

证券代码：837815

证券简称：虎凤蝶

主办券商：湘财证券



# 虎凤蝶

NEEQ : 837815

## 南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司

Hufengdie (NanJing) Electronic Commerce Technology Co.,Ltd



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年4月，公司入选南京市第一批瞪羚企业榜单。



2018年3月，公司“虎风蝶”商标被南京市人民政府认定为“南京服务业名牌”。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 重要事项 .....	17
第五节 股本变动及股东情况.....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节 财务报告 .....	28
第八节 财务报表附注 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
虎凤蝶、公司、股份公司	指	南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司
金陵文化	指	南京金陵文化传播有限公司，习惯称“金陵晚报社”。
福来润投资	指	南京福来润投资管理有限公司
连拓投资	指	江苏连拓投资管理有限公司
《金陵晚报》	指	金陵晚报社主办的一张综合型都市类报纸，创刊于1993年，时名为《金陵时报》，1994年1月1日起改名为《金陵晚报》。
金陵得福	指	南京金陵得福商贸有限公司
主办券商	指	湘财证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报纸发行	指	包含报纸的征订和投递两项工作。
报纸发行代理	指	本报告具体指公司接受报社委托，以委托方名义进行报纸征订与投递业务，并收取代理费的行为。
社区电商	指	社区电子商务和社区化的电子商务。社区电子商务是基于社区的基础上开展电子商务，而社区化的电子商务，是在围绕电子商务的平台如何研究把这个电子商务做的社区化。社区电商，一边低成本低组织用户，一边组织便宜的商品，社区型电商就像是一个组织者，在最靠近消费者的地方进行资源匹配。针对具有社区属性的用户、在社区网站进行的交易行为，具有快速、高效、低成本等特点。
虎凤蝶行动	指	公司与金陵晚报社联合举办的，倡导“捡起每片垃圾，让紫金山畅快呼吸”的公益活动。
《公司章程》	指	《南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司章程》
APP	指	应用程序，Application 的缩写，一般指手机软件
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、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。 2 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hufengdie (NanJing) Electronic Commerce Technology Co.,Ltd
证券简称	虎凤蝶
证券代码	837815
法定代表人	睦军杰
办公地址	南京市秦淮区永丰大道 12 号首屏科技研发综合办公楼 B 栋 3、4 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑勇
是否通过董秘资格考试	是
电话	025-89633433
传真	025-89636501
电子邮箱	zhengyong1981@foxmail.com
公司网址	www.hufengdie.com
联系地址及邮政编码	南京市秦淮区永丰大道 12 号首屏科技研发综合办公楼 B 栋 3、4 层 邮政编码：210004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-02-27
挂牌时间	2016-07-04
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-货摊、无店铺及其他零售业-互联网零售（F5294）
主要产品与服务项目	酒水、水果生鲜、粮油副食等零售业务；独家代理《金陵晚报》发行业务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	17,150,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	南京金陵文化传播有限公司
实际控制人及其一致行动人	南京报业传媒集团（南京日报社）

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913201006713134033	否
注册地址	南京市秦淮区永丰大道 12 号首屏科技研发综合办公楼 B 栋 3、4 层	否
注册资本（元）	17,150,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	湘财证券
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 A901
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,018,798.25	39,878,772.17	12.89%
毛利率	8.59%	9.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	519,601.79	533,743.30	-2.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	515,188.57	378,085.29	36.26%
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）	1.52%	1.59%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.51%	1.13%	-
基本每股收益	0.03	0.03	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	51,392,668.68	51,480,493.57	-0.17%
负债总计	17,632,457.18	16,867,883.86	4.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,760,211.50	34,612,609.71	-2.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	2.02	-2.48%
资产负债率（母公司）	34.31%	32.77%	-

资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	2.58	2.94	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,299,704.39	-938,300.35	-784.55%
应收账款周转率	13.47	9.41	-
存货周转率	3.19	3.67	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.17%	-10.09%	-
营业收入增长率	12.89%	7.60%	-
净利润增长率	-2.46%	-65.19%	-

### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	17,150,000	17,150,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是处于互联网零售业的南京社区电商销售企业，同时全权代理《金陵晚报》的发行业务，拥有增值电信业务经营许可证、食品流通许可证、快递业务经营许可证、江苏省单用途商业预付卡备案确认书、出版物经营许可证等经营资质。在南京全城拥有 18 家集社区服务和物流配送于一体的社区服务站点和近 40 个直分点，主要服务于南京社区居民，拥有庞大的社区用户客户群，为他们提供优质的电商产品以及贴心的家政、文化信息、报纸订阅投递等服务。公司通过网络平台及电话呼叫中心和站点直推的形式接收订单，销售电商产品。收入来源是电商销售收入、金陵晚报发行代理费等。主要商业模式如下：

#### （一）社区电商业务

##### 1、运营模式

公司依托网络平台和电话呼叫系统，凭借遍布南京市区的 18 个站点，全力打造“便利、快捷、贴心”的 B2C 社区电商企业，推出 F2F 产品销售模式，依托旗下“虎凤蝶线上商城”、“虎凤蝶淘宝店”、“京东到家虎凤蝶店”、“《虎凤蝶电商》专栏”作为产品展示、信息发布平台，通过在线下单、电话下单模式接受客户订单，提供水果生鲜、粮油副食、酒水等优质产品与快速配送服务，F2F 模式下，产品实现源头直供，减少中间环节，真正做到物美价廉，同时多款产品推出 1 小时送达服务。

##### 2、采购模式

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

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

##### 3、销售及支付结算模式

公司将网络平台作为产品展示、信息发布、在线交易、物流配送等业务的主要载体，提供线上支付、线下支付模式。客户在公司自有在线商城购物，可以选择线上支付，也可以选择线下支付；线上支付主要是支付宝付款，线下支付即货到付款。线上支付能够保证货款即时实时到账。淘宝店、京东到家店这类的第三方销售平台的支付。

结算模式按照淘宝、京东平台的支付结算模式执行线上支付。另外，客户通过网上、“《虎凤蝶电商》专栏”浏览商品信息，确定购买意向后，也可以电话订购并货到付款；或者在配送人员上门时直接向配送人员下订单，由配送

人员代为下单，配送站安排当日或次日发货并货到付款；这两种方式以公司配送点贴近社区，更容

易获得消费者的信任。

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

#### 4、盈利模式

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

##### （二）代理发行业务

公司独家代理《金陵晚报》发行业务。报刊业务部在每年 8 月份通过电话呼叫中心启动下一年度的报纸征订工作，并收取全额订报款，将订报款全额、及时收缴到金陵晚报社。金陵晚报社按月支付公司代理费，年底结清。报刊业务部联合供应链管理中心在每日早晨 8:00 前完成报纸投递任务。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营管理层根据股东大会批准通过的《董事会工作报告》确定的年度工作目标，结合各类产品的市场行情，合理组织经营活动，在报刊发行市场整体萎缩，报刊发行收入大幅度下滑的情况下，努力拓展电商产品销售业绩，2018 年上半年，公司完成全年预算营收的 37.52%；完成全年预算利润的 57.73%。

##### 一、财务状况

报告期期末总资产 51,392,668.68 元，期初总资产 51,480,493.57 元，下降 0.17%；报告期期末负债总额 17,632,457.18 元，期初负债总额 16,867,883.86 元，上升 4.53%；负债的增加是因为公司账面应付账款、预收款项较期初增加了 3,618,726.08 元，而应付薪酬、税费等应付款项较期初减少了 2,854,152.76 元，两者的差额导致期末负债较期初略有上升；报告期期末净资产 33,760,211.50 元，期初净资产 34,612,609.71 元，下降 2.46%，主要是由于公司于 2018 年 6 月实施了权益分派，每 10 股派现金红利 0.80 元（含税），共派发现金红利税前 1,372,000.00 元。

##### 二、经营成果

##### （一）营业收入状况

报告期内公司实现营业收入 45,018,798.25 元，上年同期 39,878,772.17 元，同比上涨 12.89%。2018 年上半年公司加大电商销售拓展力度，加强线上活动促销，拓展新的营销渠道，紧扣公司的平台和配送优势，加大对企事业单位等团购大客户的营销力度，以此获得电商总体营收的增长，在一定程度上弥补了发行代理收入的减少，总体营收较去年同期上涨了 12.89%。

##### （二）净利润情况

报告期实现净利润 519,601.79 元，上年同期 533,743.30 元，同比下降 2.65%。在营业收入增涨的同时净利润略有下降，主要原因一是用于销售配赠、物流配送的费用有所上涨，导致销售费用增加；二是

去年同期公司获得了 150,000 元新三板挂牌补贴，本年度无此项收入，导致营业外收入减少，进而引起净利润减少；三是在居民消费需求不强的市场环境下，公司为了持续扩大市场规模，不断做大营收业绩，抢占市场份额，从而加大了促销力度，造成电商成本增加，导致在营业收入增加的同时营销成本也相应增加，毛利率降低；进而引起利润略有下降。

报告期扣除非经常性损益后的净利润 515,188.57 元，上年同期 378,085.29 元，同比上升 36.26%。主要是由于营业外收入较去年同期减少了 156,119.99 元，导致扣除非经常性损益后的净利润上升。

### （三）现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-8,299,704.39 元，上年同期为-938,300.35 元，较去年同期下降了 784.55%，主要原因是因拓展电商销售所需，用于备货支付的现金明显增加，导致现金流出现增加，进而导致经营活动产生的现金流量净额减少。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-4,611,179.40 元，去年同期为-133,384.00 元，较去年同期下降 4,477,795.40 元，原因是因公司长期经营发展之需要，原有仓库已不能满足公司的仓储需求，公司在今年上半年进行了仓库搬迁，租赁了新的仓库，并于同期支付了仓库租金的预付款，导致投资活动产生的现金流量净额减少。

报告期内，公司筹资活动产生的现金净额为-1,372,137.20 元，去年同期为-1,972,447.22 元，较去年同期上升 600,310.02 元。公司在今年上半年依据 2017 年年度股东大会决议进行了利润分配，每 10 股派现金红利 0.80 元（含税），共派发现金红利税前 1,372,000.00 元，另产生现金红利代派手续费 137.20 元；去年同期依据 2016 年年度股东大会决议进行的利润分配，是按照每 10 股派现金红利 1.15 元（含税），共派发现金红利税前 1,972,250.00 元；另产生现金红利代派手续费 197.22 元。两次利润分配的金额不同导致了报告期内筹资活动产生的现金净额的上升。

### 三、业务拓展

报告期内，公司按照年度工作目标的要求，在电商销售领域紧密结合社区用户的服务需求，进一步完善公司电商产品体系，加强社区服务能力，通过为企事业单位等提供“集订分送”服务拓展大客户团购业务，在居民消费需求不强的市场大环境下，通过大客户团购业务带动营收企稳增长。此外，公司新的销售平台虎凤蝶 APP 自 2017 年 4 月上线以来，公司通过多种方式加强推广，会员总数已逾十万。

### 四、团队建设

为了提高公司物流队伍的配送能力和服务水平，适应未来电商发展对配套服务的高品质要求，公司进一步优化了物流配送团队的年龄结构和人员配置，旨在解决电商配送最后一米的痛点，重点打造公司电商配送上楼、送到家的服务品牌；同时，对公司各社区服务站点进行进一步整合、升级，增强社区综合服务能力，打造集电商购物、家政服务、文化信息服务于一体的综合性服务站点，增强公司整体服务能力和服务水平。

## 三、 风险与价值

### 一、社区电商业务风险

#### （一）行业竞争加剧的风险

电商行业因为发展空间巨大导致行业竞争激烈，同时行业巨头已经占据了有利的市场地位和较大的市场份额，公司虽然在区域市场已经建立了较好的口碑，积累了较多的客户，但依然面临着未来行业竞

争持续加剧的风险。

应对措施：公司通过合理的配送站点布局和电话呼叫系统订购服务，同时开展线上线下服务，照顾社区中中老年消费者较多的实际情况，产品结构立足于南京本土社区的居民需求，不追求“大而全”，而追求“少而精”，重点打造核心产品和优质服务，发挥公司多年服务南京社区居民市场的独特优势，做南京人家门口的电商，实现差异化竞争。

### （二）食品质量安全风险

根据《消费者权益保护法》等有关法律法规的规定，如果食品安全问题并非生产者的责任，或属于生产者的责任但向其追偿无果，可能会导致公司承担潜在的赔偿责任，公司声誉也有可能因此受损。

应对措施：首先，公司通过严格甄选优质供应商，从源头提货、减少中间流通环节，降低产品质量风险；其次，公司执行严格的产品验收制度；再次，公司对保质期临近 1/4 的产品，不上架销售；最后，已售产品一旦出现质量问题，公司实行“先赔付，后追责”的原则。

### （三）营业收入区域性集中的风险

报告期内，公司营业收入的区域集中度较高，公司经营同城购物业务，营业收入主要来源于江苏省南京市，营业区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。此外，一旦该区域的市场竞争程度加剧，公司经营业绩将受到重大影响。

应对措施：公司将核心业务定位于社区电商，未来将继续做大做强电子商务业务，力争在未来成为南京本地最大的社区电商公司，同时公司将围绕社区逐步拓展居家养老、快递物流、家政、文化信息等综合服务，以优质的服务牢固掌控社区资源。本土模式一旦运营成熟，公司计划向南京都市圈复制，形成区域性社区电商公司。

## 二、代理发行业务风险

### （一）对控股股东依赖较大的风险

报告期内，公司独家代理南京金陵文化传播有限公司（南京金陵文化传播有限公司为公司控股股东）出版的《金陵晚报》发行业务。2018 年上半年代理发行收入为 8,821,746.00，占当期同类收入的 100%，占当期总收入的比例为 19.60%。虽然公司自成立以来与金陵文化建立并保持了互利互惠的紧密合作关系，未来也将继续加强与金陵文化的深入合作；但如果金陵文化对于此项业务的经营策略发生重大变更，如：降低发行费率、变更代理商等，公司业绩可能因此大幅下挫。

应对措施：首先，公司通过合理站点布局，并有效结合第三方物流公司，实现高效、及时、低成本配送，进一步提升公司发行业务服务质量；其次，金陵晚报社已经向公司作出承诺：在金陵晚报社对公司控股期间，由虎凤蝶独家代理《金陵晚报》发行业务；最后，公司积极拓展互联网零售及其他社区服务类业务，打造互联网+社区综合服务平台，提升公司综合实力，将来发行代理收入在公司总收入中的比重有望进一步下降。

### （二）纸媒市场性风险

互联网对新闻出版行业冲击较大，传统纸质媒体受互联网冲击较为突出。互联网传媒以其免费的新闻内容、快捷的新闻更新速度、便利的阅读方式等吸引了越来越多的读者。传统报纸发展空间被互联网公司挤占，导致报纸发行行业销售额下降。从而对公司代理发行业务带来不利影响。

应对措施：虽然纸媒受互联网媒体冲击较大，但现阶段两者市场已逐渐趋于稳定。公司预计报纸发行代理业务近期变化不大。同时，公司也积极拓展电子商务及其他社区服务类业务，打造互联网+社区

综合服务平台。以应对报纸发行代理业务可能下滑对公司整体业绩的不利影响。

### 三、综合类风险

#### （一）实际控制人及控股股东不当控制风险

公司控股股东为南京金陵文化传播有限公司，直接持有公司 70% 的股份。公司实际控制人南京报业传媒集团（南京日报社）通过其控制下的南京报业集团有限责任公司、南京时代传媒投资公司及南京时代传媒股份有限公司间接持有南京金陵文化传播有限公司 81.67% 的股权，从而间接控制公司 70% 的股权。故控股股东及实际控制人均能够对公司股东大会、董事会、管理层的决策等事项产生重大影响。若公司控股股东或实际控制人对公司的经营、人事、财务等事项进行不当控制，将可能给公司经营和其他少数权益股东利益带来一定风险。

#### （二）公司治理风险

公司 2016 年 1 月整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，新的制度对公司治理提出了更高的要求，公司管理层对相关制度的执行尚需理解、熟悉，短时期内仍可能存在一定的公司治理风险。

上述两项的应对措施：股份公司设立后，公司建立完善的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等内控管理制度。公司将严格按照《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等内控管理制度运作，健全公司内部监督制约机制，规范控制人行为。公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的内控意识。

#### （三）税收优惠风险

2009 年 3 月 30 日，宁财税[2009]228 号南京市财政局、南京市国家税务局、南京市地方税务局、中共南京市委宣传部《关于第一批转制文化企业名单的通知》中确定南京时代传媒股份有限公司、南京金陵文化传播有限公司、南京东方都市报业发展有限公司、南京虎凤蝶报刊发行有限公司为文化单位转企改制单位；按国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2008]114 号）以及财政部、国家税务总局《关于文化体制改革中经营性文化事业单位改制为企业若干税收政策问题的通知》（财税[2009]34 号）规定享受税收优惠政策。公司 2009 年至 2013 年度按零税率计算企业所得税费用。

2014 年 11 月 27 日，根据财税[2014]84 号财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，公司继续享受税收优惠政策，按零税率计算企业所得税费用。针对该项税务优惠政策，公司已于 2015 年 4 月 9 日在主管税务机关南京市秦淮区国家税务局进行了备案。但由于目前公司主营业务中报刊发行代理业务比重不断降低，商品零售业务比重不断上升，后续年度备案时企业所得税是否能继续享受零税率具有一定不确定性，若无法继续享有该项税收优惠，对公司净利润和现金流量预计将产生一定影响。

应对措施：公司一方面保持现有业务良性循环，同时也积极拓展新业务。近年来，公司在电子商务领域的布局已经初具成效。公司拟进一步拓展电商领域及社区服务领域，全力打造互联网+社区综合服务平台。

#### （四）潜在同业竞争风险

公司实际控制人传媒集团控制下的多家公司，如金陵得福、报兴达等有部分相似业务，但因业务状

况、商业模式、商品种类等与公司不同，不构成直接的竞争关系。公司控股股东、实际控制人为避免未来潜在的同业竞争，亦出具了《避免同业竞争承诺函》。但实际控制人控制下的公司未来仍可能从事与公司相同或相似的业务，公司与集团内的部分公司存在潜在同业竞争的风险。

应对措施：公司保证自身运营独立性，加强公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人对避免同业竞争的重要性认识。并督促控股股东、实际控制人切实履行承诺。一旦公司利益受到损害时，公司将对控股股东、实际控制人实施追偿，保护公司利益，保护中小投资者利益。

#### 四、 企业社会责任

截至 2018 年 06 月 30 日，公司与金陵晚报社联合举办，由公司负责组织执行的大型环保公益活动——“虎凤蝶行动”已经举办了 1604 期，共计 106544 人次参加。活动举办十多年来，从未向任何一家参与单位和参与者收取过一分钱，全部活动组织执行成本均由公司承担。在美化家园的同时，向南京市民倡导“绿色、环保”的健康生活理念，获得了社会各界的一致好评和广泛认可：

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

2011 年 1 月，“虎凤蝶行动”入选国家形象宣传片角度篇；

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

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

2017 年 3 月，部门被共青团中央命名为“全国青年文明号”集体；

2017 年 4 月，部门被南京市总工会授予“南京市工人先锋号”；

2018 年 4 月，部门被江苏省总工会授予“江苏省工人先锋号”。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

### 第四节 重要事项

#### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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

## 二、 重要事项详情

### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	24,360,000.00	9,744,450.48
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00

6. 其他		
-------	--	--

日常性关联交易明细：

单位：元

日常性关联交易明细			
关联方	交易内容	预计金额	发生金额
南京报兴达报刊发行公司	代投报纸	1,500,000.00	106,601.52
南京金陵文化传播有限公司	《金陵晚报》发行代理	20,000,000.00	8,821,746.00
南京金陵文化传播有限公司	呼叫中心服务	150,000.00	70,754.70
南京金陵文化传播有限公司	紫金山 APP 服务	980,000.00	739,622.62
南京《江苏商报》传媒有限公司	《江苏商报》代投	150,000.00	0
南京时代传媒股份有限公司	印刷费	1,500,000.00	0
江苏龙虎网信息科技股份有限公司	产品代销	80,000.00	5,725.64
总计		24,360,000.00	9,744,450.48

上述与南京金陵文化传播有限公司关于紫金山 APP 服务的关联交易详见公司于 2017 年 12 月 8 号在全国中小企业股份转让系统平台（www.neeq.com.cn）披露的《日常性关联交易公告》，编号为：2017-036；其他关联交易详见公司于 2018 年 3 月 30 号在全国中小企业股份转让系统平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》，编号为：2018-006。

(二) 承诺事项的履行情况

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

报告期内，承诺人履行了上述承诺。

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

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

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

报告期内，承诺人严格履行了上述承诺。

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

1、向公司转让全部金陵得福股权；

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

如该承诺被证明为不真实或未被遵守，控股股东将向公司赔偿一切直接和间接损失。

报告期内，南京金陵文化传播有限公司已经将对南京金陵得福商贸有限公司的股权降低至 48%，不再对其控股。后期将进一步履行承诺事项。

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

报告期内，承诺人均严格履行了所述承诺。

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

报告期内，承诺人均严格履行了所述承诺。

### （三） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-06-15	0.800000	0.00	0.00

#### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案			

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018年3月30日第一届董事会第十三次会议审议通过了《公司2017年度利润分配预案的议案》，并于同日披露了权益分派预案公告，详情请参见公司于2018年3月30日在全国中小企业股份转让系统

平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于 2017 年度利润分配预案的公告》，编号为：2018-005。该议案于 2018 年 4 月 20 日由 2017 年年度股东大会审议通过。公司于 2018 年 6 月 7 日向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提交了证券权益分派申请，并于 2018 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统信息公示平台上披露了 2017 年年度权益分派实施公告，编号为：2018-015。结算公司于 6 月 14 日完成对我公司的权益分派，现金红利于 6 月 15 日到账，并完成归档，至此，公司完成 2017 年度权益分派。详情请参见公司于 2018 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统平台（www.neeq.com.cn）披露的《2017 年年度权益分派实施公告》，编号为：2018-015。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
不存在关联关系

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

南京金陵文化传播有限公司持有公司 1,200.50 万股，占公司股份总额的 70%，为公司控股股东。  
名称：南京金陵文化传播有限公司  
法定代表人：江飞  
成立时间：1996 年 4 月 22 日  
统一社会信用代码：913201002496851480  
公司类型：有限责任公司（法人独资）  
注册地址：南京市秦淮区龙蟠中路 233 号

注册资本：50,000,000 元

经营范围：国内版图书、报刊批发零售；汽车美容、汽车清洗；文化信息咨询；企业营销策划；组织文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布国内各类广告；旅游信息、经济信息咨询；展示展览服务；票务代理；会展服务；房产经纪；车辆租赁；体育运动赛事策划推广；体育经纪服务；组织体育文化交流；文化艺术培训、体育培训、非学历教育培训、职业技能培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变动。

## （二）实际控制人情况

公司控股股东为金陵文化，直接持有虎凤蝶 70%的股份。南京报业传媒集团（南京日报社）通过其控制下的南京报业集团有限责任公司、南京时代传媒投资公司及南京时代传媒股份有限公司间接持有金陵文化 81.67%的股权，从而间接控制公司 70%的股权。故南京报业传媒集团（南京日报社）可以通过控制下属公司对公司的股东大会决议产生决定性影响，因此认定南京报业传媒集团为公司的实际控制人。

名称：南京报业传媒集团（南京日报社）

法定代表人：王嵬

注册号：事证第 132010000065 号

企业类型：事业单位法人

住所：南京市秦淮区龙蟠中路 233 号

开办资金：82,580,000 元

宗旨和业务范围：宣传机关政策，促进机关工作，主报及相关出版物的出版、印刷和发行；广告；新闻研究；新闻培训；新闻业务交流；按照市政府授权，管理和经营集团所属国有资产。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
韦笑	董事长	女	1976年8月7日	本科	2018年6月12日至 2018年12月9日	否
睦军杰	董事兼 总经理	男	1981年12月20日	本科	2015年12月10日至 2018年12月9日	是
王伟军	董事	男	1975年8月5日	本科	2018年6月12日至 2018年12月9日	否
王权	董事	男	1970年7月29日	本科	2015年12月10日至	否

					2018年12月9日	
刘泱	董事	女	1981年9月15日	硕士	2015年12月10日至 2018年12月9日	否
张金兰	监事会 主席	女	1974年11月30日	本科	2015年12月10日至 2018年12月9日	否
滕军	职工监 事	男	1984年10月02日	本科	2015年12月10日至 2018年12月9日	是
陈铭	职工监 事	男	1988年3月6日	本科	2015年12月10日至 2018年12月9日	是
徐波	副总经 理	男	1977年10月30日	本科	2015年12月10日至 2018年12月9日	是
谢修斌	副总经 理	男	1975年10月28日	本科	2015年12月10日至 2018年12月9日	是
刘雯	财务总 监	女	1984年08月11日	本科	2015年12月10日至 2018年12月9日	是
郑勇	董事会 秘书	男	1981年12月29日	硕士	2015年12月10日至 2018年12月9日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

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

**(二) 持股情况**

单位: 股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
韦笑	董事长	0	0	0	0.00%	0
睦军杰	董事兼总经理	0	0	0	0.00%	0
王伟军	董事	0	0	0	0.00%	0
王权	董事	0	0	0	0.00%	0

刘泱	董事	0	0	0	0.00%	0
张金兰	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
滕军	职工监事	0	0	0	0.00%	0
陈铭	职工监事	0	0	0	0.00%	0
徐波	副总经理	0	0	0	0.00%	0
谢修斌	副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘雯	财务总监	0	0	0	0.00%	0
郑勇	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	0	0	0	0.00%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘健	董事长	离任	无	离任
孟祥宇	董事	离任	无	离任
韦笑	无	新任	董事长	新任
王伟军	无	新任	董事	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

韦笑，女，1996年9月至2008年7月，任职于大众证券报财经新闻部，历任编辑、副主任；2008年8月至今，任职于金陵晚报社财经新闻部，历任主任助理、副主任、主任、编委。

王伟军，男，1996年7月至1999年3月，任南京市港务管理局三公司计量科技技术员；1999年3月

至 2003 年 1 月任南京日报社网络管理中心技术主办；2003 年 1 月至今，任南京报业传媒集团技术部主任助理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	19	18
业务人员	16	20
站点配送人员	382	323
员工总计	417	361

公司根据实际业务需求，进一步优化人力资源配置并进行站点整合，站点人员较期初有所减少，合理控制人力资源成本。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	30	34
专科	37	45
专科以下	347	279
员工总计	417	361

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬政策

- (1) 公司高级管理人员：实行年薪制，薪资和公司效益挂钩，于年终进行绩效考核及年终奖核算。
- (2) 其他管理人员：实行月薪制，根据能力、专业和公司岗位要求的匹配度实行岗位定薪制。
- (3) 业务人员：实行底薪加提成的薪酬制度，根据销售目标的完成率进行考核和工资发放。
- (4) 站点配送人员：实行基本工资加绩效的薪酬制度，根据配送的报纸和电商产品数量核算发放。

#### 2、人员培训

2018年上半年，公司举办内部培训2次，其中业务类培训1次，管理类培训1次，同时公司派员参加了南京报业传媒集团组织的管理、营销、互联网运营等培训2次。

3、公司不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

截止本报告签发之日，公司尚未认定核心员工。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	21,182,287.50	35,465,308.49
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、2	3,419,368.47	3,096,712.78
预付款项	六、3	2,135,974.68	524,843.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	347,192.50	173,995.00
买入返售金融资产			
存货	六、5	16,472,696.63	9,326,806.33

持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、6	1,957,892.05	1,018,670.60
<b>流动资产合计</b>		<b>45,515,411.83</b>	<b>49,606,336.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六、7	373,480.66	446,310.96
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、8	351,512.82	396,384.41
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、9	505,858.96	452,960.94
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、10	4,609,510.02	556,069.51
递延所得税资产	六、11	36,894.39	22,430.82
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,877,256.85</b>	<b>1,874,156.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,392,668.68</b>	<b>51,480,493.57</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、12	10,812,279.07	9,481,824.49
预收款项	六、13	4,178,500.50	1,890,229.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	1,680,551.42	3,651,472.88
应交税费	六、15	14,105.17	527,503.47
其他应付款	六、16	947,021.02	1,316,854.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>17,632,457.18</b>	<b>16,867,883.86</b>
<b>非流动负债：</b>			

长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,632,457.18</b>	<b>16,867,883.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	17,150,000.00	17,150,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、18	13,458,929.15	13,458,929.15
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、19	807,259.48	807,259.48
一般风险准备		0.00	0.00

未分配利润	六、20	2,344,022.87	3,196,421.08
归属于母公司所有者权益合计		33,760,211.50	34,612,609.71
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,760,211.50</b>	<b>34,612,609.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>51,392,668.68</b>	<b>51,480,493.57</b>

法定代表人：眭军杰

主管会计工作负责人：刘雯

会计机构负责人：刘雯

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		45,018,798.25	39,878,772.17
其中：营业收入	六、21	45,018,798.25	39,878,772.17
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		44,445,242.95	39,531,729.35
其中：营业成本	六、21	41,153,627.22	36,231,556.82
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、22	93,785.86	191,652.92
销售费用	六、23	2,572,491.31	2,405,302.67
管理费用	六、24	652,967.91	674,821.15
研发费用			
财务费用	六、25	-85,483.64	-95,774.14
资产减值损失	六、26	57,854.29	124,169.93
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	-72,830.30	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		500,725.00	347,042.82
加：营业外收入	六、28	5,168.32	161,288.31
减：营业外支出	六、29	755.10	5,630.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		505,138.22	502,700.83
减：所得税费用		-14,463.57	-31,042.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		519,601.79	533,743.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		519,601.79	533,743.30
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		519,601.79	533,743.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		519,601.79	533,743.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		519,601.79	533,743.30
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.03	0.03

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

法定代表人：眭军杰

主管会计工作负责人：刘雯

会计机构负责人：刘雯

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,562,636.89	41,567,267.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	244,527.92	430,329.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,807,164.81</b>	<b>41,997,596.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,587,685.91	27,403,023.16
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,361,849.89	11,555,097.46
支付的各项税费		1,023,243.36	1,732,572.94
支付其他与经营活动有关的现金		2,134,090.04	2,245,203.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		60,106,869.20	42,935,897.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、31	-8,299,704.39	-938,300.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,830.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			6,830.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、10	4,611,179.40	140,214.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,611,179.40	140,214.00

<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,611,179.40	-133,384.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,372,000.00	1,972,250.00
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		137.20	197.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,372,137.20	1,972,447.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,372,137.20	-1,972,447.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,283,020.99	-3,044,131.57
加：期初现金及现金等价物余额		35,465,308.49	31,704,894.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,182,287.50	28,660,762.75

法定代表人：睦军杰

主管会计工作负责人：刘雯

会计机构负责人：刘雯

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### 南京虎风蝶电子商务科技股份有限公司

#### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司设立时的情况

南京虎风蝶电子商务科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名南京虎风蝶报刊发行有

限公司，由南京金陵文化传播有限公司和南京时代传媒股份有限公司共同出资组建，并于2008年2月27日在南京市工商行政管理局注册成立，公司成立时的注册资本200万元人民币，实收资本人民币60万元人民币。

设立时的公司股权结构如下：

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

首期出资为 60 万元，各股东出资情况如下：

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

上述认缴注册资本情况已经江苏中衡会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 1 月 7 日出具中衡验字[2008]第 004 号《验资报告》。

## （二）公司设立后的注册资本变动情况

1、2009 年 9 月 18 日根据股东会决议，南京时代传媒股份有限公司与南京金陵文化传播有限公司签订《股权转让协议书》，将其持有的全部股权转让给南京金陵文化传播有限公司。同时，决议由南京金陵文化传播有限公司补足公司注册资本 200.00 万元人民币。2009 年 9 月，南京金陵文化传播有限公司出资 140.00 万元人民币，实收资本 200.00 万元人民币已全部到位，均由南京金陵文化传播有限公司出资。

变更前后的公司股权结构如下：

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

变更前后的公司实收资本如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
南京金陵文化传播有限公司	31.20	52.00	200.00	100.00
南京时代传媒股份有限公司	28.80	48.00		
合计	60.00	100.00	200.00	100.00

上述认缴注册资本情况已经江苏中衡会计师事务所有限公司所审验，并于 2009 年 10 月 14 日出具中衡验字[2009]第 064 号《验资报告》。

2、2014 年 07 月 16 日，根据股东决议，公司注册资本由 200 万元人民币增加为 1200.00 万元人民币，新增注册资本由南京金陵文化传播有限公司认缴。

变更前后的公司股权结构如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
南京金陵文化传播有限公司	200.00	100.00	1200.00	100.00
合计	200.00	100.00	1200.00	100.00

上述认缴注册资本情况已于 2014 年 7 月 16 日缴存公司银行账户，本次出资未办理验资。

3、2015 年 08 月 28 日，根据股东决议，公司注册资本由 1200 万元增加到 1715 万元，新增注册资本由南京金陵文化传播有限公司、南京福来润投资管理有限公司、江苏连拓投资管理有限公司认缴。

变更前后的公司股权结构如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
南京金陵文化传播有限公司	1200.00	100.00	1,200.00	70.00
南京福来润投资管理有限公司			343.00	20.00
江苏连拓投资管理有限公司			171.50	10.00
合计	1200.00	100.00	1715.00	100.00

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

4、2015 年 11 月 25 日，根据《南京虎风蝶电子商务科技股份有限公司创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会决议》和公司章程的规定，公司系以发起设立方式，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。公司的注册资本为人民币 1715 万元，由全体发起人南京金陵文化传播有限公司、南京福来润投资管理有限公司、江苏连拓投资管理有限公司缴足。

5、截止 2017 年 6 月 30 日，公司《企业法人营业执照》注册号为 913201006713134033，法定代表人为睦军杰；住所：南京市秦淮区永丰大道 12 号首屏科技研发综合办公楼 B 栋 3、4 层；注册资本 1715 万元人民币；经营范围：电子商务技术开发、环保技术咨询、技术开发；再生资源技术开发；环保工程设计；国内版报刊、期刊（不含港澳台地区）批发零售、预包装食品兼散装食品批发与零售；环保产品、设备的开发与销售；装卸服务（除危险品及专项规定）；仓储服务（除危险品及专项规定）；国内快递（邮政企业专营业务除外）；养老项目投资；提供老年非医疗性康复、护理、生活照料服务；按摩服务；棋牌服务；清洁服务；垃圾清运；商品交易经纪；企业营销策划；文化、经济、生活、旅游、便民信息咨询；设计、制作、代理、发布国内各类广告；五金交电、百货、服装、针纺织品、文化体育用品、电子计算机及配件、建筑材料、生鲜食用农产品、印刷器材、印刷耗材、纸张、黄金饰品、珠宝玉器、工艺美术品、字画、办公用品、图书、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、保健品、化妆品、母婴用品、玩具、保健器材、鞋帽、箱包、饰品、电子产品、纸制品、小家电、花卉盆景、润滑油、化工产品（不含危险化学品）销售（含网上销售）；烟草制品零售；自动售报机设备销售；电动车、自行车销售、维修；计算机软硬件、集成电路的开发、生产、销售；计算机零配件、电子元器件的批发与零售；计算机应用系统集成、信息技术咨询、转让及服务；房产经纪；婚庆服务；为文化艺术交流活动提供服务（不含商业性演出）；展览展示服务；庆典策划；音响灯光、舞美制作；票务代理；会展服务；网络工程技术开发；图书租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司股权结构如下：

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

## 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41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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 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2017年6月30日的财务状况及2017年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事报刊发行及商品销售的经营。本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、研究开发支出等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、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

### 4、现金及现金等价物的确定标准

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

### 5、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

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

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
最终控制方控制下子公司的关联方组合	与本公司的最终控制方控制下子公司关联关系为信用风险特征划分组合并不计提坏账准备

#### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

##### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50

3年以上	100	100
------	-----	-----

b. 组合中，对合并范围内的关联方组合一般不计提坏账准备

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

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

**7、存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出存货时按照加权平均成本法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**8、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为最终控制方控制下子公司的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非最终控制方控制下子公司的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

##### 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所有者权益。

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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方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其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 9、合营安排

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、8（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。

## 10、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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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。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：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
机器设备	5-14	5	19.00-6.79	平均年限法
运输工具	5-10	5	19.00-9.50	平均年限法
电子及办公设备	4-8	5	23.75-11.88	平均年限法

预计净残值是指假定固定资产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、15“非流动非金融资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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。

### 11、在建工程

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

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

### 12、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产

为本公司带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

### 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 15、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 17、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入本公司；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司劳务收入系向订购《金陵晚报》的公司和个人消费者派发《金陵晚报》取得的报刊发行代理收入。公司根据被代理方当月确认报刊发行收入金额和约定代理费率确认当月收入。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入。

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

## 19、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所有者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所有者权益，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。

## 20、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，社会保险费和住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

在职工提供服务的会计期间，公司将实际发生的短期薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入当期损益，或相关资产成本。工会经费和职工教育经费，则根据规定的计提基础和计提比例计算确认相应负债，计入职工提供服务期间的当期损益，或相关资产成本。

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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单

方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

## 21、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

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

### （3）折旧和摊销

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

### （4）递延所得税资产

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

### （5）所得税

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

### （6）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的6%、11%、17%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的5%计缴。
企业所得税	按期申报，无需纳税。

### 2、税收优惠及批文

2009年3月30日，根据宁财税[2009]228号南京市财政局、南京市国家税务局、南京市地方税务局、中共南京市委宣传部《关于第一批转制文化企业名单的通知》中，确定南京时代传媒股份有限公司、南京金陵文化传播有限公司、南京东方都市报业发展有限公司、南京虎凤蝶报刊发行有限公司为文化单位转企改制单位；按国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2008]114号）以及财政部、国家税务总局《关于文化体制改革中经营性文化事业单位改制为企业若干税收政策问题的通知》（财税[2009]34号）规定，享受税收优惠政策。公司2009年至2013年度按零税率计算企业所得税费用。

2014年11月27日，根据财税[2014]84号财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，自2014年1月1日至2018年12月31日，本公司继续享受税收优惠政策，按零税率计算企业所得税费用。针对该项税务优惠政策，本公司已于2017年4月12日在主管税务机关南京市秦淮区国家税务局进行了备案。

### 3、其他说明

无。

## 六、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，本期指2018年上半年度，上期指2017年上半年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	20,684,676.39	35,036,345.28
其他货币资金	497,611.11	428,963.21
合计	21,182,287.50	35,465,308.49
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2018年6月30日，本公司不存在因抵押或冻结对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的货币资金。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	2,080,411.55	59.03	105,090.08	5.05	1,975,321.47
最终控制方控制下子公司的关联方组合	1,444,047.00	40.97			1,444,047.00
组合小计	3,524,458.55	100.00	105,090.08	2.98	3,419,368.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,524,458.55	100.00	105,090.08	2.98	3,419,368.47

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,115,088.89	35.31	61,088.29	5.48	1,054,000.60
最终控制方控制下子公司的关联方组合	2,042,712.18	64.69			2,042,712.18
组合小计	3,157,801.07	100.00	61,088.29	1.93	3,096,712.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,157,801.07	100.00	61,088.29	1.93	3,096,712.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,073,281.55	103,664.08	5.00
1至2年	7,130.00	1,426.00	20.00
2至3年			
3年以上			
合计	2,080,411.55	105,090.08	5.05

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,079,529.89	53,976.49	5.00
1至2年	35,559.00	7,111.80	20.00

2至3年			
3年以上			
合计	1,115,088.89	61,088.29	5.48

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 44,001.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,457,424.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 50668.86 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,135,974.68	100.00	515,806.97	98.28
1至2年			9,036.76	1.72
2至3年				
3年以上				
合计	2,135,974.68	100.00	524,843.73	100.00

预付款期末较期初增加了 1,611,130.95 元，主要是中粮米业（盐城）有限公司的大米货款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,784,244.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 83.53%。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	389,280.00	99.90	42,487.50	10.91	346,792.50
最终控制方控制下子公司的关联方组合	400.00	0.10			400.00
组合小计	389,680.00	100.00	42,487.50	10.90	347,192.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	389,680.00	100.00	42,487.50	10.9	347,192.50

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	202,230.00	99.80	28,635.00	14.16	173,595.00
最终控制方控制下子公司的关联方组合	400.00	0.20			400.00
组合小计	202,630.00	100.00	28,635.00	14.13	173,995.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	202,630.00	100.00	28,635.00	14.13	173,995.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	275,050.00	13,752.50	5.00
1至2年	94,600.00	18,920.00	20.00
2至3年	19,630.00	9,815.00	50.00
3年以上			
合计	389,280.00	42,487.50	10.91

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	90,000.00	4,500.00	5.00
1至2年	106,600.00	21,320.00	20.00
2至3年	5,630.00	2,815.00	50.00
3年以上			
合计	202,230.00	28,635.00	14.16

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 13,852.50 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收款项		
保证金、押金	387,680.00	200,630.00

备用金		
暂借款	2,000.00	2,000.00
暂垫款		
合计	389,680.00	202,630.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京顺纤新材料科技有限公司	租赁合同保证金	200,000.00	1年以内	51.32	10,000.00
南京白下高新技术产业园区投资发展有限责任公司	租赁合同保证金	83,600.00	1-2年	21.45	16,720.00
南京紫竹物业管理股份有限公司	用电保证金	10,000.00	1-2年	2.57	2,000.00
银联商务有限公司江苏分公司	POS机押金	10,000.00	2-3年	2.57	5,000.00
支付宝(中国)网络科技有限公司	淘宝店消费者保证金	48,000.00	1年以内	12.32	2,400.00
合计	—	351,600.00	—	90.23	36,120.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,472,696.63		16,472,696.63
发出商品			
合计	16,472,696.63		16,472,696.63

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,326,806.33		9,326,806.33
发出商品			
合计	9,326,806.33		9,326,806.33

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

无。

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,957,892.05	1,018,670.60
合计	1,957,892.05	1,018,670.60

## 7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	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
联营企业					
南京金倍凤蝶贸易有限公司	446,310.96			-72,830.30	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
南京金倍凤蝶贸易有限公司					373,480.66	

## 8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	18,803.42	358,206.83	522,151.56	899,161.81
2、本年增加金额			25,335.35	25,335.35
(1) 购置			25,335.35	25,335.35
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	18,803.42	358,206.83	547,486.91	924,497.16
二、累计折旧				
1、年初余额	11,282.04	158,674.84	332,820.52	502,777.40
2、本年增加金额	1,880.34	34,029.66	34,296.94	70,206.94
(1) 计提	1,880.34	34,029.66	34,296.94	70,206.94
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				

4、期末余额	13,162.38	192,704.50	367,117.46	572,984.34
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,641.04	165,502.33	180,369.45	351,512.82
2、年初账面价值	7,521.38	199,531.99	189,331.04	396,384.41

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额				613,621.05	613,621.05
2、本年增加金额				119,780.68	119,780.68
(1) 购置				119,780.68	119,780.68
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额				733,401.73	733,401.73
二、累计摊销					
1、年初余额				160,660.11	160,660.11
2、本年增加金额				66,882.66	66,882.66
(1) 计提				66,882.66	66,882.66
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额				227,542.77	227,542.77
三、减值准备					

1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值				505,858.96	505,858.96
2、年初账面价值				452,960.94	452,960.94

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况  
无。

(3) 其他说明  
无。

### 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公区域装修费用	556,069.51	27,008.25	78,924.87		504,152.89	
江北场地租金费用		4,242,857.13	137,500.00		4,105,357.13	
合计	556,069.51	4,269,865.38	216,424.87		4,609,510.02	

### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	36,894.39	147,577.58	22,430.82	89,723.29
合计	36,894.39	147,577.58	22,430.82	89,723.29

(2) 递延所得税负债明细  
无。

### 12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	10,812,279.07	9,481,824.49
合计	10,812,279.07	9,481,824.49

(2) 账龄超过1年的重要应付账款  
无。

### 13、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
销货款	4,178,500.50	1,890,229.00
合计	4,178,500.50	1,890,229.00

期末预收款较期初增加了 2,288,271.5 元，主要是预收南京麟惠商贸有限公司的大米货款。

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

#### (3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	3,651,472.88	8,180,969.27	10,151,890.73	1,680,551.42
二、离职后福利-设定提存计划		835,700.10	835,700.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,651,472.88	9,016,669.37	10,987,590.83	1,680,551.42

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,651,472.88	6,489,238.73	8,460,160.19	1,680,551.42
2、职工福利费		848,603.51	848,603.51	
3、社会保险费		378,641.03	378,641.03	
其中：医疗保险费		342,804.50	342,804.50	
工伤保险费		11,945.49	11,945.49	
生育保险费		23,891.04	23,891.04	
4、住房公积金		464,486.00	464,486.00	
5、工会经费和职工教育经费				
带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,651,472.88	8,180,969.27	10,151,890.73	1,680,551.42

#### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		805,863.72	805,863.72	
2、失业保险费		29,836.38	29,836.38	
3、企业年金缴费				
合计		835,700.10	835,700.10	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付

义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		492,754.09
城市维护建设税	3,800.06	15,749.05
教育费附加	2,714.33	11,249.32
印花税		1,344.77
个人所得税	7,590.78	6,406.24
合计	14,105.17	527,503.47

公司报告期内采购存货较多，增值税进项大于销项，相应金额调整至其他流动资产项目，因此上述表格中无增值税期末余额。

### 16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人往来	2,653.28	1,830.00
公司往来	322,299.28	664,134.88
个人保证金	0	
代收款	22,268.46	26,089.14
押金	599,800.00	624,800.00
合计	947,021.02	1,316,854.02

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京银福郎酒业有限公司	100,000.00	押金
南京盛隆酒业有限公司	100,000.00	押金
押金	399,800.00	保证金
合计	654,800.00	

### 17、实收资本

(1) 2018 年上半年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
南京金陵文化传播有限公司	12,005,000.00			12,005,000.00	70.00
南京福来润投资管理有限公司	3,430,000.00			3,430,000.00	20.00
江苏连拓投资管理有限公司	1,715,000.00			1,715,000.00	10.00
合计	17,150,000.00			17,150,000.00	100.00

本期间实收资本无变动。

### 18、资本公积

(1) 2018 年上半年度资本公积变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	13,458,929.15			13,458,929.15

其他资本公积				
合计	13,458,929.15			13,458,929.15

本期间资本公积无变动。

## 19、盈余公积

### (1) 2018 年上半年度盈余公积变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	807,259.48			807,259.48
任意盈余公积				
合计	807,259.48			807,259.48

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

## 20、未分配利润

项目	2018 年上半年度	2017 年度
调整前上年末未分配利润	3,196,421.08	3,117,532.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,196,421.08	3,117,532.65
加：本年归属于母公司股东的净利润	519,601.79	2,279,042.70
减：提取法定盈余公积		227,904.27
提取任意盈余公积		1,972,250.00
提取一般风险准备		3,196,421.08
应付普通股股利	1,372,000.00	1,972,250.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,344,022.87	3,196,421.08

## 21、营业收入和营业成本

项目	2018 年上半年度		2017 年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,965,017.51	40,282,522.94	38,801,085.11	35,615,483.06
其他业务	2,053,780.74	871,104.28	1,077,687.06	616,073.76
合计	45,018,798.25	41,153,627.22	39,878,772.17	36,231,556.82

## 22、税金及附加

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
营业税		
城市维护建设税	51,249.59	105,913.29
教育费附加	21,964.11	45,391.41
地方教育费附加	14,642.73	30,260.94
印花税	5,929.43	10,087.28
合计	93,785.86	191,652.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 23、销售费用

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
职工薪酬	1,833,107.22	1,526,025.53
办公费	84,139.73	173,956.44
差旅交通费	508.00	112.00
营销宣传费	392,271.42	452,789.75
汽车费用	93,045.00	91,567.03
公积金及社保	169,376.18	143,373.60
业务招待费	43.76	1,350.00
其他费用		16,128.32
合计	2,572,491.31	2,405,302.67

职工薪酬期末较去年同期增加了 307,081.69 元，主要是由于公司大力发展主营电商业务，电商销售人员较去年同期有所增加，同时随着最低工资标准的上调，公司也进行了相应的薪资调整，单个人力资源成本也有所增加。

### 24、管理费用

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
职工薪酬	335,902.46	327,662.95
公积金及社保	57,130.08	57,439.80
税金		
折旧摊销	130,506.62	130,845.69
办公费	78,427.18	87,003.33
咨询费用	29,126.21	1,886.79
其他费用	21,875.36	69,982.59
合计	652,967.91	674,821.15

### 25、财务费用

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
利息支出		
减：利息收入	134,607.19	124,746.57
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
手续费	49,123.55	28,972.43
合计	-85,483.64	-95,774.14

### 26、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	57,854.29	124,169.93
合计	57,854.29	124,169.93

### 27、投资收益

产生投资收益的来源	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-72,830.30	

### 28、营业外收入

项目	2018 年上半年度		2017 年上半年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
罚款收入	3,900.00	3,900.00	3,796.90	3,796.90
其他收入	1,268.32	1,268.32	157,491.41	157,491.41
合计	5,168.32	5,168.32	161,288.31	161,288.31

### 29、营业外支出

项目	2018 年上半年度		2017 年上半年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出				
其他	755.10	755.10	5,630.30	5,630.30
合计	755.10	755.10	5,630.30	5,630.30

### 30、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
利息收入	134,607.19	124,746.57
政府补贴		
收到往来款	104,752.41	144,294.77
其他收入	5,168.32	161,288.31
合计	244,527.92	430,329.65

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
营业费用中的现金支出	1,692,055.19	1,802,823.05

管理费用中的现金支出	129,428.75	158,872.71
银行手续费支出	49,123.55	28,972.43
支付往来款	262,727.45	248,905.16
其他支出	755.10	5,630.30
合计	2,134,090.04	2,245,203.65

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年上半年度	2017 年上半年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	519,601.79	533,743.30
加：资产减值准备	57,854.29	124,169.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,206.94	81,533.62
无形资产摊销	66,882.66	34,512.42
长期待摊费用摊销	216,424.87	57,776.09
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）		-6,830.00
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）	72,830.30	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,463.57	-31,042.47
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）	-7,145,890.30	2,453,194.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,164,838.43	-472,460.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,687.06	-3,667,449.21
其他		-45,448.73
经营活动产生的现金流量净额	-8,299,704.39	-938,300.35
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	21,182,287.50	28,660,762.25
减：现金的年初余额	35,465,308.49	31,704,894.32
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,283,020.99	-3,044,132.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	20,684,676.39	28,483,147.90
可随时用于支付的其他货币资金	497,611.11	177,614.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,182,287.50	28,660,762.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京金陵文化传播有限公司	南京市秦淮区龙蟠中路223号	国内版报刊、期刊批发零售	5000万元人民币	70.00	70.00

注：本公司的最终控制方为南京报业传媒集团，注册地为南京市，注册资本 5,000.00 万元人民币，主要从事图书、报刊零售；设计、制作、代理、发布国内各类广告；投资顾问；会展服务、物流配送、信息咨询；实业投资；在授权范围内经营国有资产并承担国有资产保值增值责任。

### 2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
南京金倍风蝶贸易有限公司	本公司持有其 45% 股权

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京福来润投资管理有限公司	持有本公司 20% 股权的股东
江苏连拓投资管理有限公司	持有本公司 10% 股权的股东
睦军杰	法定代表人，董事长
南京时代传媒股份有限公司	最终控制方控制下子公司
南京大美堂文化产业投资有限公司	最终控制方控制下子公司
南京虎凤蝶国际旅行社有限公司	最终控制方控制下子公司

南京金陵得福商贸有限公司	最终控制方控制下子公司
南京南溧文化旅游发展有限公司	控股股东能施加重大影响的企业
南京东方都市报业发展有限公司	最终控制方控制下子公司
南京汇文物流有限公司	最终控制方控制下子公司
南京时代一德文化传媒有限公司	最终控制方控制下子公司
江苏时代盛元数字图文影像有限公司	最终控制方控制下子公司
江苏印科印刷材料有限公司	最终控制方控制下子公司
南京日报发展有限责任公司	最终控制方控制下子公司
南京日报国际旅行社有限公司	最终控制方控制下子公司
南京时代传媒投资公司	最终控制方控制下子公司
南京蓝色天际文化传媒有限公司	最终控制方控制下子公司
南京《大众证券报》传媒有限公司	最终控制方控制下子公司
江苏常信投资咨询有限公司	最终控制方控制下子公司
南京《江苏商报》传媒有限公司	最终控制方控制下子公司
南京融合文化产业服务有限公司	最终控制方控制下子公司
南京溧水南报传媒发展有限公司	最终控制方控制下子公司
南京《现代家庭报》传媒有限公司	最终控制方控制下子公司
南京紫风文化传播有限公司	最终控制方控制下子公司
南京紫极文化传播有限公司	最终控制方控制下子公司
江苏龙虎网信息科技股份有限公司	最终控制方控制下子公司
南京龙虎网浦广文化传媒有限公司	最终控制方控制下子公司
南京报业广告有限公司	最终控制方控制下子公司
南京时代传媒物业管理有限责任公司	最终控制方控制下子公司
南京报兴达报刊发行公司	最终控制方控制下子公司
南京日报报享购电子商务有限公司	最终控制方能施加重大影响的企业
南京乐享童年网络科技有限公司	最终控制方控制下子公司
南京直通车网络科技有限公司	最终控制方控制下子公司
南京报业传媒集团（南京日报社）	最终控制方
江苏凤凰优阅信息科技有限公司	控股股东能施加重大影响的企业
南京报业集团有限责任公司	最终控制方控制下子公司
南京德豪国际商务实业总公司	最终控制方控制下子公司
南京报讯数字传媒有限公司	最终控制方控制下子公司
南京壹家园网络有限公司	最终控制方控制下子公司
网尚购物南京有限公司	最终控制方控制下子公司

江苏紫澄网络科技有限公司	最终控制方控制下子公司
南京家教周报文化传媒有限公司	最终控制方控制下子公司
南京宁新文化传媒有限公司	最终控制方控制下子公司
南京报业文化发展有限公司	最终控制方能施加重大影响的企业
南京天勋经贸有限责任公司	最终控制方能施加重大影响的企业
南京科赛旅游投资发展有限责任公司	最终控制方能施加重大影响的企业
南京成宏信息广告传媒有限公司	最终控制方能施加重大影响的企业
江苏南京报业物流有限公司	最终控制方能施加重大影响的企业
南京时代一德文化旅游发展有限公司	最终控制方能施加重大影响的企业
南京日报新媒体投资发展有限公司	最终控制方能施加重大影响的企业
南京苏昊果业有限公司	公司主要投资者实际控制人的关系密切的家庭成员控制的其他企业
南京金倍凤蝶贸易有限公司	公司持股 45%

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2018 年上半年度	2017 年上半年度
南京报兴达报刊发行公司	代投报纸	106,601.52	

#### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2018 年上半年度	2017 年上半年度
南京金陵文化传播有限公司	报刊代投劳务	8,821,746.00	11,056,363.85
南京金陵文化传播有限公司	呼叫中心服务	70,754.70	70,754.70
南京金陵文化传播有限公司	APP 项目收入	739,622.62	
江苏龙虎网信息科技股份有限公司	商品销售	5,725.64	18,464.10
南京《江苏商报》传媒有限公司	零售代投劳务费		30,212.08

#### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

#### (3) 关联承包情况

无。

#### (4) 关联租赁情况

报告期内，公司无偿使用南京时代传媒股份有限公司、南京报业传媒集团（南京日报社）的房产。

#### (5) 关联担保情况

无。

#### (6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2018年6月30日		2017年6月30日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
南京金陵文化传播有限公司	1,444,294.50		1,981,595.00	
南京宁新文化传媒有限公司	8,783.60			
江苏龙虎网信息科技股份有限公司	3,280.00		2,455.00	
合计	1,456,358.10		1,984,050.00	
其他应收款:				
南京时代传媒股份有限公司	400.00			
合计	400.00			

南京金陵文化传播有限公司 1,444,294.50 元应收款为应收《金陵晚报》发行代理费用。

(2) 应付项目

项目名称	2018年6月30日	2017年6月30日
应付账款:		
南京金陵文化传播有限公司	1,768.00	1,768.00
南京苏昊果业有限公司		12,908.89
南京时代传媒股份有限公司	20,413.70	
合计	22,181.70	14,676.89
其他应付款:		
南京江苏商报传媒有限公司	819.50	819.50
合计	819.50	819.50

## 7、关联方承诺

无。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2018 年上半年	2017 年上半年
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		150,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,413.22	5,658.01
小计	4,413.22	155,658.01
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,413.22	155,658.01

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2018 年上半年	1.52%	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018 年上半年	1.51%	0.03	0.03

南京虎风蝶电子商务科技股份有限公司  
2018 年 8 月 24 日