



聚宝网络

NEEQ : 831226

上海聚宝网络科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



国内最大的自营便利店

苏宁智慧零售大开发战略的重要布局
智慧零售时代全品类、全渠道的社区O2O生活服务平台



用户体验最好的快递柜运营商

苏宁小店向社区渠道渗透的重要构件
基于社区快递收发场景O2O整合营销新媒体平台

2019年1月聚宝网络子公司魔格信息引入苏宁便利超市(南京)有限公司投资,成为苏宁智慧零售布局中战略核心产品“苏宁小店”向社区渠道渗透的重要组成部分,双方将在广告业务、末端物流等方面开展深度业务合作,共同开拓市场、服务用户、共享资源和服务能力。

目录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	34

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	LiquidCrystalDisplay 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

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）李雯佳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、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告。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海聚宝网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShanghaiJubaoNetworkTechnologyCo.,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负责人	李雯佳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	02164280192
传真	02164280192
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
公司半年度报告备置地	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 年 7 月 31 日
挂牌时间	2014 年 10 月 24 日
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	3
控股股东	吴南斌
实际控制人及其一致行动人	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
金融许可证机构编码	无	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（元）	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

德邦证券股份有限公司自 2019 年 7 月 2 日起，退出为公司股票提供做市报价服务。
中信建投证券股份有限公司自 2019 年 7 月 9 日起，退出为公司股票提供做市报价服务。
自 2019 年 8 月 20 日起，公司股票强制变更为集合竞价转让方式。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	36,287,909.71	33,175,663.11	9.38%
毛利率%	-6.86%	6.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,651,275.64	-22,701,245.22	8.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,243,665.82	-22,521,349.31	12.09%
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）	-	-25.20%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-	-25.00%	-
基本每股收益	-0.31	-0.28	8.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	115,826,172.13	104,887,442.18	10.43%
负债总计	132,493,012.51	96,903,006.92	36.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	-16,666,840.38	7,984,435.26	-308.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.21	0.10	-308.74%
资产负债率%（母公司）	43.74%	42.67%	-
资产负债率%（合并）	114.39%	92.39%	-
流动比率	0.62	0.36	-
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	-20,279,465.96	2,278,463.00	-990.05%
应收账款周转率	1.34	1.26	-
存货周转率	448.17	241.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.43%	-8.67%	-
营业收入增长率%	9.38%	-7.28%	-
净利润增长率%	8.59%	52.70%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	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
非流动性资产处置损益	-178,135.69
计入当期损益的政府补助	919,783.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,258.05
非经常性损益合计	592,390.18
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	592,390.18

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

聚宝网络拥有超过 10 年媒体公司的发展历程,率先将移动互联网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。2019 年 1 月子公司魔格信息引入苏宁便利超市(南京)有限公司投资,成为苏宁智慧零售布局中战略核心产品“苏宁小店”向社区渠道渗透的重要组成部分,双方在广告业务、末端物流等方面开展深度业务合作,共同开拓市场、服务用户、共享资源和服务能力。

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。其中格格货栈已拥有近 1700 万活跃用户,月均处理包裹超过 1000 万件,累计处理包裹超过 3.5 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 200 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,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,并形成新的增长点。2019 年聚宝也将苏宁小店的媒体资源及现有资源进行深度融合,打造新零售新消费驱动、大数据赋能、全链路精准营销的社区场景 O2O 营销传播生态。

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 年度成为首家入驻阿里聚石塔的快递柜新媒体公司,打通阿里数据链路,形成格格货栈在快递柜新媒体营销领域的独特竞争优势,也据此成为获得阿里最认可的自提柜样品派发供应商,报告期内持续在该领域内深耕,获得更多国际级客户合作认可。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一) 资产负债情况

公司银行存款本期末比上年末增加 1032.23%,是因为公司的子公司南京魔格上半年收到了苏宁便利超市(南京)有限公司支付的首笔可转债资金。预付账款本期末比上年末增加 61.44%,是因为公司因调整续签了一些新的物业楼宇租金合同,付款租金中涉及预付金额。短期借款本期末比上年末减少 88.46%,是因为银行授信贷款减少了 707.70 万。

（二）利润情况

2019年1-6月公司营业成本比上年同期上升25.33%，主要是由于上半年部分广告媒体外部采购成本增加。管理费用比上年同期下降17.06%，主要是由于本半年度公司缩减各后勤部门人员数量，同时因人员变动减少相应调整各城市办公租金费用。财务费用较上年度同期增加了73.01%，主要是由于计提往来资金利息导致利息支出增加。

（三）现金流量情况

本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少990.05%，原因是公司上半年内没有对外往来资金收入，同时为了维护正常运营支付了大量的物业楼宇租金成本。

本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加1232.59%，原因是公司的子公司南京魔格上半年收到了苏宁便利超市（南京）有限公司支付的首笔可转债资金。

（四）业务开展情况

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，格格货栈经过四年多运营，已成为国内主流快递柜运营商之一，完成与各大物流公司的系统对接，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，产生较为可观业务收入，已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，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。

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200多个品牌的合作，尤其拓宽了汽车、金融、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，部分行业客户已达成常年的年度合作。2017年度成为首家入驻阿里聚石塔的快递柜新媒体公司，打通阿里数据链路，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，更获得了宝洁、欧莱雅等快消行业国际型客户的青睐与合作认证，截止目前已累计为该行业客户派发产品体验装超过200W份，成为获得阿里最认可的自提柜样品派发供应商。同时基于线上用户的稳步增长以及快递柜户特有的高频高粘性特点，使得用户流量变现具备良好基础，通过快递柜服务通知、扫码取件跳转广告、公众号内容营销等形式，拓宽了原有广告合作业务范围，成为新的业务收入增长点。

2019年与苏宁小店战略协议的达成后，双方将进行深度业务合作，共同开拓市场、服务用户、共享资源和服务能力。报告期内双方不仅在末端物流方面积极推进系统与相关业务对接，聚宝也已将苏宁小店的线上线下媒介资源与现有媒体资源进行深度融合，旨在打造新零售新消费驱动、大数据赋能、全链路精准营销的社区场景O2O营销传播生态，目前该模式处于积极推进阶段。

三、 风险与价值

1. 社区资源租赁风险

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》或《格格货栈入驻协议》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》或《格格货栈入驻协议》；(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》或《格格货栈入驻协议》；(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《格格货栈入驻协议》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聚宝网络签订《社区数字化便民系统合作合同》或《格格货栈入驻协议》。

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，公司原有的LCD产品虽然结合了新技术，但因为行业大环境影响，报告期内收入仍有所下降。公司采取了由以LCD业务为主导的社区互动传播平台转型为专注以智能快递柜为业务基础的社区末端物流服务公司的策略，把产品与服务重心全部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社区服务、社区场景体验营销、数据营销等社区入口平台，通过快递服务收费、用户流量变现、以及整合营销收入等拓宽公司的收入来源，而不仅仅依托于广告业务。

3. 快递柜经营风险

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，维持快递柜业务现有规模，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经营策略的需要，人力组织模式和经营管理制度未能及时调整、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。

4. 公司经营财务风险

公司2018年营业收入为71,097,135.03元，净利润-93,440,099.14元，经营活动产生的现金净流量为1,006,932.08元；2019年6月30日营业收入为36,287,909.71元，净利润-24,651,275.64元，经营活动产生的现金净流量为-20,279,465.96元。公司目前持续亏损，截至到本期期末净资产为负，公司经营财务风险增大。公司上半年因维持快递柜正常运营

支付了大量楼宇租金成本，导致经营性活动现金净流入为负。但公司已积极在调整经营策略，对内重组经营管理团队，精细化管理做好当前现有快递柜数量规模的运营，努力增收快递柜核心价值相关收入，缩小每月快递柜成本费用支出差距；对外加强对行业动态分析，为合作伙伴提供实效营销传播服务，开拓了原有广告合作业务模式，同时公司也积极保持与外部相关合作方洽谈，并于2019年1月25日与苏宁便利超市（南京）有限公司签订投资协议，获得了向公司全资子公司南京魔格提供7,245.47万元人民币的可转债投资，该可转债资金将在约定的转股先决条件满足时根据约定转换为南京魔格新增的注册资本。一定程度上缓解了公司的部分资金压力，使快递柜经营风险暂未对公司持续经营构成重大影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
吴南斌\张惠玲\南京魔格	银行保证担保	1500 万	已事后补充履行	2018-08-27	2018-009
总计		1500 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。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对子公司增资	2019/5/15	2019/4/29	南京魔格信息科技有限公司	南京魔格信息科技有限公司	147,522,000.00	147,522,000.00	147,522,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次增资对象为公司全资子公司南京魔格信息科技有限公司，本次增资前的注册资本为人民币 1153.06 万元，本次增资完成后注册资本将增至 2,333.2360 万元。本次增资不涉及其他方需同比例增资的情形，增资后公司的持股比例仍为 100%。2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于对全资子公司南京魔格信息科技有限公司增资》议案。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/5/5		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2014/5/5		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

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，履行情况良好。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
南京魔格信息科技有限公司 100%股权	股权质押	72,229,195.60	33.16%	为子公司引入融资提供质押担保及保证担保
合计	-	72,229,195.60	33.16%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	59,220,398	73.92%		59,220,398	73.92%
	其中：控股股东、实际控制人	24,397,000	30.45%		24,397,000	30.45%
	董事、监事、高管	5,925,500	7.40%		5,925,500	7.40%
	核心员工		-			-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,889,000	26.08%		20,889,000	26.08%
	其中：控股股东、实际控制人		-			-
	董事、监事、高管	17,701,500	22.10%		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						82

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴南斌	24,397,000	0	24,397,000	30.45%	-	24,397,000
2	戴懿	12,000,000	0	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	0	12,000,000	14.98%	-	12,000,000
4	焦琦	11,627,000	0	11,627,000	14.51%	8,701,500	2,925,500
5	郑伟杰	2,625,000	0	2,625,000	3.28%	2,231,250	393,750
	合计	62,649,000	0	62,649,000	78.20%	19,932,750	42,716,250
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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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 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中华南区总经理；2008 年加入聚宝有限。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
戴懿	董事长	女	1972年1月	研究生	2014.2.25-2017.2.24	否
焦琦	董事、总经理	男	1964年6月	本科	2014.2.25-2017.2.24	是
傅骏	董事	男	1966年7月	研究生	2014.2.25-2017.2.24	否
赵峻波	董事	女	1954年10月	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	1983年4月	本科	2014.2.25-2017.2.24	是
虞莉	监事会主席	女	1969年10月	本科	2014.2.25-2017.2.24	是
陆昕	监事	女	1975年5月	研究生	2014.2.25-2017.2.24	否
周美伦	监事	女	1982年6月	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	11,627,000	0	11,627,000	14.51%	0
合计	-	23,627,000	0	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	46	46
生产人员	0	0
销售人员	20	18
技术人员	172	116
财务人员	6	7
员工总计	244	187

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	86	89
专科	98	75
专科以下	58	21
员工总计	244	187

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：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司在职员工 187 人。按照人员构成、受教育程度统计如下：

1、人员构成

其中行政管理人员 46 人，销售人员 18 人，技术人员 116 人，财务人员 7 人。

2、员工受教育程度

其中硕士 2 人，本科 89 人，专科 75 人，专科以下 21 人。

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。

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。

2019年6月30日较上年末人数下降23.36%，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

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	19,016,256.08	1,679,543.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	11,038,726.55	11,856,411.19
其中：应收票据			
应收账款		11,038,726.55	11,856,411.19
应收款项融资			
预付款项	五（三）	9,224,038.43	5,713,698.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	4,966,313.25	4,896,669.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	87,584.48	85,470.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	10,277,865.91	10,909,941.17
流动资产合计		54,610,784.70	35,141,734.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	60,789,187.38	69,057,734.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	158,639.15	232,113.83
开发支出			
商誉	五（九）		
长期待摊费用	五（十）	166,760.90	355,059.75
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十一）	100,800.00	100,800.00
非流动资产合计		61,215,387.43	69,745,707.93
资产总计		115,826,172.13	104,887,442.18
流动负债：			
短期借款	五（十二）	923,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	16,838,227.84	19,859,486.95
其中：应付票据			
应付账款		16,838,227.84	19,859,486.95
预收款项	五（十四）	5,854,952.93	5,438,342.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	1,308,201.13	1,603,692.18
应交税费	五（十六）	1,234,608.40	1,461,532.47
其他应付款	五（十七）	61,629,322.21	60,539,953.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		87,788,312.51	96,903,006.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十八）	44,704,700.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,704,700.00	
负债合计		132,493,012.51	96,903,006.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	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）	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（二十一）	4,300,029.11	4,300,029.11
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	-251,377,246.86	-226,725,971.22
归属于母公司所有者权益合计		-16,666,840.38	7,984,435.26
少数股东权益			
所有者权益合计		-16,666,840.38	7,984,435.26
负债和所有者权益总计		115,826,172.13	104,887,442.18

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
流动资产：			

货币资金		210,868.37	827,568.18
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	30,930,628.48	46,071,766.21
应收款项融资			
预付款项		1,735,872.56	1,660,000.00
其他应收款	十四（二）	27,095,341.29	166,933,089.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		59,972,710.70	215,492,424.23
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	157,522,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		274,938.87	352,332.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		62,981.09	190,513.48
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		157,859,919.96	10,542,846.47
资产总计		217,832,630.66	226,035,270.70
流动负债：			

短期借款		923,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		406,175.62	542,633.60
预收款项		595,808.85	331,984.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		62,516.98	880,251.22
应交税费		1,080,484.08	1,141,766.51
其他应付款		92,222,893.00	85,556,258.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		95,290,878.53	96,452,894.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		95,290,878.53	96,452,894.85
所有者权益：			
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		-111,877,206.73	-104,836,583.01
所有者权益合计		122,541,752.13	129,582,375.85
负债和所有者权益合计		217,832,630.66	226,035,270.70

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

(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	五(二十三)	36,287,909.71	33,175,663.11
其中：营业收入		36,287,909.71	33,175,663.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,531,575.53	55,697,012.42
其中：营业成本	五(二十三)	38,778,820.90	30,941,665.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十四)	450,442.59	698,600.42
销售费用	五(二十五)	11,576,456.11	12,227,297.76
管理费用	五(二十六)	8,129,904.52	9,651,634.44
研发费用	五(二十七)	659,197.83	945,886.83
财务费用	五(二十八)	1,652,848.13	955,347.26
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五(二十九)	283,905.45	
资产减值损失	五(二十九)		276,580.19
加：其他收益	五(三十)	919,783.92	60,737.11
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号			

填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十一)	-178,135.69	-277,059.40
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-24,502,017.59	-22,737,671.60
加:营业外收入	五(三十二)	70.95	43,892.08
减:营业外支出	五(三十三)	149,329.00	7,465.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-24,651,275.64	-22,701,245.22
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-24,651,275.64	-22,701,245.22
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-24,651,275.64	-22,701,245.22
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-24,651,275.64	-22,701,245.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-24,651,275.64	-22,701,245.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,651,275.64	-22,701,245.22
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.31	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.31	-0.28

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	十四(三)		315,988.55
减：营业成本	十四(三)	1,966,124.84	6,176,997.18
税金及附加		3,704.58	311,361.13
销售费用		184,075.66	1,183,719.23
管理费用		3,052,194.73	4,435,685.55
研发费用			0
财务费用		1,594,803.05	844,638.69
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			13,478.59
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-96,253.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	169,252.49

资产处置收益（损失以“-”号填列）			-46,952.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,897,156.21	-12,500,634.57
加：营业外收入		5,284.77	
减：营业外支出		148,752.28	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-12,500,634.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,040,623.72	-12,500,634.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,040,623.72	-12,500,634.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-7,040,623.72	-12,500,634.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.16

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

(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		39,651,926.20	39,479,989.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			60,737.11
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	3,032,633.09	14,238,067.19
经营活动现金流入小计		42,684,559.29	53,778,793.82
购买商品、接受劳务支付的现金		38,555,881.05	13,904,548.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,799,092.98	16,890,940.15
支付的各项税费		864,400.38	5,110,952.88
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	11,744,650.84	15,593,889.22
经营活动现金流出小计		62,964,025.25	51,500,330.82
经营活动产生的现金流量净额		-20,279,465.96	2,278,463.00
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		109,315.00	186,760.00
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			
投资活动现金流入小计		109,315.00	186,760.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			232,589.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			232,589.47
投资活动产生的现金流量净额		109,315.00	-45,829.47
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		45,627,700.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流入小计		45,627,700.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,836.50	311,612.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0
支付其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流出小计		8,120,836.50	12,311,612.51
筹资活动产生的现金流量净额		37,506,863.50	-3,311,612.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0
五、现金及现金等价物净增加额		17,336,712.54	-1,078,978.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,679,543.54	2,899,438.49
六、期末现金及现金等价物余额		19,016,256.08	1,820,459.51

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

(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		15,266,312.83	2,446,267.37
收到的税费返还		5,284.77	13,478.59
收到其他与经营活动有关的现金		146,834,565.01	26,851,600.00

经营活动现金流入小计		162,106,162.61	29,311,345.96
购买商品、接受劳务支付的现金		765,072.59	2,175,756.74
支付给职工以及为职工支付的现金		3,649,831.15	8,246,669.34
支付的各项税费		54,724.99	4,210,552.37
支付其他与经营活动有关的现金		3,540,447.19	11,770,176.75
经营活动现金流出小计		8,010,075.92	26,403,155.20
经营活动产生的现金流量净额		154,096,086.69	2,908,190.76
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		7,050.00	186,760.00
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			
投资活动现金流入小计		7,050.00	186,760.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			232,589.47
投资支付的现金		147,522,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0
支付其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流出小计		147,522,000.00	232,589.47
投资活动产生的现金流量净额		-147,514,950.00	-45,829.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0
取得借款收到的现金		923,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流入小计		923,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,836.50	311,612.51
支付其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流出小计		8,120,836.50	12,311,612.51
筹资活动产生的现金流量净额		-7,197,836.50	-3,311,612.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0
五、现金及现金等价物净增加额		-616,699.81	-449,251.22
加：期初现金及现金等价物余额		827,568.18	726,992.14
六、期末现金及现金等价物余额		210,868.37	277,740.92

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》; 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

上海聚宝网络科技股份有限公司

二〇一九年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 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全体董事于2019年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年6月30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

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、(十六) 固定资产”、“三、(二十五) 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 6 月 30 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 6 个月。

(四) 记账本位币

本公司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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（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。

处置境外经营时，将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。

(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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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的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）减值的测试方法及会计处理方法

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、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

单项金额重大并单独计提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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
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、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(十四) 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“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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

（十五）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。

（十六）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带来经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
媒体设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
快递柜	年限平均法	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。

(十七) 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。

(十八) 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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确

定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	5年	预计受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限：3年

(二十二) 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

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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出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。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但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。

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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常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;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

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。

(二十六) 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：

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。

(二十七) 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

公司报告期内未发生会计政策变更事项。

2、 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

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劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17% (16%)
企业所得税	按应纳税所得额计缴	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	32,093.77	25,043.77
银行存款	18,984,162.31	1,654,499.77
合计	19,016,256.08	1,679,543.54

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	11,038,726.55	11,856,411.19

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	11,187,423.00	41.67	11,187,423.00	100		11,187,423.00	40.72	11,187,423.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,288,592.56	45.77	1,249,866.00	10.17	11,038,726.55	12,918,862.15	47.02	1,062,450.96	8.22	11,856,411.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,370,958.99	12.56	3,370,958.99	100		3,370,958.99	12.26	3,370,958.99	100.00	
合计	26,846,974.55	100	15,808,247.99		11,038,726.55	27,477,244.14	100.00	15,620,832.95		11,856,411.19

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
武汉乾清巽景文化传播有限公司	4,992,430.00	4,992,430.00	100.00	预计无法收回
北京云州天海文化传媒有限公司	4,482,158.00	4,482,158.00	100.00	预计无法收回
北京中视新频文化传媒有限公司	1,712,835.00	1,712,835.00	100.00	预计无法收回
合计	11,187,423.00	11,187,423.00		

注：以上应收款单位不是公司的关联方。

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	8,690,941.61	440,721.38	5.00
1至2年	812,508.68	100,087.27	10.00
2至3年	1,959,929.26	329,615.85	20.00
3至4年	302,825.00	90,847.50	30.00
4至5年	467,588.01	233,794.01	50.00
5年以上	54,800.00	54,800.00	100.00
合计	12,288,592.56	1,249,866.00	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 187,415.04 元。

(3) 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
上海饶润文化传播有限公司	6,023,373.32	22.44	335,325.70
武汉乾清巽景文化传播有限公司	4,992,430.00	18.60	4,992,430.00
北京云州天海文化传媒有限公司	4,482,158.00	16.70	4,482,158.00
北京电通广告有限公司广州分公司	2,996,115.00	11.16	149,805.75
北京中视新频文化传媒有限公司	1,712,835.00	6.38	1,712,835.00
合计	18,494,076.32	75.27	11,672,554.45

注：以上应收款单位不是公司的关联方。

(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	7,562,768.43	81.99	4,037,059.22	70.66
1 至 2 年	1,661,270.00	18.01	1,676,639.20	29.34
合计	9,224,038.43	100	5,713,698.42	100

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	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
深圳市伊诺恩科技有限公司	1,660,000.00	18.00
保利物业管理有限公司	283,600.00	3.07
保利物业管理有限公司上海分公司	162,600.00	1.76
北京东亚时代物业管理有限公司	151,422.00	1.64
北京市大龙绿港物业管理有限公司	134,330.00	1.46
合计	2,391,952.00	25.93

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,966,313.25	4,896,669.85

1、 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	5,630,476.25	100	664,163.00	11.80	4,966,313.25	5,464,342.44	100.00	567,672.59	10.39	4,896,669.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,630,476.25	100.00	664,163.00	11.80	4,966,313.25	5,464,342.44	100.00	567,672.59		4,896,669.85

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	3,098,657.16	154,932.87	5
1 至 2 年	1,536,374.12	153,637.41	10
2 至 3 年	480,481.06	96,096.21	20
3 至 4 年	307,863.89	92,359.17	30
4 至 5 年	79,925.35	39,962.68	50
5 年以上	127,174.67	127,174.67	100
合计	5,630,476.25	664,163.00	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 96,490.41 元。

(3) 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	4,724,837.81	4,137,991.22
押金等	905,638.44	1,127,402.96
支付宝及财付通		198,948.26
合计	5,630,476.25	5,464,342.44

(4) 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
虞剑	备用金	783,047.63	1 年以内: 573,766.5; 1-2 年: 82,200; 2-3 年: 127,081.10	13.91	62,324.55
王磊	备用金	370,516.00	1-2 年: 21,625; 2-3 年: 139,341; 3-4 年: 114,676.10; 4-5 年: 80,273.90; 5 年以上: 14,600	6.58	119,170.48

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
邓明轶	备用金	359,456.84	1年以内:303,592.5; 1-2年:55,864.29;	6.38	20,766.06
何君品	备用金	349,685.69	1年以内:205,775.6; 1-2年:143,910;	6.21	24,679.78
天主教上海教区	押金	224,012.00	2-3年	3.98	44,802.40
合计		2,086,718.16		37.06	271,743.27

(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	87,584.48		87,584.48	85,470.08		85,470.08

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	10,277,865.91	10,909,941.17

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	60,789,187.38	69,057,734.35

2、 固定资产情况

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	8,859,116.28	3,431,005.49	541,947.82	1,028,006.63	88,911,562.38	102,771,638.60
(2) 本期增加金额	-	5,000.00	-	-	460,010.02	465,010.02
—购置	-	-	-	-	-	-
—在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	749,309.37	749,309.37
—处置或报废	1,131,890.37	-	-	516,045.50	-	1,647,935.87
(4) 期末余额	7,727,225.91	3,436,005.49	541,947.82	511,961.13	88,622,263.03	100,839,403.38
2. 累计折旧	-	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	5,480,098.05	2,680,884.31	506,265.47	775,147.11	23,439,351.07	32,881,746.01
(2) 本期增加金额	-	74,661.21	-	-	7,110,446.22	7,185,107.43
—计提	1,129,648.19	150,017.07	7,358.52	48,636.30	7,110,446.22	8,446,106.30
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	593,400.28	593,400.28
—处置或报废	1,026,151.05	-	-	490,243.22	593,400.28	2,109,794.55
(4) 期末余额	5,583,595.19	2,830,901.38	513,623.99	333,540.19	29,956,397.01	39,218,057.76
3. 减值准备	-	-	-	-	-	-

(1) 年初余额	-	-	-	-	832,158.24	832,158.24
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	832,158.24	832,158.24
4. 账面价值	-	-	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	2,143,630.72	605,104.11	28,323.83	178,420.94	57,833,707.78	60,789,187.38
(2) 年初账面价值	3,379,018.23	750,121.18	35,682.35	252,859.52	64,640,053.07	69,057,734.35

(八) 无形资产

无形资产情况

项目	外购软件
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	
—处置	
(4) 期末余额	734,746.60
2. 累计摊销	
(1) 年初余额	502,632.77
(2) 本期增加金额	73,474.68
—计提	73,474.68
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	576,107.45
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	158,639.15
(2) 年初账面价值	232,113.83

(九) 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	78,216,531.94			78,216,531.94

(十) 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	285,156.81	44,889.17	222,702.60		107,343.38
阿里云邮箱服务	69,902.94		10,485.42		59,417.52
合计	355,059.75	44,889.17	233,188.02		166,760.90

(十一) 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	100,800.00	100,800.00

(十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	923,000.00	8,000,000.00

注：担保信息详见本附注十一、（一）

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	16,838,227.84	19,859,486.95

应付账款

应付账款列示：

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	13,515,723.69	17,216,692.02
1年以上	3,322,504.15	2,642,794.93
合计	16,838,227.84	19,859,486.95

(十四) 预收款项

预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	4,192,680.91	4,524,662.47
1年以上	1,662,272.02	913,679.55
合计	5,854,952.93	5,438,342.02

(十五) 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	1,504,607.39	10,603,619.30	10,948,325.56	1,159,901.13
离职后福利-设定提存计划	99,084.79	955,991.58	1,055,076.37	0.00
辞退福利		1,160,481.00	1,012,181.00	148,300.00
合计	1,603,692.18	12,720,091.88	13,015,582.93	1,308,201.13

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	1,453,083.30	9,744,987.02	10,038,169.19	1,159,901.13
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	51,524.09	858,632.28	910,156.37	0.00
其中：医疗保险费	45,917.35	346,955.90	392,873.25	0.00
工伤保险费	773.34	31,966.10	32,739.44	0.00
生育保险费	4,833.40	21,358.15	26,191.55	0.00
(4) 住房公积金		458,352.13	458,352.13	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,504,607.39	10,603,619.30	10,948,325.56	1,159,901.13

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	96,668.09	916,704.26	1,013,372.35	0.00
失业保险费	2,416.70	39,287.33	41,704.03	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	99,084.79	955,991.58	1,055,076.37	0.00

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	721,871.51	1,013,121.65
个人所得税	22,646.99	25,407.33
城市维护建设税	26,059.03	18,622.87
教育费附加	23,531.40	19,069.70
地方教育费附加	12,983.89	11,496.66
河道费	5,140.10	5,140.10
文化事业建设费	422,375.48	368,674.16
合计	1,234,608.40	1,461,532.47

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	61,629,322.21	60,539,953.30

其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	14,863,649.89	17,961,460.09
1年以上	46,765,672.32	42,578,493.21
合计	61,629,322.21	60,539,953.30

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
虞锋	43,580,577.02	公司流动资金不足

(十八) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
长期借款	44,704,700.00	

2019年1月25日，公司与苏宁便利超市（南京）有限公司（以下简称“苏宁便利”）

签订“关于南京魔格信息科技有限公司（以下简称“南京魔格”）”之投资协议。合同约定“苏宁便利”将向公司全资子公司南京魔格提供 7,245.47 万元人民币的可转债投资，该可转债资金将在约定的转股先决条件满足时根据约定转换为南京魔格新增的注册资本。根据约定，2019 年 1 月 29 日公司已将持有的南京魔格 100% 股权质押给苏宁便利超市（南京）有限公司。2019 年 3 月 5 日，南京魔格已收到第一笔投资款 4,470.47 万元。

(十九) 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) 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

(二十一) 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

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-226,725,971.22	-133,285,872.08
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	-226,725,971.22	-133,285,872.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,651,275.64	-93,440,099.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-251,377,246.86	-226,725,971.22

(二十三) 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	36,287,909.71	38,778,820.90	33,175,663.11	30,941,665.52
合计	36,287,909.71	38,778,820.90	33,175,663.11	30,941,665.52

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	407,524.49	452,520.58
城市维护建设税	22,101.33	38,339.11
教育费附加	13,260.80	111,693.98
地方教育费附加	4,420.27	74,462.65
印花税	3,135.70	21,584.10
合计	450,442.59	698,600.42

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,713,180.32	6,319,446.53
差旅费	1,082,583.05	995,066.90
办公费	2,554,903.38	3,991,616.18
制作费		2,000.83
其他	1,154,547.36	627,096.32
业务宣传费		133,769.00
业务招待费	71,242.00	158,302.00
合计	11,576,456.11	12,227,297.76

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,200,323.71	3,761,958.32
办公费	897,961.25	2,166,172.34
专业服务费	1,207,506.70	601,225.40
房屋租赁费	2,151,597.01	2,607,946.45
差旅费	255,425.42	325,113.09
其他		96,568.26

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	293,715.83	
长期待摊费用摊销	73,474.68	
业务招待费	49,899.92	92,650.58
合计	8,129,904.52	9,651,634.44

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
基于物联网的智能快递柜系统及其产业化项目	659,197.83	945,886.83

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,594,638.96	842,479.52
减：利息收入	27,236.44	6,524.03
其他	85,445.61	119,391.77
合计	1,652,848.13	955,347.26

(二十九) 信用减值损失和资产减值损失

1. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	283,905.45	
合计	283,905.45	

2. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		276,580.19
合计		276,580.19

(三十) 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
工业区财政扶持资金	126,000.00		与收益相关
税收返还	93,783.92	60,737.11	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
江宁高新区高企奖励	700,000.00		与收益相关
合计	919,783.92	60,737.11	

(三十一) 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
固定资产处置利得	-178,135.69	-277,059.40	-178,135.69

(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
支付宝赏金	23.24	39,392.08	23.24
收到赔款	47.71	4,500.00	47.71
合计	70.95	43,892.08	70.95

(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
罚款	130,000.00	2,000.00	
赔款	82.00	5,465.70	82.00
其他	19,247.00		19,247.00
合计	149,329.00	7,465.70	19,329.00

(三十四) 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	27,236.44	6,524.03
政府补助及营业外收入	919,854.87	104,629.19
收到其他往来款	2,085,541.78	14,187,651.08
合计	3,032,633.09	14,298,804.30

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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	85,445.61	961,871.29
营业外支出	149,329.00	7,465.70
销售费用、管理费用	9,425,666.09	11,797,527.35
支付其他往来款	2,084,210.14	2,827,024.88
合计	11,744,650.84	15,593,889.22

(三十五) 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	-24,651,275.64	-22,701,245.22
加：资产减值准备	283,905.45	276,580.19
信用减值损失		
固定资产折旧	8,446,106.30	9,256,118.65
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	73,474.68	73,474.68
长期待摊费用摊销	233,188.02	125,634.85
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）	178,335.69	277,059.40
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）	120,836.50	955,347.26
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）		
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）	-2,114.40	85,470.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,783,054.06	6,884,505.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,037,694.41	7,045,517.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,924,228.15	2,278,463.00
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	19,016,256.08	1,820,459.51
减：现金的期初余额	1,679,543.54	2,899,438.49
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	17,336,712.54	-1,078,978.98

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	19,016,256.08	1,679,543.54
其中：库存现金	32,093.77	25,043.77
可随时用于支付的银行存款	18,984,162.31	1,654,499.77
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	19,016,256.08	1,679,543.54
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

企业集团的构成

子公司名称	主要	注册	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	----	----	------	---------	------

	经营地	地		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	南京	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		非同一控制下企业合并

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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，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

2018 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”。

(一) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张惠玲	实际控制人配偶

(四) 关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方：

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	15,000,000.00	2018/8/23	2019/8/22	尚未履行完毕

截至 2019 年 6 月 30 日，上述借款实际余额为 92.30 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	
江宁高新区高企奖励	700,000.00	700,000.00		其他收益
工业区财政扶持资金	126,000.00	126,000.00		其他收益
税收返还	154,521.03	93,783.92	60,737.11	其他收益
合计	980,521.03	919,783.92	60,737.11	

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

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 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) 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 2019 年 6 月 30 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) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	30,930,628.48	46,071,766.21

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	2,917,406.46	8.20	2,917,406.46	100	0.00	2,917,406.46	5.77	2,917,406.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,247,909.59	87.88	317,281.11	1.02	30,930,628.48	46,250,398.41	91.48	178,632.20	0.39	46,071,766.21
其中：组合 1	1,143,318.02	3.22	317,281.11	27.75	826,036.91	966,584.01	1.91	178,632.20	18.48	787,951.81
组合 2	30,104,591.57	84.66			30,104,591.57	45,283,814.40	89.56			45,283,814.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,392,670.00	3.92	1,392,670.00	100	0.00	1,392,670.00	2.75	1,392,670.00	100.00	
合计	35,557,986.05	100	4,627,357.57		30,930,628.48	50,560,474.87	100.00	4,488,708.66		46,071,766.21

期末单项金额重大并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	1,712,835.00	1,712,835.00	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
合计	2,917,406.46	2,917,406.46		

注：以上应收款单位不是公司的关联方。

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	74,000.00	3,700.00	5
1至2年	188,364.01	18,836.40	10
2至3年	338,991.00	67,798.20	20
3至4年	220,175.00	66,052.50	30
3至5年	321,788.01	160,894.01	50
合计	1,143,318.02	317,281.11	

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	30,104,591.57		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 138,648.91 元。

(3) 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
上海聚宝数字传媒有限公司	30,104,591.57	84.66	
北京中视新频文化传媒有限公司	1,712,835.00	4.82	1,712,835.00
深圳市志合传媒有限公司	704,571.46	1.98	704,571.46

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
广州厚助贸易有限公司	500,000.00	1.41	500,000.00
武汉滴滴吧网络科技有限公司	480,000.00	1.35	480,000.00
合计	33,501,998.03	94.22	3,397,406.46

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	27,095,341.29	166,933,089.84

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	27,148,030.72	100	52,689.43	0.19	27,095,341.29	167,028,174.82	100.00	95,084.98	0.06	166,933,089.84
其中：组合 1	274,427.05	1.01	52,689.43	19.20	221,737.62	597,963.03	0.36	95,084.98	15.90	502,878.05
组合 2	26,873,603.67	98.99			26,873,603.67	166,430,211.79	99.64			166,430,211.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应										

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 (%)	
收款										
合计	27,148,030.72	100	52,689.43		27,095,341.29	167,028,174.82	100.00	95,084.98		166,933,089.84

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	6,339.89	316.99	5.00
1 至 2 年	12,450.00	1,245.00	10.00
2 至 3 年	255,637.16	51,127.43	20.00
合计	274,427.05	52,689.43	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方往来款	26,873,603.67		

(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	17,251.99	12,798.20
押金等	257,175.06	585,164.83
关联方内部往来	26,873,603.67	166,430,211.79
合计	27,148,030.72	167,028,174.82

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,395.55 元。

(4) 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	关联方往来	26,141,659.47	1 年以内	96.29	
上海小伊网络科技有限公司	关联方往来	731,944.20	1 年以内	2.70	
天主教上海教区	押金	224,012.00	2-3 年	0.83	44,802.40
上海怡天置业有限公司	押金	31,625.16	2-3 年	0.12	6,325.03

李础	押金	4,801.99	1年以内	0.02	240.10
合计		27,134,042.82		0.99	51,367.53

(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	157,522,000.00		10,000,000.00	82,229,195.60	72,229,195.60	10,000,000.00

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		147,522,000.00		147,522,000.00		
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	10,000,000.00	147,522,000.00		157,522,000.00		

注：2019年第二次临时股东大会审议通过《关于对全资子公司南京魔格信息科技有限公司增资》议案，因战略规划和业务发展需要，拟向全资子公司南京魔格信息科技有限公司进行增资，公司认缴出资人民币14,752.20万元。其中人民币1,180.1760万元计入注册资本，人民币13,572.024万元计入资本公积。公司已于2019年6月30日前完成出资实缴及子公司工商变更登记。

(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	0.00	1,966,124.84	315,988.55	6,176,997.18

十五、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	-178,135.69	
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）	840,495.00	
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	-149,258.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	513,101.26	

(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	-	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.32	-0.32

上海聚宝网络科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月二十三日