



宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

审阅报告

信会师报字[2017]第 ZG12114 号

宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

（2016 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日）

	目 录	页 次
一、	审阅报告	1
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-61

审阅报告

信会师报字[2017]第 ZG12114 号

宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司全体股东：

我们审阅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”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2017 年 1-3 月、2016 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信贵公司财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2017 年 1-3 月、2016 年度的备考经营成果。

本报告仅供贵公司报送重大资产重组文件时使用，未经本会计师事务所书面同意，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年九月四日

备考合并资产负债表

编制单位：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

单位：人民币元

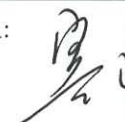
项 目	附注六	2017年3月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	972,910,156.96	1,520,426,439.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	17,975,474.10	11,190,167.50
应收账款	(三)	200,243,446.30	204,949,936.76
预付款项	(四)	96,516,903.03	77,882,796.25
应收利息	(五)	3,403,000.00	
应收股利			
其他应收款	(六)	201,821,394.70	166,966,177.29
存货	(七)	12,188,279.97	15,469,288.14
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	(八)	974,948,260.00	6,113,215.75
流动资产合计		2,480,006,915.06	2,002,998,021.21
非流动资产：			
可供出售金融资产	(九)	1,998,074.24	1,923,934.95
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	39,332,534.60	42,600,759.28
投资性房地产			
固定资产	(十一)	24,190,783.56	22,130,083.59
在建工程			
工程物资			
固定资产清理		13,762.65	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	14,478,243.07	6,180,225.36
开发支出			
商誉	(十三)	2,725,023,361.13	2,725,023,361.13
长期待摊费用	(十四)	1,641,179.53	1,899,069.82
递延所得税资产	(十五)	2,984,084.79	1,544,647.18
其他非流动资产		71,666.65	76,666.66
非流动资产合计		2,809,733,690.22	2,801,378,747.97
资产总计		5,289,740,605.28	4,804,376,769.18

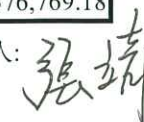
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


张秀印


张斌印


张靖印

备考合并资产负债表(续)

编制单位：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2017年3月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十六)	10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(十七)	2,156,043,596.91	2,156,043,596.91
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十八)	772,968,931.83	760,091,441.92
预收款项	(十九)	78,770,582.54	69,250,993.23
应付职工薪酬	(二十)	13,770,863.43	32,431,067.65
应交税费	(二十一)	63,980,754.20	153,112,494.54
应付利息	(二十二)	175,941,319.25	140,740,295.40
应付股利	(二十三)		1,347,015.51
其他应付款	(二十四)	10,355,991.27	9,195,826.36
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		3,281,832,039.43	3,332,212,731.52
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	(二十五)	738,824,403.09	738,824,403.09
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(二十六)	8,800,000.00	
递延收益	(二十七)	320.00	479.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		747,624,723.09	738,824,882.54
负债合计		4,029,456,762.52	4,071,037,614.06
所有者权益：			
归属于母公司净资产	(二十八)	667,287,818.05	299,340,047.29
少数股东净资产	(二十八)	592,996,024.71	433,999,107.83
所有者权益合计		1,260,283,842.76	733,339,155.12
负债和所有者权益总计		5,289,740,605.28	4,804,376,769.18

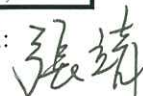
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




备考合并利润表

编制单位：宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2017年1-3月	2016年度
一、营业收入	(二十九)	1,133,402,185.47	4,805,356,083.37
减：营业成本	(三十)	682,379,442.63	3,118,790,134.52
税金及附加	(三十一)	7,237,224.99	24,348,100.53
销售费用	(三十二)	83,081,508.05	623,738,024.27
管理费用	(三十三)	50,135,930.62	334,699,431.96
财务费用	(三十四)	35,440,356.90	176,775,018.76
资产减值损失	(三十五)	796,250.75	709,528.74
加：公允价值变动收益			
投资收益	(三十六)	-3,268,224.68	-5,226,790.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		271,063,246.85	521,069,054.00
加：营业外收入	(三十七)	10,651,153.78	1,331,053.30
其中：非流动资产处置利得			233.37
减：营业外支出	(三十八)	10,440,328.78	1,938,883.10
其中：非流动资产处置损失			62,852.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		271,274,071.85	520,461,224.20
减：所得税费用	(三十九)	50,447,798.46	102,743,955.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		220,826,273.39	417,717,268.44
其中：归属于母公司所有者的净利润		92,884,998.45	168,756,600.37
少数股东损益		127,941,274.94	248,960,668.07
五、其他综合收益的税后净额		40,310.35	327,357.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		40,310.35	327,357.07
(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		40,310.35	327,357.07
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		40,310.35	327,357.07
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		220,866,583.74	418,044,625.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,925,308.80	169,083,957.44
归属于少数股东的综合收益总额		127,941,274.94	248,960,668.07
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

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 备考财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

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行销顾问有限公司，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。

根据本公司董事会会议决议和股东大会决议，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。

截至 2017 年 3 月 31 日止，本公司累计股本总数 7200 万股，注册资本为 7200 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 9 月 4 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2017 年 3 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	2017.3.31
北京品推宝移动科技有限公司	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016.12.31	2017.3.31
秦皇岛宣亚公共关系顾问有限公司	是	是
北京英帕沃数字技术有限公司	是	是
北京宣亚国际品牌咨询有限公司	是	是
宣亚国际品牌管理（湖南）有限公司	是	是
广州宣亚品牌管理有限公司	是	是
珠海宣亚互动数字营销有限公司	是	是
北京新兵连文化传媒有限公司	是	是
北京蜜莱坞网络科技有限公司	是	是
SHUNYA INTERNATIONAL INC(宣亚国际有限公司)	是	是

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

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 本次交易的基本情况

（一） 重大资产重组方案

以现金完成收购北京蜜莱坞网络科技有限公司 48.2478%股权，根据与交易对手签署的协议，收购北京蜜莱坞网络科技有限公司 48.2478%股权的交易价格为 2,894,868,000.00 元。

（二） 拟购买资产的基本情况

北京蜜莱坞网络科技有限公司（以下简称蜜莱坞公司）成立于 2015 年 3 月。2015 年 3 月 31 日，取得北京市朝阳区工商局核发的注册号为 110105018838724 的企业法人营业执照。注册资本为人民币 1,000 万元，其中：奉佑生认缴出资人民币 260 万元，持股比例为 26%；刘晓松认缴出资人民币 270 万元，持股比例为 27%；深圳市快通联科技有限公司以货币资金方式认缴 470 万元，持股比例为 47%。注册地为北京市朝阳区西大望路甲 12 号 2 号楼国家广告产业园区孵化器 22021；经营期限为 20 年；法定代表人为廖洁鸣。

2015 年 10 月 12 日，经蜜莱坞公司股东会决议通过，注册资本由人民币 1,000 万元减至人民币 30 万元，其中奉佑生减少 230 万元，刘晓松减少 270 万元，深圳市快通联科技有限公司减少 470 万元，同意刘晓松和深圳市快通联科技有限公司退出股东会，同意就本次减少注册资本修改后的章程。

2015 年 10 月 13 日，蜜莱坞公司在《北京晨报》上刊登了减资公告，依法履行了通知债权人义务。

2015 年 10 月 26 日，奉佑生、刘晓松和深圳市快通联科技有限公司签署《北京蜜莱坞网络科技有限公司股东减资协议》。2015 年 11 月 28 日，蜜莱坞股东奉佑生作出股东决定，对上述减资及股东变更事项予以确认。

2015 年 12 月 4 日，取得北京市工商行政管理局朝阳分局换发的统一社会信用代码为 911101053355401722 号的企业法人营业执照。

2015 年 11 月 8 日，奉佑生与苏州紫辉聚鑫投资中心（有限合伙）（以下简称“紫辉聚鑫”）签署《关于北京蜜莱坞网络科技有限公司的股权转让协议》，奉佑生将其所持蜜莱坞公司 16.79%的股权（对应蜜莱坞公司注册资本 5.0363 万元）以 1,510.8416 万元的价格转让给紫辉聚鑫。

2015 年 11 月 9 日，奉佑生、廖洁鸣、侯广凌、北京彩云在线技术开发有限公司（2016 年 5 月 9 日更名为北京多米在线科技股份有限公司）（以下简称“多米在线”）、苏州金沙江朝华创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州金沙江”）、苏州紫辉天马创业投资企业（有限合伙）（以下简称“紫辉天马”）、厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门赛富”）及紫辉聚鑫共同签署《关于北京蜜莱坞网络科技有限公司之增资协议》，约定蜜莱坞公司的注册资本由 30 万元增加至 100 万元，其中：奉佑生认缴新增注册资本 12.2482 万元；廖洁鸣认缴新增注册资本 8.0409 万元；侯广凌认缴新增注册资本 8.0409 万元；多米在线认缴新增注册资本 25 万元；苏州金沙江认缴新增注册资本 4.17 万元；紫辉天马认缴新增注册资本 4.17 万元；厦门赛富认缴新增注册资本 8.33 万元。

2015 年 12 月 10 日，经蜜莱坞公司第三届第二次股东会议通过，蜜莱坞公司注册地由北京市朝阳区西大望路甲 12 号 2 号楼国家广告产业园区孵化器 22021 迁址至北京市朝阳区朝阳路英家坟村 6 号 1 号楼 A212 号。

2015 年 12 月 10 日，蜜莱坞公司召开股东会，同意奉佑生将其持有的 5.0363 万元出资额转让给紫辉聚鑫；并同意增加新股东廖洁鸣、侯广凌、多米在线、苏州金沙江、紫辉天马、厦门赛富及紫辉聚鑫。

2015 年 12 月 10 日，蜜莱坞公司召开股东会，审议同意蜜莱坞公司的注册资本增加至 100 万元，其中奉佑生认缴新增注册资本 12.2482 万元、廖洁鸣认缴新增注册资本 8.0409 万元、侯广凌认缴新增注册资本 8.0409 万元、多米在线认缴新增注册资本 25 万元、苏州金沙江认缴新增注册资本 4.17 万元、紫辉天马认缴新增注册资本 4.17 万元、厦门赛富认缴新增注册资本 8.33 万元；并同意修改蜜莱坞公司章程。

2016 年 1 月 22 日，取得北京市工商行政管理局朝阳分局换发的统一社会信用代码为 911101053355401722 号的企业法人营业执照。

2015 年 12 月 24 日，奉佑生、廖洁鸣、侯广凌、多米在线、苏州金沙江、紫辉聚鑫与北京昆仑万维科技股份有限公司（以下简称“昆仑万维”）、厦门赛富、紫辉天马共

同签署《关于北京蜜莱坞网络科技有限公司的增资协议》，约定昆仑万维、厦门赛富和紫辉天马合计增加注册资本 25.9075 万元，占蜜莱坞本轮增资完成后注册资本的 20.5766%，合计增资价款为 7,771.04 万元，其中，昆仑万维以 6,800 万元的价款认购蜜莱坞 22.6690 万元新增注册资本；厦门赛富以 647.36 万元的价款认购蜜莱坞 2.1623 万元新增注册资本；紫辉天马以 323.68 万元的价款认购蜜莱坞 1.0762 万元新增注册资本。

2016 年 2 月 1 日，奉佑生、廖洁鸣、侯广凌、多米在线、苏州金沙江、紫辉聚鑫、昆仑万维、厦门赛富、紫辉天马与北京宣亚国际投资有限公司（以下简称“宣亚国际”）共同签署《关于北京蜜莱坞网络科技有限公司的增资协议》，约定蜜莱坞公司的注册资本由 125.9075 万元增加至 127.1793 万元，由宣亚国际以 381.4785 万元的价款认缴新增注册资本 1.2718 万元，占蜜莱坞本轮增资完成后注册资本的 1.00%。

2016 年 2 月 1 日，蜜莱坞原股东召开股东会，会议决议：同意增加新股东北京昆仑万维、宣亚国际。同日，蜜莱坞召开股东会，会议同意注册资本变更为 127.1793 万元，变更后的出资情况为，多米在线出资 25.0000 万元，昆仑万维出资 22.6690 万元，宣亚国际出资 1.2718 万元，奉佑生出 37.2119 万元，侯广凌出资 8.0409 万元，廖洁鸣出资 8.0409 万元，金沙江朝华出资 4.17 万元，紫辉聚鑫出资 5.0363 万元，紫辉天马出资 5.2462 万元，厦门赛富出资 10.4923 万元；蜜莱坞全体股东一致同意修改公司章程。

2016 年 5 月 6 日，蜜莱坞就本次增资事宜办理完毕工商变更登记手续，并取得北京市工商行政管理局朝阳分局换发的统一社会信用代码为 911101053355401722 号的企业法人营业执照。

2016 年 6 月 21 日，蜜莱坞公司召开股东会，会议同意蜜莱坞公司注册资本增加至 157.877 万元，其中宁波梅山保税港区映客常青投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“映客常青”）认缴新增注册资本 13.3485 万元，宁波梅山保税港区映客欢众投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“映客欢众”）认缴新增注册资本 8.6746 万元；宁波梅山保税港区映客远达投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“映客远达”）认缴新增注册资本 8.6746 万元；并同意修改蜜莱坞公司章程。

2016 年 7 月 15 日，蜜莱坞就本次增资事宜办理完毕工商变更登记手续，并取得北京市工商行政管理局朝阳分局换发的统一社会信用代码为 911101053355401722 号的企业法人营业执照。

2016 年 7 月 1 日，昆仑万维与西藏昆诺签署《北京蜜莱坞网络科技有限公司之转让协议》，其后双方签署了《北京蜜莱坞网络科技有限公司转让协议之补充协议》，昆仑万维将其所持蜜莱坞 22.6690 万元注册资本以 14,259.48107 元的价格转让给西藏昆诺。

2016 年 8 月 26 日及 2016 年 9 月 7 日，厦门赛富与厦门盛元签署《北京蜜莱坞网络科技有限公司转让协议》及《北京蜜莱坞网络科技有限公司转让协议之补充协议》，厦门赛富将其所持蜜莱坞公司注册资本 10.4923 万元以 1,647.3600 万元的价格转让给厦门盛元。

2016 年 8 月 26 日，蜜莱坞公司召开股东会，会议同意上述股权转让事宜。

2016 年 9 月 8 日，取得北京市工商行政管理局朝阳分局换发的统一社会信用代码为 911101053355401722 号的企业法人营业执照。

2016 年 7 月 3 日，紫辉天马与紫辉聚鑫签署《股权转让协议》，紫辉天马将其持有的蜜莱坞公司注册资本 5.2462 万元以 9,561.10 万元的价格转让给紫辉聚鑫。

2016 年 9 月 18 日，奉佑生、廖洁鸣、侯广凌、多米在线、苏州金沙江、紫辉聚鑫、西藏昆诺、厦门盛元、宣亚国际、映客常青、映客欢众、映客远达与嘉兴光联投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴光联”）共同签署《关于北京蜜莱坞网络科技有限公司的股权转让协议》，奉佑生将其持有的蜜莱坞公司注册资本 1.3321 万元以 2,700 万元的价格转让给嘉兴光联。

2016 年 9 月 19 日，奉佑生、西藏昆诺与嘉兴光信九号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴光信”）签署《关于北京蜜莱坞网络科技有限公司的股权转让协议》，西藏昆诺将其持有的蜜莱坞公司注册资本 5.1397 万元以 21,000 万元的价格转让给嘉兴光信。

2016 年 9 月 19 日，奉佑生、廖洁鸣、侯广凌、多米在线、苏州金沙江、紫辉聚鑫、西藏昆诺、厦门盛元、宣亚国际、映客常青、映客欢众、映客远达与嘉兴光联、嘉兴光美、深圳市腾讯创业基地发展有限公司（以下简称“腾讯创业基地”）、芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“芒果文创”）、宁波安合瑞驰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“安合瑞驰”）、宁波青正投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波青正”）共同签署《关于北京蜜莱坞网络科技有限公司的增资协议》，约定蜜莱坞公司的注册资本由 157.8770 万元增加至 171.3224 万元，其中：嘉兴光联认缴新增注册资本 1.865 万元；嘉兴光美认缴新增注册资本 3.4698 万元；腾讯创业基地认缴新增注册资本 1.5614 万元；芒果文创认缴新增注册资本 1.5614 万元；安合瑞驰认缴新增注册资本 2.1686 万元；宁波青正认缴新增注册资本 2.1686 万元；紫辉聚鑫认缴新增注册资本 0.6506 万元。

2016 年 9 月 19 日，蜜莱坞公司召开股东会，会议同意上述股权转让事宜。

2016 年 9 月 22 日，取得北京市工商行政管理局朝阳分局换发的统一社会信用代码为 911101053355401722 号的企业法人营业执照。蜜莱坞公司属互联网行业，主要业务是为用户及主播（即互联网直播用户及发布者）提供互联网直播平台服务。经营范围包括技术推广服务；软件开发；基础软件服务；应用软件开发（不含医用

软件)；电脑动画设计；经济贸易咨询；会议服务；投资咨询；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心和 PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；企业策划等；设计、制作、代理、发布广告；互联网信息服务；经营互联网文化活动。

蜜莱坞公司 2015 年度至 2017 年 1-3 月财务报表经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了“XYZH/2017BJA10601”标准无保留意见审计报告。

截止 2017 年 3 月 31 日，蜜莱坞公司净资产账面价值 113,320.10 万元，评估基准日为 2017 年 3 月 31 日，业经北京中企华资产评估有限责任公司评估并出具中企华评报字【2017】第 3692 号资产评估报告，基准日蜜莱坞公司净资产评估值为 112,518.63 万元。

三、 备考财务报表的编制

(一) 备考财务报表的编制基础

本备考财务报表是以假设本公司收购蜜莱坞公司 48.2478%股权的交易已在 2016 年 1 月 1 日完成，并依据购买完成后的构架、以持续经营为基础进行编制。根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求和中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，在此基础上编制本备考财务报表。本备考财务报表根据以下假设基础编制：

- 1、备考财务报表附注所述的收购蜜莱坞公司 48.2478%股权，在 2016 年 1 月 1 日业已以现金收购形式完成。
- 2、本备考财务报表假设 2016 年 1 月 1 日公司已完成对蜜莱坞公司 48.2478%股权的收购，收购资金系公司通过长期借款方式筹集，资金使用利息按同期银行贷款基准利率计算，且假设均于 2016 年 1 月 1 日到位。
- 3、基于简单考虑，本备考财务报表净资产按“归属于母公司所有者的净资产”和“少数股东净资产”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。
- 4、收购上述股权而产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。
- 5、实际交易完成后，本公司将按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》及其应用指南的要求，合理确定股权交易的购买日，以该购买日为基准日，进行以购买对价分摊为目的的评估，据以确定被购买方的各项资产、负债的购买日公允价值，以及相关的商誉金额，作为今后纳入法定的合并财务报表的起点和基础。
- 6、基于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示与上述备考财务报表编制基础相关的有限备考合并附注，未具体披露与本次重组交易无直接

关系的金融工具及风险管理、公允价值以及资本管理等信息。

在上述假设的前提下，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》的披露规定编制备考财务报表。

(二) 备考财务报表的编制方法

公司购买的北京蜜莱坞网络科技有限公司 48.2478%股权需要纳入合并范围，从法律意义上，本次合并是以公司为合并方主体对上述公司进行非同一控制下企业合并，按照《企业会计准则——企业合并》的要求进行会计处理。根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，备考财务报表未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表。

公司 2016 年度财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2017 年 4 月 19 日出具了信会师报字[2017]第 ZG11548 号审计报告，公司 2017 年 1-3 月财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅，并于 2017 年 9 月 4 日出具了信会师报字[2017]第 ZG12079 号审阅报告。

由于前述备考合并财务报表与实际收购交易完成后的合并财务报表编制基础存在差异，因此本备考合并财务报表仅供本次申报方案之参考，不适用于其他用途。

(三) 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。

四、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果等有关信息。

(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。

本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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：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

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(十三) 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“四、（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“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，

以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十五）投资性房地产

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

的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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
域名	1	预计使用期限
版权	2	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、 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。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能

使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(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、产品质量保证、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。

（3）移动视频直播收入

本公司之子公司密莱坞公司的主要业务是为用户及主播（即互联网直播用户及发布者）提供互联网直播平台服务，用户通过充值购买虚拟道具—钻石，并将钻石兑换成虚拟礼物赠送（打赏）给主播，公司通过用户充值获取收入，在用户消耗钻石购买虚拟礼物送给主播时，公司按照计算的钻石单价乘以消耗的钻石数量确认收入。

（4）广告收入

依据与广告代理公司或者广告客户签订的销售合同约定的广告投放金额及广告发布进度确认收入。

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的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、3%、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%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、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：北京蜜莱坞网络科技有限公司为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。

注 3：《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。

(二) 税收优惠

纳税主体	税收优惠	年度	依据
北京蜜莱坞网络科技有限公司	高新技术企业所得税减按 15%税率计征	2016-2018 年度	GR201611000656 号高新技术企业证书
北京蜜莱坞网络科技有限公司	研究开发费用加计扣除	2016 年度	《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2017.3.31	2016.12.31
库存现金	2,261.30	2,198.14
银行存款	819,732,302.84	1,425,620,347.46
其他货币资金	153,175,592.82	94,803,893.92
合 计	972,910,156.96	1,520,426,439.52

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2017.3.31	2016.12.31
银行承兑汇票	17,975,474.10	11,190,167.50
商业承兑汇票		
合计	17,975,474.10	11,190,167.50

2、 报告期期末公司无已质押的应收票据

3、 报告期期末公司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、 报告期期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据情况

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2017.3.31				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应收账款	38,161,409.22	18.75	-	-	38,161,409.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：一般往来款（账龄分析法）	165,334,057.92	81.22	3,312,705.79	2.00	162,021,352.13
特殊往来款（个别认定法）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	60,684.95	0.03	-	-	60,684.95
合计	203,556,152.09	/	3,312,705.79	/	200,243,446.30

(续)

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	30,138,499.81	14.53			30,138,499.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：一般往来款（账龄分析法）	177,267,207.04	85.44	2,516,455.04	1.42	174,750,752.00
特殊往来款（个别认定法）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	60,684.95	0.03			60,684.95
合计	207,466,391.80	/	2,516,455.04	/	204,949,936.76

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况

应收账款（按单位）	2017.3.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Apple, Inc.	38,161,409.22			
合计	38,161,409.22		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	129,726,696.09		
7-12 个月	33,994,374.79	1,699,718.75	5.00
1 至 2 年			
2 年以上	1,612,987.04	1,612,987.04	100.00
合计	165,334,057.92	3,312,705.79	

（续）

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	157,584,860.14		
7-12 个月	18,069,359.86	903,468.00	5.00
1 至 2 年			
2 年以上	1,612,987.04	1,612,987.04	100.00
合计	177,267,207.04	2,516,455.04	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
计提坏账准备	796,250.75	900,302.41
收回/转回坏账准备		190,773.67

3、 报告期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 3 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Apple, Inc.	38,161,409.22	18.75	
长安马自达汽车销售分公司	26,538,983.74	13.04	104,794.86
长安福特汽车有限公司销售分公司	21,417,583.16	10.52	
东风日产汽车销售有限公司	18,757,065.52	9.21	
深圳市腾讯计算机系统有限公司	15,925,014.93	7.82	796,250.75
合计	120,800,056.57	59.34	901,045.61

5、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

6、 报告期期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017.3.31	
	账面余额	比例(%)
1 年以内	96,445,108.15	99.93
1 至 2 年	71,794.88	0.07
2 年以上		
合计	96,516,903.03	100.00

(续)

账龄	2016.12.31	
	账面余额	比例(%)
1 年以内	75,528,950.09	96.98
1 至 2 年	2,353,846.16	3.02
2 年以上		
合计	77,882,796.25	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 2,300,000.00 元，主要为预付上市保荐费。

2、 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	2017.3.31		2016.12.31	
	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)
期末余额前五名的汇总金额	56,708,150.60	58.75	65,507,674.27	84.11

(五) 应收利息

项目	2017.3.31	2016.12.31
定期存款		
债券投资		
理财产品	3,403,000.00	
合计	3,403,000.00	

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2017.3.31				
	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其他应收款	155,010,000.00	76.81	-	-	155,010,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：一般往来款（账龄分析法）					
特殊往来款（个别认定法）	46,811,394.70	23.19			46,811,394.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	201,821,394.70	/			201,821,394.70

(续)

种类	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其他应收款	123,000,000.00	73.67		-	123,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：一般往来款（账龄分析法）					
特殊往来款（个别认定法）	43,966,177.29	26.33			43,966,177.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	166,966,177.29				166,966,177.29

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	2017.3.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波梅山保税港区辰海科译创业投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00			
湖南拓维教育发展有限公司	31,500,000.00			
贵州白山云科技有限公司	15,000,000.00			
秒啊（北京）科技有限公司	8,510,000.00			
合计	155,010,000.00			

2、 报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况

3、 报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.3.31	2016.12.31
意向金及投资款	155,010,000.00	123,000,000.00
税金	22,073,727.98	19,136,535.33
保证金及押金	17,185,517.21	20,821,329.61
备用金	6,107,909.34	2,196,526.91
关联方往来	1,151,600.00	1,001,600.00
代垫代扣款项	292,640.17	810,185.44
合计	201,821,394.70	166,966,177.29

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 3 月 31 日

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
宁波梅山保税港区辰海科译创业投资合伙企业（有限合伙）	投资款	100,000,000.00	7-12 个月	49.55	
湖南拓维教育发展有限公司	投资款	31,500,000.00	7-12 个月	15.61	
国家税务局	税金	22,073,727.98	0-12 个月	10.94	
贵州白山云科技有限公司	投资款	15,000,000.00	1-6 个月	7.43	
秒啊（北京）科技有限公司	意向金	8,510,000.00	1 年以内	4.22	
合计		177,083,727.98	/	87.75	

6、 本期无涉及政府补助的应收款项

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

8、 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2017.3.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	12,188,279.97		12,188,279.97
合计	12,188,279.97		12,188,279.97

(续)

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

2、 存货期末余额中无借款费用资本化金额

(八) 其他流动资产

项目	2017.3.31	2016.12.31
理财产品	945,000,000.00	
待抵扣增值税进项税	22,036,060.10	844,517.59
待摊费用	7,688,142.10	5,047,999.75
预交所得税	224,057.80	220,698.41
合计	974,948,260.00	6,113,215.75

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2017.3.31		
	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	1,998,074.24		1,998,074.24
其中：按公允价值计量			
按成本计量	1,998,074.24		1,998,074.24
合 计	1,998,074.24		1,998,074.24

(续)

项目	2016.12.31		
	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

2017 年 3 月 31 日

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（其中：汇率折算）	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
MUHO LIMITED	1,923,934.95	74,139.29		1,998,074.24					5.71	
合 计	1,923,934.95	74,139.29		1,998,074.24					/	

2016 年 12 月 31 日

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、 本期无可供出售金融资产减值的变动情况

4、 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情况

(十) 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	其他		
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	
光映时代（北京）科技有限公司	200,000.00								200,000.00	
北京映舞科技有限公司	12,000,000.00			-541,289.16					11,458,710.84	
北京未来趣娱科技有限公司	1,029,000.00			-239,562.71					789,437.29	
北京清流鼎点科技有限公司	14,830,000.00								14,830,000.00	
Next Entertainment Global Holding	16,552,690.00			-6,450,670.40					10,102,019.60	
合计	48,722,834.24			-6,122,074.96					42,600,759.28	

(续)

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.3.31	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		
联营企业										
北京威维体育文化有限公司	5,220,591.55			996,141.16					6,216,732.71	
光映时代（北京）科技有限公司	200,000.00								200,000.00	
北京映舞科技有限公司	11,458,710.84			-1,124,690.24					10,334,020.60	
北京未来趣娱科技有限公司	789,437.29			-136,792.71					652,644.58	
北京清流鼎点科技有限公司	14,830,000.00								14,830,000.00	
Next Entertainment Global Holding	10,102,019.60			-3,002,882.89					7,099,136.71	
合计	42,600,759.28			-3,268,224.68					39,332,534.60	

(十一) 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	服务器其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	6,331,297.85	1,704,330.82	5,453,620.91	17,854.00	13,507,103.58
(2) 本期增加金额	4,305,160.43	5,094,672.50	467,350.06	10,440,668.51	20,307,851.50
—购置	4,305,160.43	5,094,672.50	467,350.06	10,440,668.51	20,307,851.50
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	464,581.00	463,963.96	10,138.00		938,682.96
—处置或报废	464,581.00	443,488.13			908,069.13
—其他		20,475.83	10,138.00		30,613.83
(4) 2016.12.31	10,171,877.28	6,335,039.36	5,910,832.97	10,458,522.51	32,876,272.12
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	3,021,187.75	1,444,098.58	3,974,465.66	16,961.30	8,456,713.29
(2) 本期增加金额	1,356,864.40	351,681.19	544,472.66	324,214.31	2,577,232.56
—计提	1,356,864.40	351,681.19	544,472.66	324,214.31	2,577,232.56
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	250,099.24	36,245.71	1,412.37		287,757.32
—处置或报废	250,099.24	33,288.07			283,387.31
—其他		2,957.64	1,412.37		4,370.01
(4) 2016.12.31	4,127,952.91	1,759,534.06	4,517,525.95	341,175.61	10,746,188.53
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					

宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司
2016 年度至 2017 年 1-3 月
备考财务报表附注

项目	运输工具	电子设备	办公设备	服务器其他	合计
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	6,043,924.37	4,575,505.30	1,393,307.02	10,117,346.90	22,130,083.59
(2) 2015.12.31 账面价值	3,310,110.10	260,232.24	1,479,155.25	892.70	5,050,390.29

项目	运输工具	电子设备	办公设备	服务器及其他	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	10,171,877.28	6,335,039.36	5,910,832.97	10,458,522.51	-	32,876,272.12
(2) 本期增加金额	-	509,412.21	4,581.20	-	3,616,074.00	4,130,067.41
—购置	-	509,412.21	4,581.20	-	3,616,074.00	4,130,067.41
—在建工程转入	-	-	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	11,138.93	210,510.34	-	-	-	221,649.27
—处置或报废	-	210,510.34	-	-	-	210,510.34
—其他	11,138.93	-	-	-	-	11,138.93
(4) 2017.3.31	10,160,738.35	6,633,941.23	5,915,414.17	10,458,522.51	3,616,074.00	36,784,690.26
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	4,127,952.91	1,759,534.06	4,517,525.95	341,175.61	-	10,746,188.53
(2) 本期增加金额	470,988.06	415,062.73	142,633.12	839,425.57	-	1,868,109.48
—计提	470,988.06	415,062.73	142,633.12	839,425.57	-	1,868,109.48
—其他	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	427.54	19,963.77	-	-	-	20,391.31
—处置或报废	-	19,963.77	-	-	-	19,963.77
—其他	427.54	-	-	-	-	427.54
(4) 2017.3.31	4,598,513.43	2,154,633.02	4,660,159.07	1,180,601.18	-	12,593,906.70
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31	-	-	-	-	-	-

宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司
2016 年度至 2017 年 1-3 月
备考财务报表附注

项目	运输工具	电子设备	办公设备	服务器及其他	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-	-	-
(4) 2017.3.31	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						
(1) 2017.3.31 账面价值	5,562,224.92	4,479,308.21	1,255,255.10	9,277,921.33	3,616,074.00	24,190,783.56
(2) 2016.12.31 账面价值	6,043,924.37	4,575,505.30	1,393,307.02	10,117,346.90	-	22,130,083.59

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	知识产权	软件	域名	版权	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	2,880,000.00	12,019,909.42	226,354.12		15,126,263.54
(2) 本期增加金额		4,927,286.89			4,927,286.89
—购置		4,927,286.89			4,927,286.89
(3) 本期减少金额		1,709,401.72			1,709,401.72
—处置		1,709,401.72			1,709,401.72
(4) 2016.12.31	2,880,000.00	15,237,794.59	226,354.12		18,344,148.71
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	1,073,833.10	226,354.12		1,588,187.22
—计提	288,000.00	1,073,833.10	226,354.12		1,588,187.22
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2016.12.31	1,176,000.00	10,761,569.23	226,354.12		12,163,923.35
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	4,476,225.36			6,180,225.36
(2) 2015.12.31 账面价值	1,992,000.00	2,332,173.29	226,354.12		4,550,527.41

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。

项目	知识产权	软件	域名	版权	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	2,880,000.00	15,237,794.59	226,354.12	-	18,344,148.71
(2) 本期增加金额	-	-	-	9,433,962.26	9,433,962.26
—购置	-	-	-	9,433,962.26	9,433,962.26
—内部研发	-	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 2017.3.31	2,880,000.00	15,237,794.59	226,354.12	9,433,962.26	27,778,110.97
2. 累计摊销					
(1) 2016.12.31	1,176,000.00	10,761,569.23	226,354.12	-	12,163,923.35
(2) 本期增加金额	72,000.00	670,859.64	-	393,084.91	1,135,944.55
—计提	72,000.00	670,859.64	-	393,084.91	1,135,944.55

项目	知识产权	软件	域名	版权	合计
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 2017.3.31	1,248,000.00	11,432,428.87	226,354.12	393,084.91	13,299,867.90
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 2017.3.31	-	-	-	-	-
4. 账面价值					-
(1) 2017.3.31 账面价值	1,632,000.00	3,805,365.72	-	9,040,877.35	14,478,243.07
(2) 2016.12.31 账面价值	1,704,000.00	4,476,225.36	-	-	6,180,225.36

截至 2017 年 3 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 2017 年 3 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。

2、 报告期期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加企业合并形成	本期减少处置	2017.3.31
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
北京蜜莱坞网络科技有限公司—非同一控制下企业合并形成	2,724,224,670.07			2,724,224,670.07
合计	2,725,023,361.13			2,725,023,361.13

(十四) 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

(续)

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.3.31
办公室装修	1,899,069.82		257,890.29		1,641,179.53
合计	1,899,069.82		257,890.29		1,641,179.53

(十五) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017.3.31		2016.12.31	
	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
预计负债	8,800,000.00	1,320,000.00		
资产减值准备	3,312,705.79	748,551.37	2,516,455.04	629,113.76
应付职工薪酬	123,439.28	30,859.82	123,439.28	30,859.82
无形资产摊销	3,538,694.39	884,673.60	3,538,694.39	884,673.60
合计	15,774,839.46	2,984,084.79	6,178,588.71	1,544,647.18

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2017.3.31	2016.12.31
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

2017 年 3 月 31 日

借款期限	金额	借款银行	担保方式
12 个月（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

2016 年 12 月 31 日

借款期限	金额	借款银行	担保方式
12 个月（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、 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

(十七) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2017.3.31	2016.12.31
交易性金融负债	2,156,043,596.91	2,156,043,596.91
合计	2,156,043,596.91	2,156,043,596.91

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	2017.3.31	2016.12.31
1 年以内	772,527,314.40	759,427,290.89
1-2 年	90,500.00	343,378.60
2-3 年	99,234.04	140,278.08
3 年以上	251,883.39	180,494.35
合计	772,968,931.83	760,091,441.92

2、 报告期期末无账龄超过一年的重要应付账款情况

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2017.3.31	2016.12.31
1 年以内	78,521,615.26	69,237,829.72
1 年以上	248,967.28	13,163.51
合 计	78,770,582.54	69,250,993.23

2、 报告期期末无账龄超过一年的重要预收款项情况

(二十) 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	11,337,599.01	195,792,139.67	176,607,300.85	30,522,437.83
离职后福利-设定提存计划	913,511.02	20,090,667.84	19,224,413.04	1,779,765.82
辞退福利		133,007.00	4,143.00	128,864.00
一年内到期的其他福利				
合计	12,251,110.03	216,015,814.51	195,835,856.89	32,431,067.65

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31
短期薪酬	30,522,437.83	64,264,641.45	82,906,855.61	11,880,223.67
离职后福利-设定提存计划	1,779,765.82	6,929,540.17	6,818,666.23	1,890,639.76
辞退福利	128,864.00	60,000.00	188,864.00	-
一年内到期的其他福利				
合计	32,431,067.65	71,254,181.62	89,914,385.84	13,770,863.43

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	10,345,074.08	165,490,646.96	146,804,025.62	29,031,695.42
(2) 职工福利费		4,287,755.18	4,287,755.18	
(3) 社会保险费	420,932.20	9,874,973.44	9,370,704.64	925,201.00
其中：医疗保险费	384,599.20	8,978,084.11	8,521,231.47	841,451.84
工伤保险费	10,793.33	235,698.85	224,565.82	21,926.36
生育保险费	25,539.67	661,190.48	624,907.35	61,822.80
(4) 住房公积金	130,652.00	14,735,693.00	14,744,825.00	121,520.00
(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				
(8) 其他短期薪酬				
合计	11,337,599.01	195,792,139.67	176,607,300.85	30,522,437.83

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	29,031,695.42	53,501,903.45	72,197,657.52	10,335,941.35
(2) 职工福利费		2,259,371.05	2,259,371.05	
(3) 社会保险费	925,201.00	3,500,085.32	3,443,276.84	982,009.48
其中：医疗保险费	841,451.84	3,172,672.67	3,117,999.99	896,124.52
工伤保险费	21,926.36	84,964.12	86,983.15	19,907.33
生育保险费	61,822.80	242,448.53	238,293.70	65,977.63
(4) 住房公积金	121,520.00	4,672,636.24	4,672,054.24	122,102.00
(5) 工会经费和职工教育经费	444,021.41	330,645.39	334,495.96	440,170.84
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	30,522,437.83	64,264,641.45	82,906,855.61	11,880,223.67

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	876,122.72	19,273,978.41	18,436,788.27	1,713,312.86
失业保险费	37,388.30	816,689.43	787,624.77	66,452.96
企业年金缴费				
合计	913,511.02	20,090,667.84	19,224,413.04	1,779,765.82

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31
基本养老保险	1,713,312.86	6,652,802.03	6,546,990.60	1,819,124.29
失业保险费	66,452.96	276,738.14	271,675.63	71,515.47
企业年金缴费				
合计	1,779,765.82	6,929,540.17	6,818,666.23	1,890,639.76

(二十一) 应交税费

税费项目	2017.3.31	2016.12.31
增值税	13,496,856.02	28,343,627.61
企业所得税	47,372,903.41	93,220,533.65
个人所得税	822,589.74	26,585,030.25
城市维护建设税	1,217,983.51	1,969,939.19
教育费附加	917,841.34	1,604,619.94
其他	152,580.18	1,388,743.90
合计	63,980,754.20	153,112,494.54

(二十二) 应付利息

项目	2017.3.31	2016.12.31
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	15,950.00	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	175,925,369.25	140,740,295.40
合计	175,941,319.25	140,740,295.40

(二十三) 应付股利

项目	2017.3.31	2016.12.31
普通股股利		1,347,015.51
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		1,347,015.51

(二十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017.3.31	2016.12.31
投资款及预缴增资款	9,294,850.00	7,029,000.00
费用报销款	144,275.57	955,677.82
代收、代缴款	732,780.07	1,082,229.96
保证金	100,000.00	100,000.00
其他	84,085.63	28,918.58
合 计	10,355,991.27	9,195,826.36

2、报告期期末无账龄超过一年的重要其他应付款情况

(二十五) 长期应付款

项目	2017.3.31	2016.12.31
应付借款	738,824,403.09	738,824,403.09
合 计	738,824,403.09	738,824,403.09

(二十六) 预计负债

项目	2017.3.31	2016.12.31
未决诉讼	8,800,000.00	
合 计	8,800,000.00	

说明：未决诉讼系因蜜莱坞公司单方提前终止与上海晶茂文化传播有限公司关于“映客”品牌映前银幕广告业务合作产生的违约金。

(二十七) 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	/

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31	形成原因
税控系统	479.45		159.45	320.00	购入税控系统专用设备形成
合 计	479.45		159.45	320.00	/

(二十八) 净资产

项 目	2017.3.31	2016.12.31
归属于母公司所有者的净资产	667,287,818.05	299,340,047.29

项 目	2017.3.31	2016.12.31
少数股东净资产	592,996,024.71	433,999,107.83
合计	1,260,283,842.76	733,339,155.12

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-3 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,133,402,185.47	682,379,442.63	4,802,443,819.22	3,115,959,945.92
其他业务			2,912,264.15	2,830,188.60
合计	1,133,402,185.47	682,379,442.63	4,805,356,083.37	3,118,790,134.52

(三十) 税金及附加

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
城市维护建设税	3,403,751.48	12,442,173.45
教育费附加	2,679,995.71	9,592,924.39
其他	1,153,477.80	2,313,002.69
合计	7,237,224.99	24,348,100.53

(三十一) 销售费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
市场推广费	57,129,446.25	514,318,269.22
职工薪酬	20,072,552.65	86,770,452.49
租赁费	2,319,111.30	8,332,227.25
业务招待费	1,277,981.95	1,885,361.21
办公费	842,754.62	2,545,890.18
顾问费	432,647.22	1,497,263.30
物业管理费	241,680.33	1,306,421.66
折旧摊销费	279,623.02	749,175.29
交通差旅费	303,871.45	1,545,936.57
其他	181,839.26	4,787,027.10
合计	83,081,508.05	623,738,024.27

(三十二) 管理费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
研发支出	30,219,871.28	188,648,015.95
职工薪酬	10,766,717.15	32,992,384.07
专业中介机构费用	2,642,948.38	18,158,290.67

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
研发支出	30,219,871.28	188,648,015.95
职工薪酬	10,766,717.15	32,992,384.07
专业中介机构费用	2,642,948.38	18,158,290.67
租赁费	1,847,045.46	4,395,797.78
办公费	1,019,844.89	4,347,630.31
业务招待费	1,066,324.40	2,432,026.32
交通差旅费	988,231.63	3,654,523.35
折旧摊销费	751,163.19	2,619,290.81
物业管理费	47,413.08	317,116.54
顾问费	2,934.66	5,046.69
其他	783,436.50	3,047,436.47
股份支付费用		74,081,873.00
合计	50,135,930.62	334,699,431.96

(三十三) 财务费用

类别	2017 年 1-3 月	2016 年度
利息支出	35,331,523.85	141,166,626.34
减：利息收入	7,625,496.69	10,831,003.15
汇兑损益	19.66	-296.66
手续费及其他	7,734,310.08	46,439,692.23
合计	35,440,356.90	176,775,018.76

(三十四) 资产减值损失

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
坏账损失	796,250.75	709,528.74
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
合计	796,250.75	709,528.74

(三十五) 投资收益

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,268,224.68	-6,122,074.96
处置长期股权投资产生的投资收益		792,336.29
理财收益		102,948.08
合 计	-3,268,224.68	-5,226,790.59

(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	
	2017 年 1-3 月	2016 年度	2017 年 1-3 月	2016 年度
非流动资产处置利得合计		233.37		233.37
其中：固定资产处置利得		233.37		233.37
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	10,651,000.00	1,000,000.00	10,651,000.00	1,000,000.00
其他	153.78	330,819.93	153.78	330,819.93
合计	10,651,153.78	1,331,053.30	10,651,153.78	1,331,053.30

计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
推动企业上市资金		1,000,000.00	《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）	与收益相关
长沙信息产业园管理委员会专项资金	10,649,000.00		长信管发【2017】3 号	与收益相关
长沙市财政局高新区新成立非公有制企业党组织启动经费	2,000.00		长高非公党委法【2017】62 号	与收益相关
小计	10,651,000.00	1,000,000.00		/

(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	
	2017 年 1-3 月	2016 年度	2017 年 1-3 月	2016 年度
非流动资产处置损失合计		62,852.63		62,852.63
其中：固定资产处置损失		62,852.63		62,852.63
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	1,640,328.78	1,502,583.89	1,640,328.78	1,502,583.89
其他	8,800,000.00	373,446.58	8,800,000.00	373,446.58
合计	10,440,328.78	1,938,883.10	10,440,328.78	1,938,883.10

说明：2017 年 1-3 月营业外支出中“其他”8,800,000.00 元系蜜莱坞应付上海晶茂文化传播有限公司的提前终止合同违约金。

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
当期所得税费用	51,887,236.07	96,316,598.96
递延所得税费用	-1,439,437.61	6,427,356.80
合计	50,447,798.46	102,743,955.76

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
北京蜜莱坞网络科技有限公司	2016 年 1 月 1 日	2,894,868,000.00	48.2478	现金购买	2016 年 1 月 1 日	备考报表的假设

合并成本及商誉

项目	北京蜜莱坞网络科技有限公司
合并成本	
— 现金	2,894,868,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	2,894,868,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	170,643,329.93
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,724,224,670.07

(二) 同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生同一控制下企业合并

(三) 反向购买

本公司本报告期未发生反向购买

(四) 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。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司报告期无其他原因导致合并范围变动。

八、 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

2017 年 3 月 31 日

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
北京蜜莱坞网络科技有限公司	北京市	北京市	直播平台服务	48.2478		非同一控制下企业合并

2016 年 12 月 31 日

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
北京蜜莱坞网络科技有限公司	北京市	北京市	直播平台服务	48.2478		非同一控制下企业合并

2、 本公司本期使用企业资产和清偿企业债务不存在重大限制情况

3、 本公司不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2017.3.31/2017 年 1-3 月	2016.12.31/2016 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	39,332,534.60	42,600,759.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,268,224.68	-6,122,074.96
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,268,224.68	-6,122,074.96

(三) 重要的共同经营

本公司本期不存在重要的共同经营

(四) 本公司本期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益情况

九、 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	37.5	37.5

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“八、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“八、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
万丽莉	企业实际控制人之一
北京清源新创科技有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
光明云媒（上海）文化传播有限公司	其他关联方
北京昆仑博远科技中心（有限合伙）	其他关联方
嘉兴光信投资管理合伙企业（有限合伙）	其他关联方
深圳市华动飞天网络技术开发有限公司	其他关联方

(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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度
光明云媒（上海）文化传播有限公司	推广费		802,173.82
北京清源新创科技有限公司	服务器带宽	218,952.04	3,258,386.56

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度
无			

2、 关联方资金拆借

2016 年度

(1) 蜜莱坞公司关联方拆借情况：

关联方名称	本期拆入	本期还款	拆借利率	备注
奉佑生	1,000,000.00			注1
北京昆仑博远科技中心（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00		注2
嘉兴光信投资管理合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00		注2
北京映舞科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		注2

注 1：2015 年度蜜莱坞公司与股东奉佑生由于资金需求而产生的短期无息资金拆借。截至 2016 年 12 月 31 日，蜜莱坞公司与股东奉佑生之间的资金拆借往来款已全部还清。

注 2：2016 年度蜜莱坞公司与北京昆仑博远科技中心（有限合伙）、嘉兴光信投资管理合伙企业（有限合伙）和北京映舞科技有限公司由于资金需求而产生的短期无息资金拆借。蜜莱坞公司与股东奉佑生之间的资金拆借往来款已全部还清。

(2) 因本次交易公司欠股东资金情况：

其中列入交易性金融负债核算的 15 年期利率 4.90%的情况：北京宣亚国际投资有限公司 1,134,759,834.22 元，北京橙色动力咨询中心（有限合伙）378,253,270.68 元，北京金凤银凰咨询中心（有限合伙）306,805,407.80 元，北京伟岸仲合咨询中心（有

限合伙) 336,225,084.21 元, 利息共 132,057,670.31 元;

其中列入长期应付款核算的 3 年期利率 4.75%的情况: 北京宣亚国际投资有限公司 3 亿元, 北京金凤银凰咨询中心(有限合伙) 2 亿元, 北京伟岸仲合咨询中心(有限合伙) 2.39 亿元, 利息共 43,867,698.94 元;

3、 关联担保情况

本公司作为担保方:

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

注: 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。

4、 其他关联交易

截止 2017 年 3 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。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2017.3.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京清源新创科技有限公司	2,914,052.69		3,000,000.00	
应收账款	北京多米在线科技股份有限公司	60,684.95		60,684.95	
其他应收款	北京多米在线科技股份有限公司	1,001,600.00		1,001,600.00	
其他应收款	深圳市华动飞天网络科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
其他应收款	侯广凌	150,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2017.3.31	2016.12.31
其他应付款	北京映舞科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应付款	北京未来趣娱科技有限公司	1,029,000.00	1,029,000.00
交易性金融负债	公司股东	2,156,043,596.91	2,156,043,596.91

项目名称	关联方	2017.3.31	2016.12.31
长期应付款	公司股东（除北京橙色动力咨询中心（有限合伙））	738,824,403.09	738,824,403.09
应付利息	公司股东	175,925,369.25	140,740,295.40

注：公司股东：北京宣亚国际投资有限公司、北京橙色动力咨询中心（有限合伙）、北京金凤银凰咨询中心（有限合伙）、北京伟岸仲合咨询中心（有限合伙），明细见九、（五）、2 关联方拆借。

十、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

项目	情况
2016 年度授予的各项权益工具总额	74,081,873.00
2016 年度行权的各项权益工具总额	74,081,873.00

（二） 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照股份授予日最近一次增资的估值确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	74,081,873.00
2016 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	74,081,873.00

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

于 2017 年 3 月 31 日，蜜莱坞公司作为承租人就房租之不可撤销经营租赁需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下：

期间	2017 年 3 月 31 日
资产负债表日后一年	46,223,749.60
资产负债表日后二年	50,170,573.41
资产负债表日后三年	14,672,274.62

（二） 或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

2017 年 5 月 15 日，上海晶茂文化传播有限公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，称蜜莱坞公司单方终止双方之间签订的《映前银幕广告代理发布合同》及相关《补充协议》，构成违约，请求法院判令蜜莱坞公司承担相应法律责任，向其支付违约金人民币 880 万元。截止 2017 年 3 月 31 日，蜜莱坞公司为此计提预计损失 880 万元。截至本财务报告报出日，该诉讼正在进行中。

十二、资产负债表日后事项

1、蜜莱坞公司新设子公司

2017 年 6 月 15 日，淮安映客互娱网络信息有限公司成立，取得淮安市工商行政管理局经济技术开发区分局核发统一社会信用代码 91320891MA1P782F78 的企业法人营业执照。注册资本为人民币 5,000 万元。注册地为淮安经济技术开发区富誉路 3 号 901 室；经营期限为 20 年；法定代表人为赵磊。

2、参股投资公司

2017 年 4 月 27 日，蜜莱坞公司之子公司宁波梅山保税港区映记投资管理有限公司与宁波青雨投资管理合伙企业（有限合伙）签订投资协议，共同成立宁波梅山保税港区青雨万峰股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“基金”），宁波青雨投资管理合伙企业（有限合伙）为基金普通合伙人及管理人，宁波梅山保税港区映记投资管理有限公司是基金的有限合伙人及投资人。合同约定，宁波梅山保税港区映记投资管理有限公司认缴出资人民币 5,990 万元。截止本财务报告报出日，宁波梅山保税港区映记投资管理有限公司支付投资款 3,000 万元，宁波梅山保税港区青雨万峰股权投资合伙企业（有限合伙）工商登记已完成。

3、蜜莱坞公司侯广凌归还欠蜜莱坞公司借款及廖洁鸣归还代收业务款

2017 年 6 月 12 日，蜜莱坞公司侯广凌归还全部欠蜜莱坞公司借款 15 万元。廖洁鸣归还通过线上（Apple,Inc.）及线下渠道代收的用户充值款共计 882.61 万元。

十三、其他重要事项

（1）蜜莱坞公司取得秒啊（北京）科技有限公司股权

2017 年 1 月，蜜莱坞公司之子公司宁波梅山保税港区映记投资管理有限公司与秒啊（北京）科技有限公司签订投资协议，以人民币 500 万元购买秒啊（北京）科技有限公司的 10%股权。截至 2017 年 3 月 31 日，已支付全部股权款。截止报告日，股权交割和工商登记变更已完成。

（2）公司子公司北京品推宝移动科技有限公司投资秒啊（北京）科技有限公司，投资 1750 万元占 10%股权，款项已支付，工商登记变更已完成。

（3）收购湖南天天向上网络科技有限公司 100%股权

蜜莱坞公司于 2017 年 7 月 19 日通过以壹元人民币收购奉佑生、侯广凌、廖洁鸣持有的湖南快享网络有限公司 100%股权完成收购湖南拓维教育发展有限公司、谭睿、黄萍及张治平持有的湖南天天向上网络科技有限公司 100%股权。截止本财务报告报出日，湖南天天向上网络科技有限公司的股权交割和工商登记变更已完成。

（4）蜜莱坞公司收购北京闲徕互娱网络科技有限公司 5%股权

2016 年 12 月，蜜莱坞公司与北京闲徕互娱网络科技有限公司、宁波梅山保税港区辰海科议创业投资合伙企业（有限合伙）、西藏昆诺赢展创业投资有限公司、谭星、谭炎、彭啸、高大伟及司伟博签订合同权利义务转让协议，以人民币 10,000 万元购买宁波梅山保税港区辰海科议创业投资合伙企业（有限合伙）持有的北京闲徕互娱网络科技有限公司 5%股权。截至 2017 年 3 月 31 日，已支付全部股权款。截止报告日，股权交割和工商登记变更已完成。

（5）蜜莱坞公司之子公司取得贵州白山云科技有限公司 1.08%股权

2016 年 12 月，蜜莱坞公司之子公司宁波梅山保税港区映记投资管理有限公司与宁波梅山保税港区珞珈山股权投资合伙企业（有限合伙）、上海火山石一期股权投资合伙企业（有限合伙）、贵州白山云科技有限公司、霍涛、沙涌、王康、代翔、上海通势丰投资合伙企业（有限合伙）、魏建平、上海融玺创业投资管理有限公司、北京信联网讯科技有限公司、刘春茹、上海擎承投资中心（有限合伙）、贵安新区新兴产业发展基金（有限合伙）签订股权转让及增资协议，以人民币 1,500 万元对贵州白山与科技有限公司增资，取得其 1.08%股权。截至 2017 年 3 月 31 日，已支付全部股权款。截止报告日，股权交割和工商登记变更正在进行中。

（6）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（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。于 5 月完成了工商变更登记手续，并取得了北京市工商行政管理局颁发的《营业执照》。

（7）公司于 2017 年 4 月 19 日召开了第二届董事会第十三次会议、2017 年 5 月 11 日召开了 2016 年年度股东会议，审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》、《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修改并办理工商变更登记的议案》，公司于 6 月已完成了工商变更登记及章程备案手续，并取得了北京市工商行政管理局颁发的《营业执照》。

（8）公司于 2017 年 4 月 19 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于全资子公司增资扩股暨放弃部分优先认缴出资权利的议案》，同意公司向北京宣亚国际品牌咨询有限公司（简称“品牌咨询”）增资人民币 110 万元，品牌咨询引入个人投资者程乐松先生对品牌咨询增资人民币 490 万元。于 6 月完成了工商变更登记手续，并取得了北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的《营业执照》。

（9）公司于 2017 年 4 月 19 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于

放弃控股子公司股权优先受让权的议案》，同意公司控股子公司宣亚国际品牌管理（湖南）有限公司（简称“宣亚湖南”）自然人股东薛真石、伊沙晨子拟将其持有的宣亚湖南全部股权分别转让给薛玲、丁来滨。于 6 月完成了工商变更登记手续，并取得了长沙市工商行政管理局开福分局颁发的《营业执照》。

（10）公司于 2017 年 4 月 19 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》，且 5 月已通过股东大会批准实施。

宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司



二〇一七年九月四日