



网映文化

NEEQ:834902

上海网映文化传播股份有限公司

( Shanghai Neotv Culture Diffusion Co.,Ltd. )

半年度报告

— 2017 —

# 公司半年度大事记



1 月公司举办 2016 全国电子竞技公开赛



1 月公司举办网易 2016 黄金总决赛



1 月公司举办腾讯 QQJOY 年度盛典



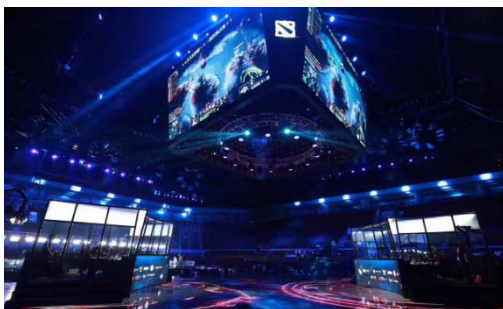
2 月公司举办腾讯 CCL 职业冠军赛



4 月公司举办网易炉石春季赛



4 月公司举办英雄联盟城市英雄争霸赛



6 月公司举办 DOTA2 银河杯



6 月公司举办腾讯 WGC 微信游戏精英赛

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	上海市静安区灵石路 658 号 302 室 公司董事会秘书办公室
备查文件：	(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)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、公司信息

公司中文全称	上海网映文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Neotv Culture Diffusion Co.,Ltd.
证券简称	网映文化
证券代码	834902
法定代表人	林雨新
注册地址	上海市静安区万荣路 1218 弄 8-9 号 316 室
办公地址	上海市静安区灵石路 658 号 302 室
主办券商	东方花旗证券有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈晓凌
电话	021-60952795
传真	021-60952758
电子邮箱	neotv_ir@neotv.me
公司网址	<a href="http://www.neotv.com.cn/">http://www.neotv.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	上海市静安区灵石路 658 号 302 室 200074

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	R88 体育
主要产品与服务项目	主要从事电子竞技赛事运营及相关视频制作与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,976,000
控股股东	林雨新
实际控制人	林雨新
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	67,345,691.78	39,011,236.77	72.63%
毛利率	25.34%	25.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,516,862.61	4,514,984.70	66.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,443,662.61	4,513,379.70	64.92%
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）	15.67%	14.00%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.51%	13.99%	-
基本每股收益	0.24	0.14	71.43%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	68,922,683.18	59,146,157.78	16.53%
负债总计	17,183,732.45	14,923,815.26	15.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,739,251.16	44,222,388.55	17.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.38	17.39%
资产负债率（母公司）	24.93%	25.23%	-
资产负债率（合并）	24.93%	25.23%	-
流动比率	3.15	3.28	-
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	-4,721,052.49	-4,536,375.65	-
应收账款周转率	3.77	2.23	-
存货周转率	3.25	-	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	16.53%	99.17%	-
营业收入增长率	72.63%	478.00%	-
净利润增长率	66.49%	-	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用



## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是处于电子竞技行业的赛事运营及直播业务整体方案服务商，拥有行业资深核心团队及一流的品牌影响力，为大型游戏厂商及直播平台等提供电子竞技赛事运营及直播一体化解决方案。公司通过自主运营模式开拓业务，收入来源主要是游戏厂商旗下赛事的运营服务收入、广告招商收入及赛事版权销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

### 二、经营情况

#### 1、主要经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 6,734.57 万元，同比增长 72.63%；营业成本 5,028.30 万元，同比增长 73.09%；净利润 751.69 万元，同比增长 66.49%；毛利率保持稳定。公司上半年整体发展趋势良好，收入与盈利较去年同期大幅增加。

公司资产方面，本期期末总资产为 6,892.27 万元，净资产为 5,173.93 万元，分别较去年期末增加 16.53%和 17.00%，资产负债率保持稳定，公司资产状况继续保持良性运行状态。

现金流量方面，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额-472.11 万元，主要系客户付款周期大于供应商付款周期造成。投资活动产生的现金流量净额-405.25 万元，主要系购置升级赛事运营及直播设备造成。

#### 2、行业发展及市场竞争

智能手机的普及以及网络基础建设的不断完善使得游戏行业的格局发生了很大变化。手游的整体份额不断提升，市场规模呈现爆发式增长。与游戏行业密切相关的电子竞技行业也随之迎来巨大机遇，行业规模持续快速增长。同时，由于玩家正逐步从 PC 端迁移至手机端，利用碎片化时间进行游戏正成为主流。与之相对应，电子竞技的竞赛方式也日益革新，展现出颠覆以往的不同玩法。

统计数据显示，2016 年中国电子竞技市场规模已达到 236 亿元，预计 2017 年我国电子竞技产业规模将超过 400 亿元，用户规模将达到 2.6 亿人。（数据来源：中国经济网 [http://www.ce.cn/culture/gd/201706/26/t20170626\\_23858478.shtml](http://www.ce.cn/culture/gd/201706/26/t20170626_23858478.shtml)）

目前越来越多的人开始关注电子竞技市场，包括广告主、用户等都大量涌入。据市场研究公司 Newzoo 分析，赞助收入在电竞产业总收入中所占的比例会越来越高。2016 年，电竞产业的广告产值为 1.97 亿美元，赞助商则贡献了 1.28 亿美元。到 2019 年，赞助收入与广告收入所占的比例会接近持平，大概都在 4 亿美元左右。这也就表明，电子竞技赛事正在向传统体育的运营模式靠拢。（数据来源：界面 <http://www.jiemian.com/article/1330801.html>）

当前从事电子竞技行业的公司也逐步增加，但主要集中在区域性及非职业赛事运营领域。公司的业务主要集中在顶级赛事运营及直播，属于电子竞技行业头部内容，商业价值巨大。

#### 3、经营管理情况

收入规模方面，2017 年上半年公司运营了全国电子竞技公开赛、网易黄金总决赛、腾讯 QQJOY、腾讯 CCL 职业冠军赛、网易炉石春季赛、英雄联盟城市争霸赛、DOTA2 银河杯及腾讯 WGC 微信游戏精英赛

等近 30 个高规格线上线下赛事，收入规模大幅增加。

成本结构方面，与上年同期无明显变化。

公司核心技术人员保持稳定，与上年同期无变化。

季节和周期性因素对公司经营情况没有影响。

内部管理方面，进一步梳理了公司的业务流程，加强了关键环节的管控。在坚持法人治理结构的基础上，加强了公司整体运营管控能力。

### 三、风险与价值

#### 1、业务及模式创新的风险

作为国内领先的电子竞技产业公司，保持创新意识、主动进行业务创新是保持快速增长和行业领先地位的重要保障，同时也是公司的核心竞争力之一。业务及模式创新所依据的客观条件可能发生不利变化，这会影响到创新后业务发展的稳定性和可持续性，使公司面临业务及模式创新的经营风险。

应对措施：公司与国内顶级游戏内容开发团队保持密切沟通，保证公司走在电子竞技赛事内容运营和制作的前端。同时，公司在业务及模式创新前会进行充分的市场调研、立项、论证，在决策和执行过程中履行严格的程序，并采取严格质量控制，控制业务及模式创新风险。

#### 2、市场竞争的风险

电子竞技行业先后经历了初创期和成长期，目前正处在全新发展期，在此过程中行业的竞争将继续加剧，市场竞争格局将逐步从分散走向集中。公司坚持合法并提供优质服务的经营理念，在业界树立了良好的品牌形象。但如果竞争对手为了扩大市场份额，采取低价竞争策略，将会增加公司的竞争压力。

应对措施：公司围绕电竞赛事主体积极开拓业务，目前是顶级的赛事运营和内容提供商，并通过已有资源和能力进一步巩固并提升市场份额。同时，公司大力发展广告营销等衍生业务板块，进一步打造电子竞技整体解决方案服务能力，从而提升市场竞争能力。

#### 3、应收账款无法收回的风险

公司应收账款比重较大，欠款客户主要为赛事主办方、游戏运营商和广告代理公司。尽管该等客户资金实力雄厚，信用记录良好，应收账款的坏账风险较低。未来随着公司业务规模的进一步扩大，以及可能出现的为提升客户忠诚度放宽信用政策等情况，公司应收账款规模可能继续增长。若客户回款不及时或发生大规模应收账款坏账的情况，将对公司持续生产经营产生不利影响。

应对措施：公司已经加大对应收账款的管理，报告期内，公司应收账款周转率由上年同期的 2.23 提升至 3.77。

#### 4、技术保密风险

经过多年积累，公司自主研发了包括直播技术、视频制作等多项核心关键技术，公司依赖于该等关键技术开展各项业务。如该等技术被外泄或被窃取将会对公司经营稳定性造成重大影响。

应对措施：公司积极采取各项技术保密和保护措施：制定《保密制度》；与核心技术人员签订《保密协议》；申请专利权和软件著作权等。

#### 5、重大客户依赖风险

由于电竞上游行业自身特点，游戏开发运营公司集中度高，导致公司前五大客户集中度较高，可能给公司的经营带来一定的风险。若主要客户因经营状况发生变化导致对公司业务需求量下降，或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营带来一定的负面影响。

应对措施：电竞行业看似游戏开发运营公司集中度高，但实际上由于游戏巨头体量庞大，内部各事业群之间相对独立决策，公司实质是与多个项目组进行业务接洽，业务线相对分散。同时，公司也正积极拓展新的客户，以降低大客户依赖风险。

#### 6、核心人员流失风险

电子竞技行业的业务开展对人力资本的依赖性较高。研发、运营、维护和营销等环节的业务链条上都依赖于核心人员进行决策、执行和维持。如果公司各业务流程的核心人员流失，将对公司经营稳定性造成不利影响。

应对措施：公司已经采取有效的激励措施、晋升制度以及人性化管理，确保核心人员的稳定。报告期内，公司核心技术人员保持稳定，与上年同期无变化。

#### 7、政策性风险

电子竞技产业符合国家产业政策规定，是目前国家鼓励行业，也是国家产业发展的重要方向。但仍存在因国家产业政策或行业规定调整导致公司面临政策性风险的可能性。

应对措施：公司持续关注相关行业政策和经营资质，避免因行业监管政策变化对公司的经营产生不利影响。

### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	<u>第四节二(一)</u>
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	<u>第四节二(二)</u>
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	<u>第四节二(三)</u>
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
公司应收账款收款纠纷	5,000,000	9.66%	是	2017年8月 16日
总计	5,000,000	9.66%	-	-

#### 案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

本诉讼于2016年8月18日被上海市静安区人民法院受理，上海市静安区人民法院于2017年3月29日作出（2016）沪0106民初18413号判决书。被告明泽伟业（北京）投资有限公司不服一审判决，向上海市第二中级人民法院提起上诉。2017年8月2日，上海市第二中级人民法院作出（2017）沪02民终5569号判决书，判决明泽伟业（北京）投资有限公司于判决生效之日起十日内支付公司赛事运营费4,000,000元。

公司实际控制人林雨新承诺承担因该笔款项回收不完全所引起公司的经济损失。

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	50,000.00	50,000.00
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	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>

**(三) 承诺事项的履行情况**

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

**1、发起人对所持股份的自愿锁定承诺**

公司发起人承诺将按《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》规定的转让限制自愿锁定。除上述情况外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

**2、避免同业竞争承诺**

为避免发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人林雨新出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

**3、董事、监事及高级管理人员的相关承诺**

公司董事、监事及高级管理人员就个人的诚信状况出具了承诺，并根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

**4、其他承诺**

公司 2015 年末应收账款中存在客户一明泽伟业(北京)投资有限公司应收账款 500 万元。公司实际控制人林雨新承诺承担因该笔款项回收不完全所引起公司的经济损失。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	13,084,842	40.92%	-	13,084,842	40.92%
	其中：控股股东、实际控制人	4,583,390	14.33%	-	4,583,390	14.33%
	董事、监事、高管	4,667,390	14.60%	-	4,667,390	14.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,891,158	59.08%	-	18,891,158	59.08%
	其中：控股股东、实际控制人	13,750,170	43.00%	-	13,750,170	43.00%
	董事、监事、高管	14,002,170	43.79%	-	14,002,170	43.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		31,976,000	-	0	31,976,000	-
普通股股东人数		14				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林雨新	18,333,560	-	18,333,560	57.34%	13,750,170	4,583,390
2	上海网映投资管理合伙企业(有限合伙)	7,333,480	-	7,333,480	22.93%	4,888,988	2,444,492
3	周英娣	1,306,480	-	1,306,480	4.09%	-	1,306,480
4	东方证券股份有限公司	1,260,000	-	1,260,000	3.94%	-	1,260,000
5	中信证券股份有限公司	840,000	-	840,000	2.63%	-	840,000
6	上海箭征乘悦股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	466,480	-	466,480	1.46%	-	466,480
7	中泰证券股份有限公司	420,000	-	420,000	1.31%	-	420,000
8	东吴证券股份有限公司	420,000	-	420,000	1.31%	-	420,000
9	兴业证券股份有	420,000	-	420,000	1.31%	-	420,000

	限公司						
10	陈晓凌	336,000	-	336,000	1.05%	252,000	84,000
	<b>合计</b>	31,136,000	-	31,136,000	97.37%	18,891,158	12,244,842

前十名股东间相互关系说明：

林雨新为上海网映投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

林雨新，男，1975年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，2005年毕业于美国时尚设计商业学院，本科学历。2006年12月起任职于本公司，2007年12月起任公司董事长兼总经理职务。

#### （二）实际控制人情况

林雨新，男，1975年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，2005年毕业于美国时尚设计商业学院，本科学历。2006年12月起任职于本公司，2007年12月起任公司董事长兼总经理职务。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林雨新	董事长、总经理	男	41	本科	2015.7.14~2018.7.13	是
陈晓凌	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	35	硕士	2015.7.14~2018.7.13	是
林莉华	董事	女	67	硕士	2015.7.14~2018.7.13	否
林国华	董事	男	61	本科	2015.7.14~2018.7.13	否
张念伶	董事	女	30	专科	2016.12.29~2018.7.13	否
肖泽军	监事会主席	男	43	硕士	2015.7.14~2018.7.13	否
毛以文	监事	女	33	本科	2015.7.14~2018.7.13	是
刘一未	职工监事	女	33	本科	2015.7.14~2018.7.13	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

### 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
林雨新	董事长、总经理	18,333,560	-	18,333,560	57.34%	-
陈晓凌	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	336,000	-	336,000	1.05%	-
合计	-	18,669,560	-	18,669,560	58.39%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换	期末职务	简要变动原因



		届、离任)		
-	-	-	-	-

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	6	6
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	112	128

##### 核心员工变动情况：

公司的核心员工未发生变动。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	5,841,672.96	14,615,269.99
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、2	24,351,262.33	11,343,741.43
预付款项	七、3	1,944,438.32	1,515,153.27
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、4	2,257,593.24	1,446,005.18
买入返售金融资产		-	-
存货	七、5	14,836,242.95	16,098,960.09
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	七、11	1,541,327.42	53,125.51
其他流动资产	七、6	-	820.00
<b>流动资产合计</b>		<b>50,772,537.22</b>	<b>45,073,075.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	七、7	316,700.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	七、8	5,680,771.35	2,900,661.14
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、9	7,502,179.73	7,902,122.37
开发支出	七、10	3,794,292.67	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七、11	8,018.92	2,579,570.90
递延所得税资产	七、12	848,183.29	690,727.90
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,150,145.96</b>	<b>14,073,082.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,922,683.18</b>	<b>59,146,157.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、13	6,058,938.16	4,970,022.25
预收款项	七、14	5,791,959.69	2,819,622.70
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、15	-	353,092.98
应交税费	七、16	3,359,568.91	4,472,185.76
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	七、17	900,765.69	1,138,891.57
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>16,111,232.45</b>	<b>13,753,815.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七、18	1,072,500.00	1,170,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,072,500.00</b>	<b>1,170,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,183,732.45</b>	<b>14,923,815.26</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、19	31,976,000.00	31,976,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、20	2,035,312.98	2,035,312.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、21	809,344.52	809,344.52
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、22	16,918,593.66	9,401,731.05
归属于母公司所有者权益合计		51,739,251.16	44,222,388.55
少数股东权益		-300.43	-46.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>51,738,950.73</b>	<b>44,222,342.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>68,922,683.18</b>	<b>59,146,157.78</b>

法定代表人：林雨新

主管会计工作负责人：陈晓凌

会计机构负责人：陈晓凌

**（二）母公司资产负债表**

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		5,793,351.33	14,566,221.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	24,351,262.33	11,343,741.43
预付款项	十三、2	1,944,438.32	1,515,153.27

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、3	2,257,593.24	1,446,005.18
存货		14,836,242.95	16,098,960.09
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		1,541,327.42	53,125.51
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>50,724,215.59</b>	<b>45,023,206.98</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
可供出售金融资产		316,700.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、4	50,000.00	50,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		5,680,771.35	2,900,661.14
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,502,179.73	7,902,122.37
开发支出		3,794,292.67	-
商誉		-	-
长期待摊费用		8,018.92	2,579,570.90
递延所得税资产		848,183.29	690,727.90
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,200,145.96</b>	<b>14,123,082.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,924,361.55</b>	<b>59,146,289.29</b>
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	十三、5	6,058,938.16	4,970,022.25
预收款项	十三、6	5,791,959.69	2,819,622.70
应付职工薪酬		-	353,092.98
应交税费		3,360,388.91	4,472,185.76
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	十三、7	900,765.69	1,138,891.57
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		16,112,052.45	13,753,815.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,072,500.00	1,170,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,072,500.00	1,170,000.00
<b>负债合计</b>		17,184,552.45	14,923,815.26
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,976,000.00	31,976,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,035,312.98	2,035,312.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		809,344.52	809,344.52
未分配利润		16,919,151.60	9,401,816.53
<b>所有者权益合计</b>		51,739,809.10	44,222,474.03
<b>负债和所有者权益合计</b>		68,924,361.55	59,146,289.29

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	七、23	67,345,691.78	39,011,236.77
其中：营业收入	七、23	67,345,691.78	39,011,236.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		57,420,905.22	33,605,639.29
其中：营业成本	七、23	50,283,021.77	29,051,002.42
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	七、24	98,284.51	149,059.48
销售费用	七、25	1,114,275.70	387,391.03
管理费用	七、26	5,220,797.45	3,851,311.00
财务费用	七、27	-22,795.75	-29,995.51
资产减值损失	七、28	727,321.54	196,870.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,924,786.56	5,405,597.48
加：营业外收入	七、29	97,600.00	2,140.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,022,386.56	5,407,737.48
减：所得税费用	七、30	2,505,778.35	892,752.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,516,608.21	4,514,984.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		7,516,862.61	4,514,984.70
少数股东损益		-254.40	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		7,516,608.21	4,514,984.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,516,862.61	4,514,984.70

归属于少数股东的综合收益总额		-254.40	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.24	0.14
（二）稀释每股收益		0.24	0.14

法定代表人：林雨新

主管会计工作负责人：陈晓凌

会计机构负责人：陈晓凌

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、8	67,345,691.78	39,011,236.77
减：营业成本	十三、8	50,283,021.77	29,051,002.42
税金及附加		98,284.51	149,059.48
销售费用		1,114,275.70	387,391.03
管理费用		5,220,797.45	3,851,311.00
财务费用		-23,522.61	-29,995.51
资产减值损失		727,321.54	196,870.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,925,513.42	5,405,597.48
加：营业外收入		97,600.00	2,140.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,023,113.42	5,407,737.48
减：所得税费用		2,505,778.35	892,752.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,517,335.07	4,514,984.70
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		7,517,335.07	4,514,984.70



<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.24	0.14
（二）稀释每股收益		0.24	0.14

**（五）合并现金流量表**

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		56,625,901.50	37,949,207.17
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	七、31	78,226.79	39,988.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>56,704,128.29</b>	<b>37,989,195.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,334,721.84	29,227,568.71
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		8,010,618.81	5,358,858.25
支付的各项税费		3,874,135.11	4,073,241.26
支付其他与经营活动有关的现金	七、31	4,205,705.02	3,865,903.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>61,425,180.78</b>	<b>42,525,571.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,721,052.49</b>	<b>-4,536,375.65</b>
<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		-	-
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		-	170,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>170,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,735,844.54	2,073,240.29

投资支付的现金		316,700.00	0.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,052,544.54	2,073,240.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,052,544.54	-1,903,240.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	23,975,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	23,975,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	23,975,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,773,597.03	17,535,384.06
加：期初现金及现金等价物余额		14,615,269.99	1,424,118.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,841,672.96	18,959,503.01

法定代表人：林雨新

主管会计工作负责人：陈晓凌

会计机构负责人：陈晓凌

**(六) 母公司现金流量表**

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		56,625,901.50	37,949,207.17
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		78,226.79	39,988.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		56,704,128.29	37,989,195.78
购买商品、接受劳务支付的现金		45,334,721.84	29,227,568.71
支付给职工以及为职工支付的现金		8,010,618.81	5,358,858.25
支付的各项税费		3,874,135.11	4,073,241.26
支付其他与经营活动有关的现金		4,204,978.16	3,865,903.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		61,424,453.92	42,525,571.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,720,325.63	-4,536,375.65
<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		-	-
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		-	170,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	170,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,735,844.54	2,073,240.29
投资支付的现金		316,700.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,052,544.54	2,073,240.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,052,544.54	-1,903,240.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	23,975,000.00
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	23,975,000.00
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	23,975,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,772,870.17	17,535,384.06
加：期初现金及现金等价物余额		14,566,221.50	1,424,118.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,793,351.33	18,959,503.01

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情：

无

### 二、报表项目注释

# 上海网映文化传播股份有限公司

## 合并财务报表附注

（除另有说明外，金额单位均为人民币元）

### 一、公司的基本情况

上海网映文化传播股份有限公司（以下简称“公司”）系在上海网映文化传播有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，已于 2016 年 11 月 24 日取得上海市工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码 91310000787842032J。公司注册资本为 3,197.60 万元，股本为 3,197.60 万元。

公司于 2015 年 12 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：网映文化，证券代码：834902。

经营范围：网络信息技术专业领域内的技术服务、技术转让、技术开发、技术咨询，会务服务，商务信息咨询，企业形象策划，企业管理，图文设计，计算机及配件的销售，设计、制作、代理、发布各类广告；经营演出及经纪业务，知识产权代理。【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】

法定代表人：林雨新

注册地址：上海市静安区万荣路 1218 弄 8-9 号 316 室

### 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

## 1、会计期间

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。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、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 3、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，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，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）。

#### 4、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。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

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，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，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及吸收合并下的被合并方，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，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照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冲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。

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”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”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。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为

现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 6、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和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资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中

对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（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。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司以公允价值计量的金融资产和金融负债全部采用活跃市场中的报价。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### ①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以

转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过6个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 7、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项账面余额10%以上的款项  
 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项	
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法，即按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 8、存货

(1) 本公司存货包括原材料、周转材料、项目成本等。

(2) 原材料发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(6) 公司项目成本是指尚在举办过程中、或项目已结束但尚未完成收入结算的赛事项目实际成本。

公司在赛事项目举办过程中，按项目实际支出金额在“项目成本”科目进行归集核算；在项目结束且完成收入结算后，将“项目成本”金额转入当期损益。

## 9、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作

为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(3) 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或已遭毁损，不再具有使用价值或转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产全额计提减值准备。

## 11、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产，主要包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术、商标权等。

无形资产按实际成本进行初始计量。自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。



项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	受益年限
土地使用权	50 年	土地使用年限
专利权	5-10 年	受益年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 12、开发支出

### (1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (2) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

## 13、职工薪酬

### (1) 短期薪酬

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## （2）辞退福利

公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （3）离职后福利

### ①设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### ②设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 14、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入的确定应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入企业；（2）收入的金额能够可靠地计量。收入确认原则如下：

### （1）销售商品收入的确认原则

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

公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：以购货方收货验收为确定收入的依据。

### （2）让渡资产使用权收入的确认原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

公司确认让渡资产使用权收入的具体判断标准：房屋租赁、设备租赁收入根据有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （3）按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司按完工百分比法确认提供劳务的收入时，提供劳务收入的确认标准：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

## 15、政府补助

### (1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

①政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

④已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

⑤对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 16、递延所得税资产和递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，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，确认相关的递延所得税资产。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用

来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

#### （1）确认递延所得税资产的依据

资产的账面价值小于其计税基础，或是负债的账面价值大于其计税基础的产生的可抵扣暂时性差异，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认为递延所得税负债。

#### （2）确认递延所得税负债的依据

资产的账面价值大于其计税基础，或是负债的账面价值小于其计税基础的产生的应纳税暂时性差异，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认为递延所得税负债。

### 17、经营租赁、融资租赁

#### （1）经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁会计处理

融资租赁是指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。

##### ①公司为承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁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计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。

无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期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满时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## ②公司为出租人

在租赁期开始日，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。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 18、主要会计政策、会计估计变更

### (1) 会计政策变更事项

公司在报告期内无主要会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更事项

公司在报告期内无主要会计估计变更事项。

## 19、前期会计差错更正事项

公司在报告期内无重要会计差错更正事项。

## 五、税项

### 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	上海网映信息科技有限公司	二级	境内非金融子企业	上海	科技推广和应用服务业	5.00	65%	65%	投资设立

### 2、本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

- (1) 本期新纳入合并报表范围的主体：无
- (2) 本期不再纳入合并范围的原子公司：无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
现金	112,338.21	149,169.93
银行存款	5,729,334.75	14,466,100.06
<b>合计</b>	<b>5,841,672.96</b>	<b>14,615,269.99</b>

(2) 报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在风险的款项。

### 2、应收账款

种类	期末数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

种类	期末数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,496,757.17	100.00	2,145,494.84	8.10	24,351,262.33
其中：组合1 账龄分析法	26,496,757.17	100.00	2,145,494.84	8.10	24,351,262.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>26,496,757.17</b>	<b>100.00</b>	<b>2,145,494.84</b>	<b>-</b>	<b>24,351,262.33</b>

种类	年初数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,804,629.90	100.00	1,460,888.47	11.41	11,343,741.43
其中：组合1 账龄分析法	12,804,629.90	100.00	1,460,888.47	11.41	11,343,741.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>12,804,629.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,460,888.47</b>	<b>-</b>	<b>11,343,741.43</b>

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				净额
	金额	比例	坏账准备	计提比例%	
1年以内(含1年)	21,290,817.55	80.35	1,064,540.88	5.00	20,226,276.67
1-2年	94,339.62	0.36	9,433.96	10.00	84,905.66
2-3年	5,035,100.00	19.00	1,007,020.00	20.00	4,028,080.00
3-4年	24,000.00	0.09	12,000.00	50.00	12,000.00
4-5年					
5年以上	52,500.00	0.20	52,500.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>26,496,757.17</b>	<b>100.00</b>	<b>2,145,494.84</b>	<b>-</b>	<b>24,351,262.33</b>



账龄	年初数				净额
	金额	比例	坏账准备	计提比例%	
1年以内(含1年)	7,598,690.28	59.34	379,934.51	5.00	7,218,755.77
1-2年	94,339.62	0.74	9,433.96	10.00	84,905.66
2-3年	5,035,100.00	39.32	1,007,020.00	20.00	4,028,080.00
3-4年	24,000.00	0.19	12,000.00	50.00	12,000.00
4-5年					
5年以上	52,500.00	0.41	52,500.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>12,804,629.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,460,888.47</b>	<b>-</b>	<b>11,343,741.43</b>

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
客户一	客户	5,000,000.00	2-3年	18.87
客户二	客户	4,982,986.00	1年以内	18.81
客户三	客户	4,735,000.00	1年以内	17.87
客户四	客户	3,655,765.00	1年以内	13.80
客户五	客户	3,409,000.00	1年以内	12.87
<b>合计</b>		<b>21,782,751.00</b>		<b>82.22</b>

(3) 截至2017年6月30日止，应收账款余额中无关联单位欠款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 本报告期内公司无终止确认的应收款项情况。

## 3、预付账款

## (1) 账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,944,438.32	100.00	1,515,153.27	100.00
<b>合计</b>	<b>1,944,438.32</b>	<b>100.00</b>	<b>1,515,153.27</b>	<b>100.00</b>

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
公司1	供应商	415,000.00	1年以内	尚未结算
公司2	房屋出租方	211,423.99	1年以内	尚未结算
公司3	供应商	208,700.00	1年以内	尚未结算

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
公司 4	供应商	168,547.10	1 年以内	尚未结算
公司 5	供应商	158,700.00	1 年以内	尚未结算
<b>合计</b>		<b>1,162,371.09</b>		

(3) 期末无预付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无账龄超过一年的预付账款。

#### 4、其他应收款

种类	期末数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,432,331.52	100.00	174,738.28	7.18	2,257,593.24
其中：组合 1 账龄分析法	2,432,331.52	100.00	174,738.28	7.18	2,257,593.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>2,432,331.52</b>	<b>100.00</b>	<b>174,738.28</b>	<b>-</b>	<b>2,257,593.24</b>

种类	年初数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,578,028.29	100.00	132,023.11	8.37	1,446,005.18
其中：组合 1 账龄分析法	1,578,028.29	100.00	132,023.11	8.37	1,446,005.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,578,028.29</b>	<b>100.00</b>	<b>132,023.11</b>	<b>-</b>	<b>1,446,005.18</b>

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				净额
	金额	比例	坏账准备	计提比例%	
1 年以内 (含 1 年)	1,939,891.52	79.75%	96,994.58	5.00	1,842,896.94
1-2 年	207,443.00	8.53%	20,744.30	10.00	186,698.70
2-3 年	284,997.00	11.72%	56,999.40	20.00	227,997.60
<b>合计</b>	<b>2,432,331.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>174,738.28</b>	<b>-</b>	<b>2,257,593.24</b>

账龄	期初数				净额
	金额	比例	坏账准备	计提比例%	
1年以内(含1年)	1,085,588.29	68.79	54,279.41	5.00	1,031,308.88
1-2年	207,443.00	13.15	20,744.30	10.00	186,698.70
2-3年	284,997.00	18.06	56,999.40	20.00	227,997.60
<b>合计</b>	<b>1,578,028.29</b>	<b>100.00</b>	<b>132,023.11</b>	<b>-</b>	<b>1,446,005.18</b>

## (2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

项目名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
蒋丽娟	1,079,282.00	备用金	44.37
上海锦灵企业管理有限公司	394,394.85	押金	16.21
上海世博中心有限公司	200,000.00	押金	8.22
上海富莎投资有限公司	154,000.00	押金	6.33
上海元渊企业管理有限公司	150,000.00	押金	6.17
<b>合计</b>	<b>1,977,676.85</b>	<b>——</b>	<b>81.31</b>

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

项目名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
蒋丽娟	1,079,282.00	1年以内	44.37
上海锦灵企业管理有限公司	394,394.85	1-3年	16.21
上海世博中心有限公司	200,000.00	1年以内	8.22
上海富莎投资有限公司	154,000.00	1年以内	6.33
上海元渊企业管理有限公司	150,000.00	1年以内	6.17
<b>合计</b>	<b>1,977,676.85</b>	<b>--</b>	<b>81.31</b>

(4) 截至2017年6月30日止，其他应收款余额中无关联单位欠款。

(5) 报告期内无终止确认的其他应收款。

## 5. 存货

账龄	期末余额	年初余额
项目成本	14,836,242.95	16,098,960.09
<b>合计</b>	<b>14,836,242.95</b>	<b>16,098,960.09</b>

## 6. 其他流动资产

项目	年初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
待抵扣进项税	820.00	-	820.00	-
<b>合计</b>	<b>820.00</b>	<b>-</b>	<b>820.00</b>	<b>-</b>

## 7. 可供出售金融资产：

### 账面余额

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海趣活广告有限公司	-	316,700.00	-	316,700.00
<b>合计</b>		<b>316,700.00</b>		<b>316,700.00</b>

### 减值准备：

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海趣活广告有限公司	-	316,700.00	-	316,700.00
<b>合计</b>		<b>316,700.00</b>		<b>316,700.00</b>

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
上海趣活广告有限公司	19%	

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,596,651.34	3,735,844.54	-	9,332,495.88
其中：办公及其他设备	5,596,651.34	3,735,844.54	-	9,332,495.88
二、累计折旧合计	2,695,990.20	955,734.33	-	3,651,724.53
其中：办公及其他设备	2,695,990.20	955,734.33	-	3,651,724.53
三、固定资产账面净值合计	2,900,661.14	2,780,110.21	-	5,680,771.35
其中：办公及其他设备	2,900,661.14	2,780,110.21	-	5,680,771.35
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：办公及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	2,900,661.14	2,780,110.21	-	5,680,771.35
其中：办公及其他设备	2,900,661.14	2,780,110.21	-	5,680,771.35

(2) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置固定资产。

## 9、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	7,998,852.69	-	-	7,998,852.69
其中：办公软件	378,598.29	-	-	378,598.29
舞美系统	1,464,470.32	-	-	1,464,470.32
网络系统	4,655,315.68	-	-	4,655,315.68
转播系统	1,500,468.40	-	-	1,500,468.40
二、累计摊销合计	96,730.32	399,942.63	-	496,672.95
其中：办公软件	33,228.20	18,929.91	-	52,158.11
舞美系统	12,203.92	73,223.52	-	85,427.44
网络系统	38,794.30	232,765.78	-	271,560.08
转播系统	12,503.90	75,023.42	-	87,527.32
三、无形资产账面净值合计	7,902,122.37	-399,942.63	-	7,502,179.74
其中：办公软件	345,370.09	-18,929.91	-	326,440.18
舞美系统	1,452,266.40	-73,223.52	-	1,379,042.88
网络系统	4,616,521.38	-232,765.78	-	4,383,755.60
转播系统	1,487,964.50	-75,023.42	-	1,412,941.08

## 10、开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
2017-RD01 舞美技术研发		1,458,504.31	-	191,941.92	1,266,562.39
2017-RD02 直播技术研发		1,820,741.99	-	266,924.36	1,553,817.63
2017-RD03 互联网产品研发		1,126,483.47	-	152,570.82	973,912.65
<b>合计</b>		<b>4,405,729.77</b>	-	<b>611,437.10</b>	<b>3,794,292.67</b>

## 11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
剩余摊销期限长于1年的长期待摊费用				
邮箱服务费用	10,691.86	0.00	2,672.94	8,018.92
<b>小计</b>	<b>10,691.86</b>	<b>0.00</b>	<b>2,672.94</b>	<b>8,018.92</b>
剩余摊销期限短于1年的长期待摊费用				
赛事搭建费	287,629.09	0.00	115,051.64	172,577.45
赛事场地租赁费	2,281,249.95	0.00	912,499.98	1,368,749.97
办公室装修费	13,121.65	0.00	13,121.65	0.00
消防改建费用	4,136.55	0.00	4,136.55	0.00
网络费用	35,867.31	0.00	35,867.31	0.00
<b>小计</b>	<b>2,622,004.55</b>	<b>0.00</b>	<b>1,080,677.13</b>	<b>1,541,327.42</b>

截至期末，赛事搭建费用、赛事场地租赁费用剩余摊销期限短于1年，期末余额1,541,327.42元在报表“一年内到期的非流动资产”列示。

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,320,233.12	580,058.29	1,592,911.58	398,227.90
递延收益	1,072,500.00	268,125.00	1,170,000.00	292,500.00
<b>合计</b>	<b>3,392,733.12</b>	<b>848,183.29</b>	<b>2,762,911.58</b>	<b>690,727.90</b>

### (2) 未确认的递延所得税资产和递延所得税负债

期末无未确认的递延所得税资产。

## 13、应付账款

### (1) 账龄明细

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	4,386,021.53	2,840,855.63
1至2年	1,672,916.63	2,129,166.62
<b>合计</b>	<b>6,058,938.16</b>	<b>4,970,022.25</b>

(2) 期末余额中没有应付持公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

(3) 期末余额中无欠关联方款项。

(4) 账龄超过一年的大额应付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海元渊企业管理有限公司	场地租赁方	1,672,916.63	1至2年	未到支付期限
<b>合计</b>		<b>1,672,916.63</b>		

## 14、预收账款

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	5,791,959.69	2,819,622.70
<b>合计</b>	<b>5,791,959.69</b>	<b>2,819,622.70</b>

(2) 期末余额中没有预收持公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

## 15、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	353,092.98	7,779,436.36	8,132,529.34	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	940,228.80	940,228.80	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>353,092.98</b>	<b>8,719,665.16</b>	<b>9,072,758.14</b>	<b>-</b>

### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	353,092.98	5,698,870.44	6,051,963.42	-
二、职工福利费		239,188.19	239,188.19	-
三、社会保险费		500,506.40	500,506.40	-
其中：医疗保险费		443,410.20	443,410.20	-
工伤保险费		11,930.50	11,930.50	-
生育保险费		45,165.70	45,165.70	-
四、住房公积金		278,732.00	278,732.00	-
五、辞退福利		940,228.80	940,228.80	-
六、个人所得税		121,910.53	121,910.53	-
七、欠薪保障金			-	-
八、残疾人就业保障金		-	-	-
<b>合计</b>	<b>353,092.98</b>	<b>7,779,436.36</b>	<b>8,132,529.34</b>	<b>-</b>

### (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、基本养老保险费		903,306.70	903,306.70	
2、失业保险费		36,922.10	36,922.10	
<b>合计</b>		<b>940,228.80</b>	<b>940,228.80</b>	

## 16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	35,572.34	1,273,578.50
企业所得税	2,701,354.77	1,939,623.02
个人所得税	618,880.64	1,093,419.01
城市维护建设税	2,194.01	89,150.50
教育费附加	1,567.15	63,678.95

项目	期末余额	年初余额
河道管理费	0.00	12,735.78
<b>合计</b>	<b>3,359,568.91</b>	<b>4,472,185.76</b>

## 17、其他应付款

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	672,705.37	910,831.15
1至2年	195,355.32	195,355.32
2至3年	23,150.00	23,150.00
3年以上	9,555.00	9,555.00
<b>合计</b>	<b>900,765.69</b>	<b>1,138,891.47</b>

(2) 期末余额中没有应付持公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

## 18、递延收益

### (1) 递延收益情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	1,170,000.00	-	97,500.00	1,072,500.00
<b>合计</b>	<b>1,170,000.00</b>	<b>-</b>	<b>97,500.00</b>	<b>1,072,500.00</b>

### (2) 与资产相关的政府补助列式

项目名称	金额
NEOTV电子竞技互动娱乐平台扶持资金	1,170,000.00
<b>合计</b>	<b>1,170,000.00</b>

“NEOTV电子竞技互动娱乐平台”项目实施期限为2014年10月至2016年10月，公司已于2017年3月通过验收。

## 19、股本

股份性质	年初余额		本期变动	期末余额	
	金额	比例		金额	比例
1、有限售条件的股份	18,891,158.00	59.08	-	18,891,158.00	59.08
其中：董事、监事、高管股份	14,002,170.00	43.79	-	14,002,170.00	43.79
其他法人	4,888,988.00	15.29	-	4,888,988.00	15.29
2、无限售条件的股份	13,084,842.00	40.92	-	13,084,842.00	40.92
<b>合计</b>	<b>31,976,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>31,976,000.00</b>	<b>100.00</b>



## 20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	2,035,312.98			2,035,312.98
<b>合计</b>	<b>2,035,312.98</b>			<b>2,035,312.98</b>

## 21、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	809,344.52			809,344.52
<b>合计</b>	<b>809,344.52</b>			<b>809,344.52</b>

## 22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	9,401,731.05	--
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	9,401,731.05	--
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,516,862.61	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,918,935.66	

## 23、营业收入、营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	67,345,691.78	39,011,236.77
<b>营业收入小计</b>	<b>67,345,691.78</b>	<b>39,011,236.77</b>
主营业务成本	50,283,021.77	29,051,002.42
<b>营业成本小计</b>	<b>50,283,021.77</b>	<b>29,051,002.42</b>

## (2) 明细情况（分产品）

业务类别	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
赛事组织运营推广	65,198,085.14	49,216,701.53	35,562,106.83	28,247,172.72
娱乐栏目运营	2,147,606.64	1,066,320.24	3,449,129.94	803,829.70
<b>合计</b>	<b>67,345,691.78</b>	<b>50,283,021.77</b>	<b>39,011,236.77</b>	<b>29,051,002.42</b>

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	35,527,451.11	52.75
客户 2	19,460,061.36	28.90
客户 3	4,099,023.59	6.09
客户 4	3,544,142.35	5.26
客户 5	2,127,358.50	3.16
<b>合计</b>	<b>64,758,036.91</b>	<b>96.16</b>

## 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	52,061.38	111,562.69
教育费附加	46,223.13	37,496.79
<b>合计</b>	<b>98,284.51</b>	<b>149,059.48</b>

计缴标准见本附注五、税项之说明。

## 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,098,773.24	341,832.01
服务费	-	32,360.22
差旅费	14,276.00	6,041.80
业务费	-	6,177.00
办公费	337.00	480.00
市场及推广费	889.46	500.00
<b>合计</b>	<b>1,114,275.70</b>	<b>387,391.03</b>

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,205,079.49	1,158,468.35
折旧费	717,867.81	401,462.36
租赁费	616,493.82	445,709.33

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	611,437.10	164,882.53
中介机构服务费及咨询费	411,316.83	627,737.58
办公费	287,176.53	411,692.59
福利费	239,188.19	
摄影棚	237,157.49	
电信费	207,041.35	105,555.05
差旅费	171,183.35	211,586.60
服务费	166,128.33	
物业费	113,725.66	90,009.36
水电费	113,156.69	67,605.28
业务招待费	14,989.00	30,992.95
广告事业建设税	10,348.95	
河道管理费	4,349.84	12,421.62
无形资产摊销	2,900.00	2,900.00
其他	91,257.02	120,287.40
<b>合计</b>	<b>5,220,797.45</b>	<b>3,851,311.00</b>

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入（以“-”号填列）	-42,843.45	-37,848.61
手续费	12,833.70	8,530.55
其他	7,214.00	-677.45
<b>合计</b>	<b>-22,795.75</b>	<b>-29,995.51</b>

## 28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	727,321.54	196,870.87
<b>合计</b>	<b>727,321.54</b>	<b>196,870.87</b>

## 29、营业外收入

### （1）营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	97,500.00	-
其他	100.00	2,140.00

合计	97,600.00	2,140.00
----	-----------	----------

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
NEOTV 电子竞技互动娱乐平台扶持资金	97,500.00	-
合计	97,500.00	-

## 30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得	2,663,233.75	984,470.50
递延所得税调整	-157,455.40	-91,717.72
合计	2,505,778.35	892,752.78

## 31、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	42,843.45	39,988.61
其他	35,383.34	-
合计	78,226.79	39,988.61

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用及其他	4,205,705.02	3,865,903.21
合计	4,205,705.02	3,865,903.21

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,516,608.21	4,514,984.70
加：资产减值准备	727,321.54	196,870.87
固定资产折旧	955,734.33	401,462.36
无形资产摊销	399,942.64	2,900.00
长期待摊费用摊销	1,083,350.07	1,362,895.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-157,455.39	-91,717.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,262,717.14	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,975,715.55	-9,037,745.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,472,158.82	-1,716,025.44
其他	-61,396.66	-170,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,721,052.49	-4,536,375.65
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	5,841,672.96	18,959,503.01
减：现金的期初余额	14,615,269.99	1,424,118.95
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
<b>现金及现金等价物的净增加额</b>	<b>-8,773,597.03</b>	<b>17,535,384.06</b>

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,841,672.96	14,615,269.99
其中：库存现金	112,338.21	149,169.93
可随时用于支付的银行存款	5,729,334.75	14,466,100.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时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		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>5,841,672.96</b>	<b>14,615,269.99</b>

## 八、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1、公司实际控制人情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例	备注
---------	--------	--------	------	----

林雨新	中国	本公司股东	57.34%	
-----	----	-------	--------	--

## 2、本企业的子企业有关信息

详见本附注六“企业合并及合并财务报表”。

## 3、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海网映投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
陈晓凌	股东、董事、副总经理、财务总监及董事会秘书
林国华	董事
林莉华	董事
张念伶	董事
肖泽军	监事会主席
刘一未	监事
毛以文	监事
上海立霆信息科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
上海林莉华律师事务所	公司股东的其他关联方

## （二）关联方交易

### 1、采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-6月发生额		2016年1-6月发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
上海林莉华律师事务所	律师咨询费	市场价	50,000.00		50,000.00	

## （三）关联方应收应付款项

### 应付项目

关联方名称	科目名称	期末余额	年初余额
上海立霆信息科技有限公司	其他应付款	179,998.00	179,998.00

## 九、或有事项

截至2017年8月23日，公司不存在应披露的或有事项。

## 十、承诺事项

截至2017年8月23日，公司不存在应披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至2017年8月23日，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

公司2017年6月30日应收账款中存在客户—明泽伟业（北京）投资有限公司应收账款500万元，因明泽伟业（北京）投资有限公司未按约定支付款项，公司依据合同约定提起诉讼：要求明泽伟业（北京）投资有限公司支付拖欠款项并赔偿相应损失。2017年8月2日，上海市第二中级人民法院作出的（2017）沪02民终5569号判决书，判决明泽伟业（北京）投资有限公司应于判决生效之日起十日内支付上海网映文化传播股份有限公司赛事运营费人民币400万元。

公司实际控制人林雨新承诺承担因该笔款项回收不完全所引起公司的经济损失。

## 十三、母公司主要财务报表项目注释

### 1、应收账款

种类	期末数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,496,757.17	100.00	2,145,494.84	8.10	24,351,262.33
其中：组合1 账龄分析法	26,496,757.17	100.00	2,145,494.84	8.10	24,351,262.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>26,496,757.17</b>	<b>100.00</b>	<b>2,145,494.84</b>	<b>-</b>	<b>24,351,262.33</b>

种类	年初数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,804,629.90	100.00	1,460,888.47	11.41	11,343,741.43
其中：组合1 账龄分析法	12,804,629.90	100.00	1,460,888.47	11.41	11,343,741.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>12,804,629.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,460,888.47</b>	<b>-</b>	<b>11,343,741.43</b>

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内(含1年)	21,290,817.55	80.35	1,064,540.88	5.00	20,226,276.67
1-2年	94,339.62	0.36	9,433.96	10.00	84,905.66
2-3年	5,035,100.00	19.00	1,007,020.00	20.00	4,028,080.00
3-4年	24,000.00	0.09	12,000.00	50.00	12,000.00
4-5年					
5年以上	52,500.00	0.20	52,500.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>26,496,757.17</b>	<b>100.00</b>	<b>2,145,494.84</b>	<b>-</b>	<b>24,351,262.33</b>

账龄	年初数				
	金额	比例	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内(含1年)	7,598,690.28	59.34	379,934.51	5.00	7,218,755.77
1-2年	94,339.62	0.74	9,433.96	10.00	84,905.66
2-3年	5,035,100.00	39.32	1,007,020.00	20.00	4,028,080.00
3-4年	24,000.00	0.19	12,000.00	50.00	12,000.00
4-5年					
5年以上	52,500.00	0.41	52,500.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>12,804,629.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,460,888.47</b>	<b>-</b>	<b>11,343,741.43</b>

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
客户一	客户	5,000,000.00	2-3年	18.87
客户二	客户	4,982,986.00	1年以内	18.81
客户三	客户	4,735,000.00	1年以内	17.87
客户四	客户	3,655,765.00	1年以内	13.80
客户五	客户	3,409,000.00	1年以内	12.87
<b>合计</b>		<b>21,782,751.00</b>		<b>82.22</b>

(3) 截至2017年6月30日止，应收账款余额中无关联单位欠款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 本报告期内公司无终止确认的应收款项情况。

## 2、预付账款



## (1) 账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,944,438.32	100	1,515,153.27	100
<b>合计</b>	<b>1,944,438.32</b>	<b>100</b>	<b>1,515,153.27</b>	<b>100</b>

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
公司 1	供应商	415,000.00	1 年以内	尚未结算
公司 2	房屋出租方	211,423.99	1 年以内	尚未结算
公司 3	供应商	208,700.00	1 年以内	尚未结算
公司 4	供应商	168,547.10	1 年以内	尚未结算
公司 5	供应商	158,700.00	1 年以内	尚未结算
<b>合计</b>		<b>1,162,371.09</b>		

(3) 期末无预付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无账龄超过一年的预付账款。

## 3、其他应收款

种类	期末数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,432,331.52	100	174,738.28	7.18	2,257,593.24
其中：组合 1 账龄分析法	2,432,331.52	100	174,738.28	7.18	2,257,593.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>2,432,331.52</b>	<b>100</b>	<b>174,738.28</b>	<b>-</b>	<b>2,257,593.24</b>

种类	年初数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,578,028.29	100.00	132,023.11	8.37	1,446,005.18
其中：组合 1 账龄分析法	1,578,028.29	100.00	132,023.11	8.37	1,446,005.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账					

种类	年初数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,578,028.29</b>	<b>100.00</b>	<b>132,023.11</b>	<b>-</b>	<b>1,446,005.18</b>

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				净额
	金额	比例	坏账准备	计提比例%	
1年以内(含1年)	1,939,891.52	79.75	96,994.58	5	1,842,896.94
1-2年	207,443.00	8.53	20,744.30	10	186,698.70
2-3年	284,997.00	11.72	56,999.40	20	227,997.60
<b>合计</b>	<b>2,432,331.52</b>	<b>100.00</b>	<b>174,738.28</b>	<b>-</b>	<b>2,257,593.24</b>

账龄	期初数				净额
	金额	比例	坏账准备	计提比例%	
1年以内(含1年)	1,085,588.29	68.79	54,279.41	5.00	1,031,308.88
1-2年	207,443.00	13.15	20,744.30	10.00	186,698.70
2-3年	284,997.00	18.06	56,999.40	20.00	227,997.60
<b>合计</b>	<b>1,578,028.29</b>	<b>100.00</b>	<b>132,023.11</b>	<b>-</b>	<b>1,446,005.18</b>

## (2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

项目名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
蒋丽娟	1,079,282.00	备用金	44.37
上海锦灵企业管理有限公司	394,394.85	押金	16.21
上海世博中心有限公司	200,000.00	押金	8.22
上海富莎投资有限公司	154,000.00	押金	6.33
上海元渊企业管理有限公司	150,000.00	押金	6.17
<b>合计</b>	<b>1,977,676.85</b>	<b>——</b>	<b>81.31</b>

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

项目名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
蒋丽娟	1,079,282.00	1年以内	44.37
上海锦灵企业管理有限公司	394,394.85	1-3年	16.21
上海世博中心有限公司	200,000.00	1年以内	8.22
上海富莎投资有限公司	154,000.00	1年以内	6.33

项目名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海元渊企业管理有限公司	150,000.00	1年以内	6.17
<b>合计</b>	<b>1,977,676.85</b>	--	<b>81.31</b>

(4) 截至2017年6月30日止，其他应收款余额中无关联单位欠款。

(5) 报告期内无终止确认的其他应收款。

#### 4. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资		50,000.00		50,000.00
<b>小 计</b>		<b>50,000.00</b>		<b>50,000.00</b>
减：长期股权投资减值准备				
<b>合 计</b>		<b>50,000.00</b>		<b>50,000.00</b>

##### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期末余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备
<b>合 计</b>	—		50,000.00		50,000.00				
<b>一、子企业</b>			50,000.00		50,000.00				
1. 上海网映信息科技有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	65.00	65.00		

公司本期与实际控制人林雨新共同出资设立控股子公司上海网映信息科技有限公司，注册地为上海市，注册资本为人民币300万元，其中公司出资人民币195万元，占注册资本的65.00%，林雨新出资人民币105万元，占注册资本的35%。

截至2017年6月30日止，公司实际出资5万元。

子公司本期尚未开展经营活动。

#### 5、应付账款

##### (1) 账龄明细

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	4,386,021.53	2,840,855.63
1至2年	1,672,916.63	2,129,166.62
<b>合计</b>	<b>6,058,938.16</b>	<b>4,970,022.25</b>

(2) 期末余额中没有应付持公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

(3) 期末余额中无欠关联方款项。

(4) 账龄超过一年的大额应付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海元渊企业管理有限公司	场地租赁方	1,672,916.63	1至2年	未到支付期限
<b>合计</b>		<b>1,672,916.63</b>		

## 6、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	5,791,959.69	2,819,622.70
<b>合计</b>	<b>5,791,959.69</b>	<b>2,819,622.70</b>

(2) 期末余额中没有预收持公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

## 7、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	672,705.37	910,831.15
1至2年	195,355.32	195,355.32
2至3年	23,150.00	23,150.00
3年以上	9,555.00	9,555.00
<b>合计</b>	<b>900,765.69</b>	<b>1,138,891.47</b>

(2) 期末余额中没有应付持公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

## 8、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	67,345,691.78	39,011,236.77
<b>营业收入小计</b>	<b>67,345,691.78</b>	<b>39,011,236.77</b>
主营业务成本	50,283,021.77	29,051,002.42
<b>营业成本小计</b>	<b>50,283,021.77</b>	<b>29,051,002.42</b>

(2) 明细情况（分产品）

业务类别	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
赛事组织运营推广	65,198,085.14	49,216,701.53	35,562,106.83	28,247,172.72
娱乐栏目运营	2,147,606.64	1,066,320.24	3,449,129.94	803,829.70
<b>合计</b>	<b>67,345,691.78</b>	<b>50,283,021.77</b>	<b>39,011,236.77</b>	<b>29,051,002.42</b>

## 十四、补充资料

### （一）当期非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	97,500.00	
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期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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100.00	2,140.00
非经常性损益合计	97,600.00	2,140.00
减：所得税影响额	24,400.00	535.00
<b>非经常性损益净额（影响净利润）</b>	<b>73,200.00</b>	<b>1,605.00</b>

## （二）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(%)	本期金额	
		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	15.67%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.51%	0.23	0.23

## 十五、财务报告的批准

本财务报表于2017年8月23日经公司董事会批准报出。

上海网映文化传播股份有限公司

二〇一七年八月二十三日