



# 虎凤蝶

NEEQ:837815

## 南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司

Hufengdie (NanJing) Electronic Commerce Technology Co., Ltd

虎凤蝶电商·让你回到更好的家  
股票代码：837815

**南京虎凤蝶  
电子商务科技股份有限公司**

**让家庭更温暖  
让社区更美好**

虎凤蝶始终坚持深耕社区，以“让家庭更温暖，让社区更美好”为使命，在南京社区居民中建立了良好的口碑，也赢得了用户的认可。

**2016年**  
虎凤蝶公司股票在“新三板”正式挂牌公开转让，证券代码：837815。

**2017年**  
“虎凤蝶行动”被共青团中央命名为全国“青年文明号”集体。

2015-2016年度  
**青年文明号**  
共青团中央

**2018年**  
公司“虎凤蝶”商标被南京市人民政府认定为“南京服务业名牌”；  
虎凤蝶公司入选南京市第一批赠牌企业榜单；  
“虎凤蝶行动”被江苏省总工会命名为“江苏省工人先锋号”。

**工人先锋号**  
南京市总工会  
2018-2020

**2019年**  
公司被评为商品与服务质量优胜单位；  
公司荣获南京市消协系统先进集体。

**商品与服务质量优胜单位**  
(2017-2018年)  
南京市消协分会  
二〇一九年十二月

**2020年**  
公司入选江苏省电子商务示范企业。

## 半年度报告

2021

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	35

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人睦军杰、主管会计工作负责人刘雯及会计机构负责人（会计主管人员）刘雯保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧的风险	<p>近年来我国电子商务行业发展迅速，企业数量众多。由于电子商务行业发展空间巨大且发展速度较快，越来越多的社会资金纷纷进入，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。此外，行业巨头阿里巴巴、京东商城等已经通过前期积累占据了有利的市场地位和较大的市场份额，与其他中小型电子商务企业拉开了较大的差距。虽然公司进入电子商务行业的时间比较长，在区域市场上已经建立了较好的口碑、积累了较多的客户和渠道资源，但随着市场竞争对手的增多，公司面临行业竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司通过合理的配送站点布局和电话呼叫系统订购服务，同时开展线上线下服务，照顾社区中中老年消费者较多的实际情况，产品结构立足于南京本土社区的居民需求，不追求“大而全”，而追求“少而精”，重点打造核心产品和优质服务，发挥公司多年服务南京社区居民市场的独特优势，做南京人家门口的电商，实现差异化竞争。</p>
食品质量安全风险	<p>根据《消费者权益保护法》等有关法律法规的规定，消费者在购买、使用商品时，其合法权益受到损害的，或因商品缺陷造成人身、财产损害的，可以向零售商要求赔偿；属于生产者责任的，销售商赔偿后，可以向生产者追偿。尽管公司对采购商品实施品质监控，某些顾客仍有可能对购自公司的商品有不</p>

	<p>良反应或承受损失，并可能会向公司提出索偿。如果食品安全问题并非生产者的责任，或属于生产者的责任但向其追偿未果，可能会导致公司承担潜在的赔偿责任，公司声誉也有可能因此受损。</p> <p>应对措施：首先，公司通过严格甄选优质供应商，从源头提货、减少中间流通环节，降低产品质量风险；其次，公司执行严格的产品验收制度；再次，公司对保质期临近 1/4 的产品，不上架销售；最后，已售产品一旦出现质量问题，公司实行“先赔付，后追责”的原则。</p>
营业收入区域性集中的风险	<p>报告期内，公司经营同城购物业务，收入来源区域集中度较高，营业收入主要来源于江苏省南京市，营业区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。此外，一旦该区域的市场竞争程度加剧，公司经营业绩将受到重大影响。</p> <p>应对措施：公司将核心业务定位于社区电商，未来将继续做大做强电子商务业务，力争在未来成为南京本地最大的社区电商公司，同时公司将围绕社区逐步拓展物业服务、家政、文化信息等综合服务，以优质的服务牢固掌控社区资源。本土模式一旦运营成熟，公司计划向南京都市圈复制，形成区域性社区电商公司。</p>
对控股股东依赖较大的风险	<p>报告期内，公司独家代理金陵文化（金陵文化为公司控股股东）出版的《金陵晚报》发行业务。虽然公司自成立以来与金陵文化建立并保持了互利互惠的紧密合作关系，未来也将继续加强与金陵文化的深入合作；但如果金陵文化对于此项业务的经营策略发生重大变更，如：降低发行费率、变更代理商等，公司可能存在业绩因此大幅下降的风险。</p> <p>应对措施：首先，公司通过合理站点布局，并有效结合第三方物流公司，实现高效、及时、低成本配送，进一步提升公司发行业务服务质量；其次，金陵晚报社已经向公司作出承诺：在金陵晚报社对公司控股期间，由虎凤蝶独家代理《金陵晚报》发行业务；最后，公司积极拓展互联网零售及其他社区服务类业务，打造互联网+社区综合服务平台，提升公司综合实力，将来发行代理收入在公司总收入中的比重有望进一步下降。</p>
纸媒市场性风险	<p>纸媒受互联网媒体冲击较大，但现阶段两者市场份额已逐渐趋于稳定。公司预计报纸发行代理业务规模近期变化不大。同时，公司也积极拓展电子商务业务，打造“便利、快捷、贴心”社区电商，以降低报纸发行代理业务可能下滑对公司整体业绩的不利影响。</p> <p>应对措施：虽然纸媒受互联网媒体冲击较大，但现阶段两者市场已逐渐趋于稳定。公司预计报纸发行代理业务近期变化不大。同时，公司也积极拓展电子商务及其他社区服务类业务，打造互联网+社区综合服务平台。以应对报纸发行代理业务可能下滑对公司整体业绩的不利影响。</p>
实际控制人及控股股东不当控制风险	<p>公司控股股东为金陵文化，直接持有公司 70%的股份。公司实际控制人传媒集团通过其控制下的报业集团、时代投资及时代传媒间接持有金陵文化 81.67%的股权，从而间接控制公司 70%</p>

	<p>的股权。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少数权益股东利益带来一定风险。</p> <p>应对措施：股份公司设立后，公司建立完善的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等内控管理制度。公司将严格按照《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等内控管理制度运作，健全公司内部监督制约机制，规范控制人行为。公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的内控意识。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司 2016 年 1 月整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，新的制度对公司治理提出了更高的要求，公司管理层对相关制度的执行尚需理解、熟悉，短时期内仍可能存在一定的公司治理风险。</p> <p>应对措施：股份公司设立后，公司建立完善的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等内控管理制度。公司将严格按照《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等内控管理制度运作，健全公司内部监督制约机制，规范控制人行为。公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的内控意识。</p>
<p>税收优惠风险</p>	<p>2009 年 3 月 30 日，宁财税[2009]228 号南京市财政局、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《关于第一批转制文化企业名单的通知》中确定南京时代传媒股份有限公司、南京金陵文化传播有限公司、南京东方都市报业发展有限公司、南京虎凤蝶报刊发行有限公司为文化单位转企改制单位；按国务院办公厅《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支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2008]114 号）以及财政部、国家税务总局《关于文化体制改革中经营性文化事业单位改制为企业若干税收政策问题的通知》（财税[2009]34 号）规定享受税收优惠政策。公司 2009 年至 2013 年度按零税率计算企业所得税费用。2014 年 11 月 27 日，根据财税[2014]84 号财政部、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》，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，公司继续享受税收优惠政策，按零税率计算企业所得税费用。针对该项税务优惠政策，公司已于 2015 年 4 月 9 日在主管税务机关南京市秦淮区国家税务局进行了备案。经 2019 年 2 月 16 日财政部、税务总局、中央宣传部联合下发的财税（2019）16 号文《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》，经营性文化事业单位转制为企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。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</p>

	<p>至 2018 年免征企业所得税, 2018 年度后继续免征五年企业所得税, 即 2019 年至 2023 年免征企业所得税。但由于目前公司主营业务中报刊发行代理业务比重不断降低, 商品零售业务比重不断上升, 后续年度备案时企业所得税是否能继续享受零税率具有一定不确定性, 若无法继续享有该项税收优惠, 对公司净利润和现金流量预计将产生一定影响。</p> <p>应对措施: 公司一方面保持现有业务良性循环, 同时也积极拓展新业务。近年来, 公司在电子商务领域的布局已经初具成效。公司拟进一步拓展电商领域及社区服务领域, 全力打造互联网+社区综合服务平台。</p>
潜在同业竞争风险	<p>公司实际控制人传媒集团控制下的多家公司, 如报兴达等有部分相似业务, 但因业务状况、商业模式、商品种类等与公司不同, 不构成直接的竞争关系。公司控股股东、实际控制人为避免未来潜在的同业竞争, 亦出具了《避免同业竞争承诺函》。但实际控制人控制下的公司未来仍可能从事与公司相同或相似的业务, 公司与集团内的部分公司存在潜在同业竞争的风险。</p> <p>应对措施: 公司保证自身运营独立性, 加强公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人对避免同业竞争的重要性认识。并督促控股股东、实际控制人切实履行承诺。一旦公司利益受到损害时, 公司将对控股股东、实际控制人实施追偿, 保护公司利益, 保护中小投资者利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
虎凤蝶、公司、股份公司	指	南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司
金陵文化	指	南京金陵文化传播有限公司, 习惯称“金陵晚报社”。
福来润投资	指	南京福来润投资管理有限公司
连拓投资	指	江苏连拓投资管理有限公司
《金陵晚报》	指	金陵晚报社主办的一张综合型都市类报纸, 创刊于 1993 年, 时名为《金陵时报》, 1994 年 1 月 1 日起改名为《金陵晚报》。
传媒集团	指	南京报业传媒集团(南京日报社)
报业集团	指	南京报业集团有限责任公司
龙虎网	指	江苏龙虎网信息科技股份有限公司
金陵得福	指	南京金陵得福商贸有限公司
主办券商	指	湘财证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报纸发行	指	包含报纸的征订和投递两项工作。
报纸发行代理	指	本报告具体指公司接受报社委托, 以委托方名义进行报纸征订与投递业务, 并收取代理费的行为。
社区电商	指	社区电子商务和社区化的电子商务。社区电子商务是基于社区的基础上开展电子商务, 而社区化的电子商

		务，是在围绕电子商务的平台如何研究把这个电子商务做的社区化。社区电商，一边低成本地组织用户，一边组织便宜的商品，社区型电商就像是一个组织者，在最靠近消费者的地方进行资源匹配。针对具有社区属性的用户、在社区网站进行的交易行为，具有快速、高效、低成本等特点。
虎凤蝶行动	指	公司与金陵晚报社联合举办的，倡导“捡起每片垃圾，让紫金山畅快呼吸”的公益活动。
《公司章程》	指	《南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司章程》
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hufengdie (NanJing) Electronic Commerce Technology Co.,Ltd
	HFD
证券简称	虎凤蝶
证券代码	837815
法定代表人	眭军杰

### 二、 联系方式

董事会秘书	郑勇
联系地址	南京市秦淮区白下高新园区永丰大道 12 号首屏大厦 C 幢 5 层
电话	025-89633433
传真	025-89636501
电子邮箱	zhengyong1981@foxmail.com
公司网址	www.hufengdie.com
办公地址	南京市秦淮区白下高新园区永丰大道 12 号首屏大厦 C 幢 5 层
邮政编码	210014
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 2 月 27 日
挂牌时间	2016 年 7 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（52）-货摊、无店铺及其他零售业（529）-互联网零售（F5294）
主要业务	电子商务、报刊发行
主要产品与服务项目	酒水、水果生鲜、粮油副食等零售业务；独家代理《金陵晚报》发行业务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	17,150,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（南京金陵文化传播有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为南京报业传媒集团（南京日报社），无一致行动人

### 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	913201006713134033	否



注册地址	江苏省南京市永丰大道 12 号首屏 科技研发综合办公楼 B 栋 3、4 层	否
注册资本（元）	17,150,000	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	湘财证券
主办券商办公地址	北京市西城区月坛南街 1 号院 1 号楼 2 层 1-204-01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	湘财证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,311,970.18	50,298,583.30	0.03%
毛利率%	9.00%	6.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	135,516.22	156,926.93	-13.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,269.04	-430,361.35	-
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)	0.40%	0.46%	-
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)	0.09%	-1.27%	-
基本每股收益	0.0079	0.0092	-14.13%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,902,641.01	44,822,912.38	0.18%
负债总计	10,434,543.26	10,979,141.71	-4.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,979,286.89	33,843,770.67	0.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.97	0.51%
资产负债率% (母公司)	37.67%	24.57%	-
资产负债率% (合并)	23.24%	24.49%	-
流动比率	2.72	3.51	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	-507,868.17	1,734,885.04	-
应收账款周转率	9.13	6.65	-
存货周转率	3.99	3.61	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.18%	-0.11%	-
营业收入增长率%	0.03%	-10.65%	-

净利润增长率%	-14.40%	-37.25%	-
---------	---------	---------	---

## （五） 补充财务指标

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

本公司是处于互联网零售业的南京社区电商销售企业，同时全权代理《金陵晚报》的发行业务，拥有增值电信业务经营许可证、食品经营许可证、酒水流通备案登记表、江苏省单用途商业预付卡备案确认书、出版物经营许可证等经营资质。在南京全城拥有多个集社区服务和物流配送于一体的社区服务站，主要服务于南京社区居民，拥有庞大的社区用户客户群，为他们提供优质的电商产品以及贴心的家政、文化信息、报纸订阅投递等服务。公司通过网络平台及电话呼叫中心和站点直推的形式接收订单，销售电商产品。收入来源是电商销售收入、金陵晚报发行代理费等。主要商业模式如下：

#### （一）社区电商业务

##### 1、运营模式

公司依托网络平台和电话呼叫系统，凭借遍布南京市区的多个站点，全力打造“便利、快捷、贴心”的 B2C 社区电商企业，推出 F2F 产品销售模式，依托旗下“虎凤蝶小程序”、“虎凤蝶电商微信公号”、“虎凤蝶淘宝店”、“《虎凤蝶电商》专栏”作为产品展示、信息发布平台，通过在线下单、电话下单模式接受客户订单，提供水果生鲜、粮油副食、酒水等优质产品与快速配送服务，F2F 模式下，产品实现源头直供，减少中间环节，真正做到物美价廉。

##### 2、采购模式

采购是公司商品质量控制和成本控制的关键环节，公司坚持从源头选择优质厂商、优质农场合作，由采购部统一进行采购，从而保证产品质量、建立成本优势。公司建立了合格供应商筛选制度，挑选质量过关、价格优惠的供应商作为备选供应商，并且与其建立了较为稳固的长期合作关系，保证商品供应充足、渠道畅通，有效降低了商品市场供求状况波动带来的经营风险。

公司采购流程为：采购部按照电商业务部的年度销售计划、月度销售计划，综合公司仓储情况，制定采购当月采购计划；报总经理批准后，抄送电商业务部、仓库；由仓库及理货员配合对采购商品进行验收、保管及维护，并分发给各配送点。商品采购的具体流程可以分为采购通知、订单审核、订单确认、实施采购、质检及入库五个部分。公司所有采购商品均需录入 ERP 库存管理系统，每件商品都拥有唯一的产品编码，并依据采购入库单实时核算入库商品数量。

##### 3、销售及支付结算模式

公司将网络平台作为产品展示、信息发布、在线交易、物流配送等业务的主要载体，提供线上支付、线下支付模式。客户在公司自有在线商城购物，可以选择线上支付，也可以选择线下支付；线上支付主要是支付宝付款，线下支付即货到付款。线上支付能够保证货款即时实时到账。微信小程序、淘宝店、天猫店、京东店这类的第三方销售平台的支付，结算模式按照微信、淘宝、天猫、京东平台的支付结算模式执行线上支付。另外，客户通过网上、“《虎凤蝶电商》专栏”浏览商品信息，确定购买意向后，也可以电话订购并货到付款；或者在配送人员上门时向配送人员下订单，由配送人员代为下单，配送站安排当日或次日发货并货到付款；这两种方式以公司配送点贴近社区，更容易获得消费者的信任。

货到付款业务提供 POS 机刷卡结算和现金结算两种方式，消费者可以自由选择。

##### 4、盈利模式

公司系金陵文化控股子公司，虎凤蝶品牌在南京享有较高知名度，通过提供物美价廉的商品，并送货上门，以物流配送速度快、售后服务好获得客户认可，从而取得合理利润。

#### （二）代理发行业务

公司独家代理《金陵晚报》发行业务。报刊业务部在每年 8 月份通过电话呼叫中心启动下一年度的

报纸征订工作，并收取全额订报款，将订报款全额、及时收缴到金陵晚报社。金陵晚报社按月支付公司代理费，年底结清。报刊业务部联合供应链管理中心在每日早晨 8:00 前完成报纸投递任务。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

## （二） 经营情况回顾

### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,196,748.06	20.48%	20,741,981.63	46.28%	-55.66%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	6,564,236.35	14.62%	4,150,395.91	9.26%	58.16%
存货	10,694,320.94	23.82%	12,237,387.58	27.30%	-12.61%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	164,642.22	0.37%	222,282.42	0.50%	-25.93%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
长期待摊费用	16,007,725.88	35.65%	5,753,703.52	12.84%	178.22%
应付票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应付账款	5,786,438.91	12.89%	5,459,124.68	12.18%	6.00%
资本公积	13,458,929.15	29.97%	13,458,929.15	30.03%	0.00%
资产总计	44,902,641.01	100.00%	44,822,912.38	100.00%	0.18%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末较上年同期减少了 11,545,233.57 元，下降 55.66%；主要是由于报告期内公司拓展新项目，寻找新的盈利增长点，开展城市服务业孵化项目，共计投入现金 1150 万元，导致货币资金减少。

2、应收账款：报告期末较上年同期增加了 2,413,840.44 元，上升 58.16%；主要是由于公司于 2021 年 6 月加大端午节营销力度，拓展企事业单位大客户端午员工福利团购业务，截至报告期末，部分企事业单位员工端午福利采购款项尚未到款，导致应收账款增加。

3、长期待摊费用：报告期末较上年同期增加了 10,254,022.36.44 元，上升 178.22%；主要是由于报告期内公司拓展新项目，寻找新的盈利增长点，开展城市服务业孵化项目，共计投入现金 1150 万元，导致长期待摊费用增加。

### 1、 营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	50,311,970.18	100.00%	50,298,583.3	100.00%	0.03%
营业成本	45,781,732.82	91.00%	47,262,384.65	93.96%	-3.13%
毛利率	9.00%	0.00%	6.04%	0.00%	-
销售费用	3,518,315.43	6.99%	2,589,167.16	5.15%	35.89%
管理费用	739,852.55	1.47%	710,744.34	1.41%	4.10%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	-
财务费用	-33,151.93	-0.07%	4,366.51	0.01%	-
信用减值损失	-197,750.77	-0.39%	-117,389.27	-0.23%	-68.46%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	-
其他收益	50,077.69	0.10%	511,481.37	1.02%	-90.21%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	35,301.81	0.07%	0	-	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	64,188.95	0.13%	24,496.47	0.05%	162.03%
营业外收入	20,867.68	0.04%	105,083.39	0.21%	-80.14%
营业外支出	0	0%	2,000.25	0.00%	-
净利润	134,327.08	0.27%	156,926.93	0.31%	-14.40%
经营活动产生的现金流量净额	-507,868.17	-	1,734,885.04	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-11,527,365.40	-	-1,304,133.09	-	-783.91%
筹资活动产生的现金流量净额	490,000.00	-	0	-	-

#### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用：报告期末较上年同期增加了 929,148.27 元，上升 35.89%；主要是由于报告期内公司加大主力产品醛空甲醛祛除剂的营销推广力度，用于该产品的广告宣传费用较去年同期增加了 83.31 万元，从而导致销售费用增加。
- 2、财务费用：报告期末较上年同期减少了 37,518.44 元，下降 859.23%；主要是由于报告期内公司为盘活账面资金，增加利润来源，购买结构性存款等利息收入较去年同期增加了 5.10 万元，从而导致财务费用降低。
- 3、信用减值损失：报告期末较上年同期减少了 80,361.5 元，下降 68.46%；主要是由于报告期内应收账款和其它应收款的增长，导致报告期内需补提应收账款坏账准备 154,957.27 元，其它应收款坏账准备 42,793.5 元，合计补提坏账准备 197,750.77 元，导致信用减值损失的下降。
- 4、其他收益：报告期末较上年同期减少了 461,403.68 元，下降 90.21%；主要是由于报告期内公司收到职业培训补贴及生鲜肉蛋流通环节免税款等合计 50,077.69 元，上年同期为农产品供应链项目专项资金、稳岗补贴、生鲜肉蛋流通环节免税款等合计 511,481.37 元，两者的差额导致其它收益下降。
- 5、资产处置收益：报告期末较上年同期增加了 35,301.81 元，上升 100.00%；主要是由于报告期内公司处置老旧车辆等固定资产收益 35,301.81 元，上年同期无此项收益，导致资产处置收益上升。
- 6、营业利润：报告期末较上年同期增加了 39,692.48 元，上升 162.03%；主要是由于利息收入较上年同期增加了 51,016.70 元，资产处置收益较上年同期增加了 35,301.81 元，从而导致营业利润上升。
- 7、营业外收入：报告期末较上年同期减少了 84,215.71 元，下降 80.14%；主要是由于上年同期公司获得江苏省电子商务示范企业奖励 100,000.00 元，报告期内无此项收入，导致营业外收入下降。
- 8、营业外支出：报告期末较上年同期减少了 2,000.25 元，下降 100.00%；主要是由于上年同期因站点合并提前退还租赁房屋，支付对方 2000 元作为补偿；报告期内无此项支出，导致营业外支出下降。
- 9、经营活动产生的现金流量净额：报告期末较上年同期减少了 2,242,753.21 元，下降 129.27%；主要是

由于报告期内受疫情影响，公司为了扩大电商销售，提高赊销比例，应收账款较上年同期增加了 2,413,840.44 元，导致报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期下降了 3,043,217.65 元，进而导致经营活动产生的现金流量净额下降。

10、投资活动产生的现金流量净额：报告期末较上年同期减少了 10,223,232.31 元，下降 783.91%；主要是由于报告期内公司拓展新项目，寻找新的盈利增长点，开展城市服务业孵化项目，共计投入现金 1150 万元，导致投资活动产生的现金流量净额下降。

11、筹资活动产生的现金流量净额：报告期末较上年同期增加了 490,000.00 元，上升 100.00%；主要是由于报告期内公司设立了控股子公司南京虎凤蝶生活服务有限公司，收到少数股东投资款 490,000.00 元，导致筹资活动产生的现金流量净额上升。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	35,301.81
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,077.69
委托他人投资或管理资产的损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,867.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>106,247.18</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>106,247.18</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 1、重要会计政策变更

公司 2021 年 1 月 1 日起采用财政部 2018 年修订的《企业会计准则 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。因此，公司将按上述要求对会计政策进行相应调整。

根据财政部上述相关准则及通知规定，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度财务报表的追溯调整。

##### 2、会计估计变更

无。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏亮程智慧科技有限公司	子公司	照明工程、灯具销售	10,000,000	10,174,663.87	10,174,663.87	9,964.60	6,084.24
南京虎凤蝶生活服务有限公司	子公司	物业服务等	5,000,000	997,573.18	997,573.18	0	-2,426.82

### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，公司与金陵晚报社联合举办，由公司负责组织执行的大型环保公益活动——“虎凤蝶行动”已经举办了 1700 多期，共计 11 万人次参加。活动举办十多年以来，从未向任何一家参与单位和参与者收取过一分钱，全部活动组织执行成本均由公司承担。在美化家园的同时，向南京市民倡导“绿色、环保”的健康生活理念，获得了社会各界的一致好评和广泛认可：

2009 年 4 月，“虎凤蝶行动”被团中央授予“中国青年丰田环境保护奖·事迹表彰奖”；

2011 年 1 月，“虎凤蝶行动”入选国家形象宣传片角度篇；

2015 年 4 月，在 4·22 世界地球日环保主题论坛上，“虎凤蝶行动”荣获“环保卫士奖”；

2016 年 2 月，“虎凤蝶行动”荣获全国志愿服务“四个 100”先进典型——最佳志愿服务项目；

2017 年 3 月，部门被共青团中央命名为“全国青年文明号”集体；

2017 年 4 月，部门被南京市总工会授予“南京市工人先锋号”。

2018年4月，部门被江苏省总工会授予“江苏省工人先锋号”。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	23,000,000.00	7,151,023.22
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	25,600.00	23,486.24

日常性关联交易明细：

单位：元

日常性关联交易明细			
关联方	交易内容	预计金额	发生金额
南京报业集团有限责任公司	仓库租赁（承租）	25,600.00	23,486.24
南京报兴达报刊发行公司	金陵晚报报纸代投	2,000,000.00	598,572.45
南京金陵文化传播有限公司	《金陵晚报》发行代理	16,000,000.00	5,982,563.99
南京金陵文化传播有限公司	征订服务费	5,000,000.00	569,886.78
总计		23,025,600.00	7,174,509.46

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	《南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司关于使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2021-012）	购买结构性存款理财产品	11,500,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为提高公司资金使用效率，在不影响公司正常经营情况下，充分利用闲置资金购买结构性存款等保本型理财产品，以增加公司收益，为公司和股东谋取较好的投资回报。公司于报告期内使用自有闲置资金 1150 万元购买结构性存款保本型理财产品，该事项已经公司 2021 年 5 月 12 日 2020 年年度股东大会审议通过。

公司本次使用闲置资金购买结构性存款等保本型理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过安全、适度的理财产品投资，提高资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	不会向公司追索挂牌前使用日常经营所需的固定资产使用费	2015年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社保损失补偿	2015年8月1日		正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	控股期间，保持金陵晚报发行费率不变	2015年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月2日	2018年12月31日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	避免关联交易承诺	2015年8月1日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

一、集团公司和控股股东授权公司在2015年8月之前使用日常经营所需的固定资产包括：办公室、仓库、运输车辆等，并出具承诺未来将不会向虎凤蝶追索上述资产使用费。

报告期内，承诺人履行了上述承诺。

二、公司已依法为所有全日制员工缴纳了社会保险、住房公积金；为所有非全日制员工购买商业团体人身保险。公司承诺将逐步规范社会保险缴纳的问题；实际控制人、控股股东均承诺：如因社会保险或住房公积金相关主管部门要求或决定，公司需要为员工补缴未缴的社会保险或住房公积金；或公司因未为员工缴纳社会保险费或住房公积金而承担任何罚款或损失，将由其承担该部分补缴和被追偿的损失，保证公司不会因此遭受任何损失。

报告期内，承诺人均履行承诺；报告期内未出现主管部门要求补缴及任何罚款或损失情况。

三、公司控股股东南京金陵文化传播有限公司承诺：公司为虎凤蝶控股股东期间，由虎凤蝶独家代理《金陵晚报》的发行业务，并保持56.46%的发行费率不变。

报告期内，承诺人严格履行了上述承诺。

四、为彻底避免同业竞争，公司控股股东南京金陵文化传播有限公司于2016年3月2日就对南京金陵得福商贸有限公司的股权问题作出承诺：

- 1、向公司转让全部金陵得福股权；
- 2、向非南京报业传媒集团（南京日报社）直接或间接控制的第三方转让全部股权；
- 3、其他方案。

如该承诺被证明为不真实或未被遵守，控股股东将向公司赔偿一切直接和间接损失。

报告期内，南京金陵文化传播有限公司已经不再持股南京金陵得福商贸有限公司。

五、为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东南京金陵文化传播有限公司、实际控制人南京报业传媒集团（南京日报社）于2015年8月1日向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，承诺人均严格履行了所述承诺。

六、为维护公司利益，进一步规范关联交易行为、避免潜在同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员于2015年8月1日向公司出具了《避免关联交易承诺函》和《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，承诺人均严格履行了所述承诺。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,148,333	76.67%	0.00%	13,148,333	76.67%
	其中：控股股东、实际控制人	8,003,333	46.67%	0.00%	8,003,333	46.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0.00%	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0.00%	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,001,667	23.33%	0.00%	4,001,667	23.33%
	其中：控股股东、实际控制人	4,001,667	23.33%	0.00%	4,001,667	23.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0.00%	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0.00%	0	0.00%
<b>总股本</b>		17,150,000	-	0.00%	17,150,000	-
<b>普通股股东人数</b>						3

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南京金陵文化传播有限公司	12,005,000	0	12,005,000	70.00%	4,001,667	8,003,333	0	0
2	南京福来润投资管理有限公司	3,430,000	0	3,430,000	20.00%	0	3,430,000	0	0
3	江苏连拓投资管理有限公司	1,715,000	0	1,715,000	10.00%	0	1,715,000	0	0
<b>合计</b>		17,150,000	0	17,150,000	100.00%	4,001,667	13,148,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

不存在关联关系。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况:

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
韦笑	董事长	女	1976年8月	2018年12月24日	2021年12月23日
睦军杰	董事兼总经理	男	1981年12月	2018年12月24日	2021年12月23日
王伟军	董事	男	1975年8月	2018年12月24日	2021年12月23日
张海玲	董事	女	1976年5月	2020年12月21日	2021年12月23日
刘泱	董事	女	1981年9月	2018年12月24日	2021年12月23日
张金兰	监事会主席	女	1974年11月	2018年12月24日	2021年12月23日
滕军	职工监事	男	1984年10月	2018年12月24日	2021年12月23日
陈铭	职工监事	男	1988年3月	2018年12月24日	2021年12月23日
徐波	副总经理	男	1977年10月	2018年12月24日	2021年12月23日
谢修斌	副总经理	男	1975年10月	2018年12月24日	2021年12月23日
刘雯	财务总监	女	1984年8月	2018年12月24日	2021年12月23日
郑勇	董事会秘书	男	1981年12月	2018年12月24日	2021年12月23日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	9
销售人员	17	17
财务人员	7	7
生产人员	252	215
员工总计	285	248

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	9,196,748.06	20,741,981.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	6,564,236.35	4,150,395.91
应收款项融资			
预付款项	六、3	529,279.39	642,236.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	848,847.50	316,291.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	10,694,320.94	12,237,387.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	581,596.24	433,649.10
<b>流动资产合计</b>		<b>28,415,028.48</b>	<b>38,521,941.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	164,642.22	222,282.42



在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	231,572.71	290,750.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	16,007,725.88	5,753,703.52
递延所得税资产	六、10	83,671.72	34,234.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		16,487,612.53	6,300,970.82
<b>资产总计</b>		44,902,641.01	44,822,912.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	5,786,438.91	5,459,124.68
预收款项			
合同负债	六、12	2,222,587.16	2,038,706.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	510,482.94	1,808,194.86
应交税费	六、14	735,893.72	355,646.75
其他应付款	六、15	979,107.69	1,158,419.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、16	200,032.84	159,049.61
<b>流动负债合计</b>		10,434,543.26	10,979,141.71
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		10,434,543.26	10,979,141.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	17,150,000.00	17,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	13,458,929.15	13,458,929.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	985,773.86	985,773.86
一般风险准备			
未分配利润	六、20	2,384,583.88	2,249,067.66
归属于母公司所有者权益合计		33,979,286.89	33,843,770.67
少数股东权益		488,810.86	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		34,468,097.75	33,843,770.67
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		44,902,641.01	44,822,912.38

法定代表人：睦军杰

主管会计工作负责人：刘雯  
会计机构负责人：刘雯

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,025,259.10	10,576,129.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	6,564,236.35	4,150,395.91
应收款项融资			
预付款项		529,279.39	642,236.34
其他应收款	十三、2	848,847.50	316,291.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		10,694,320.94	12,227,511.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		580,848.15	431,925.21
<b>流动资产合计</b>		<b>27,242,791.43</b>	<b>28,344,489.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	10,510,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		164,642.22	222,282.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		231,572.71	290,750.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,007,725.88	5,753,703.52
递延所得税资产		83,671.72	34,234.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,997,612.53</b>	<b>16,300,970.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>54,240,403.96</b>	<b>44,645,460.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,786,438.91	5,459,124.68
预收款项			
合同负债		2,222,587.16	2,038,706.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		510,482.94	1,808,194.86
应交税费		735,893.72	346,774.14
其他应付款		10,979,107.69	1,158,419.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		200,032.84	159,049.61
<b>流动负债合计</b>		<b>20,434,543.26</b>	<b>10,970,269.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>20,434,543.26</b>	<b>10,970,269.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		17,150,000.00	17,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,458,929.15	13,458,929.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		985,773.86	985,773.86
一般风险准备			
未分配利润		2,211,157.69	2,080,488.03
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>33,805,860.70</b>	<b>33,675,191.04</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>54,240,403.96</b>	<b>44,645,460.14</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、21	50,311,970.18	50,298,583.30
其中：营业收入	六、21	50,311,970.18	50,298,583.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、21	50,135,409.96	50,668,178.93
其中：营业成本	六、21	45,781,732.82	47,262,384.65
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	128,661.09	101,516.27
销售费用	六、23	3,518,315.43	2,589,167.16
管理费用	六、24	739,852.55	710,744.34
研发费用			
财务费用	六、25	-33,151.93	4,366.51
其中：利息费用			
利息收入	六、25	88,851.03	37,834.33
加：其他收益	六、26	50,077.69	511,481.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	-197,750.77	-117,389.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	35,301.81	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>64,188.95</b>	<b>24,496.47</b>
加：营业外收入	六、29	20,867.68	105,083.39
减：营业外支出	六、30		2,000.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>85,056.63</b>	<b>127,579.61</b>
减：所得税费用	六、31	-49,270.45	-29,347.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>134,327.08</b>	<b>156,926.93</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		134,327.08	156,926.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,189.14	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		135,516.22	156,926.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		134,327.08	156,926.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		135,516.22	156,926.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,189.14	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0079	0.0092
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：眭军杰

主管会计工作负责人：刘雯 会计机构负责人：刘雯

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	50,302,005.58	50,298,583.30
减：营业成本	十三、4	45,771,856.71	47,262,384.65
税金及附加		128,408.09	99,016.27
销售费用		3,518,315.43	2,589,167.16
管理费用		737,612.15	707,954.34
研发费用			
财务费用		-27,202.36	4,020.91
其中：利息费用			
利息收入		-81,556.06	
加：其他收益		50,077.69	511,481.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-197,750.77	-117,389.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,301.81	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		60,644.29	30,132.07
加：营业外收入		20,587.68	104,643.39
减：营业外支出			2,000.25
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		81,231.97	132,775.21
减：所得税费用		-49,437.69	-29,347.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		130,669.66	162,122.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,669.66	162,122.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		130,669.66	162,122.53
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		52,451,702.79	55,494,920.44

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32(1)	191,325.63	754,027.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,643,028.42</b>	<b>56,248,947.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,150,018.39	43,214,968.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,966,942.02	9,138,618.13
支付的各项税费		979,186.99	770,029.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、32(2)	3,054,749.19	1,390,447.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,150,896.59</b>	<b>54,514,062.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、33	<b>-507,868.17</b>	<b>1,734,885.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		52,500.00	450,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>52,500.00</b>	<b>450,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,579,865.40	1,754,133.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,579,865.40</b>	<b>1,754,133.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,527,365.40</b>	<b>-1,304,133.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金		490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		490,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		490,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,545,233.57	430,751.95
加：期初现金及现金等价物余额		20,741,981.63	18,090,134.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,196,748.06	18,520,886.61

法定代表人：睦军杰

主管会计工作负责人：刘雯 会计机构负责人：刘雯

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		52,440,442.79	55,494,920.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,183,750.66	753,691.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		62,624,193.45	56,248,611.89
购买商品、接受劳务支付的现金		42,150,018.39	43,214,968.01
支付给职工以及为职工支付的现金		6,966,942.02	9,138,618.13
支付的各项税费		969,614.14	767,089.30
支付其他与经营活动有关的现金		3,051,123.79	1,397,415.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		53,137,698.34	54,518,091.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,486,495.11	1,730,520.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			450,000.00
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		52,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		52,500.00	450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,579,865.40	1,754,133.09
投资支付的现金		510,000.00	10,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,089,865.40	11,754,133.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,037,365.40	-11,304,133.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,550,870.29	-9,573,612.45
加：期初现金及现金等价物余额		10,576,129.39	18,090,134.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,025,259.10	8,516,522.21

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四、25
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	八、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

公司于2021年5月12日召开2020年年度股东大会审议通过《公司2020年年度权益分派预案》议案，本次权益分派以公司现有总股本17,150,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金0.5830元（含税）。

公司于2021年7月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台刊登《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-018），并于2021年7月12日完成此次权益分派。

#### (二) 财务报表项目附注

### 南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1. 公司概况

南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）营业执照统一社会信用代码为913201006713134033。公司住所为南京市秦淮区永丰大道12号首屏科技研发综合办公楼B栋3、4层。注册资本：1,715.00万元人民币，实收资本：1,715.00万元人民币。法定代表人：睦军杰。

##### 2. 历史沿革

南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司原名为南京虎凤蝶报刊发行有限公司，由南京金陵文化传播

有限公司和南京时代传媒股份有限公司共同出资组建，并于 2008 年 2 月 27 日在南京市工商行政管理局注册成立，公司成立时的注册资本 200.00 万元人民币，实收资本人民币 60.00 万元人民币。设立时的公司股权结构如下：

出资单位或个人	金额（万元）	比例（%）
南京金陵文化传播有限公司	104.00	52.00
南京时代传媒股份有限公司	96.00	48.00
合计	200.00	100.00

首期出资为 60 万元，各股东出资情况如下：

出资单位或个人	金额（万元）	比例（%）
南京金陵文化传播有限公司	31.20	52.00
南京时代传媒股份有限公司	28.80	48.00
合计	60.00	100.00

上述实际出资情况已经江苏中衡会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 1 月 7 日出具中衡验字 [2008]第 004 号《验资报告》。

2009 年 9 月 18 日根据股东会决议，南京时代传媒股份有限公司与南京金陵文化传播有限公司签订《股权转让协议书》，将其持有的全部股权转让给南京金陵文化传播有限公司。同时，决议由南京金陵文化传播有限公司补足公司注册资本 200.00 万元人民币。2009 年 9 月，南京金陵文化传播有限公司出资 140.00 万元人民币，实收资本 200.00 万元人民币已全部到位，均由南京金陵文化传播有限公司出资。变更前后的公司股权结构如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
南京金陵文化传播有限公司	104.00	52.00	200.00	100.00
南京时代传媒股份有限公司	96.00	48.00		
合计	200.00	100.00	200.00	100.00

变更前后的公司实收资本如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
南京金陵文化传播有限公司	31.20	52.00	200.00	100.00

南京时代传媒股份有限公司	28.80	48.00		
合计	60.00	100.00	200.00	100.00

上述实际出资情况已经江苏中衡会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 10 月 14 日出具中衡验字[2009]第 064 号《验资报告》。

2014 年 07 月 16 日，根据股东会决议，公司注册资本由 200 万元人民币增加为 1,200.00 万元人民币，新增注册资本由南京金陵文化传播有限公司认缴。变更前后的公司股权结构如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
南京金陵文化传播有限公司	200.00	100.00	1,200.00	100.00
合计	200.00	100.00	1,200.00	100.00

上述实际出资情况已于 2014 年 7 月 16 日缴存公司银行账户，本次出资未办理验资。

2015 年 08 月 28 日，根据股东会决议，公司注册资本由 1,200.00 万元增加到 1,715.00 万元，新增注册资本由南京金陵文化传播有限公司、南京福来润投资管理有限公司、江苏连拓投资管理有限公司认缴。变更前后的公司股权结构如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
南京金陵文化传播有限公司	1,200.00	100.00	1,200.50	70.00
南京福来润投资管理有限公司			343.00	20.00
江苏连拓投资管理有限公司			171.50	10.00
合计	1,200.00	100.00	1715.00	100.00

上述认缴注册资本情况已分别于 2015 年 8 月 20 日、8 月 26 日、8 月 27 日、8 月 28 日缴存公司银行账户。

2015 年 11 月 25 日，根据《南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会决议》和公司章程的规定，公司系以发起设立方式，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。公司的注册资本为人民币 1,715.00 万元，由全体发起人南京金陵文化传播有限公司、南京福来润投资管理有限公司、江苏连拓投资管理有限公司缴足。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]4109 号文件核准，公司于 2016 年 6

月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码：837815。

本公司的母公司为南京金陵文化传播有限公司，所属的集团总部（最终母公司）为南京报业集团有限责任公司。

### 3. 经营范围

电子商务技术开发；环保技术咨询、技术开发；再生资源技术开发；环保工程设计；国内版报刊、期刊（不含港澳台地区）批发零售、预包装食品兼散装食品批发与零售；环保产品、设备的开发与销售；装卸服务（除危险品及专项规定）；仓储服务（除危险品及专项规定）；国内快递（邮政企业专营业务除外）；养老项目投资；提供老年非医疗性康复、护理、生活照料服务；按摩服务；棋牌服务；清洁服务；垃圾清运；商品交易经纪；企业营销策划；文化、经济、生活、旅游、便民信息咨询；设计、制作、代理、发布国内各类广告；五金交电、百货、服装、针纺织品、文化体育用品、电子计算机及配件、建筑材料、生鲜食用农产品、印刷器材、印刷耗材、纸张、黄金饰品、珠宝玉器、工艺美术品、字画、办公用品、图书、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、保健品、化妆品、母婴用品、玩具、保健器材、鞋帽、箱包、饰品、电子产品、纸制品、小家电、花卉盆景、润滑油、化工产品（不含危险化学品）销售（含网上销售）；烟草制品零售；自动售报机设备销售；电动车、自行车销售、维修；计算机软硬件、集成电路的开发、生产、销售；计算机零配件、电子元器件的批发与零售；计算机应用系统集成、信息技术咨询、转让及服务；房产经纪；婚庆服务；为文化艺术交流活动提供服务（不含商业性演出）；展览展示服务；庆典策划；音响灯光、舞美制作；票务代理；会展服务；网络工程技术开发；图书租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（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）

### 4. 合并报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共两户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加一户，减少零户，详见本附注七“合并范围的变化”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号

——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法



### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生

的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债

所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (3) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
信用风险组合	除应收本公司的最终控制方控制的子公司关联方款项及其他关联方以外的款项
其他组合	应收本公司的最终控制方控制的子公司关联方及其他关联方款项

#### ② 应收账款及合同资产

本公司依据应收款项和合同资产信用风险自初始确认后无论是否已经显著增加，采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
信用风险组合	除应收本公司的最终控制方控制的子公司关联方及其他关联方款项以外的款项
其他组合	应收本公司的最终控制方控制的子公司关联方及其他关联方款项

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 11、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9“金融资产减值”。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款



与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5~14	5	19.00~6.79
运输工具	年限平均法	5~10	5	19.00~9.50
电子及办公设备	年限平均法	4~8	5	23.75~11.88

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

#### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

#### (5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### **14、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### **15、无形资产**

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### **16、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费支出、长期租赁款。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **17、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、

合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 20、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的电商销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，根据约定的交货方式将商品发给客户，经客户收货并确认后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司销售通常为现销模式，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

## 21、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预

期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## **22、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

公司 2021 年 1 月 1 日起采用财政部 2018 年修订的《企业会计准则 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。因此，公司将按上述要求对会计政策进行相应调整。

根据财政部上述相关准则及通知规定，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度财务报表的追溯调整。

## （2）会计估计变更

无。

## 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。



本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税（费）率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、0%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	免征、20%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

不同纳税主体适用所的税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
南京虎风蝶电子商务科技股份有限公司	免征
江苏亮程智慧科技有限公司	减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳
南京虎风蝶生活服务有限公司	减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳

### 2、税收优惠及批文

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[2018]124号),自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税;本公司享受该优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;本公司下属子公司江苏亮程智能科技有限公司和控股子公司南京虎凤蝶生活服务有限公司享受该政策。

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定,本公司作为生产、生活性服务业纳税人,自2019年4月1日至2021年12月31日,可按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“上年年末”指2020年12月31日,“期末”指2021年6月30日,“本期”指2021年1-6月,“上期”指2020年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	5,139,867.46	20,487,477.99
其他货币资金	4,056,880.60	254,503.64
合 计	9,196,748.06	20,741,981.63
其中:存放在境外的款项总额		

注:期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,797,070.72	4,219,543.88
1至2年		
2至3年		8,729.13
小 计	6,797,070.72	4,228,273.01
减:坏账准备	232,834.37	77,877.10
合 计	6,564,236.35	4,150,395.91

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	6,797,070.72	100.00	232,834.37	3.43	6,564,236.35
其中：					
信用风险组合	4,656,687.49	68.51	232,834.37	5.00	4,423,853.12
其他组合	2,140,383.23	31.49			2,140,383.23
合 计	6,797,070.72	100.00	232,834.37	3.43	6,564,236.35

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,228,273.01	100.00	77,877.10	1.84	4,150,395.91
其中：					
信用风险组合	1,478,979.78	34.98	77,877.10	5.27	1,401,102.68
其他组合	2,749,293.23	65.02			2,749,293.23
合 计	4,228,273.01	100.00	77,877.10	1.84	4,150,395.91

①组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	4,656,687.49	232,834.37	5.00
合 计	4,656,687.49	232,834.37	5.00

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	1,478,979.78	77,877.10	5.27
合 计	1,478,979.78	77,877.10	5.27

A、确定该组合的依据说明：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,656,687.49	232,834.37	5.00
合 计	4,656,687.49	232,834.37	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,470,250.65	73,512.53	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	8,729.13	4,364.57	50.00
合计	1,478,979.78	77,877.10	

②组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	2,140,383.23		
合计	2,140,383.23		

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	2,749,293.23		
合计	2,749,293.23		

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	77,877.10	154,957.27			232,834.37
合计	77,877.10	154,957.27			232,834.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,293,670.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 158,518.65 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	529,257.71	99.99	641,535.32	99.89
1 至 2 年			701.02	0.11
2 至 3 年	21.68	0.01		
合计	529,279.39	100.00	642,236.34	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 314,836.23 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 59.48%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	848,847.50	316,291.00
合 计	848,847.50	316,291.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	689,650.00	169,000.00
1 至 2 年	226,600.00	187,270.00
2 至 3 年	24,000.00	11,050.00
3 年以上	10,450.00	8,030.00
小 计	950,700.00	375,350.00
减: 坏账准备	101,852.50	59,059.00
合 计	848,847.50	316,291.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	950,700.00	375,350.00
暂借款		
小 计	950,700.00	375,350.00
减: 坏账准备	101,852.50	59,059.00
合 计	848,847.50	316,291.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	59,059.00			59,059.00
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				

——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	42,793.50			42,793.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	101,852.50			101,852.50

#### ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	59,059.00	42,793.50			101,852.50
合计	59,059.00	42,793.50			101,852.50

#### ⑤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
南京扬子倍科教育科技有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	52.59	25,000.00
南京白下高新技术产业园区投资发展有限责任公司	保证金	93,600.00	1至2年	9.85	18,720.00
南京扬倍物业管理有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	5.26	2,500.00
中国石化销售股份有限公司江苏石油分公司	保证金	50,000.00	1年以内	5.26	2,500.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	5.26	2,500.00
合计	——	743,600.00	——	78.22	51,220.00

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	10,694,320.94		10,694,320.94
合计	10,694,320.94		10,694,320.94

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,237,387.58		12,237,387.58

合 计	12,237,387.58	12,237,387.58
-----	---------------	---------------

(2) 存货期末余额中不含借款费用资本化金额。

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	581,596.24	433,649.10
合 计	581,596.24	433,649.10

## 7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	164,642.22	222,282.42
固定资产清理		
合 计	164,642.22	222,282.42

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	85,733.01	284,446.15	627,190.67	997,369.83
2.本期增加金额			2,889.73	2,889.73
(1) 购置			2,889.73	2,889.73
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额		69,829.06	28,790.52	98,619.58
(1) 处置或报废		69,829.06	28,790.52	98,619.58
4.期末余额	85,733.01	214,617.09	601,289.88	901,639.98
二、累计折旧				
1.上年年末余额	39,586.77	270,081.35	465,419.29	775,087.41
2.本期增加金额	7,923.63		32,105.45	40,029.08
(1) 计提	7,923.63		32,105.45	40,029.08
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废		66,195.11	11,923.62	78,118.73
4.期末余额	47,510.40	203,886.24	485,601.12	736,997.76
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	38,222.61	10,730.85	115,688.76	164,642.22
2.上年年末账面价值	46,146.24	14,364.80	161,771.38	222,282.42

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	891,607.29	891,607.29
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	891,607.29	891,607.29
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	600,856.44	600,856.44
2. 本期增加金额	59,178.14	59,178.14
(1) 计提	59,178.14	59,178.14
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	660,034.58	660,034.58
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(2) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	231,572.71	231,572.71
2. 上年年末账面价值	290,750.85	290,750.85



### 9、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公区域装修费用	248,968.33	74,368.93	33,539.33		289,797.93
仓库租赁费	5,502,412.87	11,500,000.00	1,308,941.15		15,693,471.72
服务器租赁	2,322.32	24,456.23	2,322.32		24,456.23
合 计	5,753,703.52	11,598,825.16	1,344,802.80		16,007,725.88

### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	334,686.87	83,671.72	136,936.10	34,234.03
合 计	334,686.87	83,671.72	136,936.10	34,234.03

### 11、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	5,786,438.91	5,459,124.68
合 计	5,786,438.91	5,459,124.68

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 12、合同负债

#### (1) 合同负债项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
销货款	2,222,587.16	2,038,706.42
合 计	2,222,587.16	2,038,706.42

### 13、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,808,194.86	5,320,760.72	6,618,472.64	510,482.94
二、离职后福利-设定提存计划		494,084.99	494,084.99	
三、辞退福利		116,000.00	116,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,808,194.86	5,930,845.71	7,228,557.63	510,482.94

#### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,508,004.46	4,659,466.42	5,656,987.94	510,482.94
2、职工福利费	300,190.40	160,621.00	460,811.40	
3、社会保险费		307,245.30	307,245.30	
其中：医疗保险费		270,899.72	270,899.72	
工伤保险费		12,172.33	12,172.33	
生育保险费		24,173.25	24,173.25	
4、住房公积金		193,428.00	193,428.00	
合 计	1,808,194.86	5,320,760.72	6,618,472.64	510,482.94

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		479,241.13	479,241.13	
2、失业保险费		14,843.86	14,843.86	
合 计		494,084.99	494,084.99	

(4) 辞退福利

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 因解除劳动关系给予补偿		116,000.00	116,000.00	
合 计		116,000.00	116,000.00	

14、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	704,456.33	334,286.08
企业所得税		8,872.61
个人所得税	1,111.89	1,505.65
城市维护建设税	16,838.27	5,680.91
教育费附加	12,027.33	4,057.8
印花税	1,459.90	1,243.70
合 计	735,893.72	355,646.75

15、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	979,107.69	1,158,419.39
合 计	979,107.69	1,158,419.39

## (1) 其他应付款

### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
公司往来	614,206.75	789,034.45
代收款	28,460.94	28,460.94
押金	336,440.00	340,924.00
合 计	979,107.69	1,158,419.39

### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
个人押金	324,700.00	员工押金
合 计	324,700.00	—

## 16、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	200,032.84	159,049.61
合 计	200,032.84	159,049.61

## 17、股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	17,150,000.00						17,150,000.00

## 18、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,458,929.15			13,458,929.15

## 19、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	985,773.86			985,773.86

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 20、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	2,249,067.66	2,279,291.27

调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	2,249,067.66	2,279,291.27
加：本期归属于母公司股东的净利润	135,516.22	503,156.57
减：提取法定盈余公积		33,457.69
应付普通股股利		499,922.49
期末未分配利润	2,384,583.88	2,249,067.66

## 21、营业收入和营业成本

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,639,781.65	44,229,391.92	48,593,026.24	45,321,090.78
其他业务	1,672,188.53	1,552,340.90	1,705,557.06	1,941,293.87
合 计	50,311,970.18	45,781,732.82	50,298,583.30	47,262,384.65

## 22、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城建税	71,395.80	53,144.68
教育费附加	50,996.99	37,960.49
印花税	6,268.3	10,411.10
合计	128,661.09	101,516.27

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 23、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	1,146,105.94	1,539,930.90
办公费	509,989.08	153,495.39
差旅交通费	4,441.49	1,163.54
营销宣传费	1,402,587.61	623,184.69
汽车费用	83,954.3	92,629.67
公积金及社保	182,547.05	108,606.22
业务招待费	7,230.00	7,050.00
其他费用	181,459.96	63,106.75
合计	3,518,315.43	2,589,167.16

## 24、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	356,234.08	332,379.92
公积金及社保	94,871.88	61,733.76
折旧摊销	77,118.28	127,042.11
办公费	34,476.22	111,615.85
咨询费用	145,824.77	50,541.75
其他费用	31,327.32	27,430.95
合计	739,852.55	710,744.34

## 25、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出		
减：利息收入	88,851.03	37,834.33
手续费	55,699.10	42,200.84
合计	-33,151.93	4,366.51

## 26、其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	6,500.00	484,205.14	6,500.00
生鲜肉蛋及图书销售收入免税税金	43,577.69	27,276.23	43,577.69
合计	50,077.69	511,481.37	50,077.69

其中，政府补助如下：

补助项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职业培训补贴	6,500.00	
农产品供应链项目专项资金		300,000.00
社保稳岗补贴		184,205.14
合计	6,500.00	484,205.14

## 27、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款坏账损失	-154,957.27	-94,574.27
其他应收款坏账损失	-42,793.50	-22,815.00
合计	-197,750.77	-117,389.27

## 28、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	35,301.81		35,301.81
其中：固定资产处置收益	35,301.81		35,301.81

## 29、营业外收入

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			100,000.00	100,000.00
罚款收入	950.00	950.00	1,950.00	1,950.00
其他收入	19,917.68	19,917.68	3,133.39	3,133.39
合计	20,867.68	20,867.68	105,083.39	105,083.39

其中，政府补助如下：

补助项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
省级示范企业奖励		100,000.00	与收益相关
合计		100,000.00	

## 30、营业外支出

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出			2,000.00	2,000.00
其他			0.25	0.25
合计			2,000.25	2,000.25

## 31、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税	167.24	
递延所得税费用	-49,437.69	-29,347.32
合计	-49,270.45	-29,347.32

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利润总额	85,056.63	127,579.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,264.16	31,894.90
本期免税的影响	-69,138.98	-61,242.22
子公司适用不同税率的影响	-1,395.63	
所得税费用	-49,270.45	-29,347.32

## 32、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
----	-----------	-----------

利息收入	88,851.03	37,834.33
政府补贴	6,500.00	584,205.14
收到往来款	31,529.23	99,628.26
其他	64,445.37	32,359.62
合计	191,325.63	754,027.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
营业费用中的现金支出	2,189,662.44	940,630.04
管理费用中的现金支出	211,628.31	186,798.55
银行手续费支出	55,699.10	42,200.84
支付往来款	597,759.34	218,817.63
其他支出		2,000.25
合计	3,054,749.19	1,390,447.31

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	134,327.08	156,926.93
加：资产减值准备		
信用减值损失	197,750.77	117,389.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,029.08	76,163.38
无形资产摊销	59,178.14	77,264.24
长期待摊费用摊销	1,344,802.80	1,224,747.05
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）	-35,301.81	
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）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,437.69	-29,347.32
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）	1,543,066.64	1,130,684.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,157,697.10	-809,077.40

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,415,413.92	-209,865.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-507,868.17	1,734,885.04
<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	9,196,748.06	18,520,886.61
减：现金的上年年末余额	20,741,981.63	18,090,134.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,545,233.57	430,751.95

#### （2）现金及现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	9,196,748.06	18,520,886.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,139,867.46	4,694,454.01
可随时用于支付的其他货币资金	4,056,880.60	13,826,432.60
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	9,196,748.06	18,520,886.61

### 34、政府补助

#### （1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目
职业培训补贴	6,500.00	其他收益
合计	6,500.00	

（3）本期无政府补助退回。

### 七、合并范围的变化

本公司于2021年4月12日设立控股子公司：南京虎凤蝶生活服务有限公司，注册资本500万元，统一社会信用代码：91320104MA25NCRK9R，截至2021年6月30日该公司实收资本100万元。本半年度合并范围新增南京虎凤蝶生活服务有限公司。



## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏亮程智慧科技有限公司	南京	南京	照明器具零售	100.00		投资设立
南京虎凤蝶生活服务有限公司	南京	南京	物业管理	51.00		投资设立

## 九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的全部业务活动以人民币计价结算，因此本公司外汇风险极低。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司无借款，因此本公司利率风险极低。

#### 2、信用风险

2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司

经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## （二）金融资产转移

### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

## （三）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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 (%)
南京金陵文化传播有限公司	南京市秦淮区龙蟠中路223号	国内版报刊、期刊批发零售	5,000 万元	70.00	70.00

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
南京福来润投资管理有限公司	持有本公司 20%股权的股东
江苏连拓投资管理有限公司	持有本公司 10%股权的股东
睦军杰	法定代表人，总经理
南京报业传媒集团（南京日报社）	最终控制方
南京报业集团有限责任公司	最终控制方
南京时代传媒投资有限责任公司	最终控制方控制下子公司
南京《大众证券报》传媒有限公司	最终控制方控制下子公司
南京《现代家庭报》传媒有限公司	最终控制方控制下子公司
南京《江苏商报》传媒有限公司	最终控制方控制下子公司
南京报兴达报刊发行有限责任公司	最终控制方控制下子公司
南京德豪国际商务实业总公司	最终控制方控制下子公司

江苏龙虎网信息科技股份有限公司	最终控制方控制下子公司
南京时代传媒股份有限公司	最终控制方控制下子公司
南京东方都市报业发展有限公司	最终控制方控制下子公司
南京报业文化发展有限公司	南京报业文化发展有限公司
南京紫风文化传播有限公司	最终控制方控制下子公司
南京日报发展有限责任公司	最终控制方控制下子公司
南京科赛旅游投资发展有限责任公司	最终控制方能施加重大影响的企业
南京时代传媒物业管理有限责任公司	最终控制方控制下子公司
南京紫金云科技有限公司	最终控制方控制下子公司
南京日报新传承教育咨询有限公司	最终控制方能施加重大影响的企业
南京日报新媒体投资发展有限公司	最终控制方能施加重大影响的企业
南京紫极文化传播有限公司	最终控制方控制下子公司
南京紫澄网络科技有限公司	最终控制方控制下子公司
南京虎凤蝶旅游文化有限公司	最终控制方控制下子公司
南京美在乡村旅游服务有限责任公司	最终控制方能施加重大影响的企业
江苏凤凰优阅信息科技有限公司	控股股东能施加重大影响的企业
南京学问道信息科技有限公司	最终控制方能施加重大影响的企业
南京飞舞时代科技发展有限公司	最终控制方控制下子公司
南京宁新文化传媒有限公司	最终控制方控制下子公司
江苏印科印刷材料有限公司	最终控制方控制下子公司
南京时代一德文化传媒有限公司	最终控制方控制下子公司
南京南报印象文化传媒有限公司	最终控制方控制下子公司
南京东方都市报业发展有限公司	最终控制方控制下子公司
南京康原堂健康管理有限公司	控股股东能施加重大影响的企业
江苏时代盛元数字图文影像有限公司	最终控制方控制下子公司
南京融观飞舞科技有限公司	最终控制方控制下子公司
南京成宏信息广告传媒有限公司	最终控制方能施加重大影响的企业
南京时代一德文化旅游发展有限公司	最终控制方能施加重大影响的企业
南京南报景澜汽车有限公司	最终控制方能施加重大影响的企业
江苏艾佳汇文信息科技有限公司	最终控制方能施加重大影响的企业
江苏南京报业物流有限公司	最终控制方能施加重大影响的企业
南京融合文化产业服务有限公司	最终控制方控制下子公司
南京龙虎网国际旅行社有限公司	最终控制方控制下子公司
南京家教周报文化传媒有限公司	最终控制方控制下子公司

南京报业文化发展有限公司	最终控制方能施加重大影响的企业
南京苏昊果业有限公司	公司主要投资者实际控制人的关系密切的家庭成员控制的其他企业
韦笑	董事长
王伟军	董事
张海玲	董事
刘泱	董事
张金兰	监事会主席
滕军	职工监事
陈铭	职工监事
徐波	高级管理人员
谢修斌	高级管理人员
郑勇	高级管理人员
刘雯	高级管理人员
南京市秦淮区虎凤蝶居家养老服务中心	同一法定代表人

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
南京报兴达报刊发行公司	代投报刊	598,572.45	504,024.00
合计		598,572.45	504,024.00

##### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
南京金陵文化传播有限公司	报刊代投劳务	5,982,563.99	7,014,289.43
南京金陵文化传播有限公司	征订服务费	569,886.78	1,253,980.16
南京金陵文化传播有限公司	呼叫服务		70,754.70
南京报兴达报刊发行公司	订阅报款		133,714.84
合计		6,552,450.77	8,472,739.13

##### (3) 关联租赁情况

###### 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月 确认的租赁费	2020年1-6月 确认的租赁费
南京报业集团有限责任公司	仓库租赁	23,486.24	
合计		23,486.24	

##### (4) 关键管理人员薪酬

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关键管理人员薪酬	356,064.08	332,589.92

(5) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
南京金陵文化传播有限公司	2,140,383.23		2,749,293.23	
合计	2,140,383.23		2,749,293.23	

(2) 其他应收款

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
南京时代传媒股份有限公司	400.00		400.00	
合计	400.00		400.00	

(3) 应付账款

关联方	期末余额	上年年末余额
南京金陵文化传播有限公司	1,768.00	1,768.00
南京报兴达报刊发行公司	1,415,723.40	215,886.96
合计	1,417,491.40	217,654.96

(4) 其他应付款

关联方	期末余额	上年年末余额
南京《江苏商报》传媒有限公司	819.50	819.50
合计	819.50	819.50

6、关联方承诺

本公司无需要披露的关联方承诺。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本半年报披露日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,797,070.72	4,219,543.88
1至2年		
2至3年		8,729.13
小计	6,797,070.72	4,228,273.01
减：坏账准备	232,834.37	77,877.10
合计	6,564,236.35	4,150,395.91

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,797,070.72	100.00	232,834.37	3.43	6,564,236.35
其中：					
信用风险组合	4,656,687.49	68.51	232,834.37	5.00	4,423,853.12
其他组合	2,140,383.23	31.49			2,140,383.23
合计	6,797,070.72	100.00	232,834.37	3.43	6,564,236.35

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,228,273.01	100.00	77,877.10	1.84	4,150,395.91
其中：					
信用风险组合	1,478,979.78	34.98	77,877.10	5.27	1,401,102.68
其他组合	2,749,293.23	65.02			2,749,293.23
合计	4,228,273.01	100.00	77,877.10	1.84	4,150,395.91

①组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	4,656,687.49	232,834.37	5.00
合 计	4,656,687.49	232,834.37	5.00

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	1,478,979.78	77,877.10	5.27
合 计	1,478,979.78	77,877.10	5.27

A、确定该组合的依据说明：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,656,687.49	232,834.37	5.00
合 计	4,656,687.49	232,834.37	

(续)

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,470,250.65	73,512.53	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	8,729.13	4,364.57	50.00
合 计	1,478,979.78	77,877.10	

②组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	2,140,383.23		
合 计	2,140,383.23		

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	2,749,293.23		
合 计	2,749,293.23		

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余	本期变动金额	期末余额
-----	-------	--------	------

	额	计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	77,877.10	154,957.27			232,834.37
合计	77,877.10	154,957.27			232,834.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,293,670.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 158,518.65 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	848,847.50	316,291.00
合计	848,847.50	316,291.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	689,650.00	169,000.00
1 至 2 年	226,600.00	187,270.00
2 至 3 年	24,000.00	11,050.00
3 年以上	10,450.00	8,030.00
小 计	950,700.00	375,350.00
减：坏账准备	101,852.50	59,059.00
合 计	848,847.50	316,291.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	950,700.00	375,350.00
暂借款		
小 计	950,700.00	375,350.00
减：坏账准备	101,852.50	59,059.00
合 计	848,847.50	316,291.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	59,059.00			59,059.00



2021年1月1日其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	42,793.50			42,793.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	101,852.50			101,852.50

#### ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	59,059.00	42,793.50			101,852.50
合计	59,059.00	42,793.50			101,852.50

#### ⑤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
南京扬子倍科教育科技有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	52.59	25,000.00
南京白下高新技术产业园区 投资发展有限责任公司	保证金	93,600.00	1至2年	9.85	18,720.00
南京扬倍物业管理有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	5.26	2,500.00
中国石化销售股份有限公司 江苏石油分公司	保证金	50,000.00	1年以内	5.26	2,500.00
支付宝（中国）网络技术有 限公司	保证金	50,000.00	1年以内	5.26	2,500.00
合计	——	743,600.00	——	78.22	51,220.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	10,510,000.00		10,510,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,510,000.00		10,510,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
江苏亮程智慧科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
南京虎凤蝶生活服务有限公司		510,000.00		510,000.00		
合计	10,000,000.00	510,000.00		10,510,000.00		

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,629,817.05	44,219,515.81	48,593,026.24	45,321,090.78
其他业务	1,672,188.53	1,552,340.90	1,705,557.06	1,941,293.87
合 计	50,302,005.58	45,771,856.71	50,298,583.30	47,262,384.65

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	35,301.81	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,077.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,867.68	
合 计	106,247.18	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.4	0.0079	0.0079
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.09	0.0017	0.0017

法定代表人：眭军杰

主管会计工作负责人：刘雯

会计机构负责人：刘雯

南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司

2021年8月26日

## 第七节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。