



网映文化

NEEQ : 834902

上海网映文化传播股份有限公司

半年度报告

— 2021 —

# 公司半年度大事记



腾讯电竞运动会



决战平安京职业联赛



黄金总决赛

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	26
第八节	备查文件目录 .....	127

## 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
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	公司报告期营业收入 62,456,110.37 元，期末资产总额 193,191,274.60 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。
应收账款无法收回的风险	截至 2021 年 6 月 30 日公司应收账款账面价值 74,117,434.56 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。
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。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。
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。
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。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。
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。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 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
《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
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

## 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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈晓凌
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	上海市静安区灵石路 658 号 302 室
电话	02160952795
传真	02160952758
电子邮箱	neotv_ir@neotv.me
公司网址	<a href="http://www.neotv.com.cn/">http://www.neotv.com.cn/</a>
办公地址	上海市静安区灵石路 658 号 302 室
邮政编码	200072
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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

股票交易场所	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	创新层
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（881）-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）	62,344,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为林雨新
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为林雨新，无一致行动人

#### 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 号 316 室	否
注册资本（元）	62,344,800	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	东方投行

#### 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	62,456,110.37	53,779,770.81	16.13%
毛利率%	25.75%	14.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,249,786.61	-1,094,220.08	945.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,339,593.42	-3,437,347.23	197.16%
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）	6.08%	-0.91%	-
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）	2.19%	-2.86%	-
基本每股收益	0.15	-0.02	850.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	193,191,274.60	189,821,397.47	1.78%
负债总计	35,497,237.38	41,312,314.12	-14.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,692,793.15	147,525,150.76	6.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.37	6.21%
资产负债率%（母公司）	21.23%	23.72%	-
资产负债率%（合并）	18.37%	21.76%	-
流动比率	5.43	4.30	-
利息保障倍数	41.54	6,883.25	-

##### (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	10,121,220.07	-4,402,029.50	329.92%
应收账款周转率	0.68	0.72	-
存货周转率	1.68	4.50	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.78%	-23.20%	-
营业收入增长率%	16.13%	5.14%	-
净利润增长率%	949.64%	-136.32%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	6,953,168.46
理财收益	-
其他	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,953,168.46</b>
减：所得税影响数	1,042,975.27
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,910,193.19</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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 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

###### 重要会计政策变更

###### 新租赁准则

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行。其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起实施。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28。

###### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、10 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
<b>资产：</b>				
使用权资产	—	—	8,894,958.36	8,894,958.36
<b>负债：</b>				
一年内到期的非流动负债	—	—	4,511,476.90	4,511,476.90
租赁负债	—	—	4,497,501.93	4,497,501.93

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	9,659,584.47
减：采用简化处理的最低租赁付款额	--
其中：短期租赁	--
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	--
减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	--
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	9,659,584.47
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.75%
2021年1月1日租赁负债	9,008,978.83

执行新租赁准则对 2021 年 06 月 30 日财务报表项目的影响如下：

资产负债表项目	2021.06.30报表数	假设按原租赁则	增加/减少(-)
<b>资产：</b>			
使用权资产	6,943,307.19	--	6,943,307.19
<b>负债：</b>			
一年内到期的非流动负债	3,078,146.06	--	3,078,146.06
租赁负债	4,042,993.47	--	4,042,993.47
利润表项目	2021年1-6月报表数	假设按原租赁则	增加/减少(-)
财务费用	187,649.21	-7,714.61	195,363.82
主营业务成本	46,372,046.00	46,458,638.05	-86,592.05
管理费用	6,767,528.42	6,812,488.32	-44,959.90

#### 作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 六、 业务概要

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。

## 七、 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，2021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，营业收入增长较为迅速，经营规模进一步扩大。

### （二） 行业情况

全球电子竞技行业发展迅速，2020年全球电子竞技行业收入规模达到9.5亿美元，预计2021年全球电子竞技行业收入规模达到11亿美元，2018-2021年电子竞技行业的复合增长率预计将达到18.92%。根据Newzoo相关研究数据显示，中国电子竞技的产业规模及全球份额占比将会持续增长，到2021年中国市场预计收入占比达32%。

中国电子竞技市场规模的增长速度较快，主要得益于政府政策、产业链趋于全民体育化及移动电子竞技的迅速发展和大众化普及。尽管疫情对2021年电子竞技行业尤其是线下环节造成了一定影响，但中国电子竞技用户仍在进一步扩大，预计将达到4.7亿人，同比增长17.5%。

### （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		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	34,727,910.48	17.98%	29,815,609.54	15.71%	16.48%
应收票据	-	0%	-	0%	
应收账款	74,117,434.56	38.36%	95,171,524.30	50.14%	-22.12%
预付账款	10,983,961.47	5.69%	3,418,682.99	1.80%	221.29%
其他应收款	13,161,248.09	6.81%	22,615,154.00	11.91%	-41.80%
存货	32,125,529.59	16.63%	22,990,686.07	12.11%	39.73%
其他流动资产	2,134,113.33	1.10%	758,018.08	0.40%	181.54%
其他权益工具投资	7,406,068.80	3.83%	7,406,068.80	3.90%	0.00%

固定资产	7,848,933.18	4.06%	6,833,337.02	3.60%	14.86%
使用权资产	6,943,307.19	3.59%	0	0%	-
无形资产	350,517.32	0.18%	193,930.98	0.10%	80.74%
长期待摊费用	3,263,988.63	1.69%	247,127.73	0.13%	1,220.77%
递延所得税资产	128,261.96	0.07%	371,257.96	0.20%	-65.45%
短期借款	2,000,000.00	1.04%	2,000,000.00	1.05%	0.00%
应付账款	6,042,437.86	3.13%	8,038,541.14	4.23%	-24.83%
合同负债	1,482,884.40	0.77%	1,096,781.51	0.58%	35.20%
应付职工薪酬	561,692.80	0.29%	2,997,683.53	1.58%	-81.26%
应交税费	1,298,932.45	0.67%	3,838,119.52	2.02%	-66.16%
其他应付款	12,020,717.80	6.22%	18,892,284.26	9.95%	-36.37%
一年内到期的非流动负债	3,078,146.06	1.59%	0	0%	-
其他流动负债	4,343,810.35	2.25%	3,218,780.54	1.70%	34.95%
租赁负债	4,042,993.47	2.09%	0	0%	-
递延收益	625,622.19	0.32%	634,479.65	0.33%	-1.40%
资产总计	193,191,274.60	100%	189,821,397.47	100%	1.78%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、预付账款：与上年期末相比，公司个别联赛项目预付全年场地费用增加，导致预付账款增加。
2、其他应收款：与上年期末相比，公司陆续收到因代收代付业务产生的其他应收款，导致其他应收款减少。
3、存货：与上年期末相比，公司较多项目正在执行过程中，未完工项目的成本计入存货，导致存货金额增加。
4、其他流动资产：与上年期末相比，有些成本费用支出发票还未收到，导致待认证进项税额增加。
5、无形资产：与上年期末相比，公司增购专业软件，导致无形资产增加。
6、长期待摊费用：与上年期末相比，公司摄影棚重新装修，导致长期待摊费用增加。
7、递延所得税资产：与上年期末相比，公司资产减值准备减少，导致递延所得税资产减少。
8、合同负债：与上年期末相比，公司预收账款增加，导致合同负债增加。
9、应付职工薪酬：与上年期末相比，公司没有半年度奖金制度安排，导致应付职工薪酬减少。
10、应交税费：与上年期末相比，公司半年度利润总额较少，相应计提的所得税费用等较少。
11、其他应付款：与上年期末相比，公司陆续支付因代收代付业务产生的其他应付款，导致其他应付款减少。
12、其他流动负债：与上年期末相比，公司待转销项税额增加，导致其他流动负债增加。

## 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	62,456,110.37	-	53,779,770.81	-	16.13%
营业成本	46,372,046.00	74.25%	46,050,854.76	85.63%	0.70%

毛利率	25.75%	-	14.37%	-	-
管理费用	5,934,597.43	9.50%	4,838,847.83	9.00%	22.64%
研发费用	6,141,867.56	9.83%	7,435,737.33	13.83%	-17.40%
销售费用	1,972,070.99	3.16%	1,624,303.82	3.02%	21.41%
财务费用	187,649.21	0.30%	-191,787.71	-0.36%	197.84%
税金及附加	158,251.74	0.25%	48,234.28	0.09%	228.09%
投资收益	-	-	242,597.81	0.45%	-
信用减值损失	1,623,861.49	2.60%	1,954,070.15	3.63%	-16.90%
其他收益	7,173,292.78	11.49%	2,513,414.17	4.67%	185.40%
营业利润	10,486,781.71	16.79%	-1,316,337.37	-2.45%	896.66%
净利润	9,298,974.34	14.89%	-1,094,462.65	-2.04%	949.64%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：去年同期，受疫情影响，公司营业收入减少，报告期内公司业务已恢复正常。
- 2、管理费用：去年同期，受疫情影响，公司部分时间处于停工状态，管理费用较报告期减少。
- 3、销售费用：去年同期，受疫情影响，公司部分时间处于停工状态，销售费用较报告期减少。
- 4、财务费用：报告期内，公司有贷款利息支出，导致财务费用增加。
- 5、税金及附加：去年同期，受疫情影响，公司营业收入减少，导致税金及附加较少。
- 6、投资收益：报告期内，公司无理财收入，导致投资收益减少。
- 7、其他收益：报告期内，公司收到政府补贴增加，导致其他收益增加。
- 8、营业利润：去年同期，受疫情影响，公司营业利润亏损，报告期内公司业务已恢复正常。
- 9、净利润：去年同期，受疫情影响，公司净利润亏损，报告期内公司业务已恢复正常。

#### (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	62,456,110.37	53,779,770.81	16.13%
其他业务收入		-	
主营业务成本	46,372,046.00	46,050,854.76	0.70%
其他业务成本		-	

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电竞赛事运营	42,240,174.48	28,287,000.97	33.03%	20.02%	-4.93%	113.67%
电竞综艺内容制作	20,215,935.89	18,085,045.03	10.54%	8.77%	10.97%	-14.38%

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因:

报告期内，公司收入构成无重大变化。与去年同期疫情期间相比，电竞赛事运营毛利率恢复到正常水平。

### 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	10,121,220.07	-4,402,029.50	329.92%
投资活动产生的现金流量净额	-6,332,020.79	19,220,472.25	-132.94%
筹资活动产生的现金流量净额	1,158,444.44	-	-

### 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，主要是由于报告期内公司业务恢复到正常水平，同时收到政府补助金额增加。
- 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，主要是由于公司加大固定资产与摄影棚装修等的长期投入。
- 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，主要是由于公司获得 200 万元短期借款。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海网映信息科技有限公司	子公司	信息技术开发	类似	开拓当地业务	300万	95,312.26	95,312.26	-	-1,241.99
成都网映体育文化传播	子公司	体育赛事组织策划	类似	开拓当地业务	300万	4,605.41	-394.59	-	-394.59



有限公司									
成都牛势文化传播有限公司	子公司	文娱活动策划	类似	开拓当地业务	300万	2,644,150.21	2,587,546.41	-	-179,085.95
西安牛势文化传播有限公司	子公司	文娱活动策划	类似	开拓当地业务	300万	12,397,735.30	8,088,275.48	3,556,603.78	2,794,992.17
西安网映体育文化传播有限公司	子公司	体育赛事组织策划	类似	开拓当地业务	500万	13,736,567.06	9,667,240.40	3,471,698.12	2,234,560.65
海南网映文化传播有限公司	子公司	文化活动制作及服务	类似	开拓当地业务	300万	3,303,634.55	2,503,110.18	109,332.06	127,632.92
上海网凌体育发展有限公司	子公司	文娱活动策划	类似	开拓当地业务	300万	1,920,652.85	1,920,652.85	-	-23,880.20

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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

## 十二、 评价持续经营能力

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。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 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

公司报告期营业收入 62,456,110.37 元，期末资产总额 193,191,274.60 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，提升抗风险能力。

#### 4、应收账款无法收回的风险

截至 2021 年 6 月 30 日公司应收账款账面价值 74,117,434.56 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。

## 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 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

适用 不适用

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 报告期内结案的重大诉讼、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

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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月14日		挂牌	自愿锁定	按照规定资源锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月14日		挂牌	个人诚信	个人诚信无误	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

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。

## 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	37,684,944	60.45%	-21,420,216	16,264,728	26.09%
	其中：控股股东、实际控制人	8,068,752	12.94%	-8,068,752	0	0%
	董事、监事、高管	8,219,952	13.18%	-8,219,952	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,659,856	39.55%	21,420,216	46,080,072	73.91%
	其中：控股股东、实际控制人	24,206,256	38.83%	7,248,752	31,455,008	50.45%
	董事、监事、高管	24,659,856	39.55%	7,399,952	32,059,808	51.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		62,344,800	-	0	62,344,800	-
普通股股东人数						63

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	林雨新	32,275,008	-820,000	31,455,008	50.45%	31,455,008	0	0	0
2	上海网映投资管理合伙企业（有限合伙）	13,200,264	0	13,200,264	21.17%	13,200,264	0	0	0
3	上海锐合新信创业投资中心（有限合伙）	3,600,000	0	3,600,000	5.77%	0	3,600,000	0	0
4	江苏省体育产业投资基金（有限合伙）	3,420,000	0	3,420,000	5.48%	0	3,420,000	0	0
5	广州网易计算机系统有限公司	3,076,200	0	3,076,200	4.93%	0	3,076,200	0	0
6	上海叁圭投资控股有限公司	1,368,000	0	1,368,000	2.19%	0	1,368,000	0	0
7	上海箭征乘悦股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	839,664	0	839,664	1.34%	0	839,664	0	0

8	宜兴市金啸铜业有限公司	0	820,000	820,000	1.31%	820,000	0	0	0
9	兴业证券股份有限公司	756,000	0	756,000	1.21%	0	756,000	0	0
10	中信证券股份有限公司	756,000	0	756,000	1.21%	0	756,000	0	0
<b>合计</b>		59,291,136	0	59,291,136	95.06%	45,475,272	13,815,864	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

林雨新为上海网映投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

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
林雨新	董事长、总经理	男	1975年11月	2018年9月12日	2021年9月11日
陈晓凌	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1981年12月	2018年9月12日	2021年9月11日
林国华	董事	男	1955年11月	2018年9月12日	2021年9月11日
蔡雷	董事	男	1968年7月	2018年9月12日	2021年9月11日
王林	董事	男	1974年8月	2020年5月22日	2021年9月11日
周天平	独立董事	男	1956年8月	2020年12月14日	2021年9月11日
林俊	独立董事	男	1977年3月	2020年12月14日	2021年9月11日
刘一未	监事会主席	女	1983年8月	2018年9月12日	2021年9月11日
马玥瑜	监事	女	1981年2月	2020年12月14日	2021年9月11日
张念伶	监事	女	1986年10月	2020年12月14日	2021年9月11日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员中林国华是林雨新的舅舅、张念伶是林雨新叔叔的女儿，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	期末被授予的限制性股票数量
林雨新	董事长、总经理	32,275,008	-820,000	31,455,008	50.45%	0	0
陈晓凌	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	604,800	0	604,800	0.97%	0	0
合计	-	32,879,808	-	32,059,808	51.42%	0	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	18	2	-	20
销售人员	25	1	1	25
技术人员	170	10	41	139
财务人员	5	1	-	6
员工总计	218	14	42	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	4
本科	103	95
专科	90	81
专科以下	15	10
员工总计	218	190

### (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况：

报告期内无变动。

## 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	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	34,727,910.48	29,815,609.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	74,117,434.56	95,171,524.30
应收款项融资			
预付款项	五、3	10,983,961.47	3,418,682.99
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	13,161,248.09	22,615,154.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	32,125,529.59	22,990,686.07
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	五、6	2,134,113.33	758,018.08
<b>流动资产合计</b>		<b>167,250,197.52</b>	<b>174,769,674.98</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			
其他权益工具投资	五、7	7,406,068.80	7,406,068.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	7,848,933.18	6,833,337.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	6,943,307.19	
无形资产	五、10	350,517.32	193,930.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	3,263,988.63	247,127.73
递延所得税资产	五、12	128,261.96	371,257.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		25,941,077.08	15,051,722.49
<b>资产总计</b>		193,191,274.60	189,821,397.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	2,000,000.00	2,000,000.00
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	五、14		595,643.97
应付账款	五、15	6,042,437.86	8,038,541.14
预收款项			
合同负债	五、16	1,482,884.40	1,096,781.51
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、17	561,692.80	2,997,683.53
应交税费	五、18	1,298,932.45	3,838,119.52
其他应付款	五、19	12,020,717.80	18,892,284.26
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	五、21	3,078,146.06	
其他流动负债	五、20	4,343,810.35	3,218,780.54
<b>流动负债合计</b>		30,828,621.72	40,677,834.47
<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	五、21	4,042,993.47	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	625,622.19	634,479.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,668,615.66	634,479.65
<b>负债合计</b>		35,497,237.38	41,312,314.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	62,344,800.00	62,344,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	28,315,746.63	28,283,870.38
减：库存股			
其他综合收益	五、26	6,025,963.48	6,025,963.48
专项储备			
盈余公积	五、25	4,847,132.55	4,412,493.42
一般风险准备			
未分配利润	五、27	55,159,150.49	46,458,023.48
归属于母公司所有者权益合计		156,692,793.15	147,525,150.76
少数股东权益		1,001,244.07	983,932.59
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		157,694,037.22	148,509,083.35
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		193,191,274.60	189,821,397.47

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十四、1	22,433,427.81	12,208,231.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、2	73,914,217.53	100,386,523.80
应收款项融资			
预付款项	十四、3	6,851,238.47	2,065,771.39
其他应收款	十四、4	13,136,248.09	22,615,154.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	十四、5	28,846,047.24	20,286,633.35
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	十四、6	835,817.32	275,510.52
<b>流动资产合计</b>		146,016,996.46	157,837,824.31
<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	十四、7	12,120,000.00	11,650,000.00
其他权益工具投资		7,406,068.80	7,406,068.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,848,933.18	6,833,337.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,943,307.19	
无形资产		350,517.32	193,930.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,263,988.62	247,127.73
递延所得税资产	十四、8	60,031.73	305,774.76
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		37,992,846.84	26,636,239.29
<b>资产总计</b>		184,009,843.30	184,474,063.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			595,643.97
应付账款		6,042,437.86	8,038,541.14
预收款项		682,358.49	735,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		561,692.80	2,995,268.53
应交税费	十四、9	741,845.53	2,849,561.10
其他应付款		17,416,944.15	22,288,510.61
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		3,078,146.06	
其他流动负债		3,865,508.53	3,617,135.23
<b>流动负债合计</b>		<b>34,388,933.42</b>	<b>43,119,660.58</b>
<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		4,042,993.47	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		625,622.19	634,479.65
递延所得税负债	十四、8		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,668,615.66</b>	<b>634,479.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,057,549.08</b>	<b>43,754,140.23</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		62,344,800.00	62,344,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,224,225.70	28,224,225.70
减：库存股			
其他综合收益		6,025,963.48	6,025,963.48
专项储备			
盈余公积		4,847,132.55	4,412,493.42
一般风险准备			
未分配利润		43,510,172.49	39,712,440.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>144,952,294.22</b>	<b>140,719,923.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>184,009,843.30</b>	<b>184,474,063.60</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、28	62,456,110.37	53,779,770.81
其中：营业收入	五、28	62,456,110.37	53,779,770.81
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		60,766,482.93	59,806,190.31
其中：营业成本	五、28	46,372,046.00	46,050,854.76
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、29	158,251.74	48,234.28
销售费用	五、30	1,972,070.99	1,624,303.82
管理费用	五、31	5,934,597.43	4,838,847.83
研发费用	五、32	6,141,867.56	7,435,737.33
财务费用	五、33	187,649.21	-191,787.71
其中：利息费用		236,919.37	
利息收入		107,115.06	56,451.00
加：其他收益	五、34	7,173,292.78	2,513,414.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35		242,597.81
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	1,623,861.49	1,954,070.15
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>		10,486,781.71	-1,316,337.37
加：营业外收入	五、37		0.18
减：营业外支出			96.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,486,781.71	-1,316,434.15
减：所得税费用	五、38	1,187,807.37	-221,971.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,298,974.34	-1,094,462.65
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）		9,298,974.34	-1,094,462.65
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）		49,187.73	-242.57
2.归属于母公司所有者的净利润		9,249,786.61	-1,094,220.08
<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>		9,298,974.34	-1,094,462.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,249,786.61	-1,094,220.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		49,187.73	-242.57
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	-0.02

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、10	62,299,608.51	53,779,770.81
减：营业成本	十四、10	45,648,814.03	46,050,854.76
税金及附加		144,928.14	50,984.28
销售费用		1,972,070.99	1,624,303.82
管理费用		6,763,068.03	4,838,847.83
研发费用		6,141,867.56	7,435,737.33
财务费用		198,646.61	-193,515.11
其中：利息费用			
利息收入			53,334.94
加：其他收益		1,173,292.78	2,507,276.39
投资收益（损失以“-”号填列）			242,597.81



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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	十四、11	1,693,241.31	1,715,820.15
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>		4,296,747.24	-1,561,747.75
加：营业外收入		832,930.99	0.18
减：营业外支出			96.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,129,678.23	-1,561,844.53
减：所得税费用	十四、12	783,286.91	-234,276.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,346,391.32	-1,327,567.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,346,391.32	-1,327,567.85
（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>		4,346,391.32	-1,327,567.85
<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		94,581,966.58	92,909,819.34
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、39	7,051,426.88	1,692,169.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		101,633,393.46	94,601,988.36
购买商品、接受劳务支付的现金		61,954,736.24	76,579,184.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,999,351.31	13,909,055.55
支付的各项税费		4,277,091.80	4,028,783.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	5,280,994.04	4,486,994.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		91,512,173.39	99,004,017.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,121,220.07	-4,402,029.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			242,597.81
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			20,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			20,242,597.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,332,020.79	1,022,125.56

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,332,020.79	1,022,125.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,332,020.79	19,220,472.25
<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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	1,200,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,200,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.01	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,555.55	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,041,555.56	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,158,444.44	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-35,342.78	147,367.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,912,300.94	14,965,810.44
加：期初现金及现金等价物余额		29,815,609.54	27,122,004.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,727,910.48	42,087,814.54

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	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		98,076,871.07	88,290,951.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,024,177.66	1,686,031.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		99,101,048.73	89,976,982.74
购买商品、接受劳务支付的现金		56,843,206.10	71,057,059.24
支付给职工以及为职工支付的现金		19,976,069.26	13,909,055.55
支付的各项税费		3,142,375.86	3,723,051.02
支付其他与经营活动有关的现金		3,235,281.82	4,489,878.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		83,196,933.04	93,179,044.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,904,115.69	-3,202,061.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			242,597.81
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			20,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			20,242,597.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,332,020.79		1,022,125.56
投资支付的现金			50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	470,000.00		
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>	6,802,020.79		1,072,125.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-6,802,020.79		19,170,472.25
<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	2,000,000.00		
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1,200,000.00		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	3,200,000.00		
偿还债务支付的现金	2,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,555.55		
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	2,041,555.55		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	1,158,444.45		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-35,342.79		147,367.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	10,225,196.56		16,115,778.28
加：期初现金及现金等价物余额	12,208,231.25		25,229,202.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	22,433,427.81		41,344,981.08

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

##### 重要会计政策变更

##### 新租赁准则

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行。其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起实施。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28。

## （二） 财务报表项目附注

### 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（以下简称“网映有限”），由黄亚龙、熊剑明、张顺德三人于2006年出资设立。其中黄亚龙认缴出资额90万元，出资比例45%；熊剑明认缴出资额70万元，出资比例为35%；张顺德认缴出资额40万元，出资比例为20%。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。网映有限的初始注册资本为200万元。

截至2006年4月14日，网映有限已收到股东缴纳的注册资本合计60万元。其中，黄亚龙实际缴纳出资额27万元，熊剑明实际缴纳出资额21万元，张顺德实际缴纳出资额12万元。

2006年11月6日，根据第一次股权转让协议，原股东黄亚龙将其持有的公司35%股权转让给上海天勤投资管理有限公司（以下简称“天勤投资”），10%的股权转让给林雨新；原股东熊剑明将其持有的公司12%股权转让给天勤投资，1%的股权转让给林雨新；原股东张顺德将其持有的公司1%股权转让给天勤投资、1%的股权转让给林雨新，9%的股权转让给张圣德。2006年12月26日，上海市工商行政管理局闸北分局向网映有限核发变更后的《企业法人营业执照》。

2006年11月16日，网映有限将注册资本由200万元增至400万元。

截至2006年11月27日，网映有限已收到股东缴纳的注册资本200万元。其中，天勤投资实际缴纳出资96万元，熊剑明实缴纳出资额44万元，林雨新实际缴纳出资额24万元，张顺德实际缴纳出资额18万元，张圣德实际缴纳出资额18万元。该次增加实收资本后，网映有限实收资本增加至260万元，占注册资本的65%。

截至2007年1月4日，网映有限已收到股东缴纳的注册资本140万元。其中，天勤投资实际缴纳出资67.20万元，熊剑明实际缴纳出资额30.80万元，林雨新实际缴纳出资额16.80万元，张顺德实际缴纳出资额12.60万元，张圣德实际缴纳出资额12.60万元。该次增加实收资本后，网映有限的实收资本增加至400万元，占注册资本的100%。

2007年6月22日，网映有限公司名称变更为上海网映文化传播有限公司。

2007年12月18日，根据第二次股权转让协议，原股东天勤投资将其所持有的公司48%的股权转让给林雨新；原股东熊剑明将其所持有的公司22%的股权转让给林雨新。

## 一、公司基本情况（续）

### 1、公司概况（续）

2008年8月21日，根据第三次股权转让协议，股东林雨新将其所持有的公司9%股权转让给张宇；原股东张圣德将其持有的公司9%股权转让给林雨新；原股东张顺德将其持有的公司3%的股权转让给林雨新。

2014年1月14日，根据第四次股权转让协议，原股东张宇将其持有的公司9%的股权转让给林雨新。

2015年4月17日，根据第五次股权转让协议，原股东张顺德将其持有的公司6%的股权转让给林雨新。

2015年4月24日，林雨新与上海箭征乘悦股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“箭征乘悦基金”）、徐恩麒签署《上海网映文化传播有限公司增资协议书》，协议约定由箭征乘悦基金对公司增资500万元，其中18.18万元计入注册资本，剩余计入资本公积金；由徐恩麒对公司增资500万元，其中18.18万元计入注册资本，剩余计入资本公积金。本公司的注册资本由400万元增加至436.36万元。

截至2015年4月17日，本公司已收到新增股东箭征乘悦基金、徐恩麒缴纳的新增注册资本的实收资本人民币36.36万元，其中箭征乘悦基金实际缴纳的500万元（计入实收资本人民币18.18万元，溢投款部分人民币481.82万元计入资本公积）；徐恩麒实际缴纳人民币500万元（计入实收资本人民币18.18万元，溢投款部分人民币481.82万元计入资本公积）。

2015年5月22日，根据第六次股权转让协议，股东林雨新将其持有的公司26.191%的股权转让给上海网映投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“网映投资”）。另外经与会股东审议和表决，决议同意公司以资本公积金563.64万元转增注册资本，增资后本公司注册资本为1,000万元。截至2015年5月29日，本公司已将资本公积563.64万元转增资本，累计注册资本及实收资本为人民币1,000万元。

2015年7月13日，经股东大会批准，本公司整体改组为股份有限公司。截至2015年7月14日，本公司根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将截至2015年5月31日止经审计的所有者权益人民币10,033,482.79元，按1:0.99666289的比例折合股份总额10,000,000.00股，每股1元，共计股本人民币1,000.00万元。净资产大于股本部分人民币33,482.79元计入资本公积。

2015年11月30日，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。

## 一、公司基本情况（续）

### 1、公司概况（续）

2016年1月22日，根据本公司2016年第一次股东大会决议，本公司定向发行142万股股票。该次定向发行完成后，公司股本增加至1,142万股。注册资本增加至1,142万元。截至2016年2月25日，该次定向发行所募集的2,414万元已由各认购人缴足，公司的注册资本和实收资本均变更为1,142万元。

2016年8月15日，根据第一届董事会第六次会议决议，决议通过《关于公司2016年半年度权益分派的议案》。根据2016年半年度权益分派实施公告，截至2016年6月30日，本公司资本公积为人民币2,258.848279万元，公司以总股本1,142.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增18股。此次资本公积转增股本2,055.60万股，转增完成后本公司总股本增至3,197.60万股。

2017年9月20日，广州网易计算机系统有限公司（以下简称“广州网易”）通过大宗交易从实际控制人林雨新处受让403,000股股份。

2017年10月17日，根据2017年第二次股东决议，本公司定向发行266万股股票，发行完成后，公司股本增加至3,463.60万股。本公司注册资本增加至3,463.60万元。截至2017年10月31日，该次定向发行所募集的3,492.58万元已由各认购人缴足，公司的注册资本和实收资本均变更为3,463.60万元。

2020年4月27日，根据第二届董事会第六次会议决议，决议通过了《关于〈2019年年度利润分配预案〉的议案》，根据2019年年度权益分派实施公告，本公司以现有总股本34,636,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8股，此次共计转增股本27,708,800股，转增完后公司总股本增至62,344,800股。

截至2021年6月30日，本公司累计发行股本总数62,344,800股，其中有限售条件的流通股为24,659,856股，无限售条件的流通股份37,684,944股。截至2021年6月30日，本公司注册资本为人民币6,234.48万元，换发后的营业执照统一社会信用代码为：91310000787842032J。



## 一、公司基本情况（续）

### 1、公司概况（续）

本公司及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。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第【十三】次会议于2021年【8】月【24】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7家，为上海网映信息科技有限公司（以下简称“网映信息公司”）、成都网映体育文化传播有限公司（以下简称“成都网映公司”）、西安网映体育文化传播有限公司（以下简称“西安网映公司”）、西安牛势文化传播有限公司（以下简称“西安牛势公司”）、海南网映文化传播有限公司（以下简称“海南网映公司”）、成都牛势文化传播有限公司（以下简称“成都牛势公司”）、上海网凌体育发展有限公司（以下简称“上海网凌公司”），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

本申报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。

本申报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，本申报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，具体会计政策参见附注三、24。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本申报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06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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 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申报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。

##### （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。

### 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（续）

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）。

##### （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。

### 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（续）

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，其余额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。

#### 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。

### 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（续）

##### （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。

#### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10、金融工具（续）

##### （1）金融工具的确认和终止确认（续）

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

本公司及其子公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 以摊余成本计量的金融资产

本公司及其子公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司及其子公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司及其子公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司及其子公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

### 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）

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司及其子公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司及其子公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司及其子公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司及其子公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司及其子公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司及其子公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司及其子公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司及其子公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司及其子公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10、金融工具（续）

##### （3）金融负债分类和计量

本公司及其子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、以摊余成本计量的金融负债。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。

##### 以摊余成本计量的金融负债

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。

##### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司及其子公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司及其子公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司及其子公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司及其子公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司及其子公司的权益工具。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10、金融工具（续）

##### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司及其子公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

##### （5）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。

##### （6）金融资产减值

本公司及其子公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

##### **预期信用损失的计量**

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，是指本公司及其子公司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。

本公司及其子公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10、金融工具（续）

##### （6）金融资产减值（续）

本公司及其子公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司及其子公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司及其子公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司及其子公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司及其子公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司及其子公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司及其子公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司及其子公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司及其子公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### 应收账款

- 应收账款组合1：应收关联方
- 应收账款组合2：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司及其子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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10、金融工具（续）

##### （6）金融资产减值（续）

###### 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司及其子公司依据信用风险特征将其他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：

- 其他应收款组合 1：应收关联方
- 其他应收款组合 2：代收代付往来款
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司及其子公司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。

###### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司及其子公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

###### 信用风险显著增加的评估

本公司及其子公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司及其子公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司及其子公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司及其子公司的还款能力产生重大不利影响。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10、金融工具（续）

##### （6）金融资产减值（续）

根据金融工具的性质，本公司及其子公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司及其子公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司及其子公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

##### 已发生信用减值的金融资产

本公司及其子公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司及其子公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

##### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

##### 核销

如果本公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10、金融工具（续）

##### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司及其子公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司及其子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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

##### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### 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。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 11、公允价值计量（续）

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、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。

#### 13、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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13、长期股权投资（续）

##### （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）

#### 13、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的部分，在抵销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。

##### （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）

#### 13、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。

#### 14、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 年	5.00	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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14、固定资产（续）

（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。

#### 15、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。

#### 16、借款费用

##### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 16、借款费用（续）

##### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

#### 17、无形资产

本公司及其子公司无形资产为软件使用权。

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
软件使用权	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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 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。

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、联营企业和合营企业的长期股权投资、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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 19、资产减值（续）

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。

#### 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

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 21、职工薪酬（续）

##### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司及其子公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （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：本公司及其子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；本公司及其子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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （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，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本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；
- （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

本公司及其子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，本公司及其子公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

满足下列条件之一时，本公司及其子公司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客户在本公司及其子公司履约的同时即取得并消耗本公司及其子公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司及其子公司履约过程中在建的商品。

③本公司及其子公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司及其子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，本公司及其子公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司及其子公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司及其子公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司及其子公司会考虑下列迹象：

①本公司及其子公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司及其子公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司及其子公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司及其子公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 24、收入（续）

##### （1）一般原则（续）

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司及其子公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司及其子公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司及其子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

##### （2）具体方法

本公司及其子公司收入确认的具体方法如下：

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、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司及其子公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司及其子公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司及其子公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司及其子公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司及其子公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25、合同成本（续）

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司及其子公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司及其子公司其因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 26、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。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27、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；

（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。

#### 28、租赁

##### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 28、租赁（续）

##### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

##### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 28、租赁（续）

##### （3）本公司作为出租人（续）

###### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

###### 经营租赁

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。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 29、使用权资产

##### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

##### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 30、重大会计判断和估计

本公司及其子公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### 金融资产的分类

本公司及其子公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司及其子公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司及其子公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### 应收账款预期信用损失的计量

本公司及其子公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司及其子公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司及其子公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

##### 递延所得税资产

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

##### 所得税费用

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 31、重要会计政策、会计估计的变更

##### （1）重要会计政策变更

###### 新租赁准则

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行。其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起实施。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28。

###### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、10对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 31、重要会计政策、会计估计变更（续）

##### （1）重要会计政策变更（续）

##### 新租赁准则（续）

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
<b>资产：</b>				
使用权资产	--	--	8,894,958.36	8,894,958.36
<b>负债：</b>				
一年内到期的非流动负债	--	--	4,511,476.90	4,511,476.90
租赁负债	--	--	4,497,501.93	4,497,501.93

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 31、重要会计政策、会计估计变更（续）

##### （1）重要会计政策变更（续）

##### 新租赁准则（续）

对于2020年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照2021年1月1日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	9,659,584.47
减：采用简化处理的最低租赁付款额	--
其中：短期租赁	--
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	--
减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	--
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	9,659,584.47
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.75%
2021年1月1日租赁负债	9,008,978.83

执行新租赁准则对2021年06月30日财务报表项目的影晌如下：

资产负债表项目	2021.06.30报表数	假设按原租赁准则	增加/减少(-)
<b>资产：</b>			
使用权资产	6,943,307.19	--	6,943,307.19
<b>负债：</b>			
一年内到期的非流动负债	3,078,146.06	--	3,078,146.06
租赁负债	4,042,993.47	--	4,042,993.47

利润表项目	2021年1-6月报表数	假设按原租赁准则	增加/减少(-)
财务费用	187,649.21	-7,714.61	195,363.82
主营业务成本	46,372,046.00	46,458,638.05	-86,592.05
管理费用	6,767,528.42	6,812,488.32	-44,959.90

## 作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

## 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	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

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	15.00
上海网映信息科技有限公司	注1
成都网映体育文化传播有限公司	注1
西安牛势文化传播有限公司	注1
西安网映体育文化传播有限公司	注1
海南网映文化传播有限公司	注1
成都牛势文化传播有限公司	注1
上海网凌体育发展有限公司	注1

注1：根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2021年1~6月，公司系符合条件且年应纳税所得额不超过100万元的小型微利企业，按照优惠税率计算企业所得税。上海网映信息科技有限公司、成都网映体育文化传播有限公司、海南网映文化传播有限公司、上海网凌体育发展有限公司及成都牛势文化传播有限公司实际适用税率为5%。西安牛势文化传播有限公司及西安网映体育文化传播有限公司实际适用税率为10%。

### 2、税收优惠及批文

本公司于2020年11月12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GR202031002272，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	2021.06.30			2020.12.31		
	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：	--	--	27,526.43	--	--	47,549.38
人民币	--	--	22,258.65	--	--	42,281.60
印尼盾	11,310,000.00	0.0005	5,267.78	11,310,000.00	0.0005	5,267.78
银行存款：	--	--	34,700,384.05	--	--	29,768,060.16
人民币	--	--	31,749,063.01	--	--	26,313,815.81
美元	456,853.77	6.4601	2,951,321.04	529,394.22	6.5249	3,454,244.35
<b>合 计</b>			<b>34,727,910.48</b>			<b>29,815,609.54</b>

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、应收账款

#### （1）按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	65,664,082.97	86,120,274.00
1至2年	15,056,600.00	16,401,600.00
2至3年	200,000.00	1,109,461.00
3年以上	205,939.62	205,939.62
<b>小 计</b>	<b>81,126,622.59</b>	<b>103,837,274.62</b>
减：坏账准备	7,009,188.03	8,665,750.32
<b>合 计</b>	<b>74,117,434.56</b>	<b>95,171,524.30</b>

五、合并财务报表项目注释（续）

2、应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

①截至2021年6月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	65,664,082.97	3,283,204.15	5.00
1至2年	15,056,600.00	3,386,710.92	22.49
2至3年	200,000.00	133,333.33	66.67
3年以上	205,939.62	205,939.62	100.00
<b>合计</b>	<b>81,126,622.59</b>	<b>7,009,188.03</b>	<b>8.64</b>

②截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	86,120,274.00	4,306,013.70	5.00
1至2年	16,401,600.00	3,444,336.00	21.00
2至3年	1,109,461.00	709,461.00	63.95
3年以上	205,939.62	205,939.62	100.00
<b>合计</b>	<b>103,837,274.62</b>	<b>8,665,750.32</b>	<b>8.35</b>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 2、应收账款（续）

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1~6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2020.12.31	8,665,750.32
本期计提	184,000.00
本期收回或转回	1,840,562.29
本期核销	--
<b>2021.06.30</b>	<b>7,009,188.03</b>

（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2021年06月30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	32,038,378.00	39.49%	1,601,918.90
网易及其关联方	15,632,318.62	19.27%	781,615.93
城视传媒及其关联方	14,220,000.00	17.53%	1,938,913.71
天翼视讯传媒有限公司	7,450,000.00	9.18%	372,500.00
上海浪奥体育文化发展有限公司	6,000,000.00	7.40%	1,349,591.91
<b>合计</b>	<b>75,340,696.62</b>	<b>92.87%</b>	<b>6,044,540.45</b>

截至2020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	41,809,347.40	40.26%	2,090,467.37
网易及其关联方	23,835,136.60	22.96%	1,191,756.83
城视传媒及其关联方	14,220,000.00	13.70%	2,090,200.00
上海浪奥体育文化发展有限公司	7,300,000.00	7.03%	1,533,000.00
咪咕互动娱乐有限公司	5,557,090.00	5.35%	277,854.50
<b>合计</b>	<b>92,721,574.00</b>	<b>89.30%</b>	<b>7,183,278.70</b>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 3、预付款项

#### （1）预付款项按账龄披露

账 龄	2021. 06. 30		2020. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	10,866,671.50	98.93	3,301,393.02	96.57
1至2年	40,079.57	0.37	117,289.97	3.43
2至3年	77,210.40	0.70	--	--
3年以上	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>10,983,961.47</b>	<b>100.00</b>	<b>3,418,682.99</b>	<b>100.00</b>

#### （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2021年06月30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%
上海焱骏体育文化发展有限公司	2,032,723.00	18.51%
上海奥缘体育文化发展有限公司	1,700,000.00	15.48%
上海隆策文化传媒有限公司	1,600,000.00	14.57%
上海淼炆网络科技有限公司	1,500,000.00	13.66%
上海万福资产管理有限公司	1,127,648.52	10.27%
<b>合 计</b>	<b>7,960,371.52</b>	<b>72.47%</b>

截至2020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%
上海焱骏体育文化发展有限公司	2,032,723.00	59.46%
中电创智（上海）科技有限公司	300,000.00	8.78%
上海隆策文化传媒有限公司	150,000.00	4.39%
上海锦灵企业管理有限公司	141,755.18	4.15%
阿里云计算机有限公司	122,816.10	3.59%
<b>合 计</b>	<b>2,747,294.28</b>	<b>80.36%</b>

五、合并财务报表项目注释（续）

4、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	13,161,248.09	22,615,154.00
<b>合 计</b>	<b>13,161,248.09</b>	<b>22,615,154.00</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	13,030,707.65	22,451,912.76
1至2年	--	--
2至3年	--	139,225.00
3年以上	321,668.00	182,443.00
<b>小 计</b>	<b>13,352,375.65</b>	<b>22,773,580.76</b>
减：坏账准备	191,127.56	158,426.76
<b>合 计</b>	<b>13,161,248.09</b>	<b>22,615,154.00</b>

②按款项性质披露

项 目	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代收代付往来款	11,730,951.23	--	11,730,951.23
押金及保证金	1,564,981.42	134,684.56	1,430,296.86
其他	56,443.00	56,443.00	--
<b>合 计</b>	<b>13,352,375.65</b>	<b>191,127.56</b>	<b>13,161,248.09</b>



## 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）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代收代付往来款	19,985,237.45	--	19,985,237.45
股权转让款	1,200,000.00	--	1,200,000.00
押金及保证金	1,531,900.31	101,983.76	1,429,916.55
其他	56,443.00	56,443.00	--
<b>合 计</b>	<b>22,773,580.76</b>	<b>158,426.76</b>	<b>22,615,154.00</b>

#### ③本期期末坏账准备计提情况

截至2021年06月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内 的预期信用损 失率(%)		坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备						
代收代付往来款	11,730,951.23	--	--	11,730,951.23		
应收其他款项	1,564,981.42	8.61	134,684.56	1,430,296.86		预计可回收金额 低于账面价值
<b>合 计</b>	<b>13,295,932.65</b>	<b>1.01</b>	<b>134,684.56</b>	<b>13,161,248.09</b>		

截至2021年06月30日，本公司及其子公司不存在处于第一阶段、第二阶段和第三阶段的应收利息和应收股利；不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2021年06月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)		坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备						
代收代付往来款	--	--	--	--		
应收其他款项	56,443.00	100.00	56,443.00			预计可回收金额 低于账面价值
<b>合 计</b>	<b>56,443.00</b>	<b>100.00</b>	<b>56,443.00</b>	<b>--</b>		

## 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）

##### ③本期期末坏账准备计提情况（续）

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
代收代付往来款	19,985,237.45	--	--	19,985,237.45	
应收其他款项	2,731,900.31	3.73	101,983.76	2,629,916.55	预计可回收金额 低于账面价值
<b>合计</b>	<b>22,717,137.76</b>	<b>0.45</b>	<b>101,983.76</b>	<b>22,615,154.00</b>	

截至2020年12月31日，本公司及其子公司不存在处于第一阶段、第二阶段和第三阶段的应收利息和应收股利；不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
代收代付往来款	--	--	--	--	
应收其他款项	56,443.00	100.00	56,443.00	--	预计可回收金额 低于账面价值
<b>合计</b>	<b>56,443.00</b>	<b>100.00</b>	<b>56,443.00</b>	<b>--</b>	

##### ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021年1月1日余额	101,983.76	--	56,443.00	158,426.76
本期计提	32,700.80	--	--	32,700.80
本期转回或收回	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
2021年06月30日余额	<b>134,684.56</b>	<b>--</b>	<b>56,443.00</b>	<b>191,127.56</b>

## 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）

##### ⑤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。

##### ⑥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2021年06月30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
广视通网络通信传媒有限公司	代收代付往来款	11,730,951.23	1年以内	87.86	--
上海锦灵企业管理有限公司	押金	550,444.56	1年以内	4.12	5,504.44
上海万福资产管理有限公司	押金	548,430.75	1年以内	4.11	5,484.31
上海富莎投资有限公司	押金	126,000.00	4年至5年	0.94	103,320.00
橙十(上海)贸易有限公司	押金	77,440.00	1年以内	0.58	774.40
<b>合计</b>		<b>13,033,266.54</b>		<b>97.61</b>	<b>115,083.15</b>

截至2020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
广视通网络通信传媒有限公司	代收代付往来款	19,985,237.45	1年以内	87.76	--
刘铁	股权转让款	1,200,000.00	1年以内	5.27	--
上海锦灵企业管理有限公司	押金	550,444.56	1年以内	2.42	11,008.89
上海万福资产管理有限公司	押金	548,430.75	1年以内	2.41	10,968.62
上海富莎投资有限公司	押金	126,000.00	3年至5年	0.55	64,120.00
<b>合计</b>		<b>22,410,112.76</b>		<b>98.41</b>	<b>86,097.51</b>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 5、存货

#### （1）存货分类

存货种类	2021.06.30			2020.12.31		
	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	32,125,529.59	--	32,125,529.59	22,990,686.07	--	22,990,686.07

#### （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，存货成本不低于可变现净值，故未计提存货跌价准备。

### 6、其他流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
待认证进项税额	2,134,113.33	758,018.08

### 7、其他权益工具投资

项 目	2021.06.30	2020.12.31
上海趣活广告有限公司股权投资	7,406,068.80	7,406,068.80

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，因此本公司将其指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 8、固定资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	7,848,933.18	6,833,337.02
固定资产清理		--
合 计	7,848,933.18	6,833,337.02

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 8、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. 2021.01.01	21,172,571.49
2. 本期增加金额	2,844,935.39
(1) 购置	2,844,935.39
3. 本期减少金额	--
4. 2021.06.30	24,017,506.88
二、累计折旧	
1. 2021.01.01	14,339,234.47
2. 本期增加金额	1,829,339.23
(1) 计提	1,829,339.23
3. 本期减少金额	--
4. 2021.06.30	16,168,573.70
三、账面价值	
1. 2021.06.30 账面价值	7,848,933.18
2. 2020.12.31 账面价值	6,833,337.02

#### 说明：

(1)截至2021年06月30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。

五、合并财务报表项目注释（续）

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
2020.12.31	--
加：会计政策变更	11,964,978.42
1. 2021.01.01	11,964,978.42
2. 本期增加金额	--
租入	--
3. 本期减少金额	--
4. 2021.06.30	11,964,978.42
二、累计折旧	
2020.12.31	--
加：会计政策变更	3,070,020.06
1. 2021.01.01	3,070,020.06
2. 本期增加金额	1,951,651.17
计提	1,951,651.17
3. 本期减少金额	--
4. 2021.06.30	5,021,671.23
三、减值准备	
2020.12.31	--
加：会计政策变更	--
1. 2021.01.01	--
2. 本期增加金额	--
3. 本期减少金额	--
4. 2021.06.30	--
四、账面价值	
1. 2021.06.30 账面价	6,943,307.19
2. 2021.01.01 账面价	8,894,958.36

说明：①本期折旧额人民币 1,951,651.17 元，其中计入当期损益的金额为人民币 1,951,651.17 元。

②于本期末，本公司对使用权资产进行检查，不存在使用权资产减值迹象，故未计提使用权资产减值准备。

五、合并财务报表项目注释（续）

10、无形资产

项 目	软件使用权
一、账面原值	
1. 2021.01.01	378,598.29
2. 本期增加金额	176,991.15
3. 本期减少金额	--
4. 2021.06.30	555,589.44
二、累计摊销	
1. 2021.01.01	184,667.31
2. 本期增加金额	20,404.81
(1) 计提	20,404.81
3. 本期减少金额	--
4. 2021.06.30	205,072.12
三、账面价值	
1. 2021.06.30 账面价值	350,517.32
2. 2020.12.31 账面价值	193,930.98

11、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			本期摊销	其他减少	
摄影棚装修	247,127.73	3,310,094.25	293,233.35	--	3,263,988.63

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 12、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	2021.06.30		2020.12.31	
	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
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	7,200,315.59	1,058,655.41	8,824,177.08	1,304,440.34
递延收益	625,622.19	93,843.33	634,479.65	95,171.95
可抵扣亏损	591,935.14	29,596.76	701,019.89	35,050.99
使用权资产折旧 税会差异	63,811.87	9,571.78	--	--
<b>小 计</b>	<b>8,481,684.79</b>	<b>1,191,667.28</b>	<b>10,159,676.62</b>	<b>1,434,663.28</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	7,089,368.80	1,063,405.32	7,089,368.80	1,063,405.32
<b>小 计</b>	<b>7,089,368.80</b>	<b>1,063,405.32</b>	<b>7,089,368.80</b>	<b>1,063,405.32</b>

#### （2）本期期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2021.06.30		2020.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	1,063,405.32	128,261.96	1,063,405.32	371,257.96
递延所得税负债	1,063,405.32	--	1,063,405.32	--

#### （3）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	2021.06.30	2020.12.31
可抵扣亏损	312,515.43	58,912.70

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。



## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 12、递延所得税资产与递延所得税负债（续）

（4）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	2021. 06. 30	2020. 12. 31
2021 年	131. 51	131. 51
2022 年	1, 333. 79	1, 333. 79
2023 年	668. 39	668. 39
2024 年	463. 54	463. 54
2025 年	56, 315. 47	56, 315. 47
2026 年	253, 602. 73	--
<b>合 计</b>	<b>312, 515. 43</b>	<b>58, 912. 70</b>

### 13、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
担保借款	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00

说明：2020年9月1日本公司与招商银行股份有限公司上海分行签订授信协议，授信额度为人民币2,000万元，授信期限为2020年11月11日至2021年11月10日。林雨新承担连带保证责任。本公司于2021年6月30日向招商银行股份有限公司上海分行借款人民币200万元，借款到期日为2022年6月30日。借款利率为4.25%。

### 14、应付票据

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
银行承兑汇票	--	595, 643. 97

### 15、应付账款

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
应付项目成本	6, 042, 437. 86	4, 235, 377. 97
应付选手奖金	--	3, 803, 163. 17
<b>合 计</b>	<b>6, 042, 437. 86</b>	<b>8, 038, 541. 14</b>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 16、合同负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
预收货款	1,482,884.40	1,096,781.51

说明：截至2021年06月30日，公司未有超过1年的重要合同负债。

### 17、应付职工薪酬

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
短期薪酬	2,997,683.53	13,044,252.95	15,739,038.18	302,898.30
离职后福利-设定提存计划	--	1,590,327.00	1,331,532.50	258,794.50
辞退福利	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>2,997,683.53</b>	<b>14,634,579.95</b>	<b>17,070,570.68</b>	<b>561,692.80</b>

#### （1）短期薪酬

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,314,407.8	11,074,531.12	12,364,013.0	24,925.40
职工奖励及福利基金	--	264,497.51	264,497.51	--
社会保险费	1,561,227.7	1,036,746.4	2,429,271.2	168,702.90
其中：1. 医疗保险费	1,407,442.1	915,642.10	2,174,081.0	149,003.20
2. 工伤保险费	--	24,719.40	20,704.10	4,015.30
3. 生育保险费	153,785.60	96,384.90	234,486.10	15,684.40
住房公积金	122,048.00	668,478.00	681,256.00	109,270.00
<b>合计</b>	<b>2,997,683.5</b>	<b>13,044,252.15</b>	<b>15,739,038.3</b>	<b>302,898.3</b>

#### （2）设定提存计划

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
离职后福利	--	--	--	--
其中：1. 基本养老保险费	--	1,542,135.10	1,291,182.90	250,952.20
2. 失业保险费	--	48,191.90	40,349.60	7,842.30
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,590,327.00</b>	<b>1,331,532.50</b>	<b>258,794.50</b>

五、合并财务报表项目注释（续）

18、应交税费

税 项	2021. 06. 30	2020. 12. 31
企业所得税	1, 094, 630. 81	1, 921, 047. 41
个人所得税	119, 041. 64	1, 199, 488. 60
增值税	--	545, 933. 29
其他税项	85, 260. 00	171, 650. 22
<b>合 计</b>	<b>1, 298, 932. 45</b>	<b>3, 838, 119. 52</b>

19、其他应付款

税 项	2021. 06. 30	2020. 12. 31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	12, 020, 717. 80	18, 892, 284. 26
<b>合 计</b>	<b>12, 020, 717. 80</b>	<b>18, 892, 284. 26</b>

（1）其他应付款

税 项	2021. 06. 30	2020. 12. 31
代收代付往来款	11, 593, 788. 35	16, 653, 485. 32
社会保险费	164, 699. 90	2, 052, 124. 20
住房公积金	109, 270. 00	121, 068. 00
其他	152, 959. 55	65, 606. 74
<b>合 计</b>	<b>12, 020, 717. 80</b>	<b>18, 892, 284. 26</b>

20、其他流动负债

税 项	2021. 06. 30	2020. 12. 31
待转销项税额	4, 343, 810. 35	3, 218, 780. 54

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 21、租赁负债

税 项	2021.06.30	2021.01.01	2020.12.31
租赁付款额	7,121,139.53	9,008,978.83	--
其中：未确认融资费用	455,241.83	650,605.65	--
减：一年内到期的租赁负债	3,078,146.06	4,511,476.90	--
<b>合 计</b>	<b>4,042,993.47</b>	<b>4,497,501.93</b>	<b>--</b>

### 22、递延收益

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30	形成原因
NEOTV电子竞技互动娱乐平台	94,479.65	--	8,857.46	85,622.19	与资产相关
NEOTV电子竞技互动娱乐平台V2.0	--	--	--	--	与资产相关
2017年静安区品牌建设	--	--	--	--	与资产相关
NEOTV电子竞技赛事运营服务平台	540,000.00	--	--	540,000.00	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>634,479.65</b>	<b>--</b>	<b>8,857.46</b>	<b>625,622.19</b>	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 23、股本

股东名称	2021. 01. 01		本期增加	本期减少	2021. 06. 30	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
林雨新	32,275,008.00	51.77		820,000.00	31,455,008.00	50.46
上海网映投资管理合伙企业（有限合伙）	13,200,264.00	21.17		--	13,200,264.00	21.17
上海锐合新信创业投资管理有限公司—上海锐合新信创业投资中心（有限合伙）	3,600,000.00	5.77		--	3,600,000.00	5.77
江苏沿海创新资本管理有限公司—江苏省体育产业投资基金（有限合伙）	3,420,000.00	5.49		--	3,420,000.00	5.49
广州网易计算机系统有限公司	3,076,200.00	4.93		--	3,076,200.00	4.93
上海叁圭投资控股有限责任公司	1,368,000.00	2.19		--	1,368,000.00	2.19
上海箭征乘悦股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	839,664.00	1.35		--	839,664.00	1.35
宜兴市金啸铜业有限公司	--	--	820,000.00	--	820,000.00	1.32
中信证券股份有限公司	756,000.00	1.21		--	756,000.00	1.21
兴业证券股份有限公司	756,000.00	1.21		--	756,000.00	1.21
陈晓凌	604,800.00	0.97		--	604,800.00	0.97
其他股东	2,448,864.00	3.93		--	2,448,864.00	3.93
<b>合 计</b>	<b>62,344,800.00</b>	<b>100.00</b>	<b>820,000.00</b>	<b>820,000.00</b>	<b>62,344,800.00</b>	<b>100.00</b>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 24、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	6,192,792.46	--	--	6,192,792.46
其他资本公积：				
股份支付	21,997,950.45	--	--	21,997,950.45
其他（注）	93,127.48	33,497.01	1,620.76	125,003.72
<b>小 计</b>	<b>22,091,077.92</b>	<b>33,497.01</b>	<b>1,620.76</b>	<b>22,122,954.17</b>
<b>合 计</b>	<b>28,283,870.38</b>	<b>33,497.01</b>	<b>1,620.76</b>	<b>28,315,746.63</b>

说明：本公司持有网映信息公司65%股权，2021年3月本公司与少数股东林雨新签订股权转让协议，约定于2021年3月向本公司转让网映信息公司35%股权，该股权转让交易导致本公司持有网映信息100%的控制权。该项交易导致资本公积减少人民币1,620.76元。详见附注七、1、（4）。

### 25、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2020.12.31	4,412,493.42
本期增加	434,639.13
本期减少	--
2021.06.30	4,847,132.55

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

### 26、其他综合收益

项 目	2021.01.01	本期发生额					2021.06.30
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益							
1. 其他权益工具投 资公允价值变动	6,025.963.48	--	--	--	--	--	6,025.963.48
<b>其他综合收益合计</b>	<b>6,025.963.48</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>6,025.963.48</b>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 27、未分配利润

根据本公司章程规定，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	2021年1~6月	2020年度
年初未分配利润	46,458,023.48	27,045,393.55
加：会计政策变更	-114,020.47	--
年初未分配利润	46,344,003.01	27,045,393.55
加：本年归属于母公司所有者的 净利润	9,249,786.61	20,778,790.01
减：提取法定盈余公积	-434,639.13	1,366,160.08
年末未分配利润	<b>55,159,150.49</b>	<b>46,458,023.48</b>
其中：子公司当年提取的盈余公 积归属于母公司的金额	7,657.98	--

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 28、营业收入和营业成本

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
主营业务收入	62,456,110.37	53,779,770.81
主营业务成本	46,372,046.00	46,050,854.76

#### ①主营业务（分业务）

业务名称	2021年1~6月		2020年1~6月	
	收入	成本	收入	成本
电竞赛事运营	42,240,174.48	28,287,000.97	35,194,487.81	29,753,549.09
电竞综艺内容制作	20,215,935.89	18,085,045.03	18,585,283.00	16,297,305.67
合 计	62,456,110.37	46,372,046.00	53,779,770.81	46,050,854.76

### 29、税金及附加

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
城市维护建设税	92,313.48	26,990.83
教育费附加	65,938.26	21,243.45
合 计	158,251.74	48,234.28

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 30、销售费用

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
职工薪酬	1,935,317.92	1,596,479.25
业务招待费	28,478.00	24,894.00
差旅费	8,275.07	1,955.60
其他	--	974.97
合 计	1,972,070.99	1,624,303.82



五、合并财务报表项目注释（续）

31、管理费用

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
职工薪酬	2,303,232.18	1,410,359.04
服务费	944,549.56	803,956.61
租赁及物业费	4,852.83	1,178,094.33
办公费	969,287.46	710,578.27
折旧与摊销	1,375,356.86	400,305.74
业务招待费	202,108.34	191,614.09
其他	135,210.20	143,939.75
<b>合 计</b>	<b>5,934,597.43</b>	<b>4,838,847.83</b>

32、研发费用

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
职工薪酬	5,123,204.81	6,227,815.74
折旧费	886,058.85	1,038,374.17
网络服务费	132,603.90	169,547.42
<b>合 计</b>	<b>6,141,867.56</b>	<b>7,435,737.33</b>

33、财务费用

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
利息费用	236,919.37	--
减：利息收入	-107,115.06	-56,451.00
汇兑损益	35,342.79	-147,367.69
手续费及其他	22,502.11	12,030.98
<b>合 计</b>	<b>187,649.21</b>	<b>-191,787.71</b>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 34、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2021年1~6月	2020年1~6月	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持金	6,883,000.00	1,583,657.00	与收益相关
进项税加计扣除	220,123.50	501,575.11	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	61,311.00	--	与收益相关
上海市文化创意产业扶持资金	8,857.46	376,121.22	与资产相关
其他	0.82	52,060.84	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>7,173,292.78</b>	<b>2,513,414.17</b>	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、1、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。

### 35、投资收益

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
银行理财产品收益	--	242,597.81

### 36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
应收账款坏账损失	1,656,562.29	2,031,662.00
其他应收款坏账损失	-32,700.80	-77,591.85
<b>合 计</b>	<b>1,623,861.49</b>	<b>1,954,070.15</b>

### 37、营业外收入

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
其他	--	0.18
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>0.18</b>

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
其他	--	0.18

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 38、所得税费用

#### （1）所得税费用明细

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,094,744.01	58.44
调整以前年度所得税费用	-149,932.64	--
递延所得税费用	242,996.00	-222,029.94
<b>合 计</b>	<b>1,187,807.37</b>	<b>-221,971.50</b>

#### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
利润总额	10,486,781.71	-1,316,434.15
按法定15%税率计算的所得税费用	1,573,017.26	-197,465.12
某些子公司适用不同税率的影响	-261,842.56	-24,679.64
对以前期间当期所得税的调整	-149,932.64	--
不可抵扣的成本、费用和损失	13,835.18	--
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	12,730.13	173.26
研究开发费加成扣除的纳税影响 （以“-”填列）	--	--
其他一重大会计差错调整不予列支	--	--
<b>所得税费用</b>	<b>1,187,807.37</b>	<b>-221,971.50</b>

### 39、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	2021年1~6月	2020年1~6月
政府补助	6,944,311.82	1,635,717.84
利息收入	107,115.06	56,451.00
其他	--	0.18
<b>合 计</b>	<b>7,051,426.88</b>	<b>1,692,169.02</b>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 39、现金流量表项目注释（续）

#### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
期间费用	3,245,184.49	3,237,586.02
往来款项	2,035,809.55	1,249,408.37
其他	--	--
<b>合 计</b>	<b>5,280,994.04</b>	<b>4,486,994.39</b>

### 40、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

补充资料	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	9,298,974.34	-1,094,462.65
加：信用减值损失	-1,623,861.49	-1,954,070.15
资产减值损失	--	--
固定资产、使用权资产折旧	3,780,990.40	1,742,735.00
无形资产摊销	20,404.81	18,929.88
长期待摊费用摊销	293,233.35	1,042,897.59
财务费用（收益以“-”号填列）	272,262.16	-147,367.69
投资损失（收益以“-”号填列）	--	-242,597.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	242,996.00	-222,029.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,134,843.52	-5,622,034.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,566,578.66	38,750,052.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,595,514.64	-34,421,602.26
其他	--	-2,252,479.23
经营活动产生的现金流量净额	10,121,220.07	-4,402,029.50
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	34,727,910.48	42,087,814.54
减：现金的期初余额	29,815,609.54	27,122,004.10
现金及现金等价物净增加额	4,912,300.94	14,965,810.44

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 40、现金流量表补充资料（续）

#### （2）现金及现金等价物的构成

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
一、现金	34,727,910.48	29,815,609.54
其中：库存现金	27,526.43	47,549.38
可随时用于支付的银行存款	34,700,384.05	29,768,060.16
二、期末现金及现金等价物余额	34,727,910.48	29,815,609.54

## 六、合并范围的变动

本期合并范围无变动。

## 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	信息科技技术开发	100.00	--	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
西安牛势文化传播有限公司	西安	西安	文娱活动策划	100.00	--	设立
西安网映体育文化传播有限公司	西安	西安	体育赛事组织策划	100.00	--	设立
海南网映文化传播有限公司	海南	海南	文化活动制作及服务	60.00	--	设立
成都牛势文化传播有限公司	成都	成都	体育赛事组织策划	100.00	--	设立
上海网凌体育发展有限公司	上海	上海	体育赛事组织策划	100.00	--	设立

#### （2）重要的非全资子公司

子公司名称	2021年1-6月/ 2021.06.30			
	少数股东持股 比例%	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
海南网映文化传播 有限公司	40%	49,602.48	--	1,001,244.07

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益（续）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	2021.06.30					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
海南网映文化传播有限公司	3,272,654.32	30,980.23	3,303,634.55	800,524.37	--	800,524.37

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有网映信息公司65%股权，2021年3月本公司与少数股东林雨新签订股权转让协议，约定于2021年3月向本公司转让网映信息公司35%股权，该股权转让交易导致本公司持有网映信息100%的控制权。截至2021年6月30日，股权转让协议已履行完毕，该项交易导致资本公积减少人民币1,620.76元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	网映信息公司
<b>购买成本/处置对价：</b>	--
现金	--
<b>购买成本/处置对价合计</b>	--
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-33,379.24
<b>差额</b>	<b>-33,379.24</b>
其中：合营对方尚未缴足资本对接持股比例计算的净资产影响	35,000.00
其中：调整资本公积	1,620.76

## 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、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。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工作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。

#### （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。

## 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（续）

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2021年06月30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92.87%（2020年12月31日：89.30%）；截至2020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97.61%（2020年12月31日：98.41%）。

#### （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。

本公司及其子公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2021年06月30日，本公司及其子公司尚未使用的银行借款额度为人民币18,000,000.00元。

#### （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。

##### 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）。



## 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）

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。

本公司及其子公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
固定利率金融工具	--	--
其中：短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付票据	--	595,643.97
<b>合 计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,595,643.97</b>

本公司所承担的利率风险不重大。

#### 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。

于本期间期末，本公司及其子公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币资产	
	2021. 06. 30	2020. 12. 31
美元	2,951,321.04	3,454,244.35
印尼盾	5,267.78	5,267.78
<b>合 计</b>	<b>2,956,588.82</b>	<b>3,459,512.13</b>

## 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）

本公司及其子公司密切关注汇率变动对本公司及其子公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于2020年12月31日，对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元和印尼盾）升值或贬值10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约人民币251,310.05元（2020年12月31日：约人民币294,058.53元）。

### 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2021年06月30日，本公司及其子公司的资产负债率为18.08%（2020年12月31日：21.76%）。

## 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

于2021年06月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
其他权益工具投资	--	--	7,406,068.81	7,406,068.81

## 九、公允价值（续）

### （1）以公允价值计量的项目和金额（续）

于2021年06月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
其他权益工具投资	--	--	7,406,068.81	7,406,068.81

### （2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	2021.06.30 公允价值	2020.12.31 公允价值	估值技术	不可观察输入 值	范围（加权平 均值）
权益工具投资：	7,406,068.81	7,406,068.81	市场法（企业 价值倍数）	EBITDA 乘数	10

### （3）归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

2021年 1~6月	2020.12.31	转入 第三 层次	转出 第三 层次	当期利得或损失 总额		购买、发行、出售 和结算				2021.06.30	对于在本期 末持有的资 产，计入损 益的当期未 实现利得或 损失的变动
				计入 损益	计入其他 综合收益	购 入	发 行	出 售	结 算		
其他权益 工具投资	7,406,068.81	--	--	--	--	--	--	--	--	7,406,068.81	--

### （4）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	50.46	50.46

本期内，母公司注册资本变化如下：

项目	金额
2020.12.31	62,344,800.00
本期增加	--
本期减少	--
2021.06.30	62,344,800.00

### 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

### 4、关联交易情况

#### （1）关联担保情况

##### ①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
林雨新	20,000,000.00	2020/11/11	2021/11/10	否

说明：

（1）2020年9月1日本公司与招商银行股份有限公司上海分行签订授信协议，授信额度为人民币2,000万元，授信期限为2020年11月11日至2021年11月10日。林雨新承担连带保证责任。本公司于2021年6月30日向招商银行股份有限公司上海分行借款人民币200万元，借款到期日为2022年6月30日。借款利率为4.25%。

## 十、关联方及关联交易（续）

### 4、关联交易情况（续）

#### （1）关联担保情况（续）

##### ①本公司作为被担保方（续）

（2）本公司与招商银行股份有限公司上海分行签订承贴通业务服务协议，本公司通过电子商业汇票形式向执着石会展（上海）有限公司予以承兑，出票日期为2020年12月28日，汇票到期日为2021年1月27日。票据利率为3.5%。林雨新承担连带保证责任，与200万流动借款共享2020年9月1日签订授信协议的额度。

#### （2）关键管理人员薪酬

本公司截至2021年06月30日的关键管理人员为2人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2021年1~6月	2020年度
关键管理人员薪酬	288,000.00	559,000.00

## 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，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021.06.30	2020.12.31
资产负债表日后第1年	--	4,741,039.12
资产负债表日后第2年	--	2,562,381.64
资产负债表日后第3年	--	2,405,214.00
以后年度	--	1,202,607.00
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>10,911,241.76</b>

#### （2）其他承诺事项

截至2021年06月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至2021年06月30日，本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

截至2021年8月24日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、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	2021.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.06.30	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	94,479.65	--	8,857.46	--	85,622.19	其他收益	与资产相关
NEOTV 电子竞技赛事运营服务平台	财政拨款	540,000.00	--	--	--	540,000.00	--	与资产相关
<b>合计</b>		<b>634,479.65</b>	<b>--</b>	<b>8,857.46</b>	<b>--</b>	<b>625,622.19</b>		

（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	2021年1~6月计入损益的金额	2021年1~6月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	8,857.46	其他收益	与资产相关
企业扶持金	财政拨款	6,883,000.00	其他收益	与收益相关
进项税加计扣除		220,123.50	其他收益	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还		61,311.00	其他收益	与收益相关
其他		0.82		
<b>合计</b>		<b>7,173,292.78</b>		

（续上表）

补助项目	种类	2020年1~6月计入损益的金额	2020年1~6月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	376,121.22	其他收益	与资产相关
企业扶持金	财政拨款	1,583,657.00	其他收益	与收益相关
进项税加计扣除		501,575.11	其他收益	与收益相关
其他		52,060.84	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>2,513,414.17</b>		

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项 目	2021. 06. 30			2020. 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：	--	--	27,526.43	--	--	47,549.38
人民币	--	--	22,258.65	--	--	42,281.60
印尼盾	11,310,000.00	0.0005	5,267.78	11,310,000.00	0.0005	5,267.78
银行存款：	--	--	22,405,901.38	--	--	12,160,681.87
人民币	--	--	19,454,580.34	--	--	8,706,437.52
美元	456,853.77	6.4601	2,951,321.04	529,394.22	6.5249	3,454,244.35
<b>合 计</b>			<b>22,433,427.81</b>			<b>12,208,231.25</b>

说明：各期期末，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、应收账款

###### （1）按账龄披露

账 龄	2021. 06. 30	2020. 12. 31
1年以内	65,060,696.62	90,004,484.00
1至2年	15,056,600.00	17,401,600.00
2至3年	200,000.00	1,109,461.00
3年以上	205,939.62	205,939.62
<b>小 计</b>	<b>80,523,236.24</b>	<b>108,721,484.62</b>
减：坏账准备	6,609,018.71	8,334,960.82
<b>合 计</b>	<b>73,914,217.53</b>	<b>100,386,523.80</b>

十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

2、应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2021.06.30					账面价值
	账面余额		金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)		
	金额	比例(%)				
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	80,523,236.24	100.00	6,609,018.71	8.21		73,914,217.53
其中：						
应收关联方	7,400,000.00	9.19	--	--		7,400,000.00
应收其他客户	73,123,236.24	90.81	6,609,018.71	9.04		66,514,217.53
<b>合计</b>	<b>80,523,236.24</b>	<b>100.00</b>	<b>6,609,018.71</b>	<b>8.21</b>		<b>73,914,217.53</b>

（续上表）

类别	2020.12.31					账面价值
	账面余额		金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)		
	金额	比例(%)				
按单项计提坏账准备	--	--	--	--		--
按组合计提坏账准备	108,721,484.62	100.00	8,334,960.82	7.67		100,386,523.80
其中：						
应收关联方	11,500,000.00	10.58	--	--		11,500,000.00
应收其他客户	97,221,484.62	89.42	8,334,960.82	8.57		88,886,523.80
<b>合计</b>	<b>108,721,484.62</b>	<b>100.00</b>	<b>8,334,960.82</b>	<b>7.67</b>		<b>100,386,523.80</b>



#### 十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

##### 2、应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

①截至2021年06月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	57,660,696.62	2,883,034.83	5.00
1至2年	15,056,600.00	3,386,710.92	22.49
2至3年	200,000.00	133,333.33	66.67
3年以上	205,939.62	205,939.62	100.00
<b>合计</b>	<b>73,123,236.24</b>	<b>6,609,018.71</b>	<b>9.04</b>

②截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	79,504,484.00	3,975,224.20	5.00
1至2年	16,401,600.00	3,444,336.00	21.00
2至3年	1,109,461.00	709,461.00	63.95
3年以上	205,939.62	205,939.62	100.00
<b>合计</b>	<b>97,221,484.62</b>	<b>8,334,960.82</b>	<b>8.57</b>

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

##### 2、应收账款（续）

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1~6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2020.12.31	8,334,960.82
本期计提	--
本期收回或转回	1,725,942.11
本期核销	--
<b>2021.06.30</b>	<b>6,609,018.71</b>

（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2021年06月30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	32,038,378.00	39.79%	1,601,918.90
网易及其关联方	15,632,318.62	19.41%	781,615.93
城视传媒及其关联方	14,220,000.00	17.66%	1,938,913.71
上海浪奥体育文化发展有 限公司	6,000,000.00	7.45%	1,349,591.91
北京之光电竞文化科技有 限公司	2,550,000.00	3.17%	127,500.00
<b>合 计</b>	<b>70,440,696.62</b>	<b>87.48%</b>	<b>5,799,540.45</b>

截至2020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	41,809,347.40	38.46%	2,090,467.37
网易及其关联方	23,835,136.60	21.92%	1,191,756.83
城视传媒及其关联方	14,220,000.00	13.08%	2,090,200.00
上海浪奥体育文化发展有 限公司	7,300,000.00	6.71%	1,533,000.00
北京之光电竞文化科技有 限公司	4,250,000.00	3.91%	212,500.00
<b>合 计</b>	<b>91,414,484.00</b>	<b>84.08%</b>	<b>7,117,924.20</b>

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

##### 3、预付款项

###### （1）预付款项按账龄披露

账 龄	2021. 06. 30		2020. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,733,948.50	98.29	1,948,481.42	94.32
1 至 2 年	40,079.57	0.58	117,289.97	5.68
2 至 3 年	77,210.40	1.13	--	--
<b>合 计</b>	<b>6,851,238.47</b>	<b>100.00</b>	<b>2,065,771.39</b>	<b>100.00</b>

###### （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2021年06月30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%
上海奥缘体育文化发展有限公司	2,032,723.00	18.51%
上海焱骏体育文化发展有限公司	1,700,000.00	15.48%
中电创智（上海）科技有限公司	1,600,000.00	14.57%
上海隆策文化传媒有限公司	1,500,000.00	13.66%
执着石会展（上海）有限公司	1,127,648.52	10.27%
<b>合 计</b>	<b>7,960,371.52</b>	<b>72.47%</b>

截至2020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%
上海焱骏体育文化发展有限公司	2,032,723.00	59.46%
中电创智（上海）科技有限公司	300,000.00	8.78%
上海隆策文化传媒有限公司	150,000.00	4.39%
上海锦灵企业管理有限公司	141,755.18	4.15%
阿里云计算机有限公司	122,816.10	3.59%
<b>合 计</b>	<b>2,747,294.28</b>	<b>80.36%</b>

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

##### 4、其他应收款

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	13,136,248.09	22,615,154.00
<b>合 计</b>	<b>13,136,248.09</b>	<b>22,615,154.00</b>

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账 龄	2021. 06. 30	2020. 12. 31
1年以内	13,005,707.65	22,451,912.76
1至2年	--	--
2至3年	--	139,225.00
3年以上	321,668.00	182,443.00
<b>小 计</b>	<b>13,327,375.65</b>	<b>22,773,580.76</b>
减：坏账准备	191,127.56	158,426.76
<b>合 计</b>	<b>13,136,248.09</b>	<b>22,615,154.00</b>

###### ②按款项性质披露

项 目	2021. 06. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代收代付往来款	11,730,951.23	--	11,730,951.23
押金及保证金	1,539,981.42	134,684.56	1,405,296.86
其他	56,443.00	56,443.00	--
<b>合 计</b>	<b>13,327,375.65</b>	<b>191,127.56</b>	<b>13,136,248.09</b>

#### 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（续）

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代收代付往来款	19,985,237.45	--	19,985,237.45
股权转让款	1,200,000.00	--	1,200,000.00
押金及保证金	1,531,900.31	101,983.76	1,429,916.55
其他	56,443.00	56,443.00	--
<b>合计</b>	<b>22,773,580.76</b>	<b>158,426.76</b>	<b>22,615,154.00</b>

##### ③本期期末坏账准备计提情况

截至2021年06月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
代收代付往来款	11,730,951.23	--	--	11,730,951.23	
应收其他款项	1,539,981.42	8.75	134,684.56	1,405,296.86	预计可回收金额 低于账面价值
<b>合计</b>	<b>13,270,932.65</b>	<b>1.01</b>	<b>134,684.56</b>	<b>13,136,248.09</b>	

截至2021年06月30日，本公司及其子公司不存在处于第一阶段、第二阶段和第三阶段的应收利息和应收股利；不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2021年06月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
代收代付往来款	--	--	--	--	
应收其他款项	56,443.00	100.00	56,443.00	--	预计可回收金额 低于账面价值
<b>合计</b>	<b>56,443.00</b>	<b>100.00</b>	<b>56,443.00</b>	<b>--</b>	

#### 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）

##### ③本期期末坏账准备计提情况（续）

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
代收代付往来款	19,985,237.45	--	--	19,985,237.45	
应收其他款项	2,731,900.31	3.73	101,983.76	2,629,916.55	预计可回收金额低于账面价值
<b>合计</b>	<b>22,717,137.76</b>	<b>0.45</b>	<b>101,983.76</b>	<b>22,615,154.00</b>	

截至2020年12月31日，本公司及其子公司不存在处于第一阶段、第二阶段和第三阶段的应收利息和应收股利；不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
代收代付往来款	--	--	--	--	
应收其他款项	56,443.00	100.00	56,443.00	--	预计可回收金额低于账面价值
<b>合计</b>	<b>56,443.00</b>	<b>100.00</b>	<b>56,443.00</b>	<b>--</b>	

##### ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2021年1月1日余额	101,983.76	--	56,443.00	158,426.76
本期计提	32,700.80	--	--	32,700.80
本期转回	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
2021年06月30日余额	134,684.56	--	56,443.00	191,127.56

#### 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）

⑤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2021年06月30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
广视通网络通信传媒有限公司	代收代付往来款	11,730,951.23	1年以内	88.02	--
上海锦灵企业管理有限公司	押金	550,444.56	1年以内	4.12	5,504.44
上海万福资产管理有限公司	押金	548,430.75	1年以内	4.12	5,484.31
上海富莎投资有限公司	押金	126,000.00	4年至5年	0.95	103,320.00
橙十（上海）贸易有限公司	押金	77,440.00	1年以内	0.58	774.40
<b>合计</b>		<b>13,033,266.54</b>		<b>97.79</b>	<b>115,083.15</b>

截至2020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
广视通网络通信传媒有限公司	代收代付往来款	19,985,237.45	1年以内	87.76	--
刘铁	股权转让款	1,200,000.00	1年以内	5.27	--
上海锦灵企业管理有限公司	押金	550,444.56	1年以内	2.42	11,008.89
上海万福资产管理有限公司	押金	548,430.75	1年以内	2.41	10,968.62
上海富莎投资有限公司	押金	126,000.00	3年至5年	0.55	64,120.00
<b>合计</b>		<b>22,410,112.76</b>		<b>98.41</b>	<b>86,097.51</b>

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

##### 5、存货

###### （1）存货分类

存货种类	2021.06.30			2020.12.31		
	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	28,846,047.24	--	28,846,047.24	20,286,633.35	--	20,286,633.35

###### （2）本期期末存货跌价准备

于本期末，本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、其他流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
待认证进项税额	835,817.32	275,510.52

##### 7、长期股权投资

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	12,120,000.00	--	12,120,000.00	11,650,000.00	--	11,650,000.00

###### （1）对子公司投资

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30	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	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--
西安网映体育文化传播有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
西安牛势文化传播有限公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--
海南网映文化传播有限公司	1,800,000.00	--	--	1,800,000.00	--	--
成都牛势文化传播有限公司	220,000.00	--	--	220,000.00	--	--
上海网凌体育发展有限公司	1,530,000.00	470,000.00	--	2,000,000.00	--	--
合 计	11,650,000.00	470,000.00	--	12,120,000.00	--	--



#### 十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

##### 8、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	2021. 06. 30		2020. 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
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	6,800,146.27	1,020,021.04	8,493,387.58	1,274,008.14
递延收益	625,622.19	93,843.33	634,479.65	95,171.95
使用权资产折旧税会差异	63,811.87	9,571.78	--	--
<b>小 计</b>	<b>7,489,580.33</b>	<b>1,123,437.05</b>	<b>9,127,867.23</b>	<b>1,369,180.08</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
计入其他综合收益的其他权益工具公允价	7,089,368.80	1,063,405.32	7,089,368.80	1,063,405.32
<b>小 计</b>	<b>7,089,368.80</b>	<b>1,063,405.32</b>	<b>7,089,368.80</b>	<b>1,063,405.32</b>

###### （2）本期期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2021. 06. 30		2020. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,063,405.32	60,031.73	1,063,405.32	305,774.76
递延所得税负债	1,063,405.32	--	1,063,405.32	--

##### 9、应交税费

税 项	2021. 12. 31	2020. 12. 31
企业所得税	537,543.89	1,091,177.66
个人所得税	119,041.64	1,148,573.72
增值税	--	449,706.63
其他税项	85,260.00	160,103.09
<b>合 计</b>	<b>741,845.53</b>	<b>2,849,561.10</b>

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

##### 10、营业收入和营业成本

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
主营业务收入	62,299,608.51	53,779,770.81
营业成本	45,648,814.03	46,050,854.76

##### ①主营业务（分业务）

业务名称	2021年1~6月		2020年1~6月	
	收入	成本	收入	成本
电竞赛事运营	42,193,004.68	27,563,769.00	35,194,487.81	29,753,549.09
电竞综艺内容制作	20,106,603.83	18,085,045.03	18,585,283.00	16,297,305.67
合 计	62,299,608.51	45,648,814.03	53,779,770.81	46,050,854.76

##### 11、信用减值损失

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
应收账款坏账损失	1,725,942.11	1,791,662.00
其他应收款坏账损失	-32,700.80	-75,841.85
合 计	1,693,241.31	1,715,820.15

##### 12、所得税费用

##### （1）所得税费用明细

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	537,543.88	--
递延所得税费用	245,743.03	-234,276.68
合 计	783,286.91	-234,276.68

##### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
利润总额	5,129,678.23	-1,561,844.53
按法定15%税率计算的所得税费用	769,451.73	-234,276.68
对以前期间当期所得税的调整	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	13,835.18	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	--
所得税费用	783,286.91	-234,276.68

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	2021年1~6月	2020年1~6月
理财产品投资收益	--	242,597.81
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外）	6,953,168.46	2,513,414.17
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	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--	-96.78
非经常性损益总额	6,953,168.46	2,755,915.20
减：非经常性损益的所得税影响数	1,042,975.27	412,788.05
非经常性损益净额	5,910,193.19	2,343,127.15
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	<b>5,910,193.19</b>	<b>2,343,127.15</b>

### 2、加权平均净资产收益率

本期利润	加权平均净资产收益率	
	2021年1~6月	2020年1~6月
归属于公司普通股股东的净利润	6.08	-0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.19	-2.86

### 3、每股收益

本期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2021年1~6月	2020年1~6月	2021年1~6月	2020年1~6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	-0.02	0.15	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	-0.06	0.04	-0.06

上海网映文化传播股份有限公司

财务报表附注

2021年1~6月（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

2021年【8】月【24】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：

上海市静安区灵石路 658 号 302 室公司董事会秘书办公室