



爱扑网络

NEEQ : 833765

上海爱扑网络科技股份有限公司

Shanghai Apowo Network Technology Co., Ltd.

半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



2021年1月，中共上海市宝山区大场镇委员会、上海市宝山区大场镇人民政府授予公司“2020年度上海市宝山区大场镇优秀企业”荣誉称号。

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会、监事会、高级管理人员任期于2021年6月2日届满。

2021年5月13日，公司召开2020年年度股东大会，2021年6月3日，公司召开第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议，顺利完成第三届董事会、监事会以及高级管理人员的换届选举工作。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	78

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人沈宏庭、主管会计工作负责人邓可及会计机构负责人（会计主管人员）邓可保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策监管风险	<p>网络游戏行业归属于国家重点发展的文化创意行业和互联网信息服务行业，网络游戏的多重属性，决定了其同时面临着多个部门的管理和监督。为进一步推动网络游戏行业健康、有序的发展，监管部门近年来在游戏内容、虚拟货币管理、进口游戏审核、行业自律、社会监督等诸多方面不断做出新的实践、提出新的要求。</p> <p>公司一直严格遵守相关法律法规，并获得了网络游戏经营所需的批准、许可。若本公司未能持续拥有已取得的相关批准和许可，按时通过年检，或者在游戏运营上未能符合新的监管要求，则可能受到罚款、限期整改、限制运营甚至终止运营等处罚，对公司的经营发展产生不利影响。</p> <p>此外，监管政策的调整可能将影响到市场上网络游戏的可玩点、降低部分玩家的积极性、增加产品的开发与推广成本，从而使行业的发展面临一定的调整需求和不确定因素。若公司的游戏产品未能积极、准确地顺应政策导向做出调整，通过新的可玩点和消费点找回玩家的消费积极性，则也会对公司的经营业绩产生一定程度的冲击。</p> <p><b>应对措施：</b>公司建立了良好的内控和内审机制，确保公司产品能够符合国家产业政策的规范。同时，公司积极学习广电总局等国家监管部门的政策和指导意见，按照规定参加</p>

	<p>监管部门要求的培训等活动，确保掌握最新的政策和法规。同时，公司积极与各行业协会、各监管机构进行充分的沟通、交流、合作，定期审核评估内控内审的执行情况，确保监管政策的落地实施。</p>
2、市场竞争风险	<p>中国游戏市场发展迅速，公司所处行业内的企业都面临市场竞争加剧的风险。同时，巨大的中国市场对美、日、韩等文化娱乐业发达地区的企业有着非常强的吸引力，随着国内文化、贸易领域的逐渐开放，海外精品游戏将对本土游戏造成不小的竞争压力。公司作为新兴企业，在与进入行业较早的企业之间的竞争中处于一定劣势。同行业竞争风险将对爱扑网络的现有市场地位和进一步的市场开拓构成一定压力。</p> <p><b>应对措施：</b>公司一方面注重产品的研发，不断推陈出新，努力拓展新的产品品类和市场；另一方面积极推进原有产品的改进，保持对原产品的定期更新和内容补充，确保原有产品的用户满意度和吸引力，综合提升公司的品牌知名度与市场竞争力。</p>
3、产品依赖及生命周期较短风险	<p>报告期内，公司上线运营的游戏产品较少，公司业绩存在对《皮卡堂》系列的较强依赖性。如果公司未来不能持续开发并上线运营新的游戏项目，或者公司不能在原款游戏产品基础上不断升级推出新的游戏项目，公司的业绩将面临较大的波动性。</p> <p><b>应对措施：</b>公司对《皮卡堂》定期进行升级，确保游戏的新鲜度和用户体验。同时，公司在新的产品线上积极投入，一方面顺应游戏用户从PC端到手机端的娱乐行为习惯的变迁而研发手游版本，另一方面推出新的游戏作品，如《图轻》等，降低对《皮卡堂》的依赖性。</p>
4、产品开发风险	<p>爱扑网络是一家青少年文化娱乐公司，专注于社区游戏的研发和运营以及游戏周边动漫和产品的研发和销售，在社区游戏、手机网游领域具有一定的竞争能力。随着人们生活节奏不断加快以及游戏产品的不断丰富，游戏玩家兴趣转变也越来越快；随着硬件技术与操作系统的不断升级、智能手机终端的不断普及，以及新的游戏开发技术的不断推出，需要公司充分结合多项技术特征才能开发出高品质的产品来吸引用户。</p> <p>如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富、优化和提升公司产品，以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，同时抓住由这些变化而带来的商机，将会使公司在产品竞争中处于不利地位。</p> <p><b>应对措施：</b>公司建立的完整的市场调研和项目评估机制，充分利用现有的青少年用户群体，实时把握青少年群体对娱乐需求的变化，及时推出符合青少年娱乐喜好的新产品。同时，公司积极投入资源探索新兴领域如沙盒游戏、虚拟现实行业的机会，把握行业机遇，提升公司产品层面的竞争力。</p>
5、实际控制人控制不当风险	<p>2015年4月20日，沈宏庭、陈莉夫妇将其持有的爱扑网络部分股权转让给郭谦等九名自然人。2015年5月15日，爱扑网络股东暨经营管理层沈宏庭、郭谦、杨垒、邓可共同签署了《共同控制并保持一致行动协议书》，约定自前述股权转让完成之日起，四方一致行动对公司实施共同控制，任何一方均不能且不会对公司单独实施控制。</p> <p>鉴于上述沈宏庭、郭谦、杨垒、邓可四方共同签署的《共同控制并保持一致行动协议书》的相关安排，且沈宏庭与陈莉系夫妻关系，前述五位自然人合计持有爱扑网络72.708%的股份，因此，上述股权转让完成后，沈宏庭、陈莉、郭谦、杨垒、邓可对爱扑网络实施共同控制，爱扑网络的实际控制人变更为沈宏庭、陈莉、郭谦、杨垒、邓可五方共同控制。实</p>

	<p>实际控制人的变更增加了公司决策连续性的风险。另外，《共同控制并保持一致行动协议书》的签署及实施,虽能保证公司控制权的稳定,但也可能增加协商成本,影响公司决策的效率。同时,在上述协议到期后,公司的控制结构存在一定的不确定性。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司目前已经建立了科学的法人治理结构,制定了《公司章程》、三会议事规则及对外担保等管理制度,以制度规范实际控制人的决策行为;同时,实际控制人也出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺函。</p>
6、公司内部控制的 风险	<p>公司通过多年的生产经营积累了丰富的管理经验,公司治理结构及各项机制不断完善,形成了有效的管理组织架构及内部控制机制。但随着公司业务规模不断扩大,公司需要对资源整合、市场开拓、设计开发、采购管理、销售管理、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行调整,各部门间的工作协调性、严密性、连续性至关重要。如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度,组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模的扩大而进行及时调整和完善,公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司制定了一套包括组织架构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系,以确保公司的各项生产、经营活动有章可循,在最大程度上降低人为决策的因素。同时管理层定期组织学习和进行行业内外的交流活动,提升自身的能力,确保经营管理水平的与时俱进。</p>
7、公司治 理 风 险	<p>公司整体变更为股份公司后,制定了新的《公司章程》、三会议事规则等制度,建立了内部控制体系,完善了法人治理结构,提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短,特别是公司股份在全国股转系统公开转让后,对公司规范治理提出了更高的要求。公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个不断认识和提高的过程,因此公司治理存在规范风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司将进一步加强管理层对公司治理及规范运作的培训,在日常经营中切实执行公司制定的各项规章制度,保证公司治理的规范性。</p>
8、人才 引 进 和 流 失 风 险	<p>公司所处行业对专业人才需求量大,整个行业面临专业人才供不应求的状况,引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不 断扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司采取具有市场竞争力的薪酬策略,加大在游戏和互联网领域的业内人才引进力度,健全薪酬体系,提高员工的福利待遇,强化各岗位的专业化、职业化能力,对新老员工从包括互联网理念等方面进行系统性专业培训,同时加强企业文化建设,提高团队的整体业务素质和管理水平,进一步提高公司凝聚力。</p>
9、轻资 产 风 险	<p>截至本年报披露之日,公司没有任何土地和房产,拥有的固定资产主要系电子设备。公司采用的轻资产的运营方式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险,如果市场环境发生重大变化或竞争加剧导致营业收入减少,公司风险将凸现。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司作为游戏行业的企业,属于轻资产的互联网公司。公司和提供互联网行业提供必要生产要素的公司,如办公场地经营方、网络宽带提供商建立良好的长期合作关系,确保公司的长期稳定运营。</p>
10、开发	<p>公司作为网络游戏行业企业,通过不断的研发活动为用户提供、优化社区游戏、手机</p>

支出资本化导致的风险	<p>网游产品是发行人的核心竞争力。报告期内，公司按照《企业会计准则》的规定，对开发阶段符合资本化条件的相关研发支出进行了资本化处理，并在其达到预定可使用状态后，将相关开发支出转入无形资产。</p> <p>如未来前述开发支出资本化产生的无形资产预期不能为企业带来预计的经济利益，该无形资产将计提减值准备甚至报废并予以转销，产生相应的资产减值损失；若开发支出不再满足资本化条件，相应的开发支出将停止资本化并转入当期损益。届时上述情况均将会相应减少公司未来的净利润，因此本公司存在由于开发支出资本化而导致的财务风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司建立了健全的项目立项评估制度，对每个研发项目进行论证、市场调研，并在研发过程中持续关注进度和资源投入，定期对项目进行评估和测试，获取反馈进行及时的修正、调整，减少项目研发风险。同时，公司专注青少年游戏领域，该细分领域竞争较游戏行业其他领域较少，公司的项目如《皮卡堂》在行业有较好的口碑，能够获得较为稳定的市场份额和收益。最后，公司建立了健全的财务管理制度，及时跟踪项目进程并及时进行对研发支出的资本化、无形资产的计提减值等会计处理。</p>
11、净资产较低的风险	<p>截至2021年6月30日，公司净资产为769.09万元，公司净资产较低，如公司不能持续盈利，可能面临着净资产为负的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司管理层将持续努力运营《皮卡堂》系列及周边产品，同时也不断探索业务的多元化发展空间，提升用户数量与收入，并控制成本和费用，致力保持持续盈利趋势。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化



## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、爱扑网络	指	上海爱扑网络科技股份有限公司
爱扑有限	指	上海爱扑网络科技有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	上海爱扑网络科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《上海爱扑网络科技股份有限公司公司章程》
国金证券	指	国金证券股份有限公司
4399、四三九九	指	四三九九网络股份有限公司
腾讯	指	腾讯控股有限公司及其旗下子公司
7k7k、奇客创想	指	北京奇客创想科技股份有限公司
IP	指	Intellectual Property 的缩写，全称为 Intellectual Property Right，意即知识产权。
沙盒游戏	指	英文为 Sandbox Game，自成为一种游戏类型，往往包含动作、射击、格斗、驾驶等多种元素。游戏的核心是“自由开放”，游戏通常非线性，并不强迫玩家完成主要目标，玩家可以扮演一位角色(主人公或者创造者)，在游戏里与多种环境元素进行互动。
Roblox	指	一款由 Roblox Corporation 开发的大型多人线上游戏创建平台，该平台允许用户设计自己的游戏，以及游玩自己和其他开发者创建的各种不同类型的游戏。
农业银行	指	中国农业银行股份有限公司
DAU	指	Daily Active User 的缩写，即日活跃用户数量。常用于反映网站、互联网应用或网络游戏的运营情况。
ARPU	指	Average Revenue Per User，即每用户平均收入。用于衡量电信运营商和互联网公司业务收入的指标。
上期、上年度	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期、本年度、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上期末	指	2020年12月31日
报告期初、期初	指	2021年1月1日
报告期末、期末	指	2021年6月30日
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
网易	指	网易(杭州)网络有限公司及其旗下子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海爱扑网络科技有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Apowo Network Technology Co., Ltd. Apowo
证券简称	爱扑网络
证券代码	833765
法定代表人	沈宏庭

### 二、 联系方式

董事会秘书	邓可
联系地址	上海市宝山区沪太路 2388 号 507 室
电话	021-60733330
传真	021-61294804
电子邮箱	dengke@apowo.com
公司网址	http://www.apowo.com/
办公地址	上海市宝山区沪太路 2388 号 507 室
邮政编码	200436
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 18 日
挂牌时间	2015 年 10 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（64）-（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要业务	网络游戏开发与运营
主要产品与服务项目	网络游戏开发与运营
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,638,298
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（沈宏庭）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为沈宏庭，一致行动人为沈宏庭、陈莉、杨垒、邓可、郭谦

**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	91310000672683860H	否
注册地址	上海市上海市宝山区沪太路 2388 号 303-304 室	否
注册资本（元）	10,638,298	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国金证券

**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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,298,727.50	15,308,122.89	-52.32%
毛利率%	74.09%	88.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,371,017.22	7,570,554.96	-131.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,329,983.24	7,560,554.96	-130.82%
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）	-26.71%	71.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-26.25%	71.03%	-
基本每股收益	-0.22	0.71	-130.99%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	10,549,113.73	13,837,149.33	-23.76%
负债总计	2,858,179.96	3,775,198.34	-24.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,690,933.77	10,061,950.99	-23.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.95	-24.21%
资产负债率%（母公司）	27.09%	27.28%	-
资产负债率%（合并）	27.09%	27.28%	-
流动比率	1.7265	2.00	-
利息保障倍数	-158.08	34.54	-

##### （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	-2,913,770.93	5,046,278.15	-157.74%
应收账款周转率	6.01	7.17	-
存货周转率	-	-	-

##### （四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.76%	50.97%	-
营业收入增长率%	-52.32%	84.48%	-
净利润增长率%	-131.32%	696.97%	-

##### （五）补充财务指标

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

爱扑网络是一家青少年文化娱乐公司，专注于社区游戏、手机游戏的研发和运营，以及游戏周边动漫和产品的研发和销售。公司作为网络游戏开发和运营商，现阶段主要通过运营《皮卡堂》网页游戏、《皮卡堂 3D》手机游戏产品为公司创收。目前，公司采取按虚拟道具收费模式。根据公司销售模式，游戏玩家一般通过公司建立的多种收费渠道进行游戏充值，兑换虚拟货币，并通过购买各种虚拟商品进行消费。公司网络游戏的最终客户是分散的《皮卡堂》、《皮卡堂 3D》等游戏的玩家。在此收费模式下，游戏玩家注册游戏账号后，即可参与公司运营的游戏产品而无须支付任何费用，体现公司的免费网游营销理念。如果游戏玩家希望进一步加强游戏体验，则可以通过公司建立的多种收费渠道进行游戏充值，兑换虚拟货币，并使用虚拟货币购买游戏中的虚拟道具以及高级功能模块来增加游戏角色的经验、能力等，从而提升娱乐体验，公司也因此获得收入。公司的游戏玩家充值主要有两种方式，其一系从公司合作渠道进行充值，包括 4399、7k7k、腾讯 QQ 空间、腾讯游戏大厅、苹果应用商店、华为应用商店、小米应用商店、360 手机助手等，其中 4399、7k7k、腾讯 QQ 空间和游戏大厅均为国内专业的网络页面休闲游戏运营平台，苹果应用商店、华为应用商店、小米应用商店、360 手机助手为专业的移动端应用商店运营商；其二是利用网上银行、支付宝、手机支付等方式直接在公司官方网站充值。

公司主要从 4399 等公司合作渠道获得来自于游戏玩家的充值金额的分账，因此将上述渠道作为客户。公司一般与主要游戏平台签订运营许可协议，约定合作内容基本条款，在合同期内按照实际运营情况获取收入。发行商、渠道商从用户获取充值之后，按照合同约定的计算方式和比例结算给公司。公司负责游戏的研发和运营，对游戏的创作、迭代更新和维护是公司的核心竞争力；推广和获取用户主要由发行商或者渠道商完成，公司和行业内的主流渠道均维持了良好的业务关系。

报告期内，公司商业模式无变动。

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,125,218.60	10.67%	1,400,585.44	10.12%	-19.66%
交易性金融资产	2,044,845.10	19.38%	4,744,604.10	34.29%	-56.90%
应收账款账面价值	1,315,564.43	12.47%	1,112,762.02	8.04%	18.23%
长期股权投资期末余额	2,485,977.29	23.57%	2,171,192.94	15.69%	14.50%
无形资产账面价值期末余额	2,935,118.56	27.82%	3,921,677.50	28.34%	-25.16%
应付职工薪酬	1,189,192.81	11.27%	1,905,916.43	13.77%	-37.61%

#### 项目重大变动原因：

1、交易性金融资产本期期末金额2,044,845.10元，与本期期初相较减少56.90%，原因为报告期内，持有的金融资产减少所致；

2、应付职工薪酬较期初下降37.61%，主要是上年期末公司年末奖金制度导致上年期末金额上涨，而本期期末，无需发放年末奖金，相比金额下降。

#### 2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,298,727.50	100.00%	15,308,122.89	100.00%	-52.32%
营业成本	1,891,147.78	25.91%	1,723,393.34	11.26%	9.73%
毛利率	74.09%	-	88.74%	-	-16.51%
销售费用	416,275.80	5.70%	706,943.25	4.62%	-41.12%
管理费用	1,610,130.91	22.06%	1,938,312.74	12.66%	-16.93%
研发费用	6,203,507.15	84.99%	3,052,521.38	19.94%	103.23%
财务费用	20,246.44	0.28%	75,869.32	0.50%	-73.31%
信用减值损失	46,433.67	0.64%	-66,241.00	-0.43%	170.10%
其他收益	-	-	34,433.05	0.22%	-
投资收益	423,370.67	5.80%	623,291.47	4.07%	-32.08%
营业利润	-2,412,327.44	-33.05%	8,305,509.21	54.26%	-129.04%
营业外收入	48,275.27	0.66%	-	-	-
净利润	-2,371,017.22	-32.49%	7,570,554.96	49.45%	-131.32%
经营活动产生的现金流量净额	-2,913,770.93	-	5,046,278.15	-	-157.74%
投资活动产生的现金流量净额	2,653,264.55	-	-22,063.62	-	12,125.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,860.46	-	-990,828.56	-	98.50%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入同比下降52.32%，原因为上年同期由于疫情，国人居家防疫、户外娱乐活动大幅减少，网络游戏成为纾解人们紧张情绪的有力方式，而报告期内，国人逐渐恢复户外娱乐活动，网络游戏时间相应减少。公司手游和页游收入分别下降88.46%、50.65%。

2、销售费用同比下降41.12%，原因为报告期内公司减少了产品的业务宣传推广费用所致。

3、研发费用同比增长103.23%，原因为报告期内公司在项目《图轻》和《比邻星球》的运营初期投入了较多的研发资源。

4、财务费用同比下降73.31%，原因为报告期内利息支出大幅减少。

5、信用减值损失同比上涨170.10%，原因为报告期内公司其他应收款信用减值损失增加。

6、投资收益同比下降32.08%，原因为报告期内参股公司“上海游谷网络科技有限公司”在权益法核算的长期股权投资收益减少所致。

7、营业利润、净利润较上年同期分别下降129.04%、131.32%，原因为报告期内营业收入下降52.32%以及其他成本、费用变动所致。

8、经营活动产生的现金流量净额本期金额-2,913,770.93元，同比减少157.74%，原因为销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

9、投资活动产生的现金流量净额本期金额2,653,264.55元，同比上涨12,125.52%，原因为收回投资收到的现金增加所致。

10、筹资活动产生的现金流量净额本期金额-14,860.46元，同比上涨98.50%，原因为上年同期偿还了银行贷款和利息所致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-48,275.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-48,275.27</b>
减：所得税影响数	-7,241.29

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-41,033.98

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因（空）  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海游谷网络科技有限公司	参股公司	网络游戏开发与运营	1,000,000	7,613,700.75	5,495,305.13	2,120,059.59	865,743.53
上海梦马投资管理有限公司	子公司	尚未实际经营	100,000	-	-	-	-

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海游谷网络科技有限公司	关联业务	业务拓展

#### 合并报表范围内是否包含私募基金管理人

是  否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用  不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用  不适用

##### 公司承担的社会责任：

- 1、响应国家产业政策，积极开展科技创新。
- 2、公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。
- 3、公司作为一家公众企业，创造就业岗位，维护社会稳定，并积极为员工创造好的工作环境、生

活环境，不断提高员工待遇。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于竞业禁止和知识产权的承诺	2015年7月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范及减少关联交易的承诺	2015年7月14日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：



截至报告期末，公司不存在超期未履行完毕的承诺。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	5,211,649	48.99%	0	5,211,649	48.99%
	其中：控股股东、实际控制人	3,477,925	32.69%	300	3,478,225	32.70%
	董事、监事、高管	390,000	3.67%	0	390,000	3.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,426,649	51.01%	0	5,426,649	51.01%
	其中：控股股东、实际控制人	4,256,649	40.01%	0	4,256,649	40.01%
	董事、监事、高管	1,170,000	11.00%	0	1,170,000	11.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,638,298	-	0	10,638,298	-
普通股股东人数						21

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	沈宏庭	4,126,832	0	4,126,832	38.79%	3,094,149	1,032,683	0	0
2	陈莉	1,891,109	300	1,891,409	17.78%	0	1,891,409	0	0
3	周轶杰	1,350,000	0	1,350,000	12.69%	1,012,500	337,500	0	0
4	杨垒	900,000	0	900,000	8.46%	675,000	225,000	0	0
5	邓可	816,633	0	816,633	7.68%	487,500	329,133	0	0
6	郭敏芳	0	510,000	510,000	4.79%	0	510,000	0	0
7	王晓聪	348,000	0	348,000	3.27%	0	348,000	0	0
8	陈湘明	210,000	0	210,000	1.97%	157,500	52,500	0	0
9	周鸿杰	140,000	0	140,000	1.32%	0	140,000	0	0
10	上海成芳投资管理 中心（有限合伙）	127,000	0	128,298	1.21%	0	128,298	0	0
合计		9,909,574	510,300	10,421,172	97.96%	5,426,649	4,994,523	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，沈宏庭、郭谦、杨垒、邓可签订了《一致行动协议》，为公司的共同控制方，且沈宏庭与陈莉系夫妻关系。除上述关联关系外，不存在其他关联关系。

### 二、控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

沈宏庭先生，中国国籍，无境外永久居留权，1980年5月出生，本科学历。2003年11月至2004年12月任MOZAT Pte Ltd（新加坡）项目经理，2005年3月至2006年10月任上海娜娜米米网络科技有限公司研发总监，2006年10月至2007年11月任上海鼎标网络科技有限公司技术总监，2008年3月至2015年6月2日任上海爱扑网络科技有限公司总经理，2015年6月3日至今任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东无变化。

### (二) 实际控制人情况

沈宏庭先生，简历详见本节“三/（一）控股股东情况”。

2015年5月15日，爱扑网络股东暨经营管理层沈宏庭、郭谦、杨垒、邓可共同签署了《共同控制并保持一致行动协议书》，约定自前述股权转让完成之日起，四方一致行动对公司实施共同控制，任何一方均不能且不会对公司单独实施控制。鉴于上述沈宏庭、郭谦、杨垒、邓可四方共同签署的《共同控制并保持一致行动协议书》的相关安排，且沈宏庭与陈莉系夫妻关系，前述五位自然人合计持有爱扑网络72.708%的股份，因此，沈宏庭、陈莉、郭谦、杨垒、邓可对爱扑网络实施共同控制。

陈莉女士，中国国籍，无境外永久居留权，1980年4月出生，本科学历。2003年7月至2007年8月任海盐高级中学语文组中学教师，2008年3月至2011年12月任爱扑有限行政中心总经理助理，2012年1月至2015年6月2日任爱扑有限财务部财务经理，2015年6月3日至今任爱扑网络财务部财务经理。沈宏庭与陈莉系夫妻关系。

郭谦先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年10月出生，硕士学历，2005年5月至2008年10月任西门子有限责任公司（新加坡）工业服务部门项目负责人，2008年11月至2011年7月任阿尔卡特朗讯上海贝尔股份有限公司交通部门项目负责人，2011年7月至2012年12月任成都宜活信息科技有限公司市场总监，2013年5月至2015年6月2日任爱扑有限运营总监，2015年6月3日至2018年6月2日任爱扑网络副总经理。

杨垒先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年10月出生，本科学历，2005年6月至2006年7月任新加坡劲升逻辑（Crimson Logic Pte. Ltd）开发部门分析员，2006年10月至2011年11月任微软亚洲工程院（上海）Windows服务器与工具事业部软件开发/测试工程师，2011年12月至2012年12月任成都康帕斯科技有限责任公司CTO，2012年12月至2013年5月任野村证券软件开发部门软件工程师，2013年5月至2015年6月2日任爱扑有限技术总监，2015年6月3日至今任爱扑网络技术总监。

邓可先生，中国国籍，拥有新加坡永久居留权，1980年12月出生，硕士学历，2004年12月至2008年12月任联昌国际集团新加坡分公司投行部经理，2010年4月至2012年8月任中国国际金融公司投行部经理，2012年9月至2015年5月任上海石通投资咨询有限公司投资部副总裁，2015年5月至2015年6月2日任爱扑有限财务总监，2015年6月3日至今任爱扑网络董事、董事会秘书、财务总监。

报告期内，公司实际控制人无变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
沈宏庭	董事长、总经理	男	1980年5月	2021年6月3日	2024年6月2日
张海华	董事	男	1967年8月	2021年6月3日	2024年6月2日
周轶杰	董事	男	1980年7月	2021年6月3日	2024年6月2日
杨垒	董事、技术总监	男	1982年10月	2021年6月3日	2024年6月2日
邓可	董事、董事会秘书、财务总监	男	1980年12月	2021年6月3日	2024年6月2日
朱晓莉	董事	女	1976年8月	2018年6月3日	2021年6月2日
陈湘明	副总经理	男	1985年11月	2021年6月3日	2024年6月2日
刘韧卿	监事会主席	男	1989年6月	2021年6月3日	2024年6月2日
沈健翔	监事	男	1989年6月	2021年6月3日	2024年6月2日
顾卫超	职工监事	男	1987年12月	2021年6月3日	2024年6月2日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

沈宏庭先生与陈莉女士系夫妻关系。沈宏庭、郭谦、杨垒、邓可签订了《一致行动协议》，为公司的共同控制方。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员以及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 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
朱晓莉	董事	离任	无	换届变动
张海华	无	新任	董事	换届变动

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
张海华	董事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-		-	0	0.00%	0	0

##### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

张海华先生，中国国籍，无境外永久居留权，1967年8月出生，上海交通大学管理学院MBA。1988年8月至1997年7月，就职于浙江省东阳市教育局，任团委书记；1997年8月至2000年2月，就职于浙江横店影视城管理服务有限公司，任副总经理；2000年3月至2002年2月，就职于横店生态工程有限公司，任职总经理；2002年3月至2004年1月，就职于山东菏泽草业发展有限公司、山东菏泽畜牧发展有限公司任职总经理；2004年2月至2007年2月，就职于浙江横店影视城管理服务有限公司任总经理，兼任横店演员公会负责人；2007年3月至2007年12月，就职于浙江横店餐饮管理服务有限公司任职总经理；2008年1月至2011年7月，就职于浙江横店影视制作有限公司，任职行政总监兼电视剧事业部总监；2011年8月至2019年12月，就职于强视传媒有限公司，任横店负责人；2020年1月至今，就职于上海早鸟文化投资管理中心，任董事总经理；2020年4月至今，任北京华映星球文化发展股份有限公司董事。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	27
销售人员	4	4
财务人员	3	3
技术人员	62	65
员工总计	94	99

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,125,218.60	1,400,585.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,044,845.10	4,744,604.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,315,564.43	1,112,762.02
应收款项融资			
预付款项	五、4	354,220.00	182,544.63
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、5	83,199.14	99,077.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>4,923,047.27</b>	<b>7,539,574.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	2,485,977.29	2,171,192.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	192,494.82	185,263.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、8	2,935,118.56	3,921,677.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	12,475.79	19,440.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,626,066.46	6,297,575.24
<b>资产总计</b>		10,549,113.73	13,837,149.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	1,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	1,985.06	104,000.00
预收款项	五、12		
合同负债	五、13		129,120.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	1,189,192.81	1,905,916.43
应交税费	五、15	660,224.32	629,383.89
其他应付款	五、16		-
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		2,851,402.19	3,768,420.57
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、9	6,777.77	6,777.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,777.77	6,777.77
<b>负债合计</b>		2,858,179.96	3,775,198.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			



股本	五、17	10,638,298.00	10,638,298.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,663,948.15	1,663,948.15
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	五、19	-4,611,312.38	-2,240,295.16
归属于母公司所有者权益合计		7,690,933.77	10,061,950.99
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>7,690,933.77</b>	<b>10,061,950.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>10,549,113.73</b>	<b>13,837,149.33</b>

法定代表人：沈宏庭

主管会计工作负责人：邓可

会计机构负责人：邓可

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,125,218.60	1,400,585.44
交易性金融资产	五、2	2,044,845.10	4,744,604.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,315,564.43	1,112,762.02
应收款项融资			
预付款项	五、4	354,220.00	182,544.63
其他应收款	五、5	83,199.14	99,077.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>4,923,047.27</b>	<b>7,539,574.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	2,485,977.29	2,171,192.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	192,494.82	185,263.96
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	2,935,118.56	3,921,677.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	12,475.79	19,440.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,626,066.46	6,297,575.24
<b>资产总计</b>		10,549,113.73	13,837,149.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	1,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	1,985.06	104,000.00
预收款项	五、12		
合同负债			129,120.25
卖出回购金融资产款	五、14		
应付职工薪酬	五、15	1,189,192.81	1,905,916.43
应交税费	五、16	660,224.32	629,383.89
其他应付款			-
其中：应付利息			
应付股利	五、13		
持有待售负债			
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>		2,851,402.19	3,768,420.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、9	6,777.77	6,777.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,777.77	6,777.77
<b>负债合计</b>		2,858,179.96	3,775,198.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	10,638,298.00	10,638,298.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,663,948.15	1,663,948.15

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	五、19	-4,611,312.38	-2,240,295.16
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>7,690,933.77</b>	<b>10,061,950.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>10,549,113.73</b>	<b>13,837,149.33</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>7,298,727.50</b>	<b>15,308,122.89</b>
其中：营业收入	五、20	7,298,727.50	15,308,122.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>10,180,859.28</b>	<b>7,594,097.20</b>
其中：营业成本	五、20	1,891,147.78	1,723,393.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	39,551.20	97,057.17
销售费用	五、22	416,275.80	706,943.25
管理费用	五、23	1,610,130.91	1,938,312.74
研发费用	五、24	6,203,507.15	3,052,521.38
财务费用	五、25	20,246.44	75,869.32
其中：利息费用		14,860.46	90,828.56
利息收入		5,066.01	16,200.23
加：其他收益	五、26		34,433.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	423,370.67	623,291.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、28		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	46,433.67	-66,241.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,412,327.44</b>	<b>8,305,509.21</b>
加：营业外收入	五、30	48,275.27	
减：营业外支出	五、31		11,397.76

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,364,052.17	8,294,111.45
减：所得税费用	五、32	6,965.05	723,556.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,371,017.22	7,570,554.96
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：	-	-2,371,017.22	7,570,554.96
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,371,017.22	7,570,554.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,371,017.22	7,570,554.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,371,017.22	7,570,554.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,371,017.22	7,570,554.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.22	0.71
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈宏庭

主管会计工作负责人：邓可

会计机构负责人：邓可

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	五、20	7,298,727.50	15,308,122.89
减：营业成本	五、20	1,891,147.78	1,723,393.34
税金及附加	五、21	39,551.20	97,057.17
销售费用	五、22	416,275.80	706,943.25
管理费用	五、23	1,610,130.91	1,938,312.74
研发费用	五、24	6,203,507.15	3,052,521.38
财务费用	五、25	20,246.44	75,869.32

其中：利息费用		14,860.46	90,828.56
利息收入		5,066.01	16,200.23
加：其他收益	五、26		34,433.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	423,370.67	623,291.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、28		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	46,433.67	-66,241.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,412,327.44	8,305,509.21
加：营业外收入	五、30	48,275.27	
减：营业外支出	五、31		11,397.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,364,052.17	8,294,111.45
减：所得税费用	五、32	6,965.05	723,556.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,371,017.22	7,570,554.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,371,017.22	7,570,554.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,371,017.22	7,570,554.96
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

<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		7,281,340.61	14,629,467.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	156,861.59	50,633.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,438,202.20</b>	<b>14,680,100.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		326,892.97	1,842,246.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,915,329.36	6,172,717.82
支付的各项税费		323,122.39	918,074.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	1,786,628.41	700,784.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,351,973.13</b>	<b>9,633,822.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,913,770.93</b>	<b>5,046,278.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,774,678.80	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,774,678.80</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,494.45	22,063.62
投资支付的现金		1,074,919.80	
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>		<b>1,121,414.25</b>	<b>22,063.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,653,264.55</b>	<b>-22,063.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,860.46	90,828.56
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	五、33(3)		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,860.46	990,828.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,860.46	-990,828.56
<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>		-275,366.84	4,033,385.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,400,585.44	3,796,678.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,125,218.60	7,830,064.64

法定代表人：沈宏庭

主管会计工作负责人：邓可

会计机构负责人：邓可

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		7,281,340.61	14,629,467.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	156,861.59	50,633.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,438,202.20	14,680,100.82
购买商品、接受劳务支付的现金		326,892.97	1,842,246.28
支付给职工以及为职工支付的现金		7,915,329.36	6,172,717.82
支付的各项税费		323,122.39	918,074.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	1,786,628.41	700,784.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,351,973.13	9,633,822.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,913,770.93	5,046,278.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,774,678.80	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,774,678.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,494.45	22,063.62
投资支付的现金		1,074,919.80	
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>		1,121,414.25	22,063.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,653,264.55	-22,063.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			



发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,860.46	90,828.56
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33(3)		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,860.46	990,828.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,860.46	-990,828.56
<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>		-275,366.84	4,033,385.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,400,585.44	3,796,678.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,125,218.60	7,830,064.64

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

不适用。

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

上海爱扑网络科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由上海爱扑网络科技有限公司（以下简称“爱扑有限”）以净资产发起设立的方式申请变更为股份有限公司，爱扑有限系由自然人沈宏庭、陈莉共同出资组建，于2008年3月18日在上海工商行政管理局宝山分局取得注册号为310228001074381的《企业法人营业执照》，成立时爱扑有限公司注册资本50.00万元，出资结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
沈宏庭	25.50	货币	5.10	51.00
陈莉	24.50	货币	4.90	49.00
合计	50.00		10.00	100.00

爱扑有限股东首次出资额10.00万元，占注册资本的20%；上述出资业经上海东方会计

师事务所有限公司审验，并于 2008 年 3 月 14 日出具上东会验字（2008）第 1331 号验资报告予以验证。

2010 年 3 月 28 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，爱扑有限决定增加注册资本 50.00 万元，以货币资金形式出资，变更后注册资本为 100.00 万元；同时增加实收资本 90.00 万元，变更后实收资本为 100.00 万元，占注册资本的 100.00%；变更后爱扑有限出资结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
沈宏庭	51.00	货币	51.00	51.00
陈莉	49.00	货币	49.00	49.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资业经上海智诚富邦会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2010 年 4 月 2 日出具沪智富会师验字【2010】第 FB4-20 号验资报告予以验证。

2011 年 4 月 7 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，爱扑有限决定增加注册资本和实收资本 900.00 万元，以货币资金形式出资，变更后爱扑有限注册资本和实收资本为 1,000.00 万元，变更后爱扑有限出资结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
沈宏庭	510.00	货币	510.00	51.00
陈莉	490.00	货币	490.00	49.00
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资业经上海智诚富邦会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2011 年 4 月 19 日出具沪智富会师验字【2011】第 FB4-240 号验资报告予以验证。

2015 年 4 月 20 日，股东会决议同意将股东沈宏庭持有的爱扑有限 97.4468 万元股权（占注册资本 9.7447%）以 97.4468 万元转让给郭谦；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 90.00 万元股权（占注册资本 9.00%）以 90.00 万元转让给郭谦；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 135.00 万元股权（占注册资本 13.50%）以 135.00 万元转让给周轶杰；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 90.00 万元股权（占注册资本 9.00%）以 90.00 万元转让给杨垒；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 65.00 万元股权（占注册资本 6.50%）以 65.00 万元转让给邓可；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 35.00 万元股权（占注册资本 3.50%）以 35.00 万元转让给王晓聪；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 21.00 万元股权（占注册资本 2.10%）以 21.00 万元转让给陈湘明；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 14.00 万元股权（占注册资本 1.40%）以 14.00 万元转让给周鸿杰；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 10.00 万元股权（占注册资本 1.00%）以 10.00 万元转让给王保刚；同意将股东陈莉持有的爱扑有限 7.00 万元股权（占注册资本 0.70%）以 7.00 万元转让给陈莉莉。变更后爱扑有限出资结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
-------	------------------	------	------------------	-------------

沈宏庭	412.5532	货币	412.5532	41.2553
陈莉	23.00	货币	23.00	2.30
郭谦	187.4468	货币	187.4468	18.7447
周轶杰	135.00	货币	135.00	13.50
杨垒	90.00	货币	90.00	9.00
邓可	65.00	货币	65.00	6.50
王晓聪	35.00	货币	35.00	3.50
陈湘明	21.00	货币	21.00	2.10
周鸿杰	14.00	货币	14.00	1.40
王保刚	10.00	货币	10.00	1.00
陈莉莉	7.00	货币	7.00	0.70
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年6月3日，根据爱扑有限通过的变更为股份有限公司的股东会决议，以2015年4月30日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本为1,000万股，均为每股面值1元的人民币普通股。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2015）第07502号审计报告确认，爱扑有限2015年4月30日的净资产为10,652,246.15元，全部股份由爱扑有限原股东以原持股比例全额认购。全体股东以其拥有的原企业基准日2015年4月30日的净资产10,652,246.15元按1:0.93876914比例折合为股本10,000,000.00元，净资产中未折股部分652,246.15元计入公司资本公积。2015年4月30日为基准日的净资产已经上海申威资产评估有限公司评估并出具沪申威评报字（2015）第0288号评估报告。上述净资产出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年6月5日出具中兴财光华审验字（2015）第07090号验资报告予以验证。变更后本公司出资结构如下：

股东名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
沈宏庭	412.5532	净资产	412.5532	41.2553
陈莉	23.00	净资产	23.00	2.30
郭谦	187.4468	净资产	187.4468	18.7447
周轶杰	135.00	净资产	135.00	13.50
杨垒	90.00	净资产	90.00	9.00
邓可	65.00	净资产	65.00	6.50
王晓聪	35.00	净资产	35.00	3.50
陈湘明	21.00	净资产	21.00	2.10
周鸿杰	14.00	净资产	14.00	1.40
王保刚	10.00	净资产	10.00	1.00
陈莉莉	7.00	净资产	7.00	0.70
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年6月24日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司决定增加注册资本（股本）63.8298万元，同时增加资本公积86.1702万元，全部以货币资金形式出资，变更后公司

注册资本（股本）为 1,063.8298 万元,出资结构如下：

出资人名称	累计认缴注册 资本（万元）	出资方 式	累计实缴注 册资本（万 元）	持股比例 （%）
沈宏庭	412.5532	净资产	412.5532	38.78
陈莉	23.00	净资产	23.00	2.16
郭谦	187.4468	净资产	187.4468	17.62
周轶杰	135.00	净资产	135.00	12.69
杨垒	90.00	净资产	90.00	8.46
邓可	65.00	净资产	65.00	6.11
王晓聪	35.00	净资产	35.00	3.29
陈湘明	21.00	净资产	21.00	1.97
周鸿杰	14.00	净资产	14.00	1.32
王保刚	10.00	净资产	10.00	0.94
陈莉莉	7.00	净资产	7.00	0.66
上海愉享投资管理中心（有限合伙）	51.0638	货币	51.0638	4.80
上海早鸟文化投资管理中心（有限合伙）	12.7660	货币	12.7660	1.20
<b>合计</b>	<b>1,063.8298</b>		<b>1,063.8298</b>	<b>100.00</b>

上述出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 26 日出具中兴财光华审验字（2015）第 07109 号验资报告予以验证。

2015 年 9 月 21 日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函 [2015]6252 号《关于同意上海爱扑网络科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司证券简称“爱扑网络”，证券代码：833765。

本公司已于 2016 年 5 月 12 日取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91310000672683860H 号的《营业执照》。

截止 2021 年 6 月 30 日，根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的证券持有人名册变化情况，本公司股东结构如下：

出资人名称	累计认缴注册 资本（万元）	出资方 式	累计实缴注 册资本（万 元）	持股比例 （%）
沈宏庭	4,126,832.00	净资产	4,126,832.00	38.7922
陈莉	1,891,109.00	净资产	1,891,109.00	17.7764
周轶杰	1,350,000.00	净资产	1,350,000.00	12.6900
杨垒	900,000.00	净资产	900,000.00	8.4600
邓可	816,633.00	净资产	816,633.00	7.6764
上海愉享投资管理中心（有限合伙）	510,000.00	货币	510,000.00	4.7940
王晓聪	348,000.00	净资产	348,000.00	3.2712

陈湘明	210,000.00	净资产	210,000.00	1.9740
周鸿杰	140,000.00	净资产	140,000.00	1.3160
上海早鸟文化投资管理中心（有限合伙）	127,000.00	货币	127,000.00	1.1938
王保刚	100,000.00	净资产	100,000.00	0.9400
陈莉莉	69,400.00	净资产	69,400.00	0.6524
戴元平	16,926.00	货币	16,926.00	0.1591
刘洪海	15,000.00	货币	15,000.00	0.1410
薛云山	7,600.00	货币	7,600.00	0.0714
徐永东	5,400.00	货币	5,400.00	0.0508
李德文	2,500.00	货币	2,500.00	0.0235
上海成芳投资管理中心（有限合伙）新三板壹号私募证券投资基金	1,298.00	货币	1,298.00	0.0122
聂常宣	500.00	货币	500.00	0.0047
王忠	100.00	货币	100.00	0.0009
<b>合计</b>	<b>10,638,298.00</b>		<b>10,638,298.00</b>	<b>100.0000</b>

公司法定代表人：沈宏庭。

公司类型：股份有限公司（非上市）

住所：上海市宝山区沪太路 2388 号 303-304 室。

经营期限：2008 年 3 月 18 日至不约定期限。

经营范围：从事网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，市场营销策划，商务咨询（除经纪），计算机、软件及辅助设备、办公用品，日用百货，电子产品销售【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】。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。公司本期合并范围未变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司子公司经营范围

公司名称	公司简称	经营范围
上海梦马投资管理 有限公司	梦马投资	投资管理；资产管理；实业投资；市场营销策划；企业形象管理；文化艺术交流策划；舞台艺术造型策划；礼仪服务；会务服务；展览展示服务；商务信息咨询；企业管理咨询；投资咨询；知识产权代理（除专利代理）【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】

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2021 年 8 月 19 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 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2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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三、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）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”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。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

### 8、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 9、现金及现金等价物

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的

期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

## （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按

照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

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

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

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司

依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合名称
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	组合名称
应收账款组合 1	账龄分析法
应收账款组合 2	无风险组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合名称
其他应收款组合 1	账龄分析法
其他应收款组合 2	无风险组合

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的组合计提方法

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, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (7)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑

的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规



定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

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

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

#### (1) 投资成本的确定：

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## (2) 后续计量及损益确认方法：

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

#### 14、固定资产及折旧

(1) 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。

固定资产发生的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法：固定资产折旧采用直线法，并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值确定其折旧率。固定资产的分类及折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公家具	5 年	5.00	19.00
电子设备	3 年	5.00	31.67

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

## 15、无形资产及开发支出

### A、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。使用寿命有限的无形资产具体摊销标准年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件著作权	5.00
特许使用权	3.00

B、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

C、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### D、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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### E、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损

益。

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

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

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

## 19、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### ① 商品销售收入

公司业务主要是网络游戏运营，是通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟装备、某些特殊游戏功能模块支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入。游戏玩家可以从公司的游戏点卡经销商处购得游戏点卡，也可以从公司的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式充值游戏账户。游戏玩家可以使用上述游

戏点卡进入公司的运营网络游戏中进行消费（如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏功能体验）。

公司在道具收费模式下，游戏玩家可以免费体验公司在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。销售虚拟游戏道具所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时予以确认。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 21、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、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：

A、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；



B、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：

A、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；

B、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。

## 22、经营租赁和融资租赁

### （1）经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### （2）融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

## 23、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

无

### ② 其他会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照应税收入6%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算增值税。	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、优惠税负及批文

公司于2019年10月28日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合发放的编号为：GR201931001750高新技术企业证书，有效期三年。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2020年12月31日，期末指2021年6月30日，本期指2021年1-6月，上期指2020年1-6月。

## 1、货币资金

### (1) 明细项目

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
现金	12,025.90	2,094.86
银行存款	887,323.33	1,285,091.50
其他货币资金	225,869.37	113,399.08
<b>合 计</b>	<b>1,125,218.60</b>	<b>1,400,585.44</b>

注：截至2021年6月30日止，本公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,044,845.10	4,744,604.10
其中：债务工具投资		
权益工具投资	536,770.30	1,036,529.30
其他	1,508,074.80	3,708,074.80
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
减：列示于其他非流动金融资产部分		
<b>合 计</b>	<b>2,044,845.10</b>	<b>4,744,604.10</b>

注：企业从二级市场购买相关股票，成本为499,660.00元，公允价值变动损益为37,110.30元；另一部分为企业购买的理财产品，成本为1,500,000.00元，公允价值变动损益为8,074.80元。

## 3、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,391,131.12	75,566.69	1,315,564.43	1,177,654.90	64,892.88	1,112,762.02
<b>合 计</b>	<b>1,391,131.12</b>	<b>75,566.69</b>	<b>1,315,564.43</b>	<b>1,177,654.90</b>	<b>64,892.88</b>	<b>1,112,762.02</b>

### (2) 坏账准备

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

① 2021年6月30日，单项计提坏账准备：无

② 2021年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备

账龄分析	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,384,804.66	5.00	69,240.23
1至2年			
2至3年			
3年以上	6,326.46	100.00	6,326.46
合计	1,391,131.12	100.00	75,566.69

③ 2021年6月30日，无风险组合坏账准备：无

④ 坏账准备：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年6月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	64,892.88		10,673.81		75,566.69

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止2021年6月30日，本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额1,389,471.89元，占应收账款期末余额合计数的比例99.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额75,483.72元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
北京迦游网络科技有限公司	519,678.90	1年以内	37.36	25,983.95
四三九九网络股份有限公司	459,674.32	1年以内	33.04	22,983.72
深圳市腾讯计算机系统有限公司	397,256.03	1年以内	28.58	19,862.80
上海典游通讯技术有限公司	6,536.19	1年以内	0.47	326.81
广州优视网络科技有限公司	6,326.45	3年以上	0.45	6,326.46
合计	1,389,471.89		99.88	75,483.72

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比：

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	342,075.57	96.57	175,400.20	96.09
1至2年	5,000.00	1.41		
2至3年				
3年以上	7,144.43	2.02	7,144.43	3.91

合计	354,220.00	100.00	182,544.63	100.00
----	------------	--------	------------	--------

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末前五名预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海脉创网络科技有限公司	非关联方	130,064.16	36.72	1年以内	业务合同尚未结束
上海边泽建筑装饰设计工程有限公司	非关联方	117,600.00	33.20	1年以内	业务合同尚未结束
腾讯云计算（北京）有限责任公司	非关联方	70,866.55	20.01	1年以内	业务合同尚未结束
中国电信股份有限公司上海分公司	非关联方	15,018.86	4.24	1年以内	业务合同尚未结束
上海极装科技有限公司	非关联方	6,000.00	1.69	3年以上	业务合同尚未结束
合计		339,549.57	95.86		

## 5、其他应收款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,199.14	99,077.90
合计	83,199.14	99,077.90

(1) 其他应收款情况

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	90,804.36	7,605.22	83,199.14	163,790.60	64,712.70	99,077.90
合计	90,804.36	7,605.22	83,199.14	163,790.60	64,712.70	99,077.90

### ① 坏账准备

A. 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：	612.36	9.08	55.62	
保证金及押金等	90,192.00	8.37	7,549.60	未来 12 个月内预期信用损失
合计	90,804.36	17.45	7,605.22	

### ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额				
期初余额在本期	64,712.70			64,712.70
—转入第一阶段	64,712.70			64,712.70
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	57,107.48			57,107.48
本期转销或核销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 余额	<b>7,605.22</b>			<b>7,605.22</b>

## ③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
押金	90,192.00	163,290.60
备用金	612.36	500.00
合计	<b>90,804.36</b>	<b>163,790.60</b>

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司 关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末账 面余额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海实莹投资管理有限 公司	非关联方	押金	86,992.00	1 年以内	95.80	4,349.60
上海复旦科技园高新技 术创业服务公司	非关联方	押金	3,200.00	3 年以上	3.53	3,200.00
杨婷婷	非关联方	备用金	612.36	1 年以内	0.67	55.62
合计			<b>163,790.60</b>		<b>100.00</b>	<b>7,605.22</b>

## 6、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	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						
对联营、合营企业投资	2,485,977.29		2,485,977.29	2,171,192.94		2,171,192.94
合计	<b>2,485,977.29</b>		<b>2,485,977.29</b>	<b>2,171,192.94</b>		<b>2,171,192.94</b>

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
上海游谷网络科技有限公司	2,171,192.94			314,784.35		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2021年6月30日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
上海游谷网络科技有限公司				2,485,977.29	

(3) 长期股权投资减值准备：无

## 7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值			
1、2020年12月31日	727,939.91	131,840.43	859,780.34
2、本年增加金额	36,284.03	10,210.42	46,494.45
(1) 购置	36,284.03	10,210.42	46,494.45
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2021年6月30日	764,223.94	142,050.85	906,274.79
二、累计折旧			
1、2020年12月31日	573,126.46	101,389.92	674,516.38
2、本年增加金额	36,465.94	2,797.65	39,263.59
(1) 计提	36,465.94	2,797.65	39,263.59
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2021年6月30日	609,592.40	104,187.57	713,779.97
三、减值准备			
1、2020年12月31日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2021年6月30日			
四、账面价值			
1、2021年6月30日	154,631.54	37,863.28	192,494.82
2、2020年12月31日	154,813.45	30,450.51	185,263.96

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况



项 目	软件著作权	合 计
一、账面原值		
1、2020年12月31日	11,892,816.65	11,892,816.65
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 报废		
4、2021年6月30日	11,892,816.65	11,892,816.65
二、累计摊销		
1、2020年12月31日	7,971,139.15	7,971,139.15
2、本年增加金额		
(1) 计提	986,558.94	986,558.94
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 报废		
4、2021年6月30日	8,957,698.09	8,957,698.09
三、减值准备		
1、2020年12月31日		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2021年6月30日		
四、账面价值		
1、2021年6月30日	2,925,118.56	2,935,118.56
2、2020年12月31日	3,921,677.50	3,921,677.50

## 9、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	12,475.79	83,171.93	19,440.84	129,605.58

## (2) 递延所得税负债

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异

公允价值计量收益	6,777.77	45,185.10	6,777.77	45,185.10
----------	----------	-----------	----------	-----------

## 10、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	2021年6月30日	2020年12月31日
信用借款		
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

### (2) 截至2021年6月30日止，公司保证借款情况

借款银行	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证人	抵押人/抵押物	担保是否履行完毕
中国农业银行股份有限公司上海浦东分行	1,000,000.00	2020/12/02	2021/12/01	沈宏庭、陈莉、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	无	否

## 11、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付服务费	1,985.06	104,000.00

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款：无

## 12、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收游戏币充值款		0.00

### (2) 截止2021年6月30日，无账龄超过1年的重要预收款项。

## 13、合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
合同负债		129,120.25
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计		129,120.25

### (1) 分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收游戏币充值款		129,120.25
合计		129,120.25

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	1,844,050.13	6,159,550.84	6,988,767.06	1,014,833.91
二、离职后福利-设定提存计划	61,866.30	1,039,054.90	926,562.30	174,358.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,905,916.43	7,198,605.74	7,915,329.36	1,189,192.81

## (2) 短期薪酬列示：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,642,203.13	4,832,093.31	5,669,484.03	804,812.41
2、职工福利费	19,580.00	218,743.13	207,423.13	30,900.00
3、社会保险费	87,335.00	526,877.40	525,916.90	88,295.50
其中：医疗保险费	87,335.00	520,210.90	520,366.30	87,179.60
工伤保险费		6,666.50	5,550.60	1,115.90
生育保险费				
4、住房公积金	94,932.00	539,837.00	543,943.00	90,826.00
5、工会经费和职工教育经费		42,000.00	42,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	1,844,050.13	6,159,550.84	6,988,767.06	1,014,833.91

## (3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1、基本养老保险	58,223.80	997,522.00	888,364.50	167,381.30
2、失业保险费	3,642.50	41,532.90	38,197.80	6,977.60
合计	61,866.30	1,039,054.90	926,562.30	174,358.90

## 15、应交税费

## (1) 明细项目

税项	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	67,064.57	32,850.74
企业所得税	563,770.39	563,770.39

个人所得税	25,783.05	32,050.06
城建税	1,948.34	269.15
教育费附加	835.00	115.35
地方教育费附加	556.67	76.90
印花税	266.30	251.30
<b>合 计</b>	<b>660,224.32</b>	<b>629,383.89</b>

## 16、股本

项目	2020年12月31日	本期增减					2021年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,638,298.00						10,638,298.00

注：公司股本变动情况详见本附注“一、公司基本情况部分”。

## 17、资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
股本溢价	1,513,948.15			1,513,948.15
其他资本公积	150,000.00			150,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,663,948.15</b>			<b>1,663,948.15</b>

## 18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,240,295.16	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,240,295.16	
加：本期归属于母公司的净利润	-2,371,017.22	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-4,611,312.38</b>	

## 19、营业收入及成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,298,727.50	1,891,147.78	15,308,122.89	1,723,393.34
其他业务				

合 计	7,298,727.50	1,891,147.78	15,308,122.89	1,723,393.34
-----	--------------	--------------	---------------	--------------

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
网络游戏运营	7,298,727.50	1,891,147.78	15,308,122.89	1,723,393.34
合 计	7,298,727.50	1,891,147.78	15,308,122.89	1,723,393.34

(3) 主营业务收入按产品名称（终端设备）列示如下：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
网页游戏	7,221,070.73	14,632,152.19
手机游戏	77,656.77	673,139.74
其它		2,830.96
合 计	7,298,727.50	15,308,122.89

(4) 2021年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	7,298,727.50				7,298,727.50
合 计	7,298,727.50				7,298,727.50

(5) 履约义务相关的信息

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在销售虚拟游戏道具和装备所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时予以确认；

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 0.00 元。

## 20、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
合 计	39,551.20	97,057.17

## 21、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
薪资	245,894.09	271,415.19
社保公积金	97,206.70	67,843.66
差旅费	13,000.49	11,043.64
招待费	38,850.20	32,906.50
办公费	636.92	1,151.59
交通费	2,400.74	

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
折旧费		1,366.83
广告宣传费		
房屋租赁费	9,060.50	20,342.21
物业费	2,707.34	3,220.02
业务宣传费	6,518.82	297,653.61
<b>合计</b>	<b>416,275.80</b>	<b>706,943.25</b>

## 22、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
业务招待费	11,448.00	2,902.00
交通费	4,103.01	7,483.55
通讯费	3,121.45	5,208.41
水电费	73,721.70	46,866.41
房屋租赁费	229,224.67	339,944.42
员工福利费	72,393.13	88,838.78
薪资	614,327.40	568,661.03
折旧	9,704.46	9,598.51
办公费	30,688.34	19,842.06
社保公积金	257,885.13	161,904.61
差旅费	2,809.19	18,280.00
物业费	67,688.54	53,033.93
商标费用		707.55
咨询费	1,132.08	
员工培训费	42,000.00	9,870.00
咨询服务费		14,003.37
IDC及网络服务费		27,942.84
网络服务费	21,243.49	
宽带费	15,981.85	18,974.86
技术服务费	5,064.00	326,511.40
会务费		30,097.09
中介服务费	135,675.36	127,641.51
服务费	10,919.11	90.75
劳务费		224.00
工会经费		40,000.00
人力资源外包		2,305.51
劳动保护费		2,816.00
其他	1,000.00	14,564.15
<b>合计</b>	<b>1,610,130.91</b>	<b>1,938,312.74</b>

## 23、研发费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资	3,648,966.19	1,688,181.13
社保	1,147,357.33	226,971.61
公积金	398,848.00	158,858.00
设备折旧费	28,816.69	10,557.52
设备租赁费	923,089.51	960,934.26
申请费	1,981.13	7,018.86
设计费	54,448.30	
<b>合 计</b>	<b>6,203,507.15</b>	<b>3,052,521.38</b>

## 24、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	14,860.46	90,828.56
减：利息收入	5,066.01	16,200.23
手续费	6,201.99	1,240.99
其他	4,250.00	
<b>合 计</b>	<b>20,246.44</b>	<b>75,869.32</b>

## 25、其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助		10,000.00
代扣代缴个人所得税手续费		10,886.59
减免税		13,546.46
<b>合 计</b>		<b>34,433.05</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
与收益相关：		
和谐劳动关系达标企业奖励收入		10,000.00
<b>合 计</b>		<b>10,000.00</b>

## 26、投资收益

被投资单位名称	2021年1-6月	2020年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	314,784.35	623,291.47
投资理财产品在持有期间产生的收益	108,586.32	
<b>合 计</b>	<b>423,370.67</b>	<b>623,291.47</b>

## 27、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
----	-----------	-----------

应收账款信用减值损失	-10,673.81	-39,514.25
其他应收款信用减值损失	57,107.48	-26,726.75
<b>合计</b>	<b>46,433.67</b>	<b>-66,241.00</b>

## 28、营业外收入

项目	2021年1-6月	计入当期非经常性损益	2020年1-6月	计入当期非经常性损益
政府补助	48,275.27	48,275.27		
<b>合计</b>	<b>48,275.27</b>	<b>48,275.27</b>		

## 29、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失		11,397.76	
<b>合计</b>		<b>11,397.76</b>	

## 30、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用		723,556.49
递延所得税费用	6,965.05	
<b>合计</b>	<b>6,965.05</b>	<b>723,556.49</b>

## 31、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,371,017.22	7,744,950.11
加：信用减值损失	-46,433.67	66,241.00
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,389.92	31,707.66
无形资产摊销	986,558.94	743,625.38
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,135.98	-14,960.23
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）	6,965.05	-9,936.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		



项目	2021年1-6月	2020年1-6月
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-804,471.80	-734,711.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-787,898.13	-2,780,638.45
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,913,770.93</b>	<b>5,046,278.15</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,125,218.60	7,830,064.64
减：现金的期初余额	1,400,585.44	3,353,190.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-275,366.84</b>	<b>4,033,385.97</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	1,125,218.60	7,830,064.64
其中：库存现金	12,025.90	13,803.53
可随时用于支付的银行存款	887,323.33	7,293,510.58
可随时用于支付的其他货币资金	225,869.37	522,750.53
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,125,218.60</b>	<b>7,830,064.64</b>

32、所有权或使用权受到限制的资产：无

33、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
其他补助	48,275.27					48,275.27	已收
<b>合计</b>	<b>48,275.27</b>					<b>48,275.27</b>	——

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
其他补助	与收益相关		48,275.27	
合计	——		48,275.27	

## 六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

## 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	
上海梦马投资管理有限公司	上海市	上海市宝山区上大路668号1352室	投资管理；资产管理；实业投资；市场营销策划；企业形象管理；文化艺术交流策划；舞台艺术造型策划；礼仪服务；会务服务；展览展示服务；商务信息咨询；企业管理咨询；投资咨询；知识产权代理（除专利代理）。	100.00		投资设立

注：该子公司截至报告期末仅登记注册，实际未出资，无任何经营活动。

(2) 重要的非全资子公司：无

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海游谷网络科技有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区	网络游戏	36.36		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	上海游谷网络科技有限公司
流动资产	7,576,880.14
非流动资产	36,820.61
资产合计	7,613,700.75
流动负债	2,118,395.62
非流动负债	

项目	期末余额/本期发生额
	上海游谷网络科技有限公司
负债合计	2,118,395.62
股东权益	5,495,305.13
按持股比例计算的净资产份额	1,998,092.95
营业收入	2,120,059.59
净利润	865,743.53

## 八、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	性质	与本公司关系	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
沈宏庭	自然人	共同控制方、董事长、总经理	38.79	38.79
郭谦	自然人	共同控制方		
杨垒	自然人	共同控制方、董事、技术总监	8.46	8.46
邓可	自然人	共同控制方、董事会秘书兼财务总监	7.68	7.68

注：沈宏庭、郭谦、杨垒与邓可签订了《一致行动协议》，为公司的共同控制方。

#### (2) 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

#### (3) 其他关联方

关联方名称	性质	与本公司关系
周轶杰	自然人	公司股东、董事
陈莉	自然人	公司股东
王晓聪	自然人	公司股东
陈湘明	自然人	公司股东、副总经理
周鸿杰	自然人	公司股东
王保刚	自然人	公司股东
陈莉莉	自然人	公司股东
戴元平	自然人	公司股东
刘洪海	自然人	公司股东
薛云山	自然人	公司股东
徐永东	自然人	公司股东
李德文	自然人	公司股东
聂常宜	自然人	公司股东
王忠	自然人	公司股东
上海成芳投资管理中心（有限合伙）新三板壹号私募证券投资基金	其他证券投资基金	公司股东
上海愉享投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	公司股东
上海早鸟文化投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	公司股东
上海凯艺兄弟信息科技有限公司	有限公司	沈宏庭、郭谦、杨垒控制的公司
上海昼客网络科技有限公司	有限公司	沈宏庭、郭谦、杨垒控制的公司
上海游谷网络科技有限公司	有限公司	联营公司
顾卫超	自然人	职工监事
沈健翔	自然人	监事
朱晓莉	自然人	董事
刘韧卿	自然人	监事会主席

## 2、关联方交易

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

#### ①采购商品/接受劳务情况：

无。

#### ②出售商品/提供劳务情况：

无。

### （2）关联担保情况：

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
沈宏庭、陈莉	1,000,000.00	2020/12/02	2021/12/01	否

## (3) 关联租赁情况：

无。

## (4) 关联方资金拆借：

无。

## (5) 关键管理人员报酬

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关键管理人员报酬	867,062.16	932,683.40

## 3、关联方应收应付款项：

## (1) 应收项目：

无。

## (2) 应付项目

无。

## 九、承诺及或有事项

## 1、承诺事项

截至2021年6月30日止，本公司无应披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至2021年6月30日止，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至2021年6月30日止，本公司无应披露的其他重要事项。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,391,131.12	75,566.69	1,315,564.43	1,177,654.90	64,892.88	1,112,762.02
合计	<b>1,391,131.12</b>	<b>75,566.69</b>	<b>1,315,564.43</b>	<b>1,177,654.90</b>	<b>64,892.88</b>	<b>1,112,762.02</b>

## (2) 坏账准备

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

⑤ 2021年6月30日，单项计提坏账准备：无

⑥ 2021年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备

账龄分析	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,384,804.66	5.00	69,240.23
1至2年			
2至3年			
3年以上	6,326.46	100.00	6,326.46
合计	<b>1,391,131.12</b>	<b>100.00</b>	<b>75,566.69</b>

⑦ 2021年6月30日，无风险组合坏账准备：无

⑧ 坏账准备：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年6月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	64,892.88		10,673.81		75,566.69

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止2021年6月30日，本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额1,389,471.89元，占应收账款期末余额合计数的比例99.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额75,483.72元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
北京迦游网络科技有限公司	519,678.90	1年以内	37.36	25,983.95
四三九九网络股份有限公司	459,674.32	1年以内	33.04	22,983.72
深圳市腾讯计算机系统有限公司	397,256.03	1年以内	28.58	19,862.80
上海典游通讯技术有限公司	6,536.19	1年以内	0.47	326.81
广州优视网络科技有限公司	6,326.45	3年以上	0.45	6,326.46
合计	<b>1,389,471.89</b>		<b>99.88</b>	<b>75,483.72</b>

## 2、其他应收款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,199.14	99,077.90
合计	83,199.14	99,077.90

## (1) 其他应收款情况

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	90,804.36	7,605.22	83,199.14	163,790.60	64,712.70	99,077.90
合计	90,804.36	7,605.22	83,199.14	163,790.60	64,712.70	99,077.90

## ① 坏账准备

A. 2021年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：	612.36	9.08	55.62	
保证金及押金等	90,192.00	8.37	7,549.60	未来12个月内预期信用损失
合计	90,804.36	17.45	7,605.22	

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额				
期初余额在本期	64,712.70			64,712.70
—转入第一阶段	64,712.70			64,712.70
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	57,107.48			57,107.48
本期转销或核销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	7,605.22			7,605.22

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
------	------------	-------------

押金	90,192.00	163,290.60
备用金	612.36	500.00
<b>合计</b>	<b>90,804.36</b>	<b>163,790.60</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末账面余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海实莹投资管理有限公司	非关联方	押金	86,992.00	1年以内	95.80	4,349.60
上海复旦科技园高新技术创业服务公司	非关联方	押金	3,200.00	3年以上	3.53	3,200.00
杨婷婷	非关联方	备用金	612.36	1年以内	0.67	55.62
<b>合计</b>			<b>163,790.60</b>		<b>100.00</b>	<b>7,605.22</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	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						
对联营、合营企业投资	2,485,977.29		2,485,977.29	2,171,192.94		2,171,192.94
<b>合计</b>	<b>2,485,977.29</b>		<b>2,485,977.29</b>	<b>2,171,192.94</b>		<b>2,171,192.94</b>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
上海游谷网络科技有限公司	2,171,192.94			314,784.35		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2021年6月30日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
上海游谷网络科技有限公司				2,485,977.29	

(3) 长期股权投资减值准备：无

### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：



项 目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,298,727.50	1,891,147.78	15,308,122.89	1,723,393.34
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>7,298,727.50</b>	<b>1,891,147.78</b>	<b>15,308,122.89</b>	<b>1,723,393.34</b>

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
网络游戏运营	7,298,727.50	1,891,147.78	15,308,122.89	1,723,393.34
<b>合 计</b>	<b>7,298,727.50</b>	<b>1,891,147.78</b>	<b>15,308,122.89</b>	<b>1,723,393.34</b>

(3) 主营业务收入按产品名称（终端设备）列示如下：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
网页游戏	7,221,070.73	14,632,152.19
手机游戏	77,656.78	673,139.74
其它		2,830.96
<b>合 计</b>	<b>7,298,727.51</b>	<b>15,308,122.89</b>

(4) 2021 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	7,298,727.50				7,298,727.50
<b>合 计</b>	<b>7,298,727.50</b>				<b>7,298,727.50</b>

(5) 履约义务相关的信息

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在销售虚拟游戏道具和装备所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时予以确认；

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 0.00 元。

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益计算表

类 别	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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支净额	-48,275.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-48,275.27	
减：非经常性损益的所得税影响数	-7,241.29	
非经常性损益净额	-41,033.98	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-41,033.98	

## 2、加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-26.71	-0.2229	-0.2229
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.25	-0.2190	-0.2190

上海爱扑网络科技股份有限公司

2021年8月19日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市宝山区沪太路 2388 号文渊楼 507 室董事会秘书办公室