



网映文化

NEEQ : 834902

上海网映文化传播股份有限公司

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



黄金总决赛



决战平安京



PUBG 大赛

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、网映文化	指	上海网映文化传播股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程	指	《上海网映文化传播股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、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
报告期	指	2018年1月1日到12月31日
国家广电总局	指	国家广播电影电视总局
体育总局	指	中国国家体育总局

第一节 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。

公司负责人林雨新、主管会计工作负责人陈晓凌及会计机构负责人（会计主管人员）陈晓凌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

为避免公司商业秘密泄露，豁免披露 2018 年年报中主要客户及主要供应商前五名单位名称。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业务及模式创新的风险	报告期内,公司在业务及其模式上进行了一系列创新,并在未来继续开发更多用于满足用户需求的创新型产品和业务模式。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。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。尽管公司采取了上述措施,仍然存在业务及模式创新所依据的客观条件发生不利变化的可能性,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。
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,减少盈利甚至不盈利,将会增加公司的竞争压力。公司正在积极考虑多元化经营,分散经营风险。
规模较小、抗风险能力较弱的风险	公司本年度营业收入 171,542,443.71 元,期末资产总额

	<p>126,975,070.30 元。虽然公司自 2006 年开始从事电子竞技赛事运营业务,是国内最早专业从事电子竞技赛事运营业务的公司之一。但受电子竞技行业规模、认可度、产业化发展等诸多因素的影响,目前公司的生产经营规模总体较小,业绩波动较大,存在抗风险能力较弱的风险。</p>
应收账款无法收回的风险	<p>截至 2018 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值 25,736,811.96 元,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。公司已经加大对应收账款的管理。</p>
技术保密风险	<p>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,因此该等技术的保密工作是公司保持稳定经营和技术优势的重要保证。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。但上述措施并不能完全保证技术不外泄或核心技术人员不外流。如果出现核心技术外泄或者核心技术人员外流情况,将对公司的技术创新和业务发展产生一定的负面影响。</p>
重大客户依赖风险	<p>报告期内,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。目前公司正积极拓展新的客户,以降低大客户依赖风险。</p>
核心人员流失风险	<p>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。目前,随着行业竞争加剧,针对人力资源的争夺将变得越来越激烈,确保核心人员稳定已成为电子竞技公司维持经营稳定的重要因素。如出现竞争对手恶意挖角或其它客观不可抗力造成核心人员流失,将对公司业务经营产生不利影响。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。</p>
政策性风险	<p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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. (NEOTV)
证券简称	网映文化
证券代码	834902
法定代表人	林雨新
办公地址	上海市静安区灵石路 658 号 302 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈晓凌
职务	董事会秘书
电话	02160952795
传真	02160952758
电子邮箱	neotv_ir@neotv.me
公司网址	http://www.neotv.com.cn/
联系地址及邮政编码	上海市灵石路 658 号 302 室 (200072)
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	上海市静安区灵石路 658 号 302 室公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 6 日
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业(R)-体育(88)-体育组织(8810)
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	集合竞价
普通股总股本（股）	34,636,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	林雨新
实际控制人及其一致行动人	林雨新

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	91310000787842032J	否
注册地址	上海市静安区万荣路 1218 弄 8-9	否

	号 316 室	
注册资本（元）	34,636,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东方投行
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 2 号楼 24 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	范震杰、葛天然
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	171,542,443.71	170,929,863.31	0.36%
毛利率%	27.88%	22.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,811,098.92	10,819,275.40	101.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,268,783.25	9,786,891.14	107.10%
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）	24.95%	21.80%	-
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）	23.19%	19.72%	-
基本每股收益	0.63	0.31	103.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	126,975,070.30	137,492,973.46	-7.65%
负债总计	28,651,572.26	60,980,340.41	-53.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,324,244.83	76,513,145.91	28.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.84	2.21	28.51%
资产负债率%（母公司）	22.56%	44.35%	-
资产负债率%（合并）	22.56%	44.35%	-
流动比率	4.37	2.19	-
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	42,295,453.47	-1,604,389.17	2,536.23%
应收账款周转率	3.66	4.31	-
存货周转率	12.34	8.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.65%	132.46%	-
营业收入增长率%	0.36%	97.28%	-
净利润增长率%	101.59%	73.59%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	34,636,000	34,636,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,524,875.11
理财收益	398,412.04
其他	-108,798.13
非经常性损益合计	1,814,489.02
所得税影响数	272,173.35
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,542,315.67

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

在文化娱乐消费强劲需求和行业发展、产业融合的背景下，2018 年公司继续立足于电子竞技行业，坚持打造以电子竞技赛事运营为核心基础，涵盖赛事直播、电子竞技相关娱乐内容制作以及网络艺人运营的综合性电子竞技生态平台的战略方针，积极开拓市场，丰富业务形态，主营业务发展较好，经营规模进一步扩大。

(二) 行业情况

过去的一年，电子竞技呈现出井喷式的发展，电竞运动也迎来了产业发展的黄金五年。5月14日，亚洲奥林匹克理事会宣布，6个电子竞技项目成为2018年雅加达亚运会的表演项目。这项决定是对于亚洲范围内，以韩、中两国为首，电子竞技产业市场价值的肯定。

过去三年内，中国电竞用户增长率持续保持在20%以上，用户规模增长超过一亿人。根据相关数据显示，在中国电竞覆盖的人群规模接近五亿人，这些都是潜在的电竞用户群体，电竞用户规模仍有巨大的增长空间，预计2018年中国电竞用户规模将达到4.3亿人。

据伽马数据在《2018 电子竞技产业报告(赛事篇)》中的相关测算，2018 年中国电竞产业规模预计将超过 880 亿元，其中电竞赛事市场规模 10.6 亿元，占比 1.2%。对比传统的体育赛事占比，电竞赛事收入占电竞产业比例偏低，依然存在巨大的增长空间。随着头部电竞赛事的影响力已经比肩传统体育赛事，热门电竞赛事数量不断增加，电竞赛事商业化进度加速，预计未来市场规模将突破 100 亿元。

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。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	24,676,577.00	19.43%	42,070,041.55	30.60%	-41.34%
应收票据与应收账款	25,736,811.96	20.27%	67,889,261.22	49.38%	-62.09%
存货	5,554,238.31	4.37%	14,501,870.10	10.55%	-61.70%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,571,508.43	5.18%	5,980,322.46	4.35%	9.89%
在建工程	2,026,500.00	1.60%	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	55,922,468.26	44.04%	1,110,063.59	0.81%	4,937.77%
无形资产账面价值期末余额	269,650.50	0.21%	307,510.26	0.22%	-12.31%
应付票据及应付账款	18,445,031.00	14.53%	33,890,515.14	24.65%	-45.57%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：由于公司将自有闲置资金购买了低风险的理财产品，导致公司货币资金较上年期末下降。
- 2、应收票据与应收账款：由于公司报告期末客户回款顺畅，导致应收票据与应收账款较上年期末下降。
- 3、存货：由于年末未完成项目数量及规模较去年减少，导致存货较上年期末下降。
- 4、其他流动资产：由于公司将自有闲置资金购买了低风险的理财产品，导致其他流动资产较上年期末上升。
- 5、应付票据与应付账款：由于公司报告期末客户回款顺畅，相应公司也及时支付供应商款项，导致应付票据与应付账款较上年期末下降。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	171,542,443.71	-	170,929,863.31	-	0.36%

营业成本	123,524,506.16	72.12%	131,931,177.84	77.18%	-6.22%
毛利率%	27.88%	-	22.82%	-	-
管理费用	10,473,363.12	13.02%	9,267,095.56	4.25%	13.02%
研发费用	12,275,558.32	7.16%	10,001,435.24	5.85%	22.74%
销售费用	3,520,068.30	2.05%	2,139,493.45	1.25%	64.53%
财务费用	-707,890.03	-0.41%	268,118.54	0.16%	-364.02%
资产减值损失	3,791,457.04	2.21%	-4,201,863.00	-2.46%	-190.23%
其他收益	1,524,875.20	0.89%	1,214,569.72	0.71%	25.55%
投资收益	398,412.04	0.23%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	27,387,994.48	15.97%	13,953,270.85	8.16%	96.28%
营业外收入	6,652.00	0.00%	-	0%	-
营业外支出	115,450.13	0.07%	-	-	-
净利润	21,810,864.99	12.71%	10,818,808.57	6.33%	101.60%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本：报告期内，公司加大对项目成本管控，并停止部分亏损项目，导致营业成本较去年下降。
- 2、资产减值损失：报告期末，应收账款较去年下降，导致坏账准备冲回，故资产减值损失较去年下降。
- 3、营业利润：报告期内，公司加大成本管控及中止部分亏损项目，同时资产减值冲回，导致营业利润较去年上升。
- 4、净利润：报告期内，公司加强成本管控及中止部分亏损项目，同时资产减值冲回，导致净利润较去年上升。

(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	171,542,443.71	170,929,863.31	0.36%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	123,724,506.16	131,931,177.84	-6.22%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
赛事组织运营推广	158,180,483.00	92.21%	158,924,150.44	92.98%
娱乐栏目运营	13,361,960.71	7.79%	12,005,712.87	7.02%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

收入水平和去年同期相比基本持平。

(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 1	113,146,429.11	65.96%	否
2	客户 2	42,452,548.71	24.75%	否
3	客户 3	3,767,849.07	2.20%	否
4	客户 4	2,556,095.28	1.49%	否
5	客户 5	1,886,792.46	1.10%	否
合计		163,809,714.63	95.50%	-

(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	供应商 1	26,685,067.13	21.57%	否
2	供应商 2	12,478,135.53	10.09%	否
3	供应商 3	4,421,701.00	3.57%	否
4	供应商 4	3,524,764.17	2.85%	否
5	供应商 5	2,330,649.34	1.88%	否
合计		49,440,317.17	39.96%	-

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	42,295,453.47	-1,604,389.17	2,536.23%
投资活动产生的现金流量净额	-60,232,195.43	-5,744,028.98	948.61%
筹资活动产生的现金流量净额	0	34,878,630.19	-100.00%

现金流量分析:

- 1、本年度公司的经营活动产生的现金流量净额较上年同期发生较大变动,主要是由于净利润提升以及公司加大对应收应付项目的管理,提升公司资产流动性水平。
- 2、本年度公司的投资活动产生的现金流量净额发生较大变化,一方面是由于公司为了支持主营业务持续增添了部分设备,另一方面是由于公司为提升公司赛事和内容品质及用户体验,加大了研发投入,此外公司将自有闲置资金购买了低风险的理财产品。
- 3、本年度公司的筹资活动产生的现金流量净额发生较大变化,主要是由于2017年公司进行了一次定增募集资金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、上海网映信息科技有限公司，注册资本为人民币 300 万元，主要从事软件和信息技术服务业务，公司持股比例 65%。
- 2、成都网映体育文化传播有限公司，注册资本为人民币 500 万元，主要从事体育赛事的组织策划及咨询业务，公司持股比例 100%。
- 3、上海趣活广告有限公司，注册资本为人民币 500 万元，主要从事广告设计代理业务，公司持股比例 19%。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司将闲置自有资金用于购买招商银行朝招金(多元稳健型)理财计划，累计买入 13,300 万元，累计赎回 7,800 万元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

本年度，公司与浙江省新昌县阳光福利中心结成联谊单位，公司定期组织员工前往阳光福利中心开展关爱老人献爱心活动。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、业务及模式创新的风险

报告期内，公司在业务及其模式上进行了一系列创新，并在未来继续开发更多用于满足用户需求

的创新型产品和业务模式。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。公司存在业务及模式创新所依据的客观条件发生不利变化的可能性，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，减少盈利甚至不盈利，将会增加公司的竞争压力。

应对措施：公司正在积极考虑多元化经营，分散经营风险。

3、规模较小、抗风险能力较弱的风险

公司本年度营业收入 171,542,443.71 元,期末资产总额 126,975,070.30 元。虽然公司自 2006 年开始从事电子竞技赛事运营业务,是国内最早专业从事电子竞技赛事运营业务的公司之一。但受电子竞技行业规模、认可度、产业化发展等诸多因素的影响,目前公司的生产经营规模总体较小,业绩波动较大,存在抗风险能力较弱的风险。

应对措施：公司积极扩大主营业务规模，同时通过募集资金增强公司的资本金，提升抗风险能力。

4、应收账款无法收回的风险

截至 2018 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值 25,736,811.96 元，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。

5、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，因此该等技术的保密工作是公司保持稳定经营和技术优势的重要保证。如果出现核心技术外泄或者核心技术人员外流情况，将对公司的技术创新和业务发展产生一定的负面影响。

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。

6、重大客户依赖风险

报告期内，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：目前公司正积极拓展新的客户，以降低大客户依赖风险。

7、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。目前，随着行业竞争加剧，针对人力资源的争夺将变得越来越激烈，确保核心人员稳定已成为电子竞技公司维持经营稳定的重要因素。如出现竞争对手恶意挖角或其它客观不可抗力造成核心人员流失，将对公司业务经营产生不利影响。

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。

8、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：公司保持与主管部门的密切沟通，保证公司营业的合法合规性。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	200,000.00	50,000.00
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	-	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
林雨新	履行承诺	400 万元	已事后补充履行	2021 年 5 月 11 日	2021-037

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，交易有利于公司持续稳定经营。

(四) 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 2016 年末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。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。

2017 年 8 月 2 日，上海市静安区人民法院作出的（2017）沪 02 民终 5569 号判决书，判决明泽伟业（北京）投资有限公司于判决生效之日起十日内支付公司赛事运营费 400 万元及逾期付款利息损失。该判决为终审判决。

本公司实际控制人林雨新于 2017 年 12 月向公司支付 100 万元以弥补公司账面应收明泽伟业（北京）投资有限公司款项与法院实际判决款项金额之差额，于 2018 年 12 月向公司支付剩余 400 万元。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司账面已无应收明泽伟业（北京）投资有限公司款项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,744,842	45.46%	5,191,238	20,936,080	60.45%
	其中：控股股东、实际控制人	4,583,390	13.23%	-100,750	4,482,640	12.94%
	董事、监事、高管	4,667,390	13.48%	-100,750	4,566,640	13.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,891,158	54.54%	- 5,191,238	13,699,920	39.55%
	其中：控股股东、实际控制人	13,750,170	39.70%	-302,250	13,447,920	38.83%
	董事、监事、高管	14,002,170	40.43%	-302,250	13,699,920	39.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		34,636,000	-	0	34,636,000	-
普通股股东人数		15				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林雨新	17,930,560	-	17,930,560	51.77%	13,447,920	4,482,640
2	上海网映投资管理合伙企业(有限合伙)	7,333,480	-	7,333,480	21.17%	-	7,333,480
3	江苏省江苏省体育产业投资基金(有限合伙)	1,900,000	-	1,900,000	5.49%	-	1,900,000
4	广州网易计算机系统有限公司	1,709,000		1,709,000	4.93%	-	1,709,000
5	东方证券股份有限公司	1,260,000	-	1,260,000	3.64%	-	1,260,000
合计		30,133,040	0	30,133,040	87.00%	13,447,920	16,685,120

普通股前五名或持股 10%及以上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。

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

是否合并披露：

是 否

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。报告期内无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年9月29日	2017年12月29日	13.13	2,660,000	34,559,800.00	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

公司不存在变更募集资金使用用途的情形。

公司募集资金用途为补充公司运营资金，增加主营业务投入，增强公司的持续经营能力。公司主营业务为电子竞技赛事运营及相关视频制作，主要流动资金支出为项目运营支出。

截止2018年12月31日，公司募集资金已使用完毕。

公司未将资金用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。公司亦不存在其他与主营业务无关的投资行为。

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》以及股转公司相关规定和要求使用募集资金，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林雨新	董事长、总经理	男	1975年11月	本科	2018.9.12~2021.9.11	是
陈晓凌	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1981年12月	硕士	2018.9.12~2021.9.11	是
林莉华	董事	女	1949年7月	硕士	2018.9.12~2021.9.11	否
林国华	董事	男	1955年11月	本科	2018.9.12~2021.9.11	否
蔡雷	董事	男	1968年7月	硕士	2018.9.12~2021.9.11	否
肖泽军	监事会主席	男	1973年10月	硕士	2018.9.12~2021.9.11	否
毛以文	监事	女	1984年1月	本科	2018.9.12~2021.9.11	是
刘一未	职工监事	女	1983年8月	本科	2018.9.12~2021.9.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员中林莉华是林雨新的母亲、林国华是林雨新的舅舅、林莉华是林国华的姐姐，除此之外，不存在互为亲属关系的情况。

(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	17,930,560	-	17,930,560	51.77%	-
陈晓凌	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	336,000	-	336,000	0.97%	-
合计	-	18,266,560	0	18,266,560	52.74%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡雷	无	新任	董事	2018年5月17日召开的2017年年度股东大会免去张念伶女士的董事职位，同时任命蔡雷先生为公司第一届董事会董事。
张念伶	董事	离任	无	2018年5月17日召开的2017年年度股东大会免去张念伶女士的董事职位，同时任命蔡雷先生为公司第一届董事会董事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

蔡雷，男，1968年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，2001年6月毕业于南京大学，工商管理硕士学位。2008年9月至2014年9月任国信证券股份有限公司投资银行部业务部执行副总经理、保荐代表人；2014年9月至2015年5月任南京证券股份有限公司并购部总经理兼投行部副总经理、保荐代表人；2015年5月至今任江苏沿海创新资本管理有限公司投资总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	18
技术人员	109	137
销售人员	18	22
财务人员	3	4
员工总计	147	181

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	3
本科	84	101
专科	52	67
专科以下	8	10
员工总计	147	181

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：

<p>1、人员变动、人才引进、招聘情况： 报告期内，公司根据战略需要完成人才结构优化，重视人才引进，为加强创新和新业务的拓展与支撑，通过高端人才引进渠道，吸纳了相关新业务人才及技术研发类人才，并通过与高校合作，主动定制培养录用优秀的应届毕业生。日常工作中，公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则，有针对性的在全国及地方渠道发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。新员工加入公司后，公司均给与持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。</p> <p>2、员工薪酬政策： 报告期内，公司员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金，公司根据不同的岗位、员工能力不同，设计了不同的薪酬结构。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，核心岗位签订《保密协议》。按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪休假、健康体检、团队活动、节日慰问等福利政策。</p> <p>3、培训计划： 报告期内，公司依据公司发展状况及部门需求，利用内外部培训资源开展多次培训，包括全员的质量管理培训、消防安全培训、规章制度培训，以及定期的工作技能、工作流程培训等，使公司员工能够掌握更多的技能，高效承担工作职责。</p> <p>4、报告期内，公司无需公司承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

无。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》以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，建立并不断完善公司法人治理结构，保证公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层规范运作。公司已经建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成。董事会是公司的经营决策机构，由五名董事组成。监事会是公司的监督机构，由三名监事组成，其中职工代表监事一名。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书为公司高级管理人员，由董事会聘任或解聘。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司正常发展；公司监事会认真履行监督职责，保证公司治理的合法合规。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并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

公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按上述公司内控制度的规定履行程序。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>（一）第一届董事会第十三次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过 《关于<公司 2017 年度董事会工作报告>的议案》 2、审议通过 《关于<公司 2017 年度总经理工作报告>的议案》 3、审议通过 《关于<公司 2017 年度审计报告>的议案》 4、审议通过 《关于<公司 2017 年年度报告及其摘要>的议案》 5、审议通过 《关于<控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明>的议案》 6、审议通过 《关于<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》 7、审议通过 《关于<公司 2018 年度财务预算报告>的议案》 8、审议 《关于公司 2018 年度日常性关联交易预计金额的议案》 9、审议通过 《关于<募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》 10、审议通过 《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年会计师事务所的议案》 11、审议通过 《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》 12、审议 《关于董事任免的议案》 13、审议通过 《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》 14、审议通过 《关于<公司 2018 年第一季度报告>的议案》 <p>（二）第一届董事会第十四次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过 《关于<公司 2018 年半年度报告>的议案》 2、审议通过 《关于<募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》 3、审议通过 《关于选举第二届董事会董事候选人的议案》 4、审议通过 《关于提请召开 2018 年度第一次临时股东大会的议案》 <p>（三）第二届董事会第一次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过 《关于选举林雨新先生为公司董事长的议案》 2、审议通过 《关于聘任林雨新先生为公司总经理的议案》 3、审议通过 《关于聘任陈晓凌先生为公司副总经理的议案》 4、审议通过 《关于聘任陈晓凌先生为公司董事会秘书的议案》 5、审议通过 《关于聘任陈晓凌先生为公司财务负责人的议案》 <p>（四）第二届董事会第二次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过 《关于终止<关于公司股票由协议方式变更为做市转让方式的议案>的议案》 2、审议通过 《关于提请召开 2019 年度第一次临时股东大会的议案》
监事会	3	<p>（一）第一届监事会第七次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过 《关于<公司 2017 年度监事会工作报告>的议案》 2、审议通过 《关于<公司 2017 年度审计报告>的议案》 3、审议通过 《关于<公司 2017 年年度报告及其摘要>的议案》 4、审议通过 《关于<控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明>的议案》 5、审议通过 《关于<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》 6、审议通过 《关于<公司 2018 年度财务预算报告>的议案》

		<p>7、审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年会计师事务所的议案》</p> <p>（二）第一届监事会第八次会议</p> <p>1、审议通过《关于〈公司 2018 年半年度报告〉的议案》</p> <p>2、审议通过《关于〈募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>3、审议通过《关于选举第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》</p> <p>（三）第二届监事会第一次会议</p> <p>1、审议通过《关于选举肖泽军先生为公司监事会主席的议案》</p>
股东大会	2	<p>（一）2017 年年度股东大会会议</p> <p>1、审议通过《关于〈公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>2、审议通过《关于〈公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>3、审议通过《关于〈公司 2017 年度审计报告〉的议案》</p> <p>4、审议通过《关于〈公司 2017 年年度报告及其摘要〉的议案》</p> <p>5、审议通过《关于〈控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明〉的议案》</p> <p>6、审议通过《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>7、审议通过《关于〈公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>8、审议通过《关于公司 2018 年度日常性关联交易预计金额的议案》</p> <p>9、审议通过《关于〈募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>10、审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2018 年会计师事务所的议案》</p> <p>11、审议通过《关于董事任免的议案》</p> <p>12、审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>（二）2018 年第一次临时股东大会</p> <p>1、审议通过《关于选举第二届董事会董事的议案》</p> <p>2、审议通过《关于选举第二届监事会非职工代表监事的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，具有健全的组织机构。公司具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。公司设立以来的历次股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开、表决程序及决议内容符合相关法律、法规及规范性文件和《公司章程》的规定。

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。会议的召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》的规定。

2、报告期内，董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营情况需要，共召开四次董事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

3、报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营需要，共召开三次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

(三) 公司治理改进情况

本年度，为加强公司治理，公司董事会引入投资人委派的董事一名。

(四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》、《投资者关系管理制度》中对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定，并对投资者关系管理工作职责，公司与投资者沟通的内容等进行了具体规定。公司董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事务，并负责投资者关系工作。公司应尽可能采取多种方式和途径与投资者及时、深入和广泛地沟通，以保障沟通的有效性和效率性。报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议不能解答的问题及时上报公司董事会。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

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

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保持独立性和自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

经2016年4月7日召开的第一届董事会第五次会议及2016年5月4日召开的2015年年度股

东大会审议通过，公司建立《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。本期公司未发生年度报告差错更正。

第十一节 财务报告

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 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	致同审字（2021）第 310A015777 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2021 年 5 月 9 日
注册会计师姓名	范震杰、葛天然
会计师事务所是否变更	是

审计报告

致同审字（2021）第 310A015777 号

上海网映文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海网映文化传播股份有限公司（以下简称“网映文化”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了网映文化 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于网映文化，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

网映文化管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括网映文化

2018年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。

三、其他信息（续）

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

网映文化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，管理层负责评估网映文化的持续经营能力，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网映文化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督网映文化的财务报告过程。

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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对网映文化的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网映文化不能持续经营。

（5）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。

（6）就网映文化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，并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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范震杰
中国注册会计师：葛天然

中国·北京

二〇二一年五月九日

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
流动资产：			
货币资金	五、1	24,676,577.00	42,070,041.55
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			
应收票据及应收账款	五、2	25,736,811.96	67,889,261.22
其中：应收票据			
应收账款		25,736,811.96	67,889,261.22
预付款项	五、3	2,942,523.18	1,722,869.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,668,280.41	826,155.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,554,238.31	14,501,870.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6		519,121.79
其他流动资产	五、7	55,922,468.26	1,110,063.59
流动资产合计		116,500,899.12	128,639,382.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	316,700.00	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	五、9	6,571,508.43	5,980,322.46
在建工程	五、10	2,026,500.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	269,650.50	307,510.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	692,617.25	1,034,091.64

递延所得税资产	五、13	597,195.00	1,214,966.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,474,171.18	8,853,590.55
资产总计		126,975,070.30	137,492,973.46
流动负债：			
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			
应付票据及应付账款	五、14	18,445,031.00	33,890,515.14
其中：应付票据			
应付账款		18,445,031.00	33,890,515.14
预收款项	五、15		13,813,472.67
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	1,136,464.61	862,225.36
应交税费	五、17	5,614,038.53	6,858,298.90
其他应付款	五、18	764,307.97	1,378,745.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	713,747.69	1,872,082.73
流动负债合计		26,673,589.80	58,675,340.41
非流动负债：			
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			
预计负债			
递延收益	五、20	1,977,982.46	2,305,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,977,982.46	2,305,000.00

负债合计		28,651,572.26	60,980,340.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	34,636,000.00	34,636,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	55,933,025.70	55,933,025.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	775,660.60	
一般风险准备			
未分配利润	五、24	6,979,558.53	-14,055,879.79
归属于母公司所有者权益合计		98,324,244.83	76,513,145.91
少数股东权益		-746.79	-512.86
所有者权益合计		98,323,498.04	76,512,633.05
负债和所有者权益总计		126,975,070.30	137,492,973.46

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
流动资产：			
货币资金	五、1	24,629,530.69	42,022,326.85
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			
应收票据及应收账款	五、2	25,736,811.96	67,889,261.22
其中：应收票据			
应收账款		25,736,811.96	67,889,261.22
预付款项	五、3	2,942,523.18	1,722,869.08
其他应收款	五、4	1,668,280.41	826,155.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	5,554,238.31	14,501,870.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6		519,121.79
其他流动资产	五、7	55,921,648.26	1,109,243.59
流动资产合计		116,453,032.81	128,590,848.21
非流动资产：			

可供出售金融资产	五、8	316,700.00	316,700.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		50,000.00	50,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、9	6,571,508.43	5,980,322.46
在建工程	五、10	2,026,500.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	269,650.50	307,510.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	692,617.25	1,034,091.64
递延所得税资产	五、13	597,195.00	1,214,966.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,524,171.18	8,903,590.55
资产总计		126,977,203.99	137,494,438.76
流动负债：			
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			
应付票据及应付账款	五、14	18,445,031.00	33,890,515.14
其中：应付票据			
应付账款		18,445,031.00	33,890,515.14
预收款项	五、15		13,813,472.67
应付职工薪酬	五、16	1,136,464.61	862,225.36
应交税费	五、17	5,614,038.53	6,858,298.90
其他应付款	五、18	764,307.97	1,378,745.61
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	713,747.69	1,872,082.73
流动负债合计		26,673,589.80	58,675,340.41
非流动负债：			
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			
预计负债			

递延收益	五、20	1,977,982.46	2,305,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,977,982.46	2,305,000.00
负债合计		28,651,572.26	60,980,340.41
所有者权益：			
股本	五、21	34,636,000.00	34,636,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	55,933,025.70	55,933,025.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	775,660.60	
一般风险准备			
未分配利润	五、24	6,980,945.43	-14,054,927.35
所有者权益合计		98,325,631.73	76,514,098.35
负债和所有者权益合计		126,977,203.99	137,494,438.76

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、25	171,542,443.71	170,929,863.31
其中：营业收入	五、25	171,542,443.71	170,929,863.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,700,687.52	155,255,777.76
其中：营业成本	五、26	123,524,506.16	131,931,177.84
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	五、26	583,587.63	381,978.55
销售费用	五、27	3,520,068.30	2,139,493.45
管理费用	五、28	10,473,363.12	9,267,095.56
研发费用	五、29	12,275,558.32	10,001,435.24
财务费用	五、30	-707,890.03	268,118.54

其中：利息费用			
利息收入		197,116.79	87,582.14
资产减值损失	五、33	3,791,457.04	-4,201,863.00
加：其他收益	五、31	1,524,875.20	1,214,569.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	398,412.04	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,387,994.48	13,953,270.85
加：营业外收入	五、34	6,652.00	
减：营业外支出	五、35	115,450.13	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,279,196.35	13,953,270.85
减：所得税费用	五、36	5,468,331.36	3,134,462.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,810,864.99	10,818,808.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-233.93	-466.83
2.归属于母公司所有者的净利润		21,811,098.92	10,819,275.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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.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			
七、综合收益总额		21,810,864.99	10,818,808.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,811,098.92	10,819,275.40
归属于少数股东的综合收益总额		-233.93	-466.83
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.63	0.31
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.59	0.28

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
一、营业收入	五、25	171,542,443.71	170,929,863.31
减：营业成本	五、25	123,724,506.16	131,931,177.84
税金及附加	五、26	583,587.63	381,978.55
销售费用	五、27	3,520,068.30	2,139,493.45
管理费用	五、28	10,473,363.13	9,266,815.56
研发费用	五、29	12,275,558.32	1,001,435.24
财务费用	五、30	-708,559.23	267,064.75
其中：利息费用			
利息收入		196,972.99	87,582.14
资产减值损失		3,791,457.04	-4,201,863.00
加：其他收益	五、31	1,524,875.20	1,214,569.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	398,412.04	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,388,663.68	13,954,604.64
加：营业外收入	五、34	6,651.00	
减：营业外支出	五、35	115,449.94	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,279,864.74	13,954,604.64
减：所得税费用	五、36	5,468,331.36	3,134,462.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,811,533.38	10,820,142.36
（一）持续经营净利润		21,811,533.38	10,820,142.36
（二）终止经营净利润			
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			
（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.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			

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			
六、综合收益总额		21,811,533.38	10,820,142.36
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	本期金额	上期金额
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		213,633,986.39	131,651,167.50
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	五、37	1,401,626.45	2,413,795.07
经营活动现金流入小计		215,035,612.84	134,064,962.57
购买商品、接受劳务支付的现金		130,977,768.68	107,566,154.29
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			
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		21,426,673.23	7,636,025.57
支付的各项税费		10,963,389.96	5,583,512.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	9,372,327.50	14,883,658.95
经营活动现金流出小计		172,740,159.37	135,669,351.74
经营活动产生的现金流量净额		42,295,453.47	-1,604,389.17
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		398,412.04	
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			
投资活动现金流入小计		398,412.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,630,607.47	5,427,328.98
投资支付的现金		55,000,000.00	316,700.00
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			
投资活动现金流出小计		60,630,607.47	5,744,028.98
投资活动产生的现金流量净额		-60,232,195.43	-5,744,028.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			34,925,800.00
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			
筹资活动现金流入小计			34,925,800.00
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			47,169.81
筹资活动现金流出小计			47,169.81
筹资活动产生的现金流量净额		0	34,878,630.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		543,277.41	-75,440.48
五、现金及现金等价物净增加额		-17,393,464.55	27,454,771.56
加：期初现金及现金等价物余额		42,070,041.55	14,615,269.99
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	24,676,577.00	42,070,041.55

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
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		213,633,986.39	131,651,167.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,401,481.65	2,413,648.86
经营活动现金流入小计		215,035,468.04	134,064,816.36

购买商品、接受劳务支付的现金		130,977,768.68	107,566,154.29
支付给职工以及为职工支付的现金		21,426,673.23	7,636,025.57
支付的各项税费		10,963,389.96	5,583,512.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	9,371,514.31	14,882,178.95
经营活动现金流出小计		172,739,346.18	135,667,871.74
经营活动产生的现金流量净额		42,296,121.86	-1,603,055.38
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		398,412.04	
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			
投资活动现金流入小计		398,412.04	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,630,607.47	5,427,328.98
投资支付的现金		55,000,000.00	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			
投资活动现金流出小计		60,630,607.47	5,744,028.98
投资活动产生的现金流量净额		-60,232,195.43	-5,744,028.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			34,925,800.00
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			34,925,800.00
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			47,169.81
筹资活动现金流出小计			47,169.81
筹资活动产生的现金流量净额			34,878,630.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		543,277.41	-75,440.48
五、现金及现金等价物净增加额		-17,392,796.16	27,456,105.35
加：期初现金及现金等价物余额		42,022,326.85	14,566,221.50
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	24,629,530.69	42,022,326.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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										
一、上年期末余额	34,636,000.00				55,933,025.70						-14,055,879.79	-512.86	76,512,633.05
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	34,636,000.00				55,933,025.70						-14,055,879.79	-512.86	76,512,633.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								775,660.60		21,035,438.32	-233.93		21,810,864.99
(一) 综合收益总额										21,811,098.92	-233.93		21,810,864.99
(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							775,660.60	-775,660.60				
1. 提取盈余公积							775,660.60	-775,660.60				
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												
(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	34,636,000.00			55,933,025.70			775,660.60	6,979,558.53	-746.79	98,323,498.04		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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										
一、上年期末余额	31,976,000.00				2,032,482.79				809,344.52		9,401,731.05	-46.03	44,219,512.33
加：会计政策变更													
前期差错更正					21,997,950.45				-809,344.52		-34,276,886.24		-13,088,280.31
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,976,000.00				24,030,433.24						-24,875,155.19	-46.03	31,131,232.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,660,000.00				31,902,592.46						10,819,275.40	-466.83	45,381,401.03
(一)综合收益总额											10,819,275.40	-466.83	10,818,808.57
(二)所有者投入和减少资本	2,660,000.00				31,902,592.46								
1. 股东投入的普通股	2,660,000.00				31,902,592.46								
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. 提取盈余公积													
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													
(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	34,636,000.00			55,933,025.70						-14,055,879.79	-	76,512,633.05	512.86

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	34,636,000.00				55,933,025.70						-14,054,927.35	76,514,098.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,636,000.00				55,933,025.70						-14,054,927.35	76,514,098.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								775,660.60			21,035,872.78	21,811,533.38
(一) 综合收益总额											21,811,533.38	21,811,533.38
(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							775,660.60		-775,660.60		
1. 提取盈余公积							775,660.60		-775,660.60		
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	34,636,000.00				55,933,025.70			775,660.60		6,980,945.43	98,325,631.73

项目	上期											
	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	31,976,000.00				2,032,482.79				809,344.52		9,401,816.53	44,219,643.84
加：会计政策变更												
前期差错更正					21,997,950.45				-809,344.52		-34,276,886.24	-13,088,280.31
其他												
二、本年期初余额	31,976,000.00				24,030,433.24						-24,875,069.71	31,131,363.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,660,000.00				31,902,592.46						10,820,142.36	45,382,734.82
(一) 综合收益总额											10,820,142.36	10,820,142.36
(二) 所有者投入和减少资本	2,660,000.00				31,902,592.46							34,562,592.46
1. 股东投入的普通股	2,660,000.00				31,902,592.46							34,562,592.46
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. 提取盈余公积												
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	34,636,000.00				55,933,025.70						-14,054,927.35	76,514,098.35

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

上海网映文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”）设立时名为上海网映信息科技有限公司，于 2006 年 4 月 26 日经上海市工商局闸北分局核准公司设立登记，本公司总部位于上海市静安区万荣路 1218 弄 8-9 号 316 室。

根据本公司 2015 年 7 月 13 日股东大会批准，本公司整体改组为股份有限公司。

根据本公司 2015 年度第一次股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准（股转系统函[2015]8227 号），本公司于 2015 年 12 月 4 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。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 34,636,000 股。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 3,463.60 万元，换发后的营业执照统一社会信用代码为：91310000787843032J。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动为：电子竞技赛事运营及相关视频制作与销售等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2021 年 5 月 9 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司本年度合并范围的子公司共 2 家，为上海网映信息科技有限公司（以下简称“网映信息公司”）和成都网映体育文化传播有限公司（以下简称“成都网映公司”），详见“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司及其子公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司及其子公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司及其子公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司及其子公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

三、重要会计政策及会计估计（续）

6、合并财务报表编制方法（续）

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司及其子公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司及其子公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司及其子公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司及其子公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司及其子公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（2）金融资产分类和计量（续）

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（5）金融资产减值（续）

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司及其子公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

11、公允价值计量

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

本公司及其子公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司及其子公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司及其子公司在计量日能够进入的交易市场。本公司及其子公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11、公允价值计量（续）

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司及其子公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司及其子公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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

三、重要会计政策及会计估计（续）

12、应收款项（续）

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

13、存货

（1）存货的分类

本公司及其子公司存货为已发生的项目成本。本公司及其子公司的项目成本是指尚在举办过程中、或尚未得到客户认可的赛事项目已发生的实际成本。

本公司及其子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；在项目结束且得到客户认可后，将“项目成本”金额转入当期损益。

（2）发出存货的计价方法

本公司及其子公司的存货取得时按实际成本计价。对于电子竞技赛事运营及制作等业务的存货成本为制作过程中实际支出。存货结转时采用个别计价法计价。

（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

存货可变现净值是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。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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司及其子公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司及其子公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司及其子公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司及其子公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14、长期股权投资（续）

（2）后续计量及损益确认方法（续）

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司及其子公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司及其子公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司及其子公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司及其子公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司及其子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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14、长期股权投资（续）

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据（续）

当本公司及其子公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司及其子公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（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，计提资产减值的方法见附注三、19。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司及其子公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司及其子公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司及其子公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司及其子公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本公司及其子公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16、在建工程

本公司及其子公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

17、无形资产

本公司及其子公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10年	直线法	--

本公司及其子公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司及其子公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

18、研究开发支出（续）

本公司及其子公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司及其子公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司及其子公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司及其子公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司及其子公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司及其子公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司及其子公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司及其子公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司及其子公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司及其子公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司及其子公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司及其子公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司及其子公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司及其子公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司及其子公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司及其子公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23、股份支付及权益工具（续）

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司及其子公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司及其子公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司及其子公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司及其子公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司及其子公司确认收入。

（2）具体方法

本公司及其子公司电子竞技赛事运营及娱乐栏目运营推广服务收入在相关服务结束并得到客户认可后确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司及其子公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25、政府补助（续）

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司及其子公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司及其子公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司及其子公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

三、重要会计政策及会计估计（续）

26、递延所得税资产及递延所得税负债（续）

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司及其子公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司及其子公司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，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。

27、经营租赁与融资租赁

本公司及其子公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司及其子公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司及其子公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司及其子公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司及其子公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司及其子公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司及其子公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司及其子公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司及其子公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列。

本公司及其子公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

各纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
上海网映文化传播股份有限公司	15
上海网映信息科技有限公司	25
成都网映体育文化传播有限公司	25

2、税收优惠及批文

本公司于 2017 年 10 月 23 日通过高新技术企业认定，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号 GR201731000905，有效期为 3 年，享受按 15%征收企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	741,626.87	--	--	65,837.19
人民币	--	--	736,359.09	--	--	65,837.19
印尼盾	11,310,000.00	0.0005	5,267.78	--	--	--
银行存款：	--	--	23,934,950.13	--	--	42,004,204.36
人民币	--	--	13,470,092.59	--	--	40,440,291.36
美元	1,524,778.17	6.8632	10,464,857.54	239,342.69	6.5342	1,563,913.00
合 计			24,676,577.00			42,070,041.55

说明：各期末，本公司及其子公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收账款	25,736,811.96	67,889,261.22

应收账款

（1）应收账款按种类披露

类 别	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
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	27,325,541.88	100.00	1,588,729.92	5.81	25,736,811.96
其中：账龄组合	27,325,541.88	100.00	1,588,729.92	5.81	25,736,811.96
组合小计	27,325,541.88	100.00	1,588,729.92	5.81	25,736,811.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	27,325,541.88	100.00	1,588,729.92	5.81	25,736,811.96

五、合并财务报表项目注释（续）

2、应收票据及应收账款（续）

（1）应收账款按种类披露（续）

（续上表）

类别	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	73,461,116.59	100.00	5,571,855.37	7.58	67,889,261.22
其中：账龄组合	73,461,116.59	100.00	5,571,855.37	7.58	67,889,261.22
组合小计	73,461,116.59	100.00	5,571,855.37	7.58	67,889,261.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	73,461,116.59	100.00	5,571,855.37	7.58	67,889,261.22

（2）按坏账计提方法分类披露

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				
	应收账款	比例	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	25,499,602.26	93.32	1,274,980.11	5.00	24,224,622.15
1 至 2 年	1,620,000.00	5.93	162,000.00	10.00	1,458,000.00
2 至 3 年	--	-	--	20.00	--
3 至 4 年	94,339.62	0.35	47,169.81	50.00	47,169.81
4 至 5 年	35,100.00	0.13	28,080.00	80.00	7,020.00
5 年以上	76,500.00	0.28	76,500.00	100.00	--
合计	27,325,541.88	100.00	1,588,729.92	5.81	25,736,811.96

（续上表）

账龄	2017.12.31				
	应收账款	比例	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	69,235,604.97	94.25	3,461,780.25	5.00	65,773,824.72
1 至 2 年	19,572.00	0.03	1,957.20	10.00	17,614.80
2 至 3 年	94,339.62	0.13	18,867.92	20.00	75,471.70
3 至 4 年	4,035,100.00	5.49	2,017,550.00	50.00	2,017,550.00
4 至 5 年	24,000.00	0.03	19,200.00	80.00	4,800.00
5 年以上	52,500.00	0.07	52,500.00	100.00	--
合计	73,461,116.59	100.00	5,571,855.37	7.58	67,889,261.22

五、合并财务报表项目注释（续）

2、应收票据及应收账款（续）

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,983,125.45 元。

	坏账准备金额
2017.12.31	5,571,855.37
本期计提	--
本期收回或转回	3,983,125.45
本期核销	--
2018.12.31	1,588,729.92

（4）本期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
腾讯及其关联方	19,727,583.00	72.19%	986,379.15
上海度势体育文化传播有限 公司	2,709,461.00	9.92%	135,473.05
上海趣活广告有限公司	1,620,000.00	5.93%	162,000.00
INTEL SEMICONDUCTOR (US) LLC	1,000,000.00	3.66%	50,000.00
北京鹏泰互动广告有限公司	700,000.00	2.56%	35,000.00
合 计	25,057,044.00	91.70%	1,333,852.20

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,747,419.46	93.37	1,551,063.08	90.03
1 至 2 年	151,331.72	5.14	171,806.00	9.97
2 至 3 年	43,772.00	1.49	--	--
合 计	2,942,523.18	100.00	1,722,869.08	100.00

五、合并财务报表项目注释（续）

3、预付款项（续）

（2）本期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海证大文化发展股份有限公司	1,018,000.00	34.60%
上海万福资产管理有限公司	548,430.75	18.64%
成都环球国际旅行社有限公司	258,600.00	8.79%
上海老凤祥首饰研究所有限公司	242,000.00	8.22%
上海证大喜马拉雅有限公司卓 美亚喜马拉雅酒店	180,350.00	6.13%
合 计	2,247,380.75	76.38%

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	--	-
应收股利	--	-
其他应收款	1,668,280.41	826,155.58
合 计	1,668,280.41	826,155.58

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,348,707.04	334,627.50
1 至 2 年	169,713.70	222,007.29
2 至 3 年	222,007.29	207,443.00
3 至 4 年	57,443.00	284,997.00
4 至 5 年	284,997.00	--
小 计	2,082,868.03	1,049,074.79
减：坏账准备	414,587.62	222,919.21
合 计	1,668,280.41	826,155.58

五、合并财务报表项目注释（续）

4、其他应收款（续）

（1）其他应收款（续）

②按款项性质披露

项目	2018.12.31	2017.12.31
押金	1,379,188.12	747,004.29
备用金	647,236.91	245,627.50
其他	56,443.00	56,443.00
合计	2,082,868.03	1,049,074.79

③其他应收款按种类披露

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,082,868.03	100.00	414,587.62	19.90	1,668,280.41
其中：账龄组合	2,082,868.03	100.00	414,587.62	19.90	1,668,280.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	--	--	--	--	--
合计	2,082,868.03	100.00	414,587.62	19.90	1,668,280.41

（续上表）

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,049,074.79	100.00	222,919.21	21.25	826,155.58
其中：账龄组合	1,049,074.79	100.00	222,919.21	21.25	826,155.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	--	--	--	--	--
合计	1,049,074.79	100.00	222,919.21	21.25	826,155.58

五、合并财务报表项目注释（续）

4、其他应收款（续）

（1）其他应收款（续）

④按坏账计提方法分类披露

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,348,707.04	64.75	96,495.69	5.00	1,252,211.35
1 至 2 年	169,713.70	8.15	16,971.37	10.00	152,742.33
2 至 3 年	222,007.29	10.66	44,401.46	20.00	177,605.83
3 至 4 年	57,443.00	2.76	28,721.50	50.00	28,721.50
4 至 5 年	284,997.00	13.68	227,997.60	80.00	56,999.40
合计	2,082,868.03	--	414,587.62	19.90	1,668,280.41

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账龄	金额	比例%	2017.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	334,627.50	31.90	16,731.38	5.00	317,896.12
1 至 2 年	222,007.29	21.16	22,200.73	10.00	199,806.56
2 至 3 年	207,443.00	19.77	41,488.60	20.00	165,954.40
3 至 4 年	284,997.00	27.17	142,498.50	50.00	142,498.50
合计	1,049,074.79	100.00	222,919.21	21.25	826,155.58

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 191,668.41 元。

	坏账准备金额
2017.12.31	222,919.21
本期计提	191,668.41
本期收回或转回	--
本期核销	--
2018.12.31	414,587.62

⑥本期实际核销的其他应收款情况。

本期内无实际核销的其他应收款情况。

五、合并财务报表项目注释（续）

4、其他应收款（续）

（1）其他应收款（续）

⑦本期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位/个人名称	款项性质	其他应收款 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
上海万福资产管理 有限公司	押金	548,430.75	1年以内	26.33	38,390.15
上海锦灵企业 管理有限公司	押金	486,702.93	1年以内至5年	23.37	262,840.69
宋一桢	备用金	200,000.00	1年以内	9.60	14,000.00
上海富莎投资 有限公司	押金	169,200.00	1年以内至3年	8.12	26,884.00
傅婕	备用金	100,000.00	1年以内至2年	4.80	11,000.00
合 计		1,504,333.68		72.22	353,114.84

5、存货

（1）存货分类

存货种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	5,554,238.31	--	5,554,238.31	14,501,870.10	--	14,501,870.10

（2）本期期末存货跌价准备

于本期末，本公司及其子公司对存货进行检查，存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备。

6、一年内到期的非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期待摊费用	--	519,121.79

五、合并财务报表项目注释（续）

7、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行理财产品	55,000,000.00	--
待认证进项税	892,810.78	1,040,441.48
待抵扣进项税	28,837.48	--
增值税减征额	820.00	820.00
多缴或预缴的增值税额	--	68,802.11
合 计	55,922,468.26	1,110,063.59

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	316,700.00	--	316,700.00	316,700.00	--	316,700.00
其中：按成本计量	316,700.00	--	316,700.00	316,700.00	--	316,700.00
合 计	316,700.00	--	316,700.00	316,700.00	--	316,700.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			期末	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少			
上海趣活广告有限公司	316,700.00	--	--	316,700.00	--	--	--	--	19%	--
合 计	316,700.00	--	--	316,700.00	--	--	--	--	--	--

说明：本公司持有上海趣活广告有限公司的 19% 股权并计划长期持有，且该项投资在活跃市场中没有公开报价、公允价值不能可靠计量，因此本公司将其指定为可供出售金融资产并按照成本计量。

9、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	6,571,508.43	5,980,322.46
固定资产清理	--	--
合 计	6,571,508.43	5,980,322.46

五、合并财务报表项目注释（续）

9、固定资产（续）

①固定资产情况

项 目	办公及其他设备
一、账面原值：	
1.期初余额	10,767,742.90
2.本期增加金额	3,512,598.04
(1) 购置	3,512,598.04
3.本期减少金额	--
(1) 处置或报废	--
4.期末余额	14,280,340.94
二、累计折旧	
1.期初余额	4,787,420.44
2.本期增加金额	2,921,412.07
(1) 计提	2,921,412.07
3.本期减少金额	--
(1) 处置或报废	--
4.期末余额	7,708,832.51
三、账面价值	
1.期末账面价值	6,571,508.43
2.期初账面价值	5,980,322.46

说明：

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司及其子公司不存在用于抵押、担保的固定资产，不存在闲置、融资租入的固定资产。

(2) 于本期末，本公司及其子公司对固定资产进行检查，不存在固定资产减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

10、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	2,026,500.00	--

五、合并财务报表项目注释（续）

10、在建工程（续）

（1）在建工程

①在建工程明细

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
摄影棚改造	2,026,500.00	--	2,026,500.00

②本期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入长期 待摊费用	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2018.12.31
摄影棚改造	--	2,118,009.43	91,509.43	--	--	--	--	2,026,500.00

11、无形资产

项目	软件使用权
一、账面原值	
1.期初余额	378,598.29
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	378,598.29
二、累计摊销	
1.期初余额	71,088.03
2.本期增加金额	37,859.76
(1) 计提	37,859.76
3.本期减少金额	--
4.期末余额	108,947.79
三、账面价值	
1.期末账面价值	269,650.50
2.期初账面价值	307,510.26

五、合并财务报表项目注释（续）

12、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
摄影棚装修	1,034,091.64	--	427,899.96	--	606,191.68
演播室消防工程	--	91,509.43	5,083.86	--	86,425.57
合 计	1,034,091.64	91,509.43	952,105.61	--	692,617.25

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,003,317.54	300,497.63	5,794,774.58	869,216.19
递延收益	1,977,982.46	296,697.37	2,305,000.00	345,750.00
可抵扣亏损	--	--	--	--
小 计	3,981,300.00	597,195.00	8,099,774.58	1,214,966.19

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	2,133.69	1,465.30

注：未确认递延所得税资产的子公司，由于可抵扣亏损的金额具有不确定性，因此可抵扣亏损未确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31
2021 年	131.51	131.51
2022 年	1,333.79	1,333.79
2023 年	668.39	--
合 计	2,133.69	1,465.30

五、合并财务报表项目注释（续）

14、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	18,445,031.00	33,890,515.14

应付账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付项目成本	15,740,970.36	29,551,827.65
应付选手奖金	2,704,060.64	4,338,687.49
合 计	18,445,031.00	33,890,515.14

15、预收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	--	13,813,472.67

说明：期末，本公司及其子公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

16、应付职工薪酬

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	862,225.36	18,073,057.69	17,798,818.44	1,136,464.61
离职后福利-设定提存计划	--	3,644,821.73	3,644,821.73	--
辞退福利	--	--	--	--
合 计	862,225.36	21,717,879.42	21,443,640.17	1,136,464.61

(1) 短期薪酬

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	862,225.36	14,353,334.52	14,079,095.27	1,136,464.61
职工福利费	--	--	--	--
社会保险费	--	1,898,879.17	1,898,879.17	--
其中：1. 医疗保险费	--	1,689,074.98	1,689,074.98	--
2. 工伤保险费	--	32,001.91	32,001.91	--
3. 生育保险费	--	177,802.28	177,802.28	--
4. 残疾人就业保障金	--	--	--	--
住房公积金	--	1,820,844.00	1,820,844.00	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合 计	862,225.36	18,073,057.69	17,798,818.44	1,136,464.61

五、合并财务报表项目注释（续）

16、应付职工薪酬（续）

（2）设定提存计划

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	--	3,644,821.73	3,644,821.73	--
其中：1. 基本养老保险费	--	3,555,928.90	3,555,928.90	--
2. 失业保险费	--	88,892.83	88,892.83	--
合计	--	3,644,821.73	3,644,821.73	--

17、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	4,758,006.24	3,456,615.13
个人所得税	536,772.29	1,796,146.84
增值税	--	1,415,504.62
其他税项	319,260.00	190,032.31
合计	5,614,038.53	6,858,298.90

18、其他应付款

税 项	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	764,307.97	1,378,745.61
合计	764,307.97	1,378,745.61

（1）其他应付款

税 项	2018.12.31	2017.12.31
社会保险费	484,334.60	508,321.10
住房公积金	162,778.00	--
代收代付往来款	109,932.37	832,401.07
其他	7,263.00	38,023.44
合计	764,307.97	1,378,745.61

五、合并财务报表项目注释（续）

19、其他流动负债

税 项	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税额	713,747.69	1,872,082.73

20、递延收益

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
NEOTV电子竞技互动娱乐平台	1,105,000.00	--	260,000.00	845,000.00	与资产相关
NEOTV电子竞技互动娱乐平台V2.0	840,000.00	420,000.00	583,333.33	676,666.67	与资产相关
2017年静安区品牌建设	360,000.00	150,000.00	53,684.21	456,315.79	与资产相关
合 计	2,305,000.00	570,000.00	897,017.54	1,977,982.46	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

21、股本

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
林雨新	17,930,560.00	51.77	--	--	17,930,560.00	51.77
上海网映投资管理合伙企业（有限合伙）	7,333,480.00	21.17	--	--	7,333,480.00	21.17
江苏省体育产业投资基金（有限合伙）	1,900,000.00	5.49	--	--	1,900,000.00	5.49
东方证券股份有限公司	1,260,000.00	3.64	--	--	1,260,000.00	3.64
上海箭征乘悦股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	1,166,480.00	3.37	--	700,000.00	466,480.00	1.35
中信证券股份有限公司	840,000.00	2.43	--	--	840,000.00	2.43
上海叁圭投资控股有限责任公司	760,000.00	2.19	--	--	760,000.00	2.19
中泰证券股份有限公司	420,000.00	1.21	--	--	420,000.00	1.21
兴业证券股份有限公司	420,000.00	1.21	--	--	420,000.00	1.21
东吴证券股份有限公司	420,000.00	1.21	--	--	420,000.00	1.21
广州网易计算机系统有限公司	403,000.00	1.16	1,306,000.00	--	1,709,000.00	4.93
陈晓凌	336,000.00	0.97	--	--	336,000.00	0.97
开源证券股份有限公司	280,000.00	0.81	--	280,000.00	--	--

上海网映文化传播股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司						
其他股东	1,166,480.00	3.27	--	326,000.00	840,480.00	2.43
合计	34,636,000.00	100.00	1,306,000.00	1,306,000.00	34,636,000.00	100.00

五、合并财务报表项目注释（续）

22、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	33,901,592.46	--	--	33,901,592.46
其他资本公积：				
股份支付	21,997,950.45	--	--	21,997,950.45
其他	33,482.79	--	--	33,482.79
小 计	22,031,433.24	--	--	22,031,433.24
合 计	55,933,025.70	--	--	55,933,025.70

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	--	775,660.60	--	775,660.60

说明：根据公司法和本公司及其子公司章程的规定，本公司及其子公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

24、未分配利润

根据本公司及其子公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2018年度	2017年度
调整前 上期末未分配利润	24,715,675.22	9,401,731.05
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-38,771,555.01	-34,276,886.24
期初未分配利润/累计亏损	-14,055,879.79	-24,875,155.19
加：本年归属于母公司所有者的净利润	21,811,098.92	10,819,275.40
减：提取法定盈余公积	775,660.60	--
年末未分配利润	6,979,558.53	-14,055,879.79
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--

由于重大会计差错更正，影响本期期初未分配利润人民币-38,771,555.01元；影响上期期初未分配利润人民币-34,276,886.24元。前期差错更正对期初未分配利润的影响参见附注十三、1。

五、合并财务报表项目注释（续）

25、营业收入和营业成本

项 目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	171,542,443.71	170,929,863.31
营业成本	123,724,506.16	131,931,177.84

①主营业务（分业务）

业务名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
电竞赛事运营	158,180,483.00	116,628,719.61	158,924,150.44	128,740,243.34
电竞综艺内容制作	13,361,960.71	7,095,786.55	12,005,712.87	3,190,934.50
合 计	171,542,443.71	123,724,506.16	170,929,863.31	131,931,177.84

26、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	359,049.17	222,820.82
教育费附加	224,538.46	159,157.73
合 计	583,587.63	381,978.55

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,671,819.35	2,123,138.56
业务招待费	452,320.50	--
差旅费	351,414.36	16,017.89
其他	44,514.09	337.00
合 计	3,520,068.30	2,139,493.45

五、合并财务报表项目注释（续）

28、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,449,737.17	2,885,378.76
服务费	2,056,323.91	974,143.80
租赁及物业费	1,920,929.34	1,652,506.48
办公费	1,871,337.97	1,880,713.08
折旧与摊销	1,332,088.69	1,291,224.78
业务招待费	350,604.20	55,945.34
其他	492,341.85	527,183.32
合 计	10,473,363.13	9,267,095.56

29、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,562,423.47	9,081,873.59
折旧费	1,594,669.36	810,278.39
网络服务费	118,465.49	109,283.26
合 计	12,275,558.32	10,001,435.24

30、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	-197,116.79	-87,582.14
汇兑损益	-543,277.41	334,448.03
手续费及其他	32,504.17	21,252.65
合 计	-707,890.03	268,118.54

五、合并财务报表项目注释（续）

31、其他收益

补助项目 (产生其他收益的来源)	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
上海市文化创意产业扶持资金	897,017.54	195,000.00	与资产相关
企业扶持金	548,964.00	1,000,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	78,893.57	19,469.71	与收益相关
其他	0.09	100.01	与收益相关
合 计	1,524,875.20	1,214,569.72	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

(2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

32、投资收益

项 目	2018年度	2017年度
银行理财产品收益	398,412.04	--

33、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	3,983,125.45	-3,955,545.11
其他应收款坏账损失	-191,668.41	-246,317.89
合 计	3,791,457.04	-4,201,863.00

34、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度
其他	6,652.00	--

35、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度
其他	115,450.13	--

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2018 年度	2017 年度
其他	115,450.13	--

五、合并财务报表项目注释（续）

36、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,893,957.16	3,658,700.57
调整以前年度所得税费用	-43,396.99	--
递延所得税费用	617,771.19	-524,238.29
合 计	5,468,331.36	3,134,462.28

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2018年度	2017年度
利润总额	27,279,196.35	13,953,270.85
按法定 15%税率计算的所得税费用	4,091,879.45	2,092,990.63
某些子公司适用不同税率的影响	100.26	200.07
对以前期间当期所得税的调整	-43,396.99	--
不可抵扣的成本、费用和损失	63,760.54	3,356.72
研究开发费加成扣除的纳税影响 (以“-”填列)	-1,381,000.31	-1,125,161.46
其他—重大会计差错调整不予列支	2,736,988.41	2,163,076.32
所得税费用	5,468,331.36	3,134,462.28

37、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
政府补助	1,204,509.66	2,330,000.00
利息收入	197,116.79	83,795.07
合 计	1,401,626.45	2,413,795.07

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
期间费用	7,724,096.62	14,722,658.95
往来款项	1,648,230.88	161,000.00
合 计	9,372,327.50	14,883,658.95

五、合并财务报表项目注释（续）

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,810,864.99	10,818,808.57
资产减值损失	-3,791,457.04	4,201,863.00
固定资产折旧	2,921,412.07	1,281,151.85
无形资产摊销	37,859.76	37,859.83
长期待摊费用摊销	952,105.61	2,327,524.61
递延收益摊销	897,017.54	195,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-543,277.41	75,440.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-398,412.04	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	617,771.19	-524,238.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,947,631.79	-3,934,438.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,882,127.37	-61,906,638.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,038,190.36	45,823,277.49
经营活动产生的现金流量净额	42,295,453.47	-1,604,389.17
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,676,577.00	42,070,041.55
减：现金的期初余额	42,070,041.55	14,615,269.99
现金及现金等价物净增加额	-17,393,464.55	27,454,771.56

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	24,676,577.00	42,070,041.55
其中：库存现金	741,626.87	65,837.19
可随时用于支付的银行存款	23,934,950.13	42,004,204.36
二、期末现金及现金等价物余额	24,676,577.00	42,070,041.55

六、合并范围的变动

本公司本期合并范围未发生变动。

七、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	
上海网映信息科技有限公司	上海	上海	信息技术技术开发	65.00	--	设立
成都网映体育文化传播有限公司	成都	成都	体育赛事组织策划	100.00	--	设立

八、金融工具及风险管理

本公司及其子公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司及其子公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司及其子公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司及其子公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司及其子公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司及其子公司经营活动的改变。本公司及其子公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司及其子公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司及其子公司的风险管理架构，制定本公司及其子公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司及其子公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司及其子公司定期评估市场环境及本公司及其子公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司及其子公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司及其子公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司及其子公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司及其子公司的审计委员会。

本公司及其子公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

八、金融工具及风险管理（续）

1、风险管理目标和政策（续）

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司及其子公司产生财务损失的风险。

本公司及其子公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司及其子公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司及其子公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司及其子公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司及其子公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司及其子公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司及其子公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司及其子公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司及其子公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司及其子公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司及其子公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司及其子公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及其子公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司及其子公司应收账款总额的 91.70%（2017 年 12 月 31 日：88.85%）；截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及其子公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司及其子公司其他应收款总额的 72.22%（2017 年 12 月 31 日：76.60%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司及其子公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司及其子公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司及其子公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司及其子公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

八、金融工具及风险管理（续）

1、风险管理目标和政策（续）

（3）市场风险（续）

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

浮动利率的金融负债使本公司及其子公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司及其子公司面临公允价值利率风险。本公司及其子公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

公司密切关注利率变动对本公司及其子公司利率风险的影响。本公司及其子公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司及其子公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司及其子公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司及其子公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司及其子公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司及其子公司资本管理政策的目标是为了保障本公司及其子公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司及其子公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司及其子公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司及其子公司的资产负债率为22.56%（2017年12月31日：44.35%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

本公司及其子公司无以公允价值计量的项目和金额。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司及其子公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

姓名	国籍	与本公司关系	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
林雨新	中国	本公司股东	51.77	51.77

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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
陈晓凌	关键管理人员
李响	核心技术人员

十、关联方及关联交易（续）

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
上海林莉华律师事务所	律师咨询费	50,000.00	50,000.00

（2）关键管理人员薪酬

本公司截至 2018 年 12 月 31 日的关键管理人员为 2 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	433,000.00	300,000.00

5、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	上海立霆信息科技有限公司	29,998.00	179,998.00

（2）关联方资金往来

本公司于 2017 年度及 2018 年度共收到实际控制人林雨新承诺承担因明泽伟业（北京）投资有限公司的应收款项回收不完全所引起公司的经济损失 500 万元人民币。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司及其子公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2018.12.31	2017.12.31
资产负债表日后第 1 年	4,388,112.13	3,966,400.92
资产负债表日后第 2 年	3,943,683.62	5,241,046.72
资产负债表日后第 3 年	2,161,717.48	3,943,683.62
以后年度	194,517.06	2,356,234.54
合计	10,688,030.29	15,507,365.80

十一、 承诺及或有事项（续）

1、重要的承诺事项（续）

（2）其他承诺事项

本公司于 2017 年 11 月 20 日，设立全资子公司成都网映体育文化传播有限公司，注册地为成都市，注册资本为人民币 500 万元；并取得统一社会信用代码 91510107MA6C6NBF7U 的营业执照。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司尚需缴纳资本金人民币 500 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及其子公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及其子公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、新设子公司

本公司自 2018 年 12 月 31 日至 2021 年 5 月 9 日止，新设立 5 家子公司包括：西安网映体育文化传播有限公司、西安牛势文化传播有限公司、海南网映文化传播有限公司、成都牛势文化传播有限公司和上海网凌体育发展有限公司新增纳入合并范围。

（1）2019 年 5 月 20 日，本公司新设立全资子公司西安网映体育文化传播有限公司，注册地：陕西省西安市，注册资本人民币 500 万元，西安网映公司已取得了统一社会信用代码为 91610131MA6WTC4W5M 的营业执照。

（2）2019 年 5 月 21 日，本公司新设立全资子公司西安牛势文化传播有限公司，注册地：陕西省西安市，注册资本人民币 300 万元，西安牛势公司已取得了统一社会信用代码为 91610131MA6WTED9XX 的营业执照。

（3）2019 年 9 月 6 日，本公司新设立子公司海南网映文化传播有限公司，注册地：海南省澄迈县，注册资本人民币 300 万元，海南网映公司已取得了统一社会信用代码为 91460000MA5TCQK81X 的营业执照。

（4）2020 年 6 月 8 日，本公司新设立全资子公司成都牛势文化传播有限公司，注册地：四川省成都市，注册资本人民币 300 万元，成都牛势公司已取得了统一社会信用代码为 91510100MA6A3CKW5N 的营业执照。

十二、资产负债表日后事项（续）

1、新设子公司（续）

（5）2020 年 8 月 4 日，本公司与雷凌（上海）体育发展有限公司共同出资成立子公司上海网凌体育发展有限公司，注册地：上海市，注册资本人民币 300 万元，其中本公司认缴出资人民币 153 万元，持股比例为 51%。上海网凌公司已取得了统一社会信用代码为 91310115MA1HBJC3E 的营业执照。

2、在子公司所有者权益份额发生变化的情况

（1）2020 年 10 月，本公司与个人股东刘铁签订股权转让协议，约定于 2020 年 12 月向其转让海南网映公司 40% 股权。此次股权转让后本公司持有海南网映公司 60% 股权。

（2）2020 年 12 月，雷凌（上海）体育发展有限公司与本公司签订股权转让协议，约定于 2020 年 12 月向本公司转让上海网凌公司 49% 股权，此次股权转让后本公司持有上海网凌公司 100% 股权。

（3）2021 年 3 月 21 日，林雨新与本公司签订股权转让协议，约定向本公司转让网映信息公司 35% 股权，此次股权转让后本公司持有网映信息公司 100% 股权。

截至 2021 年 5 月 9 日，本公司及其子公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

差错更正的内容	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
追溯调整历史股权激励的会计处理差错	① 资本公积	21,997,950.45
	② 未分配利润	-21,997,950.45
追溯调整开发支出资本化的会计处理差错	① 无形资产	-6,794,726.84
	② 未分配利润	-16,187,097.58
	③ 开发支出	-9,392,370.74
	④ 营业成本	-762,025.43
	⑤ 管理费用	-0.01
	⑥ 研发费用	9,392,370.74
追溯调整历史收入确认的会计处理差错	① 应收账款	-3,044,114.33
	② 资产减值损失	-355,885.67
	③ 递延所得税资产	-53,382.85
	④ 所得税费用	53,382.85
	⑤ 营业收入	-3,207,547.18
	⑥ 营业成本	-5,339,075.21
	⑦ 未分配利润	-3,097,497.18
追溯调整盈余公积的会计处理差错	① 盈余公积	-2,510,990.20
	② 未分配利润	2,510,990.20
重分类调整	① 应付账款	4,338,687.49
	② 其他应付款	-4,338,687.49
	③ 预收账款	-1,146,701.89
	④ 应收账款	-1,215,504.00
	⑤ 其他流动资产	68,802.11
	⑥ 营业成本	448,218.71
	⑦ 研发费用	108,504.26
	⑧ 管理费用	-556,722.97
	⑨ 营业外收入	-1,019,569.72
	⑩ 其他收益	1,019,569.72

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处理程序：上述差错经本公司第二届六次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对上述差错进行了更正。

十三、其他重要事项（续）

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2018.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收 益相关
NEOTV 电 子竞技互 动娱乐平 台	财政拨 款	1,105,000.00		-- 260,000.00	--	845,000.00	其他收益	与资产 相关
NEOTV 电 子竞技互 动娱乐平 台 V2.0	财政拨 款	840,000.00	420,000.00	583,333.33	--	676,666.67	其他收益	与资产 相关
2017 年静 安区品牌 建设	财政拨 款	360,000.00	150,000.00	53,684.21	--	456,315.79	其他收益	与资产 相关
合计		2,305,000.00	570,000.00	897,017.54	--	1,977,982.46		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2018 年度计入损 益的金额	2018 年度计入损 益的列报项目	与资产相关/与收 益相关
项目补助	财政拨款	897,017.54	其他收益	与资产相关
企业扶持金	财政拨款	548,964.00	其他收益	与收益相关
合计		1,445,981.54		

（续上表）

补助项目	种类	2017 年度计入损 益的金额	2017 年度计入损 益的列报项目	与资产相关/与收 益相关
项目补助	财政拨款	195,000.00	其他收益	与资产相关
企业扶持金	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
合计		1,195,000.00		

上海网映文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	741,626.87	--	--	65,837.19
人民币	--	--	736,359.09	--	--	65,837.19
印尼盾	11,310,000.00	0.0005	5,267.78	--	--	--
银行存款：	--	--	23,887,903.82	--	--	41,956,489.66
人民币	--	--	13,423,046.28	--	--	40,392,576.66
美元	1,524,778.17	6.8632	10,464,857.54	239,342.69	6.5342	1,563,913.00
合 计			24,629,530.69			42,022,326.85

说明：本期期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收账款	25,736,811.96	67,889,261.22

应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类 别	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	27,325,541.88	100.00	1,588,729.92	5.81	25,736,811.96
其中：账龄组合	27,325,541.88	100.00	1,588,729.92	5.81	25,736,811.96
组合小计	27,325,541.88	100.00	1,588,729.92	5.81	25,736,811.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	27,325,541.88	100.00	1,588,729.92	5.81	25,736,811.96

十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

2、应收票据及应收账款（续）

（1）应收账款按种类披露（续）

（续上表）

类别	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	73,461,116.59	100.00	5,571,855.37	7.58	67,889,261.22
其中：账龄组合	73,461,116.59	100.00	5,571,855.37	7.58	67,889,261.22
组合小计	73,461,116.59	100.00	5,571,855.37	7.58	67,889,261.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	73,461,116.59	100.00	5,571,855.37	7.58	67,889,261.22

（2）按坏账计提方法分类披露

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				
	应收账款	比例	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	25,499,602.26	93.32	1,274,980.11	5.00	24,224,622.15
1至2年	1,620,000.00	5.93	162,000.00	10.00	1,458,000.00
2至3年	--	-	--	20.00	--
3至4年	94,339.62	0.35	47,169.81	50.00	47,169.81
4至5年	35,100.00	0.13	28,080.00	80.00	7,020.00
5年以上	76,500.00	0.28	76,500.00	100.00	--
合计	27,325,541.88	100.00	1,588,729.92	5.81	25,736,811.96

（续上表）

账龄	2017.12.31				
	应收账款	比例	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	69,235,604.97	94.25	3,461,780.25	5.00	65,773,824.72
1至2年	19,572.00	0.03	1,957.20	10.00	17,614.80
2至3年	94,339.62	0.13	18,867.92	20.00	75,471.70
3至4年	4,035,100.00	5.49	2,017,550.00	50.00	2,017,550.00
4至5年	24,000.00	0.03	19,200.00	80.00	4,800.00

上海网映文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 年以上	52,500.00	0.07	52,500.00	100.00	--
合 计	73,461,116.59	100.00	5,571,855.37	7.58	67,889,261.22

十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

2、应收票据及应收账款（续）

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,983,125.45 元。

	坏账准备金额
2017.12.31	5,571,855.37
本期计提	--
本期收回或转回	3,983,125.45
本期核销	--
2018.12.31	1,588,729.92

（4）本期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
腾讯及其关联方	19,727,583.00	72.19%	986,379.15
上海度势体育文化传播有 限公司	2,709,461.00	9.92%	135,473.05
上海趣活广告有限公司	1,620,000.00	5.93%	162,000.00
INTEL SEMICONDUCTOR (US) LLC	1,000,000.00	3.66%	50,000.00
北京鹏泰互动广告有限公 司	700,000.00	2.56%	35,000.00
合 计	25,057,044.00	91.70%	1,333,852.20

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,747,419.46	93.37	1,551,063.08	90.03
1 至 2 年	151,331.72	5.14	171,806.00	9.97

上海网映文化传播股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 至 3 年	43,772.00	1.49	--	--
合 计	2,942,523.18	100.00	1,722,869.08	100.00

十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

3、预付款项（续）

（2）本期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2018年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海证大文化发展股份有限公司	1,018,000.00	34.60%
上海万福资产管理有限公司	548,430.75	18.64%
成都环球国际旅行社有限公司	258,600.00	8.79%
上海老凤祥首饰研究所有限公司	242,000.00	8.22%
上海证大喜马拉雅有限公司 卓美亚喜马拉雅酒店	180,350.00	6.13%
合计	2,247,380.75	76.38%

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	--	-
应收股利	--	-
其他应收款	1,668,280.41	826,155.58
合计	1,668,280.41	826,155.58

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	1,348,707.04	334,627.50
1至2年	169,713.70	222,007.29
2至3年	222,007.29	207,443.00
3至4年	57,443.00	284,997.00
4至5年	284,997.00	--
小计	2,082,868.03	1,049,074.79
减：坏账准备	414,587.62	222,919.21
合计	1,668,280.41	826,155.58

十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

4、其他应收款（续）

（1）其他应收款（续）

②按款项性质披露

项目	2018.12.31	2017.12.31
押金	1,379,188.12	747,004.29
备用金	647,236.91	245,627.50
其他	56,443.00	56,443.00
合计	2,082,868.03	1,049,074.79

③其他应收款按种类披露

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,082,868.03	100.00	414,587.62	19.90	1,668,280.41
其中：账龄组合	2,082,868.03	100.00	414,587.62	19.90	1,668,280.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,082,868.03	100.00	414,587.62	19.90	1,668,280.41

（续上表）

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,049,074.79	100.00	222,919.21	21.25	826,155.58
其中：账龄组合	1,049,074.79	100.00	222,919.21	21.25	826,155.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,049,074.79	100.00	222,919.20	21.25	826,155.58

十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

4、其他应收款（续）

（1）其他应收款（续）

④按坏账计提方法分类披露

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,348,707.04	64.75	96,495.69	5.00	1,252,211.35
1至2年	169,713.70	8.15	16,971.37	10.00	152,742.33
2至3年	222,007.29	10.66	44,401.46	20.00	177,605.83
3至4年	57,443.00	2.76	28,721.50	50.00	28,721.50
4至5年	284,997.00	13.68	227,997.60	80.00	56,999.40
合计	2,082,868.03	--	414,587.62	19.90	1,668,280.41

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账龄	金额	比例%	2017.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	334,627.50	31.90	16,731.38	5.00	317,896.12
1至2年	222,007.29	21.16	22,200.73	10.00	199,806.56
2至3年	207,443.00	19.77	41,488.60	20.00	165,954.40
3至4年	284,997.00	27.17	142,498.50	50.00	142,498.50
合计	1,049,074.79	100.00	222,919.21	21.25	826,155.58

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 191,668.41 元。

	坏账准备金额
2017.12.31	222,919.21
本期计提	191,668.41
本期收回或转回	--
本期核销	--
2018.12.31	414,587.62

十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

4、其他应收款（续）

（1）其他应收款（续）

⑥本期实际核销的其他应收款情况。

本期内无实际核销的其他应收款情况。

⑦本期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位/个人名称	款项性质	其他应收款 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
上海万福资产管理 有限公司	押金	548,430.75	1年以内	26.33	38,390.15
上海锦灵企业 管理有限公司	押金	486,702.93	1年以内至5年	23.37	262,840.69
宋一桢	备用金	200,000.00	1年以内	9.60	14,000.00
上海富莎投资 有限公司	押金	169,200.00	1年以内至3年	8.12	26,884.00
傅婕	备用金	100,000.00	1年以内至2年	4.80	11,000.00
合计		1,504,333.68		72.22	353,114.84

5、长期股权投资

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	50,000.00	--	50,000.00	50,000.00	--	50,000.00

（1）对子公司投资

被投资单 位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海网映 信息科技 有限公司	50,000.00	--	--	50,000.00	--	--

6、营业收入和营业成本

项 目	2018年度	2017年度
主营业务收入	171,542,443.71	170,929,863.31
营业成本	123,724,506.16	131,931,177.84

十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

6、营业收入和营业成本（续）

①主营业务（分业务）

业务名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
电竞赛事运营	158,180,483.00	116,628,719.61	158,924,150.44	128,740,243.34
电竞综艺内容制作	13,361,960.71	7,095,786.55	12,005,712.87	3,190,934.50
合计	171,542,443.71	123,724,506.16	170,929,863.31	131,931,177.84

7、投资收益

项 目	2018年度	2017年度
银行理财产品收益	398,412.04	--

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2018年度	2017年度
理财产品投资收益	398,412.04	-
计入当期损益的政府补助（与公司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	1,524,875.11	1,214,569.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,798.13	-
非经常性损益总额	1,814,489.02	1,214,569.72
减：非经常性损益的所得税影响数	272,173.35	182,185.46
非经常性损益净额	1,542,315.67	1,032,384.26
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,542,315.67	1,032,384.26

2、净资产收益率和每股收益

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	24.95	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.19	0.59	0.59

上海网映文化传播股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海网映文化传播股份有限公司

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

附：

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：

上海市静安区灵石路 658 号 302 室公司董事会秘书办公室