

宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2017]第 ZG11548 号

# 宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

## 审计报告及财务报表

（2016年1月1日至2016年12月31日止）

### 目录

页次

一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表及公司资产负债表	1-4
	合并利润表及公司利润表	5-6
	合并现金流量表及公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-58

# 审计报告

信会师报字[2017]第 ZG11548 号

## 宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一七年四月十九日

# 合并资产负债表

编制单位：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注 五	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（一）	106,337,488.35	74,293,816.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	11,190,167.50	6,645,187.65
应收账款	（三）	154,228,192.14	105,799,320.35
预付款项	（四）	3,060,264.79	2,420,557.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	3,720,011.18	4,863,287.61
买入返售金融资产			
存货	（六）	15,469,288.14	25,318,561.84
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	（七）	1,792,672.72	1,251,509.97
流动资产合计		295,798,084.82	220,592,240.64
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	（八）	1,923,934.95	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（九）	5,220,591.55	4,111,144.24
投资性房地产			
固定资产	（十）	7,257,954.01	4,911,816.20
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	（十一）	3,067,443.28	4,324,173.29
开发支出			
商誉	（十二）	798,691.06	798,691.06
长期待摊费用	（十三）	1,899,069.82	2,946,363.18
递延所得税资产	（十四）	1,544,647.18	3,941,532.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		21,712,331.85	21,033,720.02
<b>资产总计</b>		317,510,416.67	241,625,960.66

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注 五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十五)	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	75,469,228.81	41,105,215.28
预收款项	(十七)	1,687,045.96	9,530,805.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十八)	10,803,873.46	11,201,466.40
应交税费	(十九)	25,489,385.57	22,023,454.42
应付利息	(二十)		18,524.30
应付股利	(二十一)	1,347,015.51	2,694,031.05
其他应付款	(二十二)	905,830.00	1,816,768.76
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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			
<b>流动负债合计</b>		125,702,379.31	98,390,265.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十三)	479.45	1,666.41
<b>非流动负债合计</b>		479.45	1,666.41
<b>负 债 合 计</b>		125,702,858.76	98,391,931.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十四)	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	21,296,280.30	21,296,280.30
减：库存股			
其他综合收益	(二十六)	344,057.07	16,700.00
专项储备			
盈余公积	(二十七)	17,317,939.35	8,772,556.95
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	96,335,269.67	56,970,552.60
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		189,293,546.39	141,056,089.85
少数股东权益		2,514,011.52	2,177,938.97
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		191,807,557.91	143,234,028.82
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		317,510,416.67	241,625,960.66

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注 十五	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		57,423,385.57	32,411,415.42
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,190,167.50	3,600,000.00
应收账款	(一)	147,558,250.16	81,387,880.61
预付款项		3,022,507.06	2,390,869.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利		24,835,693.89	3,504,989.38
其他应收款	(二)	6,730,032.85	4,851,796.99
买入返售金融资产			
存货		14,057,501.66	13,380,545.81
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		653,727.68	697,556.13
流动资产合计		265,471,266.37	142,225,054.23
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	49,691,748.89	49,092,301.58
投资性房地产			
固定资产		2,795,725.34	3,495,304.94
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		1,330,416.00	2,289,317.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		378,322.36	601,993.21
递延所得税资产		1,489,402.01	3,240,363.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		55,685,614.60	58,719,280.04
<b>资产总计</b>		321,156,880.97	200,944,334.27

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		85,514,713.14	41,887,008.55
预收款项		1,673,882.45	5,025,755.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,781,446.00	7,792,442.93
应交税费		18,754,012.41	13,763,186.57
应付利息			18,524.30
应付股利			
其他应付款		691,120.05	1,369,533.05
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>125,415,174.05</b>	<b>79,856,451.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负 债 合 计</b>		<b>125,415,174.05</b>	<b>79,856,451.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,394,465.63	26,394,465.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,043,385.99	7,498,003.59
一般风险准备			
未分配利润		99,303,855.30	33,195,413.72
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>195,741,706.92</b>	<b>121,087,882.94</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>321,156,880.97</b>	<b>200,944,334.27</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	附注 五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		467,441,970.49	390,596,170.95
其中：营业收入	(二十九)	467,441,970.49	390,596,170.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		387,287,496.87	327,029,979.04
其中：营业成本	(二十九)	254,960,829.34	205,066,803.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十)	2,156,190.61	2,173,713.77
销售费用	(三十一)	92,730,924.21	99,181,950.96
管理费用	(三十二)	37,038,966.42	21,270,946.30
财务费用	(三十三)	-308,942.45	-130,924.31
资产减值损失	(三十四)	709,528.74	-532,511.49
其他			
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）	(三十五)	1,901,783.60	1,077,164.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		82,056,257.23	64,643,356.03
加：营业外收入	(三十六)	1,251,767.12	2,894,880.64
其中：非流动资产处置利得			191,252.52
减：营业外支出	(三十七)	62,852.63	2,978.86
其中：非流动资产处置损失		62,852.63	2,978.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		83,245,171.72	67,535,257.81
减：所得税费用	(三十八)	24,050,202.78	14,577,205.82
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		59,194,968.94	52,958,051.99
归属于母公司所有者的净利润		58,710,099.47	53,550,102.41
少数股东损益		484,869.47	-592,050.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		327,357.07	16,700.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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		327,357.07	16,700.00
其中：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		327,357.07	16,700.00
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		59,522,326.01	52,974,751.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,037,456.55	53,566,802.41
归属于少数股东的综合收益总额		484,869.46	-592,050.42
<b>八、每股收益：</b>			
基本每股收益		1.09	0.99
稀释每股收益		1.09	0.99

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	附注 十五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		407,146,945.55	297,626,447.41
其中：营业收入	(四)	407,146,945.55	297,626,447.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		333,117,542.65	250,563,954.41
其中：营业成本	(四)	236,399,545.38	167,889,745.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,765,242.03	1,498,503.55
销售费用		72,777,235.75	64,471,400.64
管理费用		21,101,328.60	16,312,558.69
财务费用		173,888.48	133,751.97
资产减值损失		900,302.41	257,994.13
其他			
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）	(五)	31,153,914.31	7,140,585.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		105,183,317.21	54,203,078.70
加：营业外收入		1,158,003.35	1,409,332.62
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			2,978.86
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		106,341,320.56	55,609,432.46
减：所得税费用		20,887,496.58	10,906,018.86
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		85,453,823.98	44,703,413.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		85,453,823.98	44,703,413.60
<b>八、每股收益：</b>			
基本每股收益		0.99	0.83
稀释每股收益		0.99	0.83

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		461,100,172.09	366,824,000.01
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	(四十二)	33,198,018.99	34,238,045.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		494,298,191.08	401,062,045.67
购买商品、接受劳务支付的现金		203,536,866.36	215,227,089.89
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		87,058,196.96	81,228,590.50
支付的各项税费		42,218,878.16	28,528,589.34
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	110,324,333.37	74,821,756.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		443,138,274.85	399,806,026.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		51,159,916.23	1,256,019.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		182,206.63	242,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,093,615.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,000.00	230,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十二)		824,958.72
<b>投资活动现金流入小计</b>		337,206.63	244,148,574.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,072,171.31	3,950,744.95
投资支付的现金		2,014,591.57	182,490,000.00
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		264,419.78	
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,351,182.66	186,440,744.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,013,976.03	57,707,829.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		245,000.00	1,715,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,245,000.00	11,715,000.00
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,592,356.78	12,633,720.58
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	(四十二)	200,000.00	3,680,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,792,356.78	16,313,720.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,547,356.78	-4,598,720.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		445,088.84	16,700.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		32,043,672.26	54,381,827.76
加：期初现金及现金等价物余额		74,293,816.09	19,911,988.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		106,337,488.35	74,293,816.09

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		353,086,211.24	250,657,504.28
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		29,781,437.33	48,335,666.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>382,867,648.57</b>	<b>298,993,170.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		158,393,528.16	140,255,976.95
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		67,543,130.08	52,083,952.97
支付的各项税费		34,760,157.45	20,762,503.72
支付其他与经营活动有关的现金		94,462,677.45	77,094,721.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>355,159,493.14</b>	<b>290,197,155.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,708,155.43</b>	<b>8,796,014.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			158,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,041,555.96	3,652,047.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	230,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,041,555.96</b>	<b>161,882,047.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,400.00	3,648,285.38
投资支付的现金		-	134,486,900.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>292,400.00</b>	<b>138,135,185.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,749,155.96</b>	<b>23,746,862.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,245,341.24	12,633,720.58
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		200,000.00	3,680,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,445,341.24</b>	<b>16,313,720.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,445,341.24</b>	<b>-6,313,720.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		32,411,415.42	6,182,258.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		57,423,385.57	32,411,415.42

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额												少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本（或股本）	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	其他	小计			
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
<b>一、上年年末余额</b>	1	54,000,000.00	-	21,296,280.30	-	16,700.00	-	8,772,556.95	-	56,970,552.60	-	141,056,089.85	2,177,938.97	143,234,028.82	
加：会计政策变更	2											-		-	
前期差错更正	3											-		-	
其他	4											-		-	
<b>二、本年初余额</b>	5	54,000,000.00	-	21,296,280.30	-	16,700.00	-	8,772,556.95	-	56,970,552.60	-	141,056,089.85	2,177,938.97	143,234,028.82	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	6	-	-	-	-	327,357.07	-	8,545,382.40	-	39,364,717.07	-	48,237,456.54	336,072.55	48,573,529.09	
（一）综合收益总额	7					327,357.07				58,710,099.47		59,037,456.54	484,869.46	59,522,326.00	
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-148,796.91	-148,796.91	
1.所有者投入的普通股	9												-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	10												-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-	-	
4.其他	12												-	-	
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	14												-	-	
2.使用专项储备	15												-	-	
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	8,545,382.40	-	-19,345,382.40	-	-10,800,000.00	-	-10,800,000.00	
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	8,545,382.40	-	-8,545,382.40	-	-	-	-	
其中：法定公积金	18							8,545,382.40		-8,545,382.40		-		-	
任意公积金	19											-		-	
储备基金	20											-		-	
企业发展基金	21											-		-	
利润归还投资	22											-		-	
2.提取一般风险准备	23											-		-	
3.对所有者（或股东）的分配	24									-10,800,000.00		-10,800,000.00		-10,800,000.00	
4.其他	25											-		-	
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-		-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-		-	
3.盈余公积弥补亏损	29											-		-	
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											-		-	
5.其他	31											-		-	
<b>四、本年年末余额</b>	32	54,000,000.00	-	21,296,280.30	-	344,057.07	-	17,317,939.35	-	96,335,269.67	-	189,293,546.39	2,514,011.52	191,807,557.91	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	上 年 金 额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本（或股本）	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	其他	小计		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
<b>一、上年年末余额</b>	1	54,000,000.00		21,423,080.77				4,302,215.59		7,890,791.55		87,616,087.91	6,237,642.43	93,853,730.34
加：会计政策变更	2											-		-
前期差错更正	3											-		-
其他	4											-		-
<b>二、本年初余额</b>	5	54,000,000.00	-	21,423,080.77	-	-	-	4,302,215.59	-	7,890,791.55	-	87,616,087.91	6,237,642.43	93,853,730.34
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	6	-	-	-126,800.47	-	16,700.00	-	4,470,341.36	-	49,079,761.05	-	53,440,001.94	-4,059,703.46	49,380,298.48
（一）综合收益总额	7					16,700.00				53,550,102.41		53,566,802.41	-592,050.42	52,974,751.99
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-126,800.47	-	-	-	-	-	-	-	-126,800.47	1,351,800.47	1,225,000.00
1.所有者投入的普通股	9											-	1,225,000.00	1,225,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-		-
4.其他	12			-126,800.47								-126,800.47	126,800.47	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14											-		-
2.使用专项储备	15											-		-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	4,470,341.36	-	-4,470,341.36	-	-	-4,819,453.51	-4,819,453.51
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	4,470,341.36	-	-4,470,341.36	-	-	-	-
其中：法定公积金	18							4,470,341.36		-4,470,341.36		-		-
任意公积金	19											-		-
储备基金	20											-		-
企业发展基金	21											-		-
利润归还投资	22											-		-
2.提取一般风险准备	23											-		-
3.对所有者（或股东）的分配	24											-	-3,367,538.82	-3,367,538.82
4.其他	25											-	-1,451,914.69	-1,451,914.69
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-		-
3.盈余公积弥补亏损	29											-		-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											-		-
5.其他	31											-		-
<b>四、本年年末余额</b>	32	54,000,000.00	-	21,296,280.30	-	16,700.00	-	8,772,556.95	-	56,970,552.60	-	141,056,089.85	2,177,938.97	143,234,028.82

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额										
		实收资本（或股本）	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	其他	所有者权益合计
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>一、上年年末余额</b>	1	54,000,000.00	-	26,394,465.63	-	-	-	7,498,003.59	-	33,195,413.72	-	121,087,882.94
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
<b>二、本年年初余额</b>	5	54,000,000.00	-	26,394,465.63	-	-	-	7,498,003.59	-	33,195,413.72	-	121,087,882.94
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	6	-	-	-	-	-	-	8,545,382.40	-	66,108,441.58	-	74,653,823.98
<b>（一）综合收益总额</b>	7									85,453,823.98		85,453,823.98
<b>（二）所有者投入和减少资本</b>	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9											-
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4.其他	12											-
<b>（三）专项储备提取和使用</b>	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14											-
2.使用专项储备	15											-
<b>（四）利润分配</b>	16	-	-	-	-	-	-	8,545,382.40	-	-19,345,382.40	-	-10,800,000.00
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	8,545,382.40	-	-8,545,382.40	-	-
其中：法定公积金	18							8,545,382.40		-8,545,382.40		-
任意公积金	19									-		-
储备基金	20											-
企业发展基金	21											-
利润归还投资	22											-
2.提取一般风险准备	23											-
3.对所有者（或股东）的分配	24									-10,800,000.00		-10,800,000.00
4.其他	25											-
<b>（五）所有者权益内部结转</b>	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-
3.盈余公积弥补亏损	29											-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											-
5.其他	31											-
<b>四、本年年末余额</b>	32	54,000,000.00	-	26,394,465.63	-	-	-	16,043,385.99	-	99,303,855.30	-	195,741,706.92

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	上 年 金 额										
		实收资本（或股本）	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	其他	所有者权益合计
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>一、上年年末余额</b>	1	54,000,000.00		26,394,465.63				3,027,662.23		-7,037,658.52		76,384,469.34
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
<b>二、本年初余额</b>	5	54,000,000.00	-	26,394,465.63	-	-	-	3,027,662.23	-	-7,037,658.52	-	76,384,469.34
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	6	-	-	-	-	-	-	4,470,341.36	-	40,233,072.24	-	44,703,413.60
（一）综合收益总额	7									44,703,413.60		44,703,413.60
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9											-
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4.其他	12											-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14											-
2.使用专项储备	15											-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	4,470,341.36	-	-4,470,341.36	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	4,470,341.36	-	-4,470,341.36	-	-
其中：法定公积金	18							4,470,341.36		-4,470,341.36		-
任意公积金	19									-		-
储备基金	20											-
企业发展基金	21											-
利润归还投资	22											-
2.提取一般风险准备	23											-
3.对所有者（或股东）的分配	24											-
4.其他	25											-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-
3.盈余公积弥补亏损	29											-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											-
5.其他	31											-
<b>四、本年年末余额</b>	32	54,000,000.00	-	26,394,465.63	-	-	-	7,498,003.59	-	33,195,413.72	-	121,087,882.94

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

## 财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况

#### （一） 企业概况

宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京宣亚智慧市场营销顾问有限公司，成立于2007年1月19日，系在北京市工商行政管理局登记注册的有限责任公司。

2007年12月12日经北京市人民政府批准，领取了中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证，“商外资京资[2007]05544”号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。

根据2011年6月1日董事会关于公司整体变更为股份公司的决议以及整体变更后公司章程的规定，公司以2010年12月31日的净资产49,694,695.12元，按照1:0.90552925的比例折合成股份公司股本总额45,000,000.00元，差额4,694,695.12元计入股份公司的资本公积。变更前后公司股东持股比例不变，同时名称变更为“宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司”，并换发了中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书，“商外资京资[2007]20892”号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。

截至2016年12月31日止，本公司累计股本总数5400万股，注册资本为5400万元，统一社会信用代码：911100007985463865，法定代表人：张秀兵，注册地址：北京市朝阳区八里庄东里1号CN02-B。本公司主要经营活动为：企业管理、营销策划；经济贸易咨询；承办展示活动；设计、制作广告；广告信息咨询。

本财务报表业经公司董事会于2017年4月19日批准报出。

#### （二） 合并财务报表范围

截至2016年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
	2016.12.31
北京品推宝移动科技有限公司	是
秦皇岛宣亚公共关系顾问有限公司	是
北京英帕沃数字技术有限公司	是
北京宣亚国际品牌咨询有限公司	是
宣亚国际品牌管理（湖南）有限公司	是
广州宣亚品牌管理有限公司	是
珠海宣亚互动数字营销有限公司	是
北京新兵连文化传媒有限公司	是
SHUNYA INTERNATIONAL INC(宣亚国际有限公司)	是

注：SHUNYA INTERNATIONAL INC 指宣亚国际有限公司，以下均以中文表示。

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

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（二十五）收入。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合

并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

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

### **2、 合并程序**

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。



## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括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。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
项目	确定组合的依据	计提方法
组合: 普通往来款	一般往来款项	账龄分析法
组合: 特殊往来款	合并关联方、备用金、代扣代垫款、押金	个别认定法

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(%)
0-6个月(含6个月)	—	—
7-12个月(含12个月)	5	—
1-2年	30	—
2年以上	100	—

组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的:

项目	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
特殊往来款	—	—

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备; 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法:

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类及内容

存货分类为: 库存商品、项目成本;

项目成本按实际成本计量, 包括从项目开始至项目完成止所发生的、与执行合同有关的项目直接费用。

项目成本主要核算项目未完工验收前已发生的成本支出, 如存在开发项目完成之前所发生的其他费用, 该费用能够单独区分和可靠计量的且合同很可能订立的, 在取得合同时计入项目成本; 未满足上述条件的, 则计入当期损益。

项目成本在验收完工时, 按各项目实际账面价值结转成本。

## 2、 发出存货的计价方法

库存商品发出时按加权平均法计价；  
项目成本结转时按个别认定法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已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。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

###### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 投资性房地产

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

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

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

## (十七) 在建工程

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

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	预计使用期限
知识产权*	10	预计使用期限

注：知识产权为公司所拥有的零售商业体信息统计与分析管理系统。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## **(二十) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

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

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## (二十四) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十五) 收入

### 1、 提供服务收入

在提供服务交易的结果能够可靠估计的情况下，于服务完成日确认提供的服务收入。提供服务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③项目服务已经完毕，成本能够可靠地计量。

已经发生的服务成本如预计不能得到补偿的，发生的服务成本直接作为当期费用处理。

公司确认标准为：

#### (1) 常年顾问服务收入

公司与客户签订年度（或某一约定期限内的）营销传播顾问服务合同（合同期限通常为连续 12 个月），合同会约定固定期限（月或季度）的服务费金额，公司按合同约定提供服务并定期（按月或按季度）予以确认收入。

#### (2) 项目服务收入

公司按项目合同的约定为客户提供专属化的营销传播服务，项目服务结束后，公司收到客户确认的完工证明时予以确认收入。

## 2、 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 3、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

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

### 2、 确认时点

企业以实际收到政府补助为确认时点。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十八) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (三十) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。根据该规定，本公司：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	将“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加	不适用
2	将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。	税金及附加、管理费用、销售费用	109,201.55

#### 2、 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。



#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
		2016年 1-12月
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%或 6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、境外适用税率

注 1：宣亚国际有限公司，注册于美国，公司相关税项适用于当地税率，其中联邦政府所得税率为应纳税所得的 15%到 39%、公司所处州的州所得税率为 8.84%。

注 2：《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点工作。

注 3：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司、宣亚国际品牌管理（湖南）有限公司、北京品推宝移动科技有限公司、秦皇岛宣亚公共关系顾问有限公司、北京英帕沃数字技术有限公司、北京宣亚国际品牌咨询有限公司、北京新兵连文化传媒有限公司、珠海宣亚互动数字营销有限公司为增值税一般纳税人，增值税率适用 6%计缴；广州宣亚品牌管理有限公司为小规模纳税人，增值税适用 3%征收率。

##### (二) 税收优惠

公司申报期无税收优惠。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	2,198.14	2,625.53
银行存款	106,335,290.21	74,291,190.56
其他货币资金		
合 计	106,337,488.35	74,293,816.09
其中：存放在境外的款项总额	3,010,751.58	6,493,457.14

##### (二) 应收票据

###### 1、 应收票据分类列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	11,190,167.50	6,645,187.65
商业承兑汇票		
合计	11,190,167.50	6,645,187.65

2、 公司报告期各期末无已质押的应收票据

3、 公司报告期各期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 公司报告期各期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合：账龄分析法	156,744,647.18	100.00	2,516,455.04	1.61	154,228,192.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	156,744,647.18	100.00	2,516,455.04	1.61	154,228,192.14

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合：账龄分析法	107,606,246.65	100.00	1,806,926.30	1.68	105,799,320.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	107,606,246.65	100.00	1,806,926.30	1.68	105,799,320.35

公司报告期各期末不存在单项金额重大并单独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	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	137,062,300.28		
7-12 个月	18,069,359.86	903,468.00	5.00
1-2 年			
2 年以上	1,612,987.04	1,612,987.04	100.00
合计	156,744,647.18	2,516,455.04	

确定该组合依据的说明详见附三、(十一)

公司报告期各期末不存在单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

**2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

项目	2016年1-12月	
	计提坏账准备	收回/转回坏账准备
计提坏账准备		900,302.41
收回/转回坏账准备		190,773.67

**3、 公司报告期内无实际核销的应收账款**

**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	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
长安福特汽车有限公司销售分公司	25,579,835.16	16.32	
长安马自达汽车销售分公司	23,429,229.71	14.95	364,392.29
东风日产汽车销售有限公司	18,963,470.52	12.10	248,601.25
比亚迪汽车销售有限公司	15,694,241.60	10.01	
三星(中国)投资有限公司	12,011,820.00	7.66	
合计	95,678,596.99	61.04	612,993.54

**5、 公司报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**6、 公司报告期各期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债**

**(四) 预付款项**

**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	2016.12.31	
	账面余额	比例(%)
1年以内	706,418.63	23.08
1至2年	2,353,846.16	76.92
2年以上		
合计	3,060,264.79	100.00

(续)

账龄	2015.12.31	
	账面余额	比例(%)
1年以内	2,420,557.13	100.00
1至2年		
2年以上		
合计	2,420,557.13	100.00

## 2、 公司报告期各期末账龄超过一年的重要预付款项

项目	2016.12.31
预付上市保荐费	2,300,000.00
合计	2,300,000.00

## 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总情况

预付对象	2016.12.31	
	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例%
期末余额前五名的汇总金额	3,059,355.99	99.97

## (五) 其他应收款

### 1、 其他应收款分类披露：

种类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合：特殊往来款	3,720,011.18	100.00			3,720,011.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,720,011.18	100.00			3,720,011.18

(续)

种类	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合：特殊往来款	4,863,287.61	100.00			4,863,287.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,863,287.61	100.00			4,863,287.61

公司报告期各期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

公司报告期各期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

2、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

3、 报告期内无实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2016.12.31	2015.12.31
备用金	1,520,389.76	2,535,623.77
保证金及押金	2,153,635.98	2,289,140.94
代垫代扣款项	45,985.44	38,522.90
合计	3,720,011.18	4,863,287.61

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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国棉文化创意发展有限公司	房租押金	955,102.66	1-4年	25.67	
丰晓玲	备用金	116,099.00	1年以内	3.12	
第一太平戴维斯物业顾问(北京)有限公司	房租押金	104,880.68	1-3年	2.82	
东风(武汉)工程咨询有限公司	投标保证金	82,587.00	1年以内	2.22	
国信招标集团股份有限公司北京第三分公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	1.34	
合计		1,308,669.34		35.18	

6、 公司报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款

7、 公司报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 公司报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	15,469,288.14		15,469,288.14	25,318,561.84		25,318,561.84
合计	15,469,288.14		15,469,288.14	25,318,561.84		25,318,561.84

(七) 其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
待摊费用	1,010,760.60	1,029,609.76
预交所得税	220,698.41	3,359.39
待抵扣增值税进项税	561,213.71	218,540.82
合计	1,792,672.72	1,251,509.97

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,923,934.95		1,923,934.95			
其中：按公允价值计量			-			
按成本计量	1,923,934.95		1,923,934.95			
合计	1,923,934.95		1,923,934.95			

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
MUHO LIMITED		1,923,934.95		1,923,934.95					5.71	
合计		1,923,934.95		1,923,934.95					/	

3、 可供出售权益工具期末公允价值无严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况

(九) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动						2016.12.31	本期计提减值准备	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			
1. 联营企业										
北京威维体育文化有限公司	4,111,144.24			1,109,447.31				5,220,591.55		
合计	4,111,144.24			1,109,447.31				5,220,591.55		

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	6,331,297.85	1,556,270.82	5,453,620.91	17,854.00	13,359,043.58
(2) 本期增加金额	4,036,617.62	19,923.33	453,802.06	-	4,510,343.01
—购置	4,036,617.62	19,923.33	453,802.06	-	4,510,343.01
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	464,581.00	20,475.83	10,138.00	-	495,194.83
—处置或报废	464,581.00	-	-	-	464,581.00
—其他	-	20,475.83	10,138.00	-	30,613.83
(4) 2016.12.31	9,903,334.47	1,555,718.32	5,897,284.97	17,854.00	17,374,191.76
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	3,021,187.75	1,434,612.67	3,974,465.66	16,961.30	8,447,227.38
(2) 本期增加金额	1,340,919.67	38,363.29	544,196.66	-	1,923,479.62
—计提	1,340,919.67	38,363.29	544,196.66	-	1,923,479.62
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	250,099.24	2,957.64	1,412.37	-	254,469.25
—处置或报废	250,099.24	-	-	-	250,099.24
—其他	-	2,957.64	1,412.37	-	4,370.01

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(4) 2016.12.31	4,112,008.18	1,470,018.32	4,517,249.95	16,961.30	10,116,237.75
3. 减值准备					-
(1) 2015.12.31					-
(2) 本期增加金额					-
—计提					-
(3) 本期减少金额					-
—处置或报废					-
—其他					-
(4) 2016.12.31					-
4. 账面价值					-
(1) 2016.12.31 账面价值	5,791,326.29	85,700.00	1,380,035.02	892.70	7,257,954.01
(2) 2015.12.31 账面价值	3,310,110.10	121,658.15	1,479,155.25	892.70	4,911,816.20



- 2、 公司报告期各期末无暂时闲置的固定资产
- 3、 公司报告期各期末无通过融资租赁租入的固定资产
- 4、 公司报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产
- 5、 公司不存在未办妥产权证书的固定资产

(十一) 无形资产

项目	知识产权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	2,880,000.00	12,019,909.42	14,899,909.42
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31	2,880,000.00	12,019,909.42	14,899,909.42
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	888,000.00	9,687,736.13	10,575,736.13
(2) 本期增加金额	288,000.00	968,730.01	1,256,730.01
—计提	288,000.00	968,730.01	1,256,730.01
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31	1,176,000.00	10,656,466.14	11,832,466.14
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	1,704,000.00	1,363,443.28	3,067,443.28
(2) 2015.12.31 账面价值	1,992,000.00	2,332,173.29	4,324,173.29

截至 2016 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无形资产不存在可变现净值低于账面价值的情形，未计提减值准备。

## (十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
		企业合并形成	处置	
北京宣亚国际品牌咨询有限公司—非同一控制下企业合并形成	663,918.71			663,918.71
北京新兵连文化传媒有限公司—非同一控制下企业合并形成	134,772.35			134,772.35
合计	798,691.06			798,691.06

说明：根据公司经营情况与管理层近年对公司市场发展的开拓及预测假设，公司未来现金流量预计高于资产组和资产组组合的可收回金额，基于上述原因商誉未计提减值准备。

## (十三) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
办公室装修	2,946,363.18	21,780.00	1,069,073.36		1,899,069.82
合计	2,946,363.18	21,780.00	1,069,073.36		1,899,069.82

## (十四) 递延所得税资产

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	123,439.28	30,859.82	10,281,557.07	2,570,389.27
无形资产摊销	3,538,694.39	884,673.60	3,677,644.80	919,411.20
资产减值准备	2,516,455.04	629,113.76	1,806,926.30	451,731.58
合计	6,178,588.71	1,544,647.18	15,766,128.17	3,941,532.05

### 2、 公司报告期各期末未确认递延所得税资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
可抵扣亏损	3,858,799.68	2,630,152.09
合计	3,858,799.68	2,630,152.09

### 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016.12.31	2015.12.31
2017年		
2018年	528,408.65	528,408.65
2019年	152,974.22	152,974.22
2020年	1,851,273.99	1,948,769.22
2021年	1,326,142.82	
合计	3,858,799.68	2,630,152.09

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016.12.31	2015.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

2016年12月31日

借款期限	金额	借款银行	担保方式
2016.8.31-2017.8.31	10,000,000.00	北京银行有限公司远洋山水支行	北京宣亚国际投资有限公司、张秀兵、万丽莉保证担保

2、 报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	2016.12.31	2015.12.31
1年以内	74,805,077.78	40,372,692.95
1-2年	343,378.60	552,027.98
2-3年	140,278.08	160,189.05
3年以上	180,494.35	20,305.30
合计	75,469,228.81	41,105,215.28

2、 公司报告期各期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
1年以内	1,673,882.45	9,530,805.22
1年以上	13,163.51	
合计	1,687,045.96	9,530,805.22

2、 公司报告期各期末无账龄超过一年的重要预收款项

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	10,332,475.38	105,965,057.57	106,383,113.90	9,914,419.05
离职后福利-设定提存计划	868,991.02	13,479,100.48	13,458,637.09	889,454.41
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	11,201,466.40	119,444,158.05	119,841,750.99	10,803,873.46

### 2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,363,937.86	85,795,778.02	86,221,337.78	8,938,378.10
(2) 职工福利费	-	1,411,335.00	1,411,335.00	
(3) 社会保险费	396,944.79	6,308,177.46	6,277,372.71	427,749.54
其中：医疗保险费	363,371.40	5,750,423.27	5,724,571.43	389,223.24
工伤保险费	9,731.94	156,175.42	153,025.78	12,881.58
生育保险费	23,841.45	401,578.77	399,775.50	25,644.72
(4) 住房公积金	130,652.00	11,046,696.00	11,073,078.00	104,270.00
(5) 工会经费和职工教育经费	440,940.73	1,403,071.09	1,399,990.41	444,021.41
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	10,332,475.38	105,965,057.57	106,383,113.90	9,914,419.05

### 3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	833,722.72	12,939,526.65	12,914,276.07	858,973.30
失业保险费	35,268.30	539,573.83	544,361.02	30,481.11
企业年金缴费				
合计	868,991.02	13,479,100.48	13,458,637.09	889,454.41

公司报告期各期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的工资。

## (十九) 应交税费

税费项目	2016.12.31	2015.12.31
增值税	4,337,596.30	3,795,159.39
营业税		29,632.55
企业所得税	19,568,719.07	16,423,704.21
个人所得税	1,014,224.07	1,253,129.19
城市维护建设税	303,631.86	267,735.48
教育费附加	251,107.46	225,467.19
文化事业建设费	8,078.64	21,802.33
其他	6,028.17	6,824.08
合计	25,489,385.57	22,023,454.42

(二十) 应付利息

项目	2016.12.31	2015.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		18,524.30
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		18,524.30

(二十一) 应付股利

项目	2016.12.31	2015.12.31
普通股股利	1,347,015.51	2,694,031.05
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,347,015.51	2,694,031.05

(二十二) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
费用报销款	905,830.00	1,780,506.52
代缴款		16,262.24
其他		20,000.00
合计	905,830.00	1,816,768.76

2、 公司报告期期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十三) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
税控系统	1,666.41		1,186.96	479.45	购入税控系统专用设备形成
合计	1,666.41	-	1,186.96	479.45	

(二十四) 股本

项目	2015.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	54,000,000.00						54,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价 (股本溢价)	21,296,280.30			21,296,280.30
其他资本公积				
合计	21,296,280.30			21,296,280.30

(二十六) 其他综合收益

项目	2015.12.31	本期发生金额				2016.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
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						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	16,700.00	327,357.07			327,357.07	344,057.07
其中：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						-
可供出售金融资产公允价值变动损益						-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						-
现金流量套期损益的有效部分						-
外币财务报表折算差额	16,700.00	327,357.07			327,357.07	344,057.07
其他综合收益合计	16,700.00	327,357.07			327,357.07	344,057.07

## (二十七) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	7,054,950.59	8,545,382.40		15,600,332.99
任意盈余公积	428,814.07			428,814.07
储备基金	434,825.95			434,825.95
企业发展基金	853,966.34			853,966.34
合计	8,772,556.95	8,545,382.40		17,317,939.35

说明：根据公司章程的规定，按公司当期净利润的 10%提取法定盈余公积金。

各项公积金累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## (二十八) 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	56,970,552.60	7,890,791.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	56,970,552.60	7,890,791.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,710,099.47	53,550,102.41
减：提取法定盈余公积	8,545,382.40	4,470,341.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
应付普通股股利	10,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	96,335,269.67	56,970,552.60

## (二十九) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	467,441,970.49	254,960,829.34	390,596,170.95	205,066,803.81
其他业务				
合计	467,441,970.49	254,960,829.34	390,596,170.95	205,066,803.81

### 2、主营业务（分类）

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
传统营销	234,132,820.54	135,950,955.50	272,737,772.03	147,258,859.68
数字营销	233,309,149.95	119,009,873.84	117,858,398.92	57,807,944.13
合计	467,441,970.49	254,960,829.34	390,596,170.95	205,066,803.81

(三十) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	1,140,949.83	1,178,540.64
教育费附加	815,242.81	841,814.83
印花税	97,278.22	
文化事业建设费	63,345.23	103,161.71
河道管理费	16,363.21	17,153.49
房产税	11,923.33	
水利建设基金	5,672.14	3,410.55
营业税		29,632.55
其他	5,415.84	
合计	2,156,190.61	2,173,713.77

(三十一) 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	75,877,854.62	78,369,446.57
租赁费	7,616,721.69	8,870,542.48
办公费	2,281,626.45	2,452,116.33
业务招待费	1,632,146.54	2,725,426.94
顾问费	1,497,263.30	940,616.69
物业管理费	1,306,421.66	1,537,040.31
折旧费	711,861.07	890,483.93
交通差旅费	626,003.27	1,667,546.26
其他	1,181,025.61	1,728,731.45
合计	92,730,924.21	99,181,950.96

(三十二) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	15,730,426.24	10,133,349.20
研发支出	11,863,210.57	1,430,017.87
交通差旅费	2,141,715.02	2,412,202.24
租赁费	1,336,284.58	459,237.35
办公费	1,326,647.01	1,168,979.56
摊销费	1,248,781.33	1,517,946.46
折旧费	1,211,455.84	677,264.37
业务招待费	685,336.96	996,356.93
物业管理费	317,116.54	131,321.29
顾问费	5,046.69	277,378.70
其他	1,172,945.64	2,066,892.33
合计	37,038,966.42	21,270,946.30



**(三十三) 财务费用**

类别	2016 年度	2015 年度
利息支出	426,330.94	296,649.82
减：利息收入	761,995.86	408,838.91
汇兑损益	-19,658.52	-48,113.38
手续费	46,380.99	29,378.16
合计	-308,942.45	-130,924.31

**(三十四) 资产减值损失**

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	709,528.74	-532,511.49
合计	709,528.74	-532,511.49

**(三十五) 投资收益**

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,109,447.31	-16,451.35
处置长期股权投资产生的投资收益	792,336.29	
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		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
资金占用费		592,651.11
理财利息收入		500,964.36
合计	1,901,783.60	1,077,164.12

**(三十六) 营业外收入**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计		191,252.52		191,252.52
其中：固定资产处置利得		191,252.52		191,252.52
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	1,000,000.00	1,190,000.00	1,000,000.00	1,190,000.00
其他	251,767.12	1,513,628.12	251,767.12	1,513,628.12
合计	1,251,767.12	2,894,880.64	1,251,767.12	2,894,880.64

### 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
推动企业上市资金	1,000,000.00		与收益相关
贷款贴息		190,000.00	与收益相关
企业奖励及发展基金		1,000,000.00	与收益相关
合计	1,000,000.00	1,190,000.00	

政府补助说明：1、贷款贴息：根据《朝阳区文化创意产业发展引导资金管理办法》及《2014 年朝阳区文化创意产业发展引导资金安排方案》给予 19 万元贷款贴息，于 2015 年收到该款项；2、奖励及发展基金：根据《朝阳区文化创意产业发展引导资金管理办法》及《2015 年朝阳区文化创意产业发展引导资金安排方案》给予 100 万元资金奖励，于 2015 年收到该款项。3、推动企业上市资金：根据《北京市人民政府办公厅关于进一步推动企业上市工作的意见》（京政办发〔2010〕35 号）给予 100 万元奖励，于 2016 年收到该款项。

### (三十七) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	62,852.63	2,978.86	62,852.63	2,978.86
其中：固定资产处置损失	62,852.63	2,978.86	62,852.63	2,978.86
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其他				
合计	62,852.63	2,978.86	62,852.63	2,978.86

### (三十八) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	21,653,317.91	15,324,608.33
递延所得税费用	2,396,884.87	-747,402.51
合计	24,050,202.78	14,577,205.82

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度
利润总额	83,245,171.71
按法定税率计算的所得税费用	20,811,292.93
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响		1,912,767.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		1,326,142.82
所得税费用		24,050,202.78

### (三十九) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
收到的押金与借支款项	30,162,530.86	31,503,889.22
收到的补贴款项	1,000,000.00	1,190,000.00
收到的利息	764,100.86	408,838.91
零星其他收到	1,089,180.74	1,135,317.53
合计	33,015,812.46	34,238,045.66

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
支付的押金与借支款项	56,205,670.49	35,127,523.86
支付的费用性支出	54,086,139.08	39,664,854.82
支付的手续费	32,523.80	29,378.16
合计	110,324,333.37	74,821,756.84

#### 3、 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
取得子公司收到的现金净额		824,958.72
合计		824,958.72

#### 4、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
支付上市中介费及贷款担保费	200,000.00	3,680,000.00
合计	200,000.00	3,680,000.00

### (四十) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	59,194,968.93	52,958,051.99
加: 资产减值准备	709,528.74	-532,511.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,923,479.62	1,571,144.82
无形资产摊销	1,256,730.01	1,598,656.47
长期待摊费用摊销	1,069,073.36	1,016,698.60

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	62,852.63	-188,273.66
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)	426,330.94	296,649.82
投资损失 (收益以“—”号填列)	-1,901,783.60	-1,077,164.12
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	2,396,884.87	-747,402.51
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)	9,849,273.70	223,610.65
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-47,633,413.35	-63,810,694.99
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	23,623,783.85	9,947,253.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,977,709.70	1,256,019.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	106,337,488.35	74,293,816.09
减: 现金的年初余额	74,293,816.09	19,911,988.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	32,043,672.26	54,381,827.76

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	182,206.53
其中: 西藏林芝微众网络技术有限公司	182,206.53
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	82,213.15
其中: 西藏林芝微众网络技术有限公司	82,213.15
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	99,993.38

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	106,337,488.35	74,293,816.09
其中: 库存现金	2,198.14	2,625.53

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	106,335,290.21	74,291,190.56
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	106,337,488.35	74,293,816.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(四十一) 所有者权益变动表项目注释**

报告期不存在上年期末余额进行调整的“其他”项目情况。

**(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产**

2016 年度无所有权受限制的资产。

**(四十三) 外币货币性项目**

**1、 外币货币性项目**

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	434,013.49	6.9370	3,010,751.58

**六、 合并范围的变更**

**(一) 非同一控制下企业合并**

本报告期未发生非同一控制下企业合并

**(二) 同一控制下企业合并**

本报告期未发生同一控制下企业合并

**(三) 处置子公司**

本公司 2016 年 8 月处置其下属子公司西藏林芝微众网络技术有限公司持有的 51.00% 股权，处置价款为 182,206.53 元，处置后不再持有该股权

**(四) 其他原因的合并范围变动**

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京品推宝移动科技有限公司	北京市	北京市	服务	100.00		设立
秦皇岛宣亚公共关系顾问有限公司	河北省秦皇岛市	秦皇岛市	服务	100.00		设立
宣亚国际品牌管理(湖南)有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	服务	51.00		设立
北京英帕沃数字技术有限公司	北京市	北京市	服务	100.00		设立
北京宣亚国际品牌咨询有限公司	北京市	北京市	咨询、服务	100.00		非同一控制下企业合并
广州宣亚品牌管理有限公司	广州市	广州市	服务	100.00		设立
珠海宣亚互动数字营销有限公司	珠海市	珠海市	服务	51.00		设立
北京新兵连文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化艺术等	100.00		非同一控制下企业合并
宣亚国际有限公司	美国加利福尼亚州尔湾		管理、策划等	100.00		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要联营企业的主要财务信息

项目	2016.12.31	2015.12.31
	北京威维体育文化有限公司	北京威维体育文化有限公司
投资账面价值合计	5,220,591.55	4,111,144.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,109,447.31	111,144.24
其他综合收益		
综合收益总额	1,109,447.31	111,144.24

(四) 重要的共同经营

本公司不存在重要的共同经营

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司现无长期借款暂不存在较大利率变化风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，且国外子公司尚未经营暂不存在较大汇率风险。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，无相关市场价格风险。

## (三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2016.12.31				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	75,469,228.81				75,469,228.81
其他应付款	905,830.00				905,830.00
应付股利	1,347,015.51				1,347,015.51
应付利息					

项目	2015.12.31				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	41,105,215.28				41,105,215.28
其他应付款	1,816,768.76				1,816,768.76
应付股利	2,694,031.05				2,694,031.05
应付利息	18,524.30				18,524.30

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：



-第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

-第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

-第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司本期的金融资产和负债公允价值与账面价值相等，暂不涉及以上三个层次认定。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京宣亚国际投资有限公司	北京市	投资	1000 万元	50.00	50.00

本公司实际控制人：张秀兵、万丽莉

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京威维体育文化有限公司	企业的联营企业
万丽莉	企业实际控制人之一

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
无			

#### 2、 关联担保情况

##### 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张秀兵	10,000,000.00	2016.8.31	2017.8.31	否

万丽莉		2016.8.31	2017.8.31	否
北京宣亚国际投资有限公司		2016.8.31	2017.8.31	否

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

### 4、 其他关联交易

截止 2016 年 12 月 31 日，宣亚国际有限公司无偿使用万丽莉的房屋作为公司的办公场所。

### 5、 关键管理人员薪酬

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	7,667,289.48	6,771,734.40

## 十一、 股份支付

本报告期未发生以股份支付情况。

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司报告期各资产负债表日不存在重要承诺事项。

### (二) 或有事项

张秀兵、万丽莉和北京宣亚国际投资有限公司为公司当期短期借款提供第三方信用保证反担保，反担保金额 10,000,000.00 元，起止时间为 2016-08-31 至 2017-08-31。

## 十三、 资产负债表日后事项

1. 根据本公司 2016 年 2 月 29 日召开的 2016 年第二届董事会第七次会议决议和 2016 年 3 月 15 日召开的 2016 年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]124 号文件）核准，本公司首次公开发行 1,800 万股新股。截至 2017 年 2 月 9 日，本公司实际已发行人民币普通股（A 股）1,800 万股，每股面值 1 元，发行价格为人民币 16.14 元/股，募集资金总额为人民币 290,520,000.00 元。本公司增加注册资本人民币 18,000,000.00 元，变更后注册资本为人民币 72,000,000.00 元。

2. 根据本公司 2017 年 4 月 19 日董事会通过 2016 年度利润分配方案，以截至 2017 年 3 月 1 日公司总股本 72,000,000 股为基数进行分配。每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共计 36,000,000.00 元，同时向全体股东每 10 股送红股 5 股。分配完成后公司股本总额增至 108,000,000 股。该利润分配方案需经本公司股东大会批准后实行。

3. 本公司于 2017 年 3 月 3 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金对全资子公司北京品推宝移动科技有限公司进行增资的议案》，同意公司使用募集资金 109,455,694.51 元向全资子公司北京品推宝移动科技有限公司（以下简称“品推宝”）增资 9,500 万元，用于“数字营销平台项目”建设。增资完成后，品推宝的注册资本由 500 万元人民币增加至 1 亿元人民币，剩余的募集资金 14,455,694.51 元人民币计入品推宝资本公积，品推宝仍然为公司的全资子公司。

4. 本公司于 2017 年 3 月 3 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金对全资子公司宣亚国际有限公司进行增资的议案》，公司以首次公开发行股票募投项目“境外业务网络建设项目”募集资金 3,992.01 万元人民币全部向全资子公司宣亚国际有限公司（以下简称“宣亚美国”）进行增资。宣亚美国增资 900 万美元（约折合 6,193.80 万元人民币，最终以实际支付当日购汇的汇率为准），用于“境外业务网络建设项目”建设。其中，公司以募集资金 3,992.01 万元宣亚美国增资，差额约 2,201.79 万元人民币由公司自有资金补足。增资完成后，宣亚美国的注册资本由 100 万美元增加至 1,000 万美元，本次增资后，宣亚美国仍然为公司全资子公司。

#### **十四、其他重要事项**

##### **(一) 前期会计差错更正**

本公司报告期不存在前期会计差错更正。

##### **(二) 分部信息**

因公司业务综合性高和内部组织结构统一，从技术和市场策略上，公司管理层不存在单独管理经营活动，不存在报告分部。

##### **(三) 其他事项**

本公司报告期不存在其他事项。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合：普通往来款	149,855,532.65	99.89	2,459,782.49	1.64	147,395,750.16
特殊往来款	162,500.00	0.11			162,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	150,018,032.65	100.00	2,459,782.49	1.64	147,558,250.16

(续)

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合：普通往来款	82,013,657.68	98.87	1,559,480.08	1.88	80,454,177.60
特殊往来款	933,703.01	1.13			933,703.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	82,947,360.69	100.00	1,559,480.08	1.88	81,387,880.61

公司报告期各期末不存在单项金额重大并单独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	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	130,392,358.30		
7-12 个月	18,069,359.86	903,468.00	5.00
1-2 年			
2 年以上	1,556,314.49	1,556,314.49	100.00
合计	150,018,032.65	2,459,782.49	

公司报告期各期末不存在单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	2016 年度
计提坏账准备	900,302.41
收回/转回坏账准备	

## 3、 公司报告期各期内无实际核销的应收账款

## 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	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
长安福特汽车有限公司销售分公司	25,579,835.16	17.05	
长安马自达汽车销售分公司	23,429,229.71	15.62	364,392.29
东风日产汽车销售有限公司	18,963,470.52	12.64	248,601.25
比亚迪汽车销售有限公司	15,694,241.60	10.46	
三星（中国）投资有限公司	12,011,820.00	8.01	
合计	95,678,596.99	63.78	612,993.54

5、 公司报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 公司报告期各期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合：特殊往来款	6,730,032.85	100.00			6,730,032.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,730,032.85	100.00			6,730,032.85

(续)

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合：特殊往来款	4,851,796.99	100.00			4,851,796.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,851,796.99	100.00			4,851,796.99

公司报告期各期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

公司报告期各期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

2、 本期无计提、收回或转回坏账准备情况

3、 公司报告期各期内无实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2016.12.31	2015.12.31
内部往来款	4,100,000.00	1,400,000.00
备用金	1,275,182.50	2,192,555.87
保证金及押金	1,343,705.94	1,249,514.10

款项性质	账面余额	
	2016.12.31	2015.12.31
代扣代缴款项	11,144.41	9,727.02
合计	6,730,032.85	4,851,796.99

### 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	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京新兵连文化传媒有限公司	往来款	4,100,000.00	1年以内	60.92	
北京国棉文化创意发展有限公司	房租押金	340,666.50	1年以内,2-3年	5.06	
丰晓玲	备用金	116,099.00	1年以内	1.73	
东风(武汉)工程咨询有限公司	投标保证金	82,587.00	1年以内	1.23	
第一太平戴维斯物业顾问(北京)有限公司	房租押金	36,710.00	1-3年	0.55	
合计		4,676,062.50		69.49	

### 6、公司报告期各期末无涉及政府补助的其他应收项

### 7、公司报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8、公司报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

## (三) 长期股权投资

项目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,471,157.34		44,471,157.34
对联营、合营企业投资	5,220,591.55		5,220,591.55
合计	49,691,748.89	-	49,691,748.89

(续)

项目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,981,157.34		44,981,157.34
对联营、合营企业投资	4,111,144.24		4,111,144.24
合计	49,092,301.58	-	49,092,301.58

## 1、 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京宣亚国际品牌咨询有限公司	3,922,181.97			3,922,181.97		
北京品推宝移动科技有限公司	13,601,213.30			13,601,213.30		
秦皇岛宣亚公共关系顾问有限公司	8,585,634.41			8,585,634.41		
北京英帕沃数字技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宣亚国际品牌管理（湖南）有限公司	510,000.00			510,000.00		
广州宣亚品牌管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
珠海宣亚互动数字营销有限公司	510,000.00			510,000.00		
宣亚国际有限公司	6,476,900.00			6,476,900.00		
北京新兵连文化传媒有限公司	4,865,227.66			4,865,227.66		
西藏林芝微众网络技术有限公司	510,000.00		510,000.00			
合计	44,981,157.34		510,000.00	44,471,157.34		

## 2、 公司对联营、合营企业投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	本期计提 减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
无											
2. 联营企业											
北京威维体育文化有 限公司	4,111,144.24			1,109,447.31					5,220,591.55		
合计	4,111,144.24			1,109,447.31					5,220,591.55		



(四) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	405,920,530.49	235,173,130.32
其他业务		
合计	405,920,530.49	235,173,130.32

(续)

项 目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	297,626,447.41	167,889,745.43
其他业务		
合计	297,626,447.41	167,889,745.43

(五) 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	30,372,260.47	6,468,080.60
权益法核算的长期股权投资收益	1,109,447.31	-16,451.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-327,793.47	
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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
资金占用费		429,022.22
理财产品利息收益		259,934.23
合 计	31,153,914.31	7,140,585.70

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

明细项目	2016 年度	2015 年度
(一) 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；	-855,188.92	188,273.66
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
(三) 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；	1,000,000.00	1,190,000.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		592,651.11
(五) 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；		
(六) 非货币性资产交换损益；		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；		500,964.36
(八) 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；		
(九) 债务重组损益；		

明细项目	2016 年度	2015 年度
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;		
(十一) 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;		
(十二) 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;		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;		
(十四) 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;		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		
(十六) 对外委托贷款取得的损益;		
(十七) 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;		
(十八) 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;		
(十九) 受托经营取得的托管费收入;		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	251,767.12	1,513,628.12
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目;		
小计	396,578.20	3,985,517.25
减: 所得税的影响数	99,144.55	996,379.31
非经常性损益影响净额	297,433.65	2,989,137.94
减: 少数股东损益的影响数	1,016.18	
归属于母公司股东非经常性损益净影响数	296,417.47	2,989,137.94

重要的非经常性损益项目的说明: 计入当期损益的政府补助见附注“五、三十六”。

(二) 净资产收益率及每股收益:

2016 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.00	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.82	1.08	1.08

(续)

2015 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	47.43	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.79	0.94	0.94

(三) 其他

无其他需说明事项。

宣亚国际品牌管理 (北京) 股份有限公司

二〇一七年四月十九日