

公告编号：2015-009



聚宝网络

NEEQ :831226

上海聚宝网络科技股份有限公司

(Shanghai Jubao Network

Technology Co.,Ltd)

年度报告

——2014——

公司年度大事记



2014 年初，上海聚宝全新媒体终端——JOYPAD，正式投入运营使用。该设备以其时尚领先的屏幕触摸技术、炫酷多样的创意表现以及便捷实效的互动功能而迅速吸引媒体行业及各大广告主密切关注。全新屏幕以其打破传统楼宇广告广播式单向传播模式、实现 360 度人机交互、触发 LCD 至个人移动终端的跨屏传播互动、真实高效的受众数据获取等四大优势功能而树立行业新标杆。公司自主研发了包括多媒体播放系统、后台实时监播系统、实时数据互动系统、CRM 管理系统、自动排片系统、媒体版位管理系统等十几个具有软件著作权的系统软件，并在 2014 年获得国家高新企业认证。



2014 年 10 月 24 日聚宝传媒在新三板上市，正式进驻资本市场，股票名为聚宝网络，代码 831226。聚宝网络作为广告行业的一颗闪闪发光的“新星”，在新三板挂牌将有利于其进一步完善法人治理结构，提高经营管理水平，完善激励机制，稳定和吸引优秀人才，增强核心竞争力，亦将提升公司的综合竞争实力。同时，聚宝网络属于国家鼓励发展的文化创意产业，上市后必将对我国经济实力以及软实力的提升具有举足轻重的作用。

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	18
第六节股本变动及股东情况	19
第七节融资及分配情况	21
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节公司治理及内部控制	24
第十节财务报告	28

释义

释义项目	释义
公司、股份公司、聚宝网络	上海聚宝网络科技股份有限公司
有限公司、聚宝有限	公司前身“上海聚宝网络科技有限公司”
股东大会	上海聚宝网络科技股份有限公司股东大会
董事会	上海聚宝网络科技股份有限公司董事会
监事会	上海聚宝网络科技股份有限公司监事会
元、万元	人民币元、人民币万元
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	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	股东（大）会、董事会、监事会
LCD	Liquid Crystal Display 的简称，即液晶显示器
广告主	广告活动的发布者
楼宇广告	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	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	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	用于向公众发布广告的传播载体

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了 2014 年度标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

重要风险事项

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	截至 2015 年 3 月 31 日，公司正在执行的《社区数字化便民系统合作合同》共计 952 份，其中，248 份《社区数字化便民系统合作合同》所涉及的小区已成立业主委员会，704 份《社区数字化便民系统合作合同》所涉及的小区尚未成立业主委员会，公司部分《社区数字化便民系统合作合同》效力待定问题，增加了公司的经营风险。
客户集中度风险	由于公司的客户相对集中在一些品牌类的广告客户，而这些客户的广告基本上会通过几大国际 4A 广告代理公司购买，公司存在一定的对主要客户依赖风险。同时，公司扩大媒体覆盖规模，扩充销售队伍，积极培育新客户，不断提升自身在媒体界的品牌声誉、服务水平。2014 年度公司前五大客户销售额占主营业务收入的比例为 82.25%，较上年度 90.90% 已下降了 8.65%。
劳务派遣用工风险	报告期内，公司在广州、深圳、武汉、成都和北京以劳务派遣的形式招聘部分员工。《中华人民共和国社会保险法》第五十七条的规定，公司无法在深圳、武汉、成都和北京申请办理社会保险登记，进而导致公司无法直接为员工缴纳社会保险。因此，公司主要通过劳务派遣单位为劳务派遣的员工缴纳社会保险和住房公积金。公司管理层和人事部门已制定了相关调整计划表，以逐步达到规定要求。
行业风险	公司的主营业务系楼宇数字互动多媒体资源的媒介广告发布服务，其主要客户为广告主及广告代理公司。广告行业作为一个国家和地区经济的晴雨表，其

上海聚宝网络科技股份有限公司
2014 年度报告

	市场规模往往伴随着国民经济和消费能力的增长而扩大，国民经济的波动将直接影响广告行业，而使本公司经营受到影响。
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
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
办公地址	上海徐汇斜土路 2899 甲号 A 栋 1102 室
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京东城区朝内大街 188 号
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\田华
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号四楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李雯佳
电话	021-61822222
传真	021-61822291
电子邮箱	liwenjia@joybymedia.com
公司网址	www.joybymedia.com
联系地址	上海徐汇斜土路 2899 甲号 A 栋 1102 室
邮政编码	200030
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.cc/
公司年度报告备置地	公司董事会会议室

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
挂牌时间	2014-10-24
行业（证监会规定的行业大类）	广告业
主要产品与服务项目	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，广告设计、制作、代理、利用自有媒体发布

普通股股票转让方式	2014 年 12 月 31 日协议转让;2015 年 4 月 7 日做市转让。
普通股总股本 (股)	20,000,000
控股股东	吴南斌
实际控制人	吴南斌

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	310115001082281	否
税务登记证号码	310115677871617	否
组织机构代码	677871617	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	83,135,758.56	70,749,532.22	17.51%
毛利率	67.68%	66.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,511,573.82	23,392,201.53	34.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,640,319.53	22,634,815.42	17.70%
加权平均净资产收益率	38.04%	42.24%	-
基本每股收益（元/股）	1.58	1.17	35.04%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	113,009,933.07	78,928,887.84	43.18%
负债总计	14,410,500.03	11,841,028.62	21.70%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	98,599,433.04	67,087,859.22	46.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	4.93	3.35	47.16%
资产负债率	12.75%	15.00%	-
流动比率	7.14	5.96	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	9,264,306.85	14,477,270.11	-
应收账款周转率	3.06	7.46	-
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	43.18%	30.93%	-
营业收入增长率	17.51%	10.35%	-
净利润增长率	34.92%	21.24%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	6,293,436.15
所得税影响数	-1,422,181.86
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,871,254.29

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

2014 年，公司所属行业无变化。

按照中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为商务服务业（L72）。

按照国家统计局发布的《国民经济行业分类 GB/T 4754-2011》标准，公司所处行业为广告业。

聚宝网络是一家专注于开发运营中高端社区 LCD 的互动媒体，打造一个影响中国一二线城市最有消费力的中产富足阶层的跨屏互动传播平台。公司核心产品是多媒体 LCD 互动数字屏 JOYPDA。目前网络覆盖了北京、上海、广州、深圳、南京、杭州、武汉、成都等一、二线城市总计一二万幢中高端公寓楼。公司以 LCD 数字屏载体为业主提供物业公告、天气预报、股票信息等功能型便民服务，为广告主提供从互动屏到个人手机的跨屏整体营销传播服务。

公司以其极具经验的管理及执行团队，与众多优质客户建立了长期稳定的合作关系。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生了较大的变化。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

2014 年在公司董事会的领导下，经过公司管理层和全体员工的不懈努力，公司业绩持续快速增长。2014 年度公司营业收入为 83,135,758.56 元，同比 2013 年度上涨 17.51%。2014 年度公司实现净利润 31,511,573.82 元，同比 2013 年度上涨 34.71%。

2014 年公司在深度和广度两个方面挖掘增长潜力。在产品服务深度方面，为了提升公司在行业内的自身竞争力，加大了对先进播放和后台管理软件的研究与开发，并形成了 CRM 销售管理系统，CTR 监测系统，媒体自动排片系统，媒体空位管理系统，PC 端、手机端后台管理监播系统等多套运营系统，并在 2014 年申请获得国家高新企业认证。大量信息技术的运用大幅度地提升了公司内部运作效率，同时为客户提供了更多的增值服务。

在广告形式广度方面，聚宝网络改变了传统户外广告单一传播、强制收看的方式，引入互联网思维和技术，根据自身精准中高端社区的定位，寻求最适合社区互动的模式，以互动体验强化广告受众对广告内容的记忆和理解，同时能及时获得相关数据，锁定目标

受众，改变户外媒体无法实时监播、无法获取受众互动数据，无法量化评估广告效果等缺点，得到越来越多的广告主的认可，赢得更大的市场份额。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	83,135,758.56	17.51%	-	70,749,532.22	10.35%	-
营业成本	26,869,381.75	12.74%	32.32%	23,833,660.80	6.21%	33.69%
管理费用	9,075,767.62	70.63%	10.92%	5,318,910.11	42.38%	7.52%
销售费用	10,965,522.38	20.04%	13.19%	9,135,178.86	-14.05%	12.91%
财务费用	-344,820.81	-12.15%	-0.41%	-392,501.90	108.20%	-0.55%
营业利润	32,431,337.15	7.18%	39.01%	30,259,163.72	17.95%	42.77%
资产减值损失	1,293,317.49	131.14%	1.56%	559,533.21	-224.38%	0.79%
营业外收入	6,293,436.15	554.65%	7.57%	961,339.00	88.72%	1.36%
营业外支出	-	-	-	561.06	-98.18%	0.00%
所得税费用	7,213,199.48	-7.85%	8.68%	7,827,740.14	17.50%	11.06%
净利润	31,511,573.82	34.92%	37.90%	23,355,258.61	21.25%	33.01%
经营活动产生的现金流量净额	9,264,306.85	-36.00%	-	14,477,270.11	-52.72%	-
投资活动产生的现金流量净额	-4,254,354.80	46.45%	-	-2,905,066.89	17.57%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-	-

项目变动及重大差异产生的原因：

本期管理费用比上期增加了 3756857.51 元，主要是公司 2014 年支付新三板挂牌中介机构费用和员工人工成本增加。

本期销售费用比上期增加了 1830343.52 元，主要是本期为新增广告客户以及新开楼宇点位而导致相关人员费用增加。

本期资产减值损失比上期增加了 733784.28 元，主要是公司应收账款余额增加所致。

本期营业外收入比上期增加了 5332097.15 元，主要是公司本期政府补助所致。

本期经营活动产生的现金流量净额比上期减少 5212963.26 元，主要一是本期楼宇租金数量增加导致支付的租金成本增加；二是本期员工支付薪酬比上期有一定增加。

本期投资活动产生的现金流量净额比上期减少 1349287.91 元，主要是公司固定资产投资增加所致。

现金流量分析：

2014 年公司经营活动现金流量净额与净利润差异较大，主要是由于楼宇供应商通常要求在签订合同后预付半年或一年的租赁款，销售收入也通常有一定的回款周期，特别是大的广告代理公司对监播报告和点位播放确认较为严格，所以回款时间与广告销售收入确认点上存在 3-6 月的时间差。

(2) 收入构成分析

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	69,738,339.06	83.88%	62,737,159.36	88.68%
直接投放客户	13,397,419.50	16.12%	8,012,372.86	11.32%

收入构成变动的原因

2014 年销售收入总额比上期增加了 17.51%，在维护原有客户的基础上，开拓了一些区域性本土客户，故本期直接投放客户的比例增加。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

由于公司的客户相对集中在一些中高端品牌类的广告客户，而这些客户的广告基本上会通过几大国际 4A 广告代理公司购买。故公司前五大客户营业收入为 68,382,505.98 元，占全部营业收入 82.25%。

主要供应商的基本情况：

报告期内，公司采购情况主要包括 LCD 电子屏及相关配件的采购和楼宇广告位的租赁。电子屏及相关配件采购的供应商主要有上海申跃数码科技有限公司和上海信茂新技术有限公司；楼宇广告位的租赁的供应商主要有深圳市金地物业管理有限公司，广州天力物业发展有限公司等。

重要订单的基本情况：

1. 主要销售合同

序号	合同对方（买方）	签署日期	合同标的	合同金额（万元）	履行情况
1	凯帝珂广告（上海）有限公司	2014/5/30	社区 LCD 媒体广告发布	575.23	已履行完毕
2	凯帝珂广告（上海）有限公司	2014/9/26	社区 LCD 媒体广告发布	706.56	已履行完毕
3	凯帝珂广告（上海）有限公司	2014/12/1	社区 LCD 媒体广告发布	479.33	已履行完毕

2. 主要采购合同

序号	合同对方（买方）	签署日期	合同标的	合同金额（万元）	履行情况
1	上海申跃数码科技有限公司	2014/11/12	触摸一体机	547.50	履行中
2	深圳市金地物业管理有限公司	2014/11/1	社区数字化便民系统合作	39.10	履行中
3	广州天力物业发展有限公司	2014/7/1	社区数字化便民系统合作	30.94	履行中

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的 增减
	金额	变动比例	占总资产的 比重%	金额	变动比例	占总资产的 比重%	
货币资金	57,376,640.40	9.57%	50.77%	52,366,688.35	28.37%	66.35%	-15.58%
应收账款	39,875,409.22	176.76%	35.28%	14,407,830.51	215.99%	18.25%	17.03%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	8,352,392.56	12.69%	7.39%	7,411,505.26	-30.06%	9.39%	-2%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	113,009,933.07	43.18%	-	78,928,887.84	30.93%	-	-

项目变动原因：

本期应收账款比上期增加的主要原因系公司业务扩大，销售额增加所致

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

子公司：上海聚宝数字传媒有限公司，持股比例 100%，取得方式为新设。

(2) 对外股权投资情况

公司在本期除成立上述 1 家子公司外，无其他对外股权投资，公司在本期期初无对外股权投资。

(三) 外部环境的分析

宏观环境：由于中国城市化进程稳步持续的推进，都市人群在暴露在户外的时间越来越多，这给户外媒体行业带来了巨大的发展机会。中国的户外广告市场近几年保持着较高的年复合增长率，成为中国发展最快的产业之一。近几年以互联网、移动互联网为主的新媒体对传统的媒体有很大的冲击，但主要影响的是纸媒和电视媒体，户外媒体依然是广告市场中最具稳定性和成长性的市场。

(1) 数字化技术成为影响广告业发展的重要力量

当前，网络媒介、数字媒介已全面进入广告市场。网络、手机、数字电视、商务楼宇广告、公共空间电子媒介等已得到越来越多的广告主认可。通过依托数字媒体和无线终端技术的精准传播、互动营销等新型传播形式，逐渐成为未来户外广告行业的重要增长点。同时随着数字化技术日益成熟，广告主对精准营销的效果评估愈加重视。广告投放效果评估成为广告公司之间竞争的又一重要指标。资金实力雄厚的广告公司纷纷运用数字化技术，建立大型数据库，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效果分析。

(2) 社会发展新趋势和新常态

互联网随着信息通信技术的深入应用带来了新的创新形态演变，并向生产生活、经济社会发展各方面的渗透，正是在这种背景下，中央提出创新驱动发展新常态，提出充分利用新一代信息技术发展和知识社会的下一代创新机遇。在这种新的社会发展趋势下，公司在传统互动广告基础上，致力于发展移动互联与自身广告互动平台相结合的模式，为广告客户开拓多种衍生服务和推广，同时利用公司社区媒体推广优势，打造一个跨户外

和移动媒体的社区信息服务传播平台。

(四) 竞争优势分析

媒体资源优势：

在户外媒体服务中，丰富稳定的媒介资源是户外媒体运营商成功的关键因素。中国主要城市的楼宇、社区资源相对丰富。本公司与各主要城市以中、高端社区为主的媒体供应商建立了稳定密切的合作关系，目前网络覆盖了北京、上海、广州、深圳、南京、杭州、武汉、成都等一、二线城市总计 1000 多个中高端社区，10,000 多个媒体终端设备。

品牌知名度及客户资源优势：

公司以其极具经验的管理及执行团队，对媒体市场强大的跟踪查询能力、与媒体供应商良好的合作关系以及优质全方位的系统服务，在户外媒体行业社区领域获得客户的广泛认同，“聚宝”已成为行业内具有较大知名度的品牌。公司因此与众多优质客户建立了长期稳定的合作关系，报告期内公司主要的收入皆来自于直销客户，稳定的客户资源为公司进一步发展、扩大公司经营规模提供极有利的条件，近年来公司销售规模逐步扩大，市场份额进一步提升，在同行业公司中销售规模居前列。

独特的服务模式优势：

目前，大多数户外媒体公司主要采用平面传媒的形式为主，而公司采用 LCD 电子屏为载体提供数字化的互动传媒，平面、平面+音频、平面+视频、内页点击查询、内容预存、实时信息叠加、事件倒计时等特有的媒体形式，同时通过后台交互，通过 LCD 电子屏载体为社区业主提供物业公告、天气预报、股票信息、周边服务等功能型便民服务，使媒体关注度到达率更为出众；自主开发并拥有软件著作权的后台监控监播系统，及时了解每个终端的运行状态和播放内容，后台受众对内容点击的统计以及实时互动数据的呈现，解决了户外媒体难于监控监播和衡量效果的问题，给公司带来了在户外媒体行业独特的竞争优势。

(五) 持续经营评价

本年度公司经营情况仍然保持快速健康成长，公司经营业绩稳定，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。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

随着互联网对传统行业的渗透，传统应用和服务都应该被互联网改变，越来越多的新兴广告平台和广告传播方式在不断冲击传统广告投放模式，这里面有新的机遇，也意味着基于这种机遇能产生新的格局。

(二) 公司发展战略

公司在立足传统户外广告的基础上，将积极发展移动端媒体资源，结合移动互联网技术，大力发展社区服务运营平台，为用户创造价值，为公司的发展寻找新的增长点。在未来，本公司的战略思想为稳健发展现有的线下互动媒体广告市场份额，加大在中高端社区细分精准投放市场的媒体覆盖，继续保持公司经营收入快速发展，同时迎合移动互联网爆炸式发展的趋势，大力发展移动互联网新媒体，加快向互联网+企业升级的步伐。

(三) 经营计划或目标

2015 年公司将加大现有 8 个城市的媒体总量，2015 年将扩大到 2 万多屏，规模增加 40% 以上。同时根据社区所在区域、楼价、物业费等属性对社区进行进一步细分筛选。2015 年公司继续保持对数字化互动屏的研发投入，同时发展多种与互联网技术相结合模式的尝试，并最终形成可全面运营的成熟社区互动模式，服务中高端社区主流消费人群，为其提供便利生活的社区 O2O 服务平台。

(四) 不确定性因素

暂没有对公司经营产生重大影响的不确定性因素。

三、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。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》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》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》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》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》效力待定问题，聚宝网络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聚宝网络签订《社区数字化便民系统合作合同》；(2)小区业主委员会单独授权物业服务企业与聚宝网络签订《社区数字化便民系统合作合同》；(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》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聚宝网络签订《社区数字化便民系统合作合同》。

2. 公司对主要客户的依赖风险及对策

由于公司的客户相对集中在一些品牌类的广告客户，而这些客户的广告基本上会通过几大国际 4A 广告代理公司购买。2013 年、2014 年，公司对前五大客户的营业收入占营业收入总额的比例分别为 90.90%、82.25%，公司对主要客户的依赖逐步下降，但公司依旧存在一定程度上的对主要客户的依赖风险。

为了解决上述风险，公司的主要对策是：

(1)对外上不断提升自身在媒体界的品牌声誉、服务水平，积极开拓新客户；对内扩充销售队伍，培养和挖掘销售人才，利用好销售管理系统，激发员工潜力。

(2)立足传统户外广告的基础上，将积极发展移动端媒体资源，结合移动互联网技术，大力发展社区服务运营平台，为用户创造价值，为公司的发展寻找新的增长点，分散上述风险。

3. 公司经营管理风险

随着公司快速发展，经营规模不断扩大，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，削弱本公司的市场竞争力。公司存在规模迅速扩张导致的经营管理风险。

针对上述风险，公司的主要对策是：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

报告期内无新增风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

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	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

无

(一)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、杰道创投均出具了《避免同业竞争承诺函》。本承诺的履行情况：在报告期内，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、杰道创投严格遵守《避免同业竞争承诺函》内的承诺事项。

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

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	1、控股股东，实际控制人	-	-	-	-	-
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	-	-	-	-	-
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	8,000,000	40.00%	-	8,000,000	40.00%
	2、董事监事及高级管理人员	8,000,000	40.00%	-	8,000,000	40.00%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-	20,000,000	100.00%
总股本		20,000,000	-	-	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数(股)	持股变动(股)	期末持股数(股)	期末持股比例	期末持有有限售股份数(股)	期末持有无限售股份数(股)
1	吴南斌	8,000,000	-	8,000,000	40.00%	8,000,000	-
2	戴懿	4,000,000	-	4,000,000	20.00%	4,000,000	-
3	焦琦	4,000,000	-	4,000,000	20.00%	4,000,000	-
4	上海杰道创业投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000	-	4,000,000	20.00%	4,000,000	-
合计	-	20,000,000	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	-

股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

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 800 万股，占公司股本总额的 40.00%，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员的选任，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 2 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中华南区总经理；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。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计			-		

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计		-		

四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
合计	-	-	-

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	43	研究生	-	否
焦琦	总经理	男	51	本科	-	是
傅骏	董事	男	49	研究生	-	否
赵峻波	董事	女	61	研究生	-	否
李雯佳	董事会秘书、财务负责人	女	32	本科	-	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

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴南斌	-	8,000,000	-	8,000,000	40.00%	-
戴懿	-	4,000,000	-	4,000,000	20.00%	-
焦琦	-	4,000,000	-	4,000,000	20.00%	-
上海杰道创业投资企业(有限合伙)	-	4,000,000	-	4,000,000	20.00%	-

(三)变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

无

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	27	34	博士	-	-
生产人员	-	-	硕士	1	2
销售人员	28	37	本科	31	37
技术人员	86	99	专科	50	60
财务人员	3	3	专科以下	62	74
员工总计	144	173	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

公司 2014 年比上年员工人数增加 29 人，其中行政管理人员增加 7 名，销售人员增加 9 名，技术开发运维人员增加 13 名，公司主要通过多途径招聘并结合公司内部人员培养的方式完善公司的业务及公司治理架构设置。报告期内，公司员工的报酬均按照公司制定的有关工资管理及绩效考核相关的规定按月发放。并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

(二) 核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	3	3	-	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

报告期内核心技术团队未发生变化。

第九节公司治理及内部控制

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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。

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

公司于 2014 年 2 月 25 日召开创立大会暨 2014 年第一次临时股东大会，审议通过了《上海聚宝网络科技股份有限公司章程》。报告期内三会构成及议事规则、在册股东优先认购权、回避表决规则、强制要约收购触发条件等事项未涉及修改。

(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	简要内容
董事会	2	2014 年 2 月 25 日召开第一届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第一届董事会董事长及聘任相关高管人员的议案》；2014 年 4 月 19 日召开第一届董事会第二次会议审议通过《关于上海聚宝网络科技股份有限公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》，审议通过《关于授权董事会全权办理上海聚宝网络科技股份有限公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案》，审议通过《关于上海聚宝网络科技股份有限公司公司章程（草案）的议案》，审议通过《上海聚宝网络科技股份有限公司

		投资者关系管理制度》，审议通过《上海聚宝网络科技股份有限公司防止大股东占用资金制度》。
监事会	2	2014年2月25日召开第一届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第一届监事会主席的议案》。2014年10月9日召开第一届监事会第二次会议审议通过《关于有限责任公司与股份有限公司财产权属变更登记手续工作检查的议案》。
股东大会	2	<p>2014年2月25日召开创立大会暨2014年第一次临时股东大会决议审议通过《关于上海聚宝网络股份有限公司筹办情况的议案》，审议通过《关于上海聚宝网络股份有限公司发起人用于出资的财产作价情况的议案》，审议通过《关于确认、批准上海聚宝网络有限公司的权利义务以及为筹建上海聚宝网络股份有限公司所签署的一切有关文件、协议等均由上海聚宝网络股份有限公司承继的议案》，审议通过《关于上海聚宝网络股份有限公司聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为上海聚宝网络股份有限公司年度财务审计机构的议案》，审议通过《关于上海聚宝网络股份有限公司授权董事会办理上海聚宝网络股份有限公司工商登记手续等一切有关事宜的议案》，审议通过《关于上海聚宝网络股份有限公司设立费用的议案》，审议通过《关于上海聚宝网络股份有限公司设立的议案》，审议通过《上海聚宝网络股份有限公司章程》，审议通过《上海聚宝网络股份有限公司股东大会议事规则》，审议通过《上海聚宝网络股份有限公司董事会议事规则》，审议通过《上海聚宝网络股份有限公司监事会议事规则》，审议通过《关于选举上海聚宝网络股份有限公司第一届董事会董事的议案》，审议通过《关于选举上海聚宝网络股份有限公司第一届监事会监事的议案》，审议通过《关于上海聚宝网络股份有限公司关联交易管理制度的议案》，审议通过《关于上海聚宝网络股份有限公司对外担保管理制度的议案》，审议通过《关于上海聚宝网络股份有限公司信息披露管理制度的议案》，审议通过《关于上海聚宝网络股份有限公司对外投资决策管理制度的议案》。</p> <p>2014年5月5日召开2014年第二次临时股东大会决议审议通过《关于上海聚宝网络科技股份有限公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》，审议通过《关于授权董事会全权办理上海聚宝网络科技股份有限公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案》，审议通过《关于上海聚宝网络科技股份有限公司公司章程（草案）的议案》，审议通过《上海聚宝网络科技股份有限公司投资者关系管理制度》，审议通过《上海聚宝网络科技股份有限公司防止大股东占用资金制度》。</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》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。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

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。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2015]第 111698 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	2015-04-09
注册会计师姓名	田华
上海聚宝网络科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的上海聚宝网络科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 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、审计意见 审计报告正文：我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。	

二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	57,376,640.40	52,366,688.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	39,875,409.22	14,407,830.51
预付款项	-	4,963,750.84	3,294,133.43
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	686,628.67	477,451.62
存货	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	102,902,429.13	70,546,103.91
非流动资产：	-		
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	-	8,352,392.56	7,411,505.26
在建工程	-	-	-
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	-	109,095.00	240,009.00
递延所得税资产	-	536,083.34	212,941.11
其他非流动资产	-	1,109,933.04	518,328.56
非流动资产合计	-	10,107,503.94	8,382,783.93
资产总计	-	113,009,933.07	78,928,887.84
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动	-	-	-

上海聚宝网络科技股份有限公司
2014 年度报告

计入当期损益的金融负债			
应付票据	-	-	-
应付账款	-	443,098.45	889,871.13
预收款项	-	508,083.00	806,924.00
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	13,040,091.58	9,654,699.74
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	419,227.00	489,533.75
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	14,410,500.03	11,841,028.62
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	14,410,500.03	11,841,028.62
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	-	520,278.84	291,447.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,032,572.38	22,883.12
未分配利润	-	76,046,581.82	46,773,528.48
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	98,599,433.04	67,087,859.22
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	98,599,433.04	67,087,859.22
负债和所有者权益总计	-	113,009,933.07	78,928,887.84

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

上海聚宝网络科技股份有限公司
2014 年度报告

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	3,652,240.26	312,740.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	30,460,737.26	13,798,065.26
预付款项	-	969,233.54	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	1,357.55	-
存货	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	35,083,568.61	14,110,806.08
非流动资产：	-		
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	-	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,825,840.14	2,330,817.05
在建工程	-	-	-
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	-	-	-
递延所得税资产	-	280.72	6,753.50
其他非流动资产	-	943,854.70	25,831.40
非流动资产合计	-	10,769,975.56	7,363,401.95
资产总计	-	45,853,544.17	21,474,208.03
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	140,000.00	140,000.00

上海聚宝网络科技股份有限公司
2014 年度报告

预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	5,127,424.99	1,099,784.58
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	31,564.18	5,592.23
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	5,298,989.17	1,245,376.81
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	5,298,989.17	1,245,376.81
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
实收资本（或股本）	-	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	-	228,831.22	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,032,572.38	22,883.12
未分配利润	-	18,293,151.40	205,948.10
所有者权益（或股东权益）合计	-	40,554,555.00	20,228,831.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	45,853,544.17	21,474,208.03

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	83,135,758.56	70,749,532.22
其中：营业收入	-	83,135,758.56	70,749,532.22
二、营业总成本	-	26,869,381.75	23,833,660.80
其中：营业成本	-	26,869,381.75	23,833,660.80
营业税金及附加	-	2,845,252.98	2,035,587.42

上海聚宝网络科技股份有限公司
2014 年度报告

销售费用	-	10,965,522.38	9,135,178.86
管理费用	-	9,075,767.62	5,318,910.11
财务费用	-	-344,820.81	-392,501.90
资产减值损失	-	1,293,317.49	559,533.21
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	32,431,337.15	30,259,163.72
加：营业外收入	-	6,293,436.15	961,339.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	561.06
其中：非流动资产处置损失	-	-	561.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	38,724,773.30	31,219,941.66
减：所得税费用	-	7,213,199.48	7,827,740.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	31,511,573.82	23,392,201.53
归属于母公司所有者的净利润	-	31,511,573.82	23,355,258.61
少数股东损益	-	-	36,942.92
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	1.58	1.17
（二）稀释每股收益	-	1.58	1.17
七、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	-	-	-

上海聚宝网络科技股份有限公司
2014 年度报告

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	-	-	-
八、综合收益总额	-	31,511,573.82	23,392,201.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	31,511,573.82	23,355,258.61
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	36,942.92

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
一、营业收入	-	29,381,130.42	9,433,962.03
减：营业成本	-	4,431,818.84	5,830,949.33
营业税金及附加	-	835,076.51	141,231.20
销售费用	-	218,480.70	212,075.96
管理费用	-	1,775,228.45	436,263.11
财务费用	-	-2,459.24	-193.47
资产减值损失	-	-25,142.55	-721,252.93
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	22,148,127.71	3,534,888.83
加：营业外收入	-	1,628,037.54	69,339.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	561.06
其中：非流动资产处置损失	-	-	561.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	23,776,165.25	3,603,666.77
减：所得税费用	-	3,450,441.47	900,916.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	20,325,723.78	2,702,750.07
五、每股收益：	-	-	-

上海聚宝网络科技股份有限公司
2014 年度报告

(一) 基本每股收益	-	1.02	0.14
(二) 稀释每股收益	-	1.02	0.14
六、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	-	-	-
七、综合收益总额	-	20,325,723.78	2,702,750.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	61,111,532.38	62,523,190.26
收到的税费返还	-	-	892,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,128,746.01	876,297.31
经营活动现金流入小计	-	68,240,278.39	64,291,487.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,395,675.79	17,013,492.34
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,083,337.31	9,573,958.52
支付的各项税费	-	10,928,497.98	13,044,945.13
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,568,460.46	10,181,821.47

上海聚宝网络科技股份有限公司
2014 年度报告

经营活动现金流出小计	-	58,975,971.54	49,814,217.46
经营活动产生的现金流量净额	-	9,264,306.85	14,477,270.11
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,254,354.80	2,855,066.89
投资支付的现金	-	-	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,254,354.80	2,905,066.89
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,254,354.80	-2,905,066.89
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	5,009,952.05	11,572,203.22
加：期初现金及现金等价物余额	-	52,366,688.35	40,794,485.13
六、期末现金及现金等价物余额	-	57,376,640.40	52,366,688.35

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
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	-	14,473,177.05	6,401,320.76
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,687,824.92	71,183.67

上海聚宝网络科技股份有限公司
2014 年度报告

经营活动现金流入小计	-	16,161,001.97	6,472,504.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,171,898.54	158,352.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,105,892.88	2,755,241.60
支付的各项税费	-	1,215,641.09	916,981.14
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,818,850.68	2,419,729.57
经营活动现金流出小计	-	9,312,283.19	6,250,304.31
经营活动产生的现金流量净额	-	6,848,718.78	222,200.12
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,509,219.34	25,831.40
投资支付的现金	-	-	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,509,219.34	75,831.40
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,509,219.34	-75,831.40
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,339,499.44	146,368.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	312,740.82	166,372.10
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,652,240.26	312,740.82

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	20,000,000.00	291,447.62	-	-	-	22,883.12	46,773,528.48	-	67,087,859.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	20,000,000.00	291,447.62	0.00	-	0.00	22,883.12	46,773,528.48	-	67,087,859.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	2,009,689.26	29,273,053.34	-	31,511,573.82
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	31,511,573.82	-	31,511,573.82
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海聚宝网络科技有限公司
2014 年度报告

的金额									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	2,032,572.38	-2,032,572.38	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	2,032,572.38	-2,032,572.38	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	-	228,831.22	-	-	-	-22,883.12	-205,948.10	-	-
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	-	228,831.22	-	-	-	-22,883.12	-205,948.10	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	20,000,000.00	520,278.84	-	-	-	2,032,572.38	76,046,581.82	-	98,599,433.04

单位：元

上海聚宝网络科技股份有限公司
2014 年度报告

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	23,441,152.99	304,504.70	43,745,657.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	23,441,152.99	304,504.70	43,745,657.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	291,447.62	-	-	-	22,883.12	23,332,375.49	-304,504.70	23,342,201.53
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	23,355,258.61	36,942.92	23,392,201.53
(二)所有者投入和减少资本	-	291,447.62	-	-	-	-	-	-341,447.62	-50,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	291,447.62	-	-	-	-	-	-341,447.62	-50,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	22,883.12	-22,883.12	-	-

上海聚宝网络科技股份有限公司
2014 年度报告

1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	22,883.12	-22,883.12	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	20,000,000.00	291,447.62	-	-	-	22,883.12	46,773,528.48	-	67,087,859.22

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) 母公司所有者权益变动表

单位：元

上海聚宝网络科技股份有限公司
2014 年度报告

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	22,883.12	205,948.10	20,228,831.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	22,883.12	205,948.10	20,228,831.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	2,009,689.26	18,087,203.30	20,325,723.78
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	20,325,723.78	20,325,723.78
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	2,032,572.38	-2,032,572.38	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,032,572.38	-2,032,572.38	-
2.对所有者(或	-	-	-	-	-	-	-	-

上海聚宝网络科技有限公司
2014 年度报告

股东)的分配								
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	228,831.22	-	-	-	-22,883.12	-205,948.10	-
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	-	228,831.22	-	-	-	-22,883.12	-205,948.10	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	228,831.22	-	-	-	2,032,572.38	18,293,151.40	40,554,555.00

单位：元

	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-2,473,918.85	17,526,081.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-2,473,918.85	17,526,081.15

上海聚宝网络科技股份有限公司
2014 年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	22,883.12	2,679,866.95	2,702,750.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,702,750.07	2,702,750.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	22,883.12	-22,883.12	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	22,883.12	-22,883.12	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-

上海聚宝网络科技股份有限公司
2014 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	22,883.12	205,948.10	20,228,831.22

上海聚宝网络科技股份有限公司 二〇一四年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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：上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 A641-11 室；注册资本人民币 2,000 万元。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，本公司股票 2014 年 10 月 24 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

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）

(二) 合并财务报表范围

截至 2014 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

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

(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
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：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—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
办公家具	5	5	19.00
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

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

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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) 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。

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。

（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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(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

1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。
上述的新的及修订的企业会计准则对公司本年财务报表无影响。

2、 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

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海聚宝网络科技股份有限公司	15%
上海聚宝数字传媒有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

公司 2014 年 10 月 23 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201431001094），有效期三年。公司自 2014 年 1 月至 2016 年 12 月企业所得税减按 15%税率征收。

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
现金	7,843.77	23,414.77
银行存款	57,368,796.63	52,343,273.58
合 计	57,376,640.40	52,366,688.35

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	41,980,153.28	100.00	2,104,744.06	5.01	39,875,409.22	15,207,188.75	100.00	799,358.24	5.26	14,407,830.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
合计	41,980,153.28	100.00	2,104,744.06	5.01	39,875,409.22	15,207,188.75	100.00	799,358.24	5.26	14,407,830.51

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,905,377.28	2,095,268.86	5.00
1—2 年	54,800.00	5,480.00	10.00
2—3 年	19,976.00	3,995.20	20.00
合计	41,980,153.28	2,104,744.06	

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		
	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	32,049,050.28	76.34	1,602,452.51
第二名	7,142,844.00	17.01	357,142.20
第三名	1,300,000.00	3.10	65,000.00
第四名	356,400.00	0.85	17,820.00
第五名	275,200.00	0.66	13,760.00
合计	41,123,494.28	97.96	2,056,174.71

(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	4,963,750.84	100.00	3,294,133.43	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	969,233.54	19.53%
第二名	325,848.00	6.56%
第三名	154,694.00	3.12%
第四名	75,564.00	1.52%
第五名	56,430.00	1.14%
合计	1,581,769.54	31.87%

(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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	726,966.52	100.00	40,337.85	5.55	686,628.67	529,857.80	100.00	52,406.18	9.89	477,451.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	726,966.52	100.00	40,337.85	5.55	686,628.67	529,857.80	100.00	52,406.18	9.89	477,451.62

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	679,576.14	33,978.81	5.00
1—2 年	45,590.38	4,559.04	10.00
5 年以上	1,800.00	1,800.00	100.00
合计	726,966.52	40,337.85	

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	436,877.04	315,254.54
个人往来	281,760.12	187,589.26
押金	8,329.36	27,014.00
合 计	726,966.52	529,857.80

(五) 固定资产

1、固定资产情况

项目	媒体设备	电子设备	运输设备	办公家具	机器设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	32,929,057.89	906,240.32	514,489.53	757,358.35	516,045.50	35,623,191.59
(2) 本期增加金额	4,671,395.12	86,570.34	77,458.29	10,920.00		4,846,343.75
—购置	4,671,395.12	86,570.34	77,458.29	10,920.00		4,846,343.75
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—生产领用						
(4) 期末余额	37,600,453.01	992,810.66	591,947.82	768,278.35	516,045.50	40,469,535.34
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	26,269,787.41	709,171.98	279,770.26	518,849.80	434,106.88	28,211,686.33
(2) 本期增加金额	3,618,166.82	72,066.72	106,497.04	71,713.16	37,012.71	3,905,456.45
—计提	3,618,166.82	72,066.72	106,497.04	71,713.16	37,012.71	3,905,456.45
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—生产领用						
(4) 期末余额	29,887,954.23	781,238.70	386,267.30	590,562.96	471,119.59	32,117,142.78
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	7,712,498.78	211,571.96	205,680.52	177,715.39	44,925.91	8,352,392.56
(2) 年初账面价值	6,659,270.48	197,068.34	234,719.27	238,508.55	81,938.62	7,411,505.26

(六) 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
房屋租赁费	240,009.00		130,914.00		109,095.00
合计	240,009.00		130,914.00		109,095.00

(七) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

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	2,145,081.93	536,083.34	851,764.44	212,941.11

(八) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
预付设备款、工程款	1,109,933.04	518,328.56
合计	1,109,933.04	518,328.56

(九) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	391,336.40	889,871.13
1 年以上	51,762.05	
合计	443,098.45	889,871.13

(十) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	361,159.00	806,924.00
1 年以上	146,924.00	
合计	508,083.00	806,924.00

(十一) 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		12,083,337.31	12,083,337.31	

设定提存计划		526,697.45	526,697.45	
合 计		11,556,639.86	11,556,639.86	

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		3,455,425.40	3,455,425.40	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		292,609.70	292,609.70	
其中：医疗保险费		257,496.53	257,496.53	
工伤保险费		11,704.39	11,704.39	
生育保险费		23,408.78	23,408.78	
(4) 住房公积金		163,861.43	163,861.43	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 其他（注）		7,644,743.33	7,644,743.33	
合 计		12,083,337.31	12,083,337.31	

注：公司 2014 年度支付劳务派遣职工薪酬为 7,644,743.33 元。

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		491,584.29	491,584.29	
失业保险费		35,113.16	35,113.16	
合 计		526,697.45	526,697.45	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,180,863.59	1,383,060.46
企业所得税	9,458,220.54	7,444,539.21
个人所得税	3,862.00	3,862.00
城市维护建设税	21,802.96	14,419.28
教育费附加	65,408.89	43,257.84
地方教育费附加	43,605.92	28,838.56
文化事业建设费	1,244,524.72	722,303.11
河道费	21,802.96	14,419.28
合计	13,040,091.58	9,654,699.74

(十三) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
本期未付款费用	31,564.18	489,533.57
个人往来	387,662.64	
社保个人部分代扣	0.18	0.18
合 计	419,227.00	489,533.75

2、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	419,227.00	489,533.75
合 计	419,227.00	489,533.75

(十四) 股本

股东名称	期末余额		年初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
吴南斌	8,000,000.00	40%	8,000,000.00	40%
焦琦	4,000,000.00	20%	4,000,000.00	20%
戴懿	4,000,000.00	20%	4,000,000.00	20%
上海杰道创业投资合伙企业 (有限合伙)	4,000,000.00	20%	4,000,000.00	20%
合计	20,000,000.00	100.00%	20,000,000.00	100.00%

上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 2 月 26 日出具信会师报字[2014]第 150150 号验资报告。

(十五) 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）	291,447.62	228,831.22		520,278.84

2014 年 2 月 25 日公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日进行股份制改制，截至 2013 年 12 月 31 日止经审计的有限公司所有者权益（净资产）人民币 20,228,831.22 元，按 1: 0.9887 的比例折合股份总额 2,000 万股，每股 1 元，共计股本人民币 2,000 万元，大于股本部分 228,831.22 元计入资本公积。

(十六) 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	22,883.12	2,032,572.38	22,883.12	2,032,572.38

本期增加系根据公司章程规定按母公司本年度实现的净利润计提 10% 的法定盈余公积。

本期减少系 2014 年 2 月 25 日，公司以 2013 年 12 月 31 日净资产折股而转出的法定盈余公积。

(十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	46,773,528.48	23,441,152.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	46,773,528.48	23,441,152.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,511,573.82	23,355,258.61
减：提取法定盈余公积	2,032,572.38	22,883.12
其他（注）	205,948.10	
期末未分配利润	76,046,581.82	46,773,528.48

注：其他系 2014 年 2 月 25 日，公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日进行股份制改制，2013 年 12 月 31 日年初未分配利润调整计入资本公积。

(十八) 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	83,135,758.56	26,869,381.75	70,749,532.22	23,833,660.80

(十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	2,574,374.62	1,790,518.57
河道费	38,696.90	35,009.84
城市维护建设税	38,696.90	35,009.84
教育费附加	116,090.74	105,029.50
地方教育费附加	77,393.82	70,019.67
合计	2,845,252.98	2,035,587.42

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,432,478.21	4,516,038.94
办公费	2,747,073.21	2,610,408.36
制作费	593,425.00	425,596.77
交通费	2,040,920.20	1,325,250.84
业务招待费	141,519.06	118,531.00
其他	10,106.70	139,352.95
合计	10,965,522.38	9,135,178.86

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,745,907.74	2,216,538.02
房租水电管理费	947,083.34	858,435.41
差旅交通费	484,996.57	231,065.50
业务招待费	114,540.90	109,016.10
社会保险费及公积金	799,058.48	229,882.02
办公费用	1,416,650.46	1,366,331.04
其他	601,798.35	307,642.02
中介服务费	1,965,731.78	
合计	9,075,767.62	5,318,910.11

(二十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	347,220.38	398,212.94
其他	2,399.57	5,711.04
合计	-344,820.81	-392,501.90

(二十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,293,317.49	559,533.21

(二十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

政府补助	6,293,436.15	961,339.00	6,293,436.15
------	--------------	------------	--------------

计入当期损益的政府补助

项目明细	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新三板补贴	1,555,000.00		与收益相关
税收返还	4,738,436.15	961,339.00	与收益相关
合计	6,293,436.15	961,339.00	

(二十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计		561.06	
其中：固定资产处置损失		561.06	
合计		561.06	

(二十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,536,341.71	7,640,684.22
递延所得税费用	-323,142.23	187,055.92
合计	7,213,199.48	7,827,740.14

(二十七) 现金流量表项目注释

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	347,220.38	398,212.94
营业外收入-政府补助	6,293,436.15	69,339.00
收到其他往来款	488,089.48	408,745.37
合计	7,128,746.01	876,297.31

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	2,399.57	5,711.04
销售费用、管理费用	10,810,555.94	7,244,725.47
支付其他往来款	755,504.95	2,931,384.96

合 计	11,568,460.46	10,181,821.47
-----	---------------	---------------

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,511,573.82	23,355,258.61
加：少数股东本期损益		36,942.92
资产减值准备	1,293,317.49	559,533.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,905,456.45	5,519,470.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	130,914.00	130,914.00
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）		561.06
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）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-323,142.23	187,055.92
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）	-46,374,936.74	-5,239,122.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,121,124.06	-10,073,344.12
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	9,264,306.85	14,477,270.11
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	57,376,640.40	52,366,688.35
减：现金的期初余额	52,366,688.35	40,794,485.13
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	5,009,952.05	11,572,203.22
--------------	--------------	---------------

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	57,376,640.40	52,366,688.35
其中：库存现金	7,843.77	23,414.77
可随时用于支付的银行存款	57,368,796.63	52,343,273.58
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	57,376,640.40	52,366,688.35

注：现金和现金等价物不含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

与上期相比本期合并范围未发生变化。

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	上海市	上海市	会展服务， 广告设计、 制作、代 理、利用自 有媒体发 布	100		设立

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：信用风险和流动性风险。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

银行存款，主要存放于信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收账款，主要为应收广告发布款，应收客户较为集中。截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款余额为人民币 41,980,153.28 元，其中一年以内应收账款为 41,905,377.28 由于客户较为集中且基本为行业知名企业故信用风险水平较低。

其他应收款，主要为员工备用金，公司预计不存在重大信用风险。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额以及对未来 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。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

- (1) 流动负债包括应付账款、预收款项、应付职工薪酬、应交税费、应付股利以及其他应付款均预计在 1 年内到期偿付。

九、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的股东情况

名 称	与本公司的关系
吴南斌	公司股东
戴懿	公司股东
焦琦	公司股东
上海杰道创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东

(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、本公司无需要披露的关联交易。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、截至 2014 年 12 月 31 日，公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 2、截至 2014 年 12 月 31 日，公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、截至 2014 年 12 月 31 日，公司已签订的正在履行的重大租赁合同

出租方	地址	租赁费（元/月）	租赁期限
天主教上海教区	上海市斜土路 2899 号光启文化广场 1102 室	54,959.24	2013-8-9 至 2016-8-8

- 4、截至 2014 年 12 月 31 日，公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、截至 2014 年 12 月 31 日，公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

- (一) 根据公司 2015 年 1 月 30 日第一次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司申请增加注册资本人民币 3,000,000.00 元，由华融证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司、上海理成资产管理有限公司、德邦证券股份有限公司、上海齐铭投资管理中心（有限合伙）、中建信控股集团有限公司、吴南斌、劳之乐、叶明华、陈平、卢明华、虞剑、陆明、王笑于 2015 年 2 月 4 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 23,000,000.00 元。
- (二) 根据 2015 年 4 月 9 日第一届董事会第四次会议决议，本期不进行股利分配。该预案尚需股东大会审议通过。

十二、 其他重要事项

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 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

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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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										
合并范围内关联方	30,460,737.26	100.00			30,460,737.26	13,798,065.26	100.00	0.00		13,798,065.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	30,460,737.26	100.00			30,460,737.26	13,798,065.26	100.00			13,798,065.26

2、 应收账款中欠款金额前五名

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
上海聚宝数字传媒有限公司	30,460,737.26	100.00	
合计	30,460,737.26	100.00	

根据公司会计政策，关联方之间往来不计提坏账准备。

(二) 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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	3,229.00	100.00	1,871.45	57.96	1,357.55	27,014.00	100.00	27,014.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,229.00	100.00	1,871.45	57.96	1,357.55	27,014.00	100.00	27,014.00	100.00	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,429.00	71.45	5.00
5 年以上	1,800.00	1,800.00	100.00
合计	3,229.00	1,871.45	

2、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
支付宝	押金	1,800.00	5 年以内上	55.74	1,800.00
雅玛多（中国）运输有限公司	往来款	1,429.00	1 年以内	44.26	71.45

(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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

1、 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
上海聚宝数字传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

(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	29,381,130.42	4,431,818.84	9,433,962.03	5,830,949.33

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,293,436.15	
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		
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		

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,422,181.86	母公司税率 15%、子公司税率 25%
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,871,254.29	

(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	38.04	1.58	1.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.16	1.33	1.33

上海聚宝网络科技股份有限公司
二〇一五年四月九日

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