

聖博華康
SUNPOWER

圣博华康

NEEQ :831205

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司

(Shanghai Sunpower C.&C. Co., LTD)

年度报告

2015

公 司 年 度 大 事 记

年度大事记一：

2015 年 6 月，完成公司第一次股票发行，公司注册资本金达到 8800 万元，募集资金 4800 万元。

年度大事记二：

2015 年 8 月，完成公司完成第二次股票发行，公司注册资本金达到 9160 万元，募集资金 900 万元，引进三家做市商。

年度大事记三：

2015 年 12 月 2 日，公司股票交易方式变更为做市交易。

年度大事记四：

2015 年度公司董事长孙业利博士荣获中国改革十大最具影响力人物

年度大事记五：

2015 年度圣博华康荣获中国文化创意产业十大最具影响力品牌。

年度大事记六：

2015 年，公司设立全资子公司上海圣博华康众创空间经营管理有限公司，在创意园区内部开设文创主题众创空间项目，目前已经拥有 7 个微果平台。

目录

第一节声明与提示	6
第二节公司概况	8
第三节会计数据和财务指标摘要	10
第四节管理层讨论与分析	13
第五节重要事项	22
第六节股本变动及股东情况	24
第七节融资及分配情况	27
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节公司治理及内部控制	34
第十节财务报告	38

释义

释义项目	释义
公司、股份公司、圣博华康	上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
创意规划	上海圣博华康创意规划咨询有限公司，系圣博华康的全资子公司
上海新音界	上海新音界创意服务有限公司，系圣博华康的全资子公司
武汉新音界	武汉新音界文化科技孵化有限公司，系圣博华康的全资子公司
上海音乐谷	上海音乐谷文化创意管理有限公司，系圣博华康的控股子公司
圣博锦康	上海圣博锦康投资发展有限公司，系圣博华康的控股子公司
徐州圣博	徐州圣博华康商业发展有限公司，系圣博华康的控股子公司
圣博惠康	无锡圣博惠康文化发展有限公司
久阳圣博	上海久阳圣博文化发展有限公司，系圣博华康的参股子公司
武汉圣博	武汉圣博福康文化创意发展有限公司，系圣博华康的参股子公司
武汉物业	武汉圣博江城物业服务有限公司，系武汉圣博的全资子公司
管理公司	上海圣博华康投资管理有限公司
招标公司	上海圣博华康招标有限公司
投资咨询	上海圣博华康投资咨询有限公司
城规公司	上海圣博华康城市规划咨询有限公司
北京中开	北京中开华康咨询有限公司
企业管理	上海圣博华康企业管理有限公司
青岛圣博	青岛圣博华康创意策划管理有限公司
南京圣博	南京圣博华康投资管理有限公司
VI 识别系统	视觉识别系统，是运用系统的、统一的视觉符号系统
股东大会	上海圣博华康文化创意投资股份有限公司股东大会
董事会	上海圣博华康文化创意投资股份有限公司董事会
监事会	上海圣博华康文化创意投资股份有限公司监事会
中国证监会	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投证券	中信建投证券股份有限公司
元、万元	人民币元、人民币万元
报告期	2015 年度
广发律师	上海市广发律师事务所

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司

2015 年度报告

众华会计师

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	近几年随着文化创意行业的蓬勃兴起，越来越多的企业进入了文化创意园区投资、运营的领域。公司经过多年的经营，积累了大量的创意设计经验和多个成功案例，在业内具有较强的影响力。但随着一些规模较大的公司利用其资金和土地优势涉足相关领域，则可能对现有的市场产生一定的冲击，包括导致租金价格下降、对现有园区的关注度降低等，进而可能对公司的盈利产生不利影响。
2、创意设计和服务水准下降风险	文化创意园区经营的核心是优秀的创意和优质的服务，为持续满足企业商户审美要求的提高和对服务品质的追求，公司需要不断学习、保持持续创新的能力并通过加强管理水平提高服务质量。如果公司不能不断将新的创意形式和设计理念付诸实施，或在运营规模扩大的情况下降低了服务水平，将可能导致客户满意度下降、品牌声誉受损，进而对公司的盈利产生不利影响。
3、子公司控制风险	截至公开转让说明书签署日，公司主要园区的项目公司中，圣博锦康和徐州圣博、武汉圣博、无锡惠康系控股子公司，系由公司实际控制；久阳圣博系参股子公司，公司可施加重大影响。在目前的经营模式下，公司借助子公司其他股东的资金或资源优势，因

	而不能 100%持股相关项目公司,子公司其他股东可以对部分重要岗位委派人员,但与经营相关的重大决策时其他股东较为依赖公司的专业能力和经验,如果未来公司与其他股东在经营理念上发生重大分歧,则可能导致项目产生经营困难。
4、长期待摊费用摊销及租赁承诺	公司主营业务成本主要为租金及装修费用的摊销,固定成本占主营业务成本的比例较高。公司以经营租赁方式租入运营园区的土地房屋,均签订长期租赁合同,其中波特营、彭城壹号、江城壹号、无锡蓉运壹号项目 2015 年的租金为 8,633.43 万元;2015 年末公司长期待摊费用余额 29,975.70 万元,2015 年摊销金额为 2,193.12 万元。目前,公司现有运营项目均取得了较好的招商效果,因而毛利率较高,但如果未来现有商户租赁到期后不能及时续租,或未来续租价格发生下跌,公司的运营收入将下滑,而主要成本均为固定支出,则可能发生经营亏损。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Sunpower C. & C. Co., LTD
证券简称	圣博华康
证券代码	831205
法定代表人	孙业利
注册地址	上海市浦东新区崂山路 332 号 2 幢 215 室
办公地址	上海市浦东新区商城路 889 号 C3 幢 2 楼
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陆士敏、李明
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王潇梵
电话	021-58775868
传真	021-59780915
电子邮箱	sunpoweroffice@sunpowergroup.biz
公司网址	www.sunpowergroup.biz
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区崂山路 332 号 2 幢 215 室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-10-28
行业（证监会规定的行业大类）	“L72 商业服务业”大类下的“L7219 其他企业管理服务”小类
主要产品与服务项目	创意园区投资运营以及相应的增值服务（规划咨询和顾问服务等）

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	91,600,000
控股股东	孙业利
实际控制人	孙业利

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91310000574147458L	是
税务登记证号码	91310000574147458L	是
组织机构代码	91310000574147458L	是

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	106,183,491.62	72,384,247.83	46.69%
毛利率%	43.43%	45.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,052,845.64	3,808,419.58	111.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,845,585.62	2,398,543.04	60.33%
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)	7.51%	6.49%	-
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)	3.59%	4.09%	-
基本每股收益	0.10	0.06	57.03%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	411,191,612.41	335,929,143.55	22.40%
负债总计	254,868,423.51	241,905,531.02	5.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,067,940.26	71,730,094.62	89.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.00	49.10%
资产负债率%	61.98%	72.01%	-
流动比率	0.29	0.24	-
利息保障倍数	0.55	5.46	

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	11,229,283.48	50,428,189.35	-
应收账款周转率	18.83	32.53	-
存货周转率	600.25	392.86	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.40%	123.54%	-
营业收入增长率%	46.69%	0.97%	-
净利润增长率%	39.18%	-44.87%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增 减 比 例%
普通股总股本	91,600,000	72,000,000	27.22%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-627.50
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）	8,570,280.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,211.98
非经常性损益合计	8,665,864.62
所得税影响数	-1,402,420.04
少数股东权益影响额（税后）	-3,056,184.56

非经常性损益净额	4,207,260.02
----------	--------------

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司的主营业务是以基于文化创意园区的投资和运营为主以及相应的增值服务业务（包括规划咨询和顾问服务）。本公司设立以来，主营业务范围没有发生重大变化，报告期内在战略上更加聚焦于文化创意的投资和运营业务。公司具备实现以上业务的可独立运营的业务流程、机构及人员。

文化创意投资运营业务的商业模式是：经过系列前期考察和评估、选择具有租赁价值提升空间的既有建筑（群），以租赁方式取得其经营权，进行基于城市区域、建筑空间价值互动提升的主题定位和规划设计、改建配套硬件设施、内外部装修等工作，将其打造成为符合新目标客户群体办公和经营需求的文化创意产业园区，从而提升既有建筑（群）空间的使用价值、之于城市区域的经济社会价值，公司通过招商和后续运营获得租金收入、物业管理收入、系列增值服务收入等。

增值服务业务（包括规划咨询和顾问服务）商业模式是公司利用自身在文化创意园区经营、管理、服务方面的丰富经验，派出咨询或顾问服务团队，为创意园区运营商或业主提供规划咨询、经营管理建议、为运营团队提供带教和培训指导等服务，在顾问建议或方案实施上给予支持。公司通过向创意园区运营商或业主提供改造定位及规划设计咨询、创意品牌输出和园区顾问管理服务，以咨询服务费、牌誉费、顾问管理费、超额利润分成等获得收益。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

截止 2015 年 12 月 31 日，公司总资产为 41,119.16 万元，较上年同期增加 7,526.25 万元，同比增长 22.40%；负债总额为 25,486.84 万元，较上年同期增加 1,296.29 万元，同比增长 5.36%；归属于母公司的净资产为 13,606.79 万元，较上年同期增加 6,433.78 万元，同比增长 89.69%。本年度内，公司实现营业收入 10,618.35 万元，较上年同期增加 3,379.92 万元，同比增长 46.69%；归属于母公司的净利润 805.28 万元，较上年同期增长 424.44 万元，同比增长 111.45%。报告期内，公司营业收入、利润实现稳定增长。

2015 年，公司提升管理能力，引入智能化园区管理体系，原有成熟园区在成本改革和商家业态调整后收入都有了比较显著的增长，其中 2577 创意大院、波特营、徐州彭城壹号等

园区随着品牌知名度在区域内的逐渐累积,租金水平已经明显超出周边,园区价值得以凸显。

2015 年,公司整合原有三创基地的空间,设立文创类企业专题孵化的“微果”众创空间,积极响应万众创新的国家政策导向,结合公司多年运营和商家孵化服务的经验,探索专题性众创空间发展道路。

2015 年,公司新项目聚焦上海,参与优质项目的招投标,与多名开发商和运营商一起参与竞标,并顺利进入前三名。公司未来将在现有运营基础上谋求重点突破性项目、地标项目、新型业态定制类项目的机会点,做大品牌影响力,也不断提升作为创意园区运营商的专业价值。

2015 年,波特营通过了市级挂牌审核,从区一级文创产业聚集区升级为市文创产业聚集区,至此公司旗下全部已投资园区全部得到市级创意产业聚集区的挂牌和认证。同时,公司,公司在行业内率先启动了标准化试点工作之后,继续加大在标准化方面的投入,并通过了 2015 文化创意园区管理服务标准化试点项目审核。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	106,183,491.62	46.69%	-	72,384,247.83	0.97%	-
营业成本	60,067,684.02	52.79%	56.57%	39,313,776.58	15.74%	54.31%
毛利率%	43.43%	-	-	45.69%	-	-
管理费用	19,363,402.95	12.59%	18.24%	17,198,003.38	-9.28%	23.76%
销售费用	5,441,956.08	0.01%	5.13%	5,441,445.82	100.51%	7.52%
财务费用	10,597,969.15	570.37%	9.98%	1,580,912.83	-	2.18%
营业利润	7,231,966.34	-0.09%	6.81%	7,238,665.54	-62.32%	10.00%
营业外收入	8,784,512.12	306.52%	8.27%	2,160,881.92	211.68%	2.99%
营业外支出	118,647.50	533,867.15%	0.11%	22.22	-97.82%	0.00%
净利润	10,454,722.63	39.18%	9.85%	7,511,392.76	-44.87%	10.38%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入比上年发生数增加 33,799,243.79 元,增加比例为 46.69%,增加主要原因为:江城壹号项目 2014 年 11 月纳入合并范围,只计入 12 月一个月收入。2015 年计入整年收入所致。
- 2、营业成本比上年发生数增加 20,753,907.44 元,增加比例为 52.79%,增加主要原因为:江城壹号项目 2014 年 11 月纳入合并范围,只计入 12 月一个月成本。2015 年计入整年成本所致。
- 3、本年度财务费用比上年发生数增加 9,017,056.32 元,增加比例为 570.37%,增加主要原因为:本期武汉圣博福康文化创意发展有限公司股东借款相关利息支出增加所致。
- 4、本年度营业外收入比上年数增加 6,623,630.20 元,增加比例为 306.52%,主要原因系本期公司收到政府补助增加所致。
- 5、本年度营业外支出比上年数增加 118,625.28 元,增加比例为 533,867.15%,主要原因系

武汉圣博圣博福康文化创意发展有限公司赔偿租户装修款所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	104,136,861.03	59,915,110.78	71,304,022.93	39,177,578.78
其他业务收入	2,046,630.59	152,573.24	1,080,224.90	136,197.80
合计	106,183,491.62	60,067,684.02	72,384,247.83	39,313,776.58

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
咨询服务费	10,564,376.38	9.95%	8,303,030.58	11.47%
租赁及物业管理费收入	93,572,484.65	88.12%	63,000,992.35	87.04%
其他业务	2,046,630.59	1.93%	1,080,224.90	1.49%

收入构成变动的原因

2015 年公司经营内容基本没有变动，以租赁及物业管理业务作为主营方向，公司收入结构未发生明显变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	11,229,283.48	50,428,189.35
投资活动产生的现金流量净额	-65,129,723.90	-70,436,243.58
筹资活动产生的现金流量净额	42,330,278.42	37,329,280.03

现金流量分析：

1、2015 年度经营活动产生的现金流量净额为 11,229,283.48 元，较上期减少 3,920 万元。其中：经营活动现金流入较上期减少 1,722 万元，主要原因为武汉圣博福康文化创意发展有限公司 2014 年收到国家补贴 1700 万，今年同期未收到；经营活动现金流出较上期增加 2,198 万元，主要原因为 2014-2015 年企业投资的多个公司处于发展期，经营活动的现金流出量较大。

2、2015 年度投资活动产生的现金流量净额为-65,129,723.90 元，主要为武汉、无锡、彭城大院项目工程款 5,521 万元，购买理财产品 1,300 万元。

3、2015 年度筹资活动产生的现金流量净额为 42,330,278.42 元，主要是增加了吸收投资款所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海智慧之光文化发展（集团）有限公司	5,860,747.83	5.52%	否
2	青岛圣博华康创意策划管理有限公司	3,000,000.00	2.83%	否
3	武汉欢乐小马电影城有限公司	2,465,376.00	2.32%	否
4	康伟贸易（上海）有限公司	2,354,400.00	2.22%	否
5	南京屈臣氏个人用品商店有限公司	1,820,505.48	1.71%	否
合计		15,501,029.31	14.60%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	无锡市第五建筑工程有限公司	7,767,335.41	9.18%	否
2	江苏易通电力建设有限公司	6,054,463.50	7.16%	否
3	上海市室内装潢工程有限公司	3,562,743.33	4.21%	否
4	上海昌硕建筑装饰工程有限公司	3,173,779.14	3.75%	否
5	江苏新时代防火保安工程有限公司无锡分公司	1,552,248.65	1.84%	否
合计		22,110,570.03	26.14%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例%	0.00%	0.00%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	25,477,608.54	-31.23%	6.20%	37,047,770.54	87.81%	11.03%	-4.83%
应收账款	16,677,116.47	309.91%	4.06%	4,068,521.74	96.78%	1.21%	2.84%
存货	200,143.83	0.00%	0.05%	200,143.83	-84.25%	0.06%	-0.01%
长期股权投资	16,647,860.23	6.53%	4.05%	15,627,408.67	405.96%	4.65%	-0.60%
固定资产	1,942,997.83	-12.08%	0.47%	2,209,870.20	54.50%	0.66%	-0.19%
在建工程	4,812,321.93	-8.56%	1.17%	5,262,967.95	-	1.57%	-0.40%
短期借款	65,000,000.00	-4.41%	15.81%	68,000,000.00	353.33%	20.24%	-4.43%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

资产总计	411,191,612.41	22.40%	-	335,929,143.55	123.54%	-	-
------	----------------	--------	---	----------------	---------	---	---

资产负债项目重大变动原因:

- 1、本年度货币资金减少 31.23%，主要原因是公司本期购买理财产品所致。
- 2、本年度应收账款增长 309.91%，主要原因是本期武汉圣博福康文化创意发展有限公司应收账款增加所致。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期内，公司主要控股子公司和参股公司如下：

- 1、上海圣博锦康投资发展有限公司，股份公司持股比例 65%，2015 年度营业收入 28,102,740.36 元，2015 年度净利润 9,828,799.35 元。
- 2、上海圣博华康物业管理有限公司，股份公司持股比例 100%，2015 年度营业收入 3,350,171.26 元，2015 年度净利润 90,160.17 元。
- 3、上海新音界创意服务有限公司，股份公司持股比例 100%，2015 年度营业收入 1,988,696.41 元，2015 年度净利润-268,456.57 元。
- 4、徐州圣博华康商业发展有限公司，股份公司持股比例 55%，2015 年度营业收入 31,427,247.43 元，2015 年度净利润 3,376,200.57 元。
- 5、武汉圣博福康文化创意发展有限公司，股份公司持股比例 60%，2015 年度营业收入 23,596,282.79 元，2015 年度净利润-6,803,620.22 元。
- 6、上海圣博华康创意规划咨询有限公司，股份公司持股比例 100%，2015 年度营业收入 3,144,500.00 元，2015 年度净利润 379,697.24 元。
- 7、无锡圣博惠康文化发展有限公司，股份公司持股比例 80%，2015 年度营业收入 31,805.04 元，2015 年度净利润-1,403,508.37 元。
- 8、上海音乐谷文化创意管理有限公司，股份公司持股比例 65%，2015 年度营业收入 3,448,126.93 元，2015 年度净利润 798,371.57 元。
- 9、徐州圣博平康商业发展有限公司，股份公司持股比例 100%，2015 年度营业收入 0 元，2015 年度净利润-27,994.01 元。
- 10、上海圣博华康众创空间经营管理有限公司，股份公司持股比例 100%，2015 年度营业收入 0 元，2015 年度净利润-240,099.29 元。
- 11、上海久阳圣博文化发展有限公司，股份公司持股比例 49%，2015 年度营业收入 36,592,094.35 元，2015 年度净利润 8,382,554.25 元。

其中，圣博锦康股权比例 65%，净利润 983 万，归属于母公司的净利润 639 万，徐州彭城壹号股权比例 55%，净利润 338 万，归属于母公司的净利润 186 万，对母公司利润贡献较大。无锡圣博惠康、徐州圣博平康、众创空间三个子公司报告期内处于新项目建设期，还未进入正常运营，收入和利润均没有表现。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司本期购买工商银行理财产品 1300 万元。

(三) 外部环境的分析

从国内各大城市的存量房产数量来看，目前，在国内各大中城市，由于产业结构调整、城市建设等原因，导致大量工业用房闲置，与此同时，由于部分地区商业项目相对过剩，一些遇到经营困难急待转型的商业中心也纳入到文创改造范围里来。国内二三线城市存在较多的新建商业用房，由于资金短缺或市场定位等因素导致闲置，这些大环境

也为文化创意产业园区的开发提供了资源和机会。

从开发模式来看，文化创意产业园区将文化创意产业注入空置率越来越高的工业建筑，有助于推动当地产业结构从传统制造业向创新服务业转变，并提升制造业退出城区后工业遗留资源的价值，也因此成为城市改造更新的重要途径。

从投资主体来看，目前我国文化创意产业园区发展的投资主体呈现多元化发展趋势，除政府给予直接和间接的投资外，各种民营企业、私营企业以及社会团体等纷纷投资建设文化创意产业园区。

从政策角度来看，目前我国正处于经济转型的关键时期。推动文化产业大力发展，将其作为转变经济发展方式的重要着力点之一，对促进我国产业结构调整和经济方式转变具有重要作用。党的十八大报告明确提出要推动文化产业快速发展，到 2020 年全面建成小康社会，文化产业成为国民经济支柱性产业的目标。十三五规划当中明确把生活性消费、存量房产应用、众创空间等作为发展重点。从近十年我国文化产业发展的态势看，我国文化产业的发展速度相对较快，正向国民经济支柱性产业的方向迈进，同时文化创意产业的迅速发展引发创意企业数量的快速增长，激发了对创意办公空间的巨大租赁需求。

(四) 竞争优势分析

1、公司竞争地位

国内文化创意产业发展时间较短，整个行业空间很大，行业内投资运营业务的企业参差不齐，但具备综合服务能力的企业不多。公司专注于文化创意产业园区的投资运营及相应增值服务业务，通过十多年的发展，现已成为我国文化创意园区领域中的优质企业之一，并获得行业认可，多次获得各项荣誉。

与行业内企业相比，公司在园区数量方面并不占优势，但公司在经营模式、运营项目案例及咨询规划项目数量方面处于较为领先的地位，目前开发园区均获得市级文创产业聚集区授牌，同时在商业模式上定位于文化创意园区的系统资源整合者和服务集成商，通过引入 ISO9001 管理质量认证体系，将园区的开发运营管理流程标准化，以服务输出的形式取得品牌扩张和可持续性发展。

2、竞争优势

(1) 经营模式优势

公司通过资源整合和配置，搭建文化创意产业园区平台，为政府、文化创意企业等利益相关者提供多元化价值。公司以园区平台为载体，形成覆盖规划咨询，投资开发和运营服务的全产业链经营模式，并形成对应的业务板块，分别是文化创意园区投资运营业务、增值服务业务（规划咨询和顾问服务）。公司引入 ISO9001 质量管理体系，持续优化内部组织结构和运营流程，极大地增强了各业务板块的价值创造力和协同效应，为公司的持续高速发展奠定了基础。该经营模式有效克服了一般产业园区收入来源单一、服务附加值低的缺陷。

(2) 商业化运作和专业化优势

公司充分吸取了行业发展的经验和教训，形成了市场化运作和专业化管理的理念，并将其付诸于产品创作、品牌推广、持续创新、后续服务、乃至绩效考核的整个经营过程中，时刻秉承“城市需要什么样的社群，客户需要什么样的园区”的思维逻辑，对于商业化运作和专业化管理的专注和坚持，使公司有效避免了行业中产品与市场需求脱节等弊端，各项业务具备较强的盈利能力和竞争实力。

(3) 团队优势

公司在控股股东及实际控制人孙业利博士的带领下，组建了一支覆盖创意园区规划设

计、工程管理、企划招商、运营管理专业化团队，团队从业人员在行业内从业多年以上，部分董事及高级管理人员从业均 5 年以上，对文化创意产业和文化创意产业园区的投资运营理解较深，为文化创意园区投资运营及相应的增值服务业务提供组织保障。此外，公司还常年聘请外部专家作为智囊团为公司业务提供智力支持。

（4）市场渠道优势

公司已在上海、武汉、徐州、无锡等地有投资运营的文化创意园区，在厦门、宁波、青岛、海拉尔、青海等全国范围内大量城市提供过文化创意园区规划咨询和顾问服务，未来业务范围进一步拓展。公司在各地投资运营的文化创意园区发展的品牌效应、规划咨询业务过程中积累的大量客户资源，是公司可持续经营的重要保障。

（5）品牌优势

经过多年的发展，公司积累了一定的市场基础，并形成了良好的市场口碑。公司“圣博华康”、“2577 创意大院”、“波特营”等品牌在上海乃至华东地区具有较高的知名度，在文化创意类相关企业当中享有良好的口碑，多次获得主管部门授予的荣誉。。孙业利博士获得 2015 年度创新人物，企业也获得 2015 年度改革创新奖。品牌优势为公司的业务扩张奠定了良好的基础。

（五）持续经营评价

报告期内，公司以年初制定的经营目标为指引，进一步完善经营管理体系，积极部署和推进项目开发和战略合作工作计划，加大文化创意园区开发运营标准化和创意项目主题等的研究，公司总体发展保持较好的势头。

2015 年，公司加大了市场开发投入，为公司储备了一批待开发运营项目，为今后业务拓展打下良好基础；微果孵化器的试点成功，为园区增值服务板块增添了新的业务产品；年度新开发三个项目顺利推进。

年度内，公司在行业内率先引入 ISO9001 质量管理认证体系，为产品和服务提供了质量保证，目前公司旗下的波特营文化创意园区已作为首批试点项目正在开展园区管理服务质量管理体系认证、上海市标准化试点项目建设。

公司未来将继续加大和强化对已投资运营的文化创意园区的服务平台和运营管理服务内容的深入挖掘和增值开发，已有投资运营业务城市的研究和市场开发，基于长三角为公司业务主阵地，致力打造精品文化创意园区项目。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

- 1、随着存量房产的不断得到保留、释放和增多，创意园区的市场总额在不断扩大；
- 2、对于创意园区而言，面临两极分化，品质好的园区一铺难求，品质差的园区严重空置，对园区品质提出了很高的要求；
- 3、行业内专业的园区运营商从开发商当中逐渐剥离出来，成为独立的专业实体，可以大大促进行业标准的制定和行业价值的稳定实现。

（二）公司发展战略

做最专业的创意园区运营商。沿循文化创意产业价值链的发展主轴，以文化创意园载体开发、运营为重点，注重主营业务价值的发现、设计、应用及管理，以持续的学习、实践与创新能力，全力打造基于核心竞争能力管理的资源融合平台，力争成为中国创意产业园区开发、运营行业内，商业管理模式最优、专业团队能力最优，资源整合能力最

强，园区综合规模最大，品牌影响力最强，投资效益最好，具有行业引领、示范效应的标杆性品牌企业，以专业化服务获取多元附加值，创造核心业务的基本面投资回报，并通过创意资产的证券化，实现创意财富最大化。

(三) 经营计划或目标

- 1、继续在原有园区基础上强化商管系统，提升服务品质，做好园区平台和载体。
- 2、微果等孵化器试点继续推广、连锁和深化。
- 3、形成公司自己专业的项目开发和投资管理体系

(四) 不确定性因素

- 1、各地对于创意园区的政策不一、发展水平不一，会给市场和项目的开发带来政策和市场变化因素；
- 2、项目在开发过程中，预期性因素比较多，如招商造商、工程定制和品牌建设等环节，对运营和管理要求很高。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

- 1、市场风险
文化创意产品价值评估存在不确定性，创意产品需求不稳定性和文化创意易复制性导致文化创意企业面临较大的市场风险。目前，国内大多数文化创意企业属于创业型企业，存在资金短缺，客户资源有限等约束。文化创意企业的成长性好坏直接影响相关园区服务业的发展。
圣博华康是目前国内唯一一家登录资本市场的创意园区运营商，主营业务为持续不断的开发各种不同主题，不同规模，不同功能的创意园区，在防范园区项目风险上有扎实的实践经验。
- 2、经济风险
我国文化创意产业正处于快速成长期，为相关领域产业园区服务业的发展带来了广阔的市场空间和发展前景。同时，文化创意产业受宏观经济波动影响。宏观经济下行风险导致文化创意产业需求减少，产品价值被低估以及投资回报下降。作为文化创意产业重要上游行业，文化创意园区服务业也面临上述经济风险。
圣博华康在多年的经营过程中提出造商计划，在促进企业向文创方向转型，促进企业挖掘生长潜力等方面有丰富的经验，经济下行期也是文创创业的生长期，提供专业服务，形成专业聚集，也是公司在长期抵御风险过程中的重要发现。
- 3、政策风险
我国园区规划运营产业尤其是在文化创意产业领域尚处于发展初期，行业参与者需要承受行政管理调整所带来的风险可能性，包括管理制度，运营政策，产业规划政策等。
目前行业内大量园区面临着法律擦边球的状态，无法证明自身是文创园区这一基本行业属性，圣博华康所有园区在立项之初，就把申请市级挂牌，融入区域功能作为项目必须的考核条件。为项目长达十几年的运营期争取长期合法性保障。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五-二-（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	五-二-（二）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五-二-（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0	0
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
总计	0.00	0.00

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序

上海圣博华康投资管理有 限公司	房屋租赁	187, 200.00	是
上海圣博华康投资管理有 限公司	房屋租赁	260, 750.26	是
上海圣博华康投资管理有 限公司	房屋租赁	93, 600.00	是
上海圣博华康投资管理有 限公司	房屋租赁	1, 693, 367.47	是
总计	-	2, 234, 917.73	-

(二)对外投资事项

1、2015 年 6 月公司投资设立徐州圣博平康商业发展有限公司，注册资金为人民币 1,000.00 万元，公司投资 1,000.00 万元，持股比例为 100.00%，本期纳入合并报表范围；
2、2015 年 9 月公司投资设立上海圣博华康众创空间经营管理有限公司，注册资金为人民币 1,000.00 万元，收到股东实缴 200.00 万元，持股比例为 100.00%，本期纳入合并报表范围。

(三)承诺事项的履行情况

全体股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：
1、公司管理层关于避免同业竞争的承诺；
2、公司管理层关于诚信状况的书面声明；
3、与公司不存在利益冲突情况的说明。
以上承诺均正常履行中。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,662,500	42.59%	18,925,000	49,587,500	54.13%
	其中：控股股东、实际控制人	12,297,500	17.08%	-3,693,000	8,604,500	9.39%
	董事、监事、高管	1,415,000	1.97%	-756,000	659,000	0.72%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	41,337,500	57.41%	675,000	42,012,500	45.87%
	其中：控股股东、实际控制人	36,892,500	51.24%	0	36,892,500	40.28%
	董事、监事、高管	4,245,000	5.90%	675,000	4,920,000	5.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		72,000,000	-	19,600,000	91,600,000	-
普通股股东人数		88				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙业利	49,190,000	-3,693,000	45,497,000	49.67%	36,892,500	8,604,500
2	周庆贵	4,250,000	400,000	4,650,000	5.08%	0	4,650,000
3	赵勤	3,400,000	0	3,400,000	3.72%	0	3,400,000
4	陈波	3,000,000	-255,000	2,745,000	3.00%	2,250,000	495,000
5	张怀余	0	2,000,000	2,000,000	2.18%	0	2,000,000
6	俞捷	0	2,000,000	2,000,000	2.18%	0	2,000,000
7	胡志刚	0	2,000,000	2,000,000	2.18%	0	2,000,000
8	中信建投基金-中信证券-	0	2,000,000	2,000,000	2.18%	0	2,000,000

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

	中信建投新三板掘金1号资产管理计划						
9	朱影	850,000	900,000	1,750,000	1.91%	0	1,750,000
10	张世林	0	1,440,000	1,440,000	1.57%	0	1,440,000
合计		60,690,000	6,792,000	67,482,000	73.67%	39,142,500	28,339,500

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人、前十名股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0
优先股总计	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

孙业利先生，公司控股股东，实际控制人，1957 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华东师范大学，博士学历。1975 年至 1990 年，在中国人民解放军服役，任军官，期间获得华东师范大学度古典文学专业学士学位，并当选福建文联委员，还在南京师范大学、南京国际关系学院攻读相关学科；1993 年，在浦东新区经贸局工作期间被推荐去英国埃城大学学习，获得工商管理学位；1997 年至 1999 年，师从吴敬琏教授，在中欧国际工商管理学院攻读工商管理硕士学位；1999 年至 2001 年，任浦东新区经贸局副局长，期间数次到美国宾夕法尼亚大学、华盛顿乔治顿大学及美国摩根士丹利投资银行进修，师从诺贝尔经济学奖获得者 Lawrence Klein 教授；2002 年起创办上海圣博华康投资管理公司，2011 年作为发起股东和控股股东创办上海圣博华康文化创意投资股份有限公司，现任公司董事长、总经理，持有公司股份 45,497,000 股。

(二)实际控制人情况

孙业利先生，公司控股股东，实际控制人，1957 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华东师范大学，博士学历。1975 年至 1990 年，在中国人民解放军服役，任军官，期间获得华东师范大学度古典文学专业学士学位，并当选福建文联委员，还在南京师范大学、南京国际关系学院攻读相关学科；1993 年，在浦东新区经贸局工作期间被推荐去英国埃城大学学习，获得工商管理学位；1997 年至 1999 年，师从吴敬琏教授，在中欧国际工商管理学院攻读工商管理硕士学位；1999 年至 2001 年，任浦东新区经贸

局副局长，期间数次到美国宾夕法尼亚大学、华盛顿乔治顿大学及美国摩根士丹利投资银行进修，师从诺贝尔经济学奖获得者 Lawrence Klein 教授；2002 年起创办上海圣博华康投资管理公司，2011 年作为发起股东和控股股东创办上海圣博华康文化创意投资股份有限公司，现任公司董事长、总经理，持有公司股份 45,497,000 股。

四、股份代持情况

无。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015-05-15	2014-10-28	3	160000 00	4800 0000	3	0	11	0	5	补充公司流动资金，增强公司主营业务能力，扩大品牌影响力，满租公司业务发展的资金需求。	否
2015-07-02	2014-10-28	2.5	360000 0	9000 000	0	3	0	0	0	补充公司流动资金	否

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			0.00			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

合计		0.00			
----	--	------	--	--	--

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
拟于 2016 年 6 月分配	0.00	0.00	4.00

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案

14 年已分配

单位：股

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

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
孙业利	董事长、总经理	男	59	博士	2014.5-2017.5	是
陈波	董事	男	44	大专	2014.5-2017.5	否
崔红	董事	女	57	中专	2014.5-2017.5	否
遆存兰	董事、财务总监	女	44	本科	2014.5-2017.5	是
曲东君	董事、副总经理	男	34	在读博士	2015.9-2018.9	是
陈劲	监事长	男	58	硕士	2014.5-2017.5	否
许以仁	监事	男	44	硕士	2014.5-2017.5	是
姜丕耀	监事	男	58	本科	2014.5-2017.5	是
杨文灿	副总经理	男	47	博士	2015.9-2018.9	是
管有芳	副总经理	女	45	本科	2015.9-2018.9	是
王潇梵	董事会秘书	女	34	硕士	2014.5-2017.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

(二)持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孙业利	董事长	49,190,000	-3,693,000	45,497,000	49.67%	0
陈波	董事	3,000,000	-255,000	2,745,000	3.00%	0
崔红	董事	850,000	248,000	1,198,000	1.31%	0
遆存兰	董事、财务总监	850,000	0	850,000	0.93%	0
许以	监事	600,000	291,000	891,000	0.97%	0

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

仁						
姜丕耀	监事	180,000	0	180,000	0.20%	0
管有芳	副总经理	60,000	0	60,000	0.07%	0
王潇梵	董事会秘书	180,000	300,000	480,000	0.52%	0
合计		54,910,000	-3,109,000	51,901,000	5,667.00%	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
杨文灿	-	新任	副总经理	新聘任
管有芳	园区运营中心总监	新任	副总经理	新聘任
夏一梅	副总经理	离职	-	个人原因离职
曲东君	无锡蓉运壹号总经理	新任	副总经理	新聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

管有芳女士，1971 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海师范大学财务管理专业。1992 年 9 月至 1997 年 7 月任上海银行江浦支行职员，1997 年 10 月至 1999 年 12 月任上海宏晨房地产公司办公室主任；2000 年 1 月至 2004 年 12 月任中国京安进出口公司上海联络处办公室主任兼财务；2005 年 1 月至 2007 年 12 月任上海圣博华康投资管理有限公司办公室主任兼财务；2008 年 4 月至 2012 年 5 月任徐汇创意产业中心常务副秘书长；2008 年 1 月至 2011 年 9 月任上海周氏圣博文化发展有限公司副总经理；2011 年 10 月至 2012 年 8 月任上海音乐谷文化创意有限公司常务副总；2012 年 9 月至 2014 年任上海圣博华康文化创意投资股份有限公司总裁助理、总监；2014 年 10 月至今，任武汉江城壹号执行总经理、公司副总经理。

杨文灿先生，1969 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学，持有金融学士、管理学硕士、经济学（财政专业）博士学位。曾担任上海立灿投资管理有限公司董事长、前海深圳中帅金融资产管理控股有限公司 CEO、天安保险股份有限公司副总经理、平安保险上海创始人、上海国际集团浦东投融资经理等职务，并在美国宾夕法尼亚大学、英国劳合社、日本东京海上保险公司、法国保险联合会、澳大利亚墨尔本大学进行过金融、保险和投资项目研究。杨文灿是一名创业型企业家，又是一名实战专家，具有丰富的企业投融资、企业管理经验。为超过 1000 家创业企业提供专业辅导服务，包括企业战略设计、资源配置、运营效率提升、员工激励等。曾被评为浦东新区十大杰出青年岗位能手、浦东新区新长征突击手、九江一中百年名人，现任上海青年金融

联谊会委员、浦东青年金融联谊会委员、九江青联委员。2015 年加盟圣博华康集团，担任公司副总裁兼首席投资官、副总经理，负责公司众创空间微果业务。

曲东君 2007 年加盟圣博华康集团，为公司培养的管理人才之一。毕业于佳木斯大学美术学，持有上海海事大学 EMBA 学位，现为上海海事大学工商管理博士在读。曾任居泰隆集团设计经理，加入圣博华康后曾担任徐州彭城壹号项目工程总监、武汉江城壹号副总经理、工程总监、徐州创意 68 园区创意总监、波特营创意园工程总监，在园区工程管理、园区策划、规划设计与日常运营管理等方面具有丰富的实践经验。2015 年起担任公司副总经理，现主要负责无锡蓉运壹号项目运营管理工作。

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	23
生产人员	30	30
销售人员	28	29
技术人员	14	14
财务人员	12	12
员工总计	106	108

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	5
硕士	14	14
本科	55	56
专科	24	24
专科以下	9	9
员工总计	106	108

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动情况，公司 2015 年在职员工人数相比 2014 年增加 2 人，增长比例 1.89%。
- 2、员工培训情况：①内部创业平台。公司已孵化三支内部创业团队，公司鼓励团队内部创业，并主动提供资金、场地、资源、人才、创业辅导支持与服务，以实现公司平台价值、个人价值爆炸式增长。②好莱坞跨界平台。好莱坞团队是跨界人才的集训地，是根据工作任务自发组建的各专业人才团队。公司鼓励团队成员以兴趣为出发点，跨专业的横向发展。同时公司组建专家团队为好莱坞团队提供专业指导。③导师制成长平台。公司组建了内部导师团队，团队成员从入职开始就会明确专业导师，从心态、专业能力提升、人际沟通等方面获得辅导，实现了导师与团队成员的实时互动。公司建立导师考核激励机制，实现导师与团队成员“同甘共苦”。
- 3、员工薪酬政策，公司结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等调整员工薪酬。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

注：表中核心员工须由公司根据非上市公司监督管理办法认定的员工为准，2014 年报披露的核心员工应为核心技术人员，此处特为修正。

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期内，公司核心技术团队较为稳定。报告期内新增加两位。

姓名	职务	加入公司时间	持股比例
刘学君	彭城壹号园区总经理	2009	0.33%
管有芳	公司副总经理	2005	0.07%
杨文灿	公司副总经理	2015	0
刘建	波特营园区总经理	2008	0.33%
赵经波	江城壹号园区总经理	2015	0
刘蕾	江城壹号园区副总经理	2013	0
邢少铭	运营管理中心总监	2013	0
马启国	战略发展部高级研究员	2012	0
周莉华	蓉运壹号园区副总经理	2014	0
刘超明	彭城壹号园区副总经理	2005	0

刘学君先生，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海海事大学，获得高级管理人员工商管理硕士学位。1990 年 4 月至 1994 年 4 月，在空军后勤学院参军，担任战士，1995 年 4 月至 2010 年 4 月，在中国银行徐州分行担任信贷科长，2010 年 5 月，加入公司，担任副总经理和子公司徐州圣博的董事总经理，持有公司股份 300,000 份。

管有芳女士，1971 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海师范大学财务管理专业，本科学历。1992 年 9 月至 1997 年 7 月任上海银行江浦支行职员，1997 年 10 月至 1999 年 12 月任上海宏晨房地产公司办公室主任；2000 年 1 月至 2004 年 12 月任中国京安进出口公司上海联络处办公室主任兼财务；2005 年 1 月至 2007 年 12 月任上海圣博华康投资管理有限公司办公室主任兼财务；2008 年 4 月至 2012 年 5 月任徐汇创意产业中心常务副秘书长；2008 年 1 月至 2011 年 9 月任上海周氏圣博文化发展有限公司副总经理；2011 年 10 月至 2012 年 8 月任上海音乐谷文化创意有限公司常务副总；2012 年 9 月至 2014 年任上海圣博华康文化创意股份有限公司总裁助理、总监；2014 年 10 月至今任武汉江城壹号执行总经理，持有公司股份 60,000 份。

杨文灿先生，1969 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学，持有金融学学士、管理学硕士、经济学（财政专业）博士学位。曾担任上海立灿投资管理有限公司董事长、前海深圳中帅金融资产管理控股有限公司 CEO、天安保险股份有限公司副总经理、平安保险上海创始人、上海国际集团浦东投融资经理等职务，并在美国宾夕法尼亚大学、英国劳合社、日本东京海上保险公司、法国保险联合会、澳大利亚墨尔本大学进行过金融、保险和投资项目研究。杨文灿是一名创业型企业企业家，又是一名实战专家，具有丰富的企业投融资、企业管理经验。为超过 1000 家创业企业提供专业辅导服务，包括企业战略设计、资源配置、运营效率提升、员工激励等。曾被评为浦东新区十大杰出青年岗位能手、浦东新区新长征突击手、九江一中百年名人，现任上海青年金融联谊

会委员、浦东青年金融联谊会委员、九江青联委员。2015 年加盟圣博华康集团，担任公司副总裁兼首席投资官，负责公司众创空间微果业务，未持有公司股份。

刘建先生，1960 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海师范大学中文专业。2008 年加入圣博华康，2008 年-2014 年担任 2577 创意大院总经理，并获得上海市委、市宣传部授予首批“文化产业园”称号，获得上海优秀创意产业园区奖，上海市示范性创意产业集聚区，上海市徐汇区政府评为四星级园区等称号。2014 年 7 月至今任波特营总经理，负责园区运营管理工作，期间波特营创意园被认定为上海市市级文化创意产业园区，持有公司股份 300,000 份。

刘蕾先生，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于湖北省委党校，本科学历。1999 年 5 月至 2012 年 5 月，任武汉硚口经济开发区管委会工程部副部长、办公室主任和物业部部长；2012 年 6 月至 2013 年 5 月，挂职“江城壹号”项目任挂职总经理助理；2013 年 6 月起，其作为股份公司外派人员担任武汉圣博副总经理，未持有公司股份。

邢少铭先生，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于吉林大学，获得硕士学位。2002 年 8 月至 2010 年 9 月，任江苏省水利厅太湖管理处副处长。2010 年 10 月至 2011 年 3 月，任上海漫波电子副总经理。2011 年 3 月至 2013 年 10 月，任上企投资集团首席运营官兼总裁特助。2013 年 10 月加入公司，现任运营管理中心总监，兼任《走进社区》杂志顾问和文创板块主编，未持有公司股份。

马启国先生，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于同济大学。获得博士学位。2012 年 10 月加入公司，任项目经理，未持有公司股份。

赵经波先生，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于华中科技大学工业管理专业，本科学历，曾就职于综合型房地产企业、建材城、政府部门，积累了 20 余年项目开发、建设、营销、招商、运营等全过程管理经验。2015 年加盟圣博华康集团，担任武汉江城壹号项目总经理，负责园区运营管理工作，未持有公司股份。

周莉华女士，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于无锡市轻工大学外经贸及企业管理专业，本科学历，曾在上海外贸职工大学进修外经贸业务及英语。曾担任无锡交家电集团团工作、办公室秘书、工会主席等。后转战餐饮业，担任过香港城大酒店、鸿山生态园、同庆楼等知名酒店总经理。曾获得“区优秀总经理”、“市十佳女民营企业家”称号。2014 年加盟圣博华康集团，现担任无锡蓉运壹号项目副总经理，负责园区人事、行政、物业管理工作，未持有公司股份。

刘超明先生，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于福州大学经济管理专业，本科学历，曾在中国人民解放军总参谋部任职，历任连、营、团主官，参加过 8·3 抗洪等行动并荣立个人三等功，刘超明 2005 年加盟圣博华康集团，曾任办公室主任、企划总监等职务。现担任徐州彭城壹号、彭城大院项目副总经理，负责园区工程建设、物业、运营管理。曾参与了同乐坊、2577 创意大院、青岛 127 创意大院等文化创意园区的咨询规划、前期筹备与运营管理，以及北京圣博华康中开公司的筹建与运营管理。全程参与了徐州彭城壹号时尚文化休闲街项目的政府对接、团队组建、项目筹备等工作，并于项目投入运营后从事管理工作，在文创园区经营管理、品牌运营、企划策划、活动推广、财务控制、行政人事等方面具有丰富的管理实践经验，未持有公司股份。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《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不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，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。

报告期内，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》、《对外担保制度》、《对外投资制度》、《信息披露管理办法》、《经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》。

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

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

一、原公司章程第一章第六条由“公司注册资本为人民币 7,200 万元”修改为“公司注册资本为人民币 9160 万元”；
二、原公司章程第三章第十五条增加一款“公司股票发行以现金方式认购的，公司在册股东均不享有优先认购权”；
三、原公司章程第三章第十八条由“公司股份总数为 7,200 万股，均为普通股”修改为“公司股份总数为 9160 万股，均为普通股”。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	4	通过公司股票发行方案；公司章程修改；投资微果孵化器并拟设立上海圣博华康众创空间管理有限公司
监事会	2	审议 2014 年年度报告；通过 2015 年财务预算报告。
董事会	8	通过公司投资微果孵化器并拟设立上海圣博华康众创空间经营管理有限公司；通过徐州青年路项目并设立徐州圣博平康商业发展有限公司；任命公司副总经理；通过公司股票发行方案；公司章程修改；公司股票转让方式变更为做市方式；与发行对象签署附生效条件的认购合同；；公司新增关联交易；公司向上海银行浦东分行申请贷款。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

（2）公司董事会现有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

（3）公司监事会目前有监事 3 名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。报告期内，公司监事会依法召集、召开监事会，并形成有效决议，监事会成员认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

（4）报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

公司在未来的公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

（四）投资者关系管理情况

1、公司做好年度股东大会的安排组织工作；

2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保了公司信息披露内容真实、准确、完整。

3、公司做好公司网站和信箱管理工作。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。

4、公司做好投资者咨询电话的接听工作。公司设立专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会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) 业务独立情况

公司主要业务为文化创意园区项目投资运营以及相关的增值服务（规划咨询和顾问服务）。公司已经建立完整的业务体系，拥有独立的研发、采购和服务业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人控制的其他企业进行生产经营的情况。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，并且公司控股股东、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) 资产独立情况

公司合法拥有完整的独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营所需要的经营场所、设备、商标、软件著作权及专利技术等资产。公司没有以资产、权益或信誉作为股东及股东下属企业或个人提供担保的行为，也不存在控股股东、实际控制人占用公司经营场所、设备、商标、软件著作权及专利技术等资产的情况。

(三) 人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的人事、工资和福利制度，拥有生产经营所需的项目开发人员、工程技术人员等。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司所有高级管理人员及核心技术人员未从事与本公司业务相同或相似的业务，未在与本公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害本公司利益的活动。

(四) 财务独立情况

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。公司已开立了独立的银行基本账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，财务人员无兼职情况。

报告期内，公司不存在资金被股东占用的情况。

(五) 机构独立情况

公司按照《公司法》的要求，建立健全股东大会、董事会、监事会和经营管理层的法人治理结构，与关联企业在机构上完全独立。公司具有完备的内部管理制度，设有项目开发、项目运营、财务等职能管理部门。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及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受股东及其他任何单位或个人干预的情形。公司股东依照《公司法》和《公司章程》的规定提名董事参与公司的管理，并不直接干预公司的生产经营活动。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(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，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	众会字（2016）第 1283 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2016-04-20
注册会计师姓名	陆士敏、李明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: center;">众会字（2016）第 1283 号</p> <p>上海圣博华康文化创意投资股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的上海圣博华康文化创意投资股份有限公司（以下简称圣博股份公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>（一）、管理层对合并及公司财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是圣博股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并及公司财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>（二）、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>（三）、审计意见</p> <p>我们认为，圣博股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣博股份公</p>	

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

陆士敏

中国注册会计师

李明

中国，上海

二〇一六年四月二十日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	5.1	25,477,608.54	37,047,770.54
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	5.2	16,677,116.47	4,068,521.74
预付款项	5.3	5,110,481.16	6,836,213.07
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5.4	8,104,443.70	6,372,101.26
存货	5.5	200,143.83	200,143.83
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	5.6	13,000,000.00	-
流动资产合计	-	68,569,793.70	54,524,750.44
非流动资产：	-		

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	5.7	16,647,860.23	15,627,408.67
投资性房地产	-	-	-
固定资产	5.8	1,942,997.83	2,209,870.20
在建工程	5.9	4,812,321.93	5,262,967.95
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	5.10	14,284,735.40	14,284,735.40
长期待摊费用	5.11	299,756,975.55	238,538,837.51
递延所得税资产	5.12	5,176,927.77	5,480,573.38
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	342,621,818.71	281,404,393.11
资产总计	-	411,191,612.41	335,929,143.55
流动负债：	-		
短期借款	5.13	65,000,000.00	68,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	5.14	46,680,130.48	17,551,293.60
预收款项	5.15	10,478,631.85	12,904,102.41
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	5.16	410,396.72	388,923.01
应交税费	5.17	5,069,107.61	5,167,972.70
应付利息	5.18	33,812.50	66,666.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	5.19	111,348,886.75	120,826,572.63
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	239,020,965.91	224,905,531.02
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	5.20	15,847,457.60	17,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	15,847,457.60	17,000,000.00
负债总计	-	254,868,423.51	241,905,531.02
所有者权益：	-		
股本	5.21	91,600,000.00	72,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5.22	39,259,000.00	2,574,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	365,308.86	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5.23	4,843,631.40	-2,843,905.38
归属于母公司所有者权益合计	-	136,067,940.26	71,730,094.62
少数股东权益	5.24	20,255,248.64	22,293,517.91
所有者权益合计	-	156,323,188.90	94,023,612.53
负债和所有者权益总计	-	411,191,612.41	335,929,143.55

法定代表人：孙业利 主管会计工作负责人：逯存兰 会计机构负责人：刘心悦

(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：	-		

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

货币资金	-	441,589.49	1,166,359.66
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	12.1	3,422,877.70	439,750.00
预付款项	-	377,600.00	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	12.2	95,794,564.45	65,572,905.24
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	100,036,631.64	67,179,014.90
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	12.3	80,591,799.14	67,571,347.56
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	67,935.85	104,597.69
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	324,999.84	974,999.88
递延所得税资产	-	1,137,851.11	1,934,407.36
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	82,122,585.94	70,585,352.49
资产总计	-	182,159,217.58	137,764,367.39
流动负债：	-		
短期借款	-	20,000,000.00	28,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

应付账款	-	150,000.00	103,566.25
预收款项	-	245,212.12	65,212.16
应付职工薪酬	-	275,032.96	275,032.96
应交税费	-	587,956.41	325,637.74
应付利息	-	33,812.50	66,666.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	26,355,114.99	43,190,657.49
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	47,647,128.98	72,026,773.27
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	47,647,128.98	72,026,773.27
所有者权益：	-		
股本	-	91,600,000.00	72,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	39,259,000.00	2,574,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	365,308.86	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	3,287,779.74	-8,836,405.88
所有者权益合计	-	134,512,088.60	65,737,594.12
负债和所有者权益总计	-	182,159,217.58	137,764,367.39

(三) 合并利润表

单位：元

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5.25	106,183,491.62	72,384,247.83
其中：营业收入	-	106,183,491.62	72,384,247.83
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	5.25	60,067,684.02	39,313,776.58
其中：营业成本	-	60,067,684.02	39,313,776.58
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	5.26	6,466,967.06	4,395,644.77
销售费用	5.27	5,441,956.08	5,441,445.82
管理费用	5.28	19,363,402.95	17,198,003.38
财务费用	5.29	10,597,969.15	1,580,912.83
资产减值损失	5.30	1,120,997.60	398,783.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5.31	4,107,451.58	3,182,984.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	4,107,451.58	3,182,984.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,231,966.34	7,238,665.54
加：营业外收入	5.32	8,784,512.12	2,160,881.92
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	118,647.50	22.22
其中：非流动资产处置损失	-	627.50	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,897,830.96	9,399,525.24
减：所得税费用	5.33	5,443,108.33	1,888,132.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,454,722.63	7,511,392.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	8,052,845.64	3,808,419.58

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

少数股东损益	-	2,401,876.99	3,702,973.18
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	10,454,722.63	7,511,392.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,052,845.64	3,808,419.58
归属于少数股东的综合收益总额	-	2,401,876.99	3,702,973.18
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	-	0.10	0.06
(二)稀释每股收益	-	0.10	0.06

法定代表人：孙业利 主管会计工作负责人：遆存兰 会计机构负责人：刘心悦

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	12.4	7,375,944.72	4,558,610.48
减：营业成本	12.4	1,284,906.68	1,311,420.86

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

营业税金及附加	-	788,144.86	459,232.46
销售费用	-	406,352.57	1,113,600.52
管理费用	-	7,643,642.65	7,297,785.83
财务费用	-	-4,625,280.38	-2,278,648.34
资产减值损失	-	154,119.42	419,413.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	12.5	11,183,577.47	8,162,077.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	4,107,451.58	3,182,984.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	12,907,636.39	4,397,883.92
加：营业外收入	-	379,134.34	756,878.69
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	720.00	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	13,286,050.73	5,154,762.61
减：所得税费用	-	796,556.25	-1,323,962.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	12,489,494.48	6,478,725.16
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	12,489,494.48	6,478,725.16
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	92,174,521.29	75,976,267.83
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	27,106,968.84	60,521,259.26
经营活动现金流入小计	-	119,281,490.13	136,497,527.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	29,362,264.98	25,688,025.24
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,005,009.75	12,375,900.90
支付的各项税费	-	11,818,367.26	7,565,632.39
支付其他与经营活动有关的现金	-	49,866,564.66	40,439,779.21
经营活动现金流出小计	-	108,052,206.65	86,069,337.74
经营活动产生的现金流量净额	-	11,229,283.48	50,428,189.35
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	-	3,087,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	-	-	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	3,087,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	55,216,723.90	7,875,488.95
投资支付的现金	-	-	29,460,754.63
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	-	13,000,000.00	33,100,000.00
投资活动现金流出小计	-	68,216,723.90	70,436,243.58
投资活动产生的现金流量净额	-	-65,129,723.90	-70,436,243.58
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	57,000,000.00	46,574,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	2,000,000.00
取得借款收到的现金	-	68,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	125,000,000.00	89,574,000.00
偿还债务支付的现金	-	71,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,764,721.58	6,894,719.97
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	-	905,000.00	30,350,000.00
筹资活动现金流出小计	-	82,669,721.58	52,244,719.97
筹资活动产生的现金流量净额	-	42,330,278.42	37,329,280.03
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	-	-11,570,162.00	17,321,225.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	37,047,770.54	19,726,544.74
六、期末现金及现金等价物余额	-	25,477,608.54	37,047,770.54

法定代表人：孙业利 主管会计工作负责人：逯存兰 会计机构负责人：刘心悦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	4,457,480.36	4,543,822.64
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	14,462,333.78	43,485,361.04
经营活动现金流入小计	-	18,919,814.14	48,029,183.68

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

购买商品、接受劳务支付的现金	-	525,380.01	797,495.31
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,699,044.95	4,437,888.69
支付的各项税费	-	533,712.83	583,534.75
支付其他与经营活动有关的现金	-	33,905,855.26	20,995,040.63
经营活动现金流出小计	-	38,663,993.05	26,813,959.38
经营活动产生的现金流量净额	-	-19,744,178.91	21,215,224.30
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	-	10,163,125.89	4,979,093.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	10,163,125.89	4,979,093.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,480.00	40,445.00
投资支付的现金	-	12,000,000.00	42,170,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	25,200,000.00	33,100,000.00
投资活动现金流出小计	-	37,221,480.00	75,310,945.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-27,058,354.11	-70,331,851.83
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	57,000,000.00	44,574,000.00
取得借款收到的现金	-	23,000,000.00	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	80,000,000.00	72,574,000.00
偿还债务支付的现金	-	31,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,017,237.15	1,074,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	905,000.00	28,350,000.00
筹资活动现金流出小计	-	33,922,237.15	29,424,700.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	46,077,762.85	43,149,300.00
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	-	-724,770.17	-5,967,327.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,166,359.66	7,133,687.19
六、期末现金及现金等价物余额	-	441,589.49	1,166,359.66

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	72,000,000.00	-	-	-	2,574,000.00	-	-	-	-	-	-2,843,905.38	22,293,517.91	94,023,612.53
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	72,000,000.00	-	-	-	2,574,000.00	-	-	-	-	-	-2,843,905.38	22,293,517.91	94,023,612.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,600,000.00	-	-	-	36,685,000.00	-	-	-	365,308.86	-	7,687,536.78	-2,038,269.27	62,299,576.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,052,845.64	2,401,876.99	10,454,722.63
（二）所有者投入和减少资本	19,600,000.00	-	-	-	36,685,000.00	-	-	-	-	-	-	-	56,285,000.00
1. 股东投入的普通股	19,600,000.00	-	-	-	36,685,000.00	-	-	-	-	-	-	-	56,285,000.00

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

					5,000 .00								000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	365, 3 08. 86	-	-365, 30 8. 86	-4, 440, 1 46. 26	-4, 440, 146. 26
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	365, 3 08. 86	-	-365, 30 8. 86	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4, 440, 1 46. 26	-4, 440, 146. 26
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	91, 600, 000. 00	-	-	-	39, 25 9, 000	-	-	-	365, 3 08. 86	-	4, 843, 6 31. 40	20, 255, 2 48. 64	156, 323 , 188. 90

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

					.00								
--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-6,652,324.96	11,457,318.16	39,804,993.20
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	30,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-6,652,324.96	11,457,318.16	39,804,993.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,000,000.00	-	-	-	-2,426,000.00	-	-	-	-	-	3,808,419.58	10,836,199.75	54,218,619.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,808,419.58	3,702,973.18	7,511,392.76
（二）所有者投入和减少资本	42,000,000.00	-	-	-	-2,426,000.00	-	-	-	-	-	-	9,303,977.98	48,877,977.98
1．股东投入的普通股	42,000,000.00	-	-	-	2,574,000.00	-	-	-	-	-	-	9,303,977.98	53,877,977.98
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

金额													
4. 其他	-	-	-	-	-5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,170,751.41	-2,170,751.41
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,704,412.97	-2,704,412.97
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	533,661.56	533,661.56
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	72,000,000.00	-	-	-	2,574,000.00	-	-	-	-	-	-2,843,905.38	22,293,517.91	94,023,612.53

法定代表人：孙业利 主管会计工作负责人：逯存兰 会计机构负责人：刘心悦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	72,000,000.00	-	-	-	2,574,000.00	-	-	-	-	-8,836,405.88	65,737,594.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	72,000,000.00	-	-	-	2,574,000.00	-	-	-	-	-8,836,405.88	65,737,594.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	19,600,000.00	-	-	-	36,685,000.00	-	-	-	365,308.86	12,124,185.62	68,774,494.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,489,494.48	12,489,494.48
(二) 所有者投入和减少资本	19,600,000.00	-	-	-	36,685,000.00	-	-	-	-	-	56,285,000.00
1. 股东投入的普通股	19,600,000.00	-	-	-	36,685,000.00	-	-	-	-	-	56,285,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	365,308.86	-365,308.86	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	365,308.86	-365,308.86	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

									86	6	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	91,600,000.00	-	-	-	39,259,000.00	-	-	-	365,308.86	3,287,779.74	134,512,088.60

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,451,881.99	16,548,118.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度报告

二、本年期初余额	30,000,00 0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,451,881 .99	16,548, 118.01
三、本期增减变动金额（减少以 “—”号填列）	42,000,00 0.00	-	-	-	2,574,0 00.00	-	-	-	-	4,615,476.1 1	49,189, 476.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,478,725.1 6	6,478,7 25.16
（二）所有者投入和减少资本	42,000,00 0.00	-	-	-	2,574,0 00.00	-	-	-	-	-	44,574, 000.00
1. 股东投入的普通股	42,000,00 0.00	-	-	-	2,574,0 00.00	-	-	-	-	-	44,574, 000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,863,249. 05	-1,863, 249.05
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,863,249. 05	-1,863, 249.05
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	72,000,00 0.00	-	-	-	2,574,0 00.00	-	-	-	-	-8,836,405. 88	65,737, 594.12

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、财务报表附注

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 12 月 31 日止

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

- 1.1 上海圣博华康文化创意投资股份有限公司（以下简称“圣博股份公司”或“公司”）系 2011 年 5 月 5 日经上海市工商行政管理局核准，由孙业利等 36 位自然人股东共同出资设立的股份有限公司，注册资本为人民币 3,000 万元。2014 年公司新增注册资本 4,200 万元，2015 年新增注册资本 1,960 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本人民币 9,160 万元，实收股本 9,160 万元。企业法人营业执照注册号：310000000104473，公司注册地：上海市浦东新区崂山路 332 号 2 幢 215 室。
- 2014 年 9 月 26 日，根据全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意上海圣博华康文化创意投资股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2014】1454 号）同意，公司股票全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为：831205。
- 公司经营范围为：文化创意投资与资产管理，电子商务，物业管理，投资咨询，广告设计/制作，利用自有媒体发布广告。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证见经营）。

1.2 本年度合并财务报表范围

序号	下属子公司	子公司类型	2015 年度	2014 年度
1、	上海圣博锦康投资发展有限公司	控股子公司	合并	合并
2、	上海圣博华康物业管理有限公司	全资子公司	合并	合并
3、	上海圣博华康创意规划咨询有限公司	全资子公司	合并	合并
4、	武汉圣博福康文化创意发展有限公司	控股子公司	合并	合并
5、	武汉圣博江城物业服务有限公司	三级子公司	合并	合并
6、	上海音乐谷文化创意管理有限公司	控股子公司	合并	合并
7、	上海新音界创意服务有限公司	全资子公司	合并	合并
8、	武汉新音界文化科技孵化有限公司	三级子公司	合并	合并
9、	无锡圣博惠康文化发展有限公司	控股子公司	合并	合并
10、	徐州圣博华康商业发展有限公司	控股子公司	合并	合并

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11、	徐州圣博平康商业发展有限公司	全资子公司	合并	不合并
12、	上海圣博华康众创空间经营管理有限公司	全资子公司	合并	不合并

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 2 号——长期股权投资>的通知》等 7 项通知(财会[2014]6~8 号、10~11 号、14 号、16 号)等规定, 本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第 76 号——财政部关于修改<企业会计准则——基本准则>的决定》, 本公司自 2014 年 7 月 23 日起执行该决定。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 37 号--金融工具列报>的通知》(财会[2014]23 号)的规定, 本公司自 2014 年度起执行该规定。

2.2 持续经营

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

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

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

3.5.2 控制的依据

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

3.5.3 决策者和代理人

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

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

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

3.5.5 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.5 合并程序(续)

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.6 特殊交易会计处理（续）

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

3.7 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具

3.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.8.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.8.5 金融负债的分类

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其他金融负债。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和初始确认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。

3.8.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

3.8.7 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资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.8 金融资产减值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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.9 应收款项

3.9.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据为金额超过 300 万的应收款项	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 应收款项（续）

3.9.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

（1）按款项性质的组合	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
（2）按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

（1）按款项性质的组合	个别认定法
（2）按款项账龄的组合	账龄分析法

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	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3.9.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 存货

3.10.1 存货的类别

存货按取得时的实际成本计价，实际成本为采购成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货包括生产成本等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.10.2 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

3.10.3 建造合同

建造合同成本以实际成本核算，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分在“存货-已完工尚未结算款”项目列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分在“预收账款-已结算尚未完工款”项目列示。

3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产, 确认为持有待售资产:

- (1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售;
- (2) 公司已经就处置该部分资产作出决议;
- (3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (4) 该项转让将在一年内完成。

3.12 长期股权投资

3.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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

3.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 长期股权投资（续）

3.12.3 后续计量及损益确认方法

3.12.3.1 成本法后续计量

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

3.12.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 长期股权投资（续）

3.12.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.12.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.12.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

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

3.12.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 固定资产

3.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.13.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-32.67
办公家具	直线法	5	5.00	19.00

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.14 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.15 借款费用

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

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.16 无形资产

3.16.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权等。无形资产以实际成本计量。

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

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

3.16.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.18 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.19 职工薪酬

3.19.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 职工薪酬（续）

3.19.2 离职后福利

3.19.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.19.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 职工薪酬（续）

3.19.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.19.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3.20 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.21 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.21.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.21.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.21.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助：（1）对于政府文件明确规定补助对象的，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；（2）对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助：（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；（3）按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.23 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.24 租赁

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

3.24.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.24.2 融资租赁

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

3.25 商誉

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

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

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17.00
营业税	应纳税营业额	5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	353,276.28	228,408.82
银行存款	25,124,332.26	36,819,361.72
合计	25,477,608.54	37,047,770.54

5.1.1 货币资金年末数中无所有权受到限制的资产。

5.1.2 货币资金年末数比年初数减少11,570,162.00元，减少比例为31.23%，减少原因主要为：公司本期购买理财产品所致；

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				
种类	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
（1）按款项性质的组合	-	-	-	-	-
（2）按款项账龄的组合	18,103,327.44	100.00	1,426,210.97	7.88	16,677,116.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	18,103,327.44	100.00	1,426,210.97		16,677,116.47

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.1 应收账款按类别分析如下（续）：

	2014 年 12 月 31 日				
种类	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 损 准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
（1）按款项性质的组合	-	-	-	-	-
（2）按款项账龄的组合	4,450,179.75	100.00	381,658.01	8.58	4,068,521.74
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,450,179.75	100.00	381,658.01		4,068,521.74

应收账款种类的说明：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款确定依据为金额超过 300 万并单项计提坏账准备的应收账款；

（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款确定依据为单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款）；

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,003,229.34	740,201.16	4.93
1-2 年	2,610,098.10	261,009.81	10.00
2-3 年	130,000.00	65,000.00	50.00
3 年以上	360,000.00	360,000.00	100.00
合计	18,103,327.44	1,426,210.97	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,635,179.75	156,158.01	4.30
1-2 年	455,000.00	45,500.00	10.00
2-3 年	360,000.00	180,000.00	50.00
3 年以上	-	-	-
合计	4,450,179.75	381,658.01	

5.2.3 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.4 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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例（%）
青岛圣博华康创意策划管理有限公司	顾问服务费	2,700,000.00	1 年以内	14.91
湘西部落	租金	1,061,191.00	1 年以内、1-2 年	5.86
江苏中坤旅游开发有限公司	租金	720,000.00	1-2 年	3.98
吴菊锋	租金	650,333.10	1 年以内、1-2 年	3.59
黄俊	租金	578,495.00	1 年以内、1-2 年	3.20
合计		5,710,019.10		31.54

5.2.5 本报告期应收账款中无应收关联方款项。

5.2.6 应收账款年末数比年初数增加 12,608,594.73 元，增加比例为 309.91%，增加原因主要为：本期公司应收顾问服务费、租金增加所致。

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,875,797.16	75.84	3,503,940.37	51.26
1-2 年	810,722.00	15.86	605,700.00	8.86
2-3 年	423,962.00	8.30	-	-
3 年以上	-	-	2,726,572.70	39.88
合计	5,110,481.16	100.00	6,836,213.07	100.00

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 预付款项（续）

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

项目	款项性质	期末余额	账龄	占预付帐款期末余额合计数的比例（%）
上海源泰食品有限公司	预付房租、安置费	1,603,158.84	1 年以内	31.37
上海润益商务咨询有限公司	预付房租	1,333,344.99	1 年以内	26.09
湖北武桥岩土工程有限公司	预付装修工程款	493,800.00	1-2 年	9.66
武汉世纪人和冷暖工程有限公司	预付装修工程款	455,479.00	1-2 年、2-3 年	8.91
驭航信息技术（上海）有限公司	预付工程款	327,600.00	1 年以内	6.41
合计		4,213,382.83		82.44

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
（1）按款项性质的组合	6,706,760.06	79.79	-	-	6,706,760.06
（2）按款项账龄的组合	1,698,345.42	20.21	300,661.78	17.70	1,397,683.64
单项金额虽不重大但单项计提准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,405,105.48	100.00	300,661.78		8,104,443.70

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.1 其他应收款按种类分析如下：（续）

种类	2014 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
（1）按款项性质的组合	5,770,833.69	81.92	-	-	5,770,833.69
（2）按款项账龄的组合	849,716.71	12.06	248,449.14	29.24	601,267.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款	424,327.00	6.02	424,327.00	100.00	-
合计	7,044,877.40	100.00	672,776.14		6,372,101.26

其他应收款种类的说明：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为金额超过 300 万并单项计提坏账准备的其他应收款；

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

按款项性质的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

按款项账龄的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
无锡市伍伍玖文化投资有限公司	2,000,000.00	29.82	-
湖北亿利金源融资担保有限公司	1,500,000.00	22.36	-
徐州新城区国有资产经营公司	1,000,000.00	14.91	-
上海源泰食品有限公司	704,158.00	10.50	-
燃气设施费	587,406.00	8.76	-
其他零星款项	915,196.06	13.65	-
合计	6,706,760.06	100.00	-

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
上海圣博华康投资管理有限公司	1,569,439.00	27.20	-
房屋押金汇总	1,801,194.00	31.21	-
徐州新城区国有资产经营公司	1,000,000.00	17.33	-
燃气设施费	587,406.00	10.18	-
徐州市电业局	253,494.83	4.39	-
上海润益商务咨询有限公司	160,000.00	2.77	-
其他零星款项	399,299.86	6.92	-
合计	5,770,833.69	100.00	-

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,410,793.30	69,145.69	4.90
1 至 2 年	37,875.12	3,677.59	9.71
2 至 3 年	43,677.00	21,838.50	50.00
3 年以上	206,000.00	206,000.00	100.00
合计	1,698,345.42	300,661.78	

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款 (续)

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 (续)

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	544,039.71	30,081.44	5.53
1 至 2 年	93,677.00	9,367.70	10.00
2 至 3 年	6,000.00	3,000.00	50.00
3 年以上	206,000.00	206,000.00	100.00
合计	849,716.71	248,449.14	

5.4.3 本报告期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

5.4.4 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	款项的性质	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
无锡市伍伍玖文化投资有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内、 1-2 年	23.80	-
湖北亿利金源融资担保有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	17.85	-
徐州新城区国有资产经营公司	租赁押金	1,000,000.00	3 年以上	11.90	-
上海源泰食品有限公司	房租押金	704,158.00	3 年以上	8.38	-
燃气设施费	燃气设施费	587,406.00	1-3 年	6.99	-
合计		5,791,564.00		68.92	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 存货

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目开发成本	200,143.83	-	200,143.83

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目开发成本	200,143.83	-	200,143.83

5.6 其他流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
理财产品	13,000,000.00	-

5.6.1 其他流动资产年末数比年初数增加13,000,000.00元，增加比例为100.00%，增加原因主要为：公司本期购买理财产品所致。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1、子公司											
上海奥锐企划有限公司（注 1）	325,000.00	-	325,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	325,000.00	-	325,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2、联营企业											
上海久阳圣博文化发展有限公司	15,627,408.67	-	-	4,107,451.58	-	-	3,087,000.00	-	-	16,647,860.25	-
小计	15,627,408.67	-	-	4,107,451.58	-	-	3,087,000.00	-	-	16,647,860.25	-
合计	15,952,408.67	-	325,000.00	4,107,451.58	-	-	3,087,000.00	-	-	16,647,860.25	-

注 1： 2015 年 2 月 17 日下属子公司上海奥锐企划有限公司完成工商注销， 2015 年度核销减值准备。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	1,850,768.92	1,429,435.89	1,893,845.90	5,174,050.71
2.本期增加金额	159,000.00	289,652.90	213,117.70	661,770.60
(1) 购置	159,000.00	289,652.90	213,117.70	661,770.60
(2) 企业合并转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	570,097.70	-	-	570,097.70
(1) 处置或报废	570,097.70	-	-	570,097.70
4.期末余额	1,439,671.22	1,719,088.79	2,106,963.60	5,265,723.61
二、累计折旧				
1.期初余额	1,045,423.93	1,109,793.23	808,963.35	2,964,180.51
2.本期增加金额	252,426.11	231,842.72	284,746.64	769,015.47
(1) 计提	252,426.11	231,842.72	284,746.64	769,015.47
(2) 企业合并转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	410,470.20	-	-	410,470.20
(1) 处置或报废	410,470.20	-	-	410,470.20
4.期末余额	887,379.84	1,341,635.95	1,093,709.99	3,322,725.78
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	552,291.38	377,452.84	1,013,253.61	1,942,997.83
2.期初账面价值	805,344.99	319,642.66	1,084,882.55	2,209,870.20

本年折旧额: 769,015.47 元;

5.8.1 本公司董事会认为: 本公司的固定资产未发生减值, 故无需计提减值准备。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程情况

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
徐州平康工程	3,463,779.58	-	3,463,779.58
无锡圣博微果工程	1,348,542.35	-	1,348,542.35
合计	4,812,321.93	-	4,812,321.93

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
无锡圣博惠康工程	5,262,967.95	-	5,262,967.95

5.9.2 在建工程变动情况

工程项目名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少 其他	2015 年 12 月 31 日	资金 来源
徐州平康工程	-	3,463,779.58	-	3,463,779.58	自筹
无锡圣博微果工程	-	1,348,542.35	-	1,348,542.35	自筹
无锡圣博惠康工程	5,262,967.95	58,352,036.70	63,615,004.65	-	自筹
合计	5,262,967.95	63,164,358.63	63,615,004.65	4,812,321.93	

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.10 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	期末减值准备
徐州圣博华康商业发展 有限公司	5,425,958.55	-	-	5,425,958.55	-
武汉圣博福康文化创意 发展有限公司	8,858,776.85	-	-	8,858,776.85	-
合计	14,284,735.4	-	-	14,284,735.4	-

5.11 长期待摊费用

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2015 年 12 月 31 日
彭城一号装修工程	48,888,926.38	2,534,344.03	5,581,182.06	-	45,842,088.35
波特营改造装修工程	16,316,428.08	-	3,040,872.00	-	13,275,556.08
江城壹号改造装修工程	173,333,483.05	17,000,000.00	12,903,964.98	-	177,429,518.07
无锡惠康工程	-	63,615,004.65	405,191.60	-	63,209,813.05
合计	238,538,837.51	83,149,348.68	21,931,210.64	-	299,756,975.55

5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
资产减值准备	405,436.08	1,621,744.27	263,608.55	1,054,434.17
可抵扣亏损	4,076,847.04	16,307,388.15	4,775,937.33	19,103,749.33
内部未实现损益	694,644.65	2,778,578.60	441,027.50	1,764,110.00
合计	5,176,927.77	20,707,711.02	5,480,573.38	21,922,293.50

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 短期借款

借款类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	-	15,000,000.00
抵押借款	18,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	42,000,000.00	28,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	-
合计	65,000,000.00	68,000,000.00

5.13.1 公司期末抵押借款系向中国农业银行股份有限公司武汉桥口支行借入的 18,000,000.00 元贷款，该贷款以沪房地普字（2005）第 025557 号的上海市普陀区澳门路 519 弄 1 号八、九层房产进行抵押。

5.14 应付账款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	34,095,613.87	15,116,110.29
1-2 年	11,713,659.22	767,362.70
2-3 年	465,234.45	88,992.00
3 年以上	405,622.94	1,578,828.61
合计	46,680,130.48	17,551,293.60

5.15 预收款项

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	7,697,746.05	12,485,468.41
1-2 年	2,700,085.80	407,399.00
2-3 年	80,800.00	11,235.00
3 年以上	-	-
合计	10,478,631.85	12,904,102.41

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	343,286.33	16,847,464.94	16,829,413.86	361,337.41
二、离职后福利-设定提存计划	45,636.68	1,746,463.39	1,743,040.76	49,059.31
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	388,923.01	18,593,928.33	18,572,454.62	410,396.72

5.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	306,181.81	13,809,241.44	13,808,140.63	307,282.62
2.职工福利费	-	815,530.25	815,530.25	-
3.社会保险费	21,598.52	1,437,717.67	1,423,961.40	35,354.79
其中：1.医疗保险费	18,561.87	1,282,374.35	1,269,810.54	31,125.68
2.工伤保险费	1,014.38	71,401.72	70,766.77	1,649.33
3.生育保险费	2,022.27	83,941.60	83,384.09	2,579.78
4.住房公积金	15,506.00	691,655.98	688,461.98	18,700.00
5.工会经费和职工教育经费	-	1,642.00	1,642.00	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	91,677.60	91,677.60	-
合计	343,286.33	16,847,464.94	16,829,413.86	361,337.41

5.16.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	42,603.28	1,616,691.54	1,614,464.62	44,830.20
2.失业保险费	3,033.40	129,771.85	128,576.14	4,229.11
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	45,636.68	1,746,463.39	1,743,040.76	49,059.31

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.17 应交税费

税种	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
企业所得税	3,031,594.56	4,279,670.19
营业税	1,714,240.94	750,610.23
城市维护建设税	140,151.08	52,841.80
教育费附加	103,799.58	37,744.87
其他税费	79,321.45	47,105.61
合计	5,069,107.61	5,167,972.70

5.18 应付利息

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	33,812.50	66,666.67

5.19 其他应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	66,909,967.67	60,613,656.04
1-2 年	20,483,804.62	20,807,739.08
2-3 年	8,020,534.16	24,777,912.21
3 年以上	15,934,580.30	14,627,265.30
合计	111,348,886.75	120,826,572.63

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 递延收益

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
老工业区搬迁改造项目补助	15,847,457.60	17,000,000.00

政府补助名称	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
老工业区搬迁改造项目补助	17,000,000.00	-	1,152,542.40	-	15,847,457.60	与资产相关

5.21 股本

	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,000,000.00	19,600,000.00	-	-	-	-	91,600,000.00

5.21.1 公司注册资本为人民币9,160万元, 实收股本为人民币9,160万元。上述股本已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年7月27日出具众会验字(2015)第5177号《验资报告》验证。

5.22 资本公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	2,574,000.00	36,685,000.00	-	39,259,000.00
其他资本公积	-	-	-	-
合计	2,574,000.00	36,685,000.00	-	39,259,000.00

5.22.1 公司 2015 年新增发行普通股份 1,960 万股, 扣除股票发行费增加资本公积 3,669 万元。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,843,905.38	-6,652,324.96
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-2,843,905.38	-6,652,324.96
加：本期归属于公司所有者的净利润	8,052,845.64	3,808,419.58
减：提取法定盈余公积	365,308.86	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	4,843,631.40	-2,843,905.38

5.24 少数股东权益

5.24.1 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

公司名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
上海音乐谷文化创意管理有限公司	471,275.95	191,845.90
上海圣博锦康投资发展有限公司	7,379,573.74	6,537,110.72
徐州圣博华康商业发展有限公司	6,458,190.79	6,781,430.04
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	4,397,176.50	6,953,397.91
无锡圣博惠康文化发展有限公司	1,549,031.66	1,829,733.34
合计	20,255,248.64	22,293,517.91

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.25 营业收入及营业成本

5.25.1 营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,136,861.03	59,915,110.78	71,304,022.93	39,177,578.78
其他业务	2,046,630.59	152,573.24	1,080,224.90	136,197.80
合计	106,183,491.62	60,067,684.02	72,384,247.83	39,313,776.58

5.25.2 主营业务（分类别）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务费	10,564,376.38	5,255,682.44	8,303,030.58	5,199,401.00
租赁及物业管理费收入	93,572,484.65	54,659,428.34	63,000,992.35	33,978,177.78
合计	104,136,861.03	59,915,110.78	71,304,022.93	39,177,578.78

5.25.3 主营业务（分地区）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	45,169,436.69	22,185,254.09	37,229,315.22	21,199,643.04
江苏	30,387,738.67	17,579,869.89	31,556,580.69	16,018,402.80
湖北	28,579,685.67	20,149,986.80	2,518,127.02	1,959,532.94
合计	104,136,861.03	59,915,110.78	71,304,022.93	39,177,578.78

5.25.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
上海智慧之光文化发展（集团）有限公司	5,860,747.83	5.52
青岛圣博华康创意策划管理有限公司	3,000,000.00	2.83
武汉欢乐小马电影院有限公司	2,465,376.00	2.32
康炜贸易（上海）有限公司	2,354,400.00	2.22
南京屈臣氏个人用品商店有限公司	1,820,505.48	1.71
合计	15,501,029.31	14.60

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.26 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	5,693,522.96	3,912,554.59
城建税	420,950.17	274,451.80
教育费附加	180,407.28	127,697.59
地方教育费附加	120,271.52	69,313.15
堤防维护费	24,901.16	2,296.77
价格调节基金	11,798.15	927.75
河道费	15,115.82	8,403.12
合计	6,466,967.06	4,395,644.77

5.27 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,224,625.74	2,246,492.25
办公费	48,463.35	373,190.83
业务宣传费	1,188,550.70	463,256.31
业务招待费	247,514.40	178,679.70
差旅费	104,630.20	247,768.51
咨询服务费	42,726.30	153,740.00
交通费	39,684.10	39,720.56
活动费	575,352.37	320,131.40
制作印刷费	596,112.66	1,100,053.95
折旧摊销费	91,210.94	6,278.61
其他	283,085.32	312,133.70
合 计	5,441,956.08	5,441,445.82

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.28 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	7,698,379.31	7,167,072.79
办公费	964,117.51	764,133.15
业务招待费	1,398,729.10	823,022.04
差旅费	823,265.08	495,029.40
咨询服务费	2,333,686.25	3,263,203.54
交通费	307,523.29	409,503.38
会务费	607,009.70	717,378.00
制作印刷费	633,444.01	26,716.52
折旧摊销费	1,285,293.96	1,205,374.47
租赁费	2,214,482.73	1,344,876.32
中介机构费	227,112.00	697,571.25
其他	870,360.01	284,122.52
合计	19,363,402.95	17,198,003.38

5.29 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	10,248,255.40	1,454,458.82
减: 利息收入	233,171.15	57,561.99
利息净支出	10,015,084.25	1,396,896.83
汇兑损失	-	-
减: 汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费及其他	582,884.90	184,016.00
合计	10,597,969.15	1,580,912.83

5.29.1 财务费用本年发生数比上年发生数增加9,017,056.32元, 增加比例为570.37%, 增加主要原因为: 本期武汉圣博福康文化创意发展有限公司股东借款相关利息支出增加所致;

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.30 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	1,120,997.60	398,783.71
二、存货跌价损失	-	-
合计	1,120,997.60	398,783.71

5.30.1 资产减值损失本期比上期数增加722,213.89元, 增加比例为: 181.10%, 增加主要原因为: 期末公司应收款增加按会计政策计提坏账准备所致;

5.31 投资收益

5.31.1 投资收益明细情况

项目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,107,451.58	3,182,984.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	4,107,451.58	3,182,984.80

5.31.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2015 年度	2014 年度
上海久阳圣博文化发展有限公司	4,107,451.58	3,127,408.67
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	-	55,576.13
合计	4,107,451.58	3,182,984.80

5.31.3 投资收益本年发生数比上年发生数增加 924,466.78 元, 增加比例为 29.04%, 增加原因为公司本期长期股权投资权益法下确认的投资损益增加所致。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.32 营业外收入

5.32.1 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处理利得	-	-	-
赔偿净收益	-	-	-
政府补助	8,570,280.14	1,975,022.56	8,570,266.55
其他	214,231.98	185,859.36	214,245.57
合计	8,784,512.12	2,160,881.92	

5.32.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/收益相关
上海市对口支援与合作交流专项资金	3,000,000.00	-	与收益相关
2014 年特色街区建设奖励	1,500,000.00	-	与收益相关
老工业基地专项资金	1,152,542.40	-	与资产相关
硃口区 2015 年文化产业奖励项目补助	500,000.00	-	与收益相关
上海市虹口区科学技术委员会房屋空置费补贴	472,800.00	-	与收益相关
上海市虹口区人民政府嘉兴路街道办事处房屋空置费补贴	472,800.00	-	与收益相关
浦东新区“十二五”财政扶持资金	274,000.00	-	与收益相关
上海市浦东新区公共服务平台补贴	343,000.00	260,000.00	与收益相关
上海市虹口区科学技术委员会 2015 年上半年收储费补贴	268,921.00	-	与收益相关
浦东新区财政局开发扶持资金	182,000.00	-	与收益相关
徐州市双创计划资助款	-	150,000.00	与收益相关
陆家嘴金贸管理委员会补贴	-	910,000.00	与收益相关
浦东区政府挂牌补贴款	-	500,000.00	与收益相关
民营企业奖励	-	85,000.00	与收益相关
其他零星补助	404,216.74	70,022.56	与收益相关
合计	8,570,280.14	1,975,022.56	

5.32.3 营业外收入本年数比上年数增加6,623,630.20元，增加比例为306.52%，主要原因系本期公司收到政府补助增加所致；

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.33 所得税费用

5.33.1 所得税费用表

项目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,139,462.72	3,893,875.24
递延所得税调整	303,645.61	-2,005,742.76
	5,443,108.33	1,888,132.48

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.34 现金流量表补充资料

5.34.1 现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,454,722.63	7,511,392.76
加: 资产减值准备	1,120,997.60	398,783.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	769,015.47	558,329.70
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	21,931,210.64	9,458,560.21
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)	627.50	-
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)	10,248,255.40	5,023,856.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,107,451.58	-3,182,984.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	303,645.61	-2,005,742.76
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)	-	1,070,552.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	18,105,509.86	65,954,814.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-47,597,249.65	-34,359,372.13
其他(注)	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,229,283.48	50,428,189.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	25,477,608.54	37,047,770.54
减: 现金的年初余额	37,047,770.54	19,726,544.74
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-11,570,162.00	17,321,225.80

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.34 现金流量表补充资料（续）

5.34.2 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	25,477,608.54	37,047,770.54
其中：库存现金	353,276.28	228,408.82
可随时用于支付的银行存款	25,124,332.26	36,819,361.72
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	25,477,608.54	37,047,770.54

6 合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动

6.1.1 公司本期投资设立徐州圣博平康商业发展有限公司，注册资金为人民币 1,000.00 万元，公司投资 1,000.00 万元，持股比例为 100.00%，本期纳入合并报表范围；

6.1.2 公司本期投资设立上海圣博华康众创空间经营管理有限公司，注册资金为人民币 1,000.00 万元，收到股东实缴 200.00 万元，持股比例为 100.00%，本期纳入合并报表范围。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
上海圣博锦康投资发展有限公司	上海	上海	实业投资	65.00	-	同一控制合并
上海圣博华康物业管理有限公司	上海	上海	物业管理	100.00	-	同一控制合并
上海新音界创意服务有限公司	上海	上海	创意服务	100.00	-	同一控制合并
武汉新音界文化科技孵化有限公司	武汉	武汉	文艺创作与表演	-	100.00	同一控制合并
徐州圣博华康商业发展有限公司	徐州	徐州	物业管理	55.00	-	非同一控制合并
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	武汉	武汉	物业管理	60.00	-	非同一控制合并
武汉圣博江城物业服务有限公司	武汉	武汉	物业管理	-	60.00	非同一控制合并
上海圣博华康创意规划咨询有限公司	上海	上海	咨询服务	100.00	-	投资设立
无锡圣博惠康文化发展有限公司	无锡	无锡	物业管理	80.00	-	投资设立
上海音乐谷文化创意管理有限公司	上海	上海	物业管理	65.00	-	投资设立
徐州圣博平康商业发展有限公司	徐州	徐州	咨询服务	100.00	-	投资设立
上海圣博华康众创空间经营管理有限公司	上海	上海	咨询服务	100.00	-	投资设立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海圣博锦康投资发展有限公司	65.00	3,440,079.77	2,597,616.75	7,379,573.74
徐州圣博华康商业发展有限公司	55.00	1,519,290.26	1,842,529.51	6,458,190.79
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	60.00	-2,721,448.10	-	4,397,176.50
无锡圣博惠康文化发展有限公司	80.00	-280,701.68	-	1,549,031.66

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	2015 年 12 月 31 日						2014 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海圣博锦康投资发展有限公司	1,909.15	1,301.03	3,210.18	1,101.73	-	1,101.73	1,421.58	1,543.82	2,965.40	1,097.65	-	1,097.65
徐州圣博华康商业发展有限公司	858.11	4,639.85	5,497.97	4,062.81	-	4,062.81	1,395.29	4,952.47	6,347.76	4,840.78	-	4,840.78
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	1,927.54	18,046.87	19,974.41	17,292.05	1,584.75	18,876.79	2,037.37	17,652.93	19,690.29	16,212.31	1,700.00	17,912.31
无锡圣博惠康文化发展有限公司	333.67	6,818.66	7,152.33	6,377.82	-	6,377.82	201.92	735.37	937.30	22.43	-	22.43

子公司名称	2015 年度				2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海圣博锦康投资发展有限公司	2,810.27	982.88	982.88	1,229.75	2,520.96	786.08	786.08	944.77
徐州圣博华康商业发展有限公司	3,142.72	337.62	337.62	1,713.07	3,192.68	357.50	357.50	607.22
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	2,359.63	-680.36	-680.36	367.76	185.55	-82.11	-82.11	1,355.02
无锡圣博惠康文化发展有限公司	3.18	-140.35	-140.35	461.12	-	-85.13	-85.13	-197.63

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海久阳圣博文化发展有限公司	上海久阳圣博文化发展有限公司
流动资产	23,567,322.15	19,244,266.35
其中：现金和现金等价物	14,379,922.80	7,263,726.28
非流动资产	4,575,747.68	5741508.01
资产合计	28,143,069.83	24,985,774.36
流动负债	12,715,371.77	11,640,630.55
非流动负债	-	-
负债合计	12,715,371.77	11,640,630.55
少数股东权益	-	-
归属于母公司所有者权益	15,427,698.06	13,345,143.81
按持股比例计算的净资产份额	-	-
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	-	-
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	36,592,094.35	26,634,121.20
财务费用	-59,424.66	-50,852.01
所得税费用	2,833,592.43	2,149,278.40
净利润	8,382,554.25	6,382,466.66
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	8,382,554.25	6,382,466.66
本年度收到的来自合营企业的股利	3,087,000.00	-

8 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况详见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

8.2 流动性风险

流动性风险是指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。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

8.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

8.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.3 市场风险（续）

8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

8.3.3 其他价格风险

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

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.1 本公司实际控制人情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
孙业利	不适用	不适用	不适用	49.6692	49.6692

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

9.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 7.2。

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海圣博华康投资管理有限公司	同一实际控制人

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	2015 年 确认的租赁费
上海圣博华康投资管理 有限公司	上海圣博华康文化创意 投资股份有限公司	浦东新区东方路 402 弄 16 号 2、 3 楼；实测面积 832 平方米。	2014/1/1	2015/3/31	187,200.00
上海圣博华康投资管理 有限公司	上海圣博华康文化创意 投资股份有限公司	浦东新区东方路 402 弄 16 号 1、 5 楼，侧楼 B01-B09；实测面积 1158.89 平方米。	2014/1/1	2015/3/31	260,750.26
上海圣博华康投资管理 有限公司	上海圣博华康创意规划 咨询有限公司	浦东新区东方路 402 弄 16 号 4 楼；实测面积 416 平方米。	2014/1/1	2015/3/31	93,600.00
上海圣博华康投资管理 有限公司	上海圣博华康文化创意 投资股份有限公司	浦东新区东方路 402 弄 16 号； 实测面积 2406.89 平方米。	2015/4/1	2024/5/31	1,693,367.47

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.6 关联方应收应付款项

项目/关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应收款		
上海久阳圣博文化发展有限公司	-	55,360.00
上海圣博华康投资管理有限公司	-	1,569,439.00
其他应付款		
上海圣博华康投资管理有限公司	5,500,000.00	-
上海久阳圣博文化发展有限公司	-	7,840,000.00

10 承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

11 资产负债表日后事项

除上述事项外，截至 2016 年 4 月 20 日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项性质的组合	466,732.00	13.04	-	-	466,732.00
(2) 按款项账龄的组合	3,111,732.32	86.96	155,586.62	5.00	2,956,145.70
单项金额虽不重大但单项计提准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,578,464.32	100.00	155,586.62		3,422,877.70

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	480,000.00	100.00	40,250.00	8.39	439,750.00
单项金额虽不重大但单项计提准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	480,000.00	100.00	40,250.00		439,750.00

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注（续）

12.1 应收账款（续）

12.1.1 应收账款按类别分析如下（续）：

应收账款种类的说明：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款确定依据为金额超过 300 万并单项计提坏账准备的应收账款；

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

按款项性质的组合：未单项计提坏账准备的应收账款按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；按账龄组合计提坏账准备的应收账款确定依据为单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款）；

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款。

12.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按款项性质计提坏账准备的应收账款

项目	2015 年 12 月 31 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
无锡圣博惠康文化发展有限公司	466,732.00	100.00	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注（续）

12.1 应收账款（续）

12.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,111,732.32	155,586.62	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	3,111,732.32	155,586.62	5.00

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	155,000.00	7,750.00	5.00
1-2 年	325,000.00	32,500.00	10.00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	480,000.00	40,250.00	

12.1.3 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注 (续)

12.1 应收账款 (续)

12.1.4 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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛圣博华康创意策划管理有限公司	顾问服务费	2,700,000.00	1 年以内	75.45	135,000.00
无锡圣博惠康文化发展有限公司	咨询服务费	466,732.00	1 年以内	13.04	-
上海创欣资产经营管理有限公司	顾问费	411,732.32	1 年以内	11.51	20,586.62
		<u>3,578,464.32</u>		<u>100.00</u>	<u>155,586.62</u>

12.1.5 应收账款年末数比年初数增加 2,983,127.70 元, 增加比例为 678.37%, 增加原因主要为: 公司本期增加对青岛圣博华康创意策划管理有限公司的咨询服务费所致。

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 按款项性质的组合	95,667,975.95	99.84	-	-	95,667,975.95
(2) 按款项账龄的组合	150,377.00	0.16	23,788.50	15.82	126,588.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>95,818,352.95</u>	<u>100.00</u>	<u>23,788.50</u>		<u>95,794,564.45</u>

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注（续）

12.2 其他应收款（续）

12.2.1 其他应收款按种类分析如下：（续）

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
（1）按款项性质的组合	65,481,765.94	99.21	-	-	65,481,765.94
（2）按款项账龄的组合	100,377.00	0.15	9,237.70	9.20	91,139.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	424,327.00	0.64	424,327.00	100.00	-
合计	65,582,142.94	100.00	9,237.70		65,572,905.24

其他应收款种类的说明：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为金额超过 300 万并单项计提坏账准备的其他应收款；

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

按款项性质的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

按款项账龄的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注 (续)

12.2 其他应收款 (续)

12.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按款项性质计提坏账准备的其他应收款

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	71,917,141.26	75.17	-
无锡圣博惠康文化发展有限公司	23,533,465.21	24.60	-
上海音乐谷文化创意管理有限公司	92,280.00	0.10	-
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	124,503.50	0.12	-
员工社保公积金	585.98	0.01	-
合计	95,667,975.95	100.00	-

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	63,677,086.15	97.24	-
上海圣博华康投资管理有限公司	1,569,439.00	2.40	-
上海音乐谷文化创意管理有限公司	92,280.00	0.14	-
武汉圣博江城物业服务有限公司	142,960.79	0.22	-
合计	65,481,765.94	100.00	-

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	100,000.00	5,000.00	5.00
1 至 2 年	16,000.00	1,600.00	10.00
2 至 3 年	34,377.00	17,188.50	50.00
3 年以上	-	-	-
合计	150,377.00	23,788.50	

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注 (续)

12.2 其他应收款 (续)

12.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款 (续)

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 (续)

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,000.00	800.00	5.00
1 至 2 年	84,377.00	8,437.70	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	100,377.00	9,237.70	

12.2.3 本报告期无实际核销的其他应收款情况

12.2.4 本报告期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

12.2.5 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
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	往来款	71,917,141.26	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	75.06	-
无锡圣博惠康文化发展有限公司	往来款	23,533,465.21	1 年以内	24.56	-
上海上投招标有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	0.11	5,000.00
上海音乐谷文化创意管理有限公司	往来款	92,280.00	1-2 年	0.10	-
刘海洋	暂支款	23,377.00	1-2 年、2-3 年	0.03	7,688.50
合计		89,217,246.65		99.84	12,688.50

12.2.6 其他应收款年末数比年初数增加 30,221,659.21 元, 增加比例为 46.09%, 增加原因主要为: 公司本期增加对无锡圣博惠康文化发展有限公司的借款所致。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资

12.3.1 对子公司投资

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海圣博华康创意规划咨询有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海音乐谷文化创意管理有限公司	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	-	-
上海奥锐企划有限公司	325,000.00	-	325,000.00	-	-	-
徐州圣博华康商业发展有限公司	11,500,000.00	-	-	11,500,000.00	-	-
上海圣博锦康投资发展有限公司	2,527,953.12	-	-	2,527,953.12	-	-
上海圣博华康物业管理有限公司	664,491.00	-	-	664,491.00	-	-
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	19,814,743.82	-	-	19,814,743.82	-	-
上海新音界创意服务有限公司	3,136,750.95	-	-	3,136,750.95	-	-
无锡圣博惠康文化发展有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
上海圣博华康众创空间经营管理有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
徐州圣博平康商业发展有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合并	52,268,938.89	12,000,000.00	325,000.00	63,943,938.89	-	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注(续)

12.3 长期股权投资（续）

12.3.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1、联营企业											
上海久阳圣博文化发展有限公司	15,627,408.67	-	-	4,107,451.58	-	-	3,087,000.00	-	-	16,647,860.25	-

12 公司财务报表项目附注(续)

12.4 营业收入及营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,375,944.72	1,284,906.68	4,558,610.48	1,311,420.86
其他业务	-	-	-	-
合计	7,375,944.72	1,284,906.68	4,558,610.48	1,311,420.86

12.5 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	7,076,125.89	4,979,093.17
权益法核算的长期股权投资收益	4,107,451.58	3,182,984.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	11,183,577.47	8,162,077.97

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2015 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-627.50	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,570,280.14	
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	96,211.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	1,402,420.04	
少数股东权益影响额（税后）	3,056,184.56	
合计	4,207,260.02	

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	7.51	0.0972	0.0972
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59	0.0464	0.0464

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司

董事长： 孙业利

主管会计工作负责人： 逯存兰

会计机构负责人： 刘心悦

日期： 2016 年 4 月 20 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海市浦东新区商城路 889 号 C3 幢 3 楼。