



江苏龙虎网信息科技股份有限公司 2017年半年度报告

Jiangsu Longhoo Information Technology Co.,Ltd
Semi-Annual Report 2017

主办券商：南京证券



基于南京社区家庭生活服务类APP



公司半年度大事



2017年上半年，龙虎网致力于内容产品移动化和可视化的探索与实践，努力提升全媒体传播力，重点在直播、视频、设计等方面发力。其中龙虎直播技术及应用趋向成熟，上半年直播场次突破200场；推出特色H5、表情包、发布厅等系列创意设计产品；在视频方面形成包含宣传片、微电影、纪录片、访谈、3D视频等形式的产品集群，以城市人物形象为主的《城市之光》系列作品获江苏省喜迎十九大最佳节目创新奖。

2017年4月，由中共南京市委研究室、南京报业传媒集团、龙虎网联合策划“互联网+改革”之基层在线系列访谈活动正式开播。参与嘉宾就打造宜居宜业的城乡环境，以互联网思维创新基层治理等方面进行了深度探讨。截止6月30日，访谈活动微信阅读量达五千余次，手机专题点击达两万五千余次，网页端专题浏览量达四万三千余次。



2017年3月，龙虎网取得国家版权局颁发的“拾搭网软件V2.0”“暴走英雄软件V1.0”“龙虎汇生活V1.0”三项软件著作权登记证书。截止本报告披露日，公司共拥有软件著作权16项。

2017年3月，由南京市文明办、南京市妇联、南京报业传媒集团主办，龙虎网志愿服务创意工作室承办的“志愿南京 从家出发”南京志愿者家庭行动正式启动。截止6月30日，已举办“亲密自然 公益苦旅”、“新街口地区城市治理文明引导”、“无偿献血爱心骑行”、“环保家庭日”、“南京文物巡查”等活动，吸引了超过三千个家庭的参与。



目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	26

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事夏爱宇因个人原因未能出席，在审阅本次会议全部议案后，以书面方式委托董事谢臻代表其本人对本次会议除需回避表决议案外的其他议案均投赞成票。

【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、公司信息

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	戴亦钢
注册地址	南京市秦淮区永智路 6 号
办公地址	南京市秦淮区龙蟠中路 233 号
主办券商	南京证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孟祥宇
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

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 12 月 26 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
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	协议转让
普通股总股本（股）	89,000,000
控股股东	南京报业集团有限责任公司
实际控制人	南京报业传媒集团(南京日报社)
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的著作权数量	16
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,309,236.50	16,823,468.18	32.61%
毛利率	33.00%	24.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	889,577.78	897,291.45	-0.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	627,247.97	-1,073,995.63	158.40%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.83%	0.92%	-
加权平均净资产收益率（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）	0.58%	-1.11%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	120,545,332.03	119,142,471.80	1.18%
负债总计	13,658,054.86	11,161,302.24	22.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,454,110.27	107,234,532.49	-1.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.20	-1.66%
资产负债率（母公司）	11.41%	9.26%	-
资产负债率（合并）	11.33%	9.37%	-
流动比率	6.4000	7.9800	-
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	1,406,130.75	-436,498.25	-
应收账款周转率	5.20	4.16	-
存货周转率	54.91	39.45	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.18%	23.03%	-
营业收入增长率	32.61%	-8.02%	-
净利润增长率	-29.18%	-34.39%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司处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、移动增值服务、整合营销服务和技术服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，同时报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司营业收入 2,230.92 万元，较去年同期增长 32.61%，营业成本 1,494.82 万元，较去年同期增长 17.79%，归属于挂牌公司股东的净利润为 88.96 万元，较去年同期下降 0.86%，扣除非经常性损益后的净利润 62.72 万元，经营性现金流量净额为 140.61 万元。

2017 年上半年，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、技术类新产品，并针对客户需求及其所在行业特点，提供了符合客户所需的内容产品，新推出的产品营销效果显著并得到客户的一致好评；同时公司积极打造具有行业特色的品牌栏目和频道重点产品，有效提升了公司在相应行业内的话语权及舆论影响力，进一步增强了公司的营销推广能力和客户服务能力。

上述经营管理的举措，有效提升了公司 2017 年上半年的营收能力，公司收入与利润水平同比取得良好增长。

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，股份公司设立时制定的各项制度已逐渐不能满足公司整体发展的要求。随着经营规模不断扩大，公司的管理制度必须符合公司自身发展的需要。因此，公司未来经营中存在因内部管理制度不能够适应发展需要，从而存在影响公司持续、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，重新修订了内部管理各项制度，保证内部管理制度适应发展需要，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,互联网行业具有用户需求转换快、盈利模式创新多等特点,若公司在未来经营过程中未能把握行业发展动态和趋势,亦或未能创新有效的盈利模式,将可能对公司经营业绩产生影响。

应对措施:报告期内,公司将继续以全媒体整合服务提供商为定位,着力组建基于移动互联网的新型传播构架,持续积极探索新业务模式,尤其是基于移动互联网的新业务模式,为用户和客户提供整合营销服务。

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。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	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	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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
2017 年 6 月 1 日	0.30	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司第一届董事会第十次会议及 2016 年年度股东大会审议并通过了 2016 年年度权益分派方案。具体方案为：以公司现有总股本 89,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.30 元人民币现金股利，并已于 2017 年 6 月 1 日分派完毕。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	4,200,000.00	255,949.18

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	8,300,000.00	83,018.86
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）	-	-
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	2,320,000.00	779,602.80
总计	14,820,000.00	1,118,570.84

注：关联交易中的其他事项为公司租赁南京时代传媒股份有限公司及南京报业集团有限责任公司房屋支付的租金及使用费，其中支付 2017 年一季度南京时代传媒股份有限公司房租 288,200.00 元，支付南京报业集团有限责任公司房屋使用费 491,402.80 元。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
南京紫极文化传播有限公司	制作服务	98,058.26	否
总计	-	98,058.26	-

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：

报告期内，公司与南京紫极文化传播有限公司的偶发性关联交易经公司第一届董事会第十二次会议审议，并提交公司 2017 年第二次临时股东大会审议。该关联交易事项为公司正常业务发展及生产经营的需要，是合理、必要的。交易定价遵循市场定价的原则，公平合理，且总金额较小，公司未对偶发性关联交易产生依赖，不会对公司经营业绩产生重大影响。

（四）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。

第五节 股本变动及股东情况

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	100.00%	0	89,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	65,000,000	73.03%	0	65,000,000	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	—	0	89,000,000	—
普通股股东人数		5				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南京报业集团有限责任公司	65,000,000	0	65,000,000	73.03%	0	65,000,000
2	南京日报发展有限责任公司	10,000,000	0	10,000,000	11.24%	0	10,000,000
3	南京理索纳投资管理有限公司	6,000,000	0	6,000,000	6.74%	0	6,000,000
4	常州百旭电子商务有限公司	4,500,000	0	4,500,000	5.06%	0	4,500,000
5	常州国盛投资咨询有限公司	3,500,000	0	3,500,000	3.93%	0	3,500,000
合计		89,000,000	—	89,000,000	100.00%	0	89,000,000

前十名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，构成实际控制。

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。

三、控股股东、实际控制人情况

（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：34,500 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

证照：事证第 132010000065 号

注册资本：3,887 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、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
戴亦钢	董事长	男	57	大专	2014年10月-2017年10月	否
夏爱宇	董事	女	46	本科	2014年10月-2017年10月	否
谢臻	董事	女	35	硕士	2014年10月-2017年10月	否
陈晓曙	董事	男	46	本科	2014年10月-2017年10月	否
欧阳辉澜	董事	男	45	本科	2014年10月-2017年10月	否
苏斌	监事会主席	男	57	大专	2014年10月-2017年10月	否
孔庆宁	监事	男	56	本科	2014年10月-2017年10月	否
王春媛	原职工监事	女	31	本科	2014年10月-2017年4月	是
陈明杰	职工监事	男	32	专科	2017年4月-2017年10月	是
朱妮	总经理	女	36	本科	2014年10月-2017年10月	是
袁培培	原副总经理	女	36	本科	2014年10月-2017年1月	是
孙迎军	副总经理	男	40	本科	2014年10月-2017年10月	是
孟祥宇	副总经理兼董事会秘书	男	34	硕士	2017年4月-2017年10月	是
褚立立	财务总监	男	54	大专	2014年10月-2017年10月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
袁培培	副总经理	离任	-	工作调动
孟祥宇	-	新任	副总经理兼董事秘书	公司经营发展需要
王春媛	职工代表监事	离任	-	个人原因
陈明杰	-	新任	职工代表监事	公司经营发展需要

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	203	181

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

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	20,147,672.61	85,803,343.26
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			
应收账款	五. 2	5,151,032.23	2,238,804.96
预付款项	五. 3	282,811.73	151,220.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五. 4		298,203.79
应收股利			
其他应收款	五. 5	179,030.06	153,215.47
买入返售金融资产			
存货	五. 6	290,609.91	253,821.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 7	61,302,148.45	172,904.00
流动资产合计		87,353,304.99	89,071,513.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五. 8	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	五. 9	297, 794. 46	185, 885. 08
投资性房地产			
固定资产	五. 10	2, 314, 987. 67	1, 572, 709. 42
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五. 11	9, 346, 800. 84	171, 229. 95
开发支出	五. 12	15, 883, 408. 57	22, 910, 553. 40
商誉			
长期待摊费用	五. 13	340, 661. 91	226, 481. 86
递延所得税资产	五. 14	8, 373. 59	4, 098. 63
其他非流动资产			
非流动资产合计		33, 192, 027. 04	30, 070, 958. 34
资产总计		120, 545, 332. 03	119, 142, 471. 80
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			
应付账款	五. 15	172, 099. 70	101, 078. 80
预收款项	五. 16	8, 645, 319. 87	6, 557, 612. 79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 17	96, 539. 80	1, 317, 932. 34
应交税费	五. 18	342, 902. 48	269, 988. 27
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五. 19	4, 401, 193. 01	2, 914, 690. 04
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		13,658,054.86	11,161,302.24
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			
专项应付款			
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		13,658,054.86	11,161,302.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.20	89,000,000.00	89,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.21	12,495,770.54	12,495,770.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.22	557,364.99	557,364.99
一般风险准备			
未分配利润	五.23	3,400,974.74	5,181,396.96
归属于母公司所有者权益合计		105,454,110.27	107,234,532.49
少数股东权益		1,433,166.90	746,637.07
所有者权益合计		106,887,277.17	107,981,169.56
负债和所有者权益总计		120,545,332.03	119,142,471.80

法定代表人：戴亦钢 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
流动资产：			
货币资金		18,202,868.98	83,973,196.37
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			
应收账款	十一.1	4,256,702.23	1,953,804.96
预付款项		142,694.73	138,221.07
应收利息			294,046.94
应收股利			
其他应收款	十一.2	137,348.15	126,719.97
存货		253,821.91	253,821.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		61,302,148.45	172,904.00
流动资产合计		84,295,584.45	86,912,715.22
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一.3	2,184,794.46	1,307,885.08
投资性房地产			
固定资产		2,119,357.63	1,464,160.63
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,346,800.84	171,229.95
开发支出		15,883,408.57	22,910,553.40
商誉			
长期待摊费用		306,661.91	226,481.86
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,841,023.41	31,080,310.92
资产总计		119,136,607.86	117,993,026.14
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			
应付账款		172,099.70	83,578.80
预收款项		8,645,319.87	6,420,112.79
应付职工薪酬		93,009.74	1,278,732.34
应交税费		290,208.88	226,491.75
应付利息			
应付股利			

其他应付款		4,387,386.72	2,914,690.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,588,024.91	10,923,605.72
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			
专项应付款			
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		13,588,024.91	10,923,605.72
所有者权益：			
股本		89,000,000.00	89,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,495,770.54	12,495,770.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		557,364.99	557,364.99
未分配利润		3,495,447.42	5,016,284.89
所有者权益合计		105,548,582.95	107,069,420.42
负债和所有者权益合计		119,136,607.86	117,993,026.14

（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		22,309,236.50	16,823,468.18
其中：营业收入	五.24	22,309,236.50	16,823,468.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,159,781.55	17,848,407.66

其中：营业成本	五. 24	14,948,153.63	12,691,024.03
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. 25	458,294.20	403,004.01
销售费用			
管理费用	五. 26	6,904,301.26	4,930,278.35
财务费用	五. 27	-650,323.56	-494,355.92
资产减值损失	五. 28	387,446.64	318,457.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五. 29	111,909.38	-43,532.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		373,273.71	-1,068,471.97
加：营业外收入	五. 30	273,349.22	1,976,072.58
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五. 31	10,000.00	3,080.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		636,622.93	904,520.61
减：所得税费用	五. 32	-3,549.90	525.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		640,172.83	903,994.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		889,577.78	897,291.45
少数股东损益		-249,404.95	6,703.20
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		640,172.83	903,994.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		889,577.78	897,291.45
归属于少数股东的综合收益总额		-249,404.95	6,703.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.01
（二）稀释每股收益		0.01	0.01

法定代表人：戴亦钢 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
一、营业收入	十一.4	20,422,914.44	16,435,838.98
减：营业成本	十一.4	13,874,374.52	12,388,753.19
税金及附加		451,276.70	402,125.67
销售费用			
管理费用		5,610,274.04	4,830,650.35
财务费用		-643,572.53	-467,663.91
资产减值损失		354,577.35	318,357.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十一.5	111,909.38	-43,532.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		887,893.74	-1,079,916.00
加：营业外收入		271,268.79	1,973,310.64
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		10,000.00	3,080.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,149,162.53	890,314.64
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,149,162.53	890,314.64
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		1, 149, 162. 53	890, 314. 64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		23, 888, 681. 01	16, 028, 567. 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			
收到其他与经营活动有关的现金	五. 33	1, 237, 838. 91	1, 164, 515. 60
经营活动现金流入小计		25, 126, 519. 92	17, 193, 082. 60
购买商品、接受劳务支付的现金		6, 775, 344. 33	6, 227, 553. 42
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		11, 159, 273. 95	7, 182, 260. 85
支付的各项税费		2, 074, 397. 44	1, 548, 755. 55
支付其他与经营活动有关的现金	五. 33	3, 711, 373. 45	2, 671, 011. 03
经营活动现金流出小计		23, 720, 389. 17	17, 629, 580. 85
经营活动产生的现金流量净额		1, 406, 130. 75	-436, 498. 25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		236,446.24	
投资活动现金流入小计		236,446.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,963,247.64	5,206,546.45
投资支付的现金		61,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,963,247.64	5,206,546.45
投资活动产生的现金流量净额		-64,726,801.40	-5,206,546.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		335,000.00	22,540,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		335,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		335,000.00	22,540,000.00
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		2,670,000.00	
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			782,075.47
筹资活动现金流出小计		2,670,000.00	782,075.47
筹资活动产生的现金流量净额		-2,335,000.00	21,757,924.53
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		-65,655,670.65	16,114,879.83
加：期初现金及现金等价物余额		85,803,343.26	64,090,364.73
六、期末现金及现金等价物余额		20,147,672.61	80,205,244.56

法定代表人：戴亦钢 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
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		22,436,183.21	15,718,009.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,214,670.43	1,124,176.90
经营活动现金流入小计		23,650,853.64	16,842,185.90
购买商品、接受劳务支付的现金		6,465,700.65	6,205,854.42
支付给职工以及为职工支付的现金		9,516,384.70	6,856,794.07
支付的各项税费		1,916,074.54	1,488,726.73
支付其他与经营活动有关的现金		3,235,736.50	2,611,949.71
经营活动现金流出小计		21,133,896.39	17,163,324.93
经营活动产生的现金流量净额		2,516,957.25	-321,139.03

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,852,284.64	5,180,106.45
投资支付的现金		61,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		765,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,617,284.64	5,180,106.45
投资活动产生的现金流量净额		-65,617,284.64	-5,180,106.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			22,540,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			22,540,000.00
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		2,670,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			782,075.47
筹资活动现金流出小计		2,670,000.00	782,075.47
筹资活动产生的现金流量净额		-2,670,000.00	21,757,924.53
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		-65,770,327.39	16,256,679.05
加：期初现金及现金等价物余额		83,973,196.37	62,359,666.96
六、期末现金及现金等价物余额		18,202,868.98	78,616,346.01

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

一、公司合并报表范围发生变化

2016年8月24日公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于对南京诺坎普文化传播有限公司投资 153 万元入股 51%的议案》，故本次合并报表范围增加南京诺坎普文化传播有限公司。

二、公司重大的研究和开发支出

公司研发立项情况：

2015年4月，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司研发内容立项的议案》，对“我们家”、“拾搭网”、“游戏研发”、“龙虎汇 020 电子商务平台”四个项目进行了立项确认。2017年4月，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《研发项目立项的议案》，对“在线母婴、幼少素质培训”项目进行立项确认。

公司研发支出资本化情况：

2017年1月，公司三个研发项目：“拾搭网”、“游戏研发”、“龙虎汇 020 社区平台”研发期结束，转为无形资产。总研发金额分别为 200.07 万元、188.72 万元、633.25 万元。公司于 2017 年 3 月，就三个研发项目分别取得了计算机软件著作权登记证书。软件名称及登记号分别为：拾搭网软件 V2.0 2017SR151836；暴走英雄软件 V1.0 2017SR128330；龙虎汇生活软件 V1.0 2017SR128324。

公司研发支出开发阶段情况：

2017 年上半年“我们家”app 客户端发布了 4.0 和 4.1 两个大版本和若干修复小版本，以及目前正在开发准备上线的 4.2 版本。涉及的功能包括 app 改版，活动和资讯类功能重构、小区拼团 app 版、直播功能集成（4.2）等。通过一系列新功能和新版本的开发，增加和完善了运营工具。

2017 年上半年，“在线母婴、幼少素质培训”研发项目完成了爱心母婴官方网站的搭建及微信公众号开发。

截止 2017 年 6 月 30 日，“我们家”、“在线母婴、幼少素质培训”项目尚在研发阶段，共计发生研发支出 1,588.34 万元。

二、报表项目注释

江苏龙虎网信息科技股份有限公司

2017 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%。

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：戴亦钢

公司类型：股份有限公司（非上市）

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；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

经公司第一届董事会第六次会议和 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司非公开发行普通股 14,000,000.00 股，截止至 2016 年 1 月 29 日，公司实际收到股份认购款 22,540,000.00 元。公司总股本由 75,000,000.00 股变更为 89,000,000.00 股。

公司本年度财务报表已于 2017 年 8 月 8 日经第一届第十二次董事会批准报出。

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。

合并财务报表范围列示如下：

名称	持股比例
南京龙虎网浦广文化传媒有限公司	51%
南京龙虎健康管理有限公司	51%
南京诺坎普文化传播有限公司	51%

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50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过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的确认标准、坏账准备计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

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。

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

公司存货分为周转材料（包括包装物和低值易耗品）、和库存商品等。

（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。

(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分享有的部分，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继计量

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继计量

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

公司在经过充分的市场调研和研究后，确定项目具有可行性，编制研发项目立项书，并经董事会批准后进行开发。公司以董事会批准为资本化时点。

（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，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）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。

（2）不存在相关递延收益的，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、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	3%/6%/17%[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 2]

[注 1]：公司应税商品销售收入适用的增值税税率为 17%，应税服务费收入适用的增值税税率为 6%，三个子公司均为增值税小规模纳税人，适用增值税税率为 3%。

[注 2]：报告期内公司及子公司执行税率。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏龙虎网信息科技股份有限公司	
南京龙虎网浦广文化传媒有限公司	25%
南京龙虎健康管理有限公司	25%
南京诺坎普文化传播有限公司	25%

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。

三、其他说明

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	22,611.74	26,443.77
银行存款	20,111,477.16	85,717,526.51
其他货币资金[注]	13,583.71	59,372.98
合计	20,147,672.61	85,803,343.26
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账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,950,899.47	100.00	799,867.24	13.44	5,151,032.23
其中：账龄组合	5,950,899.47	100.00	799,867.24	13.44	5,151,032.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,950,899.47	100.00	799,867.24	13.44	5,151,032.23

(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	2,635,534.02	100.00	396,729.06	15.05	2,238,804.96
其中：账龄组合	2,635,534.02	100.00	396,729.06	15.05	2,238,804.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,635,534.02	100.00	396,729.06	15.05	2,238,804.96

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	4,808,109.45	240,405.47	5.00	2,090,124.00	104,506.20	5.00
1~2 年	602,380.00	120,476.00	20.00	194,000.00	38,800.00	20.00
2~3 年	202,848.50	101,424.25	50.00	195,974.33	97,987.17	50.00
3 年以上	337,561.52	337,561.52	100.00	155,435.69	155,435.69	100.00
合计	5,950,899.47	799,867.24	13.44	2,635,534.02	396,729.06	15.05

(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 403,138.18 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与公司关系	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
-------	-------	------	---------------------	--------

债务人名称	与公司关系	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
大贺传媒股份有限公司	非关联方	1,400,000.00	23.53	70,000.00
南京千禧安康文化科技有限公司	非关联方	1,200,000.00	20.17	60,000.00
江苏中锐传媒有限公司	非关联方	300,000.00	5.04	15,000.00
安徽皖循云翼网络技术有限公司	非关联方	300,000.00	5.04	15,000.00
江苏创世纪传播有限公司	非关联方	230,500.00	3.87	94,125.00
合计		3,430,500.00	57.65	254,125.00

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	188,668.04	66.71	64,606.22	42.72
1~2年	31,114.76	11.00	66,823.85	44.19
2~3年	43,238.93	15.29	19,790.00	13.09
3年以上	19,790.00	7.00	-	-
合计	282,811.73	100.00	151,220.07	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京欧亚航空客运代理有限公司	非关联方	74,392.00	26.30
南京强军文化传播有限公司	非关联方	43,238.93	15.29
乐视致新电子科技(天津)有限公司	非关联方	19,790.00	7.00
上海圆迈贸易有限公司	非关联方	16,996.00	6.01
上海微盟科技股份有限公司	非关联方	15,000.00	5.30
合计		169,416.93	59.90

4. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		298,203.79

5. 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	708,058.87	100	529,028.81	74.72	179,030.06
其中：账龄组合	708,058.87	100	529,028.81	74.72	179,030.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	708,058.87	100	529,028.81	74.72	179,030.06

(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	697,935.82	100.00	544,720.35	78.05	153,215.47
其中：账龄组合	697,935.82	100.00	544,720.35	78.05	153,215.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	697,935.82	100.00	544,720.35	78.05	153,215.47

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	187,949.95	9,397.50	5.00	136,720.13	6,836.01	5.00
1~2 年	-	-	20.00	5,820.44	1,164.09	20.00
2~3 年	955.22	477.61	50.00	37,350.00	18,675.00	50.00
3 年以上	519,153.70	519,153.70	100.00	518,045.25	518,045.25	100.00
合计	708,058.87	529,028.81	74.72	697,935.82	544,720.35	78.05

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 15,691.54 元。

(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
子公司股权处置款	411,000.00	411,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	175,134.47	143,252.71
保证金及押金	96,548.70	135,548.70
其他	25,375.70	8,134.41
合计	708,058.87	697,935.82

(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	与公司关系	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	非关联方	子公司股权处置款	411,000.00	3年以上	58.05	411,000.00
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	3年以上	7.06	50,000.00
蔡屹	非关联方	备用金	50,000.00	1年以内	7.06	2,500.00
张玲玲	非关联方	备用金	25,000.00	1年以内	3.53	1,250.00
陈纲	非关联方	备用金	25,000.00	1年以内	3.53	1,250.00
合计		/	561,000.00	/	79.23	466,000.00

6. 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	290,609.91		290,609.91	253,821.91		253,821.91

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税		
待抵扣进项税	302,148.45	172,904.00
结构性存款	61,000,000.00	
合计	61,302,148.45	172,904.00

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：万元

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
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具	500.00		500.00	500.00		500.00
合计	500.00		500.00	500.00		500.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京百米需供应链管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位	本期现金
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例(%)	红利
南京百米需供应链管理有限公司					11.09	

[注]公司拟对南京百米需供应链管理有限公司收回全部投资款。相关事项董事会审议已通过，至2017年6月30日，南京百米需供应链管理有限公司尚未退回全部投资款，尚未办理工商变更。

9. 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]	185,885.08			111,909.38						297,794.46	

[注]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%。

10. 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	585,209.28	3,982,792.59	4,568,001.87
2. 本期增加金额		977,165.61	977,165.61
(1) 购置		977,165.61	977,165.61
(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			
(2) 企业合并减少			
4. 期末余额	585,209.28	4,959,958.20	5,545,167.48
二、累计折旧			
1. 期初余额	390,726.86	2,604,565.59	2,995,292.45
2. 本期增加金额	50,009.16	184,878.20	234,887.36
(1) 计提	50,009.16	184,878.20	234,887.36
(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	440,736.02	2,789,443.79	3,230,179.81
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	144,473.26	2,170,514.41	2,314,987.67
2. 期初账面价值	194,482.42	1,378,227.00	1,572,709.42

11. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	227,350.44	227,350.44
2. 本期增加金额	10,220,446.17	10,220,446.17
(1)购置		
(2)内部研发	10,220,446.17	10,220,446.17
(3)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	10,447,796.61	10,447,796.61
二、累计摊销		
1. 期初余额	56,120.49	56,120.49
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	1,100,995.77	1,100,995.77
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		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,346,800.84	9,346,800.84
2. 期初账面价值	171,229.95	171,229.95

12. 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	
拾搭网-区域性社交及电子商务平台	2,000,746.27		2,000,746.27	0.00
游戏开发	1,887,206.73		1,887,206.73	0.00
龙虎汇 020 电子支付平台	6,332,493.17		6,332,493.17	0.00
“我们家” 025 社区平台	12,690,107.23	2,782,445.21		15,472,552.44
在线母婴、幼少素质培训		410,856.13		410,856.13
合计	22,910,553.40	3,193,301.34	10,220,446.17	15,883,408.57

13. 长期待摊费用

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	141,866.56	157,359.23	33,777.48		265,448.31
字库软件使用权	84,615.30		9,401.70		75,213.60
合计	226,481.86	157,359.23	43,179.18		340,661.91

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

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
资产减值准备	33,494.34	8,373.59	16,394.50	4,098.63

15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
广告及宣传活动费用	30,000.00	17,500.00
工程及设备款	12,400.70	13,879.80
信息服务费	26,899.00	26,899.00
软件开发费	42,800.00	42,800.00
咨询服务费	60,000.00	
合计	172,099.70	101,078.80

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收广告、宣传费	8,645,319.87	6,557,612.79

(2) 按债权人归集的期末余额前五名的预收款项情况

债权人名称	期末余额
南京市政协办公室	449,000.00
南京市委宣传部	425,850.00
南京市建邺区文化旅游局	276,168.00
南京市江宁区人民政府秣陵街道办事处	137,000.00
南京市财政局	150,000.00
合计	1,438,018.00

17. 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	1,317,932.34	13,350,505.96	1,457,189.50	96,539.80
二、离职后福利—设定提存计划		929,029.41	929,029.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,317,932.34	14,279,535.37	15,500,927.91	96,539.80

(2) 短期薪酬

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	1,136,132.00	11,998,422.65	13,131,024.59	3530.06
二、职工福利费	8,400.00	548,169.67	556,569.67	
三、社会保险费		482,588.64	482,588.64	
其中：1. 医疗保险费		426,544.84	426,544.84	
2. 工伤保险费		18,957.51	18,957.51	
3. 生育保险费		37,086.29	37,086.29	
四、住房公积金		321,325.00	321,325.00	
五、工会经费和职工教育经费	173,400.34		80,390.60	93,009.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,317,932.34	13,350,505.96	14,571,898.50	96,539.80

(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		904,400.06	904,400.06	
2、失业保险费		24,629.35	24,629.35	
合计		929,029.41	929,029.41	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		13,612.67
增值税	25,680.08	16,919.56
土地使用税	50.00	75.00
城市维护建设税	20,252.56	22,741.77
教育费附加	14,169.47	15,807.22
代扣代缴个人所得税	196,289.59	134,580.05
文化事业建设费	86,460.78	66,252.00
合计	342,902.48	269,988.27

19. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
退股款	3,500,000.00	2,000,000.00
应付个人社保及公积金	24,319.29	26,110.00
押金及保证金	183,698.00	17,000.00
未支付报销款项		279,157.47
其他	693,175.72	592,422.57
合计	4,401,193.01	2,914,690.04

(2) 按债权人归集的期末余额前五名的其他应付款情况

债权人名称	款项性质	期末余额	占期末其他应付款余额比例%
南京百米需供应链管理有限公司[注]	预收退股款	3,500,000.00	79.52
南京报业集团有限责任公司	房租	188,815.70	4.29
多彩饰家(上海)电子商务有限公司	保证金	100,000.00	2.27
南京社趣汇商贸有限公司	电商结算款	24,523.40	0.56
南京禄口禽业发展有限公司	电商结算款	12,145.24	0.28
合计		3,825,484.34	86.92

[注]公司计划收回对南京百米需供应链管理有限公司投资，目前已收到被投资方预先支付的投资退款350.00万元。但南京百米需供应链管理有限公司尚未办理工商变更。

20. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+)、(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	89,000,000.00						89,000,000.00

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,495,770.54			12,495,770.54

22. 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	557,364.99			557,364.99

23. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	5,181,396.96	2,185,006.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	889,577.78	3,316,937.28
减：提取法定盈余公积		320,546.50
本期分配股利	2,670,000.00	
期末未分配利润	3,400,974.74	5,181,396.96

24. 营业收入和营业成本

（1）基本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,309,236.50	14,948,153.63	16,823,468.18	12,691,024.03
其他业务				
合计	22,309,236.50	14,948,153.63	16,823,468.18	12,691,024.03

（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	14,106,032.06	8,937,881.34	12,322,562.77	9,335,818.52
信息服务	7,196,258.82	5,311,068.60	3,520,738.29	2,852,560.56
技术服务	815,702.12	566,567.10	611,653.56	346,137.65
移动增值服务	191,243.50	132,636.59	368,513.56	156,507.30
合计	22,309,236.50	14,948,153.63	16,823,468.18	12,691,024.03

（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 (%)
大贺传媒股份有限公司	非关联方	3,018,867.84	13.53
南京千禧安康文化科技有限公司	非关联方	2,264,150.88	10.15

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 (%)
南京市委宣传部	非关联方	1,208,120.16	5.42
江苏太古可口可乐饮料有限公司	非关联方	674,773.57	3.02
江苏高淳国际慢城旅游度假管理委员会	非关联方	531,452.78	2.38
合计		7,697,365.23	34.50

25. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	59,217.93	45,222.30
教育费附加	41,726.63	31,909.97
印花税	12,539.90	
文化事业建设费	344,809.74	325,871.74
合计	458,294.20	403,004.01

26. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	3,184,427.49	2,070,403.66
办公及差旅费	103,124.83	92,766.45
业务招待费	43,740.20	753,742.23
折旧及摊销	1,185,170.06	134,960.03
房租物业费	1,113,066.25	776,049.56
聘请中介机构费用	270,000.00	241,915.09
修理及装修费	0.00	1,035.00
水电费	88,778.34	59,958.74
税金	0.00	30,994.66
车辆费用	130,042.08	103,570.85
咨询服务费	115,152.78	144,562.51
通讯费	191,146.92	200,075.95
其他费用	479,652.31	320,243.62
合计	6,904,301.26	4,930,278.35

27. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	656,734.32	499,807.27

项目	本期金额	上期金额
加：手续费支出	6,410.76	5,451.35
合计	-650,323.56	-494,355.92

28. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	387,446.64	318,457.19

29. 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	111,909.38	-43,532.49

30. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
(2)政府补助	270,938.79	1,900,000.00	270,938.79
(3)其他	2,410.43	76,072.58	2,410.43
合计	273,349.22	1,976,072.58	273,349.22

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
文化产业引导资金[注 1]	210,000.00	1,000,000.00	收益相关
促进金融业发展专项资金		900,000.00	收益相关
省级现代服务业发展专项资金			收益相关
其他[注 2]	60,938.79		收益相关
合计	270,938.79	1,900,000.00	/

[注]根据《2016南京市文化发展专项资金（产业类）使用协议书》，公司于2017年1月24日收到由中国共产党南京市秦淮区委员会宣传部拨付的专项资金210,000.00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2017年3月20日收到由南京市社会保险管理中心拨付的2016年稳岗补贴60,938.79元。

31. 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的金额
(1)非流动资产处置损失合计			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
(2)捐赠支出			
(3)税收滞纳金			
(4)赔偿款	10,000.00	3,080.00	10,000.00
合计	10,000.00	3,080.00	10,000.00

32. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	725.06	550.96
递延所得税费用	-4,274.96	-25.00
合计	-3,549.90	525.96

33. 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	本期金额	上期金额
利息收入	656,734.32	117,147.91
政府补贴	273,349.22	900,000.00
往来及其他	307,755.37	147,367.69
合计	1,237,838.91	1,164,515.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	2,558,953.03	1,305,341.82
往来及其他	1,152,420.42	1,365,669.21
合计	3,711,373.45	2,671,011.03

34. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	640,172.83	903,988.40
加：资产减值准备	387,446.64	318,457.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,887.36	130,826.15
无形资产摊销	1,044,875.28	22,830.66

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	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)	-111,909.38	43,532.49
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,274.96	-25.00
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	5,092.31
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,288,210.82	-250,869.14
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,496,752.62	-1,610,337.56
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,406,130.75	-436,498.25
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	20,147,672.61	80,205,244.56
减：现金的期初余额	85,803,343.26	64,090,364.73
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	-65,655,670.65	16,114,879.83

附注六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

根据公司第一届董事会第九次会议决议，公司投资南京诺坎普文化传播有限公司。该公司注册资本150.00万元，本公司认缴出资76.50万元，占注册资本的51.00%。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
南京龙虎网浦广文化 传媒有限公司	江苏南京	江苏南京	设计、制作、代理、发布各 类广告等	51.00		新设
南京龙虎健康管理有 限公司	江苏南京	江苏南京	健康管理；营养健康咨询服 务等	51.00		新设
南京诺坎普文化传播 有限公司	江苏南京	江苏南京	文化艺术交流策划；体育赛 事的活动组与策划等	51.00		买入

2. 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	297,794.46	134,232.39
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
--净利润	111,909.38	-43,532.49
--其他综合收益		
--综合收益总额	111,909.38	-43,532.49

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	34,500.00	73.03	73.03	南京报业 传媒集团

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 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	持股5%以上股东
南京理索纳投资管理有限公司	持股5%以上股东
常州百旭电子商务有限公司	持股5%以上股东
南京《江苏商报》传媒有限公司	同一控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	同一控制人
南京宁新文化传媒有限公司	同一控制人

4. 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	本期金额	上期金额
南京时代传媒物业管理有限责任公司	物业管理	49,947.25	14,691.56
南京日报发展有限责任公司	广告发布	42,570.75	15,094.34
南京报兴达报刊发行公司	物流服务	14,373.57	19,946.24
南京金陵文化传播有限公司	广告发布、商品采购等		292,924.53
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	2,8301.89	
南京紫极文化传播有限公司	制作服务	98,058.26	
南京融合文化产业服务有限公司	培训服务等	8,189.32	
南京金陵文化传播有限公司	报刊订阅费		1,274.34

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京《现代家庭报》传媒有限公司	技术服务	26,415.09	
南京宁新文化传媒有限公司	技术服务	56,603.77	
南京《江苏商报》传媒有限公司	宣传推广		11,320.75
南京时代传媒股份有限公司	网络宣传		1,132.08
南京金陵文化传播有限公司	广告发布		292,924.52
南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司	商品采购		18,830.42

(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	491,402.80	159,768.00
南京时代传媒股份有限公司	房屋建筑物	288,200.00	216,150.00

(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2017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21,603.00元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京《江苏商报》传媒有限公司	12,000.00	600.00	12,000.00	600.00
应收账款	南京宁新文化传媒有限公司	60,000.00	3,000.00		
合计		72,000.00	3,600.00	12,000.00	600.00

(2) 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	
预收款项	南京东方都市报业发展有限公司	82,675.00	82,675.00
预收账款	南京《现代家庭报》传媒有限公司	29,925.00	
其他应付款	南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司	1,866.90	2,129.50
其他应付款	南京报业集团有限责任公司	18,815.70	30,771.11
其他应付款	南京报兴达报刊发行公司	19.00	19.00
合计		206,101.60	158,394.61

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2017年6月30日,公司无需要披露重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2017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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,009,499.47	100.00	752,797.24	15.03	4,256,702.23
其中：账龄组合	5,009,499.47	100.00	752,797.24	15.03	4,256,702.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,009,499.47	100.00	752,797.24	15.03	4,256,702.23

(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	2,335,534.02	100.00	381,729.06	16.34	1,953,804.96
其中：账龄组合	2,335,534.02	100.00	381,729.06	16.34	1,953,804.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,335,534.02	100.00	381,729.06	16.34	1,953,804.96

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	3,866,709.45	193,335.47	5.00	1,790,124.00	89,506.20	5.00
1~2 年	602,380.00	120,476.00	20.00	194,000.00	38,800.00	20.00
2~3 年	202,848.50	101,424.25	50.00	195,974.33	97,987.17	50.00
3 年以上	337,561.52	337,561.52	100.00	155,435.69	155,435.69	100.00
合计	5,009,499.47	752,797.24	15.03	2,335,534.02	381,729.06	16.34

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 371,068.18 元。

(3) 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	与公司 关系	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
大贺传媒股份有限公司	非关联方	1,400,000.00	27.95	70,000.00
南京千禧安康文化科技有限公司	非关联方	1,200,000.00	23.95	60,000.00
江苏创世纪传播有限公司	非关联方	230,500.00	4.60	94,125.00
江苏金智海影视传媒有限公司	非关联方	200,000.00	3.99	10,000.00
溧水县白马镇人民政府	非关联方	180,000.00	3.59	9,000.00
合计		3,210,500.00	64.08	243,125.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	664,183.17	100.00	526,835.02	79.32	137,348.15
其中：账龄组合	664,183.17	100.00	526,835.02	79.32	137,348.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	664,183.17	100.00	526,835.02	79.32	137,348.15

(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	670,045.82	100.00	543,325.85	81.09	126,719.97
其中：账龄组合	670,045.82	100.00	543,325.85	81.09	126,719.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	670,045.82	100.00	543,325.85	81.09	126,719.97

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	144,074.25	7,203.71	5.00	108,830.13	5,441.51	5.00

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 (%)
1~2 年	-	-	20.00	5,820.44	1,164.09	20.00
2~3 年	955.22	477.61	50.00	37,350.00	18,675.00	50.00
3 年以上	519,153.70	519,153.70	100.00	518,045.25	518,045.25	100.00
合计	664,183.17	526,835.02	79.32	670,045.82	543,325.85	81.09

(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 16,490.83 元。

(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
子公司股权处置款	411,000.00	411,000.00
备用金	175,134.47	143,252.71
保证金及押金	78,048.70	115,048.70
其他		744.41
合计	664,183.17	670,045.82

(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	与公司 关系	款项的性 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	非关联方	子公司股 权处置款	411,000.00	3 年以上	61.88	411,000.00
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	备用金	50,000.00	3 年以内	7.53	50,000.00
蔡屹	非关联方	保证金	50,000.00	1 年以内	7.53	2,500.00
张玲玲	非关联方	备用金	25,000.00	1 年以内	3.76	1,250.00
陈纲	非关联方	保证金	25,000.00	1 年以年	3.76	1,250.00
合计		/	561,000.00	/	84.46	466,000.00

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	1,887,000.00		1,887,000.00	1,122,000.00		1,122,000.00
对联营、合营企业投资	297,794.46		297,794.46	185,885.08		185,885.08
合计	2,184,794.46		2,184,794.46	1,307,885.08		1,307,885.08

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京龙虎网浦广文化传媒有限公司	612,000.00			612,000.00		
南京龙虎健康管理有限公司	510,000.00			510,000.00		
南京诺坎普文化传播有限公司		765,000.00		765,000.00		
合计	1,122,000.00	765,000.00		1,887,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

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	185,885.08			111,909.38						297,794.46	

4. 营业收入和营业成本

(1) 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	20,422,914.44	13,874,374.52	16,435,838.98	12,388,753.19
其他业务				
合计	20,422,914.44	13,874,374.52	16,435,838.98	12,388,753.19

(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	13,921,566.04	8,933,427.18	12,311,883.16	9,327,490.63
信息服务	5,648,344.54	4,356,022.07	3,174,848.27	2,582,837.67
技术服务	661,760.36	452,288.68	580,593.99	321,917.59
移动增值服务	191,243.50	132,636.59	368,513.56	156,507.30
合计	20,422,914.44	13,874,374.52	16,435,838.98	12,388,753.19

(3) 前五名客户营业收入的情况

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 (%)
大贺传媒股份有限公司	非关联方	3,018,867.84	14.78
南京千禧安康文化科技有限公司	非关联方	2,264,150.88	11.09
南京市委宣传部	非关联方	1,208,120.16	5.92
江苏太古可口可乐饮料有限公司	非关联方	674,773.57	3.30
江苏省高淳国际慢城旅游度假区管理委员会	非关联方	531,452.78	2.60
合计		7,697,365.23	37.69

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	111,909.38	-43,532.49

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
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）	270,938.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,589.57	
非经常性损益合计（影响利润总额）	263,349.22	

项目	金额	说明
减：所得税影响数	0.00	
非经常性损益净额（影响净利润）	263,349.22	
其中：影响少数股东损益	1,019.41	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	262,329.81	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.007	0.007

江苏龙虎网信息科技股份有限公司

二〇一七年八月八日