



聚宝网络

NEEQ : 831226

上海聚宝网络科技股份有限公司



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记



2017 年 4 月，荣获中国媒介创新应用花格子“最佳创新营销”奖，凭借公司开创的社区场景 O2O 体验营销模式首次获得营销传播类奖项。



2017 年 5 月，荣获第八届虎啸奖“美妆类”铜奖及“媒介创意”优秀奖，再次以基于智能快递柜新媒体的 O2O 体验营销传播案例获得营销传播与媒介创意类奖项。



2017 年 12 月底，格格货栈用户总量近 1400 万，累计处理包裹量超过 2 亿件。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、聚宝	指	上海聚宝网络科技股份有限公司
有限公司、聚宝有限	指	公司前身“上海聚宝网络科技有限公司”
股东大会	指	上海聚宝网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海聚宝网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海聚宝网络科技股份有限公司监事会
魔格信息	指	南京魔格信息科技有限公司
高桐创投	指	深圳市高桐创新投资管理企业（有限合伙）
深商创投	指	深圳市深商兴业创业投资基金合伙企业（有限合伙）
兴卓软件	指	南京兴卓软件有限公司
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》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海聚宝网络科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
LCD	指	Liquid Crystal Display 的简称，即液晶显示器
广告主	指	广告活动的发布者
楼宇广告	指	围绕着楼宇展开的一系列的广告活动。其中包括楼宇户外超大液晶屏、电梯等候区的楼宇液晶电视、电梯内部的框架广告等。
媒体	指	传播信息的媒介，是人们借助并用来传递信息与获取信息的工具、渠道、载体、中介物或技术手段
广告发布	指	根据广告主的要求，选择特定的目标用户和区域，采用文字、图片或视频三种形式，将广告发布至用户的行为
广告媒体	指	用于向公众发布广告的传播载体
智能快递柜	指	是一个基于物联网的，能够将物品（快件）进行识别，暂存，监控和管理的设备。与 PC 服务器一起构成智能快递投递箱系统。PC 服务器能够对本系统的各个快递投递箱进行统一化管理（如快递投递箱的信息，快件的信息，用户的信息等），并对各种信息进行整合分析处理。快递员将快件送达指定地点后，只需将其存入快递投递箱，系统便自动为用户发送一条短信，包括取件地址和验证码，用户在方便的时间到达该终端前输入验证码即可取出快件。该产品旨在为用户接收快件提供便利的时间和地点。
聚宝乐派	指	对自有 LCD 互动屏的产品命名
格格货栈	指	对自有智能快递柜的产品命名
格格小区 APP	指	对自有 APP 的产品命名

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人戴懿、主管会计工作负责人焦琦及会计机构负责人（会计主管人员）李雯佳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
楼宇资源租赁风险	<p>公司通过签订《社区数字化便民系统合作合同》的方式，取得在相应的小区物业共用部位安装播放物业信息、天气预报、商业广告等其他各类商品信息的便民系统的权利。公司通过签订《格格货栈入住协议》的方式，取得在相应的小区物业共用部位安装智能快递柜、商业广告等其他各类商品信息的便民系统的权利。</p> <p>依据《物业管理条例》第五十五条的规定，利用物业共用部位、共用设施设备进行经营的，应当在征得相关业主、业主大会、物业服务企业的同意后，按照规定办理有关手续。公司与物业服务企业签订的《社区数字化便民系统合作合同》和《格格货栈入住协议》存在下列情形：(1)部分小区未成立业主委员会，公司难以逐一获得各个业主的同意；(2)部分小区在公司与物业服务企业签订《社区数字化便民系统合作合同》或《格格货栈入住协议》后才成立业主委员会，导致公司与物业服务企业签订《社区数字化便民系统合作合同》或《格格货栈入住协议》时未得到业主大会或业主委员会认可；(3)部分小区已成立业主委员会，但公司与物业服务企业签订《社区数字化便民系统合作合同》或《格格货栈入住协议》时未经业主委员会确认。上述合同由于未获得业主、业主大会或业主委员会的同意而处于效力待定的状态。</p>
广告行业风险	<p>中国广告行业伴随着国民经济的发展取得了快速增长，市场空间巨大，成为中国增长最快的行业之一。但是虽然随着</p>

	<p>科技进步与互联网技术的融入，以互联网、移动互联网为主的新媒体对传统媒体造成较大的冲击，受影响最严重的是纸媒和电视媒体，传统户外广告也受到影响，公司已积极调整原有的LCD业务，将公司的产品与服务重心转移至智能快递柜项目。</p>
快递柜扩展风险	<p>2015年10月公司股东大会审议通过了以发行股份及支付现金方式购买魔格信息100%的股权。公司借此次资产重组已将经营方向向社区智能快递柜领域，目前智能快递柜行业的机遇与挑战并存，拥有广阔发展前景，在快速抢占末端物流市场阵地的同时，面临整体定位是否准确、盈利模式是否健全、成本控制是否合理等策略性风险，在执行过程中会遇到人员管理、物业抬价、同行竞争、行业并购等风险，如以上各环节处理不好则可能引发一系列风险，进而对公司的品牌形象和经营业绩造成不利影响。</p> <p>随着公司经营重心的调整，快递柜业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求，公司需要不断完善和调整现有的管理组织架构、管理人员的素质和数量。如果公司管理层素质和管理水平不能适应公司规模扩张的需要，人力组织模式和经营管理制度未能随着本公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响本公司的经营效率和发展潜力，削弱本公司的快递柜业务市场竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海聚宝网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Jubao Network Technology Co.,Ltd
证券简称	聚宝网络
证券代码	831226
法定代表人	戴懿
办公地址	上海徐汇斜土路 2899 甲号 A 栋 1202 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李雯佳
职务	董事会秘书
电话	02161822222
传真	02161822291
电子邮箱	liwenjia@ejoyby.com
公司网址	www.ejoyby.com
联系地址及邮政编码	上海徐汇斜土路 2899 甲号 A 栋 1202 室 200030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-7-31
挂牌时间	2014-10-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 类租赁和商务服务业-72 商务服务业-724 广告业-7240 广告业
主要产品与服务项目	利用自有媒体代理和发布广告；利用智能快递柜为大众提供快递收发服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	80,109,398
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	吴南斌
实际控制人	吴南斌

### 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	91310000677871617L	否
注册地址	上海张江高科技园区郭守敬路351号2号楼A641-11室	否
注册资本	80,109,398	否

## 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京东城区朝内大街188号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	庄继宁、许旭
会计师事务所办公地址	上海市南京东路61号四楼

## 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,775,958.10	70,438,607.44	1.90%
毛利率%	-30.74%	-12.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-114,065,728.91	-114,910,996.29	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-114,639,208.47	-116,068,034.77	-
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）	-71.99%	-55.75%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-72.35%	-56.31%	-
基本每股收益	-1.42	-1.51	5.96%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	179,869,978.95	269,288,686.18	-33.21%
负债总计	78,445,444.55	53,798,422.87	45.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,424,534.40	215,490,263.31	-52.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	2.69	-52.79%
资产负债率%（母公司）	28.14%	15.58%	-
资产负债率%（合并）	43.61%	19.98%	-
流动比率	0.57	1.81	-
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	-340,174.65	-76,370,254.95	99.55%
应收账款周转率	1.55	1.09	-
存货周转率	1,097.96	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-33.21%	36.59%	-
营业收入增长率%	1.90%	-17.92%	-
净利润增长率%	-0.74%	-624.43%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	80,109,398	80,109,398	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-444,901.38
计入当期损益的政府补助	1,307,323.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,782.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>764,639.41</b>
所得税影响数	191,159.85
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>573,479.56</b>

#### 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

聚宝网络拥有超过 9 年媒体公司的发展历程，率先将移动互联技术应用到户外媒体上，是中高端社区互动广告媒体领导者，也是社区楼宇媒体领域领先非上市公众公司上市企业。2015 年 7 月前属于广告行业，旗下聚宝乐派覆盖全国 8 个主流城市 2000 个中高端社区，为广告客户提供中高端社区楼宇互动媒体的营销传播解决方案，2015 年 7 月，并购“南京魔格信息科技有限公司”，整合智能快递柜业务，以快递收发这一社区最高频需求切入社区末端物流服务领域，成为末端物流服务运营商，同时由中高端社区传播平台向社区场景服务平台转型，跨界于末端物流服务行业与广告行业。

当前聚宝网络旗下拥有聚宝数字传媒、魔格信息、小伊网络科技有限公司三个全资子公司，产品包括聚宝 LCD 互动屏、格格货栈智能快递柜、格格小区 App 等，网络已覆盖全国 20 个主流城市 7000 多个中高端社区，影响 500 多万家庭用户。格格货栈已拥有近 1400 万活跃用户，日均处理包裹超过 35 万件，累计处理包裹超过 2 亿件。

作为业内专注于社区场景、将末端物流与 O2O 营销传播相结合的公司，在原有社区互动传播平台基础上，以提供快递收发基础服务快速聚集用户，同步提供多元化社区生活服务，构建面向社区用户的微仓开放平台和社区场景服务平台；同时整合楼宇 LCD、快递柜、格格小区 APP 产品为合作伙伴提供社区场景 O2O 营销传播解决方案，实现传播的品效合一，完成营销闭环，报告期内在原有客户群基础上达成了 30 多个主流行业 150 多个品牌的合作，尤其拓宽了汽车、电商、快消、通信、地产、旅游、教育、家电等行业的合作空间。随着末端物流服务行业快速发展，快递公司对快递柜的依赖程度不断提升，公司已形成稳定的快递公司存件收入，随着快递柜应用场景的不断充实完善，下半年面向 C 端用户的寄件、物品暂存、超期收费等业务也陆续产生业务收入。

公司拥有 10 多年媒体从业经验的传媒团队以及曾经服务于中兴通讯、百度等通讯互联网企业的产品研发团队，与众多优质广告客户以及社区物业建立了长期稳定的合作关系，整合智能快递柜业务后，已与包括菜鸟网络、以及国内主流的十几家快递公司达成战略合作伙伴关系 2017 年内打通阿里数据链路，为基于移动互联网与大数据的精准营销奠定良好的业务基础。

#### 报告期内变化情况：

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

#### 具体变化情况说明：

报告期内，公司继续推进由社区互动传播平台转型为专注于社区末端物流服务公司的策略，主要表现为减少聚宝乐派的终端数量，保留最核心城市优质资源，同时将公司的产品与服务重心转移至智能快递柜项目，在提供社区末端物流服务基础上形成上门服务、社区电商、社区场景体验营销、数据营销等

社区入口平台，这些改变对公司的收入来源所产生的改变，将主要体现在：

一报告期内围绕快递收发场景的格格货栈产品组合，强化线上线下跨平台、互动体验营销的营销传播功能，同时从城市覆盖、资源品质、覆盖人群、客户行业等多维度不断优化，并通过百度、阿里等平台大数据对接不断升级用户数据精准性，构建更具价值的社区场景 O2O 体验营销播平台，报告期内打通与阿里的数据链路，为基于移动互联网与大数据的精准营销奠定更优秀的业务基础，在原有传播功能上进一步升级，为合作伙伴提供可验证的实效营销传播服务，拓宽原有广告合作业务范围，提升业务收入；

二是遵循行业发展态势，逐步收取快递服务费用，包括快递员存件、C 端用户的寄件、存件、超期收费等，增加收入来源；

三是随着智能快递柜在核心城市覆盖规模与用户数量的提升，平台的服务内容不断完善，社区流量入口属性已逐渐清晰，已逐步形成支持流量变现平台雏形，报告期内已启动多个面向用户端的区域性的增值业务包括社区生活服务、社区电商、邻里团、周期购等，同时接洽优秀、产品可溯源、具备一定业务规模的伙伴探索社区生活服务合作模式，已形成一定的业务规模与资源积累，随着用户数量的不断提升和业务范围的扩大，未来将形成一定的业务收入。

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

随着电商和快递行业持续爆发式发展，智能快递柜在提升末端物流效率、解决最后 100 米痛点的作用已被行业认可，正式纳入物流运营体系，格格货栈经过三年多运营，已成为国内主流快递柜运营商之一，完成与菜鸟网络系统对接，实现最后 100 米配送服务闭环。面向社区场景的格格货栈已经累计入驻近 7000 多个社区，覆盖 500 多万户家庭，报告期内实现 95% 快递柜向快递员或快递公司收费，随着应用场景的不断充实完善，开通面向 C 端用户的寄件、物品暂存、超期收费等业务也已形成清晰的业务模式，陆续产生业务收入，并有望成为公司收入新的增长点。格格货栈为社区居民提供快递代收，样品分发，物品寄存等社区微仓服务，格格小区线上渠道每日为数十万用户提供快递到达通知，并提供家政，鲜花，家电清洗等数十种社区场景 O2O 生活服务，同时积极拓展增值业务，启动多个面向用户端的区域性社区电商、邻里团、周期购等项目，报告期内格格生活平台成功打造格格蛋周期购、格格可溯源鲜果、格格可溯源地方特产等持续性项目，实施严苛品控、通过有序体验流程、售后无忧服务等建立了良好的平台口碑，成功积累了一定规模的稳定用户，为其可持续发展奠定良好的业务基础。

在社区媒体广告传播领域，继续推动与引领智能快递柜新媒体化行业发展，不断完善服务标准，积极创新开创基于大数据的精准营销新模式，公司开创的社区场景 O2O 体验营销传播模式，实现传播的品效合一，完成营销闭环，报告期内在原有客户群基础上达成了 30 多个主流行业 150 多个品牌的合作，尤其拓宽了汽车、电商、快消、通信、地产、旅游、教育、家电等行业的合作空间，受到广告主的普遍认可。年内打通阿里的数据链路，为进一步推进基于快递收发应用场景的创新营销模式建立良好基础，也形成格格货栈在快递柜新媒体营销领域的独特竞争优势。

### (二) 行业情况

#### 一、中国电商发展与快递行业和快递柜智能终端的发展

据中国互联网络信息中心数据，艾瑞咨询的研究数据显示：截止 2017 年 6 月中国网民数超过 7.51 亿，互联网普及率达到 5.3%，其中，网购人群占近 70%，中国已成为最大的电子商务市场。同时来自《2017 中国电商年度报告》统计数据显示，中国电商市场规模占全球市场 40% 达到 7500 亿美元。2016 年 10 月至于 2017 年 9 月期间，中国零售额近 6.6 万亿人民币，同比增长 38%。其中网购交易规模占社会消费品零售额比例虽然仍有提升，但增速已在放缓，互联网及移动端流量红利逐渐减弱，更大比重的社会消费品零售额来自于线下。当前新零售所引领的线上+线下+现代物流的结合的观点，以及随之而来的一系

列动作也证明了线上与线下融合的重要性与必然性，这些都将驱动传统品牌发展变革，也为更多的得线上品牌带来新的发展契机。

得益于电商发展，中国快递业务量高速增长，据国家邮政局《2017年邮政行业运行情况》与阿里研究院《快递最后100米服务趋势报告》统计数据，2017年中国快递量共计400.4亿件，同比增长28%，日均处理量超过一亿件。保守估计，2020年中国快递将会达到700亿件/年，日均超过2亿件。2016年国家发改委印发《互联网+高效物流实施意见》、2017年国务院印发《国务院办公厅关于进一步推进物流降本增效促进实体经济发展的意见》等文件均使快递末端再次成为重点，催动智能快递柜在获得极大的政策支持后继续蓬勃发展，截止2017年底，国内的物流智能终端即智能快递柜已从2015年底的不足7万台增长至超过18万台，增幅超过260%，统计数据显示，已有快递柜的社区通过快递柜处理的包裹数占包裹数比例超过50%，主流一二线城市已有超过20%的包裹通过快递柜处理，快递柜已成为城市末端配送的主流模式。

## 二、新零售新消费驱动下的广告行业升级与发展

1、统计数据显示，中国广告行业伴随着国民经济的发展取得了快速的增长，市场空间巨大，已经成为中国增长最快的行业之一。虽然随着科技进步与互联网技术的融入，以互联网、移动互联网为主的新媒体对传统媒体造成较大的冲击，但主要影响的是纸媒和电视媒体，户外广告尤其是结合了新技术与创新传播模式的新媒体仍保持了较为可观的增长，成为广告市场中最具稳定性和成长性的市场。

2、从细分市场情况看，传统媒体发展放缓，支柱型行业的带动作用减弱，媒介变化主要表现在场景化媒体受到更多关注，这一类媒体能够较为精准的锁定用户，吸引垂直型品类，也对快消的传统行业具有较强的吸引力，同时随着云技术与大数据的高速发展，驱动广告主越来越看重场景化以及具备大数据支持的O2O营销模式，并对精准营销的前期预判与投放效果愈加重视。依托细分传播场景，并通过新应用、新技术链接线上线下的O2O整合传播、互动体验营销、数字营销等新型传播形式，逐渐成为未来户外广告行业的全新突破口，同时广告投放效果评估也成为广告公司之间竞争的又一重要指标。建立和运用大数据平台，对接云技术，迅速提高数据的反馈效率和准确性，为广告主提供更科学地广告投放建议与投放效果分析成为各广告公司彰显竞争力的决定性因素之一。

在国策、政策引导与市场发展的驱动下，公司保持现有智能快递柜覆盖网络，把握中高端社区用户流量入口，精细化运营，强调用户体验的同时进一步提升用户渗透率并强化用户粘性，为后续的增值业务发展与精准营销夯实用户基础。此外，积极探索基于快递柜应用场景的O2O整合营销传播方式，将基于大数据的精准传播、O2O体验营销、数字营销模式合而为一，同时合理设定媒介资源，充分发挥快递柜产品的互联网基因优势，积极对接DSP平台，进一步推动快递柜媒体的程序化购买模式实践运作，为广告主提供一站式的中高端社区跨平台互动体验营销解决方案，强化增值服务配套，为社区用户打造便捷的社区生活服务平台。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,899,438.49	1.61%	7,769,071.23	2.89%	-62.68%
应收账款	20,691,359.44	11.50%	60,204,738.52	22.36%	-65.63%
存货	170,940.18	0.10%	-	-	-
长期股权投资			-	-	-
固定资产	88,561,815.95	49.24%	106,230,422.20	39.45%	-16.63%

在建工程			805,734.56	0.30%	-
短期借款	10,100,000.00	5.62%	14,511,000.00	5.39%	-30.40%
长期借款			-		-
资产总计	179,869,978.95	-	269,288,686.18	-	-33.21%

### 资产负债项目重大变动原因:

公司应收账款本期末比上年末减少 65.63%，主要是加强了应收账款管理，缩短了应收账款回收时间。公司固定资产占总资产比重 49.24%，因为智能快递柜项目运营中最主要的投入之一就是设备投入，故占比情况符合实际运营情况。同时固定资产的入账价值和折旧原则符合会计准则要求。公司短期负债占总资产比重 5.62%，金额本期末比上年末减少 30.40%，公司已偿还了部分到期贷款。故公司资产与负债结构基本正常。

## 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	71,775,958.10	-	70,438,607.44	-	1.90%
营业成本	93,843,377.53	130.75%	79,580,679.33	112.98%	17.92%
毛利率%	-30.74%	-	-12.98%	-	-
管理费用	28,654,993.50	39.92%	35,833,599.47	50.87%	-20.03%
销售费用	39,023,205.22	54.37%	50,892,530.05	72.25%	-23.32%
财务费用	2,528,018.77	3.52%	-722,360.93	-1.03%	449.97%
营业利润	-99,088,629.78	-138.05%	-127,929,100.76	-181.62%	-22.54%
营业外收入	21,490.63	0.03%	1,771,717.41	2.52%	-22.60%
营业外支出	127,824.82	0.18%	253,838.09	0.36%	139.02%
净利润	-114,065,728.91	-158.92%	-114,910,996.29	-163.14%	-0.74%

### 项目重大变动原因:

财务费用较上年度增加了 3,250,379.70 元，主要是由于本年度公司存款减少导致利息收入减少，同时支付贷款利息导致贷款利息支出增加。

### (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	71,775,958.10	70,438,607.44	1.90%
其他业务收入			
主营业务成本	93,843,377.53	79,580,679.33	17.92%
其他业务成本			

### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广告代理客户	21,996,151.83	30.65%	27,314,657.40	38.78%
直接投放客户	15,669,743.10	21.83%	31,539,591.97	44.78%
快递柜相关业务	34,110,063.17	47.52%	11,584,358.07	16.44%
合计	71,775,958.10	100.00%	70,438,607.44	100.00%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内公司 95%的快递柜开始收取使用费，使用收入近 3000 万，故快递柜相关业务收入占比从上年度的 16.44%增长到 47.52%。

报告期内公司继续推进由社区互动传播平台转型为专注于社区末端物流服务公司的策略，减少原有聚宝乐派的终端数量，保留最核心城市优质资源，导致一些非核心城市直接投放客户的流失。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海饶润文化传播有限公司	9,466,699.64	13.19%	否
2	上海沪桑投资发展有限公司	3,757,762.33	5.24%	否
3	江西荣耀传媒广告有限公司	2,074,905.66	2.89%	否
4	盛世长城国际广告有限公司上海分公司	1,886,563.02	2.63%	否
5	上海西上海奥杰汽车销售服务有限公司	1,462,115.02	2.04%	否
	合计	18,648,045.67	25.99%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海大汉三通数据通信有限公司	2,269,090.00	6.97%	否
2	北京畅卓科技有限公司	1,490,340.00	4.58%	否
3	青县尚千电子机箱制造有限公司	1,273,682.90	3.91%	否
4	北京无线天利移动信息技术股份有限公司上海分公司	276,682.49	0.85%	否
5	北京容联易通信技术有限公司	208,483.56	0.64%	否
	合计	5,518,278.95	16.95%	-

**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	-340,174.65	-76,370,254.95	99.55%

投资活动产生的现金流量净额	579,371.66	-71,197,023.83	100.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,108,829.75	100,207,809.15	-65.39%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较上年度相比变动达到 99.56%，主要原因是报告期内公司加强了应收账款管理，提高了应收周转率，较上年度多收了 3528 万；同时缩减了经营活动支出，较上年度少了 2566 万。投资活动产生的现金流量净额较上年度相比变动达到 100.81%，主要原因是报告期内公司未采购新固定资产设备。

筹资活动产生的现金流量净额较上年度相比变动达到-65.39%，主要原因是上年度公司进行了一次定增，募集资金 86,193,068 元，报告期内公司除了银行贷款外未进行其他募集资金方式。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司:

1. 上海聚宝数字传媒有限公司，持股比例 100%，营业收入 32,443,429.90 元，净利润-49,336,865.53 元。
2. 南京魔格信息科技有限公司，持股比例 100%，营业收入 37,401,770.94 元，净利润-25,316,228.16 元。
3. 上海小伊网络科技有限公司，持股比例 100%。

报告期内无取得和处置子公司的情况。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

重要会计政策变更:

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财

务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额-114,065,728.91 元； 列示终止经营净利润本年金额 0 元。 列示持续经营净利润上年金额-114,910,996.29 元； 列示终止经营净利润上年金额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益本年金额：1,315,874.98 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	本年营业外收入减少 33,986.13 元，营业外支出减少 478,887.51 元，重分类至资产处置收益；上年金额为 0。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，提升末端物流效率、解决最后 100 米痛点，为人们的生活提供便利。

### 三、 持续经营评价

智能快递柜能帮助物流行业解决末端100米配送问题，而末端物流所解决的是社会经济的一个硬需求，核心价值清晰，行业前景与挑战并存。公司认为通过智能快递柜打通数据、业务闭环，实现了末端物流的信息化，真正形成物流的完整闭环，同时也能通过快递收发这一社区高频需求切入社区场景服务领域，完善社区覆盖，使公司由社区传播平台向社区场景服务平台转型。

2017年公司提实现95%快递柜向快递员或快递公司收费，随着应用场景的不断充实完善，开通面向C端用户的寄件、物品暂存、超期收费等业务也已形成清晰的业务模式，陆续产生业务收入，经营智能快递柜的盈利模式日益清晰，很快将迎来整个快递柜行业拐点来临。

公司认为有很多快递核心价值相关的收入可以挖掘，未来能保证快递柜业务收支的健康发展。在快递柜使用方面，合理、渐进地推行基于大数据分析的分层用户经营收费政策和收费活动；在社区增值服务收入方面，按小区划分的地域属性及生活服务属性，以社区生活服务为切入点，完成用户的维度划分及消费场景建立，扩大与第三方合作共同提供诸如生鲜，家政，便民等服务；快递柜广告收入方面，提升快递柜广告经营收入逐步弥补快递相关收入的滞后性，作为后续现金流的重要支撑。

故公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 楼宇资源租赁风险

公司通过签订《社区数字化便民系统合作合同》的方式，取得在相应的小区物业共用部位安装播放物业信息、天气预报、商业广告等其他各类商品信息的便民系统的权利。公司通过签订《格格货栈入住协议》的方式，取得在相应的小区物业共用部位安装智能快递柜、商业广告等其他各类商品信息的便民系统的权利。依据《物业管理条例》第五十五条的规定，利用物业共用部位、共用设施设备进行经营的，应当在征得相关业主、业主大会、物业服务企业的同意后，按照规定办理有关手续。公司与物业服务企业签订的《社区数字化便民系统合作合同》和《格格货栈入住协议》存在下列情形：(1)部分小区未成立业主委员会，公司难以逐一获得各个业主的同意；(2)部分小区在公司与物业服务企业签订《社区数字化便民系统合作合同》或《格格货栈入住协议》后才成立业主委员会，导致公司与物业服务企业签订《社区数字化便民系统合作合同》或《格格货栈入住协议》时未得到业主大会或业主委员会认可；(3)部分小区已成立业主委员会，但公司与物业服务企业签订《社区数字化便民系统合作合同》或《格格货栈入住协议》时未经业主委员会确认。上述合同由于未获得业主、业主大会或业主委员会的同意而处于效力待定的状态。

为解决《社区数字化便民系统合作合同》和《格格货栈入住协议》效力待定问题，公司采取以下方式积极规范合同的签署：(1)小区业主委员会、物业服务企业共同与公司签订《社区数字化便民系统合作合同》或《格格货栈入住协议》；(2)小区业主委员会单独授权物业服务企业与公司签订《社区数字化便民系统合作合同》或《格格货栈入住协议》；(3)小区业主委员会单独出具确认函确认已签订《社区数字化便民系统合作合同》或《格格货栈入住协议》效力；(4)业主委员会在其和物业服务企业签订的《物业管理合同》授权物业服务企业有权与公司签订《社区数字化便民系统合作合同》或《格格货栈入住协议》。

#### 2. 广告行业风险

中国广告行业伴随着国民经济的发展取得了快速的增长，市场空间巨大，成为中国增长最快的行业之一。但是虽然随着科技进步与互联网技术的融入，以互联网、移动互联网为主的新媒体对传统媒体造成较大的冲击，受影响最严重的是纸媒和电视媒体，传统户外广告也受到影响，公司已积极调整原有的LCD业务，将公司的产品与服务重心转移至智能快递柜项目。

公司将从多方面降低广告行业风险对公司未来的影响：

一是继续深化智能快递柜在核心城市覆盖规模，提升用户数量，完善平台的服务内容，强化社区流量入口属性，形成更高效的流量变现平台，以此作为公司收入的新增长点；

二是以围绕快递收发场景的格格货栈产品组合，结合原有LCD互动屏产品，强化线上线下跨平台、互动体验营销的营销传播功能，同时从城市覆盖、资源品质、覆盖人群、客户行业等多维度不断优化，并通过与百度、菜鸟等渠道的大数据对接来构建自有DMP，升级数据精准性，构建更具价值的社区场景O2O体验营销传播生态圈，为合作伙伴提供实效营销传播服务，提升业务收入；

三是遵循行业发展态势，收取快递服务费用，增加收入来源；

#### 3. 快递柜扩展风险

2015年10月公司股东大会审议通过了以发行股份及支付现金方式购买魔格信息100%的股权。公司借此次资产重组已将经营方向向社区智能快递柜领域，目前智能快递柜行业的机遇与挑战并存，拥有广阔发展前景，在快速抢占末端物流市场阵地的同时，面临整体定位是否准确、盈利模式是否健全、成本控制是否合理等策略性风险，在执行过程中会遇到人员管理、物业抬价、同行竞争、行业并购等风险，如以上各环节处理不好则可能引发一系列风险，进而对公司的品牌形象和经营业绩造成不利影响。

随着公司经营重心的调整，快递柜业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求，公司需要

不断完善和调整现有的管理组织架构、管理人员的素质和数量。如果公司管理层素质和管理水平不能适应公司规模扩张的需要，人力组织模式和经营管理制度未能随着本公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响本公司的经营效率和发展潜力，削弱本公司的快递柜业务市场竞争力。

针对上述风险，公司的主要对策是：公司管理层会加强对市场变化的预测和应对，有意识地去提高自身市场应变能力，及时准确地把握行业走向，提高企业经营水平，降低企业经营风险。进一步优化公司管理体制，严格按照现代企业制度建立完善的内部管理体系，制定合理、有效的激励机制，系统性地提高公司管理水平，降低管理成本。在运营各方面建立起一整套管理体系，并将严格按照管理体系制度运行，提升公司执行力。此外，公司在规范法人治理结构、规范关联交易决策、重大投资与经营决策、建立健全内控制度、激励与约束机制等方面都做了制度安排，对稳固和提高公司的管理水平起到了积极的制度保障作用。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
吴南斌\张惠玲\南京魔格	银行保证担保	3000 万	是	2017-8-25	2017-018
<b>总计</b>	-	3000 万	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不利影响。

#### （三） 承诺事项的履行情况

为了避免与公司之间的同业竞争，2014 年 5 月 5 日，公司控股股东、实际控制人吴南斌和持股 5%以上股东焦琦、戴懿、杰道创投均具了《避免同业竞争承诺函》。该承诺尚在履行。

#### (四) 调查处罚事项

2017年9月28日收到中国证券监督管理委员会上海监管局（以下简称“上海证监局”）出具的《关于对上海聚宝网络科技股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（沪证监决[2017]82号）。

##### 一、被监管事项

公司于2015年实施重大资产重组，以发行股份及支付现金的方式购买南京魔格信息科技有限公司（简称“南京魔格”）100%股权。根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的资产评估报告，预测南京魔格2016年度净利润-1824.89万元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，南京魔格2016年度实现的净利润-3855.09万元。公司重组标的资产南京魔格2016年度实现利润低于资产评估报告预测金额的50%。

##### 二、被采取监管措施

根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》（证监会令第103号）第二十九条的规定，中国证券监督管理委员会上海监管局对公司采取出具警示函的行政监管措施。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	41,630,234	51.97%	17,590,164	59,220,398	73.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,395,998	10.48%	16,001,002	24,397,000	30.45%	
	董事、监事、高管	5,602,000	6.99%	323,500	5,925,500	7.40%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,479,164	48.03%	-17,590,164	20,889,000	26.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,000,002	19.97%	-16,001,002	-	-	
	董事、监事、高管	18,000,000	22.47%	-298,500	17,701,500	22.10%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		80,109,398	-	0	80,109,398	-	
普通股股东人数							77

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴南斌	24,396,000	1,000	24,397,000	30.45%	-	24,397,000
2	戴懿	12,000,000	-	12,000,000	14.98%	9,000,000	3,000,000
3	上海杰道创业投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000	-	12,000,000	14.98%	-	12,000,000
4	焦琦	11,602,000	25,000	11,627,000	14.51%	8,701,500	2,925,500
5	郑伟杰	2,625,000	-	2,625,000	3.28%	2,231,250	393,750
合计		62,623,000	26,000	62,649,000	78.20%	19,932,750	42,716,250
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间无关联关系。							

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

吴南斌持有公司 2439.6 万股，占公司股本总额的 30.45%，为公司的第一大股东。吴南斌能够通过股东大会、董事会决议影响公司经营管理决策及管理人士的选任，系公司的控股股东。

吴南斌先生，1970 年出生，中国籍，无境外居留权，长江商学院工商管理硕士，复旦大学经济管理系学士；1992 年 7 月至 1992 年 12 月任广东省机械设备成套局职员；1992 年 12 月至 2004 年 12 月任广东方圆集团副总经理；2004 年 12 月至 2006 年 3 月任聚众传媒华南区总经理；2006 年 3 月至 2007 年 7 月任分众传媒华南区总经理；2007 年 7 月至 2008 年 7 月任北京神州亿品传媒广告有限公司华南区总经理；2008 年加入聚宝有限。

#### (二) 实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致。报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-5-9	2016-8-9	13	6,630,236	86,193,068	0	0	4	6	-	是

#### 募集资金使用情况：

公司本次股票发行共募集资金8,619.3068万元，募集资金主要用于补充公司流动资金，优化公司财务结构，具体为：将用于楼宇广告、智能快递柜业务的市场拓展和数字化互动屏与智能快递柜的总量投入，提高数字化互动屏与智能快递柜的覆盖。

公司于2016年7月26日，使用第二次发行募集资金人民币1500万元，用于偿还招商银行上海分行金桥支行的流动资金贷款，存在变更募集资金用途的情形。

公司使用部分募集资金偿还银行流动资金贷款，系将募集资金间接用于公司主营业务，满足公司业务发展的需要，未偏离公司募集资金的主要用途。

2016年9月19日公司召开第一届董事会第十三次会议和2016年10月10日公司召开2016年第三次临时股东大会审议通过了《关于补充确认变更部分募集资金用途的议案》，对本次变更部分募集资金用途事项予以补充确认。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行授信贷款	招商银行	1,010 万	5.65%	2017.7.6-2018.7.5	否
合计	-	1,010 万	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 利润分配情况

##### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

##### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
戴懿	董事长	女	45	研究生	2014.2.25-2017.2.24	否
焦琦	董事、总经理	男	53	本科	2014.2.25-2017.2.24	是
傅骏	董事	男	51	研究生	2014.2.25-2017.2.24	否
赵峻波	董事	女	63	研究生	2014.2.25-2017.2.24	否
李雯佳	董事、董事会秘书、财务总监	女	34	本科	2014.2.25-2017.2.24	是
虞莉	监事会主席	女	50	本科	2014.2.25-2017.2.24	是
陆昕	监事	女	42	研究生	2014.2.25-2017.2.24	否
周美伦	监事	女	35	研究生	2014.2.25-2017.2.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (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
戴懿	董事长	12,000,000	0	12,000,000	14.98%	0
焦琦	董事、总经理	11,602,000	25,000	11,627,000	14.51%	0
合计	-	23,602,000	25,000	23,627,000	29.49%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
-				

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

-
---

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	43	46
生产人员	-	
销售人员	57	31
技术人员	537	257
财务人员	8	6
<b>员工总计</b>	<b>645</b>	<b>340</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	5	3
本科	193	106
专科	279	145
专科以下	167	86
<b>员工总计</b>	<b>645</b>	<b>340</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>截至 2017 年 12 月 31 日，公司在职工 340 人。按照人员构成、受教育程度统计如下：</p> <p>1、人员构成 其中行政管理人员 46 人，销售人员 31 人，技术人员 257 人，财务人员 6 人。</p> <p>2、员工受教育程度 其中硕士 3 人，本科 106 人，专科 145 人，专科以下 86 人。</p> <p>3、员工薪酬政策 公司以岗位价值和个人能力为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配政策；薪酬结构包括基本工资、绩效工资、津补贴、保险福利、住房公积金五大部分；津补贴包含：高温补贴、餐费补贴等；福利包括带薪休假等；社保福利主要为“五险一金”，包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金。</p> <p>4、员工培训计划 员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

建一个共同学习、共同进步的学习型组织。公司重视员工的培训和发展工作，有序地制定公司以及部门的定期培训计划，并适时的开展培训效果评估工作。针对销售、研发技术人员等不同职系的员工，有针对性的加强各类业务知识的培训，以不断实现公司战略性目标以及对未来人才的需求。

#### 5、离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担退休职工的费用。

2017年末较上年末人数下降47%，主要是由于公司内部战略调整，精简人员配置，提升快递柜运营效率，开源节流。

## (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

### 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：

公司核心技术人员报告期内不存在变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司根据《公司法》、《公司章程》及其相关的法律法规完善了公司的内控制度，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等制度。在公司的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上履行以上制度。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内未对公司章程进行修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>1、2017年4月7日召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于〈2016年度总经理工作报告〉的议案》；审议通过《关于〈2016年度董事会工作报告〉的议案》；审议通过《关于〈2016年度财务决算报告〉的议案》；审议通过《关于〈2017年度财务预算报告〉的议案》；审议通过《关于〈2016年度审计报告〉的议案》；审议通过《关于〈2016年报告及摘要〉的议案》；审议通过《关于公司2016年度利润分配的议案》；审议通过《关于续聘财务审计机构的议案》；审议通过《关于制定〈年度报告信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；审议通过《关于提请召开公司2016年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2017年8月25日召开第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司〈2017年半年度报告〉的议案》；审议通过《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》；审议通过《关于补充确认2017年度偶发性关联交易的议案》；审议通过《关于补充确认申请银行授信的议案》；审议通过《关于提请召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2017年4月7日召开第一届监事会第七次会议审议通过《关于〈2016年度监事会工作报告〉的议案》；审议通过《关于〈2016年度财务决算报告〉的议案》；审议通过《关于〈2017年度财务预算报告〉的议案》；审议通过《关于〈2016年度审计报告〉的议案》；审议通过《关于〈2016年报告及摘要〉的议案》；审议通过《关于公司2016年度利润分配的议案》；审议通过《关于续聘财务审计机构的议案》。</p> <p>2、2017年8月25日召开第一届监事会第八次会议审议通过《关于〈2017年半年度报告〉的议案》；审议通过《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2017年4月28日召开2016年度股东大会决议审议通过《关于〈2016年度总经理工作报告〉的议案》；审议通过《关于〈2016年度董事会工作报告〉的议案》；审议通过《关于〈2016年度财务决算报告〉的议案》；审议通过《关于〈2017年度财务预算报告〉的议案》；审议通过《关于〈2016年度审计报告〉的议案》；审议通</p>

		<p>过《关于〈2016 年报告及摘要〉的议案》；审议通过《关于公司 2016 年度利润分配的议案》；审议通过《关于续聘财务审计机构的议案》；审议通过《关于制定〈年度报告信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；审议通过《关于〈2016 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》。</p> <p>2、2017 年 9 月 11 日召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》；审议通过《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》；审议通过《关于补充确认申请银行授信的议案》。</p>
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

### (四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》、《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。董事会秘书负责投资者关系管理工作，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的，应当在公告中作出相应声明并说明理由。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立

公司具有独立的采购、运营、销售、财务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

#### （二）资产独立

公司系上海聚宝网络科技有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的房产、机器设备以及无形资产的所有权或使用权，具有独立的采购系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

#### （三）人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

#### （四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### （五）机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有采购、运营、销售、财务、综合管理等职能部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。公司建立了较为规范的财务管理制度和风险控制制度，公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。公司财务管理制度、风险控制相关的内部管理制度较为规范、健全，在公司实际运营中，严格按照公司内部控制制度，进行公司运作。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZA12587 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2018-04-19
注册会计师姓名	庄继宁、许旭
会计师事务所是否变更	否

#### 审计报告正文

信会师报字[2018]第 ZA12587 号

上海聚宝网络科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海聚宝网络科技股份有限公司（以下简称聚宝网络）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚宝网络 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于聚宝网络，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

聚宝网络管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括聚宝网络 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必

要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估聚宝网络的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督聚宝网络的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对聚宝网络持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致聚宝网络不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就聚宝网络中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 庄继宁  
（项目合伙人）

中国注册会计师： 许旭

中国·上海

2018年4月19日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	2,899,438.49	7,769,071.23
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			
应收账款	五（二）	20,691,359.44	60,204,738.52
预付款项	五（三）	6,915,243.79	12,327,096.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（四）	5,207,505.20	6,613,286.25
买入返售金融资产			
存货	五（五）	170,940.18	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	9,140,536.49	10,524,527.69
<b>流动资产合计</b>		<b>45,025,023.59</b>	<b>97,438,720.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
投资性房地产			
固定资产	五（七）	88,561,815.95	106,230,422.20
在建工程	五（八）		805,734.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	379,063.19	526,012.55
开发支出			
商誉	五（十）	45,000,000.00	48,300,000.00
长期待摊费用	五（十一）	576,024.22	1,117,031.84
递延所得税资产	五（十二）		14,870,764.94
其他非流动资产	五（十三）	328,052.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>134,844,955.36</b>	<b>171,849,966.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>179,869,978.95</b>	<b>269,288,686.18</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	10,100,000.00	14,511,000.00
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			
应付账款	五（十五）	17,979,085.17	22,656,247.86
预收款项	五（十六）	3,033,945.16	1,230,220.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十七）	2,841,258.08	534,025.29
应交税费	五（十八）	474,164.80	1,071,096.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十九）	44,016,991.34	13,795,832.74
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>78,445,444.55</b>	<b>53,798,422.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>78,445,444.55</b>	<b>53,798,422.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	80,109,398.00	80,109,398.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	150,300,979.37	150,300,979.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	4,300,029.11	4,300,029.11
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	-133,285,872.08	-19,220,143.17
归属于母公司所有者权益合计		101,424,534.40	215,490,263.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		101,424,534.40	215,490,263.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		179,869,978.95	269,288,686.18

法定代表人：戴懿

主管会计工作负责人：焦琦

会计机构负责人：李雯佳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		726,992.14	3,120,835.09
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			
应收账款	十四（一）	39,776,771.45	15,176,485.27
预付款项		1,514,107.00	1,899,129.59
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	十四（二）	108,086,227.30	94,236,082.35
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,016,838.94	6,914,331.86
<b>流动资产合计</b>		154,120,936.83	121,346,864.16
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	49,012,663.66	52,312,663.66
投资性房地产			-

固定资产		52,057,324.65	80,068,545.36
在建工程			805,734.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		409,191.10	697,771.66
递延所得税资产			6,695,563.99
其他非流动资产		328,052.00	
<b>非流动资产合计</b>		101,807,231.41	140,580,279.23
<b>资产总计</b>		255,928,168.24	261,927,143.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,100,000.00	14,511,000.00
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			
应付账款		2,733,103.20	14,950,534.22
预收款项		362,104.85	396,026.00
应付职工薪酬		1,516,157.91	
应交税费		165,046.65	166,664.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款		57,131,532.07	10,778,168.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		72,007,944.68	40,802,393.30
<b>非流动负债：</b>			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		72,007,944.68	40,802,393.30
<b>所有者权益：</b>			
股本		80,109,398.00	80,109,398.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		150,009,531.75	150,009,531.75
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		4,300,029.11	4,300,029.11
一般风险准备			
未分配利润		-50,498,735.30	-13,294,208.77
<b>所有者权益合计</b>		183,920,223.56	221,124,750.09
<b>负债和所有者权益合计</b>		255,928,168.24	261,927,143.39

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五（二十四）	71,775,958.10	70,438,607.44
其中：营业收入	五（二十四）	71,775,958.10	70,438,607.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五（二十四）	171,735,561.48	198,367,708.20
其中：营业成本	五（二十四）	93,843,377.53	79,580,679.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	1,072,791.54	1,864,429.92
销售费用	五（二十六）	39,023,205.22	50,892,530.05
管理费用	五（二十七）	28,654,993.50	35,833,599.47
财务费用	五（二十八）	2,528,018.77	-722,360.93
资产减值损失	五（二十九）	6,613,174.92	30,918,830.36

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	-444,901.38	
其他收益	五（三十一）	1,315,874.98	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-99,088,629.78	-127,929,100.76
加：营业外收入	五（三十二）	21,490.63	1,771,717.41
减：营业外支出	五（三十三）	127,824.82	253,838.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-99,194,963.97	-126,411,221.44
减：所得税费用	五（三十四）	14,870,764.94	-11,500,225.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-114,065,728.91	-114,910,996.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-114,065,728.91	-114,910,996.29
2. 终止经营净利润			
（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		-114,065,728.91	-114,910,996.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-114,065,728.91	-114,910,996.29

归属于母公司所有者的综合收益总额		-114,065,728.91	-114,910,996.29
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-1.42	-1.51
（二）稀释每股收益		-1.42	-1.51

法定代表人：戴懿

主管会计工作负责人：焦琦

会计机构负责人：李雯佳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	34,992,399.81	19,855,530.45
减：营业成本	十四（四）	35,226,390.62	17,701,230.37
税金及附加		145,482.43	409,337.74
销售费用		6,384,443.26	15,188,708.02
管理费用		14,095,680.18	13,041,997.71
财务费用		2,390,579.78	-125,899.27
资产减值损失		6,733,561.76	30,070,911.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-430,070.68	
其他收益		4,873.78	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-30,408,935.12	-56,430,756.01
加：营业外收入		21,490.58	362,047.47
减：营业外支出		121,518.00	175,757.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-30,508,962.54	-56,244,466.11
减：所得税费用		6,695,563.99	-4,249,995.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-37,204,526.53	-51,994,470.76
（一）持续经营净利润		-37,204,526.53	-51,994,470.76
（二）终止经营净利润			-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-37,204,526.53	-51,994,470.76
<b>七、每股收益：</b>			-
（一）基本每股收益		-0.46	-0.65
（二）稀释每股收益		-0.46	-0.65

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,741,107.84	77,461,258.88
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		8,551.53	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	34,439,060.12	19,159,826.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>147,188,719.49</b>	<b>96,621,085.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,468,489.18	64,770,672.64
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		51,872,212.82	53,080,528.29
支付的各项税费		3,224,503.47	9,054,574.19
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	33,963,688.67	46,085,564.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>147,528,894.14</b>	<b>172,991,340.05</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-340,174.65	-76,370,254.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		586,398.46	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		586,398.46	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,026.80	56,664,858.76
投资支付的现金			14,532,165.07
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,026.80	71,197,023.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		579,371.66	-71,197,023.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			86,193,068.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		34,848,732.84	14,511,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,848,732.84	100,704,068.00
偿还债务支付的现金		39,259,732.84	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		697,829.75	496,258.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,957,562.59	496,258.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,108,829.75	100,207,809.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,869,632.74	-47,359,469.63
加：期初现金及现金等价物余额		7,769,071.23	55,128,540.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,899,438.49	7,769,071.23

法定代表人：戴懿

主管会计工作负责人：焦琦

会计机构负责人：李雯佳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,780,585.91	48,736,705.01
收到的税费返还		4,873.78	-
收到其他与经营活动有关的现金		54,167,812.96	11,747,067.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,953,272.65</b>	<b>60,483,772.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,404,477.08	12,553,237.53
支付给职工以及为职工支付的现金		29,935,905.24	27,567,280.79
支付的各项税费		845,926.29	6,916,098.56
支付其他与经营活动有关的现金		13,636,897.24	62,624,953.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,823,205.85</b>	<b>109,661,570.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,130,066.80</b>	<b>-49,177,797.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		584,920.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>584,920.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			49,313,860.78
投资支付的现金			14,532,165.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>63,846,025.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>584,920.00</b>	<b>-63,846,025.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			86,193,068.00
取得借款收到的现金		34,848,732.84	14,511,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34,848,732.84</b>	<b>100,704,068.00</b>
偿还债务支付的现金		39,259,732.84	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		697,829.75	496,258.85
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,957,562.59</b>	<b>496,258.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,108,829.75</b>	<b>100,207,809.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,393,842.95</b>	<b>-12,816,014.68</b>

加：期初现金及现金等价物余额		3,120,835.09	15,936,849.77
六、期末现金及现金等价物余额		726,992.14	3,120,835.09

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	80,109,398.00				150,300,979.37				4,300,029.11		-19,220,143.17		215,490,263.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,109,398.00				150,300,979.37				4,300,029.11		-19,220,143.17		215,490,263.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-114,065,728.91		-114,065,728.91
（一）综合收益总额											-114,065,728.91		-114,065,728.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	80,109,398.00				150,300,979.37				4,300,029.11		-133,285,872.08		101,424,534.40

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		所有者权益
		少	

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,000,000.00				63,520,278.84				4,300,029.11		95,690,853.12	186,511,161.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				63,520,278.84				4,300,029.11		95,690,853.12	186,511,161.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,109,398.00				86,780,700.53						-114,910,996.29	28,979,102.24
（一）综合收益总额											-114,910,996.29	-114,910,996.29
（二）所有者投入和减少资本	8,123,290.00				135,766,808.53							143,890,098.53
1. 股东投入的普通股	8,123,290.00				135,766,808.53							143,890,098.53
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	48,986,108.00				-48,986,108.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,986,108.00				-48,986,108.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	80,109,398.00				150,300,979.37			4,300,029.11		-19,220,143.17		215,490,263.31

法定代表人：戴懿

主管会计工作负责人：焦琦

会计机构负责人：李雯佳

#### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	80,109,398.00				150,009,531.75				4,300,029.11		-13,294,208.77	221,124,750.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,109,398.00				150,009,531.75				4,300,029.11		-13,294,208.77	221,124,750.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-37,204,526.53	-37,204,526.53
(一)综合收益总额											-37,204,526.53	-37,204,526.53
(二)所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	80,109,398.00				150,009,531.75				4,300,029.11		-50,498,735.30	183,920,223.56

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,000,000.00				63,228,831.22				4,300,029.11		38,700,261.99	129,229,122.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	23,000,000.00				63,228,831.22				4,300,029.11		38,700,261.99	129,229,122.32

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	57,109,398.00			86,780,700.53					-	-51,994,470.76	91,895,627.77
(一) 综合收益总额										-51,994,470.76	-51,994,470.76
(二) 所有者投入和减少资本	8,123,290.00			135,766,808.53							143,890,098.53
1. 股东投入的普通股	8,123,290.00			135,766,808.53							143,890,098.53
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他	48,986,108.00			-48,986,108.00							
(四) 所有者权益内部结转	48,986,108.00			-48,986,108.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	80,109,398.00				150,009,531.75				4,300,029.11		-13,294,208.77	221,124,750.09

**上海聚宝网络科技股份有限公司**  
**二〇一七年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**二、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

上海聚宝网络科技股份有限公司(以下简称:“公司”或“股份公司”)系在原上海聚宝网络科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,2014年4月14日经上海市工商行政管理局批准取得注册号为310115001082281的《企业法人营业执照》;公司注册地:中国(上海)自由贸易试验区郭守敬路351号2号楼A641-11室;注册资本人民币80,109,398.00元。法定代表人为:戴懿。

经全国中小企业股份转让系统有限公司批准,公司股票2014年10月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,股票代码:831226。

公司经营范围为:电子科技、计算机软硬件、网络技术专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;日用百货、办公用品、服装、纺织品、电脑及配件(除计算机信息系统安全专用产品)、电脑耗材、家具、五金机械、家用电器、工艺品、劳防用品、建材、通信器材及设备、照相器材(涉及专项许可的除外)的销售;实业投资(除股权投资和股权投资管理),会展服务,广告设计、制作、代理、利用自有媒体发布。(企业经营涉及行政许可的,凭许可证经营)

本财务报表业经公司董事会于2018年4月19日批准报出

**(二) 合并财务报表范围**

截至2017年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海聚宝数字传媒有限公司
上海小伊网络技术有限公司
南京魔格信息科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 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。

### (二) 持续经营

公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，评价结果表明对持续经营能力未产生重大怀疑。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十五）固定资产”、“三、（二十二）收入”。

### (一) 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。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中

的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的

各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本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。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，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；本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。

本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**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 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，本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，不通过损益转回。

### （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。

## （十一） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。公司与合并范围内关联方之间的应收款项不计提坏账准备。

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	按账龄组合
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
合并范围内关联方	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应 收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品及低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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和应支付的相关税费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。  
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）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

## (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
媒体设备	3、5	5	31.67、19.00
通用设备	5	5	19.00
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
快递柜	5、8	5	19.00、11.88

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## **(十六) 在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十七) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十九) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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，在职工为本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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本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，在职工为本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。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本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。

## (二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十一) 股份支付及权益工具

### 1、 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### 2、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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

待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用“b-s”模型确定。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

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。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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，按照他人使用本企业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。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

### 4、 本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司业务收入主要为：

广告发布收入，按照与客户签订的合同约定发布内容及价格，经与客户确认的广告发布的排期表（具体发布期间、发布地点），根据实际已提供服务的期间占服务总期间的比例来确定完工进度，并确认当期收入。

快递柜使用收入，按照单柜提供服务，按一定的单价确认当期收入。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本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。

## 2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 -114,065,728.91 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。 列示持续经营净利润上年金额 -114,910,996.29 元；列示终止经营净利润上年金额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益本年金额：1,315,874.98 元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	本年营业外收入减少 33,986.13 元，营业外支出减少 478,887.51 元，重分类至资产处置收益；上年金额为 0。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 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%，17%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	25,243.77	16,043.77
银行存款	2,874,194.72	7,753,027.46
合计	2,899,438.49	7,769,071.23

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,571,476.64	83.77	2,880,117.20	12.22	20,691,359.44	64,461,054.08	100.00	4,256,315.56	6.60	60,204,738.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,567,292.99	16.23	4,567,292.99	100.00						
合计	28,138,769.63	100.00	7,447,410.19		20,691,359.44	64,461,054.08	100.00	4,256,315.56		60,204,738.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,609,491.38	580,474.56	5.00
1 至 2 年	1,079,272.16	107,927.22	10.00
2 至 3 年	10,770,937.10	2,154,187.42	20.00
3 至 4 年	91,800.00	27,540.00	30.00
4 至 5 年	19,976.00	9,988.00	50.00
合计	23,571,476.64	2,880,117.20	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中视新频文化传媒有限公司	1,496,334.00	1,496,334.00	100.00%	预计无法收回
深圳市志合传媒有限公司	704,571.46	704,571.46	100.00%	预计无法收回
广州厚助贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉滴滴吧网络科技有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00%	预计无法收回
北京中铁华升置业有限公司	356,400.00	356,400.00	100.00%	预计无法收回
广东猪兼强互联网科技有限公司	299,000.00	299,000.00	100.00%	预计无法收回
广东蓝色火焰文化传媒有限公司	283,076.81	283,076.81	100.00%	预计无法收回
凯帝珂广告（上海）有限公司	282,870.72	282,870.72	100.00%	预计无法收回
盛世长城国际广告有限公司上海分公司	94,000.00	94,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉星空电光文化传播有限公司	71,040.00	71,040.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,567,292.99	4,567,292.99		

## 2、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	4,992,430.00	17.74	1,002,186.00
第二名	4,553,486.22	16.18	227,674.31
第三名	4,498,238.00	15.99	449,823.80
第四名	4,361,710.50	15.50	218,085.53
第五名	1,712,835.00	6.09	1,539,634.20
合计	20,118,699.72	71.50	3,437,403.84

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,085,546.87	73.54	12,071,524.48	97.93
1 年以上	1,829,696.92	26.46	255,571.92	2.07
合计	6,915,243.79	100.00	12,327,096.40	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计 数的比例(%)
第一名	1,500,000.00	21.69
第二名	205,385.00	2.97
第三名	167,860.00	2.43
第四名	162,553.00	2.35
第五名	149,250.00	2.16
合计	2,185,048.00	31.60

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,650,235.66	100.00	442,730.46	7.84	5,207,505.20	7,002,236.42	100.00	388,950.17	5.55	6,613,286.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,650,235.66	100.00	442,730.46		5,207,505.20	7,002,236.42	100.00	388,950.17		6,613,286.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,523,045.58	176,152.29	5.00
1 至 2 年	1,663,573.74	166,357.37	10.00
2 至 3 年	388,640.96	77,728.19	20.00
3 至 4 年	74,975.38	22,492.61	30.00
合计	5,650,235.66	442,730.46	

2、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
备用金	3,865,151.65	5,446,591.16
押金等	1,312,206.84	1,142,196.72
支付宝及财付通	472,877.17	413,448.54
合计	5,650,235.66	7,002,236.42

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
天主教上海教区	押金	430,428.84	1-2 年	7.62	43,042.88
南京晨光一八六五 置业投资管理有限 公司	押金	292,732.00	1 年以内	5.18	14,636.60
厦门办事处-蔡志 嵘	备用金	243,419.44	1 年以内： 186,405.80, 1-2 年： 57,013.64	4.31	15,021.65
支付宝账户	支付宝及 财付通	239,553.99	1 年以内	4.24	11,977.70
南京办事处-王磊	备用金	239,540.00	1 年以内： 44,590.00, 1-2 年： 114,676.10	4.24	13,697.11
合计		1,445,674.27		25.59	98,375.94

(五) 存货

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
库存商品	170,940.18		170,940.18			

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	9,140,536.49	10,524,527.69

(七) 固定资产

项目	媒体设备	通用设备	运输设备	机器设备	快递柜	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	49,917,500.01	3,384,443.49	626,072.82	1,023,221.13	101,217,836.59	156,169,074.04
(2) 本期增加金额		7,026.80			1,100,459.10	1,107,485.90
—购置		7,026.80				7,026.80
—在建工程转入					1,100,459.10	1,100,459.10
(3) 本期减少金额	20,323,387.42				11,989.49	20,335,376.91
—处置或报废	20,323,387.42				11,989.49	20,335,376.91
(4) 期末余额	29,594,112.59	3,391,470.29	626,072.82	1,023,221.13	102,306,306.20	136,941,183.03
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	38,036,048.06	1,892,031.98	531,768.49	586,599.37	8,892,203.94	49,938,651.84
(2) 本期增加金额	3,228,416.41	387,027.54	23,801.98	91,350.95	14,014,195.43	17,744,792.31
—计提	3,228,416.41	387,027.54	23,801.98	91,350.95	14,014,195.43	17,744,792.31
(3) 本期减少金额	19,091,213.36				212,863.71	19,304,077.07
—处置或报废	19,091,213.36				212,863.71	19,304,077.07
(4) 期末余额	22,173,251.11	2,279,059.52	555,570.47	677,950.32	22,693,535.66	48,379,367.08
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						

项目	媒体设备	通用设备	运输设备	机器设备	快递柜	合计
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	7,420,861.48	1,112,410.77	70,502.35	345,270.81	79,612,770.54	88,561,815.95
(2) 年初账面价值	11,881,451.95	1,492,411.51	94,304.33	436,621.76	92,325,632.65	106,230,422.20

(八) 在建工程

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
快递柜				805,734.56		805,734.56

(九) 无形资产

项目	软件
1. 账面原值	
(1) 年初余额	734,746.60
(2) 本期增加金额	
—购置	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	734,746.60
2. 累计摊销	
(1) 年初余额	208,734.05
(2) 本期增加金额	146,949.36
—计提	146,949.36
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	355,683.41
3. 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	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	379,063.19
(2) 年初账面价值	526,012.55

(十) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
南京魔格信息科技有限公司	78,216,531.94			78,216,531.94

## 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
南京魔格信息科技有限公司	29,916,531.94	3,300,000.00		33,216,531.94

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

### (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,117,031.84		541,007.62		576,024.22

### (十二) 递延所得税资产

#### 1、 递延所得税资产

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			4,215,373.45	1,053,843.37
可抵扣亏损			55,267,686.26	13,816,921.57
合计			59,483,059.71	14,870,764.94

#### 2、 未确认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	8,008,928.12	
可抵扣亏损	213,308,516.63	
合计	221,198,657.28	

### (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产采购款	328,052.00	

(十四) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	10,100,000.00	14,511,000.00

注：担保信息详见本附注十一、（一）

(十五) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	8,585,024.52	22,041,492.81
1 年以上	9,394,060.65	614,755.05
合计	17,979,085.17	22,656,247.86

(十六) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,485,579.16	897,260.00
1 年以上	548,366.00	332,960.00
合计	3,033,945.16	1,230,220.00

(十七) 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
短期薪酬	534,025.29	47,457,340.86	45,423,166.75	2,563,087.73
离职后福利-设定提存计划		5,118,684.47	4,844,780.07	273,670.35
辞退福利		1,608,766.00	1,604,266.00	4,500.00
合计	534,025.29	54,184,791.33	51,872,212.82	2,841,258.08

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	534,025.29	43,759,514.77	41,877,582.56	2,411,048.66
(2) 职工福利费		28,616.57	28,616.57	
(3) 社会保险费		2,708,950.71	2,556,781.62	152,039.07
其中：医疗保险费		2,345,661.63	2,211,752.82	133,794.39
工伤保险费		123,406.84	117,320.08	6,081.56
生育保险费		239,882.24	227,708.72	12,163.12

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		960,258.81	960,186.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	534,025.29	47,457,340.86	45,423,166.75	2,563,087.73

### 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
基本养老保险		4,948,446.99	4,692,802.88	255,425.66
失业保险费		170,237.48	151,977.19	18,244.69
合计		5,118,684.47	4,844,780.07	273,670.35

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	57,948.47	12,169.58
营业税		4,732.69
企业所得税		20,757.34
个人所得税	3,861.10	20,350.38
城市维护建设税	15,437.94	13,566.92
房产税		992,736.60
土地增值税		6,783.47
教育费附加	17,158.75	
地方教育费附加	11,439.17	
河道费	5,011.00	
文化事业建设费	363,308.37	
合计	474,164.80	1,071,096.98

### (十九) 其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	32,382,985.05	13,707,060.68
1 年以上	11,634,006.29	88,772.06
合计	44,016,991.34	13,795,832.74

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	80,109,398.00						80,109,398.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	150,300,979.37			150,300,979.37

(二十二) 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	4,300,029.11			4,300,029.11

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	-19,220,143.17	95,690,853.12
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-114,065,728.91	-114,910,996.29
期末未分配利润	-133,285,872.08	-19,220,143.17

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,858,863.43	93,223,552.94	70,438,607.44	79,580,679.33
其他业务	917,094.67	619,824.59		
合计	71,775,958.10	93,843,377.53	70,438,607.44	79,580,679.33

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	1,020,979.21	1,780,660.20
河道费	1,148.62	7,271.77
城市维护建设税	16,796.23	36,358.78

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	12,330.94	21,815.27
地方教育费附加	4,375.64	14,543.50
印花税	17,160.90	3,330.40
车船税		450.00
合计	1,072,791.54	1,864,429.92

#### (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,101,021.39	27,917,784.25
差旅费	4,724,899.02	7,438,456.64
房租物业费	5,523,608.36	4,693,897.30
办公费	3,024,282.91	2,858,686.47
技术服务费	1,189,371.78	1,902,731.63
制作费	2,049,396.00	1,830,990.73
其他	59,559.32	3,589,059.50
业务宣传费	1,075,501.44	525,904.78
业务招待费	275,565.00	135,018.75
合计	39,023,205.22	50,892,530.05

#### (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	13,649,519.53	16,760,537.07
办公费	3,629,841.36	6,685,987.42
专业服务费	5,941,500.74	5,196,853.82
房屋租赁费	3,315,603.31	4,084,085.24
差旅费	1,055,464.57	1,273,362.64
其他	109,113.37	638,109.42
折旧	469,101.39	496,089.47
开发费	22,173.79	304,360.04
长期待摊费用摊销	330,442.94	257,899.60
业务招待费	132,232.50	136,314.75
合计	28,654,993.50	35,833,599.47

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,396,753.34	1,976,258.85
减：利息收入	51,999.93	2,758,522.23
其他	183,265.36	59,902.45
合计	2,528,018.77	-722,360.93

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,313,174.92	1,002,298.42
商誉减值损失	3,300,000.00	29,916,531.94
合计	6,613,174.92	30,918,830.36

(三十) 资产处置收益

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
固定资产处置损失	-444,901.38		-444,901.38

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南京市城市共同配送试点项目补贴资金	800,000.00		与收益相关
工业区财政扶持资金	487,000.00		与收益相关
企业稳岗补贴	20,323.45		与收益相关
税收返还	8,551.53		与收益相关
合计	1,315,874.98		

(三十二) 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		1,761,000.00	
其他	21,490.63	10,717.41	21,490.63
合计	21,490.63	1,771,717.41	21,490.63

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
南京市城市共同配送试点项目补贴资金		1,200,000.00	与收益相关
张江专项企业扶持资金		561,000.00	与收益相关
合计		1,761,000.00	

(三十三) 营业外支出

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
违约金	126,011.30	35,000.00	126,011.30
滞纳金	73.52	175,956.34	73.52
对外捐赠		3,000.00	
其他	1,740.00	39,881.75	1,740.00
合计	127,824.82	253,838.09	127,824.82

(三十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		2,375,102.27
递延所得税费用	14,870,764.94	-13,875,327.42
合计	14,870,764.94	-11,500,225.15

(三十五) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	51,999.93	2,758,522.23
其他收益-政府补助	1,307,323.45	561,000.00
营业外收入-其他	21,490.63	10,717.41
收到其他往来款	33,058,246.11	15,829,586.58
合计	34,439,060.12	19,159,826.22

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	183,265.36	59,902.45
营业外支出	127,824.82	253,838.09
销售费用、管理费用	32,320,378.14	41,184,083.23
支付其他往来款	1,332,220.35	4,587,741.16
合计	33,963,688.67	46,085,564.93

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	-114,065,728.91	-114,910,996.29
加：资产减值准备	6,613,174.92	30,918,830.36
固定资产折旧	17,744,792.31	14,025,445.24
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	146,949.36	143,922.79
长期待摊费用摊销	541,007.62	281,129.20
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）	444,901.38	
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）	2,396,753.34	496,258.85
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,870,764.94	-13,875,327.42
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）	-170,940.18	25,755.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,080,128.89	-55,851,067.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,058,021.68	62,375,794.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-340,174.65	-76,370,254.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	2,899,438.49	7,769,071.23
减：现金的期初余额	7,769,071.23	55,128,540.86
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	-4,869,632.74	-47,359,469.63

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,899,438.49	7,769,071.23
其中：库存现金	25,243.77	16,043.77
可随时用于支付的银行存款	2,874,194.72	7,753,027.46
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,899,438.49	7,769,071.23
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、 合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

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	
上海聚宝数字传媒有限公司	全国	上海	会展服务, 广告设计、制作、代理、利用自有媒体发布	100.00		设立
上海小伊网络技术有限公司	全国	上海	技术咨询、食品流通	100.00		设立
南京魔格信息科技有限公司	全国	上海	计算机软硬件研发、电子设备研发及销售、展览展示服务	100.00		非同一控制下合并

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 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) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。管理层认为目前公司执行的借款政策具有较低的利率风险。

(2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

2017 年度，本公司无持有其他上市公司的权益投资，管理层认为不存在投资活动面临的市场价格风险。

**(三) 流动性风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

**九、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的实际控制人情况**

自然人姓名	与本公司的关系
吴南斌	实际控制人

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 关联交易情况**

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴南斌、张惠玲、南京魔格信息科技有限公司	上海聚宝网络科技股份有限公司	30,000,000.00	2017/7/6	2018/7/5	尚未履行完毕

截至 2017 年 12 月 31 日，上述借款实际余额为 1,010 万元。

## 十、 政府补助

### 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
南京市城市共同配送试点项目补贴资金	800,000.00	800,000.00		其他收益
南京市城市共同配送试点项目补贴资金			1,200,000.00	营业外收入
工业区财政扶持资金	487,000.00	487,000.00		其他收益
企业稳岗补贴	20,323.45	20,323.45		其他收益
税收返还	8,551.53	8,551.53		其他收益
张江专项企业扶持资金			561,000.00	营业外收入
合计	1,315,874.98	1,315,874.98	1,761,000.00	

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 资产负债表日存在的重要承诺

公司于 2017 年 7 月 5 日与招商银行股份有限公司上海金桥支行续签了编号为 6502170721 号的《授信协议》，在授信期间内，银行向公司提供总额人民币三千万元的授信额度，授信期间为 2017 年 7 月 6 日到 2018 年 7 月 5 日。由吴南斌夫妇、子公司南京魔格信息科技有限公司与银行签署保证担保。

截至 2017 年 12 月 31 日，该授信协议下的短期借款余额为人民币 10,100,000.00 元。

**(二) 或有事项**

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项**

截至报告日，公司无需要披露的重要非调整事项。

**(二) 利润分配情况**

2018 年 4 月 19 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于 2017 年度利润分配方案的议案》：经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本年度公司实现净利润-114,065,728.91 元，弥补亏损后未分配利润为负值，故公司决定本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该预案尚需股东大会审议通过。

**(三) 其他资产负债表日后事项说明**

截至报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,223,908.22	91.89	447,136.77	1.11	39,776,771.45	15,753,871.39	100.00	577,386.12	3.67	15,176,485.27
其中：组合 1	5,484,803.48	12.53	447,136.77	8.15	5,037,666.71	8,014,755.46	50.87	577,386.12	7.20	7,437,369.34
组合 2	34,739,104.74	79.36			34,739,104.74	7,739,115.93	49.13			7,739,115.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,550,945.46	8.11	3,550,945.46	100.00						
合计	43,774,853.68	100.00	3,998,082.23		39,776,771.45	15,753,871.39	100.00	577,386.12		15,176,485.27

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,188,709.48	209,435.47	5.00
1 至 2 年	215,175.00	21,517.50	10.00
2 至 3 年	1,080,919.00	216,183.80	20.00
合计	5,484,803.48	447,136.77	

组合 2 中，合并范围内关联方不计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来款	36,795,817.42		

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中视新频文化传媒有限公司	1,496,334.00	1,496,334.00	100.00%	预计无法收回
深圳市志合传媒有限公司	704,571.46	704,571.46	100.00%	预计无法收回
广州厚助贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉滴滴吧网络科技有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00%	预计无法收回
广东猪兼强互联网科技有限公司	299,000.00	299,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉星空电光文化传播有限公司	71,040.00	71,040.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,550,945.46	3,550,945.46		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	24,060,935.87	54.97	
第二名	10,678,168.87	24.39	
第三名	1,712,835.00	3.91	1,539,634.20
第四名	1,549,127.10	3.54	77,456.36
第五名	704,571.46	1.61	704,571.46
合计	38,705,638.30	88.42	2,321,662.02

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	108,145,862.61	100.00	59,635.31	0.06	108,086,227.30	94,282,852.01	100.00	46,769.66	0.05	94,236,082.35
其中：组合 1	756,277.35	0.70	59,635.31	7.89	696,642.04	894,509.12	0.95	46,769.66	5.23	847,739.46
组合 2	107,389,585.26	99.30			107,389,585.26	93,388,342.89	99.05			93,388,342.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	108,145,862.61	100.00	59,635.31		108,086,227.30	94,282,852.01	100.00	46,769.66		94,236,082.35

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	323,848.51	16,192.43	5.00
1 至 2 年	430,428.84	43,042.88	10.00
2 至 3 年	2,000.00	400.00	20.00
合计	756,277.35	59,635.31	

组合 2 中，合并范围内关联方不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来款	107,389,585.26		

2、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
备用金	242,262.99	400,595.28
押金等	514,014.36	493,913.84
关联方内部往来	107,389,585.26	93,388,342.89
合计	108,145,862.61	94,282,852.01

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
南京魔格信息科技有限公司	关联方内部往来	107,389,585.26	1 年以内： 24,925,780.04； 1-2 年：82,463,805.22	99.30	
天主教上海教区	押金	430,428.84	1-2 年	0.40	43,042.88
广州办事处-李础	备用金	226,155.99	1 年以内	0.21	11,307.80
上海怡天置业有限公司	押金	61,385.52	1 年以内	0.06	3,069.28
前锦网络信息技术 (上海) 有限公司	押金	19,200.00	1 年以内	0.02	960.00
合计		108,126,755.61		99.99	58,379.96

(三) 长期股权投资

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	82,229,195.60	33,216,531.94	49,012,663.66	82,229,195.60	29,916,531.94	52,312,663.66

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
南京魔格信息科技有限公司	72,229,195.60			72,229,195.60	3,300,000.00	33,216,531.94
上海聚宝数字传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海小伊网络技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	82,229,195.60			82,229,195.60	3,300,000.00	33,216,531.94

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,992,399.81	35,226,390.62	19,855,530.45	17,701,230.37

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-444,901.38	
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）	1,307,323.45	
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	金额	说明
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	-97,782.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-191,159.85	
少数股东权益影响额		
合计	573,479.56	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-71.99%	-1.42	-1.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-72.35%	-1.43	-1.43

上海聚宝网络科技有限公司

二〇一八年四月十九日

**附：**

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。