

公告编号：2018-017



# 江苏龙虎网信息科技股份有限公司 2018年半年度报告

Jiangsu Longhoo Information Technology Co.,Ltd  
Semi-Annual Report 2018

主办券商：南京证券

# 公司半年度大事



- 2018年，公司荣获中国互联网品牌大奖全国地方网站（新媒体）最具号召力品牌奖；“龙虎直播”栏目获江苏新闻奖。

- 公司自主研发的“智慧党建”平台于4月正式上线，该平台开创了“互联网+智慧党建”新模式，集宣传、管理、服务、教育、活动、监督为一体，取得了良好的社会反响。



- 公司于6月28日通过南京市科学技术委员会认证，成为南京市第一批“高新技术企业入库企业”。

- 公司策划执行的“幸福南京 温暖你我”2018城市快闪迎新活动，2月10日在新街口德基广场圆满举行，快闪视频在央视新闻客户端，腾讯视频等千余个网络平台发布，12小时全网阅读量近8千万次。随后《2018清明祭》、《用青春定义南京》等陆续在遇难同胞纪念馆、雨花台烈士陵园、中华门城堡等南京地标陆续登台。



# 目 录

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 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
龙虎网、公司、本公司、股份公司	指	江苏龙虎网信息科技股份有限公司
南京日报、日报发展公司	指	南京日报发展有限责任公司
报业集团	指	南京报业集团有限责任公司
集团、传媒集团	指	南京报业传媒集团
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏龙虎网信息科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	南京证券股份有限公司
挂牌转让	指	公司股票进入全国股份转让系统挂牌并公开转让
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	江苏龙虎网信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏龙虎网信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏龙虎网信息科技股份有限公司监事会
我们家、我们家 APP	指	南京都市圈首个智慧社区家庭生活 APP
两微一端	指	微博、微信、移动客户端
报告期、本期	指	2018 年 1-6 月
元（万元）	指	人民币元（万元）
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司

## 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。

公司负责人李冀、主管会计工作负责人褚立立及会计机构负责人（会计主管人员）胡芸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	公司董事会办公室
备查文件	(一)年度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。 (二)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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏龙虎网信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Longhoo Information Technology Co.,Ltd
证券简称	龙虎网
证券代码	831599
法定代表人	李冀
办公地址	南京市秦淮区龙蟠中路 233 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孟祥宇
是否通过董秘资格考试	否
电话	025-84686091
传真	025-84686249
电子邮箱	service@longhoo.net
公司网址	www.longhoo.net
联系地址及邮政编码	南京市秦淮区龙蟠中路 233 号;210000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 05 日
挂牌时间	2014 年 12 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-广告业
主要产品与服务项目	提供新闻资讯服务、互联网广告服务、信息服务、移动增值服务和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	101,460,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	南京报业集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	南京报业传媒集团(南京日报社)

### 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	913201007423780102	否

注册地址	江苏省南京市秦淮区永智路 6 号	否
注册资本（元）	101,460,000	是

## 五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号（金融城 5 号楼）
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无

## 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	27,545,130.22	22,309,236.50	23.47%
毛利率	21.32%	33.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,667,953.15	889,577.78	199.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,013,198.13	627,247.97	63.10%
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）	2.43%	0.83%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.93%	0.58%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	130,688,128.67	123,212,155.79	6.07%
负债总计	19,361,401.76	14,553,382.03	33.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,326,726.91	108,658,773.76	2.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.22	-9.84%
资产负债率（母公司）	14.82%	11.81%	-
资产负债率（合并）	14.81%	11.81%	-
流动比率	5.01	6.36	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	4,937,573.95	1,406,130.75	251.15%
应收账款周转率	10.30	5.20	-
存货周转率	711.76	54.91	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.07%	1.18%	-



营业收入增长率	23.47%	32.61%	-
净利润增长率	199.91%	-29.18%	-

## 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	101,460,000	89,000,000.00	14.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司属于互联网信息服务业，拥有网络文化经营资质、互联网信息服务资质、信息网络传播视听节目资质、广播电视节目制作经营资质及多个软件著作权，为政务类、房地产类、金融类、旅游类及文创产业类等行业客户提供基于移动端和全媒体融合传播的包装、策划、宣传、营销及技术研发等服务。公司收入来源主要是网络广告服务、信息服务、视频服务、移动增值服务、并依托技术力量为客户提供技术服务。

公司整合内外媒体资源，建立了基于移动端和可视化的经营产品库，全力打造有影响力的创新产品和品牌。公司积极开拓用户转化渠道，自建及自营的移动传播矩阵已覆盖整个南京城。报告期内公司还加强了原创内容在中央级媒体和社会化平台传播的渠道建设，移动传播力和品牌影响力显著提升，已逐步成为区域市场内极具竞争力的新媒体服务商。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层遵循董事会制定的战略规划和经营计划，积极针对各行业及自身行业需求，结合新的移动创新技术，丰富了合作内容，实现了全媒体同步营销，提升了市场覆盖率和市场份额。公司通过一系列的改革，技术创新能力、销售水平及客户服务能力都得到了增强，收入能力、盈利能力大幅度提升，取得了良好的经营业绩。报告期内，公司实现收入 2754.51 万元，较去年同期增长 23.47%，归属于挂牌公司股东的净利润为 266.80 万元，较去年同期增长 199.91%。

报告期内，公司按照“新闻立网、融合塑网、服务兴网、改革强网”的发展战略，进一步强化主流媒体、南京门户的意识和定位，在新闻传播方面尤其是在重大报道、中心宣传和系列报道等方面，传播力和影响力取得了显著提升。公司承接的“美丽中国长江行总结会”、高淳金花节全案营销等重大活动，主办的网络面对面品牌栏目、公祭日快闪、五四青年红色快闪、宁聚青春快闪、电力 520 等主题活动，被中央级媒体和社会平台多次转发，提高了公司的影响力。

报告期内，公司推出了一系列基于可视化和移动化的视频类、视觉创意类、设计类、漫插类、技术类新产品，如 AR 虚拟现实动画短片、快闪视频、10 秒动态宣传海报、静态图片动态影像包装制作、定制场景互动 H5、创意图文 H5、创意手绘 H5、定制表情包、手绘视频等。通过这些创新产品，有效提升了对客户服务的深度和合作体量。

报告期内，公司还开展了技术产品系统化建设工作，初步搭建了“龙虎智云”平台，加大了信息化服务力度。自主研发了集宣传、管理、服务、教育、活动、监督为一体的智慧型党建管理云平台，开创了“互联网+智慧党建”新模式，并迅速进行了市场推广，取得了良好的效益。公司在原有直播平台基础上升级打造了南京市委市政府例行新闻发布会云直播平台，并为客户定制了轻量化直播室、信息报送系统和便民小程序等信息化项目，提升了与客户的关联性，丰富了经营方式。

### 三、 风险与价值

#### 一、公司治理风险

公司于 2014 年 10 月 4 日由南京龙虎网络传播有限公司整体变更设立。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。由于公司处于高速发展及业务整体转型阶段，随着经营规模不断扩大，公司未来经营中可能会因内部管理制度不能够适应发展需要，从而产

生影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司也根据经营发展需要，优化调整了内部运营架构，并根据公司发展实际情况，出台及完善了内部管理各项制度，保障公司健康、稳定发展。

#### 二、实际控制人及控股股东不当控制风险

公司控股股东为报业集团，直接持有公司 73.03%股权，通过下属子公司南京日报持有公司 11.24%股权，合计持有公司 84.27%的股权。传媒集团为报业集团的唯一股东，为公司的实际控制人，故控股股东及实际控制人均能够对公司股东大会、董事会、管理层的决策等事项产生重大影响。若公司控股股东或实际控制人对公司的经营、人事、财务等事项进行不当控制，将可能给公司经营和其他股东利益带来一定风险。

应对措施：公司已逐渐健全法人治理结构，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会制度以及一系列合理有效的内部控制制度。股东大会、董事会、监事会、经理层之间权责明确、运作规范、相互协调制衡。《公司章程》对关联股东、关联董事回避表决的规定，确保所有股东，特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

#### 三、商业模式风险

作为传媒企业和互联网科技公司，公司在多年经营过程中形成了符合行业发展现状的商业模式，并根据用户需求不断创新经营模式。与传统行业相比，互联网行业具有技术换代时间快、用户需求转换快等特点，若公司在未来经营过程中未能把握行业发展动态和趋势，未能保持技术升级换代的速度，亦或未能贴合用户的需求，将可能对公司经营业绩产生影响。

应对措施：报告期内，公司将继续围绕“互联网+服务”打造核心竞争力，着力打造基于移动互联网的新型传播构架和传播产品，积极探索新业务模式，尤其是基于移动互联网的新服务模式，为用户和客户提供基于媒体融合的全方位服务。

#### 四、关联交易风险

报告期内，公司与报业集团、日报发展公司等多家关联方发生关联交易。若公司实际控制人、控股股东利用其控制地位对关联交易价格进行控制，将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了内部管理制度，明确了关联交易的决策程序和决策权限，以确保关联交易的合理性和公允性。

#### 五、同业竞争风险

公司控股股东、实际控制人直接、间接控制多家纸质媒体和网络媒体，其中纸质媒体由于与公司分属不同媒体形态，且经营模式和竞争环境与公司均不相同，不构成直接的竞争。控股股东及实际控制人控制的其他几家网络媒体，与公司定位、受众、规模差异较大，从而不构成直接竞争。若公司控股股东、实际控制人控制的这些网站经营模式发生变化，则有可能会与公司发生竞争行为。

应对措施：为进一步避免同业竞争，实际控制人旗下的南报网以及南京报业网、巢居网、紫风网、财信网、金陵晚报网、东方卫视官网、都市文化报官网、乐生活、中国家庭教育网均与龙虎网签订了《网站广告业务委托经营协议》，协议约定上述网站将各自的全部网站广告业务委托给龙虎网经营。同时，公司全体股东、实际控制人为消除未来潜在的同业竞争，出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺避免与龙虎网的竞争。

## 四、 企业社会责任

龙虎网作为一个具备强烈社会责任感的公司，一直致力于开展各类社会公益活动，积极承担社会责任。报告期内，龙虎网志愿服务创意工作室承办了南京志愿者心声分享会系列活动，邀请了名城会志愿者、全国“四个 100”先进典型志愿团队等志愿者代表分享志愿服务故事。公司参与承办了 2018 年江苏

省暨南京市学雷锋志愿服务集中活动。除此之外，为了进一步推广宣传南京好人的榜样力量，推动全社会形成关爱好人、学习好人、争当好人的良好氛围，公司组织和带领南京好人在溧水种下第二片好人林。

## 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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、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	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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

#### (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	3,350,000.00	162,011.46
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	2,750,000.00	56,385.87
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	2,000,000.00	692,727.60

#### (二) 承诺事项的履行情况

挂牌前, 公司控股股东、实际控制人直接、间接控制的南报网、南京报业网、巢居网、紫风网、财信网、金陵晚报网、东方卫报官网、都市文化官网、乐生活、中国家庭教育网与龙虎网签订了《网站广

告业务委托经营协议》，公司全体股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 15 日			1.4

#### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 4 月 12 日公司第二届董事会第四次会议审议通过了《2018 年度利润分配预案》，以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 8900 万为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.4 股，即相应由资本公积中的资本溢价 1249.58 万元转出 1246 万元。本次转增股本后的公司总股本增至 10146 万股。本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 14 日，除权除息日为：2018 年 6 月 15 日。

## 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	89,000,000	100%	12,460,000	101,460,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	65,000,000	73.03%	9,100,000	74,100,000	73.03%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	-	0	0	-
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		89,000,000	-	12,460,000	101,460,000	-
普通股股东人数		5				

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南京报业集团 有限责任公司	65,000,000	9,100,000	74,100,000	73.03%	0	74,100,000
2	南京日报发展 有限责任公司	10,000,000	1,400,000	11,400,000	11.24%	0	11,400,000
3	南京理索纳投 资管理有限公司	6,000,000	840,000	6,840,000	6.74%	0	6,840,000
4	常州百旭电子 商务有限公司	4,500,000	630,000	5,130,000	5.06%	0	5,130,000
5	常州国盛投资 咨询有限公司	3,500,000	490,000	3,990,000	3.93%	0	3,990,000
合计		89,000,000	12,460,000	101,460,000	100%	0	101,460,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东南京报业集团有限责任公司直接持有南京日报发展有限责任公司 31.69%的股权，并通过其全资子公司南京时代传媒投资公司间接持有南京日报发展有限责任公司其余 68.31%的股权，合计直接、间接持有南京日报发展有限责任公司全部股权。

除公司股东南京报业集团有限责任公司及南京日报发展有限责任公司外各股东相互间不存在关联关系。

## 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

#### 控股股东基本情况

企业名称：南京报业集团有限责任公司

企业类型：有限责任公司（法人独资）

法定代表人：王崑

统一社会信用代码：91320100751254917P

注册资本：77,100 万元

成立日期：2003 年 5 月 30 日

住所：南京市秦淮区龙蟠中路 233 号

经营范围：在授权范围内经营国有资产并承担国有资产保值增值责任；图书、报刊零售；设计、制作、代理、发布国内各类广告；投资顾问；会展服务、物流配送、信息咨询；实业投资；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

名称：南京报业传媒集团（南京日报社）

住所：南京市龙蟠中路 233 号

法定代表人：王崑

成立日期：1996 年 5 月 13 日

组织机构代码：425802877

开办资金：8,258 万元

经营范围：报纸出版、报刊发行（按许可证所列范围经营）；设计、制作、代理、发布国内各类广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司实际控制人未发生变动。



## 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
李冀	董事长	男	1978.12.10	硕士	2017年9月 -2020年9月	是
欧阳辉澜	董事	男	1972.11.09	本科	2017年9月 -2020年9月	否
孟祥宇	董事	男	1983.11.12	硕士	2017年9月 -2020年9月	是
陈晓曙	董事	男	1971.10.14	本科	2017年9月 -2020年9月	否
谢臻	董事	女	1982.06.08	硕士	2017年9月 -2020年9月	否
鲍宜春	监事会主席	女	1976.02.06	本科	2017年9月 -2020年9月	否
洪帆	监事	女	1970.12.13	本科	2017年9月 -2020年9月	否
陈明杰	职工监事	男	1985.09.24	大专	2017年9月 -2020年9月	是
朱妮	总经理	女	1981.08.01	硕士	2017年9月 -2020年9月	是
孙迎军	副总经理	男	1977.01.09	硕士	2017年9月 -2020年9月	是
孟祥宇	副总经理兼 董事会秘书	男	1983.11.12	硕士	2017年9月 -2020年9月	是
褚立立	财务总监	男	1963.05.11	大专	2017年9月 -2020年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员之间均不存在关联关系

#### (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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

-	-	0	0	0	0%	0
-	-	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	0	0	0	0%	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
行政管理人员	29	31
生产人员	86	100
销售人员	36	29
技术人员	54	58
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>209</b>	<b>222</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	16
本科	153	161
专科	36	42
专科以下	5	3
<b>员工总计</b>	<b>209</b>	<b>222</b>

#### 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：

报告期内，公司管理团队稳定，主要专业人才稳定。公司基于业务深耕发展，通过调整优化组织架构、实行各部门编制管理、整合岗位职能等手段，进一步提升了组织效能。

人员培训：公司重视对员工的培训，公司及各部门已将员工培训纳入日常工作，培训范围覆盖新员工入职培训、专业技能培训、产品培训、管理培训等。

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，以鼓励创新和多劳多得为导向，健全完善了内部薪酬和绩效管理体系，有效激发了全体员工干事创业的热情。

劳动关系：公司依据《中华人民共和国劳动法》和《中华人民共和国劳动合同法》等，劳动关系的

谐稳定，无劳动纠纷，通过一系列工作措施，团队凝聚力得以进一步加强，员工的归属感进一步增强。报告期内，公司无需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：**

无

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五. 1	19,815,555.66	39,303,397.59
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五. 2	2,457,701.20	1,776,983.35
预付款项	五. 3	4,021,748.19	79,625.80
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五. 4	226,361.98	2,009,860.22
买入返售金融资产		0	0
存货	五. 5	38,700.00	38,700.00
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五. 6	70,514,930.69	49,377,807.75
<b>流动资产合计</b>		<b>97,074,997.72</b>	<b>92,586,374.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	五. 7	47,300.68	197,189.74
投资性房地产		0	0
固定资产	五. 8	2,118,084.10	2,104,348.83
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五. 9	7,257,050.28	8,301,925.56
开发支出	五. 10	23,993,145.62	19,770,318.58

商誉		0	0
长期待摊费用	五. 11	197,334.83	251,998.37
递延所得税资产	五. 12	215.44	0
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		33,613,130.95	30,625,781.08
<b>资产总计</b>		130,688,128.67	123,212,155.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0.00	
应付票据及应付账款	五. 13	1,286,098.22	119,200.70
预收款项	五. 14	16,332,083.07	10,011,956.85
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五. 15	53,365.09	3,043,365.09
应交税费	五. 16	467,298.73	333,888.89
其他应付款	五. 17	1,222,556.65	1,044,970.50
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		19,361,401.76	14,553,382.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		19,361,401.76	14,553,382.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五. 18	101,460,000	89,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五. 19	35,770.54	12,495,770.54
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五. 20	983,300.32	983,300.32
一般风险准备		0	0
未分配利润	五. 21	8,847,656.05	6,179,702.90
归属于母公司所有者权益合计		111,326,726.91	108,658,773.76
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		111,326,726.91	108,658,773.76
<b>负债和所有者权益总计</b>		130,688,128.67	123,212,155.79

法定代表人：李冀

主管会计工作负责人：褚立立

会计机构负责人：胡芸

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,466,644.09	39,303,397.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十一.1	2,457,701.20	1,776,983.35
预付款项		4,021,748.19	79,625.80
其他应收款	十一.2	273,861.98	2,009,860.22
存货		38,700.00	38,700.00
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		70,514,592.51	49,377,807.75
<b>流动资产合计</b>		96,773,247.97	92,586,374.71
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一.3	347,300.68	197,189.74
投资性房地产		0	0
固定资产		2,118,084.10	2,104,348.83
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		7,257,050.28	8,301,925.56
开发支出		23,993,145.62	19,770,318.58
商誉		0	0
长期待摊费用		197,334.83	251,998.37
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,912,915.51</b>	<b>30,625,781.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>130,686,163.48</b>	<b>123,212,155.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		1,286,098.22	119,200.70
预收款项		16,332,033.07	10,011,956.85
应付职工薪酬		53,365.09	3,043,365.09
应交税费		467,237.22	333,888.89
其他应付款		1,222,556.65	1,044,970.50
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>19,361,290.25</b>	<b>14,553,382.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,361,290.25</b>	<b>14,553,382.03</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		101,460,000.00	89,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		35,770.54	12,495,770.54

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		983,300.32	983,300.32
一般风险准备		0	0
未分配利润		8,845,802.37	6,179,702.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>111,324,873.23</b>	<b>108,658,773.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>130,686,163.48</b>	<b>123,212,155.79</b>

法定代表人：李冀

主管会计工作负责人：褚立立

会计机构负责人：胡芸

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		27,545,130.22	22,309,236.50
其中：营业收入	五. 22	27,545,130.22	22,309,236.50
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		26,389,347.48	22,047,872.17
其中：营业成本	五. 22	21,671,478.61	14,948,153.63
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五. 23	591,384.00	458,294.20
销售费用		0	0
管理费用	五. 24	4,212,791.40	6,904,301.26
研发费用		0	0
财务费用	五. 25	-239,385.03	-650,323.56
资产减值损失	五. 26	153,078.50	387,446.64
加：其他收益	五. 27	542,322.88	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 28	959,799.28	111,909.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,657,904.90</b>	<b>373,273.71</b>



加：营业外收入	五. 29	9,832.81	273,349.22
减：营业外支出	五. 30	0	10,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,667,737.71	636,622.93
减：所得税费用	五. 31	-215.44	-3,549.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,667,953.15	640,172.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		2,667,953.15	640,172.83
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	-249,404.95
2.归属于母公司所有者的净利润		2,667,953.15	889,577.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		2,667,953.15	640,172.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,667,953.15	889,577.78
归属于少数股东的综合收益总额		0	-249,404.95
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.03	0.01
(二)稀释每股收益		0.03	0.01

法定代表人：李冀

主管会计工作负责人：褚立立

会计机构负责人：胡芸

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	十一.4	27,497,781.68	20,422,914.44
减：营业成本		21,625,480.25	13,874,374.52
税金及附加		591,322.49	451,276.70
销售费用		0	0
管理费用		4,210,401.40	5,610,274.04
研发费用		0	0
财务费用		-239,145.46	-643,572.53
其中：利息费用		3,399.51	0
利息收入		242,544.97	0
资产减值损失		155,578.50	354,577.35
加：其他收益		542,322.88	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十一.5	959,799.28	111,909.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,656,266.66	887,893.74
加：营业外收入		9,832.81	271,268.79
减：营业外支出		0	10,000
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,666,099.47	1,149,162.53
减：所得税费用		0	0
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,666,099.47	1,149,162.53
（一）持续经营净利润		2,666,099.47	1,149,162.53
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		2,666,099.47	1,149,162.53
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	0.01
（二）稀释每股收益		0.03	0.01

法定代表人：李冀

主管会计工作负责人：褚立立

会计机构负责人：胡芸

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,559,953.36	23,888,681.01
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五. 32	3,242,525.41	1,237,838.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,802,478.77</b>	<b>25,126,519.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,297,757.33	6,775,344.33
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		11,807,725.09	11,159,273.95
支付的各项税费		1,678,158.72	2,074,397.44
支付其他与经营活动有关的现金	五. 32	5,081,263.68	3,711,373.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,864,904.82</b>	<b>23,720,389.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,937,573.95</b>	<b>1,406,130.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,089.00	0
取得投资收益收到的现金		1,102,599.34	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	236,446.24
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,109,688.34</b>	<b>236,446.24</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,535,104.22	3,963,247.64
投资支付的现金		21,000,000.00	61,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		25,535,104.22	64,963,247.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-24,425,415.88	-64,726,801.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	335,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	335,000.00
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	335,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	2,670,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	2,670,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	-2,335,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,487,841.93	-65,655,670.65
加：期初现金及现金等价物余额		39,303,397.59	85,803,343.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,815,555.66	20,147,672.61

法定代表人：李冀

主管会计工作负责人：褚立立

会计机构负责人：胡芸

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,511,134.36	22,436,183.21
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		3,242,243.84	1,214,670.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		37,753,378.20	23,650,853.64
购买商品、接受劳务支付的现金		14,253,857.33	6,465,700.65
支付给职工以及为职工支付的现金		11,807,725.09	9,516,384.70
支付的各项税费		1,678,158.72	1,916,074.54
支付其他与经营活动有关的现金		5,124,974.68	3,235,736.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,864,715.82	21,133,896.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,888,662.38	2,516,957.25

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,089.00	0
取得投资收益收到的现金		1,102,599.34	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,109,688.34</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,535,104.22	3,852,284.64
投资支付的现金		21,000,000.00	61,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000.00	765,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,835,104.22</b>	<b>65,617,284.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,725,415.88</b>	<b>-65,617,284.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		0	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	2,670,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>2,670,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>-2,670,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-19,836,753.50</b>	<b>-65,770,327.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		39,303,397.59	83,973,196.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,466,644.09</b>	<b>18,202,868.98</b>

法定代表人：李冀

主管会计工作负责人：褚立立

会计机构负责人：胡芸

## 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	<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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

2017年12月25日公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于成立全资子公司的议案》，因公司经营发展需要，出资人民币30万元成立南京龙虎国际旅行社有限公司，故本次合并范围增加了南京龙虎国际旅行社有限公司。

##### 2、 研究与开发支出

2018年上半年，公司有“我们家”APP和“在线母婴、幼少素质教育培训”两个研发项目。研发费用总额为2,399.31万元。

“我们家”APP发布了4.3.1至4.3.3三个小迭代版本、重点开发我们家5.0版本，通过前几代版本的运营积累，根据用户使用习惯进行优化，具备了全新的界面和操作体验，具备后置登录打通社交帐号，让用户使用更为便捷。提供服务方面增加了民宿预定、影视娱乐平台充值服务，丰富了用户的节假日休闲方式。

“在线母婴、幼少素质培训”平台项目针对宝宝的成长发育开发了孕育期刊服务，通过接入微信公众平台，针对宝宝的发育成长、健康情况、疫苗接种情况进行跟踪记录，综合大数据，为用户进行定制化信息推送，给用户提供宝宝孕育及健康成长过程中的知识及提醒。

### 二、 报表项目注释

# 江苏龙虎网信息科技股份有限公司

## 2018年1-6月财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

江苏龙虎网信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名南京龙虎网络传播有限公司。

根据2014年10月3日江苏省财政厅出具的《关于同意江苏龙虎网信息科技股份有限公司（筹）国有股权管理方案并在全中国中小企业股份转让系统挂牌的函》（苏财资[2014]133号）及公司2014年10月3日的股东会决议，公司以2014年9月30日为基准日整体变更为股份有限公司。公司经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏亚专审[2014]866号审计报告审计的截至2014年9月30日净资产为7,990.84万元。公司以经审计的净资产7,990.84万元为基础，折为股份7,500.00万股计入注册资本，总股本为7,500.00万股，每股面值1元，差额部分490.84万元计入资本公积。其中：南京报业集团有限责任公司持有6,500.00万股，占股份公司总股本的86.67%；南京日报发展有限责任公司持有1,000.00万股，占股份公司总股本的13.33%。2016年1月12日，根据公司第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司向常州国盛投资咨询有限公司、常州百旭电子商务有限公司、南京理索纳投资管理有限公司和南京巨石创业投资有限公司非公开发行普通股14,000,000.00股，发行价格1.61元/股。扣除发行费用952,641.51元后，其中1,400.00万元计入股本，7,587,358.49元计入资本公积。截至2016年1月29日止，公司实际收到股份认购款合计为人民币22,540,000.00元。变更后公司的注册资本为人民币89,000,000.00元。2017年1月26日，南京巨石创业投资有限公司将其持有的全部1,000,000.00股股份转让给南京理索纳投资管理有限公司。2018年4月16日，根据《江苏龙虎网信息科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议》，公司决定以资本公积1,246.00万元转增股本，至2018年6月15日，公司总股本已在股转系统变更完毕，变更后股本总额为101,460,000.00元。

2014年10月4日，公司召开创立大会，审议通过了《关于发起成立江苏龙虎网信息科技股份有限公司的报告》等议案，并于2014年10月4日在南京市工商行政管理局办理了变更登记，领取了股份公司的《企业法人营业执照》（注册号：320100000036885）。

公司于2014年12月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码：831599。

公司住所：南京市秦淮区永智路6号

法定代表人：李冀

公司类型：股份有限公司（非上市）

经营范围：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话声讯服务）；通信和信息业务相关的系统集成、技术开发、技术服务；网站建设；信息咨询；通信产品（不含卫星地面接收设施）、工艺美术品、五金交电、机械电器、计算机软硬件及外部设备销售；房产经纪；舞蹈、唱歌、绘画、外语培训（不含学历培训）；百货、服装、针纺织品、文化体育用品、汽车配件、建筑材料、初级农产品、办公用品、卫生用品、日用品销售；旅游信息、经济信息咨询；展示展览服务；庆典策划；设计、制作、代理发布国内外各类广告；影视制作。从事经营性互联网文化活动；互联网新闻信息采编发布、转载服

务；互联网视听节目服务第二类互联网视听节目服务中的第六项：娱乐、科技、财经、体育、教育等专业类视听节目的汇集、播出服务；广播电视节目制作、发行（不得制作时政新闻及同类广播电视节目）；软件开发；生鲜食用农产品、保健品、化妆品、母婴用品、玩具、工艺品、电子产品、纸制品、乳制品、花卉盆景销售（含网上销售）；预包装食品兼散装食品批发与零售；景区门票代理；社会公益活动组织、策划、推广、承办。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司本期财务报表已于 2018 年 8 月 8 日经第二届董事会第五次会议批准报出。

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本期纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	纳入合并范围原因
南京龙虎国际旅行社有限公司	新设

合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、营业周期

公司营业周期为12个月。

### 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法



#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担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，其余额继续冲减少数股东权益。

(四) 报告期内增减子公司的处理

## 1. 报告期内增加子公司的处理

### (1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### (2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### (一) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (二) 共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

#### 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际

利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1. 金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

#### 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### （四）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（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。

#### （五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

##### 1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

##### 2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，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成本的20%-50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6-12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 十、应收款项

### （一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

#### 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

### （二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### 1. 确定组合的依据

##### 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

##### 余额组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项余额为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司财务报表合并范围内的应收款项。

## 2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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)	5.00	5.00
1~2年	20.00	20.00
2~3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

### (三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 十一、存货

### (一) 存货的分类

公司存货为库存商品。

### (二) 发出存货的计价方法

存货的发出采用加权平均法核算。

### (三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持



有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## (五) 周转材料的摊销方法

公司领用周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 十二、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 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，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十三、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5-7	5	13.57-19.00
电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 融资租赁方式租入的固定资产，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。

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 十四、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限		
软件	3~5		20.00-33.33

资产负债表日，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。

## 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### (四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

#### 2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### (五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十五、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十六、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十七、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将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。

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。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指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。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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十八、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；

2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

## （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
  - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 十九、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （一）互联网广告收入的确认原则

互联网广告开始在龙虎网网站上线并公之于众，且互联网广告业务收入金额已确定，已经收回广告款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

### （二）信息服务收入的确认原则

公司已完成与客户签订的业务合同中约定的服务，且信息服务收入金额已确定，已经收回信息服务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

### （三）技术服务收入的确认原则

公司已完成与客户签订的业务合同中约定的服务，且技术服务收入金额已确定，已经收回技术服务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

### （四）移动增值服务收入的确认原则

公司已根据合同将相关的业务数据移交给移动等运营商，且移动增值服务收入金额已确定，已经收回增值服务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

### （五）销售商品收入的确认原则

公司已根据合同约定将商品交付给购货方，且商品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

## 二十、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。



与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（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金额，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。

## 二十一、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

（3）资产负债表日，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，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. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十二、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### （一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益

## 二十三、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	6%/16%[注 1]
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	

[注]：根据国家税务总局财税【2018】32号文《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，分别调整为16%、10%。

公司应税商品销售收入适用的增值税税率为16%，应税服务费收入适用的增值税税率为6%。

### 二、税收优惠及批文

经2010年3月30日由南京市财政局、南京市国家税务局、南京市地方税务局、中共南京市委宣传部分联合下发的《关于发布第一批转制文化企业名单的通知》（宁财税[2010]228号）文件确认，公司为南京市转制文化企业，根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2014〕15号）及《财政部 国家税务总局 中宣部关

于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税〔2014〕84号), 经营性文化事业单位转制为企业后, 免征企业所得税, 执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。公司为南京市转制文化企业, 符合该文件中的税收优惠条件, 2014年至2018年免征企业所得税。

**附注五、合并财务报表主要项目注释 (除另有说明外, 货币单位均为人民币元)**

**1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,600.00	
银行存款	19,745,077.46	39,261,535.56
其他货币资金[注]	66,878.20	41,862.03
合计	19,815,555.66	39,303,397.59
其中: 存放在境外的款项总额		

[注] 其他货币资金为存放在支付宝等第三方支付平台的款项, 无使用权受限的情况。

**2. 应收账款**

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,101,894.36	100.00	644,193.16	20.77	2,457,701.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,101,894.36	100.00	644,193.16	20.77	2,457,701.20

(续表)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,246,916.52	100.00	469,933.17	20.91	1,776,983.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,246,916.52	100.00	469,933.17	20.91	1,776,983.35

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
----	------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,329,032.84	116,451.64	5.00	1,586,929.00	79,346.45	5.00
1~2 年	156,400.00	31,280.00	20.00	277,376.00	55,475.20	20.00
2~3 年	240,000.00	120,000.00	50.00	95,000.00	47,500.00	50.00
3 年以上	376,461.52	376,461.52	100.00	287,611.52	287,611.52	100.00
合计	3,101,894.36	644,193.16		2,246,916.52	469,933.17	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	核销	其他	
应收账款	469,933.17	254,259.99		80,000.00		644,193.16

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	80,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
南京市委宣传部	243,225.00	7.84	12,161.25
马鞍山全鸣网络科技有限公司	200,000.00	6.45	10,000.00
南京市绿化园林局	196,663.00	6.34	9,833.15
江苏创世纪传播有限公司	188,000.00	6.06	94,000.00
南京创意中心有限责任公司	150,000.00	4.84	7,500.00
合计	977,888.00	31.53	133,494.40

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,990,493.63	99.22	39,431.79	49.53
1~2 年	5,714.56	0.14	20,404.01	25.62
2~3 年	5,750.00	0.15		
3 年以上	19,790.00	0.49	19,790.00	24.85
合计	4,021,748.19	100.00	79,625.80	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大贺传媒股份有限公司	3,542,452.83	88.08
南京腾楷网络股份有限公司	300,000.00	7.46
上海圆迈贸易有限公司	79,476.80	1.98
乐视致新电子科技(天津)有限公司	19,790.00	0.49
南京创峰装饰工程有限公司	18,720.00	0.47
合计	3,960,439.63	98.48

## 4. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	747,532.92	100.00	521,170.94	69.72	226,361.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	747,532.92	100.00	521,170.94	69.72	226,361.98

(续表)

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,632,212.65	100.00	622,352.43	23.64	2,009,860.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,632,212.65	100.00	622,352.43	23.64	2,009,860.22

## 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	237,724.00	11,886.20	5.00	2,092,353.73	104,617.69	5.00
1~2 年	655.22	131.04	20.00	27,655.22	5,531.04	20.00
2~3 年			50.00			50.00
3 年以上	509,153.70	509,153.70	100.00	512,203.70	512,203.70	100.00
合计	747,532.92	521,170.94		2,632,212.65	622,352.43	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	核销	其他	
其他应收款	622,352.43	-101,181.49				521,170.94

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权处置款	411,000.00	2,415,450.77
备用金	217,034.22	126,694.22
保证金及押金	119,498.70	88,748.70
其他		1,318.96
合计	747,532.92	2,632,212.65

(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京妍姬化妆品有限公司[注]	子公司股权处置款	411,000.00	3 年以上	54.98	411,000.00
中国移动通信集团江苏有限公司	保证金	50,000.00	3 年以内	6.69	50,000.00
杨星升	备用金	35,000.00	1 年以内	4.68	1,750.00
梁文	备用金	30,840.00	1 年以内	4.13	1,542.00
吉颖	备用金	25,000.00	1 年以内	3.34	1,250.00
合计	/	551,840.00	/	73.82	465,524.00

[注]根据2017年12月18日苏0115民初16006号江苏省南京市江宁区人民法院民事判决书，公司作为原告诉被告南京妍姬化妆品有限公司股权转让纠纷一案已审理终结，判决如下：判令被告南京妍姬化妆品有限公司于判决发生法律效力之日起十日内给付原告江苏龙虎网信息科技有限公司股权转让款411,000.00元及利息（自2015年11月3日起按中国人民银行同期同类贷款基准利率计算至实际给付之日）。截止本报告报出之日，上述款项尚未收到。

## 5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	38,700.00		38,700.00	38,700.00		38,700.00

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	514,930.69	377,807.75
结构性存款	66,000,000.00	49,000,000.00
保本理财产品	4,000,000.00	
合计	70,514,930.69	49,377,807.75

## 7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	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		
联营企业											
南京融合文化产业服务有限公司[注1]	197,189.74			-149,889.06							47,300.68
合计	197,189.74			-149,889.06							47,300.68

[注1]公司于2015年4月与南京文化金融服务中心有限责任公司、南京《江苏商报》传媒有限公司共同出资组建了南京融合文化产业服务有限公司。该公司注册资本50.00万元，本公司认缴注册资本15.00万元，占注册资本的30.00%。

## 8. 固定资产

项目	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	550,209.28	5,008,015.91	5,558,225.19
2. 本期增加金额		334,539.27	334,539.27
(1) 购置		334,539.27	334,539.27
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			



项目	运输设备	电子设备	合计
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	550,209.28	5,342,555.18	5,892,764.46
二、累计折旧			
1. 期初余额	461,047.30	2,992,829.06	3,453,876.36
2. 本期增加金额	29,810.46	290,993.54	320,804.00
(1) 计提	29,810.46	290,993.54	320,804.00
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置或报废			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	490,857.76	3,283,822.60	3,774,680.36
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置或报废			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	59,351.52	2,058,732.58	2,118,084.10
2. 期初账面价值	89,161.98	2,015,186.85	2,104,348.83

### 9. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,447,796.61	10,447,796.61
2. 本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		

项目	软件	合计
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	10,447,796.61	10,447,796.61
<b>二、累计摊销</b>		
1. 期初余额	2,145,871.05	2,145,871.05
2. 本期增加金额	1,044,875.28	1,044,875.28
(1) 计提	1,044,875.28	1,044,875.28
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	3,190,746.33	3,190,746.33
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	7,257,050.28	7,257,050.28
2. 期初账面价值	8,301,925.56	8,301,925.56

#### 10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
“我们家” 025 社区平台	17,363,142.21	2,210,426.32		19,573,568.53
“在线母婴、幼少素质培训平台”项目	2,407,176.37	2,012,400.72		4,419,577.09
合计	19,770,318.58	4,222,827.04		23,993,145.62

#### 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	186,186.47		45,261.84		140,924.63
字库软件使用权	65,811.90		9,401.70		56,410.20
合计	251,998.37		54,663.54		197,334.83

## 12. 递延所得税资产/递延所得税负债

### 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
待弥补亏损	861.76	215.44		

## 13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
广告及宣传活动费用	973,396.20	30,000.00
工程及设备款	60,902.02	12,400.70
信息服务费	34,000.00	34,000.00
软件开发费	42,800.00	42,800.00
咨询服务费	175,000.00	
合计	1,286,098.22	119,200.70

## 14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收广告、宣传费	16,332,083.07	10,011,956.85

## 15. 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	3,043,365.09	13,209,217.84	16,199,217.84	53,365.09
二、离职后福利—设定提存计划		908,276.24	908,276.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,043,365.09	14,117,494.08	17,107,494.08	53,365.09

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,990,000.00	11,370,712.86	14,360,712.86	
二、职工福利费		1,061,455.12	1,061,455.12	
三、社会保险费		466,633.86	466,633.86	
其中：1. 医疗保险费		412,417.35	412,417.35	
2. 工伤保险费		18,363.47	18,363.47	
3. 生育保险费		35,853.04	35,853.04	
四、住房公积金		310,416.00	310,416.00	
五、工会经费和职工教育经费	53,365.09			53,365.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,043,365.09	13,209,217.84	16,199,217.84	53,365.09

(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、基本养老保险费		873,407.85	873,407.85	
2、失业保险费		22,913.11	22,913.11	
3、企业年金缴费		11,955.28	11,955.28	
合计		908,276.24	908,276.24	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税		
土地使用税		
城市维护建设税	27,794.55	16,199.45
教育费附加	19,853.25	11,571.03
代扣代缴个人所得税	292,585.49	179,788.09
文化事业建设费	127,065.44	126,330.32
合计	467,298.73	333,888.89

17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
稿费		50,000.00
应付个人社保及公积金	180,188.10	153,598.73
押金及保证金	191,372.72	113,446.30

项目	期末余额	期初余额
未支付报销款项		142,870.32
其他	850,995.83	585,055.15
合计	1,222,556.65	1,044,970.50

## 18. 股本

股东名称	年初余额		本年增加额	本年减少额	年末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
南京报业集团有限责任公司	65,000,000.00	73.03	9,100,000.00		74,100,000.00	73.03
南京日报发展有限责任公司	10,000,000.00	11.24	1,400,000.00		11,400,000.00	11.24
南京理索纳投资管理有限公司	6,000,000.00	6.74	840,000.00		6,840,000.00	6.74
常州百旭电子商务有限公司	4,500,000.00	5.06	630,000.00		5,130,000.00	5.06
常州国盛投资咨询有限公司	3,500,000.00	3.93	490,000.00		3,990,000.00	3.93
合计	89,000,000.00	100.00	12,460,000.00		101,460,000.00	100.00

## 19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	12,495,770.54		12,460,000.00	35,770.54

## 20. 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	983,300.32			983,300.32

## 21. 未分配利润

项目	本期金额	期初金额
调整前上期末未分配利润	6,179,702.90	5,181,396.96
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	6,179,702.90	5,181,396.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,667,953.15	4,094,241.27
减: 提取法定盈余公积		425,935.33
应付普通股股利		2,670,000.00
期末未分配利润	8,847,656.05	6,179,702.90

## 22. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,545,130.22	21,671,478.61	22,309,236.50	14,948,153.63
合计	27,545,130.22	21,671,478.61	22,309,236.50	14,948,153.63

(2) 主营业务分产品列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
互联网广告	16,645,849.21	12,926,057.97	14,106,032.06	8,937,881.34
信息服务	9,257,483.36	7,449,940.39	7,196,258.82	5,311,068.60
技术服务	1,511,359.48	1,202,792.21	815,702.12	566,567.10
移动增值服务	104,124.10	70,031.52	191,243.50	132,636.59
商品销售	26,314.07	22,656.52		
合计	27,545,130.22	21,671,478.61	22,309,236.50	14,948,153.63

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	与公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	非关联方	4,245,282.90	15.41
客户二	非关联方	2,830,188.60	10.27
客户三	非关联方	1,775,166.20	6.44
客户四	非关联方	1,144,528.26	4.16
客户五	非关联方	505,660.31	1.84
合计		10,500,826.15	38.12

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	89,112.20	59,217.93
教育费附加	63,651.58	41,726.63
印花税	16,418.60	12,539.90
文化事业建设费	422,201.62	344,809.74
合计	591,384.00	458,294.20

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,268,772.14	3,184,427.49
办公及差旅费	73,886.73	103,124.83
业务招待费	41,259.00	43,740.20
折旧及摊销	1,150,792.42	1,185,170.06

项目	本期发生额	上期发生额
房租物业费	766,144.72	1,113,066.25
水电费	66,123.97	88,778.34
车辆费用	54,438.11	130,042.08
咨询服务费	398,446.00	385,152.78
通讯费		191,146.92
其他费用	392,928.31	79,652.31
合计	4,212,791.40	6,904,301.26

#### 25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	242,826.54	656,734.32
加：手续费支出	3,441.51	6,410.76
合计	-239,385.03	-650,323.56

#### 26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	153,078.50	387,446.64

#### 27. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-149,889.06	111,909.38
其他投资收益	1,109,688.34	
合计	959,799.28	111,909.38

#### 28. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	542,322.88		542,322.88

注：明细情况详见附注五-34.政府补助。

#### 29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		270,938.79	
其他	9,832.81	2,410.43	9,832.81
合计	9,832.81	273,349.22	9,832.81

### 30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1) 捐赠支出			
(2) 税收滞纳金			
(3) 赔偿款		10,000.00	
合计		10,000.00	

### 31. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		725.06
递延所得税费用	-215.44	-4,274.96
合计	-215.44	-3,549.90

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年金额
利润总额	2667,953.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-215.44
所得税费用	-215.44

### 32. 合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	242,826.54	656,734.32
政府补贴	542,322.88	273,349.22
往来及其他	2,457,375.99	307,755.37
合计	3,242,525.41	1,237,838.91

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
管理费用	3,250,659.90	2,558,953.03
往来及其他	1,830,603.78	1,152,420.42
合计	5,081,263.68	3,711,373.45



### 33. 合并现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	2,667,953.15	640,172.83
加：资产减值准备	153,078.50	387,446.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	320,804.00	234,887.36
无形资产摊销	1,044,875.28	1,044,875.28
长期待摊费用摊销	54,663.54	43,179.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-959,799.28	-111,909.38
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-215.44	-4,274.96
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)		-36,788.00
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-3,151,805.53	-3,288,210.82
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,808,019.73	2,496,752.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,937,573.95	1,406,130.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	19,815,555.66	20,147,672.61
减：现金的期初余额	39,303,397.59	85,803,343.26
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	-19,487,841.93	-65,655,670.65

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,815,555.66	39,303,397.59
其中：库存现金	3,600.00	
可随时用于支付的银行存款	19,745,077.46	39,261,535.56
可随时用于支付的其他货币资金	66,878.20	41,862.03
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	19,815,555.66	39,303,397.59
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		

### 34. 政府补助

#### 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	与资产相关 /与收益相关	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
南京市文化发展专项资金（产业类）[注 1]	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他[注 2]	与收益相关	42,322.88	其他收益	42,322.88
合计		542,322.88		542,322.88

[注1]根据《关于下达2017年度南京市文化发展专项资金（产业类）第二批项目扶持资金的通知》（宁委宣通[2017]80号），公司于2017年2月8日收到由南京报业集团有限责任公司代南京市财政局转付扶持资金500,000.00元。

[注2]根据《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（宁人社[2015]132号），公司于2018年5月9日收到由南京市社会保险管理中心拨付的稳岗补贴42,322.88元。

### 附注六、合并范围的变更

#### 其他原因的合并范围变动

根据公司第二届董事会第三次会议决议，公司出资300,000.00元成立南京龙虎国际旅行社有限公司。该公司注册资本300,000.00元，本公司已全额认缴出资款，占注册资本100%。

### 附注七、在其他主体中的权益

#### 在合营安排或联营企业中的权益

#### 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	47,300.68	197,189.74

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
一净利润	-149,889.06	111,909.38
一其他综合收益		
一综合收益总额	-149,889.06	111,909.38

## 附注八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
南京报业集团有限责任公司	江苏省南京市	图书、报刊零售；设计、制作、代理、发布国内各类广告等	77,100.00	73.03	73.03	南京报业传媒集团

### 2. 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
南京时代传媒股份有限公司	同一控制人
南京东方都市报业发展有限公司	同一控制人
南京日报发展有限责任公司	同一控制人
南京《江苏商报》传媒有限公司	同一控制人
南京金陵文化传播有限公司	同一控制人
南京报兴达报刊发行公司	同一控制人
南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司	同一控制人
江苏凤凰优阅信息科技有限公司	受母公司控制的其他子公司的联营企业
南京时代传媒物业管理有限责任公司	同一控制人
江苏时代盛元数字图文影像有限公司	同一控制人
南京紫极文化传播有限公司	受母公司控制的其他子公司
南京紫风文化传播有限公司	同一控制人
南京宁新文化传媒有限公司	受母公司控制的其他子公司
南京《现代家庭报》传媒有限公司	同一控制人
南京融合文化产业服务有限公司	公司联营企业

### 3. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-------	--------	-------	-------

南京时代传媒物业管理有限责任公司	物业管理	73,417.12	49,947.25
南京日报发展有限责任公司	广告发布	11,320.75	42,570.75
南京报兴达报刊发行公司	物流服务	2,273.59	14,373.57
南京时代传媒股份有限公司	广告发布		112,566.40
南京东方都市报业发展有限公司	广告发布		28,301.89
南京紫极文化传播有限公司	服务费		98,058.26
南京融合文化产业服务有限公司	培训服务		8,189.32
南京日报国际旅行社有限公司	服务费	75,000.00	

#### 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京报业集团有限责任公司	服务费	18,867.92	
南京报兴达报刊发行公司	平台服务	17.92	
南京金陵文化传播有限公司	广告发布	25,471.70	
南京《现代家庭报》传媒有限公司	服务费	12,028.33	26,415.09
南京宁新文化传媒有限公司	服务费		56,603.77

#### (2) 关联租赁情况

##### 公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
南京报业集团有限责任公司	房屋建筑物	692,727.60	491,402.80
南京时代传媒股份有限公司	房屋建筑物		288,200.00

#### (3) 其他

根据公司与南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司签订的协议，公司为南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司在公司社区平台进行商品代销服务，暂不收取代销手续费。截止2018年6月30日，本公司共计为南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司代销商品6,128.61元。

#### 4. 关联方应收应付款项

##### 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏凤凰优阅信息科技有限公司	42,800.00	42,800.00
应付账款	南京东方都市报业发展有限公司	30,000.00	30,000.00
预收账款	南京《现代家庭报》传媒有限公司		12,750.00
预收账款	南京金陵文化传播有限公司		27,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司	1,077.90	824.90
其他应付款	南京日报国际旅行社有限公司	10,000.00	
其他应付款	南京报业集团有限责任公司	102,740.88	105,349.40
其他应付款	南京报兴达报刊发行公司		19.00
合计		186,618.78	218,743.30

## 附注九、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截止2018年6月30日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

### 2. 或有事项

截止2018年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

## 附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，无其他需披露的资产负债表日后事项。

## 附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,101,894.36	100.00	644,193.16	20.77	2,457,701.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,101,894.36	100.00	644,193.16	20.77	2,457,701.20

（续表）

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,246,916.52	100.00	469,933.17	20.91	1,776,983.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,246,916.52	100.00	469,933.17	20.91	1,776,983.35

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,329,032.84	116,451.64	5.00	1,586,929.00	79,346.45	5.00
1~2年	156,400.00	31,280.00	20.00	277,376.00	55,475.20	20.00
2~3年	240,000.00	120,000.00	50.00	95,000.00	47,500.00	50.00
3年以上	376,461.52	376,461.52	100.00	287,611.52	287,611.52	100.00
合计	3,101,894.36	644,193.16		2,246,916.52	469,933.17	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 254,259.99 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	80,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
南京市委宣传部	243,225.00	7.84	12,161.25
马鞍山全鸣网络科技有限公司	200,000.00	6.45	10,000.00
南京市绿化园林局	196,663.00	6.34	9,833.15
江苏创世纪传播有限公司	188,000.00	6.06	94,000.00
南京创意中心有限责任公司	150,000.00	4.84	7,500.00
合计	977,888.00	31.53	133,494.40

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	797,532.92	100.00	523,670.94	65.66	273,861.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	797,532.92	100.00	523,670.94	65.66	273,861.98

(续表)

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,632,212.65	100.00	622,352.43	23.64	2,009,860.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,632,212.65	100.00	622,352.43	23.64	2,009,860.22

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	287,724.00	14,386.20	5.00	2,092,353.73	104,617.69	5.00
1~2年	655.22	131.04	20.00	27,655.22	5,531.04	20.00
2~3年			50.00			50.00
3年以上	509,153.70	509,153.70	100.00	512,203.70	512,203.70	100.00
合计	797,532.92	523,670.94		2,632,212.65	622,352.43	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额98,681.49元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权处置款	411,000.00	2,415,450.77
备用金	217,034.22	126,694.22

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	119,498.70	88,748.70
其他	50,000.00	1,318.96
合计	797,532.92	2,632,212.65

(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京妍姬化妆品有限公司	子公司股权处置款	411,000.00	3年以上	51.53	411,000.00
中国移动通信集团江苏有限公司	保证金	50,000.00	3年以内	6.27	50,000.00
南京龙虎国际旅行社有限公司	借款	50,000.00	1年以内	6.27	2,500.00
杨星升	备用金	35,000.00	1年以内	4.39	1,750.00
梁文	备用金	30,840.00	1年以内	3.87	1,542.00
合计	/	576,840.00	/	72.33	466,792.00

3. 长期股权投资

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	300,000.00		300,000.00			
对联营、合营企业投资	47,300.68		47,300.68	197,189.74		197,189.74
合计	347,300.68		347,300.68	197,189.74		197,189.74

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
南京龙虎国际旅行社有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计		300,000.00		300,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	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		
联营企业											
南京融合文化产业服务有限公司	197,189.74			-149,889.06						47,300.68	
合计	197,189.74			-149,889.06						47,300.68	

4. 营业收入和营业成本



## (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,497,781.68	21,625,480.25	20,422,914.44	13,874,374.52
合计	27,497,781.68	21,625,480.25	20,422,914.44	13,874,374.52

## (2) 主营业务分产品列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
互联网广告	16,645,849.21	12,926,057.97	13,921,566.04	8,933,427.18
信息服务	9,210,134.82	7,403,942.03	5,648,344.54	4,356,022.07
技术服务	1,511,359.48	1,202,792.21	661,760.36	452,288.68
移动增值服务	104,124.1	70,031.52	191,243.50	132,636.59
商品销售	26,314.07	22,656.52		
合计	27,497,781.68	21,625,480.25	20,422,914.44	13,874,374.52

## (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	与公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	非关联方	4,245,282.90	15.44
客户二	非关联方	2,830,188.60	10.29
客户三	非关联方	1,775,166.20	6.46
客户四	非关联方	1,144,528.26	4.16
客户五	非关联方	505,660.31	1.84
合计		10,500,826.15	38.19

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-149,889.06	111,909.38
其他投资收益	1,109,688.34	
合计	959,799.28	111,909.38

## 附注十二、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	542,322.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,102,599.34	
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	9,832.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,654,755.02	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	1,654,755.02	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,654,755.02	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率（%）	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	2.43	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93	0.01	0.01

### 3. 公司主要财务指标异常情况及原因说明

- (1) 应收账款期末余额较期初余额增加68.07万元，增幅38.31%，主要系公司本年度整体业绩提升，客户应付未付款项增加所致。
- (2) 预付款项期末余额较期初余额增加394.21万元，增幅4,950.81%，主要系公司预付客户全年合作款所致。
- (3) 其他应收款期末余额较期初余额减少178.35万元，下降88.74%，主要系本年度取得上年度结余子公司股权转让款尾款所致。
- (4) 其他流动资产期末余额较期初余额增加2,113.71万元，增幅42.81%，主要系公司优化自有资金管理，使用自有资金购买银行保本型现理财产品所致。
- (5) 长期股权投资期末余额较期初余额减少14.99万元，下降76.01%，主要系公司参股的南京融合文化产业服务有限公司本年度亏损49.96万元，根据公司参股比例，相应调整长期股权投资账面价值。
- (6) 预收账款期末余额较期初余额增加632.01万元，增幅63.13%，主要系公司业绩提升，部分客户预付合作款所致。
- (7) 资本公积期末余额较期初余额减少1,246万元，下降99.71%，主要系公司本年度以资本公积转增股本。
- (8) 管理费用本期发生额较上年同期发生额减少269.15万元，下降38.98%，主要系合并范围变化及管理部门人员成本下降所致。
- (9) 资产减值准备本期发生额较上年同期发生额减少23.44万元，下降60.49%，主要系应收账款本期增加额较去年同期应收账款增加额减少所致。
- (10) 营业利润本年发生额较上年同期发生额增加228.46万元，增幅612.05%，主要系公司本年度整体业绩提升，盈利能力增加所致。
- (11) 基本每股收益本年发生额较上年同期增加0.02元/股，增幅200%，主要系公司业绩提升，利润总额增加所致。

董事长：李冀

江苏龙虎网信息科技股份有限公司

二〇一八年八月十日