

公告编号：2022-007

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 2021年年度报告

Jiangsu Longhoo Information Technology Co., Ltd
Annual Report 2021

2022年3月

公司建设的“南京市龙虎智云电子政务工程技术研究中心”被认定为市级工程技术研究中心，研发的电子政务服务系统获发明专利证书。目前龙虎网已创建了三个市级“技术中心”，即“南京市工程技术研究中心”、“南京市市级企业技术中心”、“南京市工程研究中心”，拥有10项国家发明专利、55项软件著作权、4项国家级软件产品。



公司坚持“文明办网”，积极开展群众性精神文明创建工作，于2021年11月获评“2019-2021年度江苏省文明单位”；在2021年省社会主义核心价值观主题微电影比赛中，公司辣油视频作品《奔小康的烧饼店 十年坚持回报社会》获微视频类三等奖；在中国报业协会组织的全国报业媒体融合优秀案例评选活动中，公司申报的多个技术研究成果及项目案例获奖。

公司抓住党史学习教育主题，连续第八年策划执行了全市机关作风建设“网络面对面”系列访谈；深入基层策划执行了“向人民汇报”系列区级访谈；承办了全市“不忘初心 牢记使命”——庆祝中国共产党成立100周年线上知识竞答活动；同时抓住乡村振兴主题，连续两年推进“苏货直播”项目，以上项目均取得了社会效益和经济效益双丰收。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	108

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人李冀、主管会计工作负责人褚立立及会计机构负责人（会计主管人员）胡芸保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司主要客户因相关保密条款不便披露，故公司主要客户名称因办理豁免申请不予以披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	公司于 2014 年 10 月 4 日由南京龙虎网络传播有限公司整体变更设立。股份公司设立后,公司建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。由于公司处于高速发展及业务整体转型阶段,随着经营规模不断扩大,公司未来经营中可能会因内部管理制度不能够适应发展需要,从而产生影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人及控股股东不当控制风险	公司控股股东为报业集团,直接持有公司 73.03%股权,通过下属子公司南京日报持有公司 11.24%股权,合计持有公司 84.27%的股权。传媒集团为报业集团的唯一股东,为公司的实际控制人,故控股股东及实际控制人均能够对公司股东大会、董事会、管理层的决策等事项产生重大影响。若公司控股股东或实际控制人对公司的经营、人事、财务等事项进行不当控制,

	将可能给公司经营和其他股东利益带来一定风险。
商业模式风险	作为传媒企业和互联网科技公司,公司在多年经营过程中形成了符合行业发展现状的商业模式,并根据用户需求不断创新经营模式。与传统行业相比,互联网行业具有技术换代时间快、用户需求转换快等特点,若公司在未来经营过程中未能把握行业发展动态和趋势,未能保持技术升级换代的速度,亦或未能贴合用户的需求,将可能对公司经营业绩产生影响。
关联交易风险	报告期内,公司与报业集团、日报发展公司等多家关联方发生关联交易。若公司实际控制人、控股股东利用其控制地位对关联交易价格进行控制,将对公司的生产经营产生不利影响。
同业竞争风险	公司控股股东、实际控制人直接、间接控制多家纸质媒体和网络媒体,其中纸质媒体由于与公司分属不同媒体形态,且经营模式和竞争环境与公司均不相同,不构成直接的竞争。控股股东及实际控制人控制的其他几家网络媒体,与公司定位、受众、规模差异较大,从而不构成直接竞争。若公司控股股东、实际控制人控制的这些网站经营模式发生变化,则有可能会与公司发生竞争行为。
对政府补助存在一定依赖的风险	2020 年、2021 年归属于挂牌公司股东净利润分别为 12,318,234.48 元和 13,657,093.67 元,当期获得的政府补助分别为 2,054,139.96 元和 1,022,206.02 元,归属于挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润 10,143,029.70 元和 10,811,119.74 元。公司的盈利能力对政府补助存在一定程度的依赖。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
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	2021 年 1-12 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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏龙虎网信息科技股份有限公司
	Jiangsu Longhoo Information Technology Co.,Ltd
证券简称	龙虎网
证券代码	831599
法定代表人	李冀

二、 联系方式

董事会秘书	李冀
联系地址	江苏省南京市秦淮区龙蟠中路 233 号
电话	025-84686959
传真	025-84686249
电子邮箱	service@longhoo.net
公司网址	www.longhoo.net
办公地址	江苏省南京市秦淮区龙蟠中路 233 号
邮政编码	210000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 5 日
挂牌时间	2014 年 12 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-广告业
主要业务	从事经营性互联网文化活动；互联网新闻信息采编发布、转载服务；互联网视听节目服务；广播电视节目制作、发行；软件服务等
主要产品与服务项目	提供新闻资讯服务、互联网广告服务、信息服务、移动增值服务和技术服务
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	101,460,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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
--------------	--

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913201007423780102	否
注册地址	江苏省南京市秦淮区永智路 6 号	否
注册资本	101,460,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券			
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	南京证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	任华贵	鲁霞		
	4 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	建邺区嘉陵江东街康缘智汇港 17 楼			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	120,930,648.69	99,507,719.93	21.53%
毛利率%	30.57%	32.02%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	13,657,093.67	12,318,234.48	10.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,811,119.74	10,143,029.70	6.59%
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）	10.28%	10.19%	—
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）	8.14%	8.39%	—
基本每股收益	0.135	0.121	11.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	178,584,352.03	161,907,220.60	10.30%
负债总计	38,430,399.09	35,914,653.15	7.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,649,661.12	125,992,567.45	10.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.24	10.84%
资产负债率%（母公司）	21.51%	22.18%	—
资产负债率%（合并）	21.52%	22.18%	—
流动比率	4.38	4.10	—
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	18,226,019.59	25,074,811.31	-27.31%
应收账款周转率	33.30	31.66	—
存货周转率	—	—	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.30%	10.97%	-
营业收入增长率%	21.53%	22.75%	-
净利润增长率%	10.98%	115.99%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	101,460,000	101,460,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,022,206.02
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,434,375.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	379,955.26
非经常性损益合计	2,836,536.79
所得税影响数	2,165.26
少数股东权益影响额（税后）	-11,602.40
非经常性损益净额	2,845,973.93

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,执行新准则对公司财务报告无实质性影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内,龙虎网与马鞍山横望广告传媒有限公司共同出资 100 万元成立马鞍山宁望文化传媒有限公司,龙虎网出资 51 万,占股 51%,属于公司合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于互联网信息服务行业，同时具备网络文化经营资质、互联网信息服务资质、信息网络传播视听节目及广播电视节目制作等资质。经过近二十年的发展，龙虎网已经从传统的新闻公司转型为科技型互联网信息服务企业，目前，龙虎网已被认定为江苏省高新技术企业，网站设有三个南京市级技术研发中心，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。目前拥有 10 项专利、55 件软著权、4 件国家级软件产品，获得软件企业认定证书。

当前龙虎网正以“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，全力为客户提供技术开发、内容策划、新媒体账号运营、可视化新媒体产品、线下活动、展览展示、网络直播、分发、舆情等全套解决方案。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	- “江苏省高新技术企业”、“南京市工程技术研究中心”、“南京市市级企业技术中心”、“南京市工程研究中心”
详细情况	公司于 2019 年 11 月获得江苏省高新技术企业，有效期三年，编号 GR201932003278。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

-

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	162,612,600.65	91.06%	143,478,645.21	88.62%	13.34%
应收票据	130,000.00	0.07%	362,199.99	0.22%	-64.11%
应收账款	4,290,655.53	2.40%	2,423,141.91	1.50%	77.07%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,882,041.91	1.05%	2,038,878.17	1.26%	-7.69%
在建工程					
无形资产	8,349,688.35	4.68%	12,691,221.72	7.84%	-34.21%
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司应收账款较期初余额增加 186.75 万元，主要因公司收入增长，部分客户付款期较长所致。

报告期内，公司期初应收票据逐渐到期，故期末应收票据较期初减少 23.22 万元。

报告期内，企业自行研发无形资产逐年摊销，本期共计摊销 434.15 万，故期末无形资产余额较期初下降 34.21%。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	120,930,648.69	-	99,507,719.93	-	21.53%
营业成本	83,958,598.72	69.43%	67,648,539.39	67.98%	24.11%
毛利率	30.57%	-	32.02%	-	-
销售费用	0	0	1,343.00	0.00%	-100.00%
管理费用	19,260,216.29	15.93%	18,734,369.89	18.83%	2.81%
研发费用	7,594,275.90	6.28%	6,483,402.30	6.52%	17.13%
财务费用	-1,884,693.43	-1.56%	-4,137,405.77	-4.16%	-54.45%
信用减值损失	-427,790.00	-0.35%	-113,947.75	-0.11%	275.43%

资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	1,022,206.02	0.85%	2,054,139.96	2.06%	-50.24%
投资收益	1,434,375.51	1.19%	342,092.43	0.34%	319.29%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	25,930.49	0.03%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	13,295,964.98	10.99%	12,420,434.34	12.48%	7.05%
营业外收入	429,745.26	0.36%	212.97	0.00%	201,686.76%
营业外支出	49,790.00	0.04%	101,788.31	0.10%	-51.08%
净利润	13,671,385.49	11.31%	12,318,234.48	12.38%	10.98%

项目重大变动原因:

报告期内,因银行整体存款利率下调且公司调整理财产品结构,导致本期利息收入较上年同期减少 225.33 万元,而投资收益较上年同期增加 109.23 万元。

报告期内,因公司应收账款有较大金额的增加,导致计提的坏账准备较上期增加 31.38 万元。

报告期内,公司收到的各类政府补助及产业引导资金较上期大幅减少,故本期其他收益较上期减少 103.19 万元,下降 50.24%。

上年同期,公司处置部分已过使用期限的固定资产,而本期无此事项,导致本期资产处置收益较上期减少 2.59 万元,下降 100%。

报告期内,公司收到侵权诉讼赔偿款导致本期营业外收入较上期增加 42.95 万元。

(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	120,929,469.48	99,408,070.79	21.65%
其他业务收入	1,179.21	99,649.14	21.65%
主营业务成本	83,958,598.72	67,560,964.79	21.65%
其他业务成本	0.00	87,574.60	-100.00%

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增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
策划活动费	41,646,665.82	21,747,619.34	47.78%	80.84%	26.33%	22.53%
信息服务	37,227,491.38	35,185,534.96	5.49%	-6.16%	20.32%	-20.80%
技术服务	10,899,075.11	8,187,584.03	24.88%	14.45%	29.39%	-8.67%

网 络 服 务 费	31,156,237.18	18,837,860.39	39.54%	14.62%	27.51%	-6.11%
-----------	---------------	---------------	--------	--------	--------	--------

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

2020 年受疫情影响时间较长，公司客户将线下活动执行转为线上服务，导致公司线下策划活动服务收入减少；2021 年整体情况有所好转，线下活动开展较为顺利，线下策划活动服务增加，造成报告期策划活动服务费收入较上年同期增长较多。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	17,375,443.07	14.46%	否
2	客户二	3,887,677.30	3.24%	否
3	客户三	3,688,848.99	3.07%	否
4	客户四	2,305,812.21	1.92%	否
5	客户五	2,079,386.78	1.73%	否
合计		29,337,168.35	24.42%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南京报业集团有限责任公司	1,687,434.00	4.27%	是
2	中国新闻发展有限责任公司江苏分公司	1,650,943.40	4.18%	否
3	南京华耀摄影器材有限公司	1,333,353.67	3.38%	否
4	北京中科大洋信息技术有限公司	1,327,433.64	3.36%	否
5	南京九皋文化传媒有限公司	1,188,118.80	3.01%	否
合计		7,187,283.51	18.20%	-

3、 现金流量状况

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	18,226,019.59	25,074,811.31	-27.31%
投资活动产生的现金流量净额	-5,982,064.15	-53,002,318.41	88.71%
筹资活动产生的现金流量净额	490,000.00	-3,043,800.00	116.10%

现金流量分析：

报告期内，公司减少货币资金理财支出，导致投资活动现金净流量较上期增加 4702.03 万元，增长 88.71%。

上年度同期，公司进行利润分配，导致筹资现金净流量为-304.38 万元，而本期无此事项；另报告期内公司与马鞍山市横望广告传媒有限公司共同出资 100 万元成立马鞍山宁望文化传媒有限公司，其中横望广告传媒出资 49 万元，导致本期合并报表中筹资活动现金净流量为 49 万元。

(三) 投资状况分析

1、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	入境旅游业务、出境旅游业务和国内旅游业务；旅游资源及旅游景点的开发管理；旅游产品制造（分支机构）、销售；汽车租赁、酒店	300,000.00	373,801.15	316,088.78	1,179.21	3,793.54

		管理。					
马鞍山宁望文化传媒有限公司	控股子公司	广告发布；广告设计、代理；广告制作；电影摄制服务；平面设计；网络技术服务；摄像及视频制作服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、	1,000,000.00	1,341,696.43	1,029,166.97	1,347,081.04	29,166.97

		技术 推广 等。					
--	--	----------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 120,930,648.69 元，较 2020 年同比增长 21.53 %；净利润 13,657,093.67 元，较 2020 年同比增长 10.87 %。故公司拥有良好的盈利能力。报告期末公司资金充足，同时公司在业务、资产、人员、财务、机构设置上完全独立，保证了公司独立自主的经营能力。公司内部控制体系完备并运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层人员队伍稳定。因此，公司企业活力、创新力不断提升，营收能力持续提升，拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营带来影响的重大事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,500,000.00	1,962,834.42
2. 销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	1,009,917.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	2,500,000.00	1,687,434.00

(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

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	74,100,000	73.03%	0	74,100,000	73.03%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	0	-	0	0	-
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		101,460,000	-	0	101,460,000	-

普通股股东人数	11
---------	----

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	74,100,000	0	74,100,000	73.0337%	0	74,100,000	0	0
2	南京日报发展有限责任公司	11,400,000	0	11,400,000	11.2360%	0	11,400,000	0	0
3	江苏浩宇新材料科技有限公司	0	4,630,250	4,630,250	4.5636%	0	4,630,250	0	0
4	常州悦洲创业投资合伙企业(有限合伙)	0	3,988,999	3,988,999	3.9316%	0	3,988,999	0	0

5	常州富页创业投资合伙企业(有限合伙)	0	3,500,051	3,500,051	3.4497%	0	3,500,051	0	0
6	常州市昇禾创业投资合伙企业(有限合伙)	0	2,000,800	2,000,800	1.9720%	0	2,000,800	0	0
7	南京理索投资管理有限公司	6,840,000	-5,702,202	1,137,798	1.1214%	0	1,137,798	0	1,137,798
8	泰州海捷企业管理咨询有限公司	0	700,000	700,000	0.6899%	0	700,000	0	0
9	常州国盛投资咨询有限公司	3,990,000	-3,988,201	1,799	0.0018%	0	1,799	0	0
10	杨先艳	0	300	300	0.0003%	0	300	0	0
合计		96,330,000	5,129,997	101,459,997	100.00%	0	101,459,997	0	1,137,798

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

的股权，合计直接、间接持有南京日报发展有限责任公司全部股权。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.298	—	—

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李冀	董事长	男	否	1978 年 12 月	2020 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 26 日
欧阳辉澜	董事	男	否	1972 年 11 月	2020 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 26 日
陈晓曙	董事	男	否	1971 年 10 月	2020 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 26 日
何宝林	董事	女	否	1979 年 8 月	2020 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 26 日
孟祥宇	原董事	男	否	1983 年 11 月	2020 年 10 月 27 日	2021 年 3 月 7 日
褚立立	董事	男	否	1963 年 5 月	2021 年 3 月 8 日	2023 年 10 月 26 日
鲍宜春	监事会主席	女	否	1976 年 2 月	2020 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 26 日
洪帆	监事	女	否	1970 年 12 月	2020 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 26 日
陈明杰	职工监事	男	否	1985 年 9 月	2020 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 26 日
朱妮	总经理	女	否	1981 年 8 月	2020 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 26 日
孙迎军	副总经理	男	否	1977 年 1 月	2020 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 26 日
孟祥宇	副总经理	男	否	1983 年 11 月	2020 年 10 月 27 日	2021 年 2 月 4 日
孟祥宇	原董事会秘书	男	否	1983 年 11 月	2020 年 10 月 27 日	2021 年 2 月 18 日
李冀	董事会秘书	男	否	1978 年 12 月	2021 年 2 月 19 日	2023 年 10 月 26 日
褚立立	财务负责人	男	否	1963 年 5 月	2020 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 26 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李冀	董事长	新任	董事长、董事会秘书	工作原因
褚立立	财务负责人	新任	董事、财务负责人	工作原因
孟祥宇	董事、副总经理、董事会秘书	离任	—	工作原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

李冀，男，1978 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，主任记者职称。2004 年 7 月至 2010 年 2 月，历任南京日报社文体新闻部、经济新闻部、财经新闻部、时政新闻部记者；2010 年 2 月至 2010 年 9 月，任南京日报社时政新闻部主任助理；2010 年 9 月至 2013 年 11 月，任南京日报社时政新闻部副主任；2013 年 11 月至 2014 年 8 月，任南京日报社时政新闻部主任；2014 年 8 月至 2017 年 1 月，任南京报业传媒集团办公室（党委办公室）主任；2017 年 1 月至 2017 年 9 月，任江苏龙虎网信息科技股份有限公司（以下简称“龙虎网”）总编辑；2017 年 9 月至 2019 年 8 月，任龙虎网董事长、总编辑；2019 年 8 月至今，任南京报业传媒集团党委委员、龙虎网董事长、总编辑。

褚立立，男，1963 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级会计师。1984 年 4 月至 1997 年 3 月，任南京化工厂会计；1997 年 3 月至 1998 年 8 月，任江苏苏亚审计师事务所项目经理；1998 年 8 月至 2004 年 4 月，历任江苏铁路实业有限公司总账会计、审计监察室主任助理、财务部副经理、委派下属公司财务总监；2004 年 4 月至 2014 年 9 月，历任报业集团南京汇文物流有限公司财务主管、南京报业印务有限公司财务部主任、南京金陵文化传播有限公司财务负责人；2014 年 9 月至 2014 年 10 月，任龙虎网财务总监；2014 年 10 月至今，任龙虎网财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐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	27	0	14	13
生产人员	146	25	0	171
销售人员	41	2	0	43
技术人员	80	0	4	76
财务人员	4	0	0	4
行政人员	-	13	0	13
员工总计	298	40	18	320

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	24	26
本科	232	248

专科	40	44
专科以下	2	2
员工总计	298	320

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

公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，依法为员工缴纳社会保险和住房公积金，员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。

公司实施按劳分配多劳多得，以岗位绩效为考核导向，员工年度绩效决定其下年度等级，让为公司多做贡献的员工有更多的获得感，不断优化人工成本投入产出效率，持续增强企业活力。

2021 年度公司创新开展了“星期三产品课堂”项目，于每周三 14 点准时进行，采取“线上加密直播+线下课堂”相结合的形式，每堂课约 30 分钟，培训内容主要有新媒体产品创新案例、技术新产品案例、新技术应用场景介绍以及优秀一线员工工作经验分享、新业务开展经验分享等，2021 年“星期三产品课堂”共开播了 45 场，员工参与 1500 人次，有效提升了员工的专业能力；另外积极参加由国家广播电视总局办公厅、省委网信办、市委宣传部及集团组织的各类培训 9 场，有效地提高了团队的政治素养、管理能力和职业技能。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规及公司章程的要求，且严格按照相关法律法规及会议决议履行各自的权利和义务。

报告期内，召开董事会 4 次，监事会 2 次，股东大会 2 次，公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规及公司章程的相关规定，三会运作规范，会议记录及相关档案清晰完整。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项均按相关规定通过了公司董事会和股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项均按相关规定通过了公司董事会和股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

根据全国中小企业股份转让系统于 2021 年 11 月发布并修订的《挂牌公司治理规则》，公司于 2022 年 3 月 28 日召开的第三届董事会第七次会议审议通过了《拟修订〈公司章程〉的议案》，该议案尚需提交 2021 年年度股东大会审议。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	股东未达 200 人，无需单独计票

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案征集、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、表决和决议，均符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及相关法律法规、规范性文件的要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司组织结构设置明确，部门职责划分合理，业务上独立于控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。

2、人员独立性

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司有关文件与公司员工签订劳动合同，人事及薪资管理等方面均独立于控股股东、实际控制人。

3、资产独立性

公司具有独立完整的资产结构，且不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷。公司资产独立于公司控股股东、实际控制人。

4、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在资金或资产被控股股东、实际控制人占用的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人混合纳税的情况。

5、机构独立性

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织机构，依法设立了股东大会、董事会、监事会以及总经理领导下的各个职能部门等机构，各机构依法行使各自的职权。公司的生产经营和办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对信息披露的内容、范围、格式和时间，信息披露的管理，相关主体的职责，披露的媒体，保密制度，罚则等事项进行了明确规定，其中包括了年度报告差错责任追究的有关内容。对年报信息披露中出现的问题对相关责任人员进行管理，建立责任认定及追究机制，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内公司在信息披露过程中，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等重大差错。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 020085 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	建邺区嘉陵江东街康缘智汇港 17 楼			
审计报告日期	2022 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	任华贵 4 年	鲁霞 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	16 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 020085 号

江苏龙虎网信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏龙虎网信息科技股份有限公司（以下简称“龙虎网股份公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙虎网股份公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙虎网股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

龙虎网股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙虎网股份公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估龙虎网股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙虎网股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙虎网股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙虎网股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙虎网股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就龙虎网股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：任华贵

中国·北京 中国注册会计师：鲁霞

2022 年 3 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	162,612,600.65	143,478,645.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	130,000.00	362,199.99
应收账款	六、3	4,290,655.53	2,423,141.91
应收款项融资			
预付款项	六、4	189,248.33	139,794.71
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	97,597.65	93,210.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	1,032,519.61	627,117.24
流动资产合计		168,352,621.77	147,124,109.21
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	1,882,041.91	2,038,878.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、8	8,349,688.35	12,691,221.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9		9,401.70
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、10		43,609.80
非流动资产合计		10,231,730.26	14,783,111.39
资产总计		178,584,352.03	161,907,220.60
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、11	614,273.17	508,526.00
预收款项			
合同负债	六、13	23,922,672.99	21,082,039.92
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、12	11,038,439.50	11,615,179.29
应交税费	六、14	436,994.68	410,874.52
其他应付款	六、15	982,658.37	1,033,111.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、16	1,435,360.38	1,264,922.39
流动负债合计		38,430,399.09	35,914,653.15
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		38,430,399.09	35,914,653.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	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、18	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、19	4,637,322.67	3,273,480.17
一般风险准备			
未分配利润	六、20	33,516,567.91	21,223,316.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		139,649,661.12	125,992,567.45
少数股东权益		504,291.82	
所有者权益（或股东权益）合计		140,153,952.94	125,992,567.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		178,584,352.03	161,907,220.60

法定代表人：李冀

主管会计工作负责人：褚立立

会计机构负责人：胡芸

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		161,246,791.34	143,144,748.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	130,000.00	362,199.99
应收账款	十二、2	4,163,965.03	2,395,271.76
应收款项融资			
预付款项		167,136.63	139,794.71
其他应收款	十二、3	158,081.02	143,210.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
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		1,030,825.05	625,991.36
流动资产合计		166,896,799.07	146,811,216.95
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	十二、4	810,000.00	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		1,828,925.45	2,038,878.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,349,688.35	12,691,221.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			9,401.70
递延所得税资产			
其他非流动资产			43,609.80
非流动资产合计		10,988,613.80	15,083,111.39
资产总计		177,885,412.87	161,894,328.34
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		478,991.17	508,526.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,027,429.50	11,615,179.29
应交税费		427,262.47	410,277.50
其他应付款		974,999.17	1,033,111.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		23,264,250.80	21,082,039.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		2,093,782.57	1,264,922.39
流动负债合计		38,266,715.68	35,914,056.13
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		38,266,715.68	35,914,056.13
所有者权益（或股东权益）：			
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		4,637,322.67	3,273,480.17
一般风险准备			
未分配利润		33,485,603.98	21,211,021.50
所有者权益（或股东权益）合计		139,618,697.19	125,980,272.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		177,885,412.87	161,894,328.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		120,930,648.69	99,507,719.93
其中：营业收入	六、21	120,930,648.69	99,507,719.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		109,663,475.24	89,395,500.72
其中：营业成本	六、21	83,958,598.72	67,648,539.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	735,077.76	665,251.91
销售费用	六、23	0	1,343.00
管理费用	六、24	19,260,216.29	18,734,369.89
研发费用	六、25	7,594,275.90	6,483,402.30
财务费用	六、26	-1,884,693.43	-4,137,405.77
其中：利息费用			
利息收入		1,889,429.46	4,142,689.22
加：其他收益	六、27	1,022,206.02	2,054,139.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	1,434,375.51	342,092.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			21,014.35
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、29	-427,790.00	-113,947.75
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、30		25,930.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,295,964.98	12,420,434.34
加：营业外收入	六、31	429,745.26	212.97
减：营业外支出	六、32	49,790.00	101,788.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,675,920.24	12,318,859.00
减：所得税费用	六、33	4,534.75	624.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,671,385.49	12,318,234.48
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）		13,671,385.49	12,318,234.48
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）		14,291.82	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,657,093.67	12,318,234.48

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,671,385.49	12,318,234.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,657,093.67	12,318,234.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		14,291.82	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.135	0.121
（二）稀释每股收益（元/股）		0.135	0.121

法定代表人：李冀

主管会计工作负责人：褚立立

会计机构负责人：胡芸

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十二、5	120,166,208.44	99,408,070.79
减：营业成本	十二、5	83,491,735.32	67,560,964.79
税金及附加		734,790.66	665,251.91
销售费用			
管理费用		19,031,853.55	18,734,369.89
研发费用		7,594,275.90	6,483,402.30
财务费用		-1,882,301.84	-4,136,409.81
其中：利息费用			
利息收入		1,886,131.07	4,141,667.26
加：其他收益		1,022,206.02	2,054,139.96

投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	1,434,375.51	342,092.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-414,957.35	-113,030.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			25,930.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,237,479.03	12,409,623.69
加：营业外收入		420,735.95	
减：营业外支出		19,790.00	101,788.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,638,424.98	12,307,835.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,638,424.98	12,307,835.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,638,424.98	12,307,835.38
（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		13,638,424.98	12,307,835.38
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	2021 年	2020 年
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		129,746,227.20	111,017,170.03
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、34	3,343,220.76	6,144,256.32
经营活动现金流入小计		133,089,447.96	117,161,426.35
购买商品、接受劳务支付的现金		36,331,531.47	27,692,262.29
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		66,708,015.12	54,149,256.00
支付的各项税费		6,603,221.34	5,266,573.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	5,220,660.44	4,978,523.08
经营活动现金流出小计		114,863,428.37	92,086,615.04
经营活动产生的现金流量净额		18,226,019.59	25,074,811.31
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		1,434,375.51	321,078.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00	57,150,000.00
投资活动现金流入小计		111,434,375.51	57,471,078.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,016,439.66	473,396.49
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		116,400,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流出小计		117,416,439.66	110,473,396.49
投资活动产生的现金流量净额		-5,982,064.15	-53,002,318.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		490,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,043,800.00
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			
筹资活动现金流出小计			3,043,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		490,000.00	-3,043,800.00
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		12,733,955.44	-30,971,307.10
加：期初现金及现金等价物余额		33,478,645.21	64,449,952.31
六、期末现金及现金等价物余额		46,212,600.65	33,478,645.21

法定代表人：李冀

主管会计工作负责人：褚立立

会计机构负责人：胡芸

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		128,641,137.37	110,935,075.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,331,682.70	6,143,234.36
经营活动现金流入小计		131,972,820.07	117,078,309.39
购买商品、接受劳务支付的现金		35,581,130.07	27,603,800.29
支付给职工以及为职工支付的现金		66,612,050.92	54,149,256.00
支付的各项税费		6,602,492.73	5,266,484.33
支付其他与经营活动有关的现金		5,042,698.84	4,977,154.08
经营活动现金流出小计		113,838,372.56	91,996,694.70
经营活动产生的现金流量净额		18,134,447.51	25,081,614.69
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		1,434,375.51	321,078.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00	57,150,000.00
投资活动现金流入小计		111,434,375.51	57,471,078.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		956,780.66	473,396.49
投资支付的现金		510,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		116,400,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流出小计		117,866,780.66	110,473,396.49
投资活动产生的现金流量净额		-6,432,405.15	-53,002,318.41
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			3,043,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,043,800.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,043,800.00
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		11,702,042.36	-30,964,503.72
加：期初现金及现金等价物余额		33,144,748.98	64,109,252.70
六、期末现金及现金等价物余额		44,846,791.34	33,144,748.98

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								所有者权益合计
一、上年期末余额	101,460,000.00				35,770.54				3,273,480.17		21,223,316.74	125,992,567.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	101,460,000.00				35,770.54				3,273,480.17		21,223,316.74	125,992,567.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,363,842.50		12,293,251.17	14,161,385.49
（一）综合收益总额											13,657,093.67	13,671,385.49
（二）所有者投入和减少资本												490,000.00
1. 股东投入的普通股												490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,363,842.50		-1,363,842.50			
1. 提取盈余公积								1,363,842.50		-1,363,842.50			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	101,460,000.00				35,770.54			4,637,322.67		33,516,567.91	504,291.82	140,153,952.94	

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	101460000				35770. 54				2042759. 13		13, 179, 603. 30		116, 718, 132. 97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101, 460, 000				35770. 54				2042759. 13		13, 179, 603. 30		116, 718, 132. 97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1230721. 04		8, 043, 713. 44		9, 274, 434. 48
（一）综合收益总额											12, 318, 234. 48		12, 318, 234. 48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1230721. 04		-4, 274, 521. 04		-3, 043, 800. 00
1. 提取盈余公积											-1, 230, 721. 04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3, 043, 800. 00		-3, 043, 800. 00

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	101,460,000				35,770.54				3273480.17		21,223,316.74		125,992,567.45

法定代表人：李冀

主管会计工作负责人：褚立立

会计机构负责人：胡芸

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		库存 股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	101,460,000.00				35,770.54				3,273,480.17		21,211,021.50	125,980,272.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,460,000.00				35,770.54				3,273,480.17		21,211,021.50	125,980,272.21
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,363,842.50		12,274,582.48	13,638,424.98
(一) 综合收益总额											13,638,424.98	13,638,424.98
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,363,842.50		-1,363,842.50	
1. 提取盈余公积									1,363,842.50		-1,363,842.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	101,460,000.00				35,770.54				4,637,322.67		33,485,603.98	139,618,697.19

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,460,000.00				35,770.54				2,042,696.63		13,177,769.66	116,716,236.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	101,460,000.00				35,770.54				2,042,696.63		13,177,769.66	116,716,236.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,230,783.54		8,033,251.84	9,264,035.38
（一）综合收益总额											12,307,835.38	12,307,835.38
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,230,783.54		-4,274,583.54	-3,043,800.00
1．提取盈余公积									1,230,783.54		-1,230,783.54	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-3,043,800.00	-3,043,800.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	101,460,000.00				35,770.54				3,273,480.17		21,211,021.50	125,980,272.21

三、 财务报表附注

江苏龙虎网信息科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

根据 2014 年 10 月 3 日江苏省财政厅出具的《关于同意江苏龙虎网信息科技股份有限公司（筹）国有股权管理方案并在全中国中小企业股份转让系统挂牌的函》（苏财资[2014]133 号）及公司 2014 年 10 月 3 日的股东会决议，公司以 2014 年 9 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司。

公司经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏亚专审[2014]866 号审计报告审计的截至 2014 年 9 月 30 日净资产为 7,990.84 万元。公司以经审计的净资产 7,990.84 万元为基础，折为股份 7,500.00 万股计入注册资本，总股本为 7,500.00 万股，每股面值 1 元，差额部分 490.84 万元计入资本公积。其中：南京报业集团有限责任公司持有 6,500.00 万股，占股份公司总股本的 86.67%；南京日报发展有限责任公司持有 1,000.00 万股，占股份公司总股本的 13.33%。

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

2016 年 1 月 12 日，根据公司第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司向常州国盛投资咨询有限公司、常州百旭电子商务有限公司、南京理索纳投资管理有限公司和南京巨石创业投资有限公司非公开发行普通股 14,000,000.00 股，发行价格 1.61 元/股。扣除发行费用 952,641.51 元后，其中 1,400.00 万元计入股本，7,587,358.49 元计入资本公积。截至 2016 年 1 月 29 日止，公司实际收到股份认购款合计为人民币 22,540,000.00 元。变更后公司的注册资本为人民币 89,000,000.00 元。

2017 年 1 月 26 日，南京巨石创业投资有限公司将其持有的全部 1,000,000.00 股股份转让给南京理索纳投资管理有限公司。

2018 年 4 月 16 日，公司公告了第二届董事会第四次会议，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 8900 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 10146 万股, 变更后公司的注册资本为人民币 101,460,000.00 元。

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

公司住所: 南京市秦淮区永智路 6 号; 法定代表人: 李冀; 公司类型: 股份有限公司(非上市)。

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、经济信息咨询展览展示服务庆典策划设计、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

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月28日决议批准报出。

4、合并报表范围

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

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围较上期增加 1 户子公司, 详见本附注七“合并范围的变更”

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况及2021年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事经营性互联网文化活动经营。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、21“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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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、13、（2）③）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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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；以及③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。

9、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

该金融资产已转移，且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，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1）项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2）项分类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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2）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）不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形

的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变

动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 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。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①类为以摊余成本计量的金融资产和分类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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用

损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为风险较小的非金融机构，不计提坏账准备

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。除了单项评估信用风险的应收账款，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
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

5) 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
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率。

（8）利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1）属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2）是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。
- 3）是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4）是一项分类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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1）本公司收取股利的权利已经确立；
- 2）与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3）股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1）由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2）该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1）规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动

的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

分类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所产生的所有利得或损失(债务工具投资),除减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。但是,采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的,对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出,调整该金融资产在重分类日的公允价值,并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产,在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资,在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资,在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资,在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资,在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值,在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资,在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债,以及本公司持有的直接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,在“交易性金融负债”科目列示。

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响所有者权益总额。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价,但本公司已经依据合同履行了履约义务,且不属于

无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、（7）金融资产减值。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要为库存商品、周转材料。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货的发出采用加权平均法核算。

（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）周转材料的摊销方法

公司领用周转材料采用一次转销法进行摊销；

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再

按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、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、9“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。

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。

③处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差

额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者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。

14、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、17 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，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。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能

流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地证登记的使用年限	直线法分期平均摊销
软件	3~5	直线法分期平均摊销

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

（2）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）土地使用权的处理

①公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

②公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

③外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。。

18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下（1）策划服务收入的确认原则

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

（2）信息服务收入的确认原则

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

（3）技术服务收入的确认原则

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

（4）网络服务收入的确认原则

网络服务在龙虎网网站上线并公之于众，且网络服务业务收入金额已确定，已经收服务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

（5）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。

22、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资

产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

23、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。

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

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

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

⑤已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- a. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- b. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- c. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、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，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。

25、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新

租赁准则。

（2）会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。[注1]
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	25%/免征/核定征收[注2]

注1 本公司子公司马鞍山宁望文化传媒有限公司增值税按营业收入的1%征收。

注2 本公司免增企业所得税详见附注五2、税收优惠及批文，本公司子公司南京龙虎国际旅行社有限公司征收率为10%。

2、税收优惠及批文

经2010年3月30日由南京市财政局、南京市国家税务局、南京市地方税务局、中共南京市委宣传部联合下发的《关于发布第一批转制文化企业名单的通知》（宁财税[2010]228号）文件确认，公司为南京市转制文化企业，根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2014〕15号）及《财政部国家税务总局中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2014〕84号），经营性文化事业单位转制为企业后，免征企业所得税，执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。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。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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		

项目	期末余额	年初余额
银行存款	76,207,104.29	33,473,148.85
其他货币资金	86,405,496.36	110,005,496.36
合计	162,612,600.65	143,478,645.21
其中：存放在境外的款项总额		

[注]期末受限货币资金 116,400,000.00 元，主要系结构性存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	130,000.00	362,199.99
小计	130,000.00	362,199.99
减：坏账准备		
合计	130,000.00	362,199.99

(2) 期末无已质押的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,416,312.77	2,550,675.70
1 至 2 年	295,948.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	4,712,260.77	2,550,675.70
减：坏账准备	421,605.24	127,533.79
合计	4,290,655.53	2,423,141.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1					
其中:账龄组合	4,389,260.77	93.15	260,105.24	5.93	4,129,155.53
组合 2					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	323,000.00	6.85	161,500.00	50.00	161,500.00
合计	4,712,260.77	100.00	421,605.24	—	4,290,655.53

(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 (%)	
组合 1	2,550,675.70	100.00	127,533.79	5.00	2,423,141.91
其中:账龄组合	2,550,675.70	100.00	127,533.79	5.00	2,423,141.91
合计	2,550,675.70	100.00	127,533.79	—	2,423,141.91

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	127,533.79	414,071.45		120,000.00	421,605.24
合计	127,533.79	414,071.45		120,000.00	421,605.24

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	120,000.00

(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账款汇总金额为 2,008,419.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 42.62%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 100,420.95 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	93,934.62	49.64	123,794.71	88.55
1 至 2 年	95,313.71	50.36	16,000.00	11.45
2 至 3 年				

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3 年以上				
合计	189,248.33	100.00	139,794.71	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 155,302.63 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 82.06%。

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	97,597.65	93,210.15
合计	97,597.65	93,210.15

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	42,363.05	86,537.00
1 至 2 年	64,280.00	13,750.00
2 至 3 年	11,750.00	
3 年以上	280.00	280.00
小计	118,673.05	100,567.00
减：坏账准备	21,075.40	7,356.85
合计	97,597.65	93,210.15

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	117,598.00	100,567.00
其他	1,075.05	
小计	118,673.05	100,567.00
减：坏账准备	21,075.40	7,356.85
合计	97,597.65	93,210.15

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)	
年初余额	7,356.85			7,356.85
年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	13,718.55			13,718.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	21,075.40			21,075.40

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	7,356.85	13,718.55			21,075.40
合计	7,356.85	13,718.55			21,075.40

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
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	非关联方	64,280.00	1-2 年	54.17	12,856.00
南京地铁运营有限责任公司	非关联方	14,628.00	1 年以内	12.33	731.40
南京工业职业技术学院	非关联方	11,750.00	2-3 年	9.90	5,875.00
南京文化艺术中心有限责任公司	非关联方	24,660.00	1 年以内	20.78	1,233.00

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
南京昕旦电子科技有限公司	非关联方	2,000.00	1 年以内	1.69	100.00
合计	——	117,318.00	——	98.87	20,795.40

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,032,519.61	627,117.24
合计	1,032,519.61	627,117.24

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,882,041.91	2,038,878.17
固定资产清理		
合计	1,882,041.91	2,038,878.17

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	469,351.80	5,484,287.87	5,953,639.67
2、本期增加金额	917,789.41	59,659.00	977,448.41
(1) 购置	917,789.41	59,659.00	977,448.41
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,387,141.21	5,543,946.87	6,931,088.08
二、累计折旧			
1、年初余额	305,141.68	3,609,619.82	3,914,761.50
2、本期增加金额	21,111.36	1,113,173.31	1,134,284.67
(1) 计提	21,111.36	1,113,173.31	1,134,284.67
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	326,253.04	4,722,793.13	5,049,046.17
三、减值准备			

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
1、年初余额			
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	1,060,888.17	821,153.74	1,882,041.91
2、年初账面价值	164,210.12	1,874,668.05	2,038,878.17

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	31,322,017.44	31,322,017.44
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	31,322,017.44	31,322,017.44
二、累计摊销		
1、年初余额	12,998,595.72	12,998,595.72
2、本期增加金额	4,341,533.37	4,341,533.37
(1) 计提	4,341,533.37	4,341,533.37
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	17,340,129.09	17,340,129.09
三、减值准备		
1、年初余额	5,632,200.00	5,632,200.00
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		

项目	软件	合计
(1) 处置		
4、期末余额	5,632,200.00	5,632,200.00
四、账面价值		
1、期末账面价值	8,349,688.35	8,349,688.35
2、年初账面价值	12,691,221.72	12,691,221.72

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
字库软件使用权	9,401.70		9,401.70		
合计	9,401.70		9,401.70		

10、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购建长期资产款项		43,609.80
合计		43,609.80

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
广告及宣传活动费用	376,307.72	43,526.00
工程及设备款	105,320.00	34,000.00
信息服务费	116,445.45	52,000.00
软件开发费	16,200.00	59,000.00
职工体检费		320,000.00
合计	614,273.17	508,526.00

期末无需要披露的账龄超过1年的重要应付账款。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,615,179.29	63,208,924.36	63,785,664.15	11,038,439.50
二、离职后福利-设定提存计划		2,985,588.72	2,985,588.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,615,179.29	66,194,513.08	66,771,252.87	11,038,439.50

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,561,814.20	57,355,751.06	57,932,490.85	10,985,074.41
2、职工福利费		2,417,179.69	2,417,179.69	
3、社会保险费		1,624,152.61	1,624,152.61	
其中：医疗保险费		1,431,084.88	1,431,084.88	
工伤保险费		62,159.15	62,159.15	
生育保险费		130,908.58	130,908.58	
4、住房公积金		1,811,841.00	1,811,841.00	
5、工会经费和职工教育经费	53,365.09			53,365.09
6、短期带薪缺勤				
合计	11,615,179.29	63,208,924.36	63,785,664.15	11,038,439.50

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,616,124.23	2,616,124.23	
2、失业保险费		81,827.69	81,827.69	
3、其他离职后福利		287,636.80	287,636.80	
合计		2,985,588.72	2,985,588.72	

13、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	25,358,033.37	22,346,962.31
减：计入其他流动负债（附注六、18）	1,435,360.38	1,264,922.39
合计	23,922,672.99	21,082,039.92

期末无需要披露的账龄超过1年的重要合同负债。

14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	5,041.95	
企业所得税	4,528.26	597.02
城市维护建设税	39,750.88	59,989.25
教育费附加	28,393.48	42,849.47
代扣代缴个人所得税	359,118.11	307,438.78
印花税	162.00	
合计	436,994.68	410,874.52

15、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	982,658.37	1,033,111.03
合计	982,658.37	1,033,111.03

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
应付个人社保及公积金	172,161.28	133,690.31
押金及保证金	108,000.00	108,000.00
未支付报销款项	160,643.36	195,565.72
其他	541,853.73	595,855.00
合计	982,658.37	1,033,111.03

期末无需要披露的账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	1,435,360.38	1,264,922.39
合计	1,435,360.38	1,264,922.39

17、股本

项目	年初余额	本期增减变动		期末余额
		股权转让增加	股权转让减少	
南京报业集团有限责任公司	74,100,000.00			74,100,000.00
南京日报发展有限责任公司	11,400,000.00			11,400,000.00
南京理索纳投资管理有限公司（注）	6,840,000.00		5,702,202.00	1,137,798.00
常州百旭电子商务有限公司	5,130,000.00		5,129,997.00	3.00
常州国盛投资咨询有限公司	3,990,000.00		3,988,201.00	1,799.00
江苏浩宇新材料科技有限公司		4,630,250.00		4,630,250.00
常州悦洲创业投资合伙企业（有限合伙）		3,988,999.00		3,988,999.00
常州富页伽创业投资合伙企业（有限合伙）		3,500,051.00		3,500,051.00
常州市日昇禾创业投资合伙企业（有限		2,000,800.00		2,000,800.00

合伙)				
泰州海捷企业管理咨询有限公司		700,000.00		700,000.00
杨先艳		300.00		300.00
合计	101,460,000.00	14,820,400.00	14,820,400.00	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 1,137,798 股被司法冻结，占公司总股本 1.1214%。

18、资本公积

项目	年初余额	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

19、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,273,480.17	1,363,842.50		4,637,322.67
合计	3,273,480.17	1,363,842.50		4,637,322.67

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

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	21,223,316.74	13,179,603.30
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	21,223,316.74	13,179,603.30
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,657,093.67	12,318,234.48
减：提取法定盈余公积	1,363,842.50	1,230,721.04
应付普通股股利		3,043,800.00
期末未分配利润	33,516,567.91	21,223,316.74

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,929,469.48	83,958,598.72	99,408,070.79	67,560,964.79
其他业务	1,179.21	0.00	99,649.14	87,574.60
合计	120,930,648.69	83,958,598.72	99,507,719.93	67,648,539.39

（2）主营业务分产品列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
策划活动费	41,646,665.82	21,747,619.34	23,029,730.46	17,215,354.28
信息服务	37,227,491.38	35,185,534.96	39,672,475.47	29,243,573.38
技术服务	10,899,075.10	8,187,584.03	9,522,594.54	6,327,888.51
网络服务费	31,156,237.18	18,837,860.39	27,183,270.32	14,774,148.62
合计	120,929,469.48	83,958,598.72	99,408,070.79	67,560,964.79

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	与公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例
客户一	非关联方	17,375,443.07	14.37%
客户一	非关联方	3,887,677.30	3.21%
客户三	非关联方	3,688,848.99	3.05%
客户四	非关联方	2,384,245.27	1.97%
客户五	非关联方	2,305,812.21	1.91%
合计		29,642,026.84	24.51%

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	388,072.17	356,149.75
教育费附加	277,194.39	254,392.66
印花税	69,811.20	54,709.50
合计	735,077.76	665,251.91

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	本期金额	上期金额
广告费		1,330.00
保险费		13.00
合计		1,343.00

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	10,048,018.59	8,722,771.14
办公及差旅费	1,348,983.57	1,242,541.83
业务招待费	5,815.00	130,598.50
折旧及摊销	4,604,577.75	4,652,515.08

项目	本期金额	上期金额
房租物业费	1,938,468.61	1,920,578.76
修理及装修费	101,927.13	354,439.49
低值易耗品摊销		89,607.41
咨询服务费	781,741.92	516,628.06
宣传费	430,683.72	1,104,689.62
合计	19,260,216.29	18,734,369.89

25、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	6,946,403.96	6,393,459.50
折旧费	449,566.71	83,999.40
技术服务费	198,305.23	5,943.40
合计	7,594,275.90	6,483,402.30

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	1,889,429.46	4,142,689.22
加：手续费支出	4,736.03	5,283.45
合计	-1,884,693.43	-4,137,405.77

27、其他收益

项目	本期金额	上期金额	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	1,022,206.02	2,054,139.96	1,022,206.02
合计	1,022,206.02	2,054,139.96	1,022,206.02

(1) 与企业日常活动相关的政府补助明细表：

补助项目	与资产相关/与收益相关	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年市级工业和信息化发展专项资金	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
人才项目专项资金	与收益相关	105,000.00	其他收益	105,000.00
职赔补助	与收益相关	207,550.00	其他收益	207,550.00
就业见习补贴	与收益相关	30,000.00	其他收益	30,000.00
进项税加计扣除	与收益相关	179,376.02	其他收益	179,376.02

补助项目	与资产相关/与 收益相关	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
开票防伪税控系统技术维护费全额 入补贴	与收益相关	280.00	其他收益	280.00
合计		1,022,206.02	其他收益	1,022,206.02

28、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		21,014.35
其他投资收益	1,434,375.51	321,078.08
合计	1,434,375.51	342,092.43

29、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款、其他应收款坏账损 失	-427,790.00	-113,947.75
合计	-427,790.00	-113,947.75

30、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常 性损益的金额
固定资产处置利得或损失		25,930.49	
合计		25,930.49	

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损 益的金额
赔偿款	233,000.00		233,000.00
无需支付的款项	183,735.95		183,735.95
其他	13,009.31	212.97	13,009.31
合计	429,745.26	212.97	429,745.26

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损 益的金额
非流动资产毁损报废损失		101,788.31	
其中：固定资产		101,788.31	

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	30,000.00		30,000.00
无法收回的款项	19,790.00		19,790.00
合计	49,790.00	101,788.31	49,790.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,534.75	597.02
计入当期所得税的上年所得税汇算清缴差额		27.50
合计	4,534.75	624.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	13,675,920.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	4,534.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
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	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	4,534.75

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,889,429.46	4,142,689.22
政府补贴	1,022,206.02	1,929,491.55
往来及其他	431,585.28	72,075.55
合计	3,343,220.76	6,144,256.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	4,618,446.01	4,850,402.16

项目	本期金额	上期金额
往来及其他	602,214.43	128,120.92
合计	5,220,660.44	4,978,523.08

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,671,385.49	12,318,234.48
加：资产减值损失		
信用减值损失	427,790.00	113,947.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,134,284.67	1,039,034.33
无形资产摊销	4,341,533.37	4,375,779.39
长期待摊费用摊销	9,401.70	135,045.61
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）		-25,930.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		101,788.31
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）	-1,434,375.51	-342,092.43
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）	-2,273,503.17	632,482.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,349,503.04	6,726,522.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,226,019.59	25,074,811.31
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	46,212,600.65	33,478,645.21

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	33,478,645.21	64,449,952.31
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	12,733,955.44	-30,971,307.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	46,212,600.65	33,478,645.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	46,207,104.29	33,473,148.85
可随时用于支付的其他货币资金	5,496.36	5,496.36
可用于支付的存放中央银行款项		
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	46,212,600.65	33,478,645.21
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、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

本年新设 1 家子公司马鞍山宁望文化传媒有限公司，本公司持股 51%。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京龙虎国际旅行社有限公司	江苏南京	江 苏 南 京	入境旅游业务、出境旅游业务和国内旅游业务；旅游资源及旅游景点的开发管理；旅游产品制造（限分支机构）、销售；汽车租赁、酒店管理。	100.00		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
马鞍山宁望文化传媒有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	广告发布、广告设计、制作等；日杂品销售；房屋、设备等租赁	51.00		新设

(2) 非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
马鞍山宁望文化传媒有限公司	51.00	14,291.82		504,291.82

九、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	江苏省南京市	图书、报刊零售；设计、制作、代理、发布国内各类广告等	98,400.00 万元	73.03	73.03

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

南京紫风文化传播有限公司	同一控制人
南京宁新文化传媒有限公司	受母公司控制的其他子公司
南京《现代家庭报》传媒有限公司	同一控制人
南京融合文化产业服务有限公司	公司联营企业
南京日报文化旅游有限公司	受母公司控制的其他子公司

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	本期金额	上期金额
南京时代传媒物业管理有限责任公司	物业管理	214,409.91	233,144.76
南京日报发展有限责任公司	信息技术	1,162,452.81	1,230,943.39
南京日报文化旅游有限公司	信息技术		87,500.00
南京金陵文化传播有限公司	信息技术	75,471.70	235,849.06
南京虎凤蝶电子商务科技股份有限公司	员工福利	510,500.00	278,296.00
南京报兴达报刊发行公司	制作服务		14,905.66
南京时代传媒股份有限公司	信息技术		18,867.92

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京《江苏商报》传媒有限公司	技术服务费、股权转让款		197,169.81
南京融合文化产业服务有限公司	技术服务费	194,967.93	141,509.43
南京紫风文化传播有限公司	技术服务费	56,603.78	28,301.88
南京报业集团有限责任公司	策划活动	429,000.00	891,415.07
南京东方都市报业发展有限公司	技术服务费	16,986.81	5,654.70
南京金陵文化传播有限公司	技术服务费	91,037.73	3,301.89
南京日报发展有限责任公司	技术服务费	221,320.75	

(4) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

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	1,687,434.00	1,687,434.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南京报业集团有限公司	234,060.00			
南京融合文化产业服务有限公司	63,334.00			
合计	297,394.00			

(2) 预收项目

项目名称	期末余额	年初余额
南京日报发展有限责任公司		150,000.00
南京紫风文化传播有限公司		60,000.00
南京东方都市报业发展有限公司		18,006.00
南京金陵文化传播有限公司		16,500.00
合计		244,506.00

(3) 预付项目

项目名称	期末余额	年初余额
南京报业集团有限公司	32,488.92	

(4) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
南京东方都市报业发展有限公司		30,000.00
江苏凤凰优阅信息科技有限公司		42,800.00
南京日报发展有限公司	84,905.66	
合计	84,905.66	72,800.00
其他应付款：		
南京报业集团有限公司	286,518.02	274,623.84
合计	286,518.02	274,623.84

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据公司 2022 年 3 月 28 日第三届第七次董事会决议，公司拟对 2021 年实现利润进行分配，拟分配利润 13,169,508.00 元，上述分配预案尚需股东大会最终审议通过。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	130,000.00	362,199.99
小计	130,000.00	362,199.99
减：坏账准备		
合计	130,000.00	362,199.99

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,275,322.77	2,521,338.70
1 至 2 年	295,948.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	4,571,270.77	2,521,338.70
减：坏账准备	407,305.74	126,066.94
合计	4,163,965.03	2,395,271.76

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
组合 1	4,248,270.77	92.93	245,805.74	5.79	4,002,465.03
其中:账龄组合	4,103,270.77	89.76	245,805.74	5.99	3,857,465.03
无风险组合	145,000.00	3.17			145,000.00
组合 2 单项计提坏账准备的应收 账款	323,000.00	7.07	161,500.00	50.00	161,500.00
合计	4,571,270.77	100.00	407,305.74	/	4,163,965.03

(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 (%)	
组合 1	2,521,338.70	100.00	126,066.94	5.00	2,395,271.76
其中:账龄组合	2,521,338.70	100.00	126,066.94	5.00	2,395,271.76
合计	2,521,338.70	100.00	126,066.94	—	2,395,271.76

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	126,066.94	401,238.80		120,000.00	407,305.74
合计	126,066.94	401,238.80		120,000.00	407,305.74

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	120,000.00

(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账款汇总金额为 2,008,419.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 43.94%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 100,420.95 元。

3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	158,081.02	143,210.15
合计	158,081.02	143,210.15

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	52,846.42	86,537.00
1 至 2 年	64,280.00	13,750.00
2 至 3 年	11,750.00	50,000.00
3 年以上	50,280.00	280.00
小计	179,156.42	150,567.00

账龄	期末余额	年初余额
减：坏账准备	21,075.40	7,356.85
合计	158,081.02	143,210.15

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	117,598.00	100,567.00
其他	61,558.42	50,000.00
小计	179,156.42	150,567.00
减：坏账准备	21,075.40	7,356.85
合计	158,081.02	143,210.15

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	7,356.85			7,356.85
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	13,718.55			13,718.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	21,075.40			21,075.40

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

其他应收款	7,356.85	13,718.55			21,075.40
合计	7,356.85	13,718.55			21,075.40

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
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	非关联方	64,280.00	1-2 年	35.88	12,856.00
南京龙虎国际旅行社有限公司	关联方	50,000.00	3-4 年	27.91	
南京地铁运营有限责任公司	非关联方	14,628.00	1 年以内	8.16	731.40
南京工业职业技术大学	非关联方	11,750.00	2-3 年	6.56	5,875.00
南京文化艺术中心有限责任公司	非关联方	24,660.00	1 年以内	13.76	1,233.00
合计	——	165,318.00	——	92.27	20,695.40

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	810,000.00		810,000.00	300,000.00		300,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	810,000.00		810,000.00	300,000.00		300,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
南京龙虎国际旅行社有限公司	300,000.00			300,000.00		
马鞍山宁望文化传媒有限公司		510,000.00		510,000.00		
合计	300,000.00	510,000.00		810,000.00		

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,166,208.44	83,491,735.32	99,408,070.79	67,560,964.79

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	120,166,208.44	83,491,735.32	99,408,070.79	67,560,964.79

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		21,014.35
其他投资收益	1,434,375.51	321,078.08
合计	1,434,375.51	342,092.43

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	1,022,206.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,434,375.51	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	379,955.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,836,536.79	
所得税影响额	2,165.26	
少数股东权益影响额（税后）	-11,602.40	
合计	2,845,973.93	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.28	0.135	0.135
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.14	0.107	0.107

江苏龙虎网信息科技股份有限公司

2022年3月28日

法定代表人：李冀

主管会计工作负责人：褚立立

会计机构负责人：胡芸

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室
