



ST 聚宝

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

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录.....	106

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

控股股东、实际控制人对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，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。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	√是 □否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	√是 □否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

控股股东、实际控制人吴南斌对 2021 年年度报告不发表意见，未签署关于《2021 年年度报告》的书面声明。

2、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)出具了无法表示意见的审计报告，主要原因为：由于公司与苏宁便利签订关于南京魔格之投资协议的后续情况未能获取充分、适当的审计证据，无法判断苏宁便利是否要求聚宝网络归还投资款及相应的利息；同时公司连续多年持续亏损，截至 2021 年 12 月 31 日，归属于母公司净资产为-12,539.92 万元，已资不抵债，且金额较大，存在与持续经营相关的多项重大不确定性。因此无法对报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力做出判断，无法判断管理层运用持续经营假设编制 2021 年度财务报表是否适当。

针对审计意见，公司已积极采取下列措施予以应对：

（一）在 2020 年的业务模式调整上加强承包试点工作的进一步推广，通过与城市合伙人进行合作，促使当地城市的运营积极性以获得运营效率、运营收益的双赢；（二）继续推行精细化运营策略，对运营数据较差的点位进行优化调整，裁撤部分经过努力仍然无法达到盈利的点位，调整到新开的优质点位，提高整体的盈利能力；（三）科学控制租金等费用的支付，合理规划资金的支付，保证公司健康的现金流水平，同时进一步与物业洽谈共同合作模式；（四）2022 年将继续开拓广告代理业务，制定相关激

励政策，提升公司广告业务模块收入；（五）公司将继续促成苏宁便利入股，维护快递柜业务的持续发展。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
楼宇资源租赁风险	<p>公司通过签订《社区数字化便民系统合作合同》的方式，取得在相应的小区物业共用部位安装播放物业信息、天气预报、商业广告等其他各类商品信息的便民系统的权利。公司通过签订《格格货栈入住协议》的方式，取得在相应的小区物业共用部位安装智能快递柜、商业广告等其他各类商品信息的便民系统的权利。</p> <p>依据《物业管理条例》第五十五条的规定，利用物业共用部位、共用设施设备进行经营的，应当在征得相关业主、业主大会、物业服务企业的同意后，按照规定办理有关手续。公司与物业服务企业签订的《社区数字化便民系统合作合同》和《格格货栈入住协议》存在下列情形：(1)部分小区未成立业主委员会，公司难以逐一获得各个业主的同意；(2)部分小区在公司与物业服务企业签订《社区数字化便民系统合作合同》或《格格货栈入住协议》后才成立业主委员会，导致公司与物业服务企业签订《社区数字化便民系统合作合同》或《格格货栈入住协议》时未得到业主大会或业主委员会认可；(3)部分小区已成立业主委员会，但公司与物业服务企业签订《社区数字化便民系统合</p>
广告行业风险	<p>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，目前公司重要的智能快递柜项目，是基于快递柜应用场景的 O2O 新媒体营销业务，然而虽然随着移动互联网与网购市场的不断发展，快递柜在新媒体领域获得了一定程度的发展与认可，但是其广告价值认可远不及其它主流媒体，在用户流量变现及基于流量的增值业务发展模式一直处于探索阶段，对公司经营收入贡献占比无重大突破。</p>
快递柜经营风险	<p>2015 年 10 月公司股东大会审议通过了以发行股份及支付现金方式购买魔格信息 100%的股权。公司借此次资产重组已将经营方向转向社区智能快递柜领域。</p> <p>随着这几年快递柜行业变化以及公司对应经营重心的调整，维持快递柜业务现有规模，努力缩小收支缺口一直是公司经营的主要目标。在这过程中公司积极开展了各种增加收入的业务模式调整，在成本费用控制上也采取多种措施，对外一直未放弃寻求对外融资及战略合作机会，但至今没有能实现整体盈亏平衡。</p>

持续亏损且本报告期末净资产为负	2021 年度归属于母公司净利润为- 21,895,140.97 元,2020 年度归属于母公司净利润为-50,133,782.86 元,2019 年度归属于母公司净利润为-61,354,698.38 元,2018 年度归属于母公司净利润为-93,440,099.14 元,2017 年度归属于母公司净利润为-114,065,728.91 元,公司连续 5 年持续亏损,截至 2021 年 12 月 31 日,公司归属于母公司净资产为-125,399,186.95 元。产生以上经营结果的主要原因是经营智能快递柜的盈利点一直未达到,虽然亏损额近 5 年在逐步缩小,但公司仍不能快速实现盈亏平衡,导致公司连续会计年度亏损且合并报表净资产为负。
子公司股权质押融资时间进度存在不确定性	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,做为公司履行本投资协议项下的责任、义务、承诺或保证的担保。截至报告日,聚宝网络 2019 年收到上述投资款中的 4,470.47 万元,剩余投资款尚未收到,南京魔格股权 100%质押事项亦未解除,上述投资事项推进完成时间进度存在不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、聚宝网络	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、南京魔格	指	南京魔格信息科技有限公司
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
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。
格格货栈	指	对自有智能快递柜的产品命名
格格小区 APP	指	对自有 APP 的产品命名

第二节 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	ST 聚宝
证券代码	831226
法定代表人	焦琦

二、 联系方式

董事会秘书	李雯佳
联系地址	上海徐汇斜土路 2669 号 2206 室
电话	021-64226916
传真	021-64226916
电子邮箱	liwenjia@ejoyby.com
公司网址	www.ejoyby.com
办公地址	上海徐汇斜土路 2669 号 2206 室
邮政编码	200030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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
主要业务	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。
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。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	80,109,398
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为吴南斌

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴南斌，无一致行动人
--------------	------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000677871617L	否
注册地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 A641-11 室	否
注册资本	80,109,398	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	中信建投			
会计师事务所	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王文	楼冠良	（姓名 3）	（姓名 4）
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	山东省青岛市市北区上清路 20 号			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,281,900.71	36,258,589.00	-49.58%
毛利率%	-7.91%	13.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,895,140.97	-50,133,782.86	-56.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,509,746.03	-47,947,281.88	-59.31%
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）	-	63.92%	-
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）	-	58.34%	-
基本每股收益	-0.27	-0.63	-57.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,120,432.00	37,103,255.04	-61.94%
负债总计	139,519,618.95	140,607,301.02	-0.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	-125,399,186.95	-103,504,045.98	-21.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.57	-1.29	-21.34%
资产负债率%（母公司）	6,697.35%	7,247.41%	-
资产负债率%（合并）	988.07%	378.96%	-
流动比率	0.11	0.23	-
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	-3,218,779.04	-6,258,951.44	48.57%
应收账款周转率	0.74	1.40	-
存货周转率	0	730.93	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-61.94%	-52.74%	-
营业收入增长率%	-49.58%	-36.91%	-
净利润增长率%	56.33%	18.29%	-

(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	0%
计入权益的优先股数量	0	-	0%
计入负债的优先股数量	0	-	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,098,127.64
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）	102,983.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-185,382.52
非经常性损益合计	-3,180,526.58
所得税影响数	-795,131.64
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-2,385,394.94

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）（以下简称“新租赁准则”）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。修订后的准则规定，租赁适用于简化处理的两种情形之一，从首次执行日起直接按新准则的规定进行会计处理，无需追溯调整。其他租赁，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法进行会计处理，首次执行新准则的累积影响数，调整资产负债表当年的年初数，不调整可比期间信息。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，与原租赁准则相比，执行新租赁准则未对 2021 年度财务报表相关项目产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

聚宝网络自成立起拥有超过 10 年媒体公司的发展历程。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，同时由原来的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，希望双方在广告业务、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。

当前聚宝网络主要业务是利用智能快递柜为大众提供快递收发服务，同时利用其线上、线下媒体属性发布广告，并基于智能快递柜的用户流量变现及提供增值业务。报告期内继续与原有广告客户达成合作，重点为汽车、电商、快消等行业。公司收入来源是快递公司存件收入以及基于快递柜的广告营销收入。

公司拥有多年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，曾与众多优质广告客户以及社区物业建立过长期稳定的合作关系，报告期内积极探索基于快递柜应用场景的线上产品与线上广告的应用，推动合作模式多元化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	2,594,207.29	18.37%	5,703,974.09	15.37%	-54.52%
应收票据					
应收账款	3,850,018.45	27.27%	13,471,682.93	36.31%	-71.42%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,921,647.76	27.77%	14,522,687.73	39.14%	-73.00%
在建工程			272,150.44	0.73%	-100.00%
无形资产			3,026.37	0.01%	-100.00%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	22,087,001.08	156.42%	22,714,526.34	61.22%	-2.76%
其他应付款	67,698,356.25	479.44%	66,381,773.86	178.91%	1.98%
其他非流动负债	44,704,700.00	316.60%	44,704,700.00	120.49%	0.00%
资产总计	14,120,432.00	100.00%	37,103,255.04	100.00%	-61.94%

资产负债项目重大变动原因:

公司货币资金本期末比上年末减少 54.52%，本期末比上期末减少的原因是公司流动资金不足，本期现金净增加额为负。

公司应收账款本期末比上年末减少 71.42%，本期末比上期末减少的原因是公司收到上年度部分应收账款，同时本年度营业收入较上年度减少金额较大。

固定资产本期末比上年末减少 73%，本期末比上期末减少的原因是除了正常计提折旧以外，固定资产盘亏损失 268.32 万元。智能快递柜项目运营中最主要的投入之一就是设备投入，其入账价值、折旧原则、减值准备等符合会计准则要求。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	18,281,900.71	-	36,258,589.00	-	-49.58%
营业成本	19,727,476.45	107.91%	31,236,416.27	86.15%	-36.84%
毛利率	-7.91%	-	13.85%	-	-
销售费用	6,755,214.96	36.95%	19,679,789.07	54.28%	-65.67%
管理费用	5,256,018.45	28.75%	9,627,026.20	26.55%	-45.40%
研发费用	1,835,908.36	10.04%	1,776,392.11	4.90%	3.35%
财务费用	3,696,654.68	20.22%	3,550,501.75	9.79%	4.12%
信用减值损失	293,416.13	1.60%	-8,624,648.67	-23.79%	-103.40%
资产减值损失	-	0.00%	-9,005,609.13	-24.84%	-100.00%

其他收益	97,450.01	0.53%	204,346.47	0.56%	-52.31%
投资收益	-	0.00%	0	0%	0%
公允价值变动收益	-	0.00%	0	0%	0%
资产处置收益	-414,962.36	-2.27%	-954,348.35	-2.63%	-56.52%
汇兑收益	-	0.00%	0	0%	0%
营业利润	-19,039,576.75	-104.14%	-48,059,796.57	-132.55%	60.38%
营业外收入	17,410.17	0.10%	60,657.42	0.17%	-71.30%
营业外支出	2,872,974.39	15.71%	2,134,643.71	5.89%	34.59%
净利润	-21,895,140.97	-119.76%	-50,133,782.86	-138.27%	56.33%

项目重大变动原因:

公司的营业收入较上年度减少了 49.58%，主要原因是受公司经营情况影响导致销售及运营团队的流失，快递柜广告销售及使用收入都处于持续下滑状态。

营业成本较上年度减少了 36.84%，主要原因是随着销售收入的减少，对应的广告制作、采购成本等也相应减少，同时随着部分快递柜经营合作策略的调整，快递柜相应的楼宇租金成本减少。

销售费用较上年度减少了 65.67%，主要原因是销售收入持续下降，相关部门人员陆续流失，导致员工薪酬、各城市运营费用等对应减少。

管理费用较上年度减少了 45.40%，主要原因是职能部门人员陆续精简调整，缩减各项办公开支，导致员工薪酬、房屋租金、办公费用等对应减少。

营业外支出较上年度增加了 34.59%，主要原因是由于部分城市布局调整，清理库存设备，固定资产盘亏损失增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	18,281,900.71	36,258,589.00	-49.58%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	19,727,476.45	31,236,416.27	-36.84%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
广告发布业务	5,458,579.87	1,282,491.42	76.51%	-65.54%	-61.30%	-3.26%
快递柜业务	12,823,320.84	18,299,854.25	-42.71%	-37.20%	-34.46%	-16.19%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内收入构成无重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海饶润文化传播有限公司	2,529,195.75	13.83%	否
2	上海惠齐广告传媒有限公司	399,000.00	2.18%	否
3	上海韵达货运有限公司	312,690.60	1.71%	否
4	重庆农村商业银行股份有限公司	300,000.00	1.64%	否
5	内蒙古三选电子商务有限公司	220,014.60	1.20%	否
合计		3,760,900.95	20.56%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南京优通信息科技股份有限公司	872,000.00	7.78%	否
2	井岗山祁恩信息技术服务中心	500,000.00	4.46%	否
3	陕西瑞迅信息技术有限公司	184,000.00	1.64%	否
4	南京新丽华投资发展有限公司	165,837.98	1.48%	否
5	上海顶彩广告制作有限公司	103,300.00	0.92%	否
合计		1,825,137.98	16.28%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,218,779.04	-6,258,951.44	48.57%
投资活动产生的现金流量净额	109,012.24	1,543,015.96	-92.94%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-930,890.72	-100.00%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较上年度增加了304万元，主要原因是本年销售收入下降导致经营活动现金流入减少，同时为了缩小现金收支差额，进行了运营成本、人力成本、相关经营费用的精简和压缩。

投资活动产生的现金流量净额较上年度减少了143万元，主要是本期公司处置库存固定资产较上年度减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海聚宝数字传媒有限公司	控股子公司	利用自有媒体代理和发布广告	5,000,000.00	3,900,829.70	-40,022,369.20	5,145,386.62	-3,460,538.32
南京魔格信息科技有限公司	控股子公司	利用智能快递柜为大众提供快递收发服务和代理相关广告业务	23,332,360.00	13,192,344.35	-78,372,350.17	14,156,589.99	-13,889,039.36
上海小伊网络科技有限公司	控股子公司	设计、制作、代理各类广告	5,000,000.00	1,538,963.81	-1,068,316.05	0	-2,883.64

限 公 司							
-------------	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、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

三、 持续经营评价

2021年度归属于母公司净利润为-21,895,140.97元，2020年度归属于母公司净利润为-50,133,782.86元，2019年度归属于母公司净利润为-61,354,698.38元，2018年度归属于母公司净利润为-93,440,099.14元，2017年度归属于母公司净利润为-114,065,728.91元，公司连续5年持续亏损，截至2021年12月31日，公司归属于母公司净资产为-125,399,186.95元。产生以上经营结果的主要原因是经营智能快递柜的盈利点一直未达到，虽然亏损额近年在逐步缩小，但公司仍不能实现盈亏平衡，导致公司连续会计年度亏损且合并报表净资产为负。

回顾整个2021年在经营执行上公司也一直在努力缩小收支缺口，积极开展了各种增加收入的业务模式调整，例如在2020年的业务模式调整上继续扩大承包城市，通过与城市合伙人进行合作，促使当地城市的运营积极性以获得运营效率、运营收益的双赢；继续推行精细化运营策略，对运营数据较差的点位进行优化调整，裁撤经过努力仍然无法达到盈利的点位，提高整体的盈利能力；控制租金等费用的支付，合理规划资金的支付，保证公司健康的现金流水平，同时进一步与物业洽谈共同合作模式；公司将继续促成“苏宁便利”入股，维护快递柜业务的持续发展。

截至2021年12月31日聚宝网络负债总额13,951.96万元，聚宝网络对负债中除苏宁便利超市（南京）有限公司4,470.47万元外，其他债务通过签订展期协议或协商等形式仍在延续执行中，当前公司账面上的资金仍能支撑公司运行，剩余员工尚能维持公司基本运作。以上确保了公司未来12个月内仍然可持续经营。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年5月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2014年5	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 5 日			承诺	业竞争	
--	-------	--	--	----	-----	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
全资子公司南京魔格 100%股权	股权	质押	0	0%	为子公司南京魔格在投资协议下的全部义务、责任、陈述、保证及承诺事项(包括但不限于还款义务)提供质押担保。
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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”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。根据上述投资协议，公司将其持有的南京魔格公司100%的股权质押给苏宁便利，为子公司南京魔格在投资协议下的全部义务、责任、陈述、保证及承诺事项(包括但不限于还款义务)提供质押担保。截至报告日，南京魔格股权100%质押事项亦未解除，子公司南京魔格已执行了在投资协议下的全部义务，等待投资协议执行的进一步推进工作。该质押事项暂未对公司产生重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	59,220,398	73.92%	0	59,220,398	73.92%
	其中：控股股东、实际控制人	24,397,000	30.45%	0	24,397,000	30.45%
	董事、监事、高管	5,925,500	7.40%	0	5,925,500	7.40%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,889,000	26.08%	0	20,889,000	26.08%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	17,701,500	22.10%	0	17,701,500	22.10%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		80,109,398	-	0	80,109,398	-
普通股股东人数						84

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
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		
6	李国辉	2,527,700	0	2,527,700	3.16%		2,527,700		
7	兴业证券股份有限公司	2,521,000	0	2,521,000	3.15%		2,521,000		
8	上海理成资产管理有限公司一理成转予新三板1号投资基金	1,344,000	0	1,344,000	1.68%		1,344,000		
9	徐兴龙	1,125,000	0	1,125,000	1.40%	956,250	168,750		
10	上海理成资产管理有限公司一理成转予新三板权益投资5号基金	1,099,384	0	1,099,384	1.37%		1,099,384		
合计		71,266,084	0	71,266,084	88.96%	20,889,000	50,377,084		
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东之间无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
戴懿	董事长	女	否	1972年1月	2014年2月25日	2017年2月24日
焦琦	董事、总经理	男	否	1964年6月	2014年2月25日	2017年2月24日
傅骏	董事	男	否	1966年7月	2014年2月25日	2017年2月24日
赵峻波	董事	女	否	1954年10月	2014年2月25日	2017年2月24日
李雯佳	董事、董事会秘书、财务总监	女	否	1983年4月	2014年2月25日	2017年2月24日
虞莉	监事会主席	女	否	1969年10月	2014年2月25日	2017年2月24日
陆昕	监事	女	否	1975年5月	2014年2月25日	2017年2月24日
周美伦	监事	女	否	1982年6月	2014年2月25日	2017年2月24日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25		10	15
生产人员	0			0
销售人员	3		1	2
技术人员	65		19	46

财务人员	5			5
行政人员	3			3
员工总计	101		30	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	38	26
专科	44	29
专科以下	17	15
员工总计	101	71

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

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。

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。

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。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监管指引》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，并于2020年4月27日在指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上发布了编号为2020-006的修订章程公告。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等相关议事规则。

公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

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。

(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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(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。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	尤振审字[2022]第 0623 号			
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	山东省青岛市市北区上清路 20 号			
审计报告日期	2022 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王文 1 年	楼冠良 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	16 万元			

审计报告正文：

审 计 报 告

尤振审字[2022]第0623号

上海聚宝网络科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计上海聚宝网络科技股份有限公司（以下简称聚宝网络）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的聚宝网络财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）可转债投资

如财务报表附注五（十七）所述，2019 年 1 月 25 日，聚宝网络与苏宁便利超市（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南京魔格提供 7,245.47 万元人民币的可转债投资，该可转债投资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。

根据合同约定转股先决条件未满足（或未取得投资方的书面豁免），聚宝网络应当归还可转债资金以及截至实际还款日产生的利息。

截至本报告日聚宝网络已收到上述投资款中的 4,470.47 万元，并将持有的南京魔格 100%股权质押给苏宁便利超市（南京）有限公司，作为聚宝网络履行本投资协议项下的责任、义务、承诺或保证的担保，但剩余投资款一直未收到，南京魔格股权 100%质押事项亦未解除。

聚宝网络在 2021 年 12 月 31 日将已经收到的首批可转债投资款列入其他非流动负债核算。

我们就上述投资协议的后续情况未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述可转债投资金额的准确性和列报的恰当性，也无法判断苏宁便利是否要求聚宝网络归还已支付的可转债投资款及相应的利息。

（二）与持续经营相关的多项重大不确定性

如财务报表附注二所述，聚宝网络 2021 年度归属于母公司净利润为-2,189.51 万元，连续多年持续亏损，截至 2021 年 12 月 31 日，归属于母公司净资产为-12,539.92 万元，已资不抵债，且金额较大。

如财务报表附注五（十五）所述，2016 年 11 月 16 日起，聚宝网络与虞锋签订借款合同。截至 2021 年 12 月 31 日聚宝网络累计向虞锋借款及利息 5,335.41 万元人民币用于快递柜开发所需流动资金，该借款已逾期。

上述事项连同（一）所述的可转债投资，表明存在可能导致对聚宝网络持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。虽然管理层已在财务报表附注二中披露了拟采取的改善措施，但截至财务报告批准报出日，我们未能就聚宝网络公司与改善持续经营能力相关的措施获取充分、适当的审计证据，无法对其自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力做出判断，因此我们无法判断管理层运用持续经营假设编制 2021 年度财务报表是否适当。

（三）函证受限

按照审计准则要求，针对公司具体情况，我们设计并执行了函证程序，由于受到上海疫情影响，截至审计报告日，大部分函证未收回，我们执行替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的

审计证据，因此我们无法确认公司财务报表与上述函证相关报表项目列报的准确性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

聚宝网络管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督聚宝网络的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对聚宝网络的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于聚宝网络，并履行了职业道德方面的其他责任。

尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国青岛市

中国注册会计师：王文
(项目合伙人)

中国注册会计师：楼冠良

二〇二二年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			

货币资金	五（一）	2,594,207.29	5,703,974.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	3,850,018.45	13,471,682.93
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,956,043.03	2,168,357.79
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）	787,677.92	920,498.95
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		10,187,946.69	22,264,513.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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（五）	3,921,647.76	14,522,687.73
在建工程	五（六）		272,150.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（七）		3,026.37
开发支出			
商誉	五（八）		
长期待摊费用	五（九）	10,837.55	40,876.74
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,932,485.31	14,838,741.28

资产总计		14,120,432.00	37,103,255.04
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十）	22,087,001.08	22,714,526.34
预收款项	五（十一）	3,756,650.97	3,562,740.10
合同负债	五（十二）	317,466.58	1,588,557.71
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（十三）	607,239.11	1,210,715.32
应交税费	五（十四）	329,156.97	348,974.23
其他应付款	五（十五）	67,698,356.25	66,381,773.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十六）	19,047.99	95,313.46
流动负债合计		94,814,918.95	95,902,601.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五（十七）	44,704,700.00	44,704,700.00
非流动负债合计		44,704,700.00	44,704,700.00
负债合计		139,519,618.95	140,607,301.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	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（十九）	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）	4,300,029.11	4,300,029.11
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-360,109,593.43	-338,214,452.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-125,399,186.95	-103,504,045.98
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-125,399,186.95	-103,504,045.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,120,432.00	37,103,255.04

法定代表人：焦琦

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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,068,718.21	556,706.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	147,174.50	383,169.06
应收款项融资			
预付款项		2,244.57	1,146.25
其他应收款	十三（二）		
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		1,218,137.28	941,021.34
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）		
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		16,507.79	95,653.09
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		6,099.04	27,069.88
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,606.83	122,722.97
资产总计		1,240,744.11	1,063,744.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		220,588.41	220,588.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		70,675.10	99,657.33
应交税费		166,863.84	165,633.51
其他应付款		82,638,836.63	76,276,088.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			313,193.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			18,791.60
流动负债合计		83,096,963.98	77,093,952.28
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		83,096,963.98	77,093,952.28
所有者权益（或股东权益）：			
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		-316,275,178.73	-310,449,166.83
所有者权益（或股东权益）合计		-81,856,219.87	-76,030,207.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,240,744.11	1,063,744.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		18,281,900.71	36,258,589.00
其中：营业收入	五（二十二）	18,281,900.71	36,258,589.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,297,381.24	65,938,125.89
其中：营业成本	五（二十二）	19,727,476.45	31,236,416.27
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（二十三）	26,108.34	68,000.49
销售费用	五（二十四）	6,755,214.96	19,679,789.07
管理费用	五（二十五）	5,256,018.45	9,627,026.20
研发费用	五（二十六）	1,835,908.36	1,776,392.11
财务费用	五（二十七）	3,696,654.68	3,550,501.75
其中：利息费用		3,599,725.09	3,429,087.23
利息收入		14,590.83	23,565.54
加：其他收益	五（二十八）	97,450.01	204,346.47
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	0
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）		-	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	293,416.13	-8,624,648.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-	-9,005,609.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-414,962.36	-954,348.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,039,576.75	-48,059,796.57
加：营业外收入	五（三十二）	17,410.17	60,657.42
减：营业外支出	五（三十三）	2,872,974.39	2,134,643.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,895,140.97	-50,133,782.86
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,895,140.97	-50,133,782.86
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）		-21,895,140.97	-50,133,782.86
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,895,140.97	-50,133,782.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-21,895,140.97	-50,133,782.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,895,140.97	-50,133,782.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.63
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.63

法定代表人：焦琦

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	2021年	2020年
一、营业收入	十三（四）	313,193.25	
减：营业成本	十三（四）		
税金及附加		27.50	
销售费用			
管理费用		1,498,909.95	3,819,736.20
研发费用			
财务费用		3,595,449.34	3,428,619.25
其中：利息费用		3,599,725.09	3,429,087.23
利息收入		5,236.56	2,188.78
加：其他收益		1,641.97	7,882.95
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,037,001.43	-26,424,537.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-24,714,894.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,458.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,826,011.90	-58,379,904.51
加：营业外收入			0.48
减：营业外支出			25,532.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,826,011.90	-58,405,436.28
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,826,011.90	-58,405,436.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,826,011.90	-58,405,436.28
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,826,011.90	-58,405,436.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.73

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		27,027,097.54	33,612,027.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	273,015.40	466,923.27
经营活动现金流入小计		27,300,112.94	34,078,950.45
购买商品、接受劳务支付的现金		13,133,208.48	13,751,766.06
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		9,626,540.38	16,052,906.95
支付的各项税费		162,336.49	324,275.10
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	7,596,806.63	10,208,953.78
经营活动现金流出小计		30,518,891.98	40,337,901.89
经营活动产生的现金流量净额		-3,218,779.04	-6,258,951.44
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		154,828.55	1,908,895.50
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		154,828.55	1,908,895.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资		45,816.31	365,879.54

产支付的现金			
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		45,816.31	365,879.54
投资活动产生的现金流量净额		109,012.24	1,543,015.96
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			923,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,890.72
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			930,890.72
筹资活动产生的现金流量净额		0	-930,890.72
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		-3,109,766.80	-5,646,826.20
加：期初现金及现金等价物余额		5,703,974.09	11,350,800.29
六、期末现金及现金等价物余额		2,594,207.29	5,703,974.09

法定代表人：焦琦

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	2021年	2020年
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,855,371.66	6,134,140.21
经营活动现金流入小计		14,855,371.66	6,134,140.21
购买商品、接受劳务支付的现金		23,888.70	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,061,745.73	4,626,645.57
支付的各项税费		27.50	

支付其他与经营活动有关的现金		13,324,297.55	856,360.91
经营活动现金流出小计		14,409,959.48	5,483,006.48
经营活动产生的现金流量净额		445,412.18	651,133.73
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		66,600.00	
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		66,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		66,600.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			923,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,890.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			930,890.72
筹资活动产生的现金流量净额			-930,890.72
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		512,012.18	-279,756.99
加：期初现金及现金等价物余额		556,706.03	836,463.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,068,718.21	556,706.03

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	80,109,398.00				150,300,979.37				4,300,029.11		-338,214,452.46		-103,504,045.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,109,398.00				150,300,979.37				4,300,029.11		-338,214,452.46		-103,504,045.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-21,895,140.97		-21,895,140.97
（一）综合收益总额											-21,895,140.97		-21,895,140.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	80,109,398.00			150,300,979.37			4,300,029.11		-360,109,593.43			-125,399,186.95

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	80,109,398.00				150,300,979.37				4,300,029.11		-288,080,669.60		-53,370,263.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,109,398.00				150,300,979.37				4,300,029.11		-288,080,669.60		-53,370,263.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-50,133,782.86		-50,133,782.86
(一) 综合收益总额											-50,133,782.86		-50,133,782.86
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	80,109,398.00				150,300,979.37				4,300,029.11		-338,214,452.46		-103,504,045.98

法定代表人：焦琦

主管会计工作负责人：焦琦

会计机构负责人：李雯佳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,109,398.00				150,009,531.75				4,300,029.11		-310,449,166.83	-76,030,207.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,109,398.00				150,009,531.75				4,300,029.11		-310,449,166.83	-76,030,207.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,826,011.90	-5,826,011.90
(一) 综合收益总额											-5,826,011.90	-5,826,011.90
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	80,109,398.00				150,009,531.75				4,300,029.11		-316,275,178.73	-81,856,219.87

项目	2020 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,109,398.00				150,009,531.75				4,300,029.11		-252,043,730.55	-17,624,771.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,109,398.00				150,009,531.75				4,300,029.11		-252,043,730.55	-17,624,771.69
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-58,405,436.28	-58,405,436.28
(一) 综合收益总额											-58,405,436.28	-58,405,436.28
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	80,109,398.00			150,009,531.75				4,300,029.11		-310,449,166.83	-76,030,207.97	

三、 财务报表附注

上海聚宝网络科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海聚宝网络科技股份有限公司(以下简称本公司)系在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。截至2021年12月31日, 公司注册资本人民币8010.9398万元。法定代表人: 焦琦。经全国中小企业股份转让系统有限公司批准, 公司股票于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: 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, 会展服务, 广告设计、制作、代理、利用自有媒体发布。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月29日批准报出。

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”)编制。

(二) 持续经营

本公司2021年度归属于母公司净利润为-2,189.51万元, 连续多年持续亏损, 截至2021年12月31日, 归属于母公司净资产为-12,539.92万元, 已资不抵债, 且金额较大。上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司将会采取各种措施, 以维持本公司能够继续经营, 因此本财务报表仍以持续经营为基础编制。

为保证持续经营能力, 公司经营团队在董事会领导下, 为应对影响公司持续经营能力事项带来的不利影响, 持续改进工作方式、积极改善经营现状、努力提高持续经

营能力，具体应对措施如下：

（一）在 2020 年的业务模式调整上加强承包试点工作的进一步推广，通过与城市合伙人进行合作，促使当地城市的运营积极性以获得运营效率、运营收益的双赢；

（二）继续推行精细化运营策略，对运营数据较差的点位进行优化调整，裁撤部分经过努力仍然无法达到盈利的点位，调整到新开的优质点位，提高整体的盈利能力；

（三）科学控制租金等费用的支付，合理规划资金的支付，保证公司健康的现金流水平，同时进一步与物业洽谈共同合作模式；

（四）2022 年将继续开拓广告代理业务，制定相关激励政策，提升公司广告业务模块收入；

（五）公司将继续促成“苏宁便利”入股，维护快递柜业务的持续发展。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（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

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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

(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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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):

- 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;
- 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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和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）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为： 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、

委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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。

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

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）。

本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。

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	19.00-31.67
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	11.88-19.00

(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) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权

资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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	摊销方法	依据
外购软件	5年	年限平均法	预计受益年限

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。

(二十一)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、使用权资产、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

(二十二) 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房屋装修费。

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

(二十三) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 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。

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。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

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。

(二十五) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租

赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 收入

1、 收入确认的一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义

务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

(二十九) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

(1) 企业能够满足政府补助所附条件。

(2) 企业能够收到政府补助。

以上条件同时具备时为补贴收入确认的时点。

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。

(三十一) 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。

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含

一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)(以下简称“新租赁准则”)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。修订后的准则规定，租赁适用于简化处理的两种情形之一，从首次执行日起直接按新准则的规定进行会计处理，无需追溯调整。其他租赁，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法进行会计处理，首次执行新准则的累积影响数，调整资产负债表当年的年初数，不调整可比期间信息。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，与原租赁准则相比，执行新租赁准则未对 2021 年度财务报表相关项目产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司本期内未发生会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 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%
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	上年年末余额
库存现金	10,304.85	35,193.77
银行存款	2,583,902.44	5,668,780.32
合计	2,594,207.29	5,703,974.09

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,539,702.40	13,069,139.87
1 至 2 年	1,153,060.72	258,983.74
2 至 3 年	258,983.74	208,923.40
3 至 4 年	178,723.40	796,852.01
4 至 5 年	710,704.01	2,950,401.29
5 年以上	15,178,928.48	12,395,049.91
小计	20,020,102.75	29,679,350.22
减：坏账准备	16,170,084.30	16,207,667.29
合计	3,850,018.45	13,471,682.93

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,558,381.99	72.72	14,558,381.99	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,461,720.76	27.28	1,611,702.31	29.51	3,850,018.45
其中：					
账龄风险组合	5,461,720.76	27.28	1,611,702.31	29.51	3,850,018.45
合计	20,020,102.75	100.00	16,170,084.30		3,850,018.45

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,558,381.99	49.05	14,558,381.99	100.00	-
按组合计提坏账准备	15,120,968.23	50.95	1,649,285.30	10.91	13,471,682.93
其中：					
账龄风险组合	15,120,968.23	50.95	1,649,285.30	10.91	13,471,682.93
合计	29,679,350.22	100.00	16,207,667.29		13,471,682.93

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
武汉乾清巽景文化传播有限公司	4,749,800.00	4,749,800.00	100.00	预计无法收回
北京云舟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
深圳市志合传媒有限公司	704,571.46	704,571.46	100.00	预计无法收回
广州厚助贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
武汉滴滴吧网络科技有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
北京中铁华升置业有限公司	356,400.00	356,400.00	100.00	预计无法收回
武汉广汇博纳传媒有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
广东猪兼强互联网科技有限公司	299,000.00	299,000.00	100.00	预计无法收回
广东蓝色火焰文化传媒有限公司	283,076.81	283,076.81	100.00	预计无法收回
凯帝珂广告(上海)有限公司	282,870.72	282,870.72	100.00	预计无法收回
武汉乾清巽景文化传播有限公司	242,630.00	242,630.00	100.00	预计无法收回
盛世长城国际广告有限公司上海分公司	94,000.00	94,000.00	100.00	预计无法收回
武汉星空电光文化传播有限公司	71,040.00	71,040.00	100.00	预计无法收回
合计	14,558,381.99	14,558,381.99		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,539,702.40	126,985.12	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	870,190.00	87,019.00	10.00
2 至 3 年	258,983.74	51,796.75	20.00
3 至 4 年	197,987.40	59,396.22	30.00
4 至 5 年	616,704.01	308,352.01	50.00
5 年以上	978,153.21	978,153.21	100.00
合计	5,461,720.76	1,611,702.31	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	16,207,667.29	299,221.96	336,804.95	-	16,170,084.30
合计	16,207,667.29	299,221.96	336,804.95	-	16,170,084.30

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
武汉乾清巽景文化传播有限公司	4,749,800.00	23.73	4,749,800.00
北京云舟天海文化传媒有限公司	4,482,158.00	22.39	4,482,158.00
上海饶润文化传播有限公司	2,529,195.75	12.63	2,529,195.75
北京中视新频文化传媒有限公司	1,712,835.00	8.56	1,712,835.00
深圳市志合传媒有限公司	704,571.46	3.52	704,571.46
合计	14,178,560.21	70.83	14,178,560.21

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	862,160.03	29.17	2,166,357.79	99.91
1 年以上	2,093,883.00	70.83	2,000.00	0.09
合计	2,956,043.03	100.00	2,168,357.79	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	
	预付款项	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
保利物业发展股份有限公司	169,200.00	5.72
保利物业管理有限公司	134,330.00	4.55
北京东亚时代物业管理有限公司	132,803.00	4.49

单位名称	期末余额	
	预付款项	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
保利物业发展股份有限公司	110,500.00	3.74
福建融信世欧物业管理集团有限公司	66,000.00	2.23
合计	612,833.00	20.73

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	787,677.92	920,498.95
合计	787,677.92	920,498.95

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,869,263.69	8,709,030.70
1 至 2 年	5,783,727.84	301,500.00
2 至 3 年	-	37,836.86
3 至 4 年	8,300.00	86,036.82
4 至 5 年	84,458.68	1,575,548.80
5 年以上	1,579,548.80	4,000.00
小计	10,325,299.01	10,713,953.18
减：坏账准备	9,537,621.09	9,793,454.23
合计	787,677.92	920,498.95

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,473,527.38	91.75	9,473,527.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	851,771.63	8.25	64,093.71	7.52	787,677.92
其中：					
账龄风险组合	851,771.63	8.25	64,093.71	7.52	787,677.92
合计	10,325,299.01	100.00	9,537,621.09		787,677.92

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,718,746.99	90.71	9,718,746.99	100.00	-
按组合计提坏账准备	995,206.19	9.29	74,707.24	7.51	920,498.95
其中：					
账龄风险组合	995,206.19	9.29	74,707.24	7.51	920,498.95
合计	10,713,953.18	100.00	9,793,454.23		920,498.95

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
留抵税金	7,767,027.38	7,767,027.38	100.00	预计未来无法抵扣
深圳市伊诺恩科技有限公司	1,660,000.00	1,660,000.00	100.00	预计无法收回
中邮智递科技有限公司	46,500.00	46,500.00	100.00	预计无法收回
合计	9,473,527.38	9,473,527.38		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	510,328.80	25,516.44	5.00
1 至 2 年	329,135.35	32,913.53	10.00
2 至 3 年	8,300.00	1,660.00	20.00
3 至 4 年	-	-	30.00
4 至 5 年	7.48	3.74	50.00
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	851,771.63	64,093.71	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	9,793,454.23	-	-	9,793,454.23
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	255,833.14	-	-	255,833.14
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	9,537,621.09	-	-	9,537,621.09

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收 款	9,793,454.23	-	255,833.14	-	9,537,621.09
合计	9,793,454.23	-	255,833.14	-	9,537,621.09

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	50,500.00	450,056.70
备用金	-	76,979.40
代扣代缴款项	223.00	21,021.32
应收暂付款	1,660,000.00	1,660,000.00
往来款	687,408.98	-
支付宝及财付通	160,139.65	447,148.77
留抵税金	7,767,027.38	8,058,746.99
合计	10,325,299.01	10,713,953.18

(五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,921,647.76	14,522,687.73
固定资产清理	-	-
合计	3,921,647.76	14,522,687.73

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	通用设备	合计
1. 账面原值				

项目	机器设备	运输工具	通用设备	合计
(1) 上年年末余额	53,936,747.81	584,126.70	1,929,102.25	56,449,976.76
(2) 本期增加金额	13,274.34	-	25,261.97	38,536.31
—购置	13,274.34	-	25,261.97	38,536.31
(3) 本期减少金额	24,356,445.75	464,489.53	1,238,379.23	26,059,314.51
—处置或报废	4,291,095.21	464,489.53	1,238,379.23	5,993,963.97
—盘亏	20,065,350.54	-	-	20,065,350.54
(4) 期末余额	29,593,576.40	119,637.17	715,984.99	30,429,198.56
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	22,275,472.33	471,573.13	1,782,367.09	24,529,412.55
(2) 本期增加金额	7,599,511.84	22,731.07	33,952.61	7,656,195.52
—计提	7,599,511.84	22,731.07	33,952.61	7,656,195.52
(3) 本期减少金额	13,500,202.33	441,265.05	1,185,186.82	15,126,654.20
—处置或报废	2,395,243.07	441,265.05	1,185,186.82	4,021,694.94
—盘亏	11,104,959.26	-	-	11,104,959.26
(4) 期末余额	16,374,781.84	53,039.15	631,132.88	17,058,953.87
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	17,397,876.48	-	-	17,397,876.48
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	7,949,279.55	-	-	7,949,279.55
—处置或报废	1,381,165.14	-	-	1,381,165.14
—盘亏	6,568,114.41	-	-	6,568,114.41
(4) 期末余额	9,448,596.93	-	-	9,448,596.93
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,770,197.63	66,598.02	84,852.11	3,921,647.76
(2) 上年年末账面价值	14,263,399.00	112,553.57	146,735.16	14,522,687.73

(六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	-	272,150.44
合计	-	272,150.44

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
取餐柜	-	-	-	272,150.44	-	272,150.44
合计	-	-	-	272,150.44	-	272,150.44

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	734,746.60	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	734,746.60
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	731,720.23	731,720.23
(2) 本期增加金额	3,026.37	3,026.37
—计提	3,026.37	3,026.37
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	734,746.60	734,746.60
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	-	-
(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	-	-
(2) 上年年末账面价值	3,026.37	3,026.37

(八) 商誉

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
南京魔格信息科技有限公司	78,216,531.94	-	-	78,216,531.94
小计	78,216,531.94	-	-	78,216,531.94
减值准备				
南京魔格信息科技有限公司	78,216,531.94	-	-	78,216,531.94
小计	78,216,531.94	-	-	78,216,531.94
账面价值	-	-	-	-

(九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
阿里云邮箱服务	27,069.88	-	20,970.87	-	6,099.01
装修费	13,806.86	-	9,674.98	-	4,131.88
宽带费	-	7,280.00	6,673.34	-	606.66
合计	40,876.74	7,280.00	37,319.19	-	10,837.55

(十) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,538,725.95	10,461,615.41
1 年以上	15,548,275.13	12,252,910.93
合计	22,087,001.08	22,714,526.34

(十一) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	123,690.87	3,468,730.40
1 年以上	3,632,960.10	94,009.70
合计	3,756,650.97	3,562,740.10

(十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	317,466.58	1,588,557.71
合计	317,466.58	1,588,557.71

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,210,715.32	9,392,778.61	10,003,827.58	599,666.36
离职后福利-设定提存计划	-	639,399.42	631,826.67	7,572.75
辞退福利	-	155,800.00	155,800.00	-
合计	1,210,715.32	10,187,978.03	10,791,454.24	607,239.11

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,202,010.23	8,679,538.42	9,290,761.43	590,787.22
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	5,284.63	413,090.77	412,867.55	5,507.86
其中：医疗保险费	4,781.34	368,139.05	368,003.73	4,916.67
工伤保险费	-	6,200.24	6,126.77	73.47
生育保险费	503.29	38,751.48	38,737.05	517.72
(4) 住房公积金	3,420.46	300,149.42	300,198.60	3,371.28
合计	1,210,715.32	9,392,778.61	10,003,827.58	599,666.36

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	620,023.68	612,680.48	7,343.20
失业保险费	-	19,375.74	19,146.19	229.55
合计	-	639,399.42	631,826.67	7,572.75

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	4,022.90	2,792.57
城市维护建设税	12,540.52	20,137.66
教育费附加	15,420.29	19,978.58
地方教育费附加	10,280.19	13,319.05
印花税	2,727.20	8,580.50
河道管理费	5,140.10	5,140.10
文化事业建设费	279,025.77	279,025.77
合计	329,156.97	348,974.23

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	67,698,356.25	66,381,773.86
合计	67,698,356.25	66,381,773.86

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	67,688,356.25	66,362,768.80
应付暂收款	-	9,005.06
押金保证金	10,000.00	10,000.00
合计	67,698,356.25	66,381,773.86

注：2016年11月16日起，本公司与虞锋签订借款合同。截至2021年12月31日本公司累计向虞锋借款及利息5,335.41万元人民币用于快递柜开发所需流动资金。

根据合同约定，本公司不能按期归还借款需要延期时，应在借款期限届满前十个工作日内向虞锋提出书面申请，经虞锋同意后重新签订展期协议，最近一次展期协议约定延期截至2021年9月30日。

本公司在2021年12月31日将收到的借款及应付利息列入其他应付款核算。

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债待转销项税额	19,047.99	95,313.46
合计	19,047.99	95,313.46

(十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
苏宁便利可转债投资款	44,704,700.00	44,704,700.00
合计	44,704,700.00	44,704,700.00

注：2019年1月25日，本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南京魔格提供7,245.47万元人民币的可转债投资，该可转债投资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。根据合同约定转股先决条件未满足（或未取得投资方的书面豁免），本公司应当归还可转债资金以及截至实际还款日产生的利息。

截至本报告日本公司已收到上述投资款中的4,470.47万元，并将持有的南京魔格100%股权质押给苏宁便利超市（南京）有限公司，作为本公司履行本投资协议项下的责任、义务、承诺或保证的担保，但剩余投资款一直未收到，南京魔格股权100%质押事项亦未解除。截至本财务报告报出日，苏宁便利就上述可转债投资是否满足约定的转股先决条件尚未回复确认，本公司仍然与苏宁便利就上述事项进行积极沟通，以便尽快寻求解决方案。

(十八) 股本

项目	上年年末余额	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

(十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	150,300,979.37	-	-	150,300,979.37
合计	150,300,979.37	-	-	150,300,979.37

(二十) 盈余公积

项目	上年年末余额	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
合计	4,300,029.11	-	-	4,300,029.11

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-338,214,452.46	-288,080,669.60
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	-338,214,452.46	-288,080,669.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,895,140.97	-50,133,782.86
期末未分配利润	-360,109,593.43	-338,214,452.46

(二十二) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,281,900.71	19,727,476.45	36,258,589.00	31,236,416.27
其他业务	-	-	-	-
合计	18,281,900.71	19,727,476.45	36,258,589.00	31,236,416.27

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	10,650.97	21,580.43
教育费附加	6,297.74	12,948.26
地方教育费附加	4,198.50	8,632.18
印花税	4,961.13	12,990.50
文化建设费	-	11,849.12
合计	26,108.34	68,000.49

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,962,274.67	6,224,026.07
差旅费	80,581.50	279,651.57
房屋租赁费	-	805,429.95
办公费	1,845,401.00	6,929,313.12
业务招待费	863,613.25	320,417.00
服务费	-	4,987,419.44
制作	-	95,821.00
其他	3,344.54	37,710.92
合计	6,755,214.96	19,679,789.07

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,384,263.82	5,990,934.15
办公费	472,781.26	1,000,199.40
差旅费	102,366.34	162,489.93

项目	本期金额	上期金额
房屋租赁费	498,093.70	589,823.98
劳务费	16,500.00	-
摊销	3,026.37	82,138.10
业务招待费	88,669.42	52,762.30
长期待摊费用摊销	9,674.98	40,633.50
折旧	63,634.50	278,109.62
专业服务费	617,008.06	1,429,935.22
合计	5,256,018.45	9,627,026.20

(二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
基于物联网的智能快递柜系统及其产业化项目	1,835,908.36	1,776,392.11
合计	1,835,908.36	1,776,392.11

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,599,725.09	3,429,087.23
减：利息收入	14,590.83	23,565.54
手续费	111,520.42	144,980.06
合计	3,696,654.68	3,550,501.75

(二十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	90,000.00	113,000.00
进项税加计抵减	5,451.80	76,787.81
代扣个人所得税手续费	1,998.21	14,558.66
合计	97,450.01	204,346.47

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
园区扶持金	90,000.00	113,000.00	与收益相关
合计	90,000.00	113,000.00	

(二十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-37,582.99	788,557.12
其他应收款坏账损失	-255,833.14	7,836,091.55
合计	-293,416.13	8,624,648.67

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	-	9,005,609.13
合计	-	9,005,609.13

(三十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-414,962.36	-954,348.35	-414,962.36
合计	-414,962.36	-954,348.35	-414,962.36

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	12,983.58	38,592.48	12,983.58
其他	4,426.59	22,064.94	4,426.59
合计	17,410.17	60,657.42	17,410.17

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的其他应收款项	-	60,642.31	-
非流动资产毁损报废损失	-	2,069,410.14	-
盘亏损失	2,683,165.28	-	2,683,165.28
其他	189,809.11	4,591.26	189,809.11
合计	2,872,974.39	2,134,643.71	2,872,974.39

(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	本期金额	上期金额
收到政府补贴款	91,998.21	127,558.66
收到的利息收入	14,590.83	23,565.54
收到其他经营性往来款	166,426.36	315,799.07
合计	273,015.40	466,923.27

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用及管理费用等	2,745,656.80	9,759,382.46
付现经营性财务费用	111,520.42	144,980.06
营业外支出	189,809.11	4,591.26

项目	本期金额	上期金额
支付其他经营性往来款	4,549,820.30	300,000.00
合计	7,596,806.63	10,208,953.78

(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	-21,895,140.97	-50,133,782.86
加：信用减值损失	-293,416.13	8,624,648.67
资产减值准备	-	9,005,609.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,655,773.96	11,677,685.92
无形资产摊销	3,026.37	82,138.10
长期待摊费用摊销	37,319.19	62,495.29
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）	414,962.36	954,348.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,683,165.28	2,069,410.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,599,725.09	3,429,087.23
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）	-	85,470.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,663,487.88	1,393,840.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,087,682.07	6,490,097.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,218,779.04	-6,258,951.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,594,207.29	5,703,974.09
减：现金的期初余额	5,703,974.09	11,350,800.29
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	-3,109,766.80	-5,646,826.20

(三十六) 政府补助

1、 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
		本期金额	上期金额	
园区扶持	203,000.00	90,000.00	113,000.00	与收益相关

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
		本期金额	上期金额	
金				
合计	203,000.00	90,000.00	113,000.00	

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

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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
上海小伊网络科技有限公司	全国	上海	技术咨询、食品流通	100.00	-	设立
南京魔格信息科技有限公司	全国	上海	计算机软硬件研发、电子设备研发及销售、展览展示服务	100.00	-	非同一控制下企业合并

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。

(三) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	与本公司的关系
吴南斌	实际控制人

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2022 年 4 月 29 日，公司召开第一届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于 2021 年度利润分配方案的预案》，本年度公司实现净利润-21,895,140.97 元，弥补亏损后未分配利润为负值，故公司决定本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。该预案尚需股东大会审议通过。

(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。

十二、 其他重要事项

资产负债表日不存在其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	-	-
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	48,026.00
3 至 4 年	48,026.00	358,991.01
4 至 5 年	200,143.01	2,170,480.57
5 年以上	4,977,621.57	2,648,293.00
小计	5,225,790.58	5,225,790.58
减：坏账准备	5,078,616.08	4,842,621.52
合计	147,174.50	383,169.06

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,310,076.46	82.48	4,310,076.46	100.00	-
按组合计提坏账准备	915,714.12	17.52	768,539.62	83.93	147,174.50
其中：					
账龄风险组合	915,714.12	17.52	768,539.62	83.93	147,174.50
合计	5,225,790.58	100.00	5,078,616.08		147,174.50

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,310,076.46	82.48	4,310,076.46	100.00	-
按组合计提坏账准备	915,714.12	17.52	532,545.06	58.16	383,169.06
其中：					
账龄风险组合	915,714.12	17.52	532,545.06	58.16	383,169.06
合计	5,225,790.58	100.00	4,842,621.52		383,169.06

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	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
武汉滴滴吧网络科技有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
武汉广汇博纳传媒有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
广东猪兼强互联网科技有限公司	299,000.00	299,000.00	100.00	预计无法收回
武汉乾清巽景文化传播有限公司	242,630.00	242,630.00	100.00	预计无法收回
武汉星空电光文化传播有限公司	71,040.00	71,040.00	100.00	预计无法收回
合计	4,310,076.46	4,310,076.46		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	67,290.00	20,187.00	30.00
4 至 5 年	200,143.01	100,071.51	50.00
5 年以上	648,281.11	648,281.11	100.00
合计	915,714.12	768,539.62	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,842,621.52	235,994.56	-	-	5,078,616.08
合计	4,842,621.52	235,994.56	-	-	5,078,616.08

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京中视新频文化传媒有限公司	1,712,835.00	32.78	1,712,835.00
深圳市志合传媒有限公司	704,571.46	13.48	704,571.46
广州厚助贸易有限公司	500,000.00	9.57	500,000.00
武汉滴滴吧网络科技有限公司	480,000.00	9.19	480,000.00
武汉广汇博纳传媒有限公司	300,000.00	5.74	300,000.00
合计	3,697,406.46	70.76	3,697,406.46

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	-	-
合计	-	-

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,801,006.87	170,000.00
1 至 2 年	56,498.32	2,195,000.01
2 至 3 年	2,195,000.01	23,894,258.36
3 至 4 年	23,007,760.04	84,451.20
4 至 5 年	84,451.20	1,575,548.80

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	1,575,548.80	-
小计	28,720,265.24	27,919,258.37
减：坏账准备	28,720,265.24	27,919,258.37
合计	-	-

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,720,265.24	100.00	28,720,265.24	100.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
账龄风险组合	-	-	-	-	-
合计	28,720,265.24	100.00	28,720,265.24		-

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,919,258.37	100.00	27,919,258.37	100.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
账龄风险组合	-	-	-	-	-
合计	27,919,258.37	100.00	27,919,258.37		-

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南京魔格信息科技有限公司	25,270,815.85	25,270,815.85	100.00	预计无法收回
上海小伊网络科技有限公司	1,752,485.01	1,752,485.01	100.00	预计无法收回
深圳市伊诺恩科技有限公司	1,660,000.00	1,660,000.00	100.00	预计无法收回
留抵税金	36,964.38	36,964.38	100.00	预计无法收回
合计	28,720,265.24	28,720,265.24		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
上年年末余额	27,919,258.37	-	-	27,919,258.37
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	801,006.87	-	-	801,006.87
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	28,720,265.24	-	-	28,720,265.24

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收 款	27,919,258.37	801,006.87	-	-	28,720,265.24
合计	27,919,258.37	801,006.87	-	-	28,720,265.24

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方款项	27,023,300.86	26,223,300.86
留抵税金	36,964.38	35,957.51
应收暂付款	1,660,000.00	1,660,000.00
合计	28,720,265.24	27,919,258.37

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
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 科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-
南京魔格信息 科技有限公司	219,751,195.60	219,751,195.60	-
合计	229,751,195.60	229,751,195.60	-

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
上海聚宝数字传媒有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-
上海小伊网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-
南京魔格信息科技有限公司	219,751,195.60	219,751,195.60	-
合计	229,751,195.60	229,751,195.60	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,193.25	-	-	-
其他业务	-	-	-	-
合计	313,193.25	-	-	-

十四、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	-3,098,127.64	
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）	102,983.58	
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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-185,382.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-3,180,526.58	
所得税影响额	795,131.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-2,385,394.94	

(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	不适用	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.24	-0.24

上海聚宝网络科技有限公司
（加盖公章）
二〇二二年四月二十九日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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：

公司财务办公室