



刻度信息

NEEQ : 832428

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

2018

公司半年度大事记

2018年5月2日，公司收到股东张舟、姚晓燕《〈一致行动协议〉的解除协议》，双方在公司的一致行动关系截至2018年5月2日。本次一致行动关系解除后，公司无控股股东及实际控制人。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 公司半年度大事记..... | 2 |
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 19 |
| 第七节 财务报告 | 22 |
| 第八节 财务报表附注 | 33 |

释义

| 释义项目 | 指 | 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 |
| 股份公司股东大会、董事会、监事会 | 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》 |
| 工信部 | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部 |
| 科技部 | 指 | 中华人民共和国科学技术部 |
| 财政部 | 指 | 中华人民共和国财政部 |
| 国家税务局 | 指 | 中华人民共和国国家税务总局 |
| 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 |
| 刻度嘟嘟 | 指 | 嘟嘟餐饮管理软件 |

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、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 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 武汉刻度信息科技股份有限公司档案室 |
| 备查文件 | (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)、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 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 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 |
| 证券简称 | 刻度信息 |
| 证券代码 | 832428 |
| 法定代表人 | 姚晓燕 |
| 办公地址 | 武汉市东湖新技术开发区武大园四路3号国家地球空间信息产业基地II区A1栋6层2室 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 唐方 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 027-65608608 |
| 传真 | 027-65608608 |
| 电子邮箱 | tf@keduxinxi.com |
| 公司网址 | www.keduxinxi.com |
| 联系地址及邮政编码 | 武汉市湖新技术开发区武大园四路3号国家地球空间信息产业基地II区A1栋6层2室 邮编:430000 |
| 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 | 武汉刻度信息科技股份有限公司档案室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2008年7月29日 |
| 挂牌时间 | 2015年5月12日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发(I6510) |
| 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 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 10,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 无 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 无 |

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 | 914201006758429948 | 否 |
| 金融许可证机构编码 | 不适用 | 否 |
| 注册地址 | 武汉市东湖新技术开发区武大园一路7号国家地球空间信息产业基地五期武大慧园1栋3层10号 | 否 |
| 注册资本（元） | 10,000,000 | 否 |
| 注册资本与股本一致 | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------------|
| 主办券商 | 天风证券 |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市武昌区中南路99号保利大厦37楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 不适用 |
| 签字注册会计师姓名 | 不适用 |
| 会计师事务所办公地址 | 不适用 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|-------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 358,319.14 | 332,948.72 | 7.62% |
| 毛利率 | 43.68% | 54.78% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 7,758.66 | -3,649,911.45 | 100.21% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -275,629.77 | -3,785,800.41 | 92.72% |
| 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） | 7.18% | -249.90% | - |
| 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） | -255.14% | -259.21% | - |
| 基本每股收益 | 0.00 | -0.36 | 100.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|--------------|--------------|---------|
| 资产总计 | 2,566,544.26 | 4,115,145.98 | -37.63% |
| 负债总计 | 2,454,634.67 | 4,010,995.05 | -38.80% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 111,909.59 | 104,150.93 | 7.45% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.01 | 0.01 | 0.00% |
| 资产负债率（母公司） | 89.22% | 94.01% | - |
| 资产负债率（合并） | 95.64% | 97.47% | - |
| 流动比率 | 0.37 | 0.60 | - |
| 利息保障倍数 | - | -29.95 | - |

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 | -450,653.38 | -3,363,865.70 | 86.60% |
| 应收账款周转率 | 0.50 | 0.58 | - |
| 存货周转率 | - | - | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--------|---------|---------|------|
| 总资产增长率 | -37.63% | -61.44% | - |

| | | | |
|---------|---------|--------|---|
| 营业收入增长率 | 7.62% | 3.74% | - |
| 净利润增长率 | 100.21% | 40.33% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-------|--------------|--------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 其他收益 | | 40,050.00 | | |
| 营业外收入 | 135,889.40 | 95,839.40 | | |
| 管理费用 | 2,350,484.61 | 791,804.71 | | |
| 研发费用 | | 1,558,679.90 | | |

第三节 管理层讨论与分析

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，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，为广大餐饮企业服务。

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 358,319.14 元，较上期增加 25,370.42 元，较上年同期增长 7.62%，公司营业收入较上期增长较小；实现归属于挂牌公司股东的净利润 7,758.66 元，较上期增加 3,657,670.11 元，较上年同期增长 100.21%，主要系公司 2017 年 8 月停止了刻度嘟嘟产品的研发与销售，公司实行“精简战略”，公司各项成本开发较上期大幅减少所致；公司经营活动产生的现金流量净额为-450,653.38 元，较上期增加 2,913,212.32 元，较上年同期增长 86.60%，主要系公司随着“精简战略”的实施，公司成本开支大幅下降所致；筹资活动产生的现金流量净额为-1,300,000.00 元，同比减少-1,300,000.00 元，主要系公司归还股东借款所致。

报告期内，公司收入逐步增加，公司净利润和现金流较上年同期均呈大额增长态势，公司盈利能力逐步改善，持续经营能力逐渐增强。

公司通过多年对中国餐饮行业的理解，为更好提升公司的核心竞争力，从 2015 年开始，结合中国餐饮发展趋势对公司整体战略方向进行了重新规划，以刻度 EVCP 管理工程为核心思想，开发基于移动端的产品应用，形成了重度服务产品（刻度 EVCP 管理工程），中度服务产品（利润流控制系统），轻度服务产品（刻度嘟嘟）的比较完整的产品序列，所开发两款基于移动端的应用都进行了客户验证。为了保障重点市场突破，公司把资源进行了集中，主攻国内首款餐饮移动端 APP——刻度嘟嘟。为了快速拓展新产品刻度嘟嘟的市场，公司从 2016 年年初开始，集中公司所有资源主攻刻度嘟嘟产品研发及市场营运，暂停了公司原有的需重度服务的老产品（刻度 EVCP 餐饮管理工程服务和利润流提升系统）营运，公司销售收入大幅下降。虽然随着刻度嘟嘟战略的逐步推进，公司营业收入有所增长，但公司预计刻度嘟嘟短期内难以产生高额收益，故 2017 年 8 月 29 日公司董事会调整了经营方向，公司决定终止对刻度嘟嘟产品的研发和投入，重启创业初期的战略，公司开始加大刻度 EVCP 餐饮管理工程服务和利润流提升系统的更新换代，并对老客户进行深层次的维护。

公司 2018 年一直遵循 2017 年 8 月 29 日后确定的经营方针，执行“服务优先战略”，通过高满意度的服务对新老客户进行开拓与维护。公司 2018 年 1-6 月销售收入虽较上年同期增幅不大，但公司各项成本开支大幅减少，公司 2018 年 1-6 月首度实现三年以来的首次

盈利，公司持续经营能力不断增强，公司团队凝聚力和战斗力不断增强。

三、 风险与价值

1、 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，在产业政策方面，《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。

应对措施：公司积极把握现阶段信息技术产业的高速发展期，计划通过不断完善的技术、产品及服务来将自身竞争优势不断扩大，迅速实现企业做强做大，以此来应对产业政策的变化。

2、 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。

应对措施：公司通过不断收集反馈客户信息及市场调研信息，及时把握市场动态及发展方向，公司建立了以市场为导向的研发体系，以此来防止公司技术及产品更新换代不能适应市场的情形。

3、 市场不认可风险

餐饮行业信息化在行业内未形成统一的行业标准，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。

应对措施：公司一直致力于餐饮行业信息化及标准化建设，公司希望通过信息化及标准化建设来促进行业标准化建设的进程，从而促进整个行业对公司产品及服务的认可。

4、 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。

应对措施：公司不断研发新产品，对公司产品进行升级换代，同时，公司不断借力互联网的发展浪潮，进行整合聚力，以此来提高公司竞争力。

5、 知识产权被侵犯风险

基于软件技术的可复制性较强这一特点，如果未来由不正当竞争等因素，导致公司的核心技术泄密或计算机软件著作权被侵权，同行业企业可能会利用相似技术开发同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。

应对措施：公司制定了内部信息技术保密制度，并加强了公司知识产权的保护力度，通过公司的内部控制来减少竞争对手的知识产权侵犯。

6、 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为 100.00%，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。

应对措施：公司不断研发新产品，提升公司产品的持续竞争力，稳固与现有客户的关系，同时公司积极参加各类专业展览，开发新市场和新客户，提前应对主要客户变动的风险。

7、税收优惠政策变动的风险

自行开发软件的增值税税率为 17%，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。

应对措施：公司不断研发新产品，提升公司产品的持续竞争力，通过竞争力的提升，公司盈利能力不断改善，提高抵御外部政策变动风险的能力。

8、持续经营能力的风险

公司新产品刻度嘟嘟销售不达预期，公司整体收入下滑，导致公司连续三年亏损，资金紧张。虽然公司 2017 年调整了经营方向，终止对刻度嘟嘟产品的研发和投入，但公司的持续经营能力存在一定的不确定性。

应对措施：公司 2017 年调整了经营方向，公司暂停了刻度嘟嘟的销售，公司重启了原有产品刻度 EVCP 餐饮管理工程服务和利润流提升系统的销售，公司销售收入大幅增加，同时公司暂停了刻度嘟嘟的研发投入及销售投入，公司管理费用和销售费用大幅下降。公司 2018 年以来，一直执行 2017 年 8 月 29 日确定的经营方针，公司 2018 年 1-6 月实现了三年以来的首次盈利，公司持续经营能力不断增强。未来公司将继续保持经营方向不动摇，大力提升刻度 EVCP 餐饮管理工程服务、利润流提升系统的销售以及咨询业务。

报告期内变化的风险：

2018 年 5 月 2 日，公司收到股东张舟、姚晓燕《〈一致行动协议〉的解除协议》，双方在公司的一致行动关系截至 2018 年 5 月 2 日。本次一致行动关系解除后，公司无控股股东及实际控制人。公司实际控制人不当控制的风险消除。

四、 企业社会责任

报告期内，公司严格遵守各项法律法规，不断提升员工的满意度，维护职工合法权益。公司按章纳税，积极承担企业应有的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 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 | |
| 是否存在对外担保事项 | <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 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节、二(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节、二(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <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 | 第四节、二(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|---------------|------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | - | 0.00 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 2,000,000.00 | 0.00 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 10,000,000.00 | 0.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | - | - |
| - | - | - |

公司预计 2018 年度日常性关联交易未通过公司 2017 年年度股东大会审议。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|--------------|------|--------------|------------|------------|----------|
| 姚晓燕 | 往来款 | 1,600,000.00 | 是 | 2018年8月27日 | 2018-019 |
| 武汉随园酒店管理有限公司 | 销售 | 235,849.05 | 是 | 2018年8月27日 | 2018-018 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东姚晓燕在公司资金紧张时为公司提供财务资助，有利于公司的经营，同时体现了公司股东对公司未来前景的看好，有利于公司持续健康的发展。

武汉随园酒店管理有限公司向公司采购服务，系公司日常发生的经营活动。关联方向公司采购此服务，系公司正常的经营往来，且没有损害任何一方的利益。该采购采用双方意愿一致的协议定价方式，不存在显失公允的情形。

（三） 承诺事项的履行情况

（1） 2018年1月1日至2018年5月1日

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东对所持股份作出的锁定承诺如下：

公司控股股东、实际控制人张舟、姚晓燕承诺：“自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份；在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五；本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份；股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”。

公司发起人股东黄茜、朱俊、陈小英、李铸峰、天风汇盈壹号（武汉）创业投资中心（有限合伙）、武汉市泽森投资合伙企业（有限合伙）、武汉市梓敬投资合伙企业（有限合伙）承诺：“自公司成立之日起一年内，本人（公司）不转让持有的公司股份。在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五；本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份；上述锁定期限届满后，公司股票挂牌前十二个月内受让控股股东、实际控制人直接持有的股票进行转让的，该部分股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”。

公司控股股东、实际控制人张舟、姚晓燕及发起人股东黄茜、朱俊、陈小英、李铸峰、天风汇盈壹号（武汉）创业投资中心（有限合伙）、武汉市泽森投资合伙企业（有限合伙）、武汉市梓敬投资合伙企业（有限合伙）的承诺正在履行中，未出现违反上述承诺的情形。

公司控股股东、实际控制人姚晓燕、张舟出具了《避免同业竞争承诺函》，并做出如下承诺：

1、截至本承诺函签署日，本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。

2、在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。

3、在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活动

4、如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿。

(2) 2018年5月2日至今

2018年5月2日，公司收到股东张舟、姚晓燕《〈一致行动协议〉的解除协议》，双方在公司的一致行动关系截至2018年5月2日。本次一致行动关系解除后，公司无控股股东及实际控制人。

截止2018年8月27日，公司挂牌已满两年，张舟和姚晓燕限售承诺已完成。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 4,587,612 | 45.88% | 0 | 4,587,612 | 45.88% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 340,157 | 3.40% | -340,157 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 831,017 | 8.31% | 0 | 831,017 | 8.31% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 5,412,388 | 54.12% | 0 | 5,412,388 | 54.12% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,069,144 | 30.69% | -3,069,144 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 2,493,053 | 24.93% | 0 | 2,493,053 | 24.93% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 10,000,000 | - | 0 | 10,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 15 |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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 |
|----|-------------------|-----------|------|-----------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 张舟 | 2,048,675 | | 2,048,675 | 20.49% | 2,048,675 | |
| 2 | 黄茜 | 1,633,443 | | 1,633,443 | 16.33% | 1,225,083 | 408,360 |
| 3 | 姚晓燕 | 1,360,626 | | 1,360,626 | 13.61% | 1,020,469 | 340,157 |
| 4 | 武汉市泽森投资合伙企业(有限合伙) | 1,305,990 | | 1,305,990 | 13.06% | 435,330 | 870,660 |
| 5 | 武汉市梓敬投资合伙企业(有限合伙) | 1,305,990 | | 1,305,990 | 13.06% | 435,330 | 870,660 |
| 合计 | | 7,654,724 | 0 | 7,654,724 | 76.55% | 5,164,887 | 2,489,837 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东张舟分别持有法人股东武汉市泽森投资合伙企业(有限合伙)和武汉市梓敬投

资合伙企业（有限合伙）各 50%的股权，姚晓燕分别持有股份公司法人股东武汉市泽森投资合伙企业（有限合伙）和武汉市梓敬投资合伙企业（有限合伙）各 50%的股权，张舟同时担任武汉市梓敬投资合伙企业（有限合伙）和武汉市泽森投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

（1）2018 年 1 月 1 日至 2018 年 5 月 1 日

张舟，男，1970 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 11 月至 1997 年 4 月就职于湖南省安乡县农业生产资料总公司；1997 年 5 月至 1999 年 4 月就职于湖南省安乡县供销合作社联合社；1999 年 5 月至 2003 年 5 月就职于湖南省安乡县二轻工业局；2003 年 6 月至 2008 年 6 月就职于武汉三联锰业股份有限公司；2008 年 7 月至 2014 年 12 月 15 日就职于武汉刻度科技发展有限公司；2014 年 12 月 16 日至 2017 年 8 月 29 日，担任武汉刻度信息科技股份有限公司董事长兼总经理。

姚晓燕，女，1968 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1991 年至 1993 年就职于深圳新天光电科技有限公司；1995 年至 2007 年就职于武汉美好世界投资实业有限公司；2008 年至 2014 年 12 月 15 日就职于武汉刻度科技发展有限公司；2014 年 12 月 16 日至 2017 年 8 月 29 日，担任武汉刻度信息科技股份有限公司董事兼财务负责人，任期三年；2017 年 8 月 30 日至 2017 年 12 月 28 日，担任武汉刻度信息科技股份有限公司董事兼总经理及财务负责人；2017 年 12 月 28 日至今担任武汉刻度信息科技股份有限公司董事长、总经理及财务负责人，任期三年。

（2）2018 年 5 月 2 日至今

2018 年 5 月 2 日，公司收到股东张舟、姚晓燕《〈一致行动协议〉的解除协议》，双方在公司的一致行动关系截至 2018 年 5 月 2 日。本次一致行动关系解除后，公司无控股股东及实际控制人。

（二） 实际控制人情况

（1）2018 年 1 月 1 日至 2018 年 5 月 1 日

张舟，男，1970 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 11 月至 1997 年 4 月就职于湖南省安乡县农业生产资料总公司；1997 年 5 月至 1999 年 4 月就职于湖南省安乡县供销合作社联合社；1999 年 5 月至 2003 年 5 月就职于湖南省安乡县二轻工业局；2003 年 6 月至 2008 年 6 月就职于武汉三联锰业股份有限公司；2008 年 7 月至 2014 年 12 月 15 日就职于武汉刻度科技发展有限公司；2014 年 12 月 16 日至 2017 年 8 月 29 日，担任武汉刻度信息科技股份有限公司董事长兼总经理。

姚晓燕，女，1968 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1991 年至 1993

年就职于深圳新天光电科技有限公司；1995年至2007年就职于武汉美好世界投资实业有限公司；2008年至2014年12月15日就职于武汉刻度科技发展有限公司；2014年12月16日至2017年8月29日，担任武汉刻度信息科技股份有限公司董事兼财务负责人，任期三年；2017年8月30日至2017年12月28日，担任武汉刻度信息科技股份有限公司董事兼总经理及财务负责人；2017年12月28日至今担任武汉刻度信息科技股份有限公司董事长、总经理及财务负责人，任期三年。

(2) 2018年5月2日至今

2018年5月2日，公司收到股东张舟、姚晓燕《〈一致行动协议〉的解除协议》，双方在公司的一致行动关系截至2018年5月2日。本次一致行动关系解除后，公司无控股股东及实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|------------|----|-----------------------|-----------|
| 姚晓燕 | 董事长、总经理、财务负责人 | 女 | 1968.01.23 | 硕士 | 2017.12.28-2020.12.27 | 是 |
| 陈小英 | 董事 | 女 | 1970.04.08 | 硕士 | 2017.12.28-2020.12.27 | 否 |
| 黄茜 | 董事 | 女 | 1986.06.04 | 硕士 | 2017.12.28-2020.12.27 | 否 |
| 朱俊 | 董事 | 女 | 1980.02.02 | 硕士 | 2017.12.28-2020.12.27 | 否 |
| 陈羽 | 董事 | 男 | 1985.07.18 | 硕士 | 2017.12.28-2020.12.27 | 否 |
| 张安祥 | 监事 | 男 | 1988.03.08 | 专科 | 2017.12.28-2020.12.27 | 是 |
| 唐方 | 监事 | 女 | 1980.07.08 | 本科 | 2017.12.28-2020.12.27 | 是 |
| 杜铭 | 监事会主席 | 男 | 1981.09.14 | 本科 | 2017.12.28-2020.12.27 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 1 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司无控股股东及实际控制人，董事、监事和高级管理人员相互之间无关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 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 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 姚晓燕 | 董事长、总经理、财务负责人 | 1,360,626 | | 1,360,626 | 13.61% | |
| 陈小英 | 董事 | 166,669 | | 166,669 | 1.67% | |
| 黄茜 | 董事 | 1,633,443 | | 1,633,443 | 16.33% | |
| 朱俊 | 董事 | 163,332 | | 163,332 | 1.63% | |
| 陈羽 | 董事 | | | | | |
| 张安祥 | 监事 | | | | | |
| 唐方 | 监事 | | | | | |
| 杜铭 | 监事 | | | | | |
| 合计 | - | 3,324,070 | 0 | 3,324,070 | 33.24% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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 |
|-------------|----------|----------|
| 研发人员 | 1 | 1 |
| 项目人员 | 3 | 3 |
| 管理人员 | 1 | 1 |
| 财务人员 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 7 | 7 |

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|----------|----------|
| 博士 | | |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 2 | 2 |
| 专科 | 4 | 4 |
| 专科以下 | | |
| 员工总计 | 7 | 7 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1. 人员变动情况与人才引进**

报告期内，公司在职职工 7 人，较期初无变化。公司目前员工分工明确，能满足日常经营需要。

2、培训计划

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训，加强公司创新能力和凝聚力。

3、薪酬政策

公司根据岗位要求制定薪酬标准，在规定时间内按月发放。公司管理层执行绩效考核，按月发放固定部分，绩效薪酬根据完成的计划的情况按年发放。公司薪酬政策具有虽一定的竞争力，推动公司了的业务发展，但是公司仍在不断探索新的薪酬管理制度来提高公司的管理水平。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员为2人，即姚晓燕、张安祥。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|-------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 220,910.08 | 1,971,563.46 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 680,331.00 | 418,534.00 |
| 预付款项 | | | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、3 | 304.11 | |
| 流动资产合计 | | 901,545.19 | 2,390,097.46 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、4 | 1,521,266.00 | 1,521,266.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、5 | 143,371.97 | 202,988.08 |
| 在建工程 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|--------------|--------------|
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、6 | 361.10 | 794.44 |
| 开发支出 | | | |
| 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 | | 1,664,999.07 | 1,725,048.52 |
| 资产总计 | | 2,566,544.26 | 4,115,145.98 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | | |
| 预收款项 | 五、8 | 62,100.00 | |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | 五、9 | 643.26 | 211,845.79 |
| 其他应付款 | 五、10 | 2,391,891.41 | 3,799,149.26 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 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 | | 2,454,634.67 | 4,010,995.05 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 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 | | 2,454,634.67 | 4,010,995.05 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、11 | 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、12 | 7,413,230.01 | 7,413,230.01 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、13 | 12,092.02 | 12,092.02 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、14 | -17,313,412.44 | -17,321,171.10 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 111,909.59 | 104,150.93 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 111,909.59 | 104,150.93 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,566,544.26 | 4,115,145.98 |

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 219,742.96 | 1,969,734.93 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十四、1 | 680,331.00 | 418,534.00 |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 存货 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 304.11 | |
| 流动资产合计 | | 900,378.07 | 2,388,268.93 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、2 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |

| | | | |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 143,371.97 | 202,988.08 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 361.10 | 794.44 |
| 开发支出 | | | |
| 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 | | 2,143,733.07 | 2,203,782.52 |
| 资产总计 | | 3,044,111.14 | 4,592,051.45 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | | |
| 预收款项 | | 62,100.00 | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | | 211,202.53 |
| 其他应付款 | | 2,653,978.18 | 4,105,753.38 |
| 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 | | 2,716,078.18 | 4,316,955.91 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 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 | | 2,716,078.18 | 4,316,955.91 |
| 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 | | 7,413,230.01 | 7,413,230.01 |
| 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 | | -17,097,289.07 | -17,150,226.49 |
| 所有者权益合计 | | 328,032.96 | 275,095.54 |
| 负债和所有者权益合计 | | 3,044,111.14 | 4,592,051.45 |

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

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------------|--------------|
| 一、营业总收入 | 五、15 | 358,319.14 | 332,948.72 |
| 其中：营业收入 | 五、15 | 358,319.14 | 332,948.72 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 633,948.91 | 4,222,836.39 |
| 其中：营业成本 | 五、15 | 201,807.27 | 150,553.30 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、16 | 27,508.92 | 3,951.54 |
| 销售费用 | 五、17 | 10,698.00 | 1,673,454.53 |
| 管理费用 | 五、18 | 297,795.54 | 791,804.71 |
| 研发费用 | 五、19 | 71,608.91 | 1,558,679.90 |
| 财务费用 | 五、20 | 1,807.27 | 36,221.72 |
| 资产减值损失 | 五、21 | 22,723.00 | 8,170.69 |
| 加：其他收益 | 五、23 | | 40,050.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、22 | | 104,087.26 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | 104,087.26 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|------|-------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -275,629.77 | -3,745,750.41 |
| 加：营业外收入 | 五、24 | 283,388.43 | 95,839.40 |
| 减：营业外支出 | 五、25 | | 0.44 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,758.66 | -3,649,911.45 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 7,758.66 | -3,649,911.45 |
| 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 | | 7,758.66 | -3,649,911.45 |
| 2. 终止经营净利润 | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1. 少数股东损益 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 7,758.66 | -3,649,911.45 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 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 | | 7,758.66 | -3,649,911.45 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 7,758.66 | -3,649,911.45 |
| 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 | | 0.00 | -0.36 |

| | | | |
|------------|--|------|-------|
| (二) 稀释每股收益 | | 0.00 | -0.36 |
|------------|--|------|-------|

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 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------------|------|-------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、3 | 358,319.14 | 332,948.72 |
| 减：营业成本 | 十四、3 | 201,807.27 | 131,623.30 |
| 税金及附加 | | 27,508.92 | 3,951.54 |
| 销售费用 | | 10,698.00 | 1,672,216.53 |
| 管理费用 | | 253,487.55 | 756,173.02 |
| 研发费用 | | 71,608.91 | 1,558,679.90 |
| 财务费用 | | 925.23 | 35,046.09 |
| 其中：利息费用 | | | 35,655.00 |
| 利息收入 | | | -810.28 |
| 资产减值损失 | | 22,723.00 | 8,170.69 |
| 加：其他收益 | | | 40,050.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -230,439.74 | -3,792,862.35 |
| 加：营业外收入 | | 283,377.16 | 95,839.40 |
| 减：营业外支出 | | | 0.44 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 52,937.42 | -3,697,023.39 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 52,937.42 | -3,697,023.39 |
| （一）持续经营净利润 | | 52,937.42 | -3,697,023.39 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|--|-----------|---------------|
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 52,937.42 | -3,697,023.39 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|------------|--------------|
| 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 | | 71,600.00 | 491,070.00 |
| 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 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | | |
| 收到的税费返还 | | 283,388.43 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、26 | 281,159.56 | 582,957.96 |
| 经营活动现金流入小计 | | 636,147.99 | 1,074,027.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 77,723.85 | 179,274.84 |
| 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 | | | |
| 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 | | 593,530.32 | 2,888,049.45 |
| 支付的各项税费 | | 284,064.83 | 208,232.90 |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、26 | 131,482.37 | 1,162,336.47 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,086,801.37 | 4,437,893.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -450,653.38 | -3,363,865.70 |
| 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 | | | 1,806,941.00 |
| 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 | | | 1,806,941.00 |
| 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 | | | |
| 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 | | | 1,806,941.00 |
| 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 | 五、26 | 1,600,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,600,000.00 | |
| 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 | 五、26 | 2,900,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,900,000.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,300,000.00 | |
| 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 | | -1,750,653.38 | -1,556,924.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,971,563.46 | 1,938,979.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 220,910.08 | 382,054.81 |

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 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 71,600.00 | 488,970.00 |
| 收到的税费返还 | | 283,377.16 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 279,074.25 | 582,957.96 |
| 经营活动现金流入小计 | | 634,051.41 | 1,071,927.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 77,723.85 | 141,414.84 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 557,232.33 | 2,888,049.45 |
| 支付的各项税费 | | 284,064.83 | 208,232.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 165,022.37 | 1,470,981.30 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,084,043.38 | 4,708,678.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -449,991.97 | -3,636,750.53 |
| 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 | | | 1,806,941.00 |
| 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 | | | 1,806,941.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | 1,806,941.00 |
| 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 | | 1,600,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,600,000.00 | |
| 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 | | 2,900,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,900,000.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,300,000.00 | |
| 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 | | -1,749,991.97 | -1,829,809.53 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,969,734.93 | 1,935,997.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 219,742.96 | 106,187.65 |

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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 | √是 □否 | 第八节、1 |
| 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 | □是 √否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | □是 √否 | |
| 7. 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 | □是 √否 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | □是 √否 | |

1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号。）

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响2017年1-6月金额 |
|----|------------|---------------|
| 1 | 营业外收入 | -40,050.00 |
| | 其他收益 | 40,050.00 |
| 2 | 管理费用 | -1,558,679.90 |
| | 研发费用 | 1,558,679.90 |

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司设立

武汉刻度信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系原武汉刻度科技发展有限公司整体改制而成。2014年11月30日，根据《武汉刻度信息科技股份有限公司发起人协议书》及发起人会议决议，公司以发起设立方式，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，并以截至2014年11月30日止经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所审计的净资产人民币6,289,083.78元，作价人民币6,289,083.78元，其中人民币608.27万元折合为公司的股本，股份总额为6,082,700.00股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币608.27万元整，余额人民币206,383.78元作为“资本公积”。改制后公司注册资本6,082,700.00元。

公司设立时，股本结构如下：

| 股东 | 持股数额（万股） | 持股比例（%） |
|------------------------|---------------|---------------|
| 姚晓燕 | 89.702 | 14.75 |
| 张舟 | 89.702 | 14.75 |
| 黄茜 | 107.688 | 17.70 |
| 陈小英 | 10.988 | 1.81 |
| 朱俊 | 10.768 | 1.77 |
| 李铸峰 | 43.953 | 7.23 |
| 武汉市泽森投资合伙企业（有限合伙） | 86.100 | 14.15 |
| 武汉市梓敬投资合伙企业（有限合伙） | 86.100 | 14.15 |
| 天风汇盈壹号（武汉）创业投资中心（有限合伙） | 83.270 | 13.69 |
| 合计 | 608.27 | 100.00 |

上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所审验，并出具瑞华鄂验字[2014]42020004号验资报告予以验证。

（二）历史沿革

1、第一次增资

2015年8月公司第三次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司向武汉如尔投资中心（有限合伙）、汇风盈嘉（武汉）创业投资中心（有限合伙）、厦门信托汇富1号新三板投资基金集合资金信托计划、陈冬虹和张惠萍等五名投资人定向发行不超过51万股（含51万股）的股票，发行价格22.50元/股，发行对象全部以现金认购。该次增资实际收到出资款合计人民币11,475,000.00元，其中：新增股本510,000.00元；出资溢价10,965,000.00元计入资本公积。

增资后，公司股本结构如下：

| 股东 | 持股数额（万股） | 持股比例（%） |
|-----|----------|---------|
| 姚晓燕 | 89.70 | 13.606 |

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 张舟 | 89.70 | 13.606 |
| 黄茜 | 107.69 | 16.334 |
| 陈小英 | 10.99 | 1.667 |
| 朱俊 | 10.77 | 1.633 |
| 李铸峰 | 43.95 | 6.667 |
| 武汉市泽森投资合伙企业（有限合伙） | 86.10 | 13.060 |
| 武汉市梓敬投资合伙企业（有限合伙） | 86.10 | 13.060 |
| 天风汇盈壹号（武汉）创业投资中心（有限合伙） | 83.27 | 12.631 |
| 武汉如尔投资中心（有限合伙） | 15.00 | 2.275 |
| 汇风盈嘉（武汉）创业投资中心（有限合伙） | 13.00 | 1.972 |
| 厦门信托汇富1号新三板投资基金集合资金信托计划 | 10.00 | 1.517 |
| 陈冬虹 | 7.00 | 1.062 |
| 张惠萍 | 6.00 | 0.910 |
| 合计 | 659.27 | 100.00 |

上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2015]42020002号验资报告验证。

2、资本公积转增资本

根据2016年3月23日的股东会决议，以2015年末总股本6,592,700.00股为基数，以资本公积向全体股东实施每10股转增5.168293股（全部以股本溢价形成的资本公积金转增，不需要纳税），共计3,407,300.00股，转增后公司总股本由6,592,700.00股增至10,000,000.00股。2016年5月3日完成工商变更登记手续。

公司法人代表：姚晓燕。经营范围：软件开发、应用、销售。计算机服务业。

本财务报告于2018年8月27日经公司董事会批准报出。

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

2015年5月，公司成功登陆新三板，上市后公司董事会进行改组，战略方向也发生根本性变化。公司逐步停止了基础性产品刻度EVCP管理系统的运营，集中全部人力物力研发一款全新的基于移动互联网的产品——刻度嘟嘟，但是此阶段公司尚不具备充足的市场、人力、物力与时间等资源要素作为支撑，该战略方针的改变直接影响了公司的营业收入与利润，导致在上市后的三年连续亏损。鉴于此，公司董事会对公司经营方向进行了全面调整，公司决定终止对刻度嘟嘟产品的研发和投入，重启创业初期的战略。公司对未来两年的发展战略进行了如下规划：

(1) 2018年全年，公司将以利润提升服务平台运营为主，力争在全国20个城市打造平台标杆客户样本店，通过于标杆客户样板店的合作发展刻度利润提升服务平台会员企业达到较大规模。

(2) 2019年全年，公司战略将持续以刻度利润提升服务平台运营为核心，开始运营餐饮行业标杆信息，进一步提升公司在行业的竞争壁垒。同时，公司将以成熟的商业模式向类似服务行业复制，获取更大的发展空间。

本公司自本报告期末起至少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、公司主要会计政策、会计估计

1、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2018年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”。

本公司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，需区分

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在

初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项

有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③该金融资产已转移，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额

之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工

具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 占应收账款（或其他应收款）总额30%（含30%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|--------------------------|
| 账龄组合 | 非特殊性质款项组合之外的应收款项 |
| 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 |

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|----|------|
|----|------|

| | |
|----------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 特殊性质款项组合 | 不计提 |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 40.00 | 40.00 |
| 4年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提 |

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②权益法核算的长期股权投资

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 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 | 3 | 32.33 |
| 运输工具 | 5 | 3 | 19.40 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理期间，照提折旧。

12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以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。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、收入的确认原则

(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。

17、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并享有相应所有者权益而投入的资本。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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿企业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。

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，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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

于资产负债表日，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。

19、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

20、持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1)、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

21、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，(财会[2018]15号。)

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响2017年1-6月金额 |
|----|------------|---------------|
| 1 | 营业外收入 | -40,050.00 |
| | 其他收益 | 40,050.00 |
| 2 | 管理费用 | -1,558,679.90 |
| | 研发费用 | 1,558,679.90 |

(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

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|--------|------|
| 增值税 | 应税收入 | 17、6 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

2、优惠税负及批文

自行开发软件的销项税率为17%，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，销项税率为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。

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2017年12月31日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------|---------------------|
| 库存现金 | 1,137.00 | 1,137.00 |
| 银行存款 | 219,773.08 | 1,970,426.46 |
| 合计 | 220,910.08 | 1,971,563.46 |

注：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。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|-------------------|--------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 859,540.00 | 100.00 | 179,209.00 | 20.85 | 680,331.00 |
| 其中：账龄组合 | 859,540.00 | 100.00 | 179,209.00 | 20.85 | 680,331.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 859,540.00 | | 179,209.00 | 20.85 | 680,331.00 |

(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(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |

| 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 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 575,020.00 | 100.00 | 156,486.00 | 27.21 | 418,534.00 |
| 其中：账龄组合 | 575,020.00 | 100.00 | 156,486.00 | 27.21 | 418,534.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 575,020.00 | 100.00 | 156,486.00 | 27.21 | 418,534.00 |

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 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 | 285,500.00 | 33.22 | 14,275.00 | 5.00 | 150,920.00 | 26.25 | 7,546.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 208,940.00 | 24.31 | 20,894.00 | 10.00 | 69,000.00 | 12.00 | 6,900.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 10,000.00 | 1.16 | 2,000.00 | 20.00 | | | | |
| 3 至 4 年 | 355,100.00 | 41.31 | 142,040.00 | 40.00 | 355,100.00 | 61.75 | 142,040.00 | 40.00 |
| 合计 | 859,540.00 | 100.00 | 179,209.00 | 20.85 | 575,020.00 | 100.00 | 156,486.00 | 27.21 |

(2) 坏账准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------|------------|-----------|------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 156,486.00 | 22,723.00 | | | 179,209.00 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 744,600.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.63%。

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------------|-------------------|---------|----------------|
| 武汉随园酒店管理有限公司 | 240,500.00 | 1 年以内 | 27.98 |
| 湖北省沃滋味餐饮文化管理有限公司 | 205,100.00 | 3 至 4 年 | 23.86 |
| 十堰秦楚百盛酒店管理咨询有限公司 | 150,000.00 | 3 至 4 年 | 17.45 |
| 大董（上海）餐饮管理有限公司 | 90,000.00 | 1 至 2 年 | 10.47 |
| 北京大董烤鸭店有限责任公司 | 59,000.00 | 1 至 2 年 | 6.86 |
| 合计 | 744,600.00 | | 86.62 |

湖北省沃滋味餐饮文化管理有限公司应收账款账龄系3至4年，该公司与本公司合作关系良好，该笔款项不存在不能收回的风险。

3、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|---------------|------|-------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 304.11 | 100.00 | | |
| 合计 | 304.11 | 100.00 | | |

其他非流动资产系转列的增值税红字。

4、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 |
| 对联营企业投资 | 1,521,266.00 | | | 1,521,266.00 | | 1,521,266.00 |
| 合计 | 1,521,266.00 | | | 1,521,266.00 | | 1,521,266.00 |

(2) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|------------------|---------------------|--------|------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 湖北美好华胜兄弟餐饮管理有限公司 | 1,521,266.00 | | | | |
| 合计 | 1,521,266.00 | | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 |
|------------------|--------|-------------|--------|----|---------------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 湖北美好华胜兄弟餐饮管理有限公司 | | | | | 1,521,266.00 |
| 合计 | | | | | 1,521,266.00 |

5、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 | 合计 |
|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额 | 296,087.63 | 160,000.00 | 18,873.00 | 474,960.63 |
| 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 | 296,087.63 | 160,000.00 | 18,873.00 | 474,960.63 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、期初余额 | 201,260.83 | 64,666.75 | 6,044.97 | 271,972.55 |
| 2、本年增加金额 | 41,621.41 | 15,520.04 | 2,474.66 | 59,616.11 |
| (1) 计提 | 41,621.41 | 15,520.04 | 2,474.66 | 59,616.11 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额 | 242,882.24 | 80,186.79 | 8,519.63 | 331,588.66 |
| 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 | 53,205.39 | 79,813.21 | 10,353.37 | 143,371.97 |
| 2、期初账面价值 | 94,826.80 | 95,333.25 | 12,828.03 | 202,988.08 |

6、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|----------|----------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 2,600.00 | 2,600.00 |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 2,600.00 | 2,600.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 1,805.56 | 1,805.56 |

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|----------|----------|
| 2、本年增加金额 | 433.34 | 433.34 |
| (1) 摊销 | 433.34 | 433.34 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 2,238.90 | 2,238.90 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 361.10 | 361.10 |
| 2、年初账面价值 | 794.44 | 794.44 |

7、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 | 179,209.00 | 156,486.00 |
| 可抵扣亏损 | 17,648,046.33 | 17,655,804.99 |
| 合计 | 17,827,255.33 | 17,812,290.99 |

8、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------|
| 1年以内（含1年） | 62,100.00 | |
| 合计 | 62,100.00 | |

(2) 账龄超过1年的重要预收账款
无。

9、应交税费

| 税项 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|-------------------|
| 增值税 | | 191,304.51 |
| 城市维护建设税 | 450.28 | 12,503.39 |
| 教育费附加 | 111.28 | 5,358.59 |
| 地方教育费附加 | 81.70 | 2,679.30 |
| 合计 | 643.26 | 211,845.79 |

10、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 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金 | 310,000.00 | 310,000.00 |
| 关联方往来 | 1,978,874.06 | 3,308,149.26 |
| 中介机构费用 | 100,000.00 | 181,000.00 |
| 其他 | 3,017.35 | |
| 合计 | 2,391,891.41 | 3,799,149.26 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款
无。

11、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股份总数 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |

12、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 其他资本公积 | 7,413,230.01 | | | 7,413,230.01 |
| 合计 | 7,413,230.01 | | | 7,413,230.01 |

13、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 |

14、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取比例 |
|-----------------------|----------------|------|
| 调整前上期末未分配利润 | -17,321,171.10 | |
| 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 | -17,321,171.10 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 7,758.66 | |
| 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 | | |

| 项目 | 金额 | 提取比例 |
|---------|-----------------------|------|
| 其他减少 | | |
| 期末未分配利润 | -17,313,412.44 | |

15、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 | 358,319.14 | 201,807.27 | 332,948.72 | 150,553.30 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 358,319.14 | 201,807.27 | 332,948.72 | 150,553.30 |

(2) 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 | 122,470.09 | 91,550.67 | 332,948.72 | 150,553.30 |
| 咨询服务 | 235,849.05 | 110,256.60 | | |
| 合计 | 358,319.14 | 201,807.27 | 332,948.72 | 150,553.30 |

16、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------------|-----------------|
| 城市维护建设税 | 20,259.56 | 2,766.08 |
| 教育费附加 | 7,249.36 | 1,185.46 |
| 合计 | 27,508.92 | 3,951.54 |

17、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------|--------------|
| 职工薪酬 | | 1,377,879.78 |
| 广告宣传费 | | 5,394.67 |
| 差旅费、交通费 | 8,645.00 | 164,452.54 |
| 业务招待费 | 1,895.00 | 16,635.00 |
| 通讯费 | | 12,598.50 |
| 租赁费 | | 54,331.72 |
| 其他费用 | 158.00 | 42,162.32 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------------------|---------------------|
| 合计 | 10,698.00 | 1,673,454.53 |

18、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 房租费 | 18,000.00 | 17,381.32 |
| 咨询费 | 14,150.94 | 4,956.00 |
| 职工薪酬 | 138,602.84 | 656,787.01 |
| 税金 | | 330.51 |
| 招聘培训费 | | 5,129.64 |
| 交通费 | 20,639.00 | 15,002.80 |
| 办公费用 | 11,724.02 | 8,375.10 |
| 业务招待费 | 6,778.86 | 4,027.00 |
| 折旧摊销费 | 60,049.45 | 40,230.93 |
| 其他费用 | 27,850.43 | 39,584.40 |
| 合计 | 297,795.54 | 791,804.71 |

19、研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|-----------|--------------|
| 研发费用 | 71,608.91 | 1,558,679.90 |

20、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-----------------|------------------|
| 利息支出 | | 35,655.00 |
| 减：利息收入 | 299.77 | 810.28 |
| 手续费 | 2,107.04 | 1,377.00 |
| 合计 | 1,807.27 | 36,221.72 |

21、资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------------|-----------------|
| 坏账损失 | 22,723.00 | 8,170.69 |
| 合计 | 22,723.00 | 8,170.69 |

22、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | 104,087.26 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 合计 | | 104,087.26 |

23、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 |
| 互联网+产业专项资金 | | | 40,050.00 | 40,050.00 |
| 合计 | | | 40,050.00 | 40,050.00 |

24、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 |
| 税费返还 | 283,388.43 | 283,388.43 | 2,907.96 | 2,907.96 |
| 其他 | | | 92,931.44 | 92,931.44 |
| 合计 | 283,388.43 | 283,388.43 | 95,839.40 | 95,839.40 |

25、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益 |
|-------------|------|------|------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | | |
| 其他 | | 0.44 | 是 |
| 合计 | | 0.44 | |

26、现金流量表项目

(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 |
|--------|--------|-----------|
| 利息收入 | 299.77 | 810.28 |
| 政府补助收入 | | 40,050.00 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他往来 | 280,859.79 | 542,097.68 |
| 合计 | 281,159.56 | 582,957.96 |

(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 |
|---------------------|-------------------|---------------------|
| 付现销售费用、管理费用和其他支出等付现 | 131,482.37 | 660,726.19 |
| 其他支出 | | 501,610.28 |
| 合计 | 131,482.37 | 1,162,336.47 |

(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 |
|-----------|---------------------|------|
| 向关联方借款 | 1,600,000.00 | |
| 合计 | 1,600,000.00 | |

(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 |
|-----------|---------------------|------|
| 归还关联方借款 | 2,900,000.00 | |
| 合计 | 2,900,000.00 | |

27、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 | 7,758.66 | -3,649,911.45 |
| 加：资产减值准备 | 22,723.00 | 8,170.69 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 59,616.11 | 156,473.60 |
| 无形资产摊销 | 433.34 | 433.33 |
| 长期待摊费用摊销 | | 502,652.26 |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列） | | -92,931.44 |
| 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） | 1,807.27 | 36,221.72 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -104,087.26 |
| 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） | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | | -220,887.15 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -542,991.76 | |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -450,653.38 | -3,363,865.70 |
| 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 | 220,910.08 | 382,054.81 |
| 减：现金的期初余额 | 1,971,563.46 | 1,938,979.51 |
| 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 | -1,750,653.38 | -1,556,924.70 |

(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 | 220,910.08 | 382,054.81 |
| 其中：库存现金 | 1,137.00 | 266.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 219,773.08 | 381,788.81 |
| 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 | 220,910.08 | 382,054.81 |
| 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、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 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 |
| 深圳刻度嘟嘟科技有限公司 | 广东省 | 深圳市 | 餐饮企业管理、餐饮信息咨询、餐饮服务、餐饮业投资 | 51.00 | | 设立 |
| 广州刻度嘟嘟信息科技有限公司 | 广东省 | 广州市 | 酒店管理、企业管理服务 | 51.00 | | 设立 |

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业和联营企业基本情况

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|--------|--------|--|----------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 湖北美好华胜兄弟餐饮管理有限公司 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 餐饮企业管理；餐饮信息咨询服务；对餐饮业项目的投资；酒店管理；中西式快餐、食品加工技术咨询及转让；餐饮文化交流及餐饮产品展览；礼仪策划、会务展览策划及服务；酒店用品、厨房设备的销售；房屋租赁。 | 29.00 | | 权益法 |

八、与金融工具相关的风险

无。

九、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。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

2018年5月2日，公司收到股东张舟、姚晓燕《〈一致行动协议〉的解除协议》，双方在公司的一致行动关系截至2018年5月2日。本次一致行动关系解除后，公司无控股股东及实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注“七、3“本公司的合营和联营企业情况”。

4、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 |
|-------------------|------------------------------------|
| 武汉市泽森投资合伙企业（有限合伙） | 持有公司 5%以上股权的股东 |
| 武汉市梓敬投资合伙企业（有限合伙） | 持有公司 5%以上股权的股东 |
| 武汉公民花园酒店有限公司 | 本公司的主要投资者陈小英共同控制的其他企业 |
| 武汉随园酒店管理有限公司 | 本公司的主要投资者陈小英共同控制的其他企业 |
| 张舟 | 持有公司 5%以上股权的股东 |
| 李铸峰 | 持有公司 5%以上股权的股东 |
| 姚晓燕 | 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书、持有公司 5%以上股权的股东 |
| 黄茜 | 董事、持有公司 5%以上股权的股东 |
| 陈小英 | 董事、股东 |
| 陈羽 | 董事 |
| 朱俊 | 董事、股东 |
| 张安祥 | 公司监事 |
| 唐方 | 公司监事 |
| 杜铭 | 公司监事会主席 |

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额 | |
|--------------|--------|-------------------|------|
| | | 本期金额 | 上期金额 |
| 武汉随园酒店管理有限公司 | 咨询服务 | 235,849.05 | |
| 合计 | | 235,849.05 | |

（2）关联方资金拆借

| 关联方 | 金额 |
|-----|--------------|
| 拆入： | |
| 姚晓燕 | 1,600,000.00 |

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 | 699,263.11 | | 128,538.31 | |
| 其他应付款 | 张舟 | 1,279,610.95 | | 3,179,610.95 | |

十一、承诺及或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2018年7月6日，武汉刻度信息科技股份有限公司将其持有广州刻度嘟嘟信息科技有限公司51.00%股权转让给许杰，由于该子公司一直未出资和实际投入运营，故作价零元转让。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 859,540.00 | 100.00 | 179,209.00 | 20.85 | 680,331.00 |
| 其中：账龄组合 | 859,540.00 | 100.00 | 179,209.00 | 20.85 | 680,331.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 859,540.00 | 100.00 | 179,209.00 | 20.85 | 680,331.00 |

(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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 575,020.00 | 100.00 | 156,486.00 | 27.21 | 418,534.00 |

| 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 (%) | |
| 其中：账龄组合 | 575,020.00 | 100.00 | 156,486.00 | 27.21 | 418,534.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 575,020.00 | 100.00 | 156,486.00 | 27.21 | 418,534.00 |

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 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 | 285,500.00 | 33.22 | 14,275.00 | 5.00 | 150,920.00 | 26.25 | 7,546.00 | 5.00 |
| 1至2年 | 208,940.00 | 24.31 | 20,894.00 | 10.00 | 69,000.00 | 12.00 | 6,900.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 10,000.00 | 1.16 | 2,000.00 | 20.00 | | | | |
| 3至4年 | 355,100.00 | 41.31 | 142,040.00 | 40.00 | 355,100.00 | 61.75 | 142,040.00 | 40.00 |
| 合计 | 859,540.00 | 100.00 | 179,209.00 | 20.85 | 575,020.00 | 100.00 | 156,486.00 | 20.85 |

(2) 坏账准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------|------------|-----------|------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 156,486.00 | 22,723.00 | | | 179,209.00 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 744,600.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.63%。

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------------|-------------------|------|----------------|
| 武汉随园酒店管理有限公司 | 240,500.00 | 1年以内 | 27.98 |
| 湖北省沃滋味餐饮管理有限公司 | 205,100.00 | 3至4年 | 23.86 |
| 十堰秦楚百盛酒店管理咨询有限公司 | 150,000.00 | 3至4年 | 17.45 |
| 大董(上海)餐饮管理有限公司 | 90,000.00 | 1至2年 | 10.47 |
| 北京大董烤鸭店有限责任公司 | 59,000.00 | 1至2年 | 6.86 |
| 合计 | 744,600.00 | | 86.63 |

2、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 |

(2) 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 |

3、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 | 358,319.14 | 201,807.27 | 332,948.72 | 131,623.30 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 358,319.14 | 201,807.27 | 332,948.72 | 131,623.30 |

(2) 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 | 122,470.09 | 91,550.67 | 332,948.72 | 131,623.30 |
| 咨询服务 | 235,849.05 | 110,256.60 | | |
| 合计 | 358,319.14 | 201,807.27 | 332,948.72 | 131,623.30 |

十五、补充资料

1、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 | 283,388.43 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 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 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 283,388.43 | |
| 非经常性损益总额 | | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 非经常性损益净额 | 283,388.43 | |
| 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 | 283,388.43 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.18% | 0.00 | 0.00 |
| 扣除非经常损益后归属于 | -255.14% | 0.00 | 0.00 |

| 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 |
| 普通股股东的净利润 | | | |

武汉刻度信息科技股份有限公司

2018年8月27日