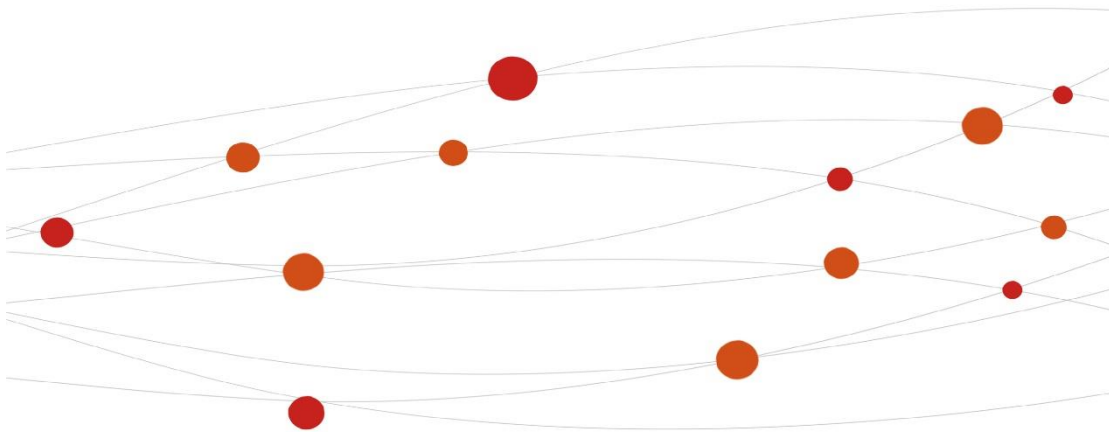


公告编号：2020-063



圣剑网络
NEEQ:839086

上海圣剑网络科技股份有限公司
Shanghai Holyblade Network Technology Co.,Ltd



2020
半年度报告

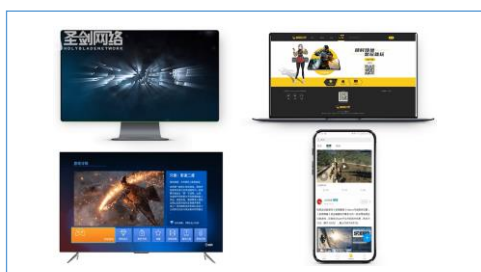
公司半年度大事记

圣剑网络 (839086)

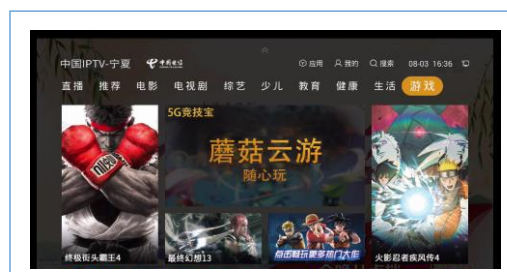
正式进入创新层

2020年5月22日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司在官网发布《关于发布2020年第一批市场层级定期调整决定的公告》，经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过。

2020年5月25日公司正式挂牌创新层。



公司自研的跨终端云游戏平台，于2020年正式推出，已上线IPTV、OTT、PC、手机等渠道。



云游戏在湖南电信、宁夏电信等渠道均已上线运营了。



2020年4月上海蓝天经济城授予上海圣剑信息科技有限公司“2019年度优胜奖”的称号。



2020年4月上海蓝天经济城授予上海圣剑网络科技股份有限公司“2019年度发展潜力奖”的称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第七节	财务会计报告	35
第八节	备查文件目录	104

第一节 重要提示、目录和释义

公司实际控制人、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。

公司负责人龚静毅、主管会计工作负责人王锡峰及会计机构负责人（会计主管人员）王锡峰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

【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
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为龚静毅先生。截至中报披露日，龚静毅直接持有股份公司的股份比例为 22.5373%，为公司第一大股东。实际控制人及其一致行动人持有股份公司的股份比例为 53.4425%。报告期内，龚静毅、吴杨观、王锡峰、徐慧、朱慧签订了《一致行动人协议》，根据该协议“各方将保证在公司股东大会会议中行使表决权时采取相同的意思表示”、“若各方内部无法达成一致意见，各方应按照龚静毅的意向进行表决”、“一致行动的期限自 2020 年 5 月 31 日至 2025 年 5 月 30 日止”，因此公司实际控制人仍为龚静毅。龚静毅在公司担任董事长兼总经理的职务，实际管理和控制公司的生产运营，对公司拥有控制权，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项

	<p>较为完善的公司治理及内控制度，以防范实际控制人操控公司的情况发生，但未来仍存在公司实际控制人利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p>
<p>应收账款发生坏账的风险</p>	<p>报告期初、期末公司应收账款的净额为 50,471,574.65 元、50,061,725.75 元，占报告期末总资产的比例为 51.24%、52.20%。目前公司主要合作方为大型渠道商，信用度较好，但也存在体系庞大、付款周期较长的问题。虽然公司十分注重应收款项的催缴、且合作伙伴违约风险不大，但仍然存在应收账款不能按期或无法收回、对公司现金流和经营业绩造成不利影响的风险。</p>
<p>知识产权纠纷风险</p>	<p>公司所从事的智能电视产品制作业务属于知识密集型产业，产品研发过程中所申请的软件著作权的作品中，故事情节、人物形象、程序代码、场景音效、道具装备、有关文档等内容均受到商标、计算机软件著作权等知识产权法律法规的保护，如因公司知识产权内控运行瑕疵，或公司与第三方对于知识产权法律法规存在不同理解导致第三方提出公司侵犯其知识产权的，公司将面临知识产权纠纷、诉讼风险。报告期内，公司不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁的情况。</p>
<p>产品开发风险</p>	<p>智能电视行业国内处于起步阶段，用户群体的题材喜好、付费习惯、操作习惯等都在摸索阶段。在目前行业发展格局尚未定型的情况下，如果公司一旦没有抓住智能电视内容流行趋势，产品开发思路有所偏差，将面临用户流失、产品盈利能力不及预期的风险。</p>
<p>核心人才流失风险</p>	<p>软件行业对专业人才需求量大。目前行业内从业人员主要分为专业的电视软件团队和手机软件转型团队。手机软件团队转型培育花费大量时间，在行业快速发展阶段，时间成本代价很大，行业发展黄金时机稍纵即逝，因此专业的智能电视软件人才显得弥足珍贵。如果公司发展战略不清晰，员工激励措施不到位，将面临核心研发人员流失的风险。</p>

<p>市场风险</p>	<p>国内智能电视行业目前规模较小，行业产业链仍待发展和成熟，智能电视行业所产生的收入相对于移动互联网端差距明显，行业爆发仍待硬件持续升级和铺设以及优质内容的供给。尽管在国内运营商、电视厂商、盒子厂商等的大力支持下，智能电视硬件的普及率大幅提升，但是国内智能电视娱乐市场仍待激活，还存在用户付费率低、硬件平台层次不齐等问题，因此公司的业务发展过程中还面临一定的市场不确定性带来的风险。</p>
<p>行业政策变动风险</p>	<p>公司是一家行业领先的智能电视健康娱乐方案提供商，并通过后续智能电视产品产生的收入与运营商进行分成进而取得收入。目前，公司的主要客户群体为移动、电信、联通、广电等大型运营商和网络电视渠道方，公司的产品通过客户渠道最终放置在电视机机顶盒运行。与移动互联网软件投放渠道公开互联网不同，公司产品智能电视产品所投放的渠道均为电视网络。</p> <p>关于公司的游戏内容，一方面公司目前游戏大多数为电视游戏，不需要依据《关于移动游戏出版服务管理的通知》进行相关审核、版号申领工作。同时，公司通过对上海市新闻出版局进行咨询，对法务科人员进行了访谈，了解到目前主管部门认为尚未有法律规定基于机顶盒运行的电视游戏的上线运营须取得相关审查批准文号。目前主管部门尚未对电视游戏文号申请程序发布明确的操作指引，尚无行政受理通道，公司无法办理电视游戏出版物号。但是公司也存在因政策变化等原因导致需要为游戏办理审批或者版号、进而致使公司业务开展需要办理更多资质的可能性，公司也存在业务因资质需求变化而受到影响的风险。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、圣剑网络	指	上海圣剑网络科技有限公司
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
子公司、央广互动	指	央广互动（北京）网络科技有限公司
子公司、圣剑信息	指	上海圣剑信息科技有限公司
子公司、圣剑科技	指	上海圣剑科技发展有限公司
股东大会	指	上海圣剑网络科技有限公司股东大会
董事会	指	上海圣剑网络科技有限公司董事会
监事会	指	上海圣剑网络科技有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
《公司章程》	指	《上海圣剑网络科技有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《上海圣剑网络科技有限公司股东大会会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《上海圣剑网络科技有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《上海圣剑网络科技有限公司监事会议事规则》
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》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
律师	指	上海正策律师事务所
会计师事务所、审计机构、众华会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
上年同期、上期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
报告期末、期末	指	2020年6月30日
报告期初、期初	指	2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智能电视游戏	指	使用电视屏幕为显示器的电子游戏类型
IP	指	知识产权英文单词（Intellectual Property）的首字母缩写
IPTV	指	Internet Protocol Television 的简称,以运营商(ISP)管控的专网作为传输的物理介质的电视媒体
OTT	指	Over The TOP 的简称,以公共网络作为传输物理介质的电视媒体

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海圣剑网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Holyblade Network Technology Co.,Ltd
证券简称	圣剑网络
证券代码	839086
法定代表人	龚静毅

二、 联系方式

董事会秘书	王锡峰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	上海市浦东新区银冬路 491 号 4 幢 201-202 室
电话	021-31250335
传真	021-51062281
电子邮箱	wangxifeng@holyblade.com
公司网址	www.holyblade.com
办公地址	上海市浦东新区银冬路 491 号 4 幢 201-202 室
邮政编码	200120
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	上海市浦东新区银冬路 491 号 4 幢 201-202 室综合管理部

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	2013 年 3 月 6 日
挂牌时间	2016 年 9 月 5 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510-软件和信息技术服务业-软件开发
主要产品与服务项目	以物联网一体化软硬件解决方案为基础，从事智能电视产品的研发与运营。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	24,705,883
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为龚静毅，一致行动人为龚静毅、吴杨观、王锡峰、朱慧、徐慧。

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	913100000625956288	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市嘉定区南翔路 655 号 B 区 1063 室	否
注册资本（元）	24,705,883	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号兴业证券大厦 10 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）	兴业证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、完成权益分派并完成注册资本工商变更登记。

上海圣剑网络科技股份有限公司 2019 年年度权益分派方案已获 2020 年 6 月 19 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 24,705,883 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.300000 股，每 10 股派人民币现金 4.000000 元。分红前本公司总股本为 24,705,883 股，送股后总股本增至 27,917,647 股。

本次权益分派登记日为 2020 年 6 月 30 日，除权除息日为 2020 年 7 月 1 日。2020 年 7 月 1 日在中登系统中完成利润分配与送红股，鉴于 2020 年 6 月 30 日公司已经完成所有中登系统中的程序，因此注册资本确认为 27,917,647 元，股本为 27,917,647 股。

已于 2020 年 7 月 20 日完成了工商变更登记。

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	45,462,399.41	42,132,933.18	7.90%
毛利率%	71.41%	71.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,793,275.13	15,704,991.84	0.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,662,263.40	14,758,544.36	-0.65%
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）	18.00%	22.78%	-
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）	16.71%	21.41%	-
基本每股收益	0.66	1.33	-50.38%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	98,505,195.78	95,909,880.46	2.71%
负债总计	7,014,730.91	6,818,525.25	2.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,490,464.87	89,091,355.21	2.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.28	7.57	-56.67%
资产负债率%（母公司）	27.01%	10.07%	-
资产负债率%（合并）	7.12%	7.11%	-
流动比率	12.4602	12.8622	-
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	15,047,061.24	2,448,767.44	514.47%
应收账款周转率	0.80	1.06	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.71%	18.62%	-
营业收入增长率%	7.90%	44.58%	-
净利润增长率%	0.56%	69.30%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,202,135.60
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	83,766.07
除上述各项之外的其他营业外收支净额	
非经常性损益合计	1,285,901.67
所得税影响数	154,889.94
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,131,011.73

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

财政部于2017年7月5日发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22号),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2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。由于上述会计准则的修订,公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更。在新收入会计准则下,不再区分销售商品、提供劳务和建造合同等具体交易形式,按照统一的收入确认模型确认收入,并对很多具体的交易和安排提供了更加明确的指引。公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

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

商业模式

圣剑网络是一家行业领先的家庭健康娱乐方案提供商。公司专注于智能电视软硬件内容的研发、运营，为客户提供一整套智慧家庭健康娱乐解决方案。通过智慧家庭健康娱乐环境的建设，为家庭用户提供一种轻松欢快、健康和谐的生活方式。在融合“互联网+”概念的前提下，致力于成为家庭智能终端生活服务与娱乐的内容供应商。为电视用户提供轻松欢快、寓教于乐、绿色健康以及方便快捷的生活方式。目前公司拥有安卓游戏、云游戏、电竞、教育等业务。主要投放至 IPTV 及 OTT 两大类渠道。其中 IPTV 是指以运营商（ISP）管控的专网作为传输的物理介质的电视媒体，而 OTT 是指以公共网络作为传输物理介质的电视媒体。2020 年开始，IPTV 及 OTT 的用户量趋于平稳，公司业务收入也在稳中有长。随着 2019 年度公司对主营业务种类进行了进一步优化，将公司主营业务、主要产品和服务由原来的互动电视游戏的开发逐步变更为以物联网一体化软硬件解决方案的基础上，从事智能电视产品的研发与运营，2020 年公司的业务结构和层次及主营业务也逐步丰富了。

在全国专网业务保持持续健康发展的势头之下，我司仍在不断开展多种业务发展新形态，多管齐下拓展互联网市场，多维度从小屏移动端、互联网 OTT 大屏端、PC 端下达用户。现有产品呈现多样化发展趋势，产品形态也在不断丰富，目前拥有产品线：云游戏互联网官方版、网游、电商、广告等产品满足多元的使用场景并且体验感良好，受到广大用户各类好评。

（一）研发模式

公司是一家行业领先的智能电视健康娱乐方案提供商，电视内容产品的研发工作为公司业务中的重中之重。目前，公司共有研发人员 97 人，占公司全员占比达到 55.75%。按照部门职能及产品线进行划分，主要部门职能分为项目经理、策划、美术、开发及测试。

在产品开发中，公司以原创资源结合知名 IP 所具备的素材，以增强游戏的知名度和成功概率，最终通过策划、美术、开发的通力合作创造出产品。在整个产品研发阶段，公司采用敏捷开发模式，以项目经理为管理核心，通过策划、美术、开发等多方合作实现快速迭代。此外公司还专门设有产品审核和测试团队，负责对产品的质量进行把关。

报告期内，公司产品主要来自于自主研发，同时公司结合自身在研发设计方面的能力和渠道方面的资源优势，出于扩大研发能力并控制成本、以及利用丰富的产品覆盖更多渠道、增强竞争优势的目的，借助第三方力量进行部分外协研发。

（二）采购模式

公司是一家行业领先的家庭健康娱乐方案提供商，主要成本为人力成本，主要的采购项目是软硬件产品、电竞视频授权、教育视频授权、云技术支撑以及美术资源、音效资源等的采购以及一部分技术外包。

在云游戏方面，公司积极与全球各主机以及独立游戏的研发商及发行商进行游戏版权合作，目前重要的主机游戏合作伙伴有“古剑奇谭”、“生命之旅”等国内外一线主机游戏发行商；同时公司在电竞视频、教育视频、以及电视端传统游戏中也在积极与各版权机构展开合作，目前重要的电竞视频业务版权商有“VSPN”“高竞文化”等公司；报告期内，公司主力研发出家庭健康娱乐产品，如：体感总动员、数字乐园、运动吧等，通过软硬件结合，为客户提供一整套智慧家庭健康娱乐解决方案。

（三）销售模式

公司是一家行业领先的家庭健康娱乐方案提供商。公司专注于智能电视软硬件内容的研发、运营，为客户提供一整套智慧家庭健康娱乐解决方案。在保持增值业务营收、用户及市场占有率高速增长的主营业务不变的情况下，通过教育、安卓游戏、云游戏、电竞、行业应用的产品体系，并为三网融合娱乐行业开创了更加广阔的应用前景，打造智慧家庭健康娱乐第一平台。通过智慧家庭健康娱乐环境的建设，为家庭用户提供一种轻松欢快、健康和谐的生活方式。在加强产品优势同时，还在积极参加媒体矩阵的建设，在不同的媒体渠道，已建立触达用户的各方传统媒体、自媒体等，从而完成对用户触点的立体覆盖，为越来越多的用户提供更加深度服务。

公司核心团队在智能电视内容行业具有丰富的经验资源，加之属于进入该领域较早的企业，公司可以不断通过自身优质的产品以及良好的合作，逐步积累渠道数量，截止报告期末，公司已经于全国 24 个电信区域运营商、15 个广电区域运营商、10 个联通区域运营商、22 个硬件终端厂商、30 多个电视应用商店、23 个移动运营商区域等建立了良好的合作关系，渠道资源也已经成为公司持续盈利并扩大业绩的基础和优势。

在渠道维护方面，公司进行销售渠道划分，对相关的渠道大区配备专业的运营人员负责相关产品的测试、送测上线、市场推广等工作，保证对运营商及负责的大区产品进行较好的跟踪和维护，确保公司和运营商的业务合作保持长期稳定。

（四）盈利模式

作为一家行业领先的家庭健康娱乐方案提供商，目前公司主要依靠向运营商等提供智能电视健康娱乐方案等产品，并通过后续产品产生的收入与运营商进行收入分成取得收入。

公司主要依托于优秀的互动电视健康娱乐内容，如电竞，教育，游戏等，通过渠道向用户收取费用，

支撑公司的盈利模式。

在内容方面，通过软硬件内容的研发，运营，为客户提供一整套的指挥家庭娱乐解决方案。有面向全家亲子的健康体感游戏，有面向年轻人的顶级赛事内容，有面向中老年人的健身应用，全面为家庭用户提供一种轻松欢快、健康和谐的生活方式。

同时公司也是行业内较早专业从事智能电视内容开发的企业，具有一定的先入优势并在多年的运营过程中积累了广泛的渠道资源，成为公司业务持续开展的壁垒和优势，为更能体现公司的业务结构和层次。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内公司按照既定的发展目标，整合各类资源，以拓展渠道为导向，完善公司主营业务智能电视健康娱乐方案的同时。公司进一步完善内部管理体系，提升内部运营能力。公司总体发展保持良好势头，取得了较好的经营成果。2020年，随着“三网融合”和“宽带中国”的进一步推进，智能电视也进入发展快车道。从2020年整个智能电视的发展轨迹来看，政策上的支持和红利让其得到快速发展，甚至部分省份已经把IPTV列入“十三五”重点发展项目。IPTV业务被三大通信运营商定位为业务，以4K内容为卖点的视频业务在全国范围铺展开来。截至报告期末公司研发并运营了超过4种智能电视健康娱乐品类，超过200款单项应用，上线之后效果良好，报告期内有100多款健康娱乐应用登陆大屏。OTT目前覆盖渠道：全国数十家硬件厂商及应用市场（华为、小米、OPPO、VIVO、应用宝等）；全国数十家互联网OTT大屏厂商及应用市场（创维酷开、TCL、康佳、阿里、当贝应用等）；电商覆盖（京东、淘宝、微信等）；广告覆盖全国聚量头部厂商（腾讯、头条等）目前，公司不断积极开拓产品，旨在丰富智能电视健康娱乐场景，为家庭用户提供一种轻松欢快、健康和谐的生活方式，同时为公司开启新的征程。

2020年上半年度公司实现营业收入45,462,399.41元，上年同期营业收入42,132,933.18元，与上年同期相比收入增长了7.90%；2020年上半年度公司经营毛利率为71.41%，上年同期为71.12%，较上年基本持平。报告期内实现公司所有者的净利润15,793,275.13元，较上年同期为15,704,991.84元基本持平。

报告期内，团队规模扩充、组织能力也在不断的提升，员工人数从期初147人扩展到报告期末约为174人，各业务版块能力也得到很大的充实和提升；人才梯队建设成效显著，不断培养筛选出符合公司业务发展的各方面优秀人才，大大增强了团队稳定性，为公司实现长期战略发展提供了良好的团队支持；加强高管团队建设，引进高素质、高层次人才多名，管理团队更加优秀、高效。

综上所述，报告期内，公司在强有力的产品推广政策下，获得较好的经营业绩，营业收入和利润保持了稳步的增长速度。同时，为积极应对不断扩大的经营规模，报告期内，公司扩大了研发核心技术等团队，成本费用有所上升，但整体盈利能力呈上升趋势。

（二） 行业情况

智能电视行业是基于运营商宽带网络提供电视直播、视频点播、交互式信息传递、互动休闲娱乐（游戏、电竞等）、电子商务等多元化功能服务。2010年，国务院下发《国务院关于印发推进三网融合总体方案的通知》及《国务院办公厅关于印发三网融合试点方案的通知》，正式明确IPTV集成播控平台实行中央总平台-省级分平台两级架构，智能电视行业进入正式发展阶段。2015年，国务院印发《三网融合推广方案》象征着“三网融合”结束了试点阶段，并开始在全国范围内正式全面推广。IPTV行业随之扩张加速。

在国家政策大力支持下，以及从发展趋势看，以互动作为其本质特点，以视音频作为主要表现手段，以IP网络作为传输媒介，以普及影响率最大的智能电视作为终端显示的IPTV业务，则必将是未来数字化发展的方向。公司是一家行业领先的家庭健康娱乐方案提供商，作为IPTV行业内的先驱企业定能把握机遇，飞速发展。

（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	11,431,405.30	11.60%	8,880,036.23	9.26%	28.73%
应收票据					
应收账款	50,471,574.65	51.24%	50,061,725.75	52.20%	0.82%
固定资产	6,226,668.08	6.32%	2,185,312.36	2.28%	184.93%
在建工程	460,323.97	0.47%			100.00%
预付款项	2,900,311.68	2.94%	545,451.44	0.57%	431.73%
其他流动资产	45,282.91	0.05%	14,150.94	0.01%	220.00%
长期股权投资	852,773.63	0.87%			100.00%
无形资产	930,685.51	0.94%	1,858,653.10	1.94%	-49.93%
长期待摊费用	694,726.30	0.71%	320,499.64	0.33%	116.76%
其他非流动资产			1,870,000.00	1.95%	-100.00%

应付账款	206,613.40	0.21%	779,000.00	0.81%	-73.48%
应付职工薪酬	1,638,870.77	1.66%	3,002,197.07	3.13%	-45.41%
应交税费	4,712,838.74	4.78%	2,800,882.51	2.92%	68.26%
其他应付款	456,408.00	0.46%	236,445.67	0.25%	93.03%
股本	27,917,647.00	28.34%	11,764,706.00	12.27%	137.30%
其他综合收益	-5,921,162.86	-6.01%	-4,475,939.88	-4.67%	-32.29%
资产总计	98,505,195.78		95,909,880.46		

资产负债项目重大变动原因：

1、固定资产：公司本期期末固定资产较上期末增加4,041,355.72元，增幅184.93%，主要系本期增加一套商品房所致。

2、在建工程：公司本期期末应收账款较上期末增加460,323.97元，增幅100.00%。主要系报告期内公司随业务的不断扩大而增加了组装的硬件设备所致。

3、预付账款：公司本期期末预付账款较上年期末增加2,354,860.24元，增幅431.73%。主要系公司报告期内提前支付了货款所致。

4、其他流动资产：公司本期期末其他流动资产较上年期末增加31,131.97元，增幅220.00%。主要系公司报告期内待抵扣进项税增加所致。

5、长期股权投资：公司报告期内由于子公司央广互动增加一项对外投资所致。

6、无形资产：公司本期末无形资产较上年期末减少927,967.59元，降幅49.93%。主要系公司报告期内无形资产摊销金额大于新增无形资产。

7、长期待摊费用：公司本期末长期待摊费用较上年期末增加了374,226.66元，增幅116.76%。主要系公司报告期内增加了游戏授权所致。

8、其他非流动资产：其他非流动资产较上年期末减少了1,870,000元，降幅达到了100%，主要系上年公司购买了一套商品房报告期内已领取房产证并计入固定资产所致。

9、应付账款：公司本期末应付票据及应付账款较上年期末减少572,386.60元，降幅73.48%，主要系报告期内及时支付了应付账款所致。

10、应付职工薪酬：公司本期末应付票据及应付账款较上年期末减少1,363,326.30元，降幅45.41%，主要系报告期内支付了上年年终奖金所致。

11、应交税金：公司本期末应交税金较上年期末增加1,911,956.23元，增幅68.26%，主要系报告期内增加了应交企业所得税及增值税所致。

12、其他应付款：公司本期末其他应付款较上年期末增加了219,962.33元，增幅93.03%，主要系公司期末员工报销款增加所致。

13、股本：公司本期末股本较上年期末增加了16,152,941股，增幅137.30%。主要系公司本年度存在定向发行、送股、资本公积转增股本所致。

14、其他综合收益：公司本期末其他综合收益较上年期末减少了1,445,222.98元，降幅32.29%。主要系公司报告期内对参股公司进行投资所产生的其他权益工具投资计提了减值所致。

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	45,462,399.41	-	42,132,933.18	-	7.90%
营业成本	12,999,875.35	28.59%	12,168,134.65	28.88%	6.84%
毛利率	71.41%	-	71.12%	-	-
税金及附加	48,365.16	0.11%	78,649.50	0.19%	-38.51%
研发费用	9,596,288.64	21.11%	5,404,433.78	12.83%	77.56%
财务费用	14,104.27	0.03%	5,888.11	0.01%	139.54%
信用减值损失	27,570.83	0.06%			100.00%
资产减值损失		0.00%	624,114.98	1.48%	-100.00%
其他收益	1,202,135.60	2.64%	612,469.98	1.45%	96.28%
投资收益	36,539.70	0.08%	469,184.28	1.11%	-92.21%
营业外收入					

项目重大变动原因：

1、税金及附加：报告期内，公司税金及附加金额为 48,365.16 元，较上年同期减少了 30,284.34 元，降幅 38.51%，主要系公司报告期内开票额较上年同期有所减少所致。

2、研发费用：报告期内，公司研发费用金额为 9,596,288.64 元，较上年同期增加了 4,191,854.86 元，增幅 77.56%，主要系公司报告期内增加了人工、硬件等研发费用方面的投入。

3、财务费用：报告期内，报告期内公司财务费用为 14,104.27 元，较上年同期增加了 8,216.16 元，增幅达到了 139.54%，由于报告期内手续费上升所致。

4、信用减值损失、资产减值损失：报告期内，公司收回了客户往来款，计提的坏账较上年度减少了。

5、其他收益：报告期内，公司其他收益金额为 1,202,135.60 元，较上年同期增加了 589,665.62 元，增幅 96.28%，主要系报告期内公司收到了较大金额的当地的政府补贴及上海市的项目补贴所致。

6、投资收益：报告期内，公司投资收益金额为 36,539.7 元，较上年减少了 432,644.58 元，降幅达到了 92.21%，主要系报告期内公司减少了购买理财产品的频率所致。

(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	45,462,399.41	42,132,933.18	7.90%
其他业务收入			
主营业务成本	12,999,875.35	12,168,134.65	6.84%
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
安卓业务	22,056,243.62	7,188,218.95	67.41%	4.53%	0.50%	1.98%
电竞业务	16,413,565.27	4,337,236.28	73.58%	8.54%	13.50%	-1.54%
教育业务	6,992,590.52	1,474,420.12	78.91%	18.30%	23.41%	-1.10%
合计	45,462,399.41	12,999,875.35				

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

不适用

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	15,047,061.24	2,448,767.44	514.47%
投资活动产生的现金流量净额	-546,749.68	19,904,640.02	-102.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,948,942.49	0	-100.00%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为 15,047,061.24 元，较上年同期 2,448,767.44 元增加了 12,598,293.80 元，增长了 514.47%。主要系报告期内，应收账款的收回金额较上年同期大幅度增加所致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额-546,749.68元，较上年同期19,904,640.02元减少了 20,451,389.7元，降幅102.75%。主要系报告期内，公司较上年同期购买了较多的理财产品，导致本年度公司投资活动产生的现金流动净额较上年同期有大幅度降低。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-11,948,942.49元，上年同期未发生筹资活动。报告期内产生筹资活动主要原因是做了一次定向发行及两次利润分配所致。

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
央广互动（北京）网络科技有限公司	子公司	增值电信业务	与公司业务相关	拓展业务范围	10,000,000	21,028,338.38	4,563,949.85	12,027,763.68	427,036.93
上海圣剑信息科技有限公司	子公司	信息技术服务	与公司业务相关	提供技术支撑	10,000,000	33,391,689.27	32,548,294.31	-3,804,822.96	462,489.33
上海圣剑科技发展有限公司	子公司	信息技术服务	与公司业务相关	加强研发	1,000,000	2,602,440.42	-9,965.74	2,594,339.00	-78,423.47

(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) 合并报表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

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 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

公司在创造经济效益的同时，始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。在日常经营活动中，遵纪守法，诚实信用，照章纳税，接受监督；随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

报告期内公司按照既定的发展目标，整合各类资源，以拓展渠道为导向，完善公司主营业务智能电视产品的研发与运营的同时。公司进一步完善内部管理体系，提升内部运营能力。公司总体发展保持良好势头，取得了较好的经营成果。2020年，随着“三网融合”和“宽带中国”的全面推进，公司更加专注于智能电视硬件内容的研发、运营，为客户提供一整套智慧家庭健康娱乐解决方案，为公司开启新的征程。公司通过智慧家庭健康娱乐环境的建设，为家庭用户提供一种轻松欢快、健康和谐的生活方式。公司致力成为是一家行业领先的智能电视健康娱乐方案提供商，始终将公司的电视业务保持在行业领先地位。

2020年上半年度公司实现营业收入 45,462,399.41 元，上年同期营业收入 42,132,933.18 元，与上

年同期相比收入增长了 7.90%；报告期内实现净利润 15,793,275.13 元，上年同期为 15,704,991.84 元，增长了 88,283.29 元，在疫情影响下公司的收入依然稳中有增，保持着较强的盈利能力。

报告期内，团队规模扩充、组织能力也在大幅度的提升，员工人数从期初 147 人扩展到报告期末约为 174 人，各业务版块研发、销售等能力也得到很大的充实和提升；人才梯队建设成效显著，不断培养筛选出符合公司业务发展的各方面优秀人才，大大增强了团队稳定性，为公司实现长期战略发展提供了良好的团队支持；加强高管团队建设，引进高素质、高层次人才多名，管理团队更加优秀、高效。

综上所述，报告期内，公司在强有力的产品推广政策下，获得较好的经营业绩，营业收入保持了较为可观的增长速度。同时，为积极应对不断扩大的经营规模，报告期内，公司扩大了销售、研发等团队，成本费用有所上升，但整体盈利能力呈上升趋势。

十三、 公司面临的风险和应对措施

（一）实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为龚静毅先生。截至中报披露日，龚静毅直接持有股份公司的股份比例为 22.5373%，为公司第一大股东。实际控制人及其一致行动人持有股份公司的股份比例为 53.4425%。报告期内，龚静毅、吴杨观、王锡峰、徐慧、朱慧签订了《一致行动人协议》，根据该协议“各方将保证在公司股东大会会议中行使表决权时采取相同的意思表示”、“若各方内部无法达成一致意见，各方应按照龚静毅的意向进行表决”、“一致行动的期限自 2020 年 5 月 31 日至 2025 年 5 月 30 日止”，因此公司实际控制人仍为龚静毅。龚静毅在公司担任董事长兼总经理的职务，实际管理和控制公司的生产运营，对公司拥有控制权，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度，以防范实际控制人操控公司的情况发生，但未来仍存在公司实际控制人利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（二）应收账款发生坏账的风险

报告期初、期末,公司应收账款的净额为 50,061,725.75 元、50,471,574.65 元,占报告期末总资产的比例为 52.20%、51.24%。目前公司主要合作方为大型渠道商,信用度较好,但也存在体系庞大、付款周期较长的问题。虽然公司十分注重应收款项的催缴、且合作伙伴违约风险不大,但仍然存在应收账款不能按期或无法收回、对公司现金流和经营业绩造成不利影响的

应对措施:公司十分重视营收账款的如期收回,将公司业务按区域分类,各个业务区域派驻专人进行对接,尽力与客户充分沟通,及时收款项。同时公司的合作伙伴主要为大型电信运营商、广电厂商、大型电视厂商等,客户资质较好,应收账款无法收回的可能性较小。

(三) 知识产权纠纷风险

公司所从事的智能电视产品制作业务属于知识密集型产业,产品研发过程中所申请的软件著作权的作品中,故事情节、人物形象、程序代码、场景音效、道具装备、有关文档等内容均受到商标、计算机软件著作权等知识产权法律法规的保护,如因公司知识产品内控运行瑕疵,或公司与第三方对于知识产权法律法规存在不同理解导致第三方提出公司侵犯其知识产权的,公司将面临知识产权纠纷、诉讼风险。报告期内,公司不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁的情况。

应对措施:为此,公司制定了严格的内控制度。在项目立项阶段,由具有丰富行业经验的人员进行充分的市场调研和立项规划,并由项目负责人、项目主管等相关管理人员对拟立项项目进行审核,从源头上对软件产品的题材、内容、素材、开发程序侵犯其他公司知识产权的风险进行控制。在项目研发和运营阶段,软件产品的任何变更都需执行严格的审核制度,从每一环节上减少侵犯他方知识产品的风险。并加强与运营商的沟通,其对产品的知识产权严格的审核后才能上线。

(四) 产品开发风险

智能电视行业国内处于起步阶段,用户群体的题材喜好、付费习惯、操作习惯等都在摸索阶段。在目前行业发展格局尚未定型的情况下,如果公司一旦没有抓住智能电视内容流行趋势,产品开发思路有所偏差,将面临用户流失、产品盈利能力不及预期的风险。

应对措施:公司在智能电视内容研发方面,一直秉持着用户需求为导向战略。公司专注于智能电视软硬件内容的研发、运营,为客户提供一整套智慧家庭健康娱乐解决方案。通过智慧家庭健康娱乐环境的建设,为家庭用户提供一种轻松欢快、健康和谐的生活方式。

在行业趋势逐渐明朗过程中,公司有能力研发出符合家庭用户心理预期的产品。

(五) 核心人才流失风险

软件行业对专业人才需求量大。目前行业内从业人员主要分为专业的电视软件团队和手机软件转型团队。手机软件团队转型培育花费大量时间，在行业快速发展阶段，时间成本代价很大，行业发展黄金时机稍纵即逝，因此专业的智能电视软件人才显得弥足珍贵。如果公司发展战略不清晰，员工激励措施不到位，将面临核心研发人员流失的风险。

应对措施：公司专注于智能电视软件的开发，在智能电视行业已经拥有一定的知名度，有利于吸引优秀的人才。公司一向重视企业文化建设，增强团队凝聚力，为员工提供了充分的发展空间和有竞争力的薪酬系统，以进一步增强公司团队的稳定性。

（六）市场风险

国内智能电视行业目前规模较小，行业产业链仍待发展和成熟，智能电视行业所产生的收入相对于移动互联网端差距明显，行业爆发仍待硬件持续升级和铺设以及优质内容的供给。尽管在国内运营商、电视厂商、盒子厂商等的大力支持下，智能电视硬件的普及率大幅提升，但是国内智能电视娱乐市场仍待激活，还存在用户付费率低、硬件平台层次不齐等问题，因此公司的业务发展过程中还面临一定的市场不确定性带来的风险。

应对措施：智能电视内容行业的不确定性，巨头尚未形成的格局下，公司在承受行业风险的同时也拥有了极大的机遇。公司目前拥有一定的品牌优势、先发优势和渠道优势，并储备了一系列内容资源，以增强公司抵御市场变化带来的风险。

（七）行业政策变动风险

公司是一家行业领先的智能电视健康娱乐方案提供商，并通过后续智能电视产品产生的收入与运营商进行分成进而取得收入。目前，公司的主要客户群体为移动、电信、联通等大型运营商和网络电视渠道方，公司的产品通过客户渠道最终放置在电视机机顶盒运行。与移动互联网软件投放渠道公开互联网不同，公司产品智能电视产品所投放的渠道均为电视网络。

关于公司的游戏内容，一方面公司目前游戏大多数为电视游戏，不需要依据《关于移动游戏出版服务管理的通知》进行相关审核、版号申领工作。同时，公司通过对上海市新闻出版局进行咨询，对法务科人员进行了访谈，了解到目前主管部门认为尚未有法律规定基于机顶盒运行的电视游戏的上线运营须取得相关审查批准文号。目前主管部门尚未对电视游戏文号申请程序发布明确的操作指引，尚无行政受理通道，公司无法办理电视游戏出版物号。但是公司也存在因政策变化等原因导致需要为游戏办理审批或者版号、进而致使公司业务开展需要办理更多资质的可能性，公司也存在业务因资质需求变化而受到影响的风险。

应对措施：面对该政策变化风险，公司承诺，若主管部门在未来对电视游戏出版文号进行规范，要

求上线的电视游戏必须完成备案并取得版号，为避免公司制作的游戏下线，公司将采取以下措施以降低政策变化对公司持续经营能力的负面影响以及行政处罚的风险：①公司已安排人员持续并跟进与政府相关主管部门进行咨询、沟通，密切关注相关法律法规及政策的变化。同时公司主要客户均为如华数传媒、电信、联通、掌世界等大型运营商、网络电视渠道方等，尤其是报告期内公司主要收入来自 IPTV 渠道，即电信、联通等的运营商封闭网络渠道。该等客户对政策、法规掌握较好，公司也与上述客户对接部门建立了良好的合作关系，并与之在政策法规上多次、频繁沟通。因此一旦政策法规发生变化，公司也会及时获取通知、督促责任方进行办理。公司在未来签订新的销售合同时，将会及时根据政策法规的变化与运营方协商，在合同中对游戏备案办理相关权责条款予以明确。②若第三方运营平台未按照相关规定为公司上线运营的电视游戏办理备案，公司承诺如有需要，将依法向相关许可审批部门领取许可证或者批准文件。子公司央广互动（北京）网络科技有限公司持有《增值电信业务经营许可证》（B2-2015 0039），将会积极准备，为公司制作、上线的游戏进行备案。③公司及实际控制人龚静毅已出具承诺，“若主管部门要求上线运营的电视游戏必须取得备案，公司将督促第三方运营平台并积极依法向相关许可审批部门领取许可证或者批准文件；若公司上线运营的游戏因未办理备案而受到行政主管单位的处罚，而造成任何损失，将由龚静毅承担。”

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	
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	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在应当披露的其他重要事项	<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、 重大事件详情

(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	5,500,000.00	313,564.65
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

2020年1月17日，公司召开第二届董事会第五次会议审议通过《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》，预计的2020年日常关联交易范围内，根据公司实际业务开展的需要以及2019年的累计发生额的情况，预计2020年度采购关联方上海星界网络科技有限公司研发外包服务费不超过人民币550万元。截止报告期末，公司共发生与关联方上海星界软件科技有限公司的研发外包服务费计人民币319,130.00元，即不含税采购金额为人民币313,564.65元，未超出预计金额550万元。

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
为关联方提供劳务	17,468,586.47	17,468,586.47

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2020年3月13日，公司召开第二届董事会第七次会议审议通过《关于补充确认2019年度偶发性关联交易的议案》，因生产经营的需要，2019年1月，公司及控股子公司上海圣剑信息科技有限公司、央广互动（北京）网络科技有限公司与公司实际控制人龚静毅的一致行动人、公司股东吴杨观任职监事的成都维悱科技有限公司达成了合作关系，并签订了《关于互动电视游戏业务合作协议》，构成偶发性关联交易。该议案已通过2019年年度股东大会。

公司及控股子公司上海圣剑信息科技有限公司、央广互动（北京）网络科技有限公司负责该协议项下游戏产品及应用服务的开发、引进，并提供游戏所需的日常维护和技术支持，并依据合作游戏业务资

费的 85%向该关联公司收取分成收益。

2020 年 8 月 25 日，公司召开公司第二届董事会第九会议，审议通过了《关于 2020 年半年度偶发关联交易金额确认的议案》。内容为公司 2020 年上半年向关联方提供服务合计含税金额 18,516,701.66 元，不含税金额 17,468,586.47 元。该议案尚需提交临时股东大会审议。

该关联方交易符合公司业务发展的需要，对公司未来的业绩和收益具有积极的影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/12/27	2020/2/7	【上海浦东发展银行金桥支行】	其他理财产品	现金	64,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2020 年 2 月 7 日，2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用自有闲置资金进行委托理财》的议案，议案内容为：为提高资金使用效率，增加现金资产收益，创造更好的股东回报，同时在风险可控的前提下，公司拟使用不超过人民币 6,000 万元的自有经营性闲置资金进行委托理财，在上述额度内资金可以循环滚动使用。公司购买收益类银行理财产品，单笔期限不超过 6 个月或不跨年度末，不得购买以股票、利率、汇率及衍生品种为投资标的理财产品。并授权公司管理层负责具体实施相关事宜。

本期购买理财产品金额为 64,000,000.00 元，赎回金额为 69,680,000.00 元，期末余额为 21,320,000.00 元。

该投资对公司业务连续性、管理层稳定性均无影响。

(四) 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	2016/4/11	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/4/11	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

董监高	2016/4/11	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/4/11	<u>请选择</u>	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

- 1、公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东签署的《关于避免同业竞争的承诺函》
- 2、公司的董事、监事、高级管理人员签署的《避免同业竞争的承诺函》
- 3、公司的董事、监事、高级管理人员签署的《关于规范关联交易的承诺》

报告期内，公司股东、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他信息义务披露人均严格履行已披露承诺。

第五节 股份变动和融资

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	8,850,830	75.23%	10,844,798	19,695,628	79.72%
	其中：控股股东、实际控制人	1,294	0.01%	1,193,991	1,195,285	4.84%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,806,425	2,806,425	11.36%
	核心员工	0	0.00%	977,770	977,770	3.96%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,913,876	24.77%	2,096,379	5,010,255	20.28%
	其中：控股股东、实际控制人	2,913,876	24.77%	1,458,879	4,372,755	17.70%
	董事、监事、高管	0	0.00%	637,500	637,500	2.58%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,764,706	-	12,941,177	24,705,883	-
普通股股东人数		92				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、上海圣剑网络科技股份有限公司 2019 年半年度权益分派方案已获 2019 年 12 月 18 日召开的股东大会审议通过，以公司总股本 11,764,706 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，每 10 股派人民币现金 10 元。分红前本公司总股本为 11,764,706 股，分红后总股本增至 23,529,412 股。

本次权益分派登记日为 2020 年 1 月 7 日，除权除息日为 2020 年 1 月 8 日。公司已于报告期内完成了利润分配与资本公积转增股本。

2、报告期内，上海圣剑网络科技股份有限公司于第二届董事会第六次会议及 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈上海圣剑网络科技股份有限公司定向发行说明书〉的议案》，以每股 8.50 元的价格发行了 1,176,471 股，本次股票发行对象为公司监事、核心员工。发行后总股本为 24,705,883 股。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	龚静毅	2,915,170	2,652,870	5,568,040	22.54%	4,372,755	1,195,285	0
2	吴杨观	4,521,710	1,045,685	5,567,395	22.53%	0	5,567,395	0
3	广东南新金控投资有限公司	1,177,000	1,177,000	2,354,000	9.53%	0	2,354,000	0
4	深圳国金天使投资企业(有限合伙)	870,624	870,624	1,741,248	7.05%	0	1,741,248	0
5	杭州游侠汇创业投资企业(有限合伙)	519,574	519,574	1,039,148	4.21%	0	1,039,148	0
6	上海恒赛青熙创业投资中心(有限合伙)	471,000	471,000	942,000	3.81%	0	942,000	0
7	徐慧	0	884,000	884,000	3.58%	75,000	809,000	0
8	朱慧	0	884,000	884,000	3.58%	75,000	809,000	0
9	卢增祥	374,998	374,998	749,996	3.04%	0	749,996	0
10	杭州鼎聚茂华创业投资企业(有限合伙)	348,464	348,464	696,928	2.82%	0	696,928	0
合计		11,198,540	-	20,426,755	82.69%	4,522,755	15,904,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

龚静毅、吴杨观、徐慧、朱慧签署了《一致行动人协议》，四位股东为一致行动人。除此以外，其他股东无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

龚静毅，男，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学，硕士学位。2004年1月至2005年12月，在上海博资信息技术服务有限公司，担任技术经理；2006年1月至2009年8月，在上海葡萄城信息技术有限公司，担任技术经理；2009年9月至2013年2月，在第九城市计算机技术咨询（上海）有限公司，担任技术总监；2013年3月至2015年12月，在上海圣剑网络科技有限公司担任总经理，2013年8月至2014年4月，担任上海圣剑网络科技有限公司执行董事；2014年4月至2015年12月，担任上海圣剑网络科技有限公司董事长。2016年1月至今，担任上海圣剑网络科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，龚静毅、吴杨观、王锡峰、朱慧、徐慧签订了《一致行动人协议》，根据该协议“各方将保证在公司股东大会会议中行使表决权时采取相同的意思表示”、“若各方内部无法达成一致意见，各方应按照龚静毅的意向进行表决”、“一致行动的期限自2020年5月31日至2025年6月1日止”，因此以上变动不涉及公司实际控制人的变动，实际控制人仍为龚静毅。

报告期内，公司实际控制人未发生变化，公司暂无控股股东。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年2月18日	2020年4月29日	8.5	1,176,471	监事、核心员工共10人		10,000,003.50	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集资金	报告期内 使用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途情 况	变更用途的募 集资金金额	是否履行 必要决策 程序
1	2020年4 月23日	10,000,00 3.50	7,104,22 9.20	否	不适用	-	已事前及 时履行

募集资金使用详细情况：

2020年第一次股票发行募集资金用途主要用于补充流动资金，共募集资金为10,000,003.50元。截至2020年6月30日，共使用募集资金7,104,229.20元。具体内容详见公司于2020年8月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《上海圣剑网络科技有限公司关于2020年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2020-067）。

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

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
龚静毅	董事长兼总经理	男	1982年1月	2019年1月1日	2021年12月31日
徐 慧	董事	女	1982年11月	2019年1月1日	2021年12月31日
朱 慧	董事	男	1981年10月	2019年1月1日	2021年12月31日
王锡峰	董事	女	1982年2月	2019年1月1日	2021年12月31日
夏舜君	董事	男	1988年1月	2019年1月1日	2021年12月31日
刘伟明	董事	男	1978年9月	2019年1月1日	2021年12月31日
麦根华	董事	男	1980年10月	2019年1月1日	2021年12月31日
徐轶群	职工监事	女	1986年2月	2019年1月1日	2021年12月31日
闫 放	监事会主席	男	1987年5月	2019年1月1日	2021年12月31日
刘桃君	监事	男	1983年5月	2019年1月1日	2021年12月31日
王锡峰	董事会秘书兼财务总监	女	1982年2月	2019年1月1日	2021年12月31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:

龚静毅先生既是公司的董事长、总经理，也是公司实际控制人。龚静毅、徐慧、朱慧、王锡峰与股东吴杨观在报告期内签署了《一致行动人协议》，为公司一致行动人。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(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
龚静毅	董事长兼总经理	2,915,170	2,652,870	5,568,040	22.5373%	0	0
徐 慧	董事	0	884,000	884,000	3.5781%	0	0
朱 慧	董事	0	884,000	884,000	3.5781%	0	0
王锡峰	董事	0	300,000	300,000	1.2143%	0	0
夏舜君	董事	0	0	0	0.00%	0	0
刘伟明	董事	0	0	0	0.00%	0	0

麦根华	董事	0	0	0	0.00%	0	0
徐轶群	职工监事	0	323,925	323,925	1.3111%	0	0
闫放	监事会主席	0	504,000	584,000	2.3638%	0	0
刘桃君	监事	0	468,000	468,000	1.8943%	0	0
合计	-	2,915,170	-	9,011,965	36.4770%	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) 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
行政管理人员	10	0	0	10
销售人员	16	28	4	40
财务人员	5	1	0	6
技术人员	116	27	25	118
员工总计	147	56	29	174

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	94	102
专科	50	68
专科以下	2	3
员工总计	147	174

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

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	0	7	0	7

核心员工的变动情况：

上海圣剑网络科技股份有限公司于第二届董事会第六次会议、第二届监事会第四次会议及 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司核心员工认定的议案》，为鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，根据公司实际情况，公司董事会提名刘焯暖、杨春蕊、刘伟锋、姚丹妹、王聪炎、许文斌、谭铮共 7 名员工为公司核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第六节 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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,431,405.30	8,880,036.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	21,320,000.00	27,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	50,471,574.65	50,061,725.75
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,900,311.68	545,451.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,236,046.58	1,199,646.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	45,282.91	14,150.94
流动资产合计		87,404,621.12	87,701,010.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	五、7	852,773.63	
其他权益工具投资	五、8	1,400,119.86	1,345,342.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	6,226,668.08	2,185,312.36
在建工程	五、10	460,323.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	930,685.51	1,858,653.10
开发支出			
商誉	五、12	62,666.30	62,666.30
长期待摊费用	五、13	694,726.30	320,499.64
递延所得税资产	五、14	472,611.01	566,395.28
其他非流动资产	五、15		1,870,000.00
非流动资产合计		11,100,574.66	8,208,869.52
资产总计		98,505,195.78	95,909,880.46
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	206,613.40	779,000.00
预收款项			
合同负债			
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	1,638,870.77	3,002,197.07
应交税费	五、18	4,712,838.74	2,800,882.51
其他应付款	五、19	456,408.00	236,445.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,014,730.91	6,818,525.25

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,014,730.91	6,818,525.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	27,917,647.00	11,764,706.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	24,794,842.10	28,037,902.39
减：库存股			
其他综合收益	五、22	-5,921,162.86	-4,475,939.88
专项储备			
盈余公积	五、23	4,517,095.17	3,018,877.94
一般风险准备			
未分配利润	五、24	40,182,043.46	50,745,808.76
归属于母公司所有者权益合计		91,490,464.87	89,091,355.21
少数股东权益			
所有者权益合计		91,490,464.87	89,091,355.21
负债和所有者权益总计		98,505,195.78	95,909,880.46

法定代表人：龚静毅

主管会计工作负责人：王锡峰

会计机构负责人：王锡峰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,825,569.21	2,463,025.46
交易性金融资产		16,500,000.00	16,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十三、1	39,744,666.56	32,825,336.28
应收款项融资			
预付款项		2,352,192.52	220,125.78
其他应收款	十三、2	1,207,046.58	1,170,646.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		70,629,474.87	52,679,134.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	16,700,000.00	16,650,000.00
其他权益工具投资		1,218,903.54	1,091,884.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,225,055.68	2,183,190.74
在建工程		460,323.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		930,685.51	1,858,653.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		694,726.30	320,499.64
递延所得税资产		449,894.59	476,194.12
其他非流动资产			1,870,000.00
非流动资产合计		26,679,589.59	24,450,422.43
资产总计		97,309,064.46	77,129,556.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,604,813.40	4,429,000.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		824,280.51	1,392,956.66
应交税费		4,090,365.03	1,749,681.58
其他应付款		17,764,085.37	192,646.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,283,544.31	7,764,284.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,283,544.31	7,764,284.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,917,647.00	11,764,706.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,794,842.10	28,037,902.39
减：库存股			
其他综合收益		-2,102,379.18	-729,397.89
专项储备			
盈余公积		4,517,095.17	3,018,877.94
一般风险准备			
未分配利润		15,898,315.06	27,273,183.15
所有者权益合计		71,025,520.15	69,365,271.59
负债和所有者权益总计		97,309,064.46	77,129,556.53

法定代表人：龚静毅

主管会计工作负责人：王锡峰

会计机构负责人：王锡峰

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		45,462,399.41	42,132,933.18
其中：营业收入	五、25	45,462,399.41	42,132,933.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,326,136.86	25,370,956.84
其中：营业成本	五、25	12,999,875.35	12,168,134.65
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、26	48,365.16	78,649.50
销售费用	五、27	1,267,477.50	1,752,333.68
管理费用	五、28	5,400,025.94	5,961,517.12
研发费用	五、29	9,596,288.64	5,404,433.78
财务费用	五、30	14,104.27	5,888.11
其中：利息费用			
利息收入		20,153.40	13,972.81
加：其他收益	五、31	1,202,135.60	612,469.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	36,539.70	469,184.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-47,226.37	
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、33	-27,570.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-624,114.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,347,367.02	17,219,515.62
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,347,367.02	17,219,515.62
减：所得税费用	五、34	1,554,091.89	1,514,523.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,793,275.13	15,704,991.84
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）		15,793,275.13	15,704,991.84
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		15,793,275.13	15,704,991.84
六、其他综合收益的税后净额		-1,445,222.98	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,445,222.98	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,445,222.98	
(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		-1,445,222.98	
(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			
七、综合收益总额		14,348,052.15	15,704,991.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,348,052.15	15,704,991.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.66	1.33
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 龚静毅

主管会计工作负责人: 王锡峰

会计机构负责人: 王锡峰

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、4	37,940,689.68	36,285,404.71
减: 营业成本	十三、4	8,376,886.44	10,336,342.09
税金及附加		11,470.61	48,291.45
销售费用		957,999.21	1,695,729.92
管理费用		5,185,159.85	3,999,830.61
研发费用		7,199,902.73	3,113,009.15
财务费用		17,106.26	-10,854.03

其中：利息费用			
利息收入		14,603.41	12,928.72
加：其他收益		1,151,376.32	612,469.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	83,766.07	469,184.28
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）		-958,527.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-239,399.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,468,779.49	17,945,310.35
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,468,779.49	17,945,310.35
减：所得税费用		1,486,607.15	1,951,319.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,982,172.34	15,993,991.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,982,172.34	15,993,991.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,372,981.29	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,372,981.29	
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		-1,372,981.29	
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			
六、综合收益总额		13,609,191.05	15,993,991.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：龚静毅

主管会计工作负责人：王锡峰

会计机构负责人：王锡峰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		48,132,993.37	32,178,609.60
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			
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、35(1)	1,441,982.92	676,818.58
经营活动现金流入小计		49,574,976.29	32,855,428.18
购买商品、接受劳务支付的现金		13,451,973.26	9,671,296.54
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		12,520,150.26	13,096,484.40
支付的各项税费		905,838.29	2,639,605.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	7,649,953.24	4,999,273.85
经营活动现金流出小计		34,527,915.05	30,406,660.74
经营活动产生的现金流量净额		15,047,061.24	2,448,767.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		69,680,000.00	71,500,000.00
取得投资收益收到的现金		83,766.07	469,184.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		69,763,766.07	71,969,184.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,910,515.75	2,064,544.26

投资支付的现金		65,500,000.00	50,000,000.00
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		900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		70,310,515.75	52,064,544.26
投资活动产生的现金流量净额		-546,749.68	19,904,640.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,698,116.71	
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		9,698,116.71	
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		21,647,059.20	
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		21,647,059.20	
筹资活动产生的现金流量净额		-11,948,942.49	0
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		2,551,369.07	22,353,407.46
加：期初现金及现金等价物余额		8,880,036.23	3,160,509.10
六、期末现金及现金等价物余额		11,431,405.30	25,513,916.56

法定代表人：龚静毅

主管会计工作负责人：王锡峰

会计机构负责人：王锡峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		32,719,542.94	19,584,290.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,774,287.19	675,774.55
经营活动现金流入小计		51,493,830.13	20,260,065.42
购买商品、接受劳务支付的现金		12,142,048.02	9,752,427.50
支付给职工以及为职工支付的现金		6,154,189.03	7,722,184.64
支付的各项税费		166,102.19	2,337,641.08
支付其他与经营活动有关的现金		6,843,254.97	4,224,260.19
经营活动现金流出小计		25,305,594.21	24,036,513.41
经营活动产生的现金流量净额		26,188,235.92	-3,776,447.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,000,000.00	71,500,000.00

取得投资收益收到的现金		83,766.07	469,184.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,083,766.07	71,969,184.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,910,515.75	2,061,489.07
投资支付的现金		43,000,000.00	51,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,960,515.75	53,311,489.07
投资活动产生的现金流量净额		-5,876,749.68	18,657,695.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,698,116.71	
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		9,698,116.71	
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		21,647,059.20	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,647,059.20	
筹资活动产生的现金流量净额		-11,948,942.49	
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		8,362,543.75	14,881,247.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,463,025.46	1,949,611.73
六、期末现金及现金等价物余额		10,825,569.21	16,830,858.95

法定代表人：龚静毅

主管会计工作负责人：王锡峰

会计机构负责人：王锡峰

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	三(一)1
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 type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三(一)2
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	

1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表的变化

财政部于2017年7月5日发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22号),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2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。由于上述会计准则的修订,公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更。在新收入会计准则下,不再区分销售商品、提供劳务和建造合同等具体交易形式,按照统一的收入确认模型确认收入,并对很多具体的交易和安排提供了更加明确的指引。公司自2020年1月1日起执行新收入准则,执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响,亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化,不会对财务报表产生重大影响。

2. 存在向所有者分配利润的情况

(1) 上海圣剑网络科技股份有限公司2019年半年度权益分派方案已获2019年12月18日召开的股东大会审议通过,本次权益分派方案为:以公司现有总股本11,764,706股为基数,向全体股东每10股转增10股,每10股派人民币现金10元。本次共计派发现金红利11,764,706.00元。

本次权益分派登记日为2020年1月7日,除权除息日为2020年1月8日。公司已于报告期内完成了利润分配。

(2) 上海圣剑网络科技股份有限公司2019年年度权益分派方案已获2020年6月19日召开的股东大会审议通过,本次权益分派方案为:以公司现有总股本24,705,883股为基数,向全体股东每10股送红股1.300000股,每10股派人民币现金4.000000元。本次共计派发现金红利9,882,353.20元。

本次权益分派权益登记日为:2020年6月30日,除权除息日为:2020年7月1日。已完成利润分配。

(四) 报表项目注释

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址: 上海市嘉定区银翔路 655 号 B 区 1063 室
- (2) 组织形式: 股份有限公司(非上市)
- (3) 办公地址: 上海市浦东新区张江镇银冬路 491 号 4 号楼 201-202 室
- (4) 注册资本: 人民币 2,791.7647 万元

2. 公司设立情况

上海圣剑网络科技股份有限公司(以下简称“圣剑网络”、“本公司”、“公司”)是由上海圣剑网络科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。2015年11月1日,经本公司股东大会决议,确认将上海圣剑网络科技有限公司以2015年10月31日经审计的净资产人民币1,980.26万元为基础,整体变更为股份有限公司,股份公司名称为上海圣剑网络科技股份有限公司,其中股本500万股,每股一元,每股面值为壹元人民币,其余1,480.26万元计入资本公积金。

公司于2016年7月29日取得《关于同意上海圣剑网络科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2016】6206号),同意本公司在全国中小企业股份转让系统进行协议转让。

根据2016年5月22日召开的2016年第二次临时股东大会决议,本公司注册资本增加至588.2353万股。本次增资业经上海捷信会计师事务所于2016年6月29日出具的信捷会师字(2016)Y3018验资报告审验验证。

根据2017年9月20日召开的股东大会决议,审议通过了《关于2017年半年度资本公积转增股本的议案》等议案;以公司现有总股本5,882,353股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股。分红后总股本增至11,764,706股。

根据2019年12月18日召开的2019年第二次临时股东大会决议,以公司现有总股本11,764,706股为基数,向全体股东每10股转增10股,每10股派人民币现金10元。分红前本公司总股本为11,764,706股,分红后总股本增至23,529,412股。

根据2020年第二次临时股东大会决议通过的股票定向发行说明书及修改后的章程规定,贵公司申

请新增的注册资本为人民币 1,176,471.00 元,占变更后注册资本的 4.76%,由贵公司向刘桃君、闫放、徐轶群、刘焯暖、杨春蕊、刘伟锋、王聪炎、姚丹妹、许文斌和谭铮共计 10 人定向发行 1,176,471 股,每股价格为人民币 8.50 元,募集资金总额 10,000,003.50 元,本次股票发行的认购方式为现金认购。其中刘桃君认缴人民币 200,000.00 元,占新增注册资本的 17.00%;闫放认缴人民币 200,000.00 元,占新增注册资本的 17.00%;徐轶群认缴人民币 150,000.00 元,占新增注册资本的 12.75%;刘焯暖认缴人民币 150,000.00 元,占新增注册资本的 12.75%;杨春蕊认缴人民币 150,000.00 元,占新增注册资本的 12.75%;刘伟锋认缴人民币 150,000.00 元,占新增注册资本的 12.75%;王聪炎认缴人民币 50,000.00 元,占新增注册资本的 4.25%;姚丹妹认缴人民币 50,000.00 元,占新增注册资本的 4.25%;许文斌认缴人民币 50,000.00 元,占新增注册资本的 4.25%;谭铮认缴人民币 26,471.00 元,占新增注册资本的 2.25%。本次发行后总股本增至 24,705,883 股。

根据 2020 年第三次临时股东大会决议通过的《2019 年年度利润分配预案公告》,以公司现有总股本 24,705,883 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 1.300000 股,每 10 股派人民币现金 4.000000 元。分红前本公司总股本为 24,705,883 股,分红后总股本增至 27,917,647 股。

3. 公司经营范围

从事网络科技、计算机信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,计算机软件的开发、设计、制作、销售(销售除计算机信息系统安全专用产品),计算机软硬件及网络设备的销售,电信业务,经营性互联网文化信息服务,广播电视节目制作(详见许可证)。【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】

4. 本财务报告的批准报出日:2020年8月26日

5. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2020年半年度	2019年度
1	央广互动(北京)网络科技有限公司	合并	合并
2	上海圣剑信息科技有限公司	合并	合并
3	上海圣剑科技发展有限公司	合并	合并
4	武汉圣谷网络科技有限公司(注1)	不合并	合并

注1:本公司于2019年7月注销武汉圣谷网络科技有限公司(以下简称“圣谷网络”),自圣谷网络注销之日起不再纳入合并报表范围。

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本

准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的12个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

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,认定为同一控制下的企业合并。

合并方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。

合并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。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在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。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; 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。

购买方的合并成本和购买方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差额, 计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有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, 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。购买日之前持有的股权投资按照《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, 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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。

2) 除1)以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损

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的,其余仍应当冲减少数股东权益。

本公司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,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中,因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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,在合并财务报表中,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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时,对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时,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或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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,且该多次交易属于一揽子交易的处理

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,应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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:

- 1) 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;
- 2) 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;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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

(2) 金融资产的分类

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, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产;
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ①本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。

②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。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的,本公司将其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:

①本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。

②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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项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(债务工具投资)之外的金融资产,本公司将其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,本公司可以将非交易性权益工具投资指定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(非交易性权益工具投资),并按照规定确认股利收入。该指定一经做出,不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3)金融负债的分类

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1)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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3)不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司可以将金融负债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,该指定满足下列条件之一:

1)能够消除或显著减少会计错配;

2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出,不得撤销。

(4)嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同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。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 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或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- ①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

本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:

①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 指定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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司

在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

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

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

③对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小银行
应收票据组合 2 商业承兑汇票及其他	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	应收并表内关联方款项

应收票据及应收账款组合:

本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失率。

5) 其他应收款减值

按照三、10.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

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:

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	员工借款及备用金
其他应收款组合 2	押金及保证金
其他应收款组合 3	业务往来
其他应收款组合 4	账龄组合

其他应收款组合:

本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失率。

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其指定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。
- 3) 是一项被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, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关

系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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,该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定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的,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资),除减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。但是,采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的,对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出,调整该金融资产在重分类日的公允价值,并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产,在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资,在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资,在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资,在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资,在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值,在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资,在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债,以及本公司持有的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负债,在“交易性金融负债”科目列示。

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

12. 应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见三、10.金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

15. 存货

(1) 存货的类别

存货包括库存商品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16. 持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

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

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

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

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

17. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。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, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以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。初始投资成本

包括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。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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; 长期股权投资的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, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3) 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处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

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, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 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, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

18. 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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
----	------	----------	---------	----------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20年	0	5
办公及电子设备	平均年限法	3-5年	0	20.00-33.33
运输设备	平均年限法	4年	0	25.00

19. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

21. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件著作权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

软件著作权在合同约定的授权期间内平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 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, 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

22. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流量的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	平均年限法	3年
游戏授权	平均年限法	3年

24. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保

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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司将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。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

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:

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

25. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

26. 股份支付

(1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。对于授予职工的股票期权,通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付,授予后立即可行权的,按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积;授予后须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。

以现金结算的涉及职工的股份支付,授予后立即可行权的,按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债;授予后须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相关成本或费用和相应负债。

27. 收入

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

1) 本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的,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:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入, 但是, 履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质, 采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 本公司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, 本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利, 即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2) 收入确认的具体方法

具体确认原则及计量方法如下:

收入计量方法	收入确认时点
按照净额法, 即按照运营月份结束, 我方按约定获得向运营方收取分成款项的权利, 按双方确认的结算单金额确认营业收入。	根据游戏运营平台的所有权、玩家账户信息数据所有权以及对玩家承担的义务角度划分, 公司的电视游戏运营模式为授权第三方运营模式; 公司与大型网络游戏平台运营商签订联合运营游戏协议, 公司不承担主要运营责任, 玩家通过运营商提供的平台进入游戏。游戏玩家通过平台在线购买虚拟装备、特殊功能等道具、或者包月付费方式玩游戏、阅读, 运营商根据游戏运营中取得的出售道具收入、包月收入, 按照合同约定比例与公司分成, 在双方核对计费账单确认无误后, 公司确认收入的实现。

28. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期

损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

(4) 政府补助在利润表中的核算

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

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

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。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

30. 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

31. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22号), 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2018年1月1日起施行; 其他境内上市企业, 自2020年1月1日起施行; 执行企业会计准则的非上市企业, 自2021年1月1日起施行。由于上述会计准则的修订, 公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更。在新收入会计准则下, 不再区分销售商品、提供劳务和建造合同等具体交易形式, 按照统一的收入确认模型确认收入, 并对很多具体的交易和安排提供了更加明确的指引。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%
企业所得税	应纳税所得额	注1

注1: 根据上海市嘉定区国家税务局第四税务所税务事项通知书沪国税嘉四通【2017】5058号, 本公司

于2017年6月12日申请的依据《财政部国家税务总局进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税【2012】27号第三条企业所得税减免备案事项,准予受理,2020年度企业所得税税率为12.50%。

根据上海市嘉定区国家税务局第四税务所税务事项通知书沪国税嘉四通【2017】5058号,子公司圣剑信息于2019年6月30日申请的符合《进一步鼓励软件产业和集成电路的若干政策》《软件企业评估标准》的有关规定,可以享受财税【2012】27号第三条企业所得税减免备案事项,2020年度企业所得税税率为12.50%

本公司子公司央广互动、圣剑科技2020年度所得税税率为25%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金		
银行存款	11,431,405.30	8,880,036.23
合计	11,431,405.30	8,880,036.23

2. 交易性金融资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,320,000.00	27,000,000.00
其中:理财产品	21,320,000.00	27,000,000.00
合计	21,320,000.00	27,000,000.00

交易性金融资产增减变动及公允价值变动情况:系期末购买理财产品,其购买日至资产负债表日期较短,账面余额与公允价值相近。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,439,970.35	6.03	3,439,970.35	100.00	

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款	53,630,144.76	93.97	3,158,570.11	5.89	50,471,574.65
其中:					
组合1账龄组合	53,630,144.76	93.97	3,158,570.11	5.89	50,471,574.65
合计	57,070,115.11	100.00	6,598,540.46	11.56	50,471,574.65

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,439,970.35	6.07	3,439,970.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	53,192,725.03	93.93	3,130,999.28	5.89	50,061,725.75
其中:					
组合1账龄组合	53,192,725.03	93.93	3,130,999.28	5.89	50,061,725.75
合计	56,632,695.38	100.00	6,570,969.63	11.60	50,061,725.75

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2020年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
中兴九城网络科技无锡有限公司	3,439,970.35	3,439,970.35	100.00	被法院列为失信被执行人
合计	3,439,970.35	3,439,970.35	100.00	

应收账款(按单位)	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
中兴九城网络科技无锡有限公司	3,439,970.35	3,439,970.35	100.00	被法院列为失信被执行人
合计	3,439,970.35	3,439,970.35	100.00	

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	44,088,887.37	2,204,444.37	5.00
1至2年	9,541,257.39	954,125.74	10.00
合计	53,630,144.76	3,158,570.11	5.89

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	43,765,464.41	2,188,273.22	5.00
1至2年	9,427,260.62	942,726.06	10.00
合计	53,192,725.03	3,130,999.28	5.89

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	44,088,887.37	43,765,464.41
1至2年	9,541,257.39	9,427,260.62
2至3年	44,475.00	44,475.00
3至4年	3,395,495.35	3,395,495.35
小计	57,070,115.11	56,632,695.38
减: 坏账准备	6,598,540.46	6,570,969.63
合计	50,471,574.65	50,061,725.75

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,570,969.63	27,570.83			6,598,540.46
合计	6,570,969.63	27,570.83			6,598,540.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
成都维怵科技有限公司	12,816,701.74	640,835.09	22.46
咪咕视讯科技有限公司	12,199,481.85	1,048,612.93	21.38
中国移动通信集团河南有限公司	4,320,589.25	216,029.46	7.57
四川医帮一健康咨询管理有限公司	3,960,870.38	198,043.52	6.94
中兴九城网络科技无锡有限公司	3,439,970.35	3,439,970.35	6.03
合计	36,737,613.57	5,543,491.35	64.38

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,523,078.98	86.99	545,451.44	100.00
1至2年	377,232.70	13.01		
合计	2,900,311.68	100.00	545,451.44	100.00

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,236,046.58	1,199,646.58
合计	1,236,046.58	1,199,646.58

(2) 其他应收款

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
员工备用金	596,622.50	596,622.50
押金及保证金	638,424.08	600,024.08
业务往来	1,000.00	3,000.00
合计	1,236,046.58	1,199,646.58

2) 按账龄披露其他应收款

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	783,122.50	750,722.50
1-2年	427,924.08	428,924.08
2-3年	5,000.00	
3-4年		20,000.00
4-5年	20,000.00	
小计	1,236,046.58	1,199,646.58
减:坏账准备		
合计	1,236,046.58	1,199,646.58

3) 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	款项的性质	2020年6月30日	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
史海洋	员工备用金	596,622.50	1年以内	48.27	
上海张江集成电路产业区开发有限公司	押金及保证金	354,257.70	1-2年	28.66	
中国移动通信集团四川有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	8.09	
湖北信通通信有限公司	押金及保证金	60,000.00	1年以内	4.85	
四川医帮一健康咨询管理有限公司	押金及保证金	50,000.00	1-2年	4.05	
合计		1,160,880.20		93.92	

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6. 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税	45,282.91	14,150.94
合计	45,282.91	14,150.94

7. 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	852,773.63		852,773.63			
合计	852,773.63		852,773.63			

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019年12月31日(账面价值)	本期增减变动								2020年6月30日(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一：联营企业											
河北陆吉网络科技有限公司		900,000.00		-47,226.37						852,773.63	
合计		900,000.00		-47,226.37						852,773.63	

8. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

	2020年6月30日	2019年12月31日
上海星界软件科技有限公司	950,000.00	950,000.00
杠红(上海)网络科技有限公司	141,884.83	141,884.83
上海潘多网络科技有限公司	181,216.32	253,458.01
福建智杰融兴信息科技有限公司	127,018.71	
合计	1,400,119.86	1,345,342.84

9. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	6,226,668.08	2,185,312.36
固定资产清理		
合计	6,226,668.08	2,185,312.36

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:				
1.2019年12月31日		1,804,276.14	2,376,260.75	4,180,536.89
2.本期增加金额	1,870,000.00		2,888,154.05	4,758,154.05
(1) 购置	1,870,000.00		795.57	1,870,795.57
(2) 在建工程转入			2,887,358.48	2,887,358.48
(3) 企业合并增加				

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	合计
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2020年6月30日	1,870,000.00	1,804,276.14	5,264,414.80	8,938,690.94
二、累计折旧				
1.2019年12月31日		498,907.12	1,496,317.41	1,995,224.53
2.本期增加金额	23,375.01	225,534.58	467,888.74	716,798.33
(1) 计提	23,375.01	225,534.58	467,888.74	716,798.33
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2020年6月30日	23,375.01	724,441.70	1,964,206.15	2,712,022.86
三、减值准备				
1.2019年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2020年6月30日				
四、账面价值				
1.2020年6月30日	1,846,624.99	1,079,834.44	3,300,208.65	6,226,668.08
2.2019年12月31日		1,305,369.02	879,943.34	2,185,312.36

10. 在建工程

(1) 在建工程汇总情况

上海圣剑网络科技股份有限公司
 2020年1-6月份财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
在建工程	460,323.97	
工程物资		
合计	460,323.97	

(2) 在建工程情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
服务器	444,275.96		444,275.96			
交换机	16,048.01		16,048.01			
合计	460,323.97		460,323.97			

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2020年6月30日
服务器		3,230,974.10	2,786,698.14		444,275.96
交换机		116,708.35	100,660.34		16,048.01
合计		3,347,682.45	2,887,358.48		460,323.97

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	外购版权著作权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	11,781,942.61	6,176,488.22	17,958,430.83
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	8,494,802.15	2,384,835.68	10,879,637.83
(1) 处置	8,494,802.15	2,384,835.68	10,879,637.83
4.2020年6月30日	3,287,140.46	3,791,652.54	7,078,793.00
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	10,863,304.41	4,596,431.45	15,459,735.86
2.本期增加金额	392,695.28	535,272.31	927,967.59
(1) 计提	392,695.28	535,272.31	927,967.59
3.本期减少金额	8,494,802.15	2,384,835.68	10,879,637.83
(1) 处置	8,494,802.15	2,384,835.68	10,879,637.83
4.2020年6月30日	2,761,197.54	2,746,868.08	5,508,065.62
三、减值准备			
1.2019年12月31日		640,041.87	640,041.87
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020年6月30日		640,041.87	640,041.87
四、账面价值			
1.2020年6月30日	525,942.92	404,742.59	930,685.51
2.2019年12月31日	918,638.20	940,014.90	1,858,653.10

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
央广互动(北京)网络科技有限公司	62,666.30					62,666.30
合计	62,666.30					62,666.30

注: 本公司董事会认为: 本公司的商誉于资产负债表日不存在减值迹象, 故无需计提减值准备。

13. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年6月30日
装修费	320,499.64		120,187.38		200,312.26
游戏授权		562,037.73	67,623.69		494,414.04
合计	320,499.64	562,037.73	187,811.07		694,726.30

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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
减值准备	2,292,624.85	343,893.73	1,783,995.62	267,599.35
可弥补亏损			1,133,857.69	170,078.65
公允价值变动损益	858,115.17	128,717.28	858,115.17	128,717.28
合计	3,150,740.02	472,611.01	3,775,968.48	566,395.28

15. 其他非流动资产

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
构建长期资产			
合计			

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
构建长期资产	1,870,000.00		1,870,000.00
合计	1,870,000.00		1,870,000.00

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	206,613.40	779,000.00
合计	206,613.40	779,000.00

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	2,907,296.71	10,994,860.39	12,282,607.06	1,619,550.04
二、离职后福利-设定提存计划	94,900.36	137,727.09	213,306.72	19,320.73
三、辞退福利		24,236.48	24,236.48	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,002,197.07	11,156,823.96	12,520,150.26	1,638,870.77

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,810,689.45	9,595,893.16	10,842,314.95	1,564,267.66
2、职工福利费		765,472.17	765,472.17	
3、社会保险费	56,572.26	305,068.05	349,157.93	12,482.38
其中：医疗保险费	50,454.96	274,295.61	313,626.50	11,124.07
工伤保险费	826.72	2,024.07	2,663.43	187.36
生育保险费	5,290.58	28,748.37	32,868.00	1,170.95
其他				
4、住房公积金	40,035.00	328,427.01	325,662.01	42,800.00

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	2,907,296.71	10,994,860.39	12,282,607.06	1,619,550.04

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、基本养老保险	92,218.51	132,887.20	206,370.45	18,735.26
2、失业保险费	2,681.85	4,839.89	6,936.27	585.47
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	94,900.36	137,727.09	213,306.72	19,320.73

18. 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
企业所得税	1,388,670.31	
增值税	3,278,296.90	2,673,985.78
城市维护建设税	16,323.85	30,915.06
教育费附加	16,323.84	30,549.96
代扣代缴个人所得税	13,223.84	65,431.71
合计	4,712,838.74	2,800,882.51

19. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	456,408.00	236,445.67
合计	456,408.00	236,445.67

(2) 其他应付款

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
业务往来	159,522.66	2,538.70
代收代付款	31,842.63	41,019.39
员工报销	265,042.71	192,887.58
合计	456,408.00	236,445.67

20. 股本

项目	2019年12月31日	本次变动增减(+、—)					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,764,706.00	1,176,471.00	3,211,764.00	11,764,706.00		16,152,941.00	27,917,647.00
股份总数	11,764,706.00	1,176,471.00	3,211,764.00	11,764,706.00		16,152,941.00	27,917,647.00

21. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
资本溢价(股本溢价)	28,037,902.39	8,521,645.71	11,764,706.00	24,794,842.10
合计	28,037,902.39	8,521,645.71	11,764,706.00	24,794,842.10

22. 其他综合收益

项目	2019年12月31日	本期发生额					2020年6月30日
		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:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,475,939.88	-1,445,222.98				-1,445,222.98	-5,921,162.86
其中:重新计量设定受							

上海圣剑网络科技有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019年12月31日	本期发生额					2020年6月30日
		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: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于公司	
益计划变动额							
其他权益工具投资公允价值变动	-4,475,939.88	-1,445,222.98				-1,445,222.98	-5,921,162.86
二、其他综合收益合计	-4,475,939.88	-1,445,222.98				-1,445,222.98	-5,921,162.86

23. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	3,018,877.94	1,498,217.23		4,517,095.17
合计	3,018,877.94	1,498,217.23		4,517,095.17

24. 未分配利润

项目	2020年1-6月份	2019年度
调整前上期末未分配利润	50,745,808.76	23,182,378.74
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	50,745,808.76	23,182,378.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,793,275.13	27,967,883.58
减: 提取法定盈余公积	1,498,217.23	404,453.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对股东的分配	24,858,823.20	

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2020年1-6月份	2019年度
期末未分配利润	40,182,043.46	50,745,808.76

25. 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月份		2019年1-6月份	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,462,399.41	12,999,875.35	42,132,933.18	12,168,134.65
其他业务				
合计	45,462,399.41	12,999,875.35	42,132,933.18	12,168,134.65

(1) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	2020年1-6月份	占收入比例%
一、	前五大客户	27,792,223.54	61.14
合计		27,792,223.54	61.14

26. 税金及附加

项目	2020年1-6月份	2019年1-6月份
城市维护建设税	24,757.33	44,075.68
教育费附加	23,607.83	34,573.82
合计	48,365.16	78,649.50

27. 销售费用

项目	2020年1-6月份	2019年1-6月份
工资薪酬	945,697.70	643,060.94
广告费和业务宣传费	61,748.07	354,878.71
差旅费	127,613.78	372,479.11
展览费		177,438.46
业务招待费	22,236.58	124,820.83
其他	110,181.37	79,655.63
合计	1,267,477.50	1,752,333.68

28. 管理费用

上海圣剑网络科技股份有限公司
 2020年1-6月份财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2020年1-6月份	2019年1-6月份
工资及社保费用	956,441.48	908,018.74
咨询费	1,294,004.30	500,726.67
办公费	42,356.94	616,247.62
交通运输费	130,594.41	196,155.52
差旅费	129,547.79	510,590.86
业务招待费	259,005.45	256,788.31
摊销	2,119,598.89	2,609,904.01
技术维护费	120,187.38	287,884.40
其他	348,289.30	75,200.99
合计	5,400,025.94	5,961,517.12

29. 研发费用

项目	2020年1-6月份	2019年1-6月份
人员人工	4,569,897.63	4,436,702.6
直接投入	909,375.78	695,198.59
折旧费用与长期待摊费用	263,621.65	270,294.53
装备调试费		
无形资产摊销		
委托外部研究开发费用	3,428,862.92	
其他费用	424,530.66	2,238.06
合计	9,596,288.64	5,404,433.78

30. 财务费用

项目	2020年1-6月份	2019年度
利息费用		
减:利息收入	20,153.40	13,972.81
利息净支出	-20,153.40	-13,972.81
汇兑损失		
减:汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	34,257.67	19,860.92

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2020年1-6月份	2019年度
合计	14,104.27	5,888.11

31. 其他收益

产生其他收益的来源	2020年1-6月份	2019年1-6月份
高增长资助项目	800,000.00	
首次认定高新技术企业	200,000.00	
增值税加计抵减	199,989.86	
中小企业技术创新资金		90,000.00
上海市促进文化创意产业发展财政扶持奖金		360,000.00
嘉定区蓝天经济城补贴		162,469.98
其他	2,145.74	
合计	1,202,135.60	612,469.98

政府补助说明:

- 1、根据公司与上海市嘉定区科学技术委员会签订的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目合同》，公司高增长资助项目申请该资助资金，上海市嘉定区科学技术委员会无偿资助公司经费80万元（其中市级资助经费40万元，区级配套经费40万元），公司本期收到资助金额800,000.00元；
- 2、根据公司与上海市嘉定区科学技术委员会签订的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目合同》，公司首次认定高新技术企业项目申请该资助资金，上海市嘉定区科学技术委员会无偿资助公司经费20万元（其中市级资助经费10万元，区级配套经费10万元），公司本期收到资助金额200,000.00元；
- 3、根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)文件规定:自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。本公司本期增值税加计抵减金额为199,989.86元。

32. 投资收益

项目	2020年1-6月份	2019年1-6月份
权益法核算的长期股权投资收益	-47,226.37	
理财产品投资收益	83,766.07	469,184.28
合计	36,539.70	469,184.28

33. 信用减值损失

项目	2020年1-6月份	2019年1-6月份
应收账款坏账损失	-27,570.83	
合计	-27,570.83	

34. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年1-6月份	2019年1-6月份
当期所得税费用	1,460,307.62	1,659,857.34
递延所得税费用	93,784.27	-145,333.56
合计	1,554,091.89	1,514,523.78

35. 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	2020年1-6月份	2019年1-6月份
利息收入	20,153.40	13,972.81
政府补助	1,153,522.06	612,469.98
往来款	268,307.46	50,375.79
合计	1,441,982.92	676,818.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月份	2019年1-6月份
管理费用	2,402,358.72	3,257,967.39
销售费用	321,779.80	987,639.89
财务费用	34,257.67	19,860.92
往来款	394,652.16	36,369.00
研发费用	4,496,904.89	697,436.65
合计	7,649,953.24	4,999,273.85

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月份	2019年1-6月份
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,793,275.13	15,704,991.84
加：信用减值损失	27,570.83	
资产减值损失		624,114.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	716,798.33	487,095.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	927,967.59	2,057,591.23
长期待摊费用摊销	187,811.07	120,187.38
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（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,539.70	-469,184.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	26,299.53	-145,333.56
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,859,811.94	-19,020,833.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	196,205.66	3,090,138.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,047,061.24	2,448,767.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	11,431,405.30	25,513,916.56
减：现金的期初余额	8,880,036.23	3,160,509.1
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,551,369.07	22,353,407.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-6月份	2019年1-6月份
一、现金	11,431,405.30	25,513,916.56
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,431,405.30	25,313,916.56
可随时用于支付的其他货币资金		200,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	11,431,405.30	25,513,916.56
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、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	
央广互动(北京)网络科技有限公司	北京	北京	增值电信业	100.00		合并取得
上海圣剑信息科技有限公司	上海	上海	信息传输	100.00		投资设立
上海圣剑科技发展有限公司	上海	上海	信息传输	100.00		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收账款、其他权益工具投资和其他应收款, 本公司的金融负债包括应付账款和其他应付款。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险, 管理层全权负责建立并监督本公司的风险管理架构, 以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措

施:

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估, 不存在重大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下, 确保有足够的流动性来履行到期债务, 且与金融机构进行融资磋商, 保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

为控制该项风险, 本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款、发行债券及股票等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截止2020年6月30日, 本公司流动性充足, 流动性风险较低。

本公司持有的主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1年以内	1至3年	合计
应付账款	206,613.40		206,613.40
其他应付款	456,408.00		456,408.00
合计	663,021.40		663,021.40

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, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司不存在重大汇率风险

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)。本公司对利率波动敏感性不强, 不存在重大利率风险。

其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 理财产品			21,320,000.00	21,320,000.00
(二) 其他权益工具投资			1,400,119.86	1,400,119.86
持续以公允价值计量的资产总额			22,720,119.86	22,720,119.86

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品及其他权益工具投资, 其中:

- 1) 理财产品系以预期收益率预测未来现金流量, 不可观察估计值是预期收益率。
- 2) 其他权益工具投资系公司以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产-权益工具投资主要为非上市股权, 主要采用最近融资价格法为计算基础, 计算公司的 PB 或 PS 取平均值并考虑流动性折扣及重置成本法并考虑流动性折扣, 不可观察估计值是流动性折扣系数。

九、关联方及关联交易

1. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 6.1。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都维怿科技有限公司	公司股东担任监事公司
上海星界软件科技有限公司	本公司投资的公司

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海星界软件科技有限公司	接受劳务	313,564.65	263,689.32

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都维悱科技有限公司	提供劳务	17,468,586.47	

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都维悱科技有限公司	12,816,701.74	640,835.09	12,020,820.98	601,041.05
应付项目					

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海星界软件科技有限公司	23,434.00	165,500.00

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2020年6月30日,本公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至2020年6月30日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日,本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,439,970.35	7.69	3,439,970.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,245,806.74	92.31	1,501,140.18	3.64	39,744,666.56
其中:					
组合1 账龄组合	30,022,803.69	67.19	1,501,140.18	5.00	28,521,663.51
组合2 应收并表内关联方款项	11,223,003.05	25.12			11,223,003.05
合计	44,685,777.09	100.00	4,941,110.53	11.06	39,744,666.56

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,439,970.35	9.35	3,439,970.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,367,948.98	90.65	542,612.70	1.63	32,825,336.28
其中:					
组合1 账龄组合	10,852,253.98	29.48	542,612.70	5.00	10,309,641.28
组合2 应收并表内关联方款项	22,515,695.00	61.17			22,515,695.00
合计	36,807,919.33	100.00	3,982,583.05	10.82	32,825,336.28

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2020年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
中兴九城网络科技无锡有限公司	3,439,970.35	3,439,970.35	100.00	被法院列为失信被执行企业
合计	3,439,970.35	3,439,970.35		

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

应收账款(按单位)	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
中兴九城网络科技无锡有限公司	3,439,970.35	3,439,970.35	100.00	被法院列为失信被执行企业
合计	3,439,970.35	3,439,970.35		

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	30,022,803.69	1,501,140.18	5.00
合计	30,022,803.69	1,501,140.18	5.00

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,852,253.98	542,612.70	5.00
合计	10,852,253.98	542,612.70	5.00

3) 采用应收并表内关联方款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
央广互动(北京)网络科技有限公司	10,013,907.09		
上海圣剑信息科技有限公司	1,209,095.96		
合计	11,223,003.05		

项目	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
央广互动(北京)网络科技有限公司	15,000,000.00		
上海圣剑信息科技有限公司	7,515,695.00		
合计	22,515,695.00		

(2) 应收账款按账龄披露

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	41,245,806.74	33,367,948.98
1至2年		
2至3年	44,475.00	44,475.00
3至4年	3,395,495.35	3,395,495.35
小计	44,685,777.09	36,807,919.33
减:坏账准备	4,941,110.53	3,982,583.05
合计	39,744,666.56	32,825,336.28

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,982,583.05	958,527.48			4,941,110.53
合计	3,982,583.05	958,527.48			4,941,110.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
央广互动(北京)网络科技有限公司	10,013,907.09		22.41
成都维悱科技有限公司	9,793,845.78	489,692.29	21.92
四川医帮一健康咨询管理有限公司	3,960,870.38	198,043.52	8.86
中兴九城网络科技无锡有限公司	3,439,970.35	3,439,970.35	7.70
武汉电信实业有限责任公司	2,755,229.16	137,761.46	6.17
合计	29,963,822.76	4,265,467.62	67.06

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,207,046.58	1,170,646.58

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合计	1,207,046.58	1,170,646.58

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
员工备用金	596,622.50	596,622.50
押金及保证金	609,424.08	571,024.08
业务往来	1,000.00	3,000.00
合计	1,207,046.58	1,170,646.58

2) 按账龄披露其他应收款

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	783,122.50	746,722.50
1-2年	423,924.08	423,924.08
小计	1,207,046.58	1,170,646.58
减: 坏账准备		
合计	1,207,046.58	1,170,646.58

3) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元; 本期收回或转回坏账准备金额0元。

3. 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,700,000.00		16,700,000.00	16,650,000.00		16,650,000.00
合计	16,700,000.00		16,700,000.00	16,650,000.00		16,650,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日(账面价值)	本期增加	本期减少	2020年6月30日(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
央广互动(北京)网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海圣剑信息科技有限公司	6,630,000.00			6,630,000.00		

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	2019年12月31日(账面价值)	本期增加	本期减少	2020年6月30日(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海圣剑科技发展有限公司	20,000.00	50,000.00		70,000.00		
合计	16,650,000.00	50,000.00		16,700,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月份		2019年1-6月份	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,940,689.68	8,376,886.44	36,285,404.71	10,336,342.09
其他业务				
合计	37,940,689.68	8,376,886.44	36,285,404.71	10,336,342.09

(1) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	2020年1-6月份	占收入比例%
一、	前五大客户	34,220,376.87	90.19
合计		34,220,376.87	90.19

5. 投资收益

项目	2020年1-6月份	2019年1-6月份
理财产品投资收益	83,766.07	469,184.28
合计	83,766.07	469,184.28

十三、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月份	2019年1-6月份
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,202,135.60	612,469.98
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	83,766.07	469,184.28
除上述各项之外的其他营业外收支净额		
小计	1,285,901.67	1,081,654.26
减: 对所得税的影响	154,889.94	135,206.78

上海圣剑网络科技股份有限公司
2020年1-6月份财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2020年1-6月份	2019年1-6月份
对本年度合并净利润的影响金额	1,131,011.73	946,447.48

2. 净资产收益率及每股收益

2020年1-6月

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	18.00	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.71	0.61	0.61

2019年1-6月

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	22.78	1.33	1.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.41	1.25	1.25

十四、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海圣剑网络科技股份有限公司

法定代表人：龚静毅

主管会计工作的负责人：王锡峰

会计机构负责人：王锡峰

日期：2020年8月26日

第七节 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:

公司综合管理部办公室。