

Topline®

尚诚同力

NEEQ : 838657

北京尚诚同力品牌管理股份有限公司

Beijing Topline Brand Management



互联网营销价值创造者



年度报告摘要

— 2017 —

一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www. neeq. com. cn或www. neeq. cc）的年度报告全文。
- 1.2 公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。公司本年度会计师事务所由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）。

1.5 公司联系方式

信息披露事务管理人/董事会秘书	谢良君
职务	董事会秘书
电话	010-64097401
传真	010-64097213
电子邮箱	leslie.xie@topline-consulting.com.cn
公司网址	http://www. topline-consulting. com. cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区工人体育场北路8号院2号楼13层02-1602 邮编：100027
公司指定信息披露平台的网址	www. neeq. com. cn
公司年度报告备置地	北京市朝阳区工人体育场北路8号院2号楼13层02-1602 公司董事会秘书办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	214,300,205.44	87,375,301.33	145.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,894,943.83	57,575,770.59	222.87%
营业收入	184,718,687.52	139,837,544.75	32.10%

归属于挂牌公司股东的净利润	26,577,924.81	37,941,072.34	-29.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,246,065.81	38,478,168.88	-
经营活动产生的现金流量净额	23,673,335.32	22,807,626.47	3.80%
加权平均净资产收益率	30.51%	83.29%	-
基本每股收益（元/股）	1.27	1.92	-33.85%
稀释每股收益（元/股）	1.27	1.92	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	7.90	2.88	174.47%

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	8,694,500	8,694,500	36.95%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,723,000	1,723,000	7.32%
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0%
	核心员工	0	0.00%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,001,600	100.00%	-5,167,200	14,834,400	63.05%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	90.00%	-4,500,000	13,500,000	57.38%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		20,001,600	-	3,527,300	23,528,900	-
普通股股东人数		10				

2.3 普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋军	7,200,000	-1,111,000	6,089,000	25.88%	5,400,000	689,000
2	胡越飞	5,400,000	-833,000	4,567,000	19.41%	4,050,000	517,000
3	北京尚诚同力科技发展合伙企业(有限合伙)	2,001,600	1,110,000	3,111,600	13.22%	1,334,400	1,777,200
4	谢良君	3,600,000	-555,000	3,045,000	12.94%	2,700,000	345,000
5	北京尚诚峰创科技发展合伙企业(有限	0	1,667,000	1,667,000	7.08%	0	1,667,000

合伙)						
合计	18,201,600	278,000	18,479,600	78.53%	13,484,400	4,995,200

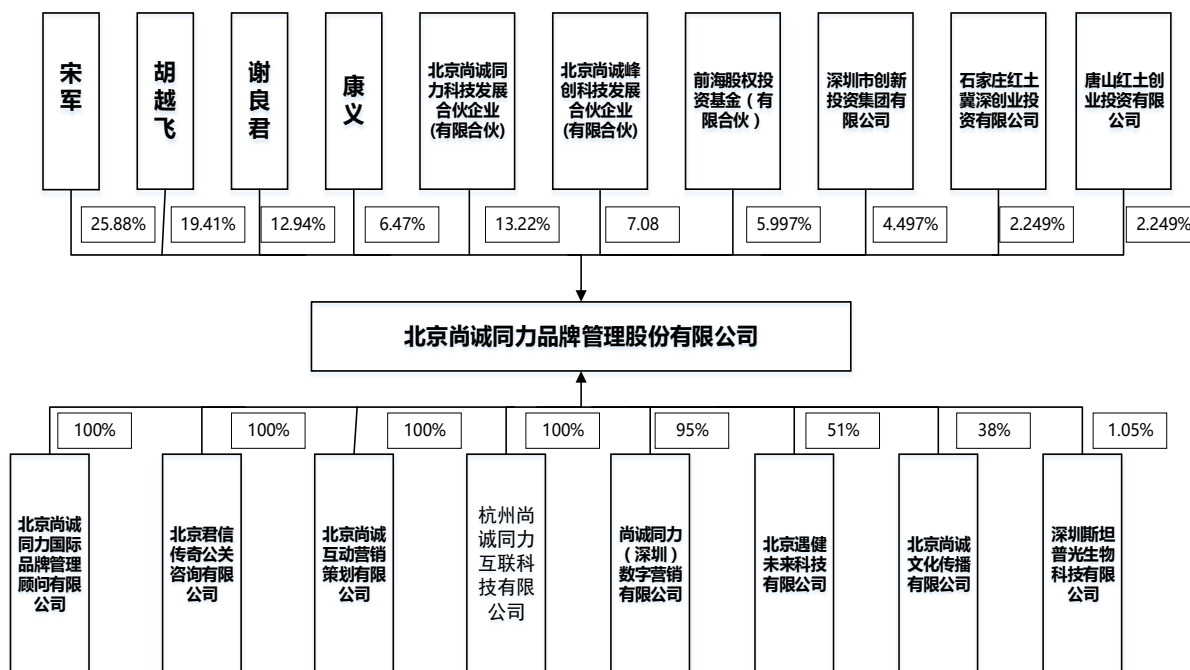
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

宋军、胡越飞、谢良君及康义分别直接持有公司 25.88%、19.41%、12.94%、6.47%的股份，通过北京尚诚同力科技发展合伙企业(有限合伙)间接控制公司 13.22%的股份、通过北京尚诚峰创科技发展合伙企业(有限合伙)间接控制公司 7.08%的股份。2016 年 3 月 28 日，上述四位自然人股东共同签署了《一致行动协议》，宋军、胡越飞、谢良君和康义为一致行动人，上述四人共计控制公司 85.00%的股份，所享有的表决权能对股东大会的决议产生重大影响，为公司实际控制人。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

控股股东为宋军。报告期内公司控股股东未发生变动。

宋军、谢良君、胡越飞、康义为一致行动人，共同控制公司，报告期内公司实际控制人未发生变动。



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

一、报告期内会计估计变更

2017 年 12 月 8 日，经公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于会计估计变更的议案》，并经 2017 年 12 月 26 日召开的 2017 年第六次临时股东大会审议通过。

变更日期为 2017 年 12 月 26 日

1、变更前采取的会计估计

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

(1) 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	根据业务性质认定包括关联方款项、职工备用金、押金、质保金

(2) 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账
无风险组合	不计提坏账准备。(若有证据表明该等应收款项存在减值，则采用个别认定法计提坏账准备)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

2、变更后采取的会计估计

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

(1) 组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征，采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	30	30
2 至 3 年	100	100
3 至 4 年	100	100
4 至 5 年	100	100
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

(三) 变更原因

随着公司业务规模的不断扩大，公司评估了近年来客户回款的安全性、客户构成等公司实际经营情况，在参考部分同行业上市公司的应收款项组合的确定依据及坏账准备计提比例后，为了更加真实、客观地反映公司的财务状况以及经营成果，根据公司的实际情况，本着谨慎经营、有效防范经营风险的原则，根据《企业会计准则》的规定，公司拟对应收款项组合的确定依据及坏账准备的计提比例进行变更。

二、报告期内重大会计差错更正

2018 年 4 月 26 日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于对前期会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关前期重大会计差错事项进行了调整，本议案尚需提交 2017 年年度股东大会审议，这些会计差错包括：

1. 对营业收入的调整

公司根据会计准则要求，对跨期营业收入进行调整，并相应调整营业收入、预收账款等相关会计科目，其中：调减 2016 年度营业收入 844,138.93 元、调增 2016 年 12 月 31 日预收账款 3,558,556.10 元、调增 2016 年 12 月 31 日应收账款 3,351,567.53 元、调增 2016 年 1 月 1 日未分配利润 637,150.36 元。

2. 对整合营销传播服务成本归集与分配方法的调整

公司按权责发生制的原则，对项目人员薪酬核算科目进行重分类调整，其中：调增 2016 年度营业成本 9,013,326.49 元、调增 2016 年度销售费用 3,387,647.80 元、调减 2016 年度管理费用 12,400,974.29 元。

3. 对整合营销传播服务成本和存货的调整

公司根据会计准则要求，对跨期整合营销传播服务成本进行调整，并相应调整营业成本、应付账款等相关会计科目，其中：调增 2016 年度营业成本 3,331,018.32 元、调增 2016 年 12 月 31 日存货 3,708,368.12 元、调增 2016 年 12 月 31 日应付账款 513,160.39 元、调减 2016 年 12 月 31 日其他应收款 323,295.30 元、调减 2016 年 12 月 31 日应付职工薪酬 325,711.25 元、调增 2016 年 1 月 1 日未分配利润 6,528,642.00 元。

4. 对跨期应付职工薪酬的调整

公司按权责发生制的原则，对跨期应付职工薪酬进行调整，并相应调整相关会计科目，其中：调减 2016 年度销售费用 21,307.16 元、调减 2016 年度管理费用 1,965,297.78 元、调减 2016 年 12 月 31 日应付职工薪酬 2,131,327.78 元、调增 2016 年 1 月 1 日未分配利润 144,722.84 元。

5. 其他调整

(1) 公司按权责发生制的原则,对费用跨期进行调整,并相应调整相关会计科目,其中:调增 2016 年度营业成本 77,860.04 元、调减 2016 年度销售费用 5,830.00 元、调减 2016 年度管理费用 257,399.94 元、调减 2016 年 12 月 31 日应交税费 449,258.23 元、调减 2016 年 12 月 31 日其他应付款 257,399.94 元、调增 2016 年 12 月 31 日预付账款 5,830.00 元、调增 2016 年 12 月 31 日其他应收款 333,795.30 元、调增 2016 年 1 月 1 日未分配利润 860,913.57 元。

(2) 根据款项性质,对资产负债表科目重分类进行调整,其中:调增 2016 年 12 月 31 日其他应收款 39,120.00 元、调增 2016 年 12 月 31 日应付职工薪酬 246,001.31 元、调减 2016 年 12 月 31 日应交税费 238,095.15 元、调增 2016 年 12 月 31 日其他应付款 31,213.84 元。

(3) 对应交税费-应交增值税进行调整,并相应调整相关会计科目,其中:调增 2016 年 12 月 31 日应交税费 111,557.19 元、调减 2016 年 12 月 31 日预收账款 111,557.19 元。

(4) 对应交税费-应交企业所得税进行调整,并相应调整相关会计科目,其中:调减 2016 年度所得税费用 547,905.56 元、调增 2016 年 12 月 31 日应交税费 1,081,103.72 元、调减 2016 年 12 月 31 日递延所得税资产 414,181.96 元、调减 2016 年 1 月 1 日未分配利润 2,043,191.24 元。

(5) 对附加税进行调整,并相应调整相关会计科目,其中:调增 2016 年 12 月 31 日应交税费 9,371.50 元、调增 2016 年度税金及附加 4,841.02 元、调减 2016 年度管理费用 1,120.71 元、调减 2016 年 1 月 1 日未分配利润 5,651.19 元。

(6) 对应收账款坏账准备进行调整,并相应调整相关会计科目,其中:调增 2016 年度资产减值损失 102,306.71 元、调减 2016 年 12 月 31 日应收账款 141,733.04 元、调减 2016 年 1 月 1 日未分配利润 39,426.33 元。

(7) 以上调整 2016 年 1 月 1 日未分配利润的事项中,影响同一控制下企业合并的金额为 380,346.53 元;2016 年 3 月 28 日,公司以 2015 年 12 月 31 日有限公司经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司,因股改时点前的损益类科目调整,相应调减 2016 年 12 月 31 日未分配利润 5,777,860.17 元、调增 2016 年 12 月 31 日资本公积 5,777,860.17 元;因损益类科目调整,调减 2016 年度计提盈余公积 351,317.10 元。

上述差错更正事项对尚诚同力 2016 年度财务报表的影响:

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	80,815,830.68	6,559,470.65	87,375,301.33
负债总额	27,761,916.23	2,037,614.51	29,799,530.74
所有者权益合计	53,053,914.45	4,521,856.14	57,575,770.59
利润总额	54,837,877.66	-2,109,209.43	52,728,668.23
所得税费用	15,451,263.63	-547,905.56	14,903,358.07
净利润	39,386,614.03	-1,561,303.87	37,825,310.16

上述差错更正事项对尚诚同力 2016 年 1 月 1 日留存收益的影响:

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
未分配利润	9,383,538.24	6,083,160.01	15,466,698.25
合 计	9,383,538.24	6,083,160.01	15,466,698.25

三、报告期内会计政策变更

依据财政部新颁布及修订的企业会计准则和有关通知的要求变更会计政策。

2017年4月28日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会〔2017〕13号），要求自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号），要求自2017年6月12日起施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	31,408,981.34	34,618,815.83		
预付款项	649,475.32	655,305.32		
其他应收款	888,800.25	938,420.25		
存货	10,866,392.29	14,574,760.41		
递延所得税资产	1,091,123.50	676,941.54		
资产总计	80,815,830.68	87,375,301.33		
应付账款	1,130,517.00	1,643,677.39		
预收款项	433,304.00	3,880,302.91		
应付职工薪酬	11,625,871.96	9,414,834.24		
应交税费	14,287,292.22	14,801,971.25		
其他应付款	284,931.05	58,744.95		
负债合计	27,761,916.23	29,799,530.74		
资本公积	331,120.38	6,108,980.55		
盈余公积	3,477,109.97	3,125,792.87		
2016年1月1日未分配利润	9,383,538.24	15,466,698.25		
其中：同一控制下企业合并	-955,614.54	-575,268.01		
2016年12月31日未分配利润	29,244,084.10	28,339,397.17		
所有者权益合计	53,053,914.45	57,575,770.59		
营业收入	140,681,683.68	139,837,544.75		
营业成本	56,283,775.21	68,705,980.06		
税金及附加	860,434.47	865,275.49		
销售费用	329,429.44	3,689,940.08		
管理费用	24,889,771.15	10,264,978.43		

资产减值损失	1,296,065.85	1,398,372.56		
营业利润	55,896,261.63	53,787,052.20		
利润总额	54,837,877.66	52,728,668.23		
所得税费用	15,451,263.63	14,903,358.07		
净利润	39,386,614.03	37,825,310.16		

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司合并报表范围增加 3 个子公司：2017 年 11 月 17 日公司成立全资孙公司上海尚诚同力品牌管理顾问有限公司，公司全资子公司北京尚诚同力国际品牌管理顾问有限公司出资 100 万元，占注册资本的 100%；2017 年 11 月 17 日公司收购控股子公司北京遇健未来科技有限公司，公司出资 51 万元，占注册资本的 51%；2017 年 12 月 20 日，公司成立控股子公司尚诚同力（深圳）数字营销有限公司，公司出资 95 万元，占注册资本的 95%。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

北京尚诚同力品牌管理股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 26 日