



网映文化

NEEQ:834902

上海网映文化传播股份有限公司

(Shanghai Neotv Culture Diffusion Co.,Ltd.)

半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司举办 2017 黄金总决赛



公司举办炉石传说双人现开赛



公司举办斗鱼黄金大奖赛

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、网映文化	指	上海网映文化传播股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程	指	《上海网映文化传播股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
报告期	指	2018年1月1日到6月30日
国家广电总局	指	国家广播电影电视总局
体育总局	指	中国国家体育总局

声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市静安区灵石路 658 号 302 室 公司董事会秘书办公室
备查文件	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 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.
证券简称	网映文化
证券代码	834902
法定代表人	林雨新
办公地址	上海市静安区灵石路 658 号 302 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈晓凌
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-60952795
传真	021-60952758
电子邮箱	neotv_ir@neotv.me
公司网址	http://www.neotv.com.cn/
联系地址及邮政编码	上海市静安区灵石路 658 号 302 室 200074
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市静安区灵石路 658 号 302 室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 26 日
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业(R)-体育(88)-体育组织(8810)
主要产品与服务项目	主要从事电子竞技赛事运营及相关视频制作与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	34,636,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	林雨新
实际控制人及其一致行动人	林雨新

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000787842032J	否

金融许可证机构编码	不适用	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）	34,636,000	是
公司于 2018 年 1 月 12 日取得上海市工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码 91310000787842032J。公司注册资本为 3,463.60 万元，股本为 3,463.60 万元。		

五、 中介机构

主办券商	东方花旗
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 2 号楼 24 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	85,964,003.16	67,345,691.78	27.65%
毛利率	25.31%	25.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,688,851.19	7,516,862.61	82.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,410,489.78	7,443,662.61	80.16%
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）	13.34%	15.67%	-
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）	13.07%	15.51%	-
基本每股收益	0.40	0.24	66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	129,578,980.80	157,924,270.11	-17.95%
负债总计	20,093,056.18	62,127,042.30	-67.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,486,591.86	95,797,740.67	14.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	2.77	14.08%
资产负债率（母公司）	15.51%	39.34%	-
资产负债率（合并）	15.51%	39.34%	-
流动比率	550.08%	222.04%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,969,736.11	-4,721,052.49	226.45%
应收账款周转率	1.49	3.77	-
存货周转率	7.09	3.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-17.95%	16.53%	-

营业收入增长率	27.65%	72.63%	-
净利润增长率	82.11%	66.49%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、主要经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 8,596.40 万元，同比增长 27.65%；净利润 1,368.89 万元，同比增长 82.11%；毛利率保持稳定。公司上半年整体发展趋势良好，收入与盈利较去年同期稳步提升。

公司资产方面，本期期末净资产为 10,948.66 万元，分别较去年期末增加 14.29%，资产负债率由 39.34% 下降到 15.51%，公司资产状况继续保持良好的运行状态。

现金流量方面，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期发生较大变动，主要是由于净利润提升以及公司加大应收账款的催收力度，提升公司资产流动性水平。投资活动产生的现金流量净额-244.65 万元，主要系购置升级赛事运营及直播设备造成。

2、经营管理情况

收入规模方面，2018 年上半年公司运营了网易黄金总决赛、腾讯 CCL 职业冠军赛、网易炉石夏季赛及斗鱼黄金大奖赛等近 30 个高规格线上线下赛事，收入规模稳步提升。

成本结构方面，与上年同期无明显变化。

公司核心技术人员保持稳定，与上年同期无变化。

季节和周期性因素对公司经营情况没有影响。

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

三、 风险与价值

1、业务及模式创新的风险

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

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

2、市场竞争的风险

电子竞技行业先后经历了初创期和成长期，目前正处在全新发展期，在此过程中行业的竞争将继续

加剧，市场竞争格局将逐步从分散走向集中。公司坚持合法并提供优质服务的经营理念，在业界树立了良好的品牌形象。但如果竞争对手为了扩大市场份额，采取低价竞争策略，将会增加公司的竞争压力。

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

3、应收账款无法收回的风险

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

应对措施：公司已经加大对应收账款的管理。

4、技术保密风险

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

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

5、重大客户依赖风险

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

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

6、核心人员流失风险

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

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

7、政策性风险

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

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

四、 企业社会责任

公司积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<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、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,000.00	50,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
合计	200,000.00	50,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

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

1、发起人对所持股份的自愿锁定承诺

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

2、避免同业竞争承诺

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

3、董事、监事及高级管理人员的相关承诺

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

4、其他承诺

公司 2016 年末应收账款中存在客户一明泽伟业（北京）投资有限公司应收账款 500 万元。公司实际控制人林雨新承诺承担因该笔款项回收不完全所引起公司的经济损失。

2017 年 8 月 2 日，上海市静安区人民法院作出的（2017）沪 02 民终 5569 号判决书，判决明泽伟业（北京）投资有限公司于判决生效之日起十日内支付公司赛事运营费 4,000,000 元及逾期付款利息损失。该判决为终审判决。

公司实际控制人林雨新已于 2017 年 12 月向公司支付 100 万元以弥补公司账面应收明泽伟业（北京）投资有限公司款项与法院实际判决款项金额之差额，并将视法院判决实际执行情况继续承担因该笔款项回收不完全所引起公司的经济损失。

截止报告期末，公司应收账款中客户一明泽伟业（北京）投资有限公司应收账款为 400 万元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

林雨新为上海网映投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林雨新	董事长、总经理	男	1975.11.20	本科	2015.7.14~2018.7.13	是
陈晓凌	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1981.12.7	硕士	2015.7.14~2018.7.13	是
林莉华	董事	女	1949.7.5	硕士	2015.7.14~2018.7.13	否
林国华	董事	男	1955.11.24	本科	2015.7.14~2018.7.13	否
蔡雷	董事	男	1968.7.11	硕士	2018.5.17~2018.7.13	否
肖泽军	监事会主席	男	1973.10.11	硕士	2015.7.14~2018.7.13	否
毛以文	监事	女	1984.1.30	本科	2015.7.14~2018.7.13	是
刘一未	职工监事	女	1983.8.8	本科	2015.7.14~2018.7.13	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

注：公司第一届董事会董事及第一届监事会监事任期已满，将于2018年9月12日召开的2018年第一次临时股东大会改选。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
林雨新	董事长、总经理	17,930,560	0	17,930,560	51.77%	0
陈晓凌	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	336,000	0	336,000	0.97%	0
合计	-	18,266,560	0	18,266,560	52.74%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理类	9	9
技术类	109	138
商务类	18	22
财务类	3	4
其他(人事、行政、后勤)	8	10
员工总计	147	183

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	84	103
专科	52	67
专科以下	8	10
员工总计	147	183

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘情况：

报告期内，公司根据战略需要完成人才结构优化，重视人才引进，为加强创新和新业务的拓展与支撑，通过高端人才引进渠道，吸纳了相关新业务人才及技术研发类人才，并通过与高校合作，主动定制培养录用优秀的应届毕业生。日常工作中，公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则，有针对性的在全国及地方渠道发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。新员工加入公司后，公司均给与持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

2、员工薪酬政策：

报告期内，公司员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金，公司根据不同的岗位、员工能力不同，设计了不同的薪酬结构。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，核心岗位签订《保密协议》。按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪休假、健康体检、团队活动、节日慰问等福利政策。

3、培训计划：

报告期内，公司依据公司发展状况及部门需求，利用内外部培训资源开展多次培训，包括全员的质量管理培训、消防安全培训、规章制度培训，以及定期的工作技能、工作流程培训等，使公司员工能够掌握更多的技能，高效承担工作职责。

4、报告期内，公司无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张立峻	市场总监	-
周宁	赛事总监	-
黄旭东	制作人	-
顾宏渊	节目总监	-
丁酉星	设计总监	-
宋一桢	媒介总监	-

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	45,593,292.02	42,070,041.55
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	43,411,256.15	72,148,879.55
预付款项	六、3	3,697,552.24	1,722,869.08
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	2,063,925.64	826,155.58
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	3,605,054.68	14,501,870.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、11	2,672.99	519,121.79
其他流动资产	六、6	189,974.03	1,041,261.48
流动资产合计		98,563,727.75	132,830,199.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、7	316,700.00	316,700.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	7,250,596.62	5,980,322.46
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产	六、9	6,702,294.44	7,102,237.10
开发支出	六、10	15,100,804.81	9,392,370.74
商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	606,191.65	1,034,091.64
递延所得税资产	六、12	1,038,665.53	1,268,349.04
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		31,015,253.05	25,094,070.98
资产总计		129,578,980.80	157,924,270.11
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、13	11,691,447.57	29,551,827.65
预收款项	六、14	600,000.00	14,960,174.56
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	-	862,225.36
应交税费	六、16	4,390,668.18	6,858,298.90
其他应付款	六、17	1,235,940.43	5,717,433.10
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、18	-	1,872,082.73
流动负债合计		17,918,056.18	59,822,042.30
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、19	2,175,000.00	2,305,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		2,175,000.00	2,305,000.00
负债合计		20,093,056.18	62,127,042.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	34,636,000.00	34,636,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	33,935,075.25	33,935,075.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	2,510,990.20	2,510,990.20
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	38,404,526.41	24,715,675.22
归属于母公司所有者权益合计		109,486,591.86	95,797,740.67
少数股东权益		-667.24	-512.86
所有者权益合计		109,485,924.62	95,797,227.81
负债和所有者权益总计		129,578,980.80	157,924,270.11

法定代表人：林雨新

主管会计工作负责人：陈晓凌

会计机构负责人：陈晓凌

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		45,546,018.40	42,022,326.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	43,411,256.15	72,148,879.55
预付款项	十三、2	3,697,552.24	1,722,869.08
其他应收款	十三、3	2,063,925.64	826,155.58
存货	十三、4	3,605,054.68	14,501,870.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		2,672.99	519,121.79
其他流动资产		189,154.03	1,040,441.48
流动资产合计		98,515,634.13	132,781,664.43
非流动资产：			
可供出售金融资产		316,700.00	316,700.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、5	50,000.00	50,000.00
投资性房地产		-	-

固定资产		7,250,596.62	5,980,322.46
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,702,294.44	7,102,237.10
开发支出		15,100,804.81	9,392,370.74
商誉		-	-
长期待摊费用		606,191.65	1,034,091.64
递延所得税资产		1,038,665.53	1,268,349.04
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		31,065,253.05	25,144,070.98
资产总计		129,580,887.18	157,925,735.41
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		11,691,447.57	29,551,827.65
预收款项		600,000.00	14,960,174.56
应付职工薪酬		-	862,225.36
应交税费		4,390,668.18	6,858,298.90
其他应付款		1,235,940.43	5,717,433.10
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债			1,872,082.73
流动负债合计		17,918,056.18	59,822,042.30
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,175,000.00	2,305,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,175,000.00	2,305,000.00
负债合计		20,093,056.18	62,127,042.30
所有者权益：			
股本		34,636,000.00	34,636,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		33,935,075.25	33,935,075.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,510,990.20	2,510,990.20
一般风险准备		-	-
未分配利润		38,405,765.55	24,716,627.66
所有者权益合计		109,487,831.00	95,798,693.11
负债和所有者权益合计		129,580,887.18	157,925,735.41

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、24	85,964,003.16	67,345,691.78
其中：营业收入		85,964,003.16	67,345,691.78
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		70,187,060.14	57,420,905.22
其中：营业成本	六、24	64,205,944.89	50,283,021.77
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、25	232,410.11	98,284.51
销售费用	六、26	1,690,729.64	1,114,275.70
管理费用	六、27	5,209,296.24	4,609,360.35
研发费用	六、28	381,012.78	611,437.10
财务费用	六、29	-131,110.14	-22,795.75
资产减值损失	六、30	-1,401,223.38	727,321.54
加：其他收益	六、31	130,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		154,623.83	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,061,566.85	9,924,786.56

加：营业外收入	六、32	42,860.18	97,600.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,104,427.03	10,022,386.56
减：所得税费用	六、33	2,415,730.22	2,505,778.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,688,696.81	7,516,608.21
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		13,688,696.81	7,516,608.21
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-154.38	-254.40
2.归属于母公司所有者的净利润		13,688,851.19	7,516,862.61
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		13,688,696.81	7,516,608.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,688,851.19	7,516,862.61
归属于少数股东的综合收益总额		-154.38	-254.40
八、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益		0.40	0.24
(二)稀释每股收益		0.40	0.24

法定代表人：林雨新

主管会计工作负责人：陈晓凌

会计机构负责人：陈晓凌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、6	85,964,003.16	67,345,691.78

减：营业成本	十三、6	64,205,944.89	50,283,021.77
税金及附加		232,410.11	98,284.51
销售费用		1,690,729.64	1,114,275.70
管理费用		5,209,296.24	4,609,360.35
研发费用		381,012.78	611,437.10
财务费用		-131,551.22	-23,522.61
其中：利息费用		-	-
利息收入		-152,466.34	-42,770.31
资产减值损失		-1,401,223.38	727,321.54
加：其他收益		130,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		154,623.83	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,062,007.93	9,925,513.42
加：营业外收入		42,860.18	97,600.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,104,868.11	10,023,113.42
减：所得税费用		2,415,730.22	2,505,778.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,689,137.89	7,517,335.07
（一）持续经营净利润		13,689,137.89	7,517,335.07
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		13,689,137.89	7,517,335.07
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.40	0.24
（二）稀释每股收益		0.40	0.24

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,807,736.46	56,625,901.50
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		36,209.18	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	159,189.26	78,226.79
经营活动现金流入小计		102,003,134.90	56,704,128.29
购买商品、接受劳务支付的现金		69,797,410.75	45,334,721.84
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		12,010,946.75	8,010,618.81
支付的各项税费		4,446,129.17	3,874,135.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	9,778,912.12	4,205,705.02
经营活动现金流出小计		96,033,398.79	61,425,180.78
经营活动产生的现金流量净额		5,969,736.11	-4,721,052.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		154,623.83	-
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		35,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		35,154,623.83	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,601,109.47	3,735,844.54
投资支付的现金		-	316,700.00

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		35,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		37,601,109.47	4,052,544.54
投资活动产生的现金流量净额		-2,446,485.64	-4,052,544.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,523,250.47	-8,773,597.03
加：期初现金及现金等价物余额		42,070,041.55	14,615,269.99
六、期末现金及现金等价物余额		45,593,292.02	5,841,672.96

法定代表人：林雨新

主管会计工作负责人：陈晓凌

会计机构负责人：陈晓凌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,807,736.46	56,625,901.50
收到的税费返还		36,209.18	-
收到其他与经营活动有关的现金		159,117.34	78,226.79
经营活动现金流入小计		102,003,062.98	56,704,128.29
购买商品、接受劳务支付的现金		69,797,410.75	45,334,721.84
支付给职工以及为职工支付的现金		12,010,946.75	8,010,618.81
支付的各项税费		4,446,129.17	3,874,135.11
支付其他与经营活动有关的现金		9,778,399.12	4,204,978.16
经营活动现金流出小计		96,032,885.79	61,424,453.92
经营活动产生的现金流量净额		5,970,177.19	-4,720,325.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		154,623.83	-
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		35,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		35,154,623.83	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,601,109.47	3,735,844.54
投资支付的现金		-	316,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		35,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		37,601,109.47	4,052,544.54
投资活动产生的现金流量净额		-2,446,485.64	-4,052,544.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,523,691.55	-8,772,870.17
加：期初现金及现金等价物余额		42,022,326.85	14,566,221.50
六、期末现金及现金等价物余额		45,546,018.40	5,793,351.33

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

上海网映文化传播股份有限公司

合并财务报表附注

（除另有说明外，金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1、基本情况

上海网映文化传播有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）设立时公司名为上海网映信息科技有限公司，于2006年4月26日成立，2015年7月公司整体变更为股份公司，现法定代表人林雨新，注册资本3,463.60万元，公司统一社会信用代码91310000787842032J，注册地址上海市静安区万荣路1218弄8-9号316室。公司股票简称“网映文化”，股票代码：834902。

主要业务：主要从事电子竞技赛事运营及相关视频制作与销售

经营范围：网络信息技术专业领域内的技术服务、技术转让、技术开发、技术咨询，会务服务，商务信息咨询，企业形象策划，企业管理，图文设计，计算机及配件的销售，设计、制作、代理、发布各类广告；经营演出及经纪业务，知识产权代理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、公司历史沿革

公司设立时注册资本为人民币200万元，实收资本60万元，于2006年4月缴足并业经上海宏华会计师事务所有限公司出具宏华验资（2006）第0129号《验资报告》审验。

2006年11月16日召开股东会，股东会决议将实缴出资由60万元增至260万元人民币，公司注册资本由200万元增至400万元。截至2006年11月27日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币260万元并业经上海兴中会计师事务所有限公司出具兴验内字（2006）-7927号《验资报告》审验。

截至2007年1月4日，公司第三次收到股东出资，公司申请登记的注册资本为人民币400万元，累计实缴注册资本为400万元，业经上海兴中会计师事务所有限公司出具兴验内字（2007）-0018号《验资报告》审验。

2007年6月公司更名为上海网映文化传播有限公司，公司经营范围在原有基础上增加：广告设计、制作、代理发布。

2015年4月24日公司召开股东会，公司增加注册资本36.36万元，其中18.18万元由上海箭征乘悦股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）以500万元认购，其余18.18万元由徐恩麒以500万元认购，上述1000万元认购资金中的36.36万元作为公司新增注册资本，其余计入公司的资本公积。

2015年5月22日，公司召开股东大会同意增加注册资本563.64万元，以公司的资本公积金563.64万元转作增资，增资后的注册资本为1000万元。

2015年7月，上海网映信息科技有限公司全体股东作为发起人，整体变更为股份公司，以上海网映信息科技有限公司截至2015年5月31日止的净资产10,033,482.79元折股投入，其中计入股本10,000,000.00元，每股面值1元，计入资本公积33,482.79元。立信会计师事务所出具了信会师报字[2015]第114562号《验资报告》，本次整体变更后公司注册资本为1000万元。

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

截至2015年12月31日，公司有限售条件的流通股为10,000,000股。

2016年1月22日，公司召开临时股东大会，审议通过了股票发行方案，向中泰证券股份有限公司、开源证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司、东吴证券股份有限公司、东方证券股份有限公司、中信证券股份有限公司及陈晓凌增发股份1,420,000股，每股发行价格17.00元，募集资金总额人民币2,414万元，其中：计入新增股本人民币142万元，计入资本公积（股本溢价）人民币2,272万元。

2016年4月26日，公司执行第一次有限售条件的流通股上市，上市数量为1,330,000股。

2016年8月31日，公司执行第二次有限售条件的流通股上市，上市数量为3,343,158股。

2016年9月2日，公司召开股东大会，审议通过了权益分派方案，以增发后总股本11,420,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增18股，转增后公司总股本增加至31,976,000股，其中有限售条件的流通股为18,891,158股，无限售条件的流通股份13,084,842股。

截至2016年12月31日，公司有限售条件的流通股为18,891,158股，无限售条件的流通股份13,084,842股。

2017年10月16日，公司召开临时股东大会，审议通过了股票发行方案，向上海叁圭投资控股有限责任公司及江苏省体育产业投资基金（有限合伙）增发股份2,660,000股，每股发行价格13.13元，扣除发行费用人民币36.60万元（不含增值税进项税），募集资金净额为人民币3,455.98万元，其中计入新增股本人民币266万元，计入资本公积（股本溢价）人民币3,189.98万元。

2017年12月29日，公司执行第三次有限售条件的流通股上市，上市数量为2,660,000股。

截至2017年12月31日，公司有限售条件的流通股为18,891,158股，无限售条件的流通股份15,744,842股。

公司于2018年1月12日取得上海市工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码91310000787842032J。公司注册资本为3,463.60万元，股本为3,463.60万元。

3、财务报告的批准出

公司财务报表于2018年8月24日已经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司2018年上半年纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部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，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。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及母公司财务状况及2018年上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的

金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司以公允价值计量的金融资产和金融负债全部采用活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

①可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流

动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。

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

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

7、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

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

8、存货

(1) 本公司存货包括周转材料、项目成本等。

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

别计提存货跌价准备。

(3) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(4) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

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

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

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股

权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合

收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定

资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(3) 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

11、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	受益年限
专利权	5-10 年	受益年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金

额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

12、开发支出

（1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

（2）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

13、职工薪酬

（1）短期薪酬

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

①设定提存计划

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

②设定受益计划

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

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

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

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

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

14、收入

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

（1）销售商品收入的确认原则

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

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

（2）让渡资产使用权收入的确认原则

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

①利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

15、政府补助

（1）类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计处理方法

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

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

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

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

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

⑥与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（1）确认递延所得税资产的依据

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

（2）确认递延所得税负债的依据

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

17、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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

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

（2）融资租赁会计处理

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转移。

①公司为承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②公司为出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

18、主要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更事项

公司在报告期内无主要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更事项

公司在报告期内无主要会计估计变更事项。

五、税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

公司于2017年10月23日通过高新技术企业认定，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号GR201731000905，有效期为3年，2017年至2019年享受按15%征收企业所得税的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
现金	552,105.73	65,837.19

项目	期末余额	年初余额
银行存款	45,041,186.29	42,004,204.36
合计	45,593,292.02	42,070,041.55

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

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,872,712.74	100.00	4,461,456.59	9.32	43,411,256.15
其中：组合1 账龄分析法	47,872,712.74	100.00	4,461,456.59	9.32	43,411,256.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	47,872,712.74	100.00	4,461,456.59	9.32	43,411,256.15

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	78,076,620.59	100.00	5,927,741.04	7.59	72,148,879.55
其中：组合1 账龄分析法	78,076,620.59	100.00	5,927,741.04	7.59	72,148,879.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	78,076,620.59	100.00	5,927,741.04	7.59	72,148,879.55

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内(含1年)	40,266,773.12	84.11	2,013,338.67	5.00	38,253,434.45
1-2年	3,400,000.00	7.10	340,000.00	10.00	3,060,000.00
2-3年	94,339.62	0.20	18,867.92	20.00	75,471.70
3-4年	4,035,100.00	8.43	2,017,550.00	50.00	2,017,550.00

账龄	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
4-5年	24,000.00	0.05	19,200.00	80.00	4,800.00
5年以上	52,500.00	0.11	52,500.00	100.00	-
合计	47,872,712.74	100.00	4,461,456.59	9.32	43,411,256.15

账龄3-4年款项中有应收明泽伟业（北京）投资有限公司400万元，公司已向法院提起诉讼并获胜。

账龄	年初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内（含1年）	71,348,899.47	91.38	3,567,444.97	5.00	67,781,454.50
1-2年	2,521,781.50	3.23	252,178.15	10.00	2,269,603.35
2-3年	94,339.62	0.12	18,867.92	20.00	75,471.70
3-4年	4,035,100.00	5.17	2,017,550.00	50.00	2,017,550.00
4-5年	24,000.00	0.03	19,200.00	80.00	4,800.00
5年以上	52,500.00	0.07	52,500.00	100.00	-
合计	78,076,620.59	100.00	5,927,741.04	7.59	72,148,879.55

(3) 本期计提应收账款坏账准备金额-1,466,284.45元。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为41,635,670.27元，占应收账款期末余额合计数的比例为86.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,051,783.51元。

(6) 本报告期初及期末均无应收票据。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	3,697,552.24	100.00	1,551,063.08	90.03
1-2年	-	-	171,806.00	9.97
合计	3,697,552.24	100.00	1,722,869.08	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为3,405,437.97元，占预付账款期末余额合计数的比例为92.10%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,351,905.93	100.00	287,980.29	12.24	2,063,925.64
其中：组合 1 账龄分析法	2,351,905.93	100.00	287,980.29	12.24	2,063,925.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,351,905.93	100.00	287,980.29	12.24	2,063,925.64

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,049,074.79	100.00	222,919.21	8.37	826,155.58
其中：组合 1 账龄分析法	1,049,074.79	100.00	222,919.21	8.37	826,155.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,049,074.79	--	222,919.21	8.37	826,155.58

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内(含1年)	1,639,068.08	69.69	81,953.40	5.00	1,557,114.68
1-2年	220,397.85	9.37	22,039.79	10.00	198,358.07
2-3年	207,443.00	8.82	41,488.60	20.00	165,954.40
3-4年	284,997.00	12.12	142,498.50	50.00	142,498.50
合计	2,351,905.93	100.00	287,980.29	12.24	2,063,925.65

账龄	年初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内(含1年)	334,627.50	31.90	16,731.38	5.00	317,896.12
1-2年	222,007.29	21.16	22,200.73	10.00	199,806.56
2-3年	207,443.00	19.77	41,488.60	20.00	165,954.40
3-4年	284,997.00	27.17	142,498.50	50.00	142,498.50

账龄	年初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
合计	1,049,074.79	100.00	222,919.21	21.25	826,155.58

(3) 本期计提坏账准备金额 65,061.07元。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	1,574,188.12	715,394.85
备用金	777,717.81	332,070.50
暂支款	-	1,609.44
合计	2,351,905.93	1,049,074.79

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海万福资产管理有限公司	押金	548,430.75	1年以内	23.32	27,421.54
上海锦灵企业管理有限公司	押金	486,702.93	0-4年	20.69	158,153.69
蒋丽娟	备用金	260,807.61	1年以内	11.09	13,040.38
上海元渊企业管理有限公司	押金	150,000.00	2-3年	6.38	30,000.00
上海富莎投资有限公司	押金	146,000.00	0-2年	6.21	12,900.00
合计	--	803,545.25	--	67.69	40,177.26

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,605,054.68		3,605,054.68	14,501,870.10	-	14,501,870.10
合计	3,605,054.68		3,605,054.68	14,501,870.10	-	14,501,870.10

(2) 截止2018年6月30日，公司存货不存在需计提跌价准备的情况。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	96,577.96	820.00
待认证进项税	93,396.07	1,040,441.48
合计	189,974.03	1,041,261.48

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	316,700.00		316,700.00	316,700.00		316,700.00
其中：按成本计量的	316,700.00		316,700.00	316,700.00		316,700.00
合计	316,700.00		316,700.00	316,700.00		316,700.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

公司因无法对被投资单位产生重大影响，将其做为可供出售金融资产核算。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公及其他设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	10,767,742.90	10,767,742.90
2、本期增加金额	2,601,109.47	2,601,109.47
(1) 购置	2,601,109.47	2,601,109.47
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	13,368,852.37	13,368,852.37
二、累计折旧		
1、年初余额	4,787,420.44	4,787,420.44
2、本期增加金额	1,330,835.31	1,330,835.31
(1) 计提	1,330,835.31	1,330,835.31
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	6,118,255.75	6,118,255.75
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-

项目	办公及其他设备	合计
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	7,250,596.62	7,250,596.62
2、年初账面价值	5,980,322.46	5,980,322.46

(2) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置固定资产。

9、无形资产

项目	办公软件	舞美系统	网络系统	转播系统	合计
一、账面原值					
1、年初余额	378,598.29	1,464,470.32	4,655,315.68	1,500,468.40	7,998,852.69
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	378,598.29	1,464,470.32	4,655,315.68	1,500,468.40	7,998,852.69
二、累计摊销					
1、年初余额	71,088.03	158,650.95	504,325.87	162,550.74	896,615.59
2、本期增加金额	18,929.88	73,223.52	232,765.80	75,023.46	399,942.66
(1) 计提	18,929.88	73,223.52	232,765.80	75,023.46	399,942.66
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	90,017.91	231,874.47	737,091.67	237,574.20	1,296,558.25
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	288,580.38	1,232,595.85	3,918,224.01	1,262,894.20	6,702,294.44
2、年初账面价值	307,510.26	1,305,819.37	4,150,989.81	1,337,917.66	7,102,237.10

10、开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
舞美技术研发	2,961,836.31	888,437.08	-	-	3,850,273.39
直播技术研发	3,832,776.12	3,252,295.83	-	-	7,085,071.95
互联网产品研发	2,597,758.31	1,567,701.16	-	-	4,165,459.47
合计	9,392,370.74	5,708,434.07	-	-	15,100,804.81

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
剩余摊销期限长于 1 年的长期待摊费用				
摄影棚装修	1,034,091.64	-	427,899.99	606,191.65
小计	1,034,091.64	-	427,899.99	606,191.65
剩余摊销期限短于 1 年的长期待摊费用				
赛事搭建费	57,525.82	-	57,525.82	-
赛事场地租赁费	456,249.99	-	456,249.99	-
邮箱服务费用	5,345.98	-	2,672.99	2,672.99
小计	519,121.79	-	516,448.80	2,672.99
合计	1,553,213.43	-	944,348.79	608,864.64

截至期末，邮箱服务费用剩余摊销期限短于1年，期末余额2,672.99元在报表“一年内到期的非流动资产”列示。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,749,436.88	712,415.53	6,150,660.25	922,599.04
递延收益	2,175,000.00	326,250.00	2,305,000.00	345,750.00
合计	6,924,436.88	1,038,665.53	8,455,660.25	1,268,349.04

(2) 未确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	-1,910.38	-1,465.30
合计	-1,910.38	-1,465.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2021 年	-131.51	-131.51	2021 年
2022 年	-1,333.79	-1,333.79	2022 年
2023 年	-441.08	0.00	2023 年
合计	-1,906.38	-1,465.30	

13、应付账款及应付票据

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,387,280.91	29,247,660.99
1 至 2 年	-	-
2-3 年	304,166.66	304,166.66
合计	11,691,447.57	29,551,827.65

(2) 公司期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(3) 期末余额中无应付持公司5%（含5%）以上股份的股东单位或关联方的款项。

(4) 公司期初和期末均没有应付票据。

14、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
赛事举办款	600,000.00	14,960,174.56
合计	600,000.00	14,960,174.56

(2) 公司期末无账龄超过一年的预收账款。

(3) 期末余额中没有预收持公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	862,225.36	8,561,099.64	9,423,325.00	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,248,087.10	1,248,087.10	-
合计	862,225.36	9,809,186.74	10,671,412.1	-

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	862,225.36	7,378,653.94	8,240,879.30	-
二、职工福利费	-	121,219.00	121,219.00	-
三、社会保险费	-	655,061.70	655,061.70	-
其中：医疗保险费	-	578,382.20	578,382.20	-
工伤保险费	-	15,796.90	15,796.90	-
生育保险费	-	60,882.60	60,882.60	-
四、住房公积金	-	406,165.00	406,165.00	-
合计	862,225.36	8,561,099.64	9,423,325.00	-

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	1,217,645.80	1,217,645.80	-
2、失业保险费	-	30,441.30	30,441.30	-
合计	-	1,248,087.10	1,248,087.10	-

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,494,055.86	1,415,504.62
企业所得税	2,503,978.34	3,456,615.13

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	335,393.19	1,796,146.84
城市维护建设税	33,390.43	110,852.15
教育费附加	23,850.36	79,180.16
合计	4,390,668.18	6,858,298.90

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
选手奖金、差旅费	224,237.30	3,599,071.81
代垫款	366,490.83	1,604,255.09
社会保险费用	559,058.50	508,321.10
其他	86,153.80	5,785.10
合计	5,717,433.10	1,138,891.57

(2) 公司期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	-	1,872,082.73
合计	-	1,872,082.73

19、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	2,305,000.00	-	130,000.00	2,175,500.00	政府补助
合计	2,305,000.00	-	130,000.00	2,175,500.00	--

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
NEOTV 电子竞技互动娱乐平台	财政拨款	1,105,000.00	-	-	130,000.00	-	-	975,000.00
NEOTV 电子竞技互动娱乐平台 V2.0	财政拨款	840,000.00	-	-	-	-	-	840,000.00
2017 年静安区品牌建设	财政拨款	360,000.00	-	-	-	-	-	360,000.00
合计		2,305,000.00	-		130,000.00	-	-	2,175,000.00

“NEOTV电子竞技互动娱乐平台”已于2017年3月通过验收并收到补助款尾款，因补助款主要用于购置固定资产，公司自2017年4月起将补助款按固定资产折旧期限5年进行摊销计入其他收益。

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	34,636,000.00	-	-	-	-	-	34,636,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,935,075.25	-	-	33,935,075.25
合计	33,935,075.25	-	-	33,935,075.25

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,510,990.20	-	-	2,510,990.20
合计	2,510,990.20	-	-	2,510,990.20

23、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	24,715,675.22	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	24,715,675.22	
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,672,276.19	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	38,387,951.41	

24、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,964,003.16	64,205,944.89	67,345,691.78	50,283,021.77
合计	85,964,003.16	64,205,944.89	67,345,691.78	50,283,021.77

(2) 主营业务（分产品）

业务类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
赛事组织运营推广	83,691,471.74	62,668,532.67	65,198,085.14	49,216,701.53
娱乐栏目运营	2,272,531.42	1,537,412.22	2,147,606.64	1,066,320.24
合计	85,964,003.16	64,205,944.89	67,345,691.78	50,283,021.77

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	135,572.56	52,061.38
教育费附加	96,837.55	46,223.13
合计	232,410.11	98,284.51

计缴标准见本附注五、税项之说明。

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,159,109.65	1,098,773.24
业务招待费	288,680.43	-
差旅费	238,401.47	14,276.00
办公费	785.00	337.00
市场及推广费	-	889.46
其他	3,753.09	-
合计	1,690,729.64	1,114,275.70

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,071,287.52	1,205,079.49
折旧费	675,189.65	717,867.81
租赁费	870,473.90	616,493.82
中介机构服务费及咨询费	633,548.01	411,316.83
办公费	402,770.68	287,176.53
福利费	121,219.00	239,188.19
摄影棚	287,644.88	237,157.49
电信费	159,828.89	207,041.35
差旅费	260,071.30	171,183.35
服务费	178,095.06	166,128.33
物业费	175,404.24	113,725.66
水电费	110,121.48	113,156.69
业务招待费	173,453.70	14,989.00
广告事业建设税	67,500.00	10,348.95
其他	22,687.93	98,506.86
合计	5,209,296.24	4,609,360.35

28、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发支出	381,012.78	611,437.10
合计	381,012.78	611,437.10

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
利息收入（以“-”号填列）	-152,538.26	-42,843.45
手续费	20,888.12	12,833.70
汇兑净损失	540.00	7,214.00
合计	-131,110.14	-22,795.75

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,401,223.38	727,321.54
合计	-1,401,223.38	727,321.54

31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	130,000.00	-	-
合计	130,000.00	-	-

其中，政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
NEOTV 电子竞技互动娱乐平台	130,000.00	-	与资产相关
合计	130,000.00	-	

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	97,500.00	-
其他	42,860.18	100.00	42,860.18
合计	42,860.18	97,600.00	42,860.18

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,186,046.71	2,663,233.75
递延所得税调整	229,683.51	-157,455.40
合计	2,415,730.22	2,505,778.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	16,104,427.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,415,664.05
子公司适用不同税率的影响	-

调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	66.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
税法规定的额外可扣除费用	-
所得税费用	2,415,730.22

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	152,538.26	42,843.45
其它	6,651.00	35,383.34
合计	159,189.26	78,226.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营费用及其他	9,778,912.12	4,205,705.02
合计	9,778,912.12	4,205,705.02

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,688,696.81	7,516,608.21
加：资产减值准备	-1,401,223.38	727,321.54
固定资产折旧	675,189.65	955,734.33
无形资产摊销	399,942.66	399,942.64
长期待摊费用摊销	427,899.99	1,083,350.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-154,623.83	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	229,683.51	-157,455.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,896,815.42	1,262,717.14

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,777,681.01	-14,975,715.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,903,986.12	-1,472,158.82
其它	-4,666,339.61	-61,396.66
经营活动产生的现金流量净额	5,969,736.11	-4,721,052.49
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	45,593,292.02	5,841,672.96
减：现金的期初余额	42,070,041.55	14,615,269.99
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加额	3,523,250.47	-8,773,597.03

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,593,292.02	42,070,041.55
其中：库存现金	552,105.73	65,837.19
可随时用于支付的银行存款	45,041,186.29	42,004,204.36
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可随时用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	45,593,292.02	42,070,041.55

七、合并范围的变更

本报告期内合并范围没有改变。

八、在其他主体中的权益

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	软件和信息技术服务业	65.00	-	投资设立
成都网映体育文化传播有限公司	成都	成都	体育赛事的组织策划及咨询	100.00	-	投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

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

林雨新	中国	本公司股东	51.77%
-----	----	-------	--------

2、本企业的子企业有关信息

详见本附注八“在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海网映投资管理合伙企业（有限合伙）	股东（持股比例 21.173%）
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

4、关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海林莉华律师事务所	律师咨询费	50,000.00	50,000.00

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
上海立霆信息科技有限公司	179,998.00	179,998.00
合计	179,998.00	179,998.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项或有事项

截至2018年6月30日，公司不存在重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日，公司不存在或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2018年8月24日止，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,872,712.74	100.00	4,461,456.59	9.32	43,411,256.15
其中：组合1 账龄分析法	47,872,712.74	100.00	4,461,456.59	9.32	43,411,256.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	47,872,712.74	100.00	4,461,456.59	9.32	43,411,256.15

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	78,076,620.59	100.00	5,927,741.04	7.59	72,148,879.55
其中：组合1 账龄分析法	78,076,620.59	100.00	5,927,741.04	7.59	72,148,879.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	78,076,620.59	100.00	5,927,741.04	7.59	72,148,879.55

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内(含1年)	40,266,773.12	84.11	2,013,338.67	5.00	38,253,434.45
1-2年	3,400,000.00	7.10	340,000.00	10.00	3,060,000.00
2-3年	94,339.62	0.20	18,867.92	20.00	75,471.70
3-4年	4,035,100.00	8.43	2,017,550.00	50.00	2,017,550.00
4-5年	24,000.00	0.05	19,200.00	80.00	4,800.00
5年以上	52,500.00	0.11	52,500.00	100.00	-
合计	47,872,712.74	100.00	4,461,456.59	9.32	43,411,256.15

账龄3-4年款项中有应收明泽伟业(北京)投资有限公司400万元,公司已向法院提起诉讼并获胜。

账龄	年初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内(含1年)	71,348,899.47	91.38	3,567,444.97	5.00	67,781,454.50

账龄	年初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1-2年	2,521,781.50	3.23	252,178.15	10.00	2,269,603.35
2-3年	94,339.62	0.12	18,867.92	20.00	75,471.70
3-4年	4,035,100.00	5.17	2,017,550.00	50.00	2,017,550.00
4-5年	24,000.00	0.03	19,200.00	80.00	4,800.00
5年以上	52,500.00	0.07	52,500.00	100.00	-
合计	78,076,620.59	100.00	5,927,741.04	7.59	72,148,879.55

(3) 本期计提应收账款坏账准备金额-1,466,284.45元。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为41,635,670.27元，占应收账款期末余额合计数的比例为86.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,051,783.51元。

(6) 本报告期初及期末均无应收票据。

2、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,697,552.24	100.00	1,551,063.08	90.03
1-2年	-	-	171,806.00	9.97
合计	3,697,552.24	100.00	1,722,869.08	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为3,405,437.97元，占预付账款期末余额合计数的比例为92.10%。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,351,905.93	100.00	287,980.29	12.24	2,063,925.64
其中：组合1账龄分析法	2,351,905.93	100.00	287,980.29	12.24	2,063,925.64

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,351,905.93	100.00	287,980.29	12.24	2,063,925.64

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,049,074.79	100.00	222,919.21	8.37	826,155.58
其中：组合1 账龄分析法	1,049,074.79	100.00	222,919.21	8.37	826,155.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,049,074.79	--	222,919.21	8.37	826,155.58

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	1,639,068.08	69.69	81,953.40	5.00	1,557,114.68
1-2年	220,397.85	9.37	22,039.79	10.00	198,358.07
2-3年	207,443.00	8.82	41,488.60	20.00	165,954.40
3-4年	284,997.00	12.12	142,498.50	50.00	142,498.50
合计	2,351,905.93	100.00	287,980.29	12.24	2,063,925.65

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

(3) 本期计提坏账准备金额 65,061.07元。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

押金	1,574,188.12	715,394.85
备用金	777,717.81	332,070.50
暂支款	-	1,609.44
合计	2,351,905.93	1,049,074.79

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海万福资产管理有限公司	押金	548,430.75	1 年以内	23.32	27,421.54
上海锦灵企业管理有限公司	押金	486,702.93	0-4 年	20.69	158,153.69
蒋丽娟	备用金	260,807.61	1 年以内	11.09	13,040.38
上海元渊企业管理有限公司	押金	150,000.00	2-3 年	6.38	30,000.00
上海富莎投资有限公司	押金	146,000.00	0-2 年	6.21	12,900.00
合计	--	803,545.25	--	67.69	40,177.26

4、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,605,054.68		3,605,054.68	14,501,870.10		14,501,870.10
合计	3,605,054.68		3,605,054.68	14,501,870.10		14,501,870.10

(2) 截止2018年6月30日，公司存货不存在需计提跌价准备的情况。

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海网映信息科技有限公司	50,000.00			50,000.00		
成都网映体育文化传播有限公司						
合计	50,000.00			50,000.00		

公司于2017年11月设立控股子公司成都网映体育文化传播有限公司，注册地为成都市，注册资本为人民币500万元。截至2018年6月30日止，公司尚未实际出资。子公司本期均未开展经营活动。

6、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,964,003.16	64,205,944.89	67,345,691.78	50,283,021.77
合计	85,964,003.16	64,205,944.89	67,345,691.78	50,283,021.77

十四、补充资料

1、当期非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	307,984.01	97,600.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	307,984.01	97,600.00
减：所得税影响额	46,197.60	24,400.00
非经常性损益净额（影响净利润）	261,786.41	73,200.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	本期金额	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.34%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.07%	0.39	0.39

3、科目变动原因分析

科目	变动比例	变动原因
应收票据及应收账款	-39.83%	应收账款回款金额大于新增金额
预付账款	114.62%	未完工结算项目增加
其他应收款	149.82%	新增房屋租赁押金
存货	-75.14%	2017 年底未完工项目完成
一年内到期的非流动资产	-99.49%	剩余摊销期限短于 1 年的长期待摊费用减少
其他流动资产	-81.76%	待认证进项税减少
开发支出	60.78%	持续研发新技术增加
长期待摊费用	-41.38%	部分项目摊销完成
应付账款及应付票据	-60.44%	项目完成支付供应商账款
预收款项	-95.99%	2017 年底未完工项目完成
应付职工薪酬	-100.00%	应付短期薪酬减少
应交税费	-35.98%	应交所得税减少
其他应付款	-78.38%	未结算选手费用减少
其他流动负债	-100.00%	待转销项税减少
税金及附加	136.47%	附加税增加

科目	变动比例	变动原因
销售费用	51.73%	加大销售力度
研发费用	-37.69%	本期费用化研发支出减少
财务费用	475.15%	利息收入增加
资产减值损失	-292.66%	坏账准备减少
营业外收入	-56.09%	政府补助减少
经营活动产生的现金流量净额	226.45%	本期利润增加、应收账款回款增加
投资活动产生的现金流量净额	39.63%	本期购置固定资产减少

上海网映文化传播股份有限公司

法定代表人：林雨新

主管会计工作负责人：陈晓凌

会计机构负责人：陈晓凌

2018年8月24日