

公告编号：2024-016

证券代码：831599

证券简称：龙虎网

主办券商：南京证券



江苏龙虎网信息科技股份有限公司 2024年半年度报告

Jiangsu Longhoo Information Technology Co.,Ltd
Semi-Annual Report 2024

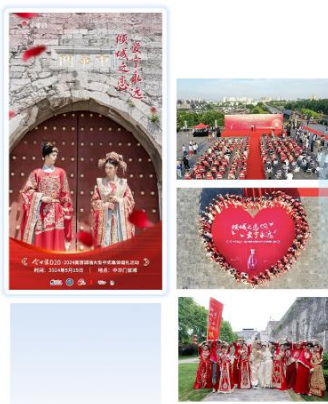
2024年8月

■ 公司在2023江苏正能量网络精品评选中荣获网络正能量专题专栏精品奖，以及多部作品分别获得江苏省好新闻二、三等奖。



■ 公司在可视化领域进行AIGC探索，打造“AIGC+设计”“AIGC+视频”“AIGC+动漫”等新型产品，缩短生产周期，降低生产成本，提升效率，使数字内容生产获得更强的市场竞争力。研发的数字人场景应用平台，在政务服务、政策解读、智能客服、助农直播等领域进行广泛推广。

■ 2024年是我国开展全民义务植树运动43周年，公司围绕“履行植树义务、共建极美南京”主题，开展了植树节广场宣传活动图文直播和线上互动，组织线上+线下全民义务植树活动，首次直接全流程对接团体和个人植树参与者，线上开发义务植树报名系统，线下对接确认团队报名信息，组织工作人员负责联系、跟车、拍摄、写稿，对有特殊需求的团队进行定制化服务。



■ 由公司承办的“倾城之恋 爱宁永远”——2024南京城墙大型中式集体婚礼在中华门举行。活动旨在提升公众对明城墙的认同感，增强公众对文化遗产的认知和保护传承意识，同时促进新时代婚俗文化的不断进步。当天下午，52对新人携手登上明城墙，在古老的城墙上体验传统婚礼习俗的“中式浪漫”，将明城墙灿烂文化与悠久历史融入活动的同时，营造了婚事新办、婚事简办的氛围，对弘扬优秀传统婚俗文化、引导广大青年树立婚事新办的风尚，以及保护传承文化遗产起到积极的推进作用。

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李冀、主管会计工作负责人胡芸及会计机构负责人（会计主管人员）胡芸保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 14 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 16 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 21 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 87 |
| 附件 II | 融资情况 | 87 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | 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）。 |
| | 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 | 公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------------|---|--------------------------------|
| 龙虎网、公司、本公司、股份公司 | 指 | 江苏龙虎网信息科技股份有限公司 |
| 南京日报、日报发展公司 | 指 | 南京日报发展有限责任公司 |
| 报业集团 | 指 | 南京报业集团有限责任公司 |
| 集团、传媒集团 | 指 | 南京报业传媒集团 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《江苏龙虎网信息科技股份有限公司章程》 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌转让 | 指 | 公司股票进入全国股份转让系统挂牌并公开转让 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会和监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 股东大会 | 指 | 江苏龙虎网信息科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江苏龙虎网信息科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏龙虎网信息科技股份有限公司监事会 |
| 两微一端 | 指 | 微博、微信、移动客户端 |
| 报告期、本期 | 指 | 2024年1-6月 |
| 元（万元） | 指 | 人民币元（万元） |
| 主办券商、南京证券 | 指 | 南京证券股份有限公司 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|--|
| 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 - | | |
| 法定代表人 | 李冀 | 成立时间 | 2002年11月5日 |
| 控股股东 | 控股股东为南京报业集团有限责任公司 | 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），一致行动人为南京日报发展有限责任公司 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 租赁和商业服务业-商业服务业-广告业-广告业 | | |
| 主要产品与服务项目 | 提供新闻资讯服务、互联网广告服务、信息服务、移动增值服务和技术服务 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 龙虎网 | 证券代码 | 831599 |
| 挂牌时间 | 2014年12月26日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 101,460,000 |
| 主办券商（报告期内） | 南京证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 南京市建邺区江东中路389号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 何宝林 | 联系地址 | 江苏省南京市建邺区江东中路391号 |
| 电话 | 025-86256271 | 电子邮箱 | service@longhoo.net |
| 传真 | 025-86256271 | | |
| 公司办公地址 | 江苏省南京市建邺区江东中路391号 | 邮政编码 | 210000 |
| 公司网址 | www.longhoo.net | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 913201007423780102 | | |
| 注册地址 | 江苏省南京市秦淮区永智路6号 | | |
| 注册资本（元） | 101,460,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

龙虎网公司是新三板创新层企业，是江苏省高新技术企业、南京地区最大最强的新媒体服务提供商、最安全的内容审核服务供应商、面向智慧城市的软件企业。目前，龙虎网已获评江苏省高新技术企业、全国科技型中小企业、江苏省软件企业、南京市龙虎智云电子政务工程研究中心、南京市企业技术中心、南京市工程研究中心、省级工程技术研究中心，目前拥有 17 项专利、78 件软著权、4 件国家级软件产品，获得国际通用软件技术研发能力 CMMI3 体系认证、国家网站安全三级等保认证，并通过 ISO27001 信息安全认证、ISO14001 环境管理体系认证和 ISO9001 质量管理体系认证，被评为省级信用管理示范企业。

近年来公司聚焦“有影响力的区域门户新闻网站、南京地区最大最强的新媒体服务提供商、面向智慧城市的软件企业”的“三个龙虎网”建设为战略目标，全力为客户创意新媒体、内容审核、创意设计、技术开发、大数据分析、活动策划等产品和服务。

1、产品与服务

公司有 300 多人的专业团队，建立了专业的技术研发、编导、摄影摄像、剪辑、动画、手绘、平面设计、网页设计、三维设计、产品分析等团队，为客户提供 AIGC、数字人定制产品服务、创意新媒体、内容审核、创意设计、技术开发、大数据分析、活动策划等产品和服务。公司仍保持着产品创新能力和持续优化能力，今年上半年，网站在可视化领域进行 AIGC 探索，打造“AIGC+设计”“AIGC+视频”“AIGC+动漫”等新型产品，缩短生产周期，降低生产成本，提升效率，使数字内容生产获得更强的市场竞争力。研发数字人场景应用平台，在政务服务、政策解读、智能客服、助农直播等领域进行广泛推广。

2、研发模式

公司 2015 年就组建了技术开发团队，并成立了南京报业智慧城市研究院，今年上半年和集团共同投资组建“南京南报紫金云科技有限公司”，坚持技术引领、数字驱动，技术研发能力不断加强，自主研发的“基于人工智能的内容审核系统”获中国新闻技术工作者联合会 2023 年度“王选新闻科学技术奖”；获得 2023 年中国报业技术优秀企业称号；目前公司在数据管理解决方案、智慧党建、智慧会展、智慧园区、政务管理解决方案、经营管理解决方案等六大方向有着丰富的项目经验与研发能力。公司作为江苏省高新技术企业、全国科技型中小企业、江苏省软件企业，还设有一个省级技术研发中心和三个南京市级技术研发中心。技术团队有 60 名开发人员，具有自主研发能力，可进行定制化开发，团队对政务相关工作熟悉、经验丰富，相对于标准化的软件产品，提供从产品设计、项目管理、研发，到测试、交付、培训等一站式综合性服务。龙虎网建立了完备的安全检查规范，部署防火墙及访问管控程序，设置安全管控环节，强化数据共享安全管控，确保数据的完整性与保密性。技术团队积累了多个案例与经验，为多个合作方提供了全套解决方案。

3、关键优势

公司是新三板创新层企业，财务体系和内控体系都严格遵循挂牌公司标准，运营规范；龙虎网同时也是主流新闻媒体，在意识形态和内容安全方面管理完善、体系完备，为客户把关运营风险。龙虎网以“以客户为中心”的宗旨，建成前台、中台、后台协同配合的高效经营运转机制，形成涵盖了九大类 130 余种经营产品的完整服务体系。公司新媒体生产力强，产品种类齐全，且自身研发力强，更新速度快，公司经营、编导、拍摄、剪辑、设计、动画、开发、直播、舆情、展陈等多个团队围绕客户进行服务，可提供整包服务，新媒体产品一站式完成。龙虎网运营规范，还自建“媒资库”，目前已有 31 万余条版权素材，每年还投入专项经费采购字体、图片视频素材、音乐素材等，版权管理规

范。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 行业情况

本行业竞争较为激烈，市场环境紧缩，但报告期内公司内部加强客户管理和客户服务管理，创新产品和服务，积极开拓新客户、新项目，确保市场覆盖面，稳定基本盘。在夯实市场覆盖基础上，用产品和服务深耕各条线，大力开拓非财政类客户，拓展业务多元化。另外，网站也在赛道上积极探索，组建创新项目团队，并尝试网络微短剧行业创作及运营推广业务、研学、培训业务等。报告期内市场无较大波动，无行业法律法规变动对公司经营造成影响，本公司在报告期内经营情况稳定。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 公司自 2022 年 10 月 12 日再次被评定为江苏省高新技术企业，有效期三年，证书编号 GR202232003104。同时还是全国科技型中小企业、江苏省软件企业，设有一个省级技术研发中心和三个南京市级技术研发中心，龙虎网自主研发的“基于人工智能的内容审核系统”获中国新闻技术工作者联合会 2023 年度“王选新闻科学技术奖”。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 48,697,861.57 | 47,468,397.48 | 2.59% |
| 毛利率% | 33.35% | 37.67% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 6,047,223.61 | 6,144,035.61 | -1.58% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,603,222.88 | 4,591,741.81 | -21.53% |
| 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） | 4.07% | 4.36% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 2.42% | 3.25% | - |
| 基本每股收益 | 0.0596 | 0.061 | -2.3% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 169,159,050.72 | 186,250,026.43 | -9.18% |
| 负债总计 | 21,550,848.77 | 36,572,248.09 | -41.07% |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 147,608,201.95 | 149,677,778.34 | -1.38% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.45 | 1.48 | -2.03% |
| 资产负债率%（母公司） | 12.52% | 19.55% | - |
| 资产负债率%（合并） | 12.74% | 19.64% | - |
| 流动比率 | 7.79 | 5.05 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,404,003.48 | -7,659,897.59 | -74.99% |
| 应收账款周转率 | 4.21 | 8.06 | - |
| 存货周转率 | - | - | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -9.18% | -8.39% | - |
| 营业收入增长率% | 2.59% | -9.28% | - |
| 净利润增长率% | -1.58% | 14.93% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 17,692,896.60 | 10.46% | 53,443,464.90 | 28.69% | -66.89% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 12,275,881.79 | 7.26% | 8,429,448.60 | 4.53% | 45.63% |
| 交易性金融资产 | 137,400,000.00 | 81.23% | 121,500,000.00 | 65.23% | 13.09% |
| 固定资产 | 1,161,781.59 | 0.69% | 1,289,815.82 | 0.69% | -9.93% |
| 预付账款 | 205,694.43 | 0.12% | 226,457.94 | 0.12% | -9.17% |
| 其他应收款 | 217,459.80 | 0.13% | 433,426.46 | 0.23% | -49.83% |
| 其他流动资产 | 1,161.60 | 0.00% | 759,803.71 | 0.41% | -99.85% |
| 递延所得税资产 | 204,174.91 | 0.12% | 167,609.00 | 0.09% | 21.82% |
| 合计 | 169,159,050.72 | 100.00% | 186,250,026.43 | 100.00% | -9.18% |

项目重大变动原因

报告期内，货币资金较上年期末减少35,750,568.30元，主要为公司利用闲置资金购买银行结构性存款产品，科目列示为交易性金融资产；同时因股利分红及经营性活动产生的现金流出量大于现金流入量，造成本期货币资金减少。

报告期内，应收账款较上年期末增加3,846,433.19元，主要为公司因业务需要，放宽回款期限，提高客户信用额度所致。

报告期内，其他应收款较上年期末减少215,966.66元，主要为公司本期收回上年末应收保证金，

而本期无此新增事项所致。

报告期内，其他流动资产较上年期末减少758,642.11元，主要为本公司本期待抵扣进项税减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 48,697,861.57 | - | 47,468,397.48 | - | 2.59% |
| 营业成本 | 32,455,615.62 | 66.65% | 29,587,965.23 | 60.33% | 9.69% |
| 毛利率 | 33.35% | - | 37.67% | - | - |
| 管理费用 | 6,761,964.70 | 13.89% | 7,751,496.89 | 16.33% | -12.77% |
| 研发费用 | 5,963,051.28 | 12.24% | 6,237,949.61 | 13.14% | -4.41% |
| 财务费用 | -164,603.52 | -0.34% | -1,023,607.53 | -2.16% | 83.92% |
| 其他收益 | 1,108,990.25 | 2.28% | 496,338.90 | 1.05% | 123.43% |
| 投资收益 | 1,769,033.99 | 3.63% | 1,000,891.01 | 2.11% | 76.75% |
| 信用减值损失 | -243,067.53 | -0.50% | 25,574.99 | 0.05% | -1,050.41% |
| 资产处置收益 | -2,162.39 | 0.00% | 56,571.88 | 0.12% | -103.82% |
| 净利润 | 6,047,223.61 | 12.42% | 6,191,834.27 | 13.04% | -2.34% |

项目重大变动原因

报告期内，财务费用较上年同期增加859,004.01元，主要为本期理财收益计入投资收益所致。

报告期内，其他收益较上年同期增加612,651.35元，主要为本期收到政府补助项目资金所致。

报告期内，信用减值损失较上年同期减少268,642.52元，主要因本期应收账款增加，导致计提坏账准备增加所致。

报告期内，资产处置损失较上年同期减少58,734.27元，主要因为上期公司处置一批报废固定资产，而本期无此事项。

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 48,364,852.68 | 47,366,372.11 | 2.11% |
| 其他业务收入 | 333,008.89 | 102,025.37 | 226.40% |
| 主营业务成本 | 32,145,209.72 | 29,499,952.16 | 8.97% |
| 其他业务成本 | 310,405.90 | 88,013.07 | 252.68% |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比 上年同期 | 营业成本比 上年同期增 | 毛利率比上 年同期增减 |
|-------|------|------|------|---------------|----------------|----------------|
|-------|------|------|------|---------------|----------------|----------------|

| | | | | 增减% | 减% | |
|-------|---------------|---------------|--------|---------|---------|--------|
| 策划活动费 | 3,628,662.79 | 1,906,674.89 | 47.46% | -76.77% | -76.70% | -0.39% |
| 信息服务 | 17,202,830.24 | 11,547,047.21 | 38.48% | 62.21% | 47.91% | 6.49% |
| 技术服务 | 8,166,711.76 | 5,023,912.24 | 32.88% | 86.19% | 22.20% | 32.22% |
| 网络服务 | 19,366,647.89 | 13,667,575.38 | 29.43% | 15.60% | 44.87% | 13.83% |

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司受市场情况及客户预算下降影响，调整产品方向，线下活动策划项目减少，导致策划活动收入下降 76.77%，成本同步减少。

报告期内，公司客户对微信、微博客户端运营需求增加，导致本期信息服务费较上期增长 621.21%。

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|---------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,404,003.48 | -7,659,897.59 | -74.99% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -14,229,764.82 | 685,738.19 | -2,175.10% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,116,800.00 | -8,285,509.92 | 2.04% |

现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 5,744,105.89 元，主要因本期客户回款放缓所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 14915503.01 元，主要因为本期购入银行结构性存款较上期增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---------------|-------|-----------------|---------------|------------|------------|------------|-----------|
| 南京龙虎国际旅行社有限公司 | 控股子公司 | 出入境旅游业务、国内旅游业务等 | 300,000.00 | 899,491.90 | 451,787.16 | 333,008.89 | 23,893.37 |
| 南京南报紫金云科技有限公司 | 控股子公司 | 大数据服务； | 10,000,000.00 | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|-------------------------|--|--|--|--|--|
| | | 软件开发； 软件销售； 技术服务等 | | | | | |
|--|--|-------------------------|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---------------|----------------|---------------|
| 南京南报紫金云科技有限公司 | 新设 | 无影响 |

报告期内，公司与南京报业集团有限责任公司共同新设成立南京南报紫金云科技有限公司，截止至2024年6月30日，该公司暂未实际运营。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

| |
|--|
| <p>报告期内，龙虎网首页通栏广告位开设《公益广告展播》专题，每月至少更新一次，设“网络文明”“文明健康”“未成年人思想道德建设”等栏目，集中展示公益广告，及时转发中国文明网、南京文明网等网站公益广告。首页固定位置发布“社会主义核心价值观”通栏公益广告，展示未成年人思想道德建设等公益广告大图，尺寸1200*72px。今年以来刊登总数303条，浏览量近21万次、访客数量19万次。</p> |
|--|

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|------------------|--|
| 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，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。由于公司处于高速发展及业务整体转型阶段，随着经营规模不断扩大，公司未来经营中可能会因内部管理制度不能够适应发展需要，从而产生影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 |
| 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 |

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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | 5,800,000.00 | 195,344.77 |
| 销售产品、商品,提供劳务 | 5,300,000.00 | 891,568.42 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 5,000,000.00 | 1,352,767.98 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司报告期内关联交易，符合市场定价，全年发生额占比较小，对公司不产生不良影响。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年10月1日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|-------------|----------|------|-------------|----------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 101,460,000 | 100% | 0 | 101,460,000 | 100% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 74,099,600 | 73.0333% | 0 | 74,099,600 | 73.0333% |
| | 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 | | 101,460,000 | - | 0 | 101,460,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 32 | | | | |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 南京报业集团有限责任公司 | 74,099,600 | 0 | 74,099,600 | 73.0333% | 0 | 74,099,600 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|----------------------|------------|---|------------|---------|---|------------|---|-----------|
| 2 | 南京日报发展有限责任公司 | 11,400,000 | 0 | 11,400,000 | 11.236% | 0 | 11,400,000 | 0 | 0 |
| 3 | 常州悦洲创业投资合伙企业（有限合伙） | 3,988,999 | 0 | 3,988,999 | 3.9316% | 0 | 3,988,999 | 0 | 0 |
| 4 | 常州富页伽创业投资合伙企业（有限合伙） | 3,500,051 | 0 | 3,500,051 | 3.4497% | 0 | 3,500,051 | 0 | 0 |
| 5 | 江苏浩宇新材料科技有限公司 | 2,559,775 | 0 | 2,559,775 | 2.5229% | 0 | 2,559,775 | 0 | 0 |
| 6 | 常州市日昇禾创业投资合伙企业（有限合伙） | 2,000,400 | 0 | 2,000,400 | 1.9716% | 0 | 2,000,400 | 0 | 0 |
| 7 | 南京理索 | 1,127,798 | 0 | 1,127,798 | 1.1116% | 0 | 1,127,798 | 0 | 1,127,798 |

| | | | | | | | | | |
|----|--|-------------|-------------|-------------|----------|---|-------------|---|-----------|
| | 纳投资管理有 限公司 | | | | | | | | |
| 8 | 邵文 昶 | 1,087,706 | - 88,803 | 998,903 | 0.9845% | 0 | 998,903 | 0 | 0 |
| 9 | 邱小 红 | 850,000 | 0 | 850,000 | 0.8378% | 0 | 850,000 | 0 | 0 |
| 10 | 泰州 海捷 企业 管理 咨询 有限 公司 | 699,900 | 0 | 699,900 | 0.6898% | 0 | 699,900 | 0 | 0 |
| | 合计 | 101,314,229 | - | 101,225,426 | 99.7688% | 0 | 101,225,426 | 0 | 1,127,798 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|------|-------|----|----------|------------|-------------|----------|------|----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 李冀 | 董事长 | 男 | 1978年12月 | 2023年12月1日 | 2026年11月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 朱妮 | 董事 | 女 | 1981年8月 | 2023年12月1日 | 2026年11月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 欧阳辉澜 | 董事 | 男 | 1972年11月 | 2023年12月1日 | 2026年11月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 何宝林 | 董事 | 女 | 1979年8月 | 2023年12月1日 | 2026年11月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈晓曙 | 董事 | 男 | 1971年10月 | 2023年12月1日 | 2026年11月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 鲍宜春 | 监事会主席 | 女 | 1976年2月 | 2023年12月1日 | 2026年11月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 洪帆 | 监事 | 女 | 1970年12月 | 2023年12月1日 | 2026年11月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈明杰 | 职工监事 | 男 | 1985年9月 | 2023年12月1日 | 2026年11月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 朱妮 | 总经理 | 女 | 1981年8月 | 2023年12月1日 | 2026年11月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 孙迎军 | 副总经理 | 男 | 1977年1月 | 2023年12月1日 | 2026年11月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 唐乐 | 副总经理 | 女 | 198年6月 | 2023年12月1日 | 2026年11月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|-------|---|--------------|----------------|-----------------|---|---|---|----|
| 洪丽 | 副总经理 | 女 | 1984年 8月 | 2023年 12月1日 | 2026年 11月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李渊 | 副总经理 | 男 | 1990年 4月 | 2023年 12月1日 | 2026年 11月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 何宝林 | 董事会秘书 | 女 | 1979年 8月 | 2023年 12月1日 | 2026年 11月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 胡芸 | 财务负责人 | 女 | 1979年 10月 | 2023年 12月1日 | 2026年 11月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间均不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 14 | 2 | 0 | 16 |
| 生产人员 | 193 | 1 | 0 | 194 |
| 销售人员 | 41 | 0 | 3 | 38 |
| 技术人员 | 79 | 0 | 2 | 77 |
| 财务人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 行政人员 | 12 | 0 | 0 | 12 |
| 员工总计 | 343 | 3 | 5 | 341 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六.1 | 17,692,896.60 | 53,443,464.90 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六.2 | 137,400,000.00 | 121,500,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六.3 | 12,275,881.79 | 8,429,448.60 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六.4 | 205,694.43 | 226,457.94 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六.5 | 217,459.80 | 433,426.46 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六.6 | 1,161.60 | 759,803.71 |
| 流动资产合计 | | 167,793,094.22 | 184,792,601.61 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六.7 | 1,161,781.59 | 1,289,815.82 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六.8 | 204,174.91 | 167,609.00 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,365,956.50 | 1,457,424.82 |
| 资产总计 | | 169,159,050.72 | 186,250,026.43 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六.9 | 2,173,964.34 | 6,013,097.89 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六.10 | 7,479,029.97 | 13,820,831.89 |
| 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 | 六.11 | 9,417,557.34 | 13,708,447.14 |
| 应交税费 | 六.12 | 289,170.45 | 390,879.34 |
| 其他应付款 | 六.13 | 1,748,775.49 | 1,803,385.76 |
| 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 | 六.14 | 442,351.18 | 835,606.07 |
| 流动负债合计 | | 21,550,848.77 | 36,572,248.09 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 21,550,848.77 | 36,572,248.09 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六.15 | 101,460,000.00 | 101,460,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六.16 | 35,770.54 | 35,770.54 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六.17 | 7,723,481.87 | 7,723,481.87 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六.18 | 38,388,949.54 | 40,458,525.93 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 147,608,201.95 | 149,677,778.34 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 147,608,201.95 | 149,677,778.34 |
| 负债和所有者权益合计 | | 169,159,050.72 | 186,250,026.43 |

法定代表人：李冀

主管会计工作负责人：胡芸

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 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 16,819,808.84 | 52,796,095.91 |
| 交易性金融资产 | | 137,400,000.00 | 121,500,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十六.1 | 12,249,820.56 | 8,423,486.40 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 205,694.43 | 226,457.94 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | 十六.2 | 217,459.80 | 433,426.46 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,161.60 | 759,803.71 |
| 流动资产合计 | | 166,893,945.23 | 184,139,270.42 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六.3 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 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 | | 1,161,781.59 | 1,289,815.82 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 203,832.00 | 167,530.55 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,665,613.59 | 1,757,346.37 |
| 资产总计 | | 168,559,558.82 | 185,896,616.79 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 2,173,964.34 | 6,013,097.89 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 7,364,108.10 | 13,782,435.85 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 9,417,557.34 | 13,708,447.14 |
| 应交税费 | | 287,646.29 | 385,278.34 |
| 其他应付款 | | 1,418,149.44 | 1,622,660.33 |
| 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 | | 441,718.52 | 835,606.07 |
| 流动负债合计 | | 21,103,144.03 | 36,347,525.62 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 21,103,144.03 | 36,347,525.62 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 101,460,000.00 | 101,460,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 35,770.54 | 35,770.54 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 7,723,481.87 | 7,723,481.87 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 38,237,162.38 | 40,329,838.76 |
| 所有者权益合计 | | 147,456,414.79 | 149,549,091.17 |
| 负债和所有者权益合计 | | 168,559,558.82 | 185,896,616.79 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|------|----------------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 48,697,861.57 | 47,468,397.48 |
| 其中：营业收入 | 六.19 | 48,697,861.57 | 47,468,397.48 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 45,270,409.08 | 42,851,661.18 |
| 其中：营业成本 | 六.19 | 32,455,615.62 | 29,587,965.23 |
| 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 | 六.20 | 254,381.00 | 297,856.98 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 六.21 | 6,761,964.70 | 7,751,496.89 |
| 研发费用 | 六.22 | 5,963,051.28 | 6,237,949.61 |
| 财务费用 | 六.23 | -164,603.52 | -1,023,607.53 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 169,106.74 | 1,027,861.57 |
| 加：其他收益 | 六.24 | 1,108,990.25 | 496,338.90 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六.25 | 1,769,033.99 | 1,000,891.01 |
| 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） | 六.26 | -243,067.53 | 25,574.99 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六.27 | -2,162.39 | 56,571.88 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,060,246.81 | 6,196,113.08 |
| 加：营业外收入 | 六.28 | | 1,000.00 |
| 减：营业外支出 | 六.29 | 1,000.00 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,059,246.81 | 6,197,113.08 |
| 减：所得税费用 | 六.30 | 12,023.20 | 5,278.81 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,047,223.61 | 6,191,834.27 |

| | | | |
|--------------------------|---|--------------|--------------|
| 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） | | | |
| 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） | | | 47,798.66 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | | 6,144,035.61 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 6,047,223.61 | 6,191,834.27 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 6,047,223.61 | 6,144,035.61 |
| 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 | | | 47,798.66 |
| 七、综合收益总额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.0596 | 0.061 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.0596 | 0.061 |

法定代表人：李冀

主管会计工作负责人：胡芸

会计机构负责人：胡芸

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|--------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十六.4 | 48,364,852.68 | 47,366,372.11 |
| 减：营业成本 | 十六.4 | 32,145,209.72 | 29,618,952.16 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 税金及附加 | | 254,364.57 | 297,730.01 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 6,761,664.70 | 7,722,254.98 |
| 研发费用 | | 5,963,051.28 | 6,237,949.61 |
| 财务费用 | | -165,168.08 | -1,021,357.65 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 168,360.14 | 1,024,055.47 |
| 加：其他收益 | | 1,105,308.70 | 493,830.91 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六.5 | 1,769,033.99 | 1,074,817.34 |
| 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） | | -242,009.69 | 25,578.95 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -2,162.39 | 56,571.88 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,035,901.10 | 6,161,642.08 |
| 加：营业外收入 | | | 1,000.00 |
| 减：营业外支出 | | 1,000.00 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,034,901.10 | 6,162,642.08 |
| 减：所得税费用 | | 10,777.48 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,024,123.62 | 6,162,642.08 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|--------------|--------------|
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 6,024,123.62 | 6,162,642.08 |
| 七、每股收益： | | | |
| （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 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 40,689,193.81 | 44,271,456.12 |
| 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 | 六.31 | 983,228.44 | 1,692,624.74 |
| 经营活动现金流入小计 | | 41,672,422.25 | 45,964,080.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,440,855.21 | 14,243,522.82 |
| 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 | | 34,423,377.22 | 34,894,300.71 |
| 支付的各项税费 | | 1,916,986.95 | 2,196,922.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六.31 | 3,295,206.35 | 2,289,232.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 55,076,425.73 | 53,623,978.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -13,404,003.48 | -7,659,897.59 |
| 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 | | 1,769,033.99 | 1,000,891.01 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 66,902.65 |
| 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 | | 71,500,000.00 | 60,100,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 73,269,033.99 | 61,167,793.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 98,798.81 | 382,055.47 |
| 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 | | 87,400,000.00 | 60,100,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 87,498,798.81 | 60,482,055.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -14,229,764.82 | 685,738.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,116,800.00 | 7,761,690.00 |
| 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 | | | 523,819.92 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 8,116,800.00 | 8,285,509.92 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -8,116,800.00 | -8,285,509.92 |
| 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 | | -35,750,568.30 | -15,259,669.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 53,443,464.90 | 39,346,567.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 17,692,896.60 | 24,086,897.89 |

法定代表人：李冀

主管会计工作负责人：胡芸

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 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 40,310,452.23 | 43,959,182.30 |
| 收到的税费返还 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 982,481.84 | 1,698,178.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 41,292,934.07 | 45,657,361.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,265,149.31 | 14,131,750.48 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 34,423,377.22 | 34,884,059.69 |
| 支付的各项税费 | | 1,910,913.87 | 2,188,294.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,352,187.30 | 2,266,243.15 |
| 经营活动现金流出小计 | | 54,951,627.70 | 53,470,347.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -13,658,693.63 | -7,812,986.73 |
| 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 | | 1,769,033.99 | 1,000,891.01 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 66,902.65 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 510,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 71,500,000.00 | 60,173,926.33 |
| 投资活动现金流入小计 | | 73,269,033.99 | 61,751,719.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 69,827.43 | 382,055.47 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 87,400,000.00 | 60,100,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 87,469,827.43 | 60,482,055.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -14,200,793.44 | 1,269,664.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,116,800.00 | 7,761,690.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 8,116,800.00 | 7,761,690.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -8,116,800.00 | -7,761,690.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -35,976,287.07 | -14,305,012.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 52,796,095.91 | 37,821,640.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 16,819,808.84 | 23,516,627.87 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

6. 报告期内，公司与南京报业集团有限责任公司共同成立南京南报紫金云科技有限公司，该公司注册资本 1000 万元，龙虎网控股 51%。

7. 报告期内，经 2024 年 5 月 8 日经 2023 年年度股东大会审议通过，公司进行了 2023 年年度利润分配，向全体股东每 10 股分 0.8 元红利，本次权益分派权益登记日 2024 年 5 月 29 日，除权除息日 2024 年 5 月 30 日。本次共计分派现金红利 8,116,800.00 元。

(二) 财务报表项目附注

江苏龙虎网信息科技股份有限公司 2024 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

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)成立于 2002 年 11 月 05 日，由南京报业集团有限责任公司独立出资组建；公司成立时名称为南京龙虎网络传播有限公司，性质有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)，注册资本人民币 2,000.00 万元，实收资本人民币 2,000.00 万元。

2014 年 9 月，经股东会决议同意，公司注册资本由 2,000.00 万元增加至 7,500.00 万元，原股东南京报业集团有限责任公司认缴 6,500.00 万元，南京日报发展有限责任公司认缴 1,000.00 万元。市场主

体类型由有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）变更为有限责任公司。

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,领取了股份有限公司的《企业法人营业执照》(注册号:320100000036885)。公司于 2014 年 12 月 26 日在全中国中小企业股份转让系统挂牌,公司代码:831599。

2016 年 1 月 12 日,根据公司第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司向常州国盛投资咨询有限公司、常州百旭电子商务有限公司、南京理索纳投资管理有限公司和南京巨石创业投资有限公司非公开发行普通股 1,400.00 万股,发行价格 1.61 元/股。扣除发行费用 95.26 万元后,其中 1,400.00 万元计入股本,758.74 万元计入资本公积。截至 2016 年 1 月 29 日止,公司实际收到股份认购款合计为人民币 2,254.00 万元。变更后公司的注册资本为人民币 8,900.00 万元。

2017 年 1 月 26 日,南京巨石创业投资有限公司将其持有的全部 100.00 万股股份转让给南京理索纳投资管理有限公司。

2018 年 4 月 16 日,公司公告了第二届董事会第四次会议,审议通过了公司《2017 年度利润分配预案》,以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 8,900.00 万为基数,向全体股东每 10 股转增 1.4 股(其中以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 0.85 股,以其他资本公积每 10 股转增 0.55 股),公司资本公积转增股本后的股本总额为 10,146.00 万股,变更后公司的注册资本为人民币 10,146.00 万元。

公司法定代表人:李冀;注册地址:南京市秦淮区永智路 6 号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围:第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话声讯服务);通信和信息业务相关的系统集成、技术开发、技术服务;网站建设;信息咨询;通信产品(不含卫星地面接收设施)、工艺美术品、五金交电、机械电器、计算机软硬件及外部设备销售;房产经纪;舞蹈、唱歌、绘画、外语培训(不含学历培训);百货、服装、针纺织品、文化体育用品、汽车配件、建筑材料、初级农产品、办公用品、卫生用品、日用品销售;旅游信息、经济信息咨询;展示展览服务;庆典策划;设计、制作、代理发布国内外各类广告;影视制作;从事经营性互联网文化活动;互联网新闻信息采编、发布、转载服务;第二类互联网视听节目服务中的第六项:娱乐、科技、财经、体育、教育等专业类视听节目的汇

集、播出服务；广播电视节目制作、发行（不得制作时政新闻及同类广播电视节目）；软件开发；生鲜食用农产品、保健品、化妆品、母婴用品、玩具、工艺品、电子产品、纸制品、乳制品、花卉盆景销售（含网上销售）；预包装食品兼散装食品批发与零售；景区门票代理；社会公益活动组织、策划、推广、承办。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

许可项目：建设工程设计；住宅室内装饰装修（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，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：专业设计服务；平面设计；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；租赁服务（不含出版物出租）；组织体育表演活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 22 日决议批准报出。

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》（2023 年修订）的规定编制。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 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 2023 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

本公司及各子公司从事经营性互联网文化活动。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、

27 “收入”描述。

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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|---------------|----------------|
| 账龄超过一年的重要应付账款 | 金额超过人民币 100 万元 |
| 账龄超过一年的重要合同负债 | 金额超过人民币 100 万元 |

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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、6（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、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、10“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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会

计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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、16（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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合

收益。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产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在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，本公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或本公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(3) 金融资产和金融负债的后续计量

1) 金融资产的后续计量

① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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以公允价值进行后续计量，采用实际利率法确认的利息、减值损失或利得及汇兑差额确认为当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资以公允价值进行后续计量，获取的股利收入（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，其产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

2) 金融负债的后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，其产生的利得或损失计入当期损益。

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，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入其他综合收益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括因公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值

进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与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）之和。

(6) 金融工具减值

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。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

4) 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。

5) 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，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为风险较小的非金融机构 |

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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 |
|-------|------------------------|
| 账龄组合 | 本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 无风险组合 | 本公司子公司往来 |

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或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 |
|-------|------------------------|
| 账龄组合 | 本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 无风险组合 | 本公司子公司往来 |

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，本公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料等。

(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、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。

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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

本公司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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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、该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值

14、合同资产、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

15、持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减

记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

16、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、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投

资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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、6、（2）“控制的判断标准和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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、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（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-7 | 5 | 13.57-19.00 |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

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、22“长期资产减值”。

(4) 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。

18、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

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、22“长期资产减值”。

19、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

20、无形资产

（1）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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后继计量

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：

| 类 别 | 使用寿命 |
|-------|-------|
| 软件 | 3-5 年 |
| 非专利技术 | 3-5 年 |

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，但于每年年度终了进行减值测试。

（3）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。

（4）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

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、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

| 性 质 | 受益期 |
|----------|-------|
| 装修或升级改造费 | 3-5 年 |

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、职工薪酬

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

离职后福利主要包括基本养老保险、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。

24、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 1) 该义务是企业承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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。

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。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

本公司确认是权益工具还是金融负债时同时考虑下列因素：

①到期日：是否能无条件地避免交付现金或其他金融资产的合同义务；

②清偿顺序：永续债发行方在确定永续债会计分类时，应当考虑合同中关于清偿顺序的条款；

③利率跳升和间接义务：永续债合同规定没有固定到期日、同时规定了未来赎回时间、发行方有权自主决定未来是否赎回且如果发行方决定不赎回则永续债票息率上浮的，应当结合所处实际环境考虑该利率跳升条款是否构成交付现金或其他金融资产的合同义务。如果跳升次数有限、有最高票息限制且封顶利率未超过同期同行业同类型工具平均的利率水平，或者跳升总幅度较小且封顶利率未超过同期同行业同类型工具平均的利率水平，可能不构成间接义务；如果永续债合同条款虽然规定了票息封顶，但该封顶票息水平超过同期同行业同类型工具平均的利率水平，通常构成间接义务

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司具体确认原则如下：

（1）提供服务确认收入原则

本公司与客户之间的提供服务合同通常包括策划服务、技术服务、信息服务及网络维护服务等。

对于策划及技术服务，本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，因此公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确认的除外。公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

对于信息及网络服务，公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，因此本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确认的除外。本公司按照产出法，根据时间进度确定提供服务的履约进度。对于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。

对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，本公司于服务完成且收入金额已确定，已经收回服务款或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。

（2）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。

28、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。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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、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年度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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租

人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否

属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

31、公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和其他债权投资及交易性金融负债。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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15 划分为持有待售的非流动资产或处置组相关描述。

33、重要的会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的相关规定，对本公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司无重要的会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 0%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳流转税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、5% |

不同纳税主体适用所得税税率情况如下：

| 税种 | 税种 | 税率 | 备注 |
|-----------------|-------|-----|----|
| 江苏龙虎网信息科技股份有限公司 | 企业所得税 | 15% | |
| 南京龙虎国际旅行社有限公司 | 企业所得税 | 5% | |

2、税收优惠

（1）企业所得税

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。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 号文经营《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，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。本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，2018 年度后起免征五年企业所得税即 2019 年-2023 年免征企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司子公司南京龙虎国际旅行社有限公司享受小微企业税收优惠政策。

（2）其他税种

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。公司子公司南京龙虎国际旅行社有限公司享受“六税两费”减免优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 12 月 31 日，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年度，“上期”系指 2022 年度。）

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 现金 | | |
| 银行存款 | 17,682,896.60 | 53,433,968.89 |
| 其他货币资金 | 10,000.00 | 9,496.01 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 17,692,896.60 | 53,443,464.90 |

2、交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 137,400,000.00 | 121,500,000.00 |
| 其中：结构性存款 | 137,400,000.00 | 121,500,000.00 |
| 合计 | 137,400,000.00 | 121,500,000.00 |

3、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 | 12,453,029.25 | 8,736,571.58 |
| 1-2年 | 556,880.00 | 162,132.00 |
| 2-3年 | 240,000.00 | 408,000.00 |
| 3年以上 | 373,000.00 | 205,000.00 |
| 小计 | 13,622,909.25 | 9,511,703.58 |
| 减：坏账准备 | 1,347,027.46 | 1,082,254.98 |
| 合计 | 12,275,881.79 | 8,429,448.60 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 613,000.00 | 4.50 | 613,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 13,009,909.25 | 95.50 | 734,027.46 | 5.64 | 12,275,881.79 |
| 其中：关联方组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 13,009,909.25 | 95.50 | 734,027.46 | 5.64 | 12,275,881.79 |
| 合计 | 13,622,909.25 | 100.00 | 1,347,027.46 | 9.89 | 12,275,881.79 |

(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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 613,000.00 | 6.44 | 613,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,898,703.58 | 93.56 | 469,254.98 | 5.27 | 8,429,448.60 |
| 其中：关联方组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 8,898,703.58 | 93.56 | 469,254.98 | 5.27 | 8,429,448.60 |
| 合计 | 9,511,703.58 | 100.00 | 1,082,254.98 | 11.38 | 8,429,448.60 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 |
|------|------|
|------|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------------|------------|------------|---------|----------|
| 淮安恒悦置业有限公司 | 60,000.00 | 60,000.00 | 100.00 | 逾期应收票据转入 |
| 句容恒瑞旅游开发有限公司 | 128,000.00 | 128,000.00 | 100.00 | 逾期应收票据转入 |
| 句容美高房地产开发有限公司 | 70,000.00 | 70,000.00 | 100.00 | 逾期应收票据转入 |
| 南京普耀房地产开发有限公司 | 65,000.00 | 65,000.00 | 100.00 | 逾期应收票据转入 |
| 南京升龙元龙置业有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 多次催收未果 |
| 南京裕辰房地产开发有限公司 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00 | 多次催收未果 |
| 天长市粤恒置业有限公司 | 130,000.00 | 130,000.00 | 100.00 | 逾期应收票据转入 |
| 扬中市恒瑞置业有限公司 | 70,000.00 | 70,000.00 | 100.00 | 多次催收未果 |
| 合计 | 613,000.00 | 613,000.00 | 100.00 | |

②期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 12,453,029.25 | 622,651.46 | 5.00 |
| 1-2 年 | 556,880.00 | 111,376.00 | 20.00 |
| 2-3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 13,009,909.25 | 734,027.46 | 5.64 |

(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 | 8,736,571.58 | 436,828.58 | 5.00 |
| 1-2 年 | 162,132.00 | 32,426.40 | 20.00 |
| 2-3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 8,898,703.58 | 469,254.98 | 5.27 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 613,000.00 | | | | 613,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 469,254.98 | 264,772.48 | | | 73,4027.46 |
| 合计 | 1,082,254.98 | 264,772.48 | | | 1,347,027.46 |

(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款汇总金额为 7,423,159.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 371,157.95 元。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | | |
|-------|------------|--------|------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 196,970.00 | 95.76 | | 196,970.00 |
| 1-2 年 | | | | |
| 2-3 年 | 3,724.43 | 1.81 | | 3,724.43 |
| 3 年以上 | 5,000.00 | 2.43 | | 5,000.00 |
| 合计 | 205,694.43 | 100.00 | | 205,694.43 |

(续)

| 账龄 | 上年年末余额 | | | |
|-------|------------|--------|------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 203,189.51 | 89.73 | | 203,189.51 |
| 1-2 年 | 18,092.43 | 7.99 | | 18,092.43 |
| 2-3 年 | 5,176.00 | 2.28 | | 5,176.00 |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 226,457.94 | 100.00 | | 226,457.94 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|---------------------|------------|---------------------|
| 南京吉越文化发展有限公司 | 80,000.00 | 38.89 |
| 中国电信股份有限公司南京分公司 | 39,264.00 | 19.09 |
| 江苏柒采招标代理有限公司 | 20,280.00 | 9.86 |
| 中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司 | 16,000.00 | 7.78 |
| 上海圆迈贸易有限公司 | 10,529.00 | 5.12 |
| 合计 | 166,073.00 | 80.74 |

5、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 | 217,459.80 | 433,426.46 |
| 合计 | 217,459.80 | 433,426.46 |

(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 | | 447,325.61 |
| 1-2 年 | | 7,000.00 |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 2-3年 | | 2,000.00 |
| 3年以上 | | 12,030.00 |
| 小计 | 230,684.00 | 468,355.61 |
| 减：坏账准备 | 13,224.20 | 34,929.15 |
| 合计 | 217,459.80 | 433,426.46 |

2) 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 保证金及押金 | 230,684.00 | 431,013.00 |
| 其他 | | 37,342.61 |
| 小计 | 230,684.00 | 468,355.61 |
| 减：坏账准备 | 13,224.20 | 34,929.15 |
| 合计 | 217,459.80 | 433,426.46 |

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 | 整个存续期预期信用损失 | |
| 期初余额 | 34,929.15 | | | 34,929.15 |
| 期初其他应收款账面余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 21,704.95 | | | 21,704.95 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 13,224.20 | | | 13,224.20 |

4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本年变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|-----------|--------|-----------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 34,929.15 | | 21,704.95 | | | 13,224.20 |
| 合计 | 34,929.15 | | 21,704.95 | | | 13,224.20 |

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 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------|--------|------------|------|---------------------|----------|
| 中国建设银行股份有限公司 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 43.35 | 5,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------------|--------|------------|------|---------------------|-----------|
| 司江苏省分行 | | | | | |
| 南京市财政局 | 押金及保证金 | 44,500.00 | 1年以内 | 19.29 | 2,225.00 |
| 中国人民解放军31619部队保障处收缴户 | 押金及保证金 | 37,600.00 | 1年以内 | 16.30 | 1,880.00 |
| 江苏省新闻出版学校 | 押金及保证金 | 24,850.00 | 1年以内 | 10.77 | 1,242.50 |
| 南京地铁运营有限责任公司 | 押金及保证金 | 14,734.00 | 1年以内 | 6.39 | 736.70 |
| 合计 | | 221,684.00 | | 96.10 | 11,084.20 |

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 | 1,161.60 | 759,803.71 |
| 合计 | 1,161.60 | 759,803.71 |

7、固定资产

(1) 分类情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 1,161,781.59 | 1,289,815.82 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,161,781.59 | 1,289,815.82 |

(2) 固定资产

| 项目 | 运输工具 | 电子及办公设备 | 合计 |
|-----------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1. 期初余额 | 262,736.42 | 6,970,397.70 | 7,233,134.12 |
| 2. 本期增加金额 | | 98,798.81 | 98,798.81 |
| (1) 购置 | | 98,798.81 | 98,798.81 |
| (2) 在建工程 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 43,247.86 | 43,247.86 |
| (1) 处置或报废 | | 43,247.86 | 43,247.86 |
| (2) 其他减少 | | | |
| 4. 期末余额 | 262,736.42 | 7,025,948.65 | 7,288,685.07 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 172,191.15 | 5,771,127.15 | 5,943,318.30 |
| 2. 本期增加金额 | 10,555.68 | 214,114.97 | 224,670.65 |
| (1) 计提 | 10,555.68 | 214,114.97 | 224,670.65 |
| (2) 其他增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 41,085.47 | 41,085.47 |

| 项目 | 运输工具 | 电子及办公设备 | 合计 |
|-----------|------------|--------------|--------------|
| (1) 处置或报废 | | 41,085.47 | 41,085.47 |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 182,746.83 | 5,944,156.65 | 6,126,903.48 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 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 | 79,989.59 | 1,081,792.00 | 1,161,781.59 |
| 2. 期初账面价值 | 121,987.40 | 1,262,250.70 | 1,384,238.10 |

8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 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 |
| 应收账款坏账准备 | 1,347,027.46 | 202,191.28 | 1,082,254.98 | 162,369.63 |
| 其他应收款坏账准备 | 13,224.20 | 1,983.63 | 34,929.15 | 5,239.37 |
| 合计 | 1,360,251.66 | 204,174.91 | 1,117,184.13 | 167,609.00 |

9、应付账款

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 软件系统及服务费用 | 2,096,311.23 | 4,679,545.46 |
| 长期资产应付 | | |
| 其他费用应付 | | 23,560.00 |
| 日用品采购款 | 77,653.11 | 1,309,992.43 |
| 合计 | 2,173,964.34 | 6,013,097.89 |

(2) 按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,114,964.34 | 5,963,193.89 |
| 1 至 2 年 | 42,800.00 | 33,704.00 |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | 16,200.00 | 16,200.00 |
| 合计 | 2,173,964.34 | 6,013,097.89 |

(3) 应付账款期末余额前五名单位情况

| 债权人名称 | 期末余额 | 账龄 |
|------------------|--------------|------|
| 南京宽卓信息科技有限公司 | 947,750.36 | 1年以内 |
| 江苏诺根信息科技有限公司 | 316,981.12 | 1年以内 |
| 南京广电集团小微网络传媒有限公司 | 188,679.24 | 1年以内 |
| 南京千脉文化传媒有限公司 | 65,131.80 | 1年以内 |
| 含山聚乐展览展示有限公司 | 49,009.90 | 1年以内 |
| | 1,567,552.42 | |

10、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|---------------|
| 预收款项 | 7,479,029.97 | 13,820,831.89 |
| 合计 | 7,479,029.97 | 13,820,831.89 |

11、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 | 13,708,447.14 | 28,724,769.95 | 33,015,659.75 | 9,417,557.34 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,830,357.03 | 1,830,357.03 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 13,708,447.14 | 30,555,126.98 | 34,846,016.78 | 9,417,557.34 |

(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 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,654,936.35 | 24,052,881.89 | 28,528,798.29 | 9,179,019.95 |
| 二、职工福利费 | | 1,594,549.76 | 1,409,523.16 | 185,026.60 |
| 三、社会保险费 | | 1,887,033.69 | 1,887,033.69 | |
| 其中：1. 基本医疗保险费 | | 770,056.71 | 770,056.71 | |
| 2. 工伤保险费 | | 43,463.25 | 43,463.25 | |
| 3. 生育保险费 | | 88,006.56 | 88,006.56 | |
| 四、住房公积金 | | 1,190,304.61 | 1,190,304.61 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 53,510.79 | | | 53,510.79 |
| 合计 | 13,708,447.14 | 28,724,769.95 | 33,015,659.75 | 9,417,557.34 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|--------|--------------|--------------|------|
| 一、基本养老保险费 | | 1,755,563.88 | 1,755,563.88 | |
| 二、失业保险费 | | 54,888.03 | 54,888.03 | |
| 三、企业年金 | | 19,905.12 | 19,905.12 | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------|--------------|--------------|------|
| 合计 | | 1,830,357.03 | 1,830,357.03 | |

12、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 增值税 | 469.63 | 3,385.46 |
| 城建税 | 57,489.20 | 44,405.45 |
| 教育费附加 | 41,051.98 | 31,718.17 |
| 印花税 | 9,357.49 | 106.89 |
| 个人所得税 | 132,685.12 | 301,335.84 |
| 企业所得税 | 48,117.03 | 1,905.53 |
| 文化事业费 | | 8,022.00 |
| 合计 | 289,170.45 | 390,879.34 |

13、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 | 1,748,775.49 | 1,803,385.76 |
| 合计 | 1,748,775.49 | 1,803,385.76 |

(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 |
|------------|--------------|--------------|
| 应付个人社保及公积金 | 215,540.39 | 208,149.99 |
| 押金及保证金 | 245,600.00 | 253,400.00 |
| 其他 | | 32,031.28 |
| 代收代付款 | 1,287,635.10 | 1,309,804.49 |
| 合计 | 1,748,775.49 | 1,803,385.76 |

14、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 442,351.18 | 835,606.07 |
| 合计 | 442,351.18 | 835,606.07 |

15、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减(+, -) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 101,460,000.00 | | | | | | 101,460,000.00 |

注:期末本公司股东南京理索纳投资管理有限公司持有的本公司股份 1,127,798.00 股被司法冻结,占公司总股本 1.1116%。

16、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 | 35,770.54 | | | 35,770.54 |
| 合计 | 35,770.54 | | | 35,770.54 |

17、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 | 7,723,481.87 | | | 7,723,481.87 |
| 合计 | 7,723,481.87 | | | 7,723,481.87 |

18、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|---------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 40,458,525.93 | -- |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -- |
| 调整后期初未分配利润 | 40,458,525.93 | -- |
| 加：本期归属于母公司净利润 | 6,047,223.61 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 8,116,800.00 | |
| 期末未分配利润 | 38,388,949.54 | |

19、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 48,364,852.68 | 32,145,209.72 | 47,366,372.11 | 29,499,952.16 |
| 其他业务 | 333,008.89 | 310,405.90 | 102,025.37 | 88,013.07 |
| 合计 | 48,697,861.57 | 32,455,615.62 | 47,468,397.48 | 29,587,965.23 |

(1) 主营业务分产品列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 策划活动费 | 3,628,662.79 | 1,906,674.89 | 15,621,429.52 | 8,147,692.76 |
| 技术服务费 | 8,166,711.76 | 5,023,912.24 | 10,605,330.72 | 7,806,763.26 |
| 信息服务费 | 17,202,830.24 | 11,547,047.21 | 4,386,126.06 | 4,111,363.06 |
| 网络服务费 | 19,366,647.89 | 13,667,575.38 | 16,753,485.81 | 9,434,133.08 |
| 合计 | 48,364,852.68 | 32,145,209.72 | 47,366,372.11 | 29,499,952.16 |

20、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 130,836.47 | 148,436.10 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 教育费附加 | 93,442.88 | 106,025.79 |
| 印花税 | 30,101.65 | 20,390.87 |
| 文化事业建设费 | | 23,004.22 |
| 水利建设专项收入 | | |
| 合计 | 254,381.00 | 297,856.98 |

21、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 人员费用 | 4,130,902.12 | 3,531,004.93 |
| 办公及差旅费 | 175,978.83 | 173,588.02 |
| 业务招待费 | | 2,960.00 |
| 折旧及摊销 | 71,550.85 | 2,170,247.69 |
| 房租物业费 | 1,352,767.98 | 1,001,210.84 |
| 车辆使用费 | 329,703.40 | 259,550.75 |
| 咨询服务费 | 227,312.31 | 303,322.67 |
| 宣传及策划活动费 | | |
| 其他 | 473,749.21 | 309,611.99 |
| 合计 | 6,761,964.70 | 7,751,496.89 |

22、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,890,433.64 | 6,050,271.18 |
| 折旧费 | 72,617.64 | 187,678.43 |
| 技术服务费 | | |
| 合计 | 5,963,051.28 | 6,237,949.61 |

23、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|---------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 169,106.74 | 1,027,861.57 |
| 加：手续费支出 | 4,503.22 | 4,254.04 |
| 合计 | -164,603.52 | -1,023,607.53 |

24、其他收益

(1) 其他收益明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 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 | 1,108,990.25 | 496,338.90 | 1,108,990.25 |
| 合计 | 1,108,990.25 | 496,338.90 | 1,108,990.25 |

(2) 政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|------------|
| 文化产业专项资金 | 500,000.00 | 75,000.00 |
| 进项税加计扣除 | | 31,550.91 |
| 职培等人力补助 | 8,400.00 | 17,000.00 |
| 产业扶持 | 250,000.00 | 300,000.00 |
| 增值税即征即退 | | 2,507.99 |
| 税款系统技术维护费 | | 280.00 |
| 其他 | 350,590.25 | 70,000.00 |
| 合计 | 1,108,990.25 | 496,338.90 |

25、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 1,769,033.99 | 1,000,891.01 | 1,769,033.99 |
| 合计 | 1,769,033.99 | 1,000,891.01 | 1,769,033.99 |

26、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|-----------|
| 应收账款、其他应收款坏账准备 | -243,067.53 | 25,574.99 |
| 合计 | -243,067.53 | 25,574.99 |

27、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -2,162.39 | 56,571.88 | -2,162.39 |
| 合计 | -2,162.39 | 56,571.88 | -2,162.39 |

28、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|----------|---------------|
| 其他 | | 1,000.00 | |
| 合计 | | 1,000.00 | |

29、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|----------|-----------|---------------|
| 赔偿费 | 1,000.00 | 58,000.00 | 1,000.00 |
| 合计 | 1,000.00 | 58,000.00 | 1,000.00 |

30、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|----------|
| 当期所得税费用 | 48,589.11 | 5,278.81 |
| 递延所得税费用 | -36,565.91 | |
| 合计 | 12,023.20 | 5,278.81 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 利润总额 | 6,059,246.81 | 6,197,113.08 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 47,078.93 | |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,510.18 | 5,278.81 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -36,565.91 | |
| 本期因税收优惠政策到期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 | | |
| 减免所得税额 | | |
| 所得税费用 | 12,023.20 | 5,278.81 |

31、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 往来款 | 55,721.70 | 202,763.17 |
| 利息收入 | 169,106.74 | 1,027,861.57 |
| 政府补助 | 758,400.00 | 462,000.00 |
| 合计 | 98,328.44 | 1,692,624.74 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 现金支付期间费用 | 2,604,983.26 | 2,029,424.49 |
| 往来款 | 690,223.09 | 259,807.84 |
| 合计 | 3,295,206.35 | 2,289,232.33 |

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 6,047,223.61 | 6,191,834.27 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 加：资产减值损失 | | |
| 信用减值损失 | -243,067.53 | -25,574.99 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 224,670.65 | |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | | 346,150.56 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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) | 2162.39 | -56,571.88 |
| 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) | -1,769,033.99 | -1,000,891.01 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -3,852,770.55 | -2,115,270.70 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -13,813,188.06 | -10,999,573.84 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,404,003.48 | -7,659,897.59 |
| 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 | 17,692,896.60 | 24,086,897.89 |
| 减：现金的期初余额 | 53,443,464.90 | 39,346,567.21 |
| 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 | -35,750,568.30 | -15,259,669.32 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 17,692,896.60 | 53,443,464.90 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 17,682,896.60 | 53,433,968.89 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 10,000.00 | 9,496.01 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 可变现理财产品 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 17,692,896.60 | 53,443,464.90 |

33、租赁

(1) 作为承租人

①简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 短期租赁费用 | 1,352,767.98 | 1,001,210.84 |
| 合计 | 1,352,767.98 | 1,001,210.84 |

②与租赁相关的现金流出总额

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,352,767.98 | 1,001,210.84 |

七、研发支出

1、按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,890,433.64 | 6,050,271.18 |
| 折旧费 | 72,617.64 | 187,678.43 |
| 合计 | 5,963,051.28 | 6,237,949.61 |
| 其中：费用化研发支出 | 5,963,051.28 | 6,237,949.61 |
| 资本化研发支出 | | |

八、合并范围的变动

2024年4月30日，本公司与南京报业集团有限责任公司共同成立南京南报紫金云科技有限公司，自2024年4月起纳入公司合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

| 序号 | 企业名称 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 |
|----|---------------|----------|------|-------|----------|
| 1 | 南京龙虎国际旅行社有限公司 | 境内非金融子企业 | 江苏南京 | 江苏南京 | 旅行社及相关服务 |
| 2 | 南京南报紫金云科技有限公司 | 境内非金融子企业 | 江苏南京 | 江苏南京 | 技术服务 |

(续)

| 序号 | 企业名称 | 实收资本 (万元) | 持股 比例(%) | 享有表 决权(%) | 投资额 (万元) | 取得方式 |
|----|---------------|--------------|-------------|--------------|-------------|------|
| 1 | 南京龙虎国际旅行社有限公司 | 30.00 | 100.00 | 100.00 | 30.00 | 新设 |

| 序号 | 企业名称 | 实收资本 (万元) | 持股 比例(%) | 享有表 决权(%) | 投资额 (万元) | 取得方式 |
|----|-------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|------|
| 2 | 南京南报紫金云科技有 限公司 | 1000 | 51.00 | 51.00 | 510.00 | 新设 |

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(%) |
|------------------|-----|--------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 南京报业集团有限 责任公司 | 南京 | 有限责任公司 | 984,00.00 万元 | 73.03 | 73.03 |

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------|
| 南京日报发展有限责任公司 | 股东 |
| 南京时代传媒物业管理有限责任公司 | 受母公司控制的子公司 |
| 南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司 | 受母公司控制的子公司 |
| 南京南报汇聚文化传媒有限公司 | 受母公司控制的子公司 |
| 南京紫风文化传播有限公司 | 受母公司控制的子公司 |
| 南京金陵文化传播有限公司 | 受母公司控制的子公司 |
| 南京融合文化产业服务有限公司 | 受母公司控制的子公司 |

4、关联交易情况

(1) 采购货物和接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------|-----------|------------|
| 南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司 | 员工福利 | | 208,266.00 |
| 南京日报发展有限责任公司 | 宣传费和信息服务费 | 94,339.62 | 42,452.83 |
| 南京南报汇聚文化传媒有限公司 | 宣传费和广告发布费 | | 2,000.00 |
| 南京紫风文化传播有限公司 | 宣传费 | | 3,773.58 |
| 南京报业集团有限责任公司 | 稿费 | 58,846.23 | |
| 南京报业集团有限责任公司 | 大楼水电费 | 41,978.92 | |
| 南京《现代家庭报》传媒有限公司 | 设计服务 | 180.00 | |

(2) 销售货物和提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|------------|-----------|
| 南京日报发展有限责任公司 | 技术服务费 | 4,716.98 | 51,886.79 |
| 南京报业集团有限责任公司 | 技术服务费、活动 策划 | 523,039.72 | 51,527.34 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|------------|-----------|
| 南京金陵文化传播有限公司 | 技术服务费 | 47,169.81 | 68,608.49 |
| 南京南报汇聚文化传媒有限公司 | 技术服务费 | 15,094.34 | |
| 南京《现代家庭报》传媒有限公司 | 技术服务费 | 4,716.98 | |
| 南京《江苏商报》传媒有限公司 | 技术服务费 | 139,622.64 | |
| 南京报业集团有限责任公司 | 商品销售 | 144,679.24 | |
| 南京金陵文化传播有限公司 | 商品销售 | 12,528.71 | |

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 南京报业集团有限责任公司 | 房屋建筑物 | 1,352,767.98 | 1,001,210.84 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 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 |
| 预付款项 | 南京报业集团有限责任公司 | | | 72,825.82 | |
| 其他应收款 | 南京日报发展有限责任公司 | | | 37,342.61 | |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|------------|------------|
| 应付账款 | 南京日报发展有限责任公司 | | 308,692.00 |
| 应付账款 | 南京南报汇聚文化传媒有限公司 | | 130,000.00 |
| 其他应付款 | 南京报业集团有限责任公司 | 708,006.87 | 621,921.16 |

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助：无

2、涉及政府补助的负债项目：无

3、计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入损益的列报项目 |
|------------|--------------|------------|-----------|
| 与收益相关的政府补助 | 1,108,990.25 | 496,338.90 | 其他收益 |
| 合计 | 1,108,990.25 | 496,338.90 | |

十二、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款、交易性金融资产等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、市场风险

(1) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。本公司管理层认为本公司无利率风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。因此本公司管理层认为本公司无现金流量变动风险。

(3) 其他价格风险，本公司持有的分类为交易性金融资产及其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司管理层认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

2024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，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；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。

因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，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、流动性风险

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。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| (一) 交易性金融资产 | | 137,400,000.00 | | 137,400,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 结构性存款 | | 137,400,000.00 | | 137,400,000.00 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 137,400,000.00 | | 137,400,000.00 |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：按结构性存款合同约定的预期收益率预测未来现金流量作为公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：不适用

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

无

十六、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 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 12,425,596.38 | 8,730,295.58 |
| 1-2 年 | 556,880.00 | 162,132.00 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 2-3年 | 240,000.00 | 408,000.00 |
| 3年以上 | 373,000.00 | 205,000.00 |
| 小计 | 13,595,476.38 | 9,505,427.58 |
| 减：坏账准备 | 1,345,655.82 | 1,081,941.18 |
| 合计 | 12,249,820.56 | 8,423,486.40 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 613,000.00 | 4.51 | 613,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 12,982,476.38 | 95.49 | 732,655.82 | 5.64 | 12,249,820.56 |
| 其中：信用风险组合 | 12,982,476.38 | 95.49 | 732,655.82 | 5.64 | 12,249,820.56 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | 13,595,476.38 | 100.00 | 1,345,655.82 | 9.90 | 12,249,820.56 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 613,000.00 | 6.45 | 613,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,892,427.58 | 93.55 | 468,941.18 | 5.27 | 8,423,486.40 |
| 其中：信用风险组合 | 8,892,427.58 | 93.55 | 468,941.18 | 5.27 | 8,423,486.40 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | 9,505,427.58 | 100.00 | 1,081,941.18 | 11.38 | 8,423,486.40 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|------------|------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 淮安恒悦置业有限公司 | 60,000.00 | 60,000.00 | 100.00 | 逾期应收票据转入 |
| 句容恒瑞旅游开发有限公司 | 128,000.00 | 128,000.00 | 100.00 | 逾期应收票据转入 |
| 句容美高房地产开发有限公司 | 70,000.00 | 70,000.00 | 100.00 | 逾期应收票据转入 |
| 南京普耀房地产开发有限公司 | 65,000.00 | 65,000.00 | 100.00 | 逾期应收票据转入 |
| 南京升龙元龙置业有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 多次催收未果 |
| 南京裕辰房地产开发有限公司 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00 | 多次催收未果 |
| 天长市粤恒置业有限公司 | 130,000.00 | 130,000.00 | 100.00 | 逾期应收票据转入 |
| 扬中市恒瑞置业有限公司 | 70,000.00 | 70,000.00 | 100.00 | 多次催收未果 |
| 合计 | 613,000.00 | 613,000.00 | 100.00 | |

②期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 12,425,596.38 | 621,279.82 | 5 |
| 1-2 年 | 556,880.00 | 111,376.00 | 20 |
| 2-3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 12,982,476.38 | 732,655.82 | 5.64 |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 8,730,295.58 | 436,514.78 | 5.00 |
| 1-2 年 | 162,132.00 | 32,426.40 | 20.00 |
| 2-3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 8,892,427.58 | 468,941.18 | 5.27 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|----|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 613,000.00 | | | | 613,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 468,941.18 | 263,714.64 | | | 732,655.82 |
| 合计 | 1,081,941.18 | 263,714.64 | | | 1,345,655.82 |

(5) 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款汇总金额为 7,423,159.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 371,157.95 元。

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 217,459.80 | 433,426.46 |
| 合计 | 217,459.80 | 433,426.46 |

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 221,684.00 | 447,325.61 |
| 1-2 年 | 7,000.00 | 7,000.00 |
| 2-3 年 | | 2,000.00 |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 3年以上 | 2,000.00 | 12,030.00 |
| 小计 | 230,684.00 | 468,355.61 |
| 减：坏账准备 | 13,224.20 | 34,929.15 |
| 合计 | 217,459.80 | 433,426.46 |

2) 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 保证金及押金 | 230,684.00 | 431,013.00 |
| 其他 | | 37,342.61 |
| 小计 | 230,684.00 | 468,355.61 |
| 减：坏账准备 | 13,224.20 | 34,929.15 |
| 合计 | 217,459.80 | 433,426.46 |

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) | |
| 期初余额 | 34,929.15 | | | 34,929.15 |
| 期初其他应收款账面余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 21,704.95 | | | 21,704.95 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 13,224.20 | | | 13,224.20 |

4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本年变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|-----------|--------|-----------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 34,929.15 | | 21,704.95 | | | 13,224.20 |
| 合计 | 34,929.15 | | 21,704.95 | | | 13,224.20 |

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 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------------|--------|------------|------|---------------------|-----------|
| 中国建设银行股份有限公司江苏省分行 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 43.35 | 5,000.00 |
| 南京市财政局 | 押金及保证金 | 44,500.00 | 1年以内 | 19.29 | 2,225.00 |
| 中国人民解放军31619部队保障处收缴户 | 押金及保证金 | 37,600.00 | 1年以内 | 16.30 | 1,880.00 |
| 江苏省新闻出版学校 | 押金及保证金 | 24,850.00 | 1年以内 | 10.77 | 1,242.00 |
| 南京地铁运营有限责任公司 | 押金及保证金 | 14,734.00 | 1年以内 | 6.39 | 736.70 |
| 合计 | | 221,684.00 | | 96.10 | 11,084.20 |

3、长期股权投资

(1) 分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 300,000.00 | | 300,000.00 | 300,000.00 | | 300,000.00 |
| 对联营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 300,000.00 | | 300,000.00 | 300,000.00 | | 300,000.00 |

(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|---------------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、对子公司投资 | | | | | | |
| 南京龙虎国际旅行社有限公司 | 300,000.00 | | | | | |
| 合计 | 300,000.00 | | | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------------|-------------|--------|----|------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、对子公司投资 | | | | | |
| 南京龙虎国际旅行社有限公司 | | | | 300,000.00 | |
| 合计 | | | | 300,000.00 | |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 48,364,852.68 | 32,145,209.72 | 47,366,372.11 | 29,618,952.16 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 48,364,852.68 | 32,145,209.72 | 47,366,372.11 | 29,618,952.16 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 1,769,033.99 | 1,074,817.34 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 合计 | 1,769,033.99 | 1,074,817.34 |

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分； | -2,162.39 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外； | 1,108,990.25 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益； | 1,769,033.99 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益； | | |
| 对外委托贷款取得的损益； | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失； | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益； | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益； | | |
| 非货币性资产交换损益； | | |
| 债务重组损益； | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等； | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响； | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用； | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益； | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益； | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益； | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益； | | |
| 受托经营取得的托管费收入； | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出； | -1,000.00 | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|-------------------------|--------------|-----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目。 | | |
| 合 计 | 2,874,861.85 | |
| 非经常性损益的所得税影响数 | 430,861.12 | |
| 税后非经常性损益 | 2,444,000.73 | |
| 减：归属于少数股东的税后非经常性损益 | | |
| 归属于母公司股东的税后非经常性损益 | 2,444,000.73 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3,603,222.88 | |

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） | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 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 | 4.07 | 0.0596 | 0.0596 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.42 | 0.0355 | 0.0355 |

江苏龙虎网信息科技股份有限公司

2024年8月22日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分； | -2,162.39 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外； | 1,108,990.25 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益； | 1,769,033.99 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出； | -1,000.00 |
| 非经常性损益合计 | 2,874,861.85 |
| 减：所得税影响数 | 430,861.12 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 2,444,000.73 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用