



西码股份

证券代码：838185

广州西码展览股份有限公司  
Guangzhou Cimu Exhibition CO.,Ltd.



半年度报告

—— 2016 ——

## 公司半年度大事记



2016年7月27日，广州西码展览股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：西码股份，证券代码：838185。



2016年6月1日，公司获得“通用型无线音响传输架”的实用新型专利证书。



2016年6月1日，公司获得“自行车智能展柜”的实用新型专利证书。



2016年6月1日，公司获得“旋转八角亭展灯”的外观设计专利证书。

## 目录

声明与提示	1
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	4
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项	7
第五节 股本变动及股东情况	8
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	10
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表	12
第八节 财务报表附注	25

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件	2016 年半年度报告
	第一届董事会第五次会议决议
	第一届监事会第三次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	广州西码展览股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Cimu Exhibition CO., Ltd.
证券简称	西码股份
证券代码	838185
法定代表人	黎庆腾
注册地址	广州市天河区员村西街 2 号大院自编 33 号 C 房之 8168-1
办公地址	广州市天河区员村西街 2 号大院自编 33 号 C 房之 8168-1
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	钟媛
电话	020-37209090
传真	020-37209040
电子邮箱	yuan@cimugroup.com
公司网址	http://www.cimugroup.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区员村西街 2 号大院自编 33 号 C 房之 8168-1 邮编：510655

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-07-27
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	展览、会议活动及广告公关服务
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	11,803,834
控股股东	黎庆腾
实际控制人	黎庆腾、钟媛夫妇
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	23
公司拥有的“发明专利”数量	2

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,218,360.88	15,881,292.48	216.21%
毛利率%	28.38%	28.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,929,837.00	1,712,645.28	304.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,929,859.23	1,712,932.16	304.56%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	18.94%	29.68%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	18.94%	29.69%	-
基本每股收益	0.62	-	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	57,866,197.06	41,899,017.95	38.11%
负债总计	11,844,923.56	16,632,581.45	-28.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,021,273.50	25,266,436.50	82.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	-	-
资产负债率%	20.47%	39.70%	-
流动比率	4.37	2.32	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,000,421.01	389,004.19	-
应收账款周转率	1.35	1.69	-
存货周转率	217.15	-	-

注：西码股份是服务性企业（商务服务业）。相对于生产性企业，存货、存货周转率指标不具代表性。

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	38.11%	39.91%	-

营业收入增长率%	216.21%	-5.22%	-
净利润增长率%	304.63%	-20.50%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是提供展览、会议活动及广告公关服务的商务服务企业，从事会议及展览服务、广告设计及营销，致力于为客户提供多种服务体系的综合解决方案。截至目前，公司拥有发明专利 2 项，实用新型专利 18 项，外观设计专利 3 项，计算机软件著作权 3 项；申报并已受理外观设计专利 1 项，另有 10 项商标正在申请注册，并通过 ISO9001 质量管理体系及 ISO14000 环境管理体系认证，建立了持续改进的标准化管理制度及流程，是一家全国领先的综合服务企业。

公司的销售模式为直接+间接的销售模式，主要客户包括直接客户、间接客户。针对长期合作的客户，根据客户的需求签订年度合作合同或单项合作合同、PO 订单。在深入分析客户需求的基础上，为客户提供优质的综合解决方案，客户认可后签订合同或订单。公司订单获取方式以招投标方式为主。商务谈判主要是依托公司专业过硬、资源广泛、综合能力强所形成的行业口碑及公司品牌影响力。公司的客户主要是由项目人员进行拓展，依托公司自身会展的优质展会服务，借助公司在会展行业的多年良好口碑，在维系原有客户的基础上，不断拓展新客户。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

### 二、经营情况

#### (一) 公司财务状况

2016 年 6 月 30 日，公司资产总额 57,866,197.06 元，比上年末增加 38.11%；负债总额 11,844,923.56 元，比上年末下降 28.78%；净资产总额 46,021,273.50 元，比上年末上升 82.14%，公司总体财务状况稳定增长。

#### (二) 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 50,218,360.88 元，较上年同期增长 216.21%。营业收入上升的主要原因为业务量上升，加大对外扩张；净利润为 6,929,837.00 元，比 2015 年 1-6 月增加 5,217,191.72 元。

#### (三) 公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为 -8,000,421.01 元，同比下降 8,389,425.20 元，主要是公司有较大业务扩展产生成本与应收款项未收回所致。为适应公司战略发展的需求，董事会适时调整管理机构，优化高层管理人员，使高管团队更具有凝聚力、战斗力和执行力。公司深化改革发展规划，不拘一格引进研发人员充实研发队伍，加大研发投入力度，提升市场竞争力。

### 三、风险与价值

#### (一) 股权集中，存在实际控制人控制不当风险

公司的实际控制人为黎庆腾、钟媛夫妇，黎庆腾直接持有公司 49.56%的股份；黎庆腾作为执行事务合伙人，能够控制承祥投资所持有公司的 27.96%股份；钟媛直接持



有公司 1.69%的股份，两人共计能够控制公司 79.21%的股份。黎庆腾担任公司董事长，总经理及法定代表人，钟媛担任公司副总经理，董事会秘书。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营。股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力，有可能会影响公司中小股东的利益。

应对措施：公司进一步完善法人治理结构，充分发挥股东大会、董事会及监事会职能，规范实际控制人的控制行为；制定相关规章制度来健全公司内部监督制约机制，制定严格的信息披露制度，健全外部监督机制，降低实际控制人的控制不当风险。

#### (二) 应收账款占资产比重高，存在坏账风险

2015 年末、2016 年上半年末，公司应收账款净额分别是 35,808,485.68 元、38,475,214.44 元，占公司总资产的 85.46%、66.49%，虽然报告期末公司应收账款账龄结构良好，公司发生坏账的风险较小，但公司应收账款占资产总额比重较高，一旦发生坏账，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司建立了一套完善的客户信用管理制度，同时将密切关注客户的信用状况，适时调整公司的信用政策，力争将应收款项坏账风险降到最低。此外，公司及时关注账龄较长的应收账款，加大催收力度。

#### (三) 公司业务扩张快，可能存在运营资金不足风险

随着下游行业对产品展示重视程度的不断提高，市场对会展需求迅速增长，公司业务量也随之增长，但现有人员、资产规模难以满足市场需求，制约了公司业务发展，迫切需要加大资金投入扩大业务规模。2015 年度、2016 年上半年经营活动产生的现金流量净额分别为 389,004.19 元、-8,000,421.01 元，公司尚需补足流动资金来支持公司的业务规模扩张。公司属于轻资产行业，无可供抵押担保的重大资产，难以获得大额银行借款等间接融资，必须寻求股权融资的方式增强资本实力，支持公司的进一步扩张。

应对措施：公司管理层深谙公司业务扩张的资金需要，在 2016 年 7 月 27 日正式在新三板挂牌计划，以求获得资本市场的青睐。截至报告期末，公司已获得上海骏行股权投资合伙企业（有限合伙）、上海申银万国成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）两家机构投资者的股权融资，公司将在挂牌后继续募集资金以满足业务扩张的需求。

#### (四) 行业标准趋严，面临政策变动的风险

近年来，国家相关部门出台了一系列促进会议及展览服务业发展的措施，同时，商务部等监管部门也逐步对会议以及展览服务业加以规范，颁布了《专业组展企业资质评估指标》、《会议中心运营服务规范》、《展览场馆运营服务规范》、《展览服务（布展工程）单位经营服务规范》、《专业性展览会等级的划分及评定》、《国内贸易行业标准会展业节能降耗工作规范》等文件，以期逐步建立会广州西码展览股份有限公司议及展览服务业的行业标准，行业规范标准趋严。若公司无法不断提升自身的执业素质，不断满足行业规范标准的要求，将面临行业准入的风险。

应对措施：公司在业务管理上需和管理导向保持一致，在新业务的开拓上必须及时关注监管部门对相关资质的要求，在供应商的选择以及对供应商的监督上必须关注相应的标准规范。

#### (五) 供应商不稳定，外包业务服务质量控制不足风险

为了降低固定成本，公司将基础物料、物流运输等非核心业务外包给其他专业化的企业完成，报告期内公司将项目整体外包变为将设计、搭建、物流业务分包采购服务的方法，因此报告期内供应商更替明显，存在不稳定性。虽然公司对单个供应商依赖度比较小，但对外部服务商的服务质量控制力度有限，外包项目一旦出现服务质量问题，可能会对公司的展会运营方案造成一定影响。



应对措施：公司将严格执行供应商筛选制度，定期检查供应商合同执行情况，保证项目质量可控。

(六) 实际控制人与机构股东签订对赌协议，存在股权发生变动风险

2016 年 2 月 21 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，决议同意公司股本由 1,108.6474 万元增加至 1,180.3834 万元。新增的 71.736 万元股本由上海骏行认缴 39.1287 万股、成长一期认缴 32.6073 万股，增资的每股价格为 15.334 元。2016 年 3 月 8 日，公司实际控制人黎庆腾、钟媛与机构股东上海申银万国成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）、上海骏行股权投资合伙企业（有限合伙）签订《增资协议之补充协议》，双方约定：除非各方另有约定外，投资方有权在以下任一情形发生时按本协议约定要求实际控制人或控股股东回购投资方名下之目标公司全部或部分股权：...（2）公司 2016 年会计年度经审计确认的净利润额未能达到人民币 2000 万元的 70%、2017 年会计年度经审计确认的净利润额未能达到人民币 3000 万元的 70%...

2016 年 4 月 8 日，机构投资者与公司、实际控制人签订补充协议豁免以公司为权利义务相对人的对赌条款。《增资协议》及《增资协议补充协议》关于对赌的条款仅限于实际控制人及机构投资者之间。

此外，若触发业绩对赌相关条款，实际控制人黎庆腾、钟媛承诺将积极与投资方协商以其除西码股份之外的财产对投资方进行补偿，保证公司股权结构的稳定性；确保公司及其他股东不因《增资协议》及其《补充协议》的履行遭受任何损失；如果公司或其他股东的利益收到任何损失，承诺个人就该等损失承担连带赔偿责任。因此，《增资协议》及其《补充协议》的约定，不损害公司利益及公司法人治理结构机制的有效运行。

应对措施：针对上述风险，公司拟采取招募会展拓展人才，扩展会展项目等措施提升公司经营业绩。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一） 已披露的承诺事项情况

报告期内，公司严格遵守并执行已披露的承诺事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	-	-	1,803,834	1,803,834	15.28
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-	10,000,000	84.72
	其中：控股股东、实际控制人	6,050,000	60.50%	-	6,050,000	51.25
	董事、监事、高管	400,000	4.00%	-	400,000	3.39
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	1,803,834	11,803,834	-
普通股股东人数		14				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黎庆腾	5,850,000	-	5,850,000	49.56	5,850,000	-
2	广州承祥投资合伙企业	3,300,000	-	3,300,000	27.96	3,300,000	-
3	黎德锋	-	543,237	543,237	4.60	-	543,237
4	钟孝全	-	543,237	543,237	4.60	-	543,237
5	上海骏行股权投资合伙企业	-	391,287	391,287	3.31	-	391,287
6	上海申银万国成长一期股权投资合伙企业	-	326,073	326,073	2.76	-	326,073

7	钟媛	200,000	-	200,000	1.69	200,000	-
8	周懿平	150,000	-	150,000	1.27	150,000	-
9	朱海燕	150,000	-	150,000	1.27	150,000	-
10	黎宏乾	150,000	-	150,000	1.27	150,000	-
合计		9,800,000	1,803,834	11,603,834	98.29	9,800,000	1,803,834

前十名股东间相互关系说明：

股东黎庆腾、钟媛为夫妻关系，黎德锋系黎庆腾父亲，钟孝全系钟媛父亲，黎庆腾系承祥投资的普通合伙人及执行事务合伙人。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一） 控股股东情况

黎庆腾先生为公司控股股东，个人简历情况如下：

黎庆腾，男，1979年2月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历，华南理工大学EMBA在读。主要工作经历：2000年8月至2004年4月，在广州磐石添华文化传播有限公司工作，任设计师；2004年5月至2005年3月，在广州西码空间设计公司工作，任总经理；2005年3月至2011年11月，在广州西码展览有限公司担任执行董事、总经理；2011年12月至2015年9月，在广州西码展览有限公司担任监事；2015年10月至2015年12月，在广州西码展览有限公司担任执行董事、总经理；2016年1月至今担任广州西码展览股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

#### （二） 实际控制人情况

黎庆腾、钟媛夫妇为本公司的实际控制人，个人简历情况如下：

黎庆腾，男，1979年2月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历，华南理工大学EMBA在读。主要工作经历：2000年8月至2004年4月，在广州磐石添华文化传播有限公司工作，任设计师；2004年5月至2005年3月，在广州西码空间设计公司工作，任总经理；2005年3月至2011年11月，在广州西码展览有限公司担任执行董事、总经理；2011年12月至2015年9月，在广州西码展览有限公司担任监事；2015年10月至2015年12月，在广州西码展览有限公司担任执行董事、总经理；2016年1月至今担任广州西码展览股份有限公司董事长、总经理。

钟媛，女，1981年4月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历。主要工作经历：2000年8月至2005年4月，在金利来（中国）有限公司工作，任公司秘书；2005年5月至2011年12月，在广州西码展览有限公司担任监事；2012年1月至2015年9月，在广州西码展览有限公司担任执行董事、总经理；2015年10月至2015年12月，在广州西码展览有限公司担任监事；2016年1月至今担任广州西码展览股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

报告期内本公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
黎庆腾	董事长、总经理	男	37	大专	3 年	是
钟媛	董事、副总经理、 董事会秘书	女	35	大专	3 年	是
黎宏乾	董事	男	37	大专	3 年	是
周懿平	董事	男	32	高中	3 年	是
钟仁清	董事	男	31	本科	3 年	否
张佳毅	监事会主席	男	31	大专	3 年	是
严来光	股东代表监事	男	47	高中	3 年	是
林宝珠	职工代表监事	女	46	大专	3 年	是
王平	财务负责人	男	43	本科	3 年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变 动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
黎庆腾	董事长、总经理	5,850,000	-	5,850,000	49.56	-
钟媛	董事、董事会秘 书、副总经理	200,000	-	200,000	1.69	-
黎宏乾	董事	150,000	-	150,000	1.27	-
周懿平	董事	150,000	-	150,000	1.27	-
钟仁清	董事	-	-	-	-	-
张佳毅	监事会主席	50,000	-	50,000	0.42	-
严来光	股东代表监事	50,000	-	50,000	0.42	-
林宝珠	职工代表监事	-	-	-	-	-
王平	财务负责人	-	-	-	-	-
合计		6,450,000	-	6,450,000	54.64%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	37	50

核心员工变动情况：

-



## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、（一）	4,813,849.15	2,084,931.70
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		2,000,000.00	-
应收账款	五、（二）	38,475,214.44	35,808,485.68
预付款项	五、（三）	6,344,153.18	100,550.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（四）	20,558.30	19,366.68
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	40,500.00	290,769.23
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	五、（六）	95,811.52	269,364.53
<b>流动资产合计</b>	-	<b>51,790,086.59</b>	<b>38,573,467.82</b>
<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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(七) 1	5,476,703.03	2,751,404.28
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	五、(八)	93,154.61	98,152.61
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(九)	506,252.83	475,993.24
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>6,076,110.47</b>	<b>3,325,550.13</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>57,866,197.06</b>	<b>41,899,017.95</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	五、(十)	9,010,068.92	13,264,157.70
预收款项	五、(十一)	863,834.39	150,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十二) 1	238,355.74	202,231.57
应交税费	五、(十三)	1,724,064.51	2,931,117.18
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十四)	8,600.00	85,075.00
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>11,844,923.56</b>	<b>16,632,581.45</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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>11,844,923.56</b>	<b>16,632,581.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、（十五）	11,803,834.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十六）	21,135,245.65	9,114,079.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（十七）	1,135,276.56	1,135,276.56
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（十八）	11,946,917.29	5,017,080.29
归属于母公司所有者权益合计	-	46,021,273.50	25,266,436.50
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>46,021,273.50</b>	<b>25,266,436.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>57,866,197.06</b>	<b>41,899,017.95</b>

法定代表人：黎庆腾

主管会计工作负责人：钟媛

会计机构负责人：王平

## (二) 母公司资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	4,503,779.54	1,914,676.41

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	-	2,000,000.00	-
应收账款	十、(一) 1	37,887,774.85	35,808,485.68
预付款项	-	6,155,807.50	87,550.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	26,480.93	16,732.16
存货	-	40,500.00	290,769.23
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	-	95,553.98	269,364.53
<b>流动资产合计</b>	-	<b>50,709,896.80</b>	<b>38,387,578.01</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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	-	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	5,457,024.34	2,751,404.28
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	-	93,154.61	98,152.61
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	498,523.36	475,993.24
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>7,048,702.31</b>	<b>4,325,550.13</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>57,758,599.11</b>	<b>42,713,128.14</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	-	8,869,068.92	13,218,157.70
预收款项	-	863,834.39	150,000.00
应付职工薪酬	-	185,052.74	168,645.57

应交税费	-	1,690,787.36	2,927,592.18
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	158,600.00	985,075.00
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>11,767,343.41</b>	<b>17,449,470.45</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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>11,767,343.41</b>	<b>17,449,470.45</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	11,803,834.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	21,135,245.65	9,114,079.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,134,998.68	1,134,998.68
未分配利润	-	11,917,177.37	5,014,579.36
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>45,991,255.70</b>	<b>25,263,657.69</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>57,758,599.11</b>	<b>42,713,128.14</b>

(三)合并利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	50,218,360.88	15,881,292.48
其中：营业收入	五、（十九）	50,218,360.88	15,881,292.48
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-

<b>二、营业总成本</b>		40,986,502.14	13,425,459.87
其中：营业成本	五、(十九)	35,967,834.48	11,398,548.47
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、(二十)	91,225.81	23,934.90
销售费用	五、(二十一)	329,276.93	131,737.50
管理费用	五、(二十二)	4,486,711.81	1,872,068.81
财务费用	五、(二十三)	-9,585.24	-829.81
资产减值损失	五、(二十四)	121,038.35	141,042.74
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）	-	-	-
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>	-	9,231,858.74	2,314,789.87
加：营业外收入	-	0.01	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(二十六)	17.79	229.50
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>	五、(二十七) 1	9,231,840.96	2,314,560.37
减：所得税费用	-	2,302,003.96	601,915.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	6,929,837.00	1,712,645.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	6,929,837.00	1,712,645.28
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-



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

法定代表人：黎庆腾

主管会计工作负责人：钟媛

会计机构负责人：王平

**(四)母公司利润表（未经审计）**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、（四）	49,531,108.58	15,881,292.48
减：营业成本	十、（四）	35,584,840.85	11,398,548.47
营业税金及附加	-	87,664.98	23,934.90
销售费用	-	329,276.93	131,737.50
管理费用	-	4,238,843.07	1,872,068.81
财务费用	-	-9,466.76	-829.81
资产减值损失	-	90,120.48	141,042.74

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)	-	-	-
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润(亏损以 “-”号填列)</b>	-	9,209,829.03	2,314,789.87
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	1.59	229.50
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)</b>	-	9,209,827.44	2,314,560.37
减：所得税费用	-	2,307,229.43	601,915.09
<b>四、净利润(净亏损以 “-”号填列)</b>	-	6,902,598.01	1,712,645.28
<b>五、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	-	-	-
1.重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变 动	-	-	-
2.权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的 份额	-	-	-
(二)以后将重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有 的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公 允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分 类为可供出售金融资产 损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的 有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差	-	-	-

额			
6.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-	-
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

**(五)合并现金流量表（未经审计）**

单位：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	-	47,832,800.26	14,696,325.30
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	五、（二十八）1	372,295.95	2,017.82
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>48,205,096.21</b>	<b>14,698,343.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	46,670,413.55	10,781,508.02
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	-	1,594,224.20	419,899.34
支付的各项税费	-	4,424,417.95	1,534,936.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十八) 1	3,516,461.52	1,572,994.79
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	56,205,517.22	14,309,338.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,000,421.01	389,004.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,095,661.54	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,095,661.54	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,095,661.54	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	13,825,000.00	-
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	-	-	-
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>	-	13,825,000.00	-

偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	1,097,700.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	<b>1,097,700.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>13,825,000.00</b>	<b>-1,097,700.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>2,728,917.45</b>	<b>-708,695.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,084,931.70	1,155,329.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>4,813,849.15</b>	<b>446,633.99</b>

法定代表人：黎庆腾

主管会计工作负责人：钟媛

会计机构负责人：王平

**(六)母公司现金流量表（未经审计）**

单位：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	-	46,922,670.26	14,696,325.30
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	372,153.57	2,017.82
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>47,294,823.83</b>	<b>14,698,343.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	46,307,187.42	10,781,508.02
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,273,763.95	419,899.34
支付的各项税费	-	4,415,727.85	1,534,936.78
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,460,214.98	1,572,994.79
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>55,456,894.20</b>	<b>14,309,338.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-8,162,070.37</b>	<b>389,004.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,073,826.50	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,073,826.50	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,073,826.50	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	13,825,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	13,825,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,097,700.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	1,097,700.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	13,825,000.00	-1,097,700.00
<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>	-	2,589,103.13	-708,695.81
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,914,676.41	1,155,329.80
<b>六、期末现金及现金等价</b>	-	4,503,779.54	446,633.99



物余额			
-----	--	--	--

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、企业的基本情况

##### (一) 公司概况

广州西码展览股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为广州西码展览有限公司，成立于 2005 年 4 月 25 日，取得由广州市工商行政管理局天河分局核发的营业执照注册号为 440106000228365，现三证合一统一社会信用代码 914401067733256322 的营业执照。成立时注册资本为 10.00 万元，实收资本 10.00 万元，占注册资本的 100.00%。其中：黎庆腾出资 9.00 万元，钟媛出资 1.00 万元。

2015 年 11 月 29 日公司召开股东会，根据股东会决议，同意公司整体变更为股份有限公司，企业名称变更为广州西码展览股份有限公司，股本以 2015 年 10 月 31 日账面净资产 19,114,079.65 元以 1.911407965: 1 的比例折股投入，折成股份有限公司的股本 10,000,000 股，每股面值 1 元，由原股东按原持股比例持有，净资产超过股本部分计入股份有限公司的资本公积。

公司在 2016 年 1 月 14 日召开股东大会，全体股东同意新增股东：黎德锋、钟孝全，同意新增注册资本 1,086,474.00 元，新增股本 1,086,474 股，由新增股东以每股 2.60 元认购新增股本 1,086,474 股，其中：钟孝全出资人民币 1,412,500.00 元，以每股 2.60 元认购股本 543,237 股，持股比例 4.602%，出资部分中的 543,237.00 元转增注册资本，其余 869,263.00 元计入资本公积；黎德锋出资人民币 1,412,500.00 元，以每股 2.60 元认购股本 543,237 股，持股比例 4.602%，出资部分中的 543,237.00 元转增注册资本，其余 869,263.00 元计入资本公积。

公司在 2016 年 2 月 21 日召开股东大会，全体股东同意新增股东：上海申银万国成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）、上海骏行股权投资合伙企业（有限合伙），同意新增注册资本 717,360.00 元，新增股本 717,360 股，由新增股东以每股 15.334 元认购新增股本 717,360 股，其中：上海申银万国成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 5,000,000.00 元，以每股 15.334 元认购股本 326,073 股，持股比例 2.762%，出资部分中的 326,073.00 元转增注册资本，其余 4,673,927.00 元计入资本公积；上海骏行股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 6,000,000.00 元，以每股 15.334 元认购股本 391,287 股，持股比例 3.315%，出资部分中的 391,287.00 元转增注册资本，其余 5,608,713.00 元计入资本公积。

本公司注册地：广州市天河区员村西街 2 号大院自编 33 号 C 房之 8168-1

法定代表人：黎庆腾

组织形式：股份有限公司（非上市公众公司）

公司的业务性质：展览展示服务

经营范围：会议及展览服务；市场调研服务；网络技术的研究、开发；企业形象策划服务；商品信息咨询服务；广告业；企业管理咨询服务；室内装饰设计服务；公司礼仪服务；展台设计服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；策划创意服务；美术图案设计服务；公共关系服务；计算机技术开发、技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；教育咨询服务。

(二) 财务报告批准报出者是本公司董事会，财务报告批准报出日为 2016 年 8 月 16 日。

(三) 本年度合并财务报表范围

公司在 2015 年 7 月 24 日通过设立方式成立全资子公司广州西码品牌管理有限公司，于 2015 年 11 月 13 日投入资金 100 万元并开始经营，2015 年 12 月 24 日通过设立方式成立子公司广州西码环保科技有限公司、2015 年 12 月 22 日通过设立方式成立子公司广州西码文化传播有限公司，本公司将全部子公司纳入财务报表合并范围，并与“本附注六、在其他主体中的权益披露”。

## 二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。
2. 持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不受影响，能正常开展日常经营活动。

## 三、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

此外，本财务报表参照了《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》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划

分标准。

#### (四) (四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 投资主体的判断依据

本公司为非投资性主体。

##### 2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括 2015 年新增设立的子公司：广州西码品牌管理有限公司、广州西码环保科技有限公司、广州西码文化传播有限公司。

##### 3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。应收款项采用的坏账准备计提方法是个别认定与账龄分析法相结合。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

未单独计提坏账准备的应收款项，根据其风险特征进行不同组合，结合现实情况确定本期计提坏账准备的比例，根据组合计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	关联方、保证金、押金及其他，不用计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	无风险组合，不用计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合 1，无风险组合中，不用计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
无风险组合	关联方关系，有确切证据出现坏账才计提准备；经测试无风险的应收款项

组合 2，账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备提供展览服务、会议及活动过程中耗用的会展材料和会展物料等。主要包括会展材料、会展物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货领用提供展览服务、会议及活动时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十一) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备、展览设备等；折旧方法



采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
展览设备	5	5	19

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用年限估计情况

项目	预计使用年限（年）	依据
商标权	10	预计使用期
专利权	10	预计使用期
软件使用权	10	预计使用期

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十四) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬



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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据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。

3. 企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十七) 收入

公司主要提供劳务为展览服务。在指定的地方搭建展览台，交付并协助客户开展展览服务，展览服务收入确认需满足以下条件：公司根据合同的约定搭建客户所需的展览台，并协助其开展展览事项，且展览服务的金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠计量。

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延

所得税资产。

(十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2014 年 7 月 1 日修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，根据财政部的要求，新会计准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述的新会计准则，本次会计政策变更不会对 2015 年度、2014 年度及以前年度的财务报表产生影响。

四、 税项

(一) 主要种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2016 年 6 月 30 日	2016 年 1 月 1 日
现金	238,254.86	113,486.65
银行存款	4,575,594.29	1,971,445.05
合 计	4,813,849.15	2,084,931.70

(二) 应收账款

1. 应收账款分类

类 别	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1:无风险组合	-	-	-	-
组合 2: 账龄分析法	40,500,225.72	100.00	2,025,011.28	5
合计	40,500,225.72	100.00	2,025,011.28	5

类 别	2016 年 1 月 1 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1:无风险组合	-	-	-	-
组合 2: 账龄分析法	37,712,458.61	100.00	1,903,972.93	5.05
合计	37,712,458.61	100.00	1,903,972.93	5.05

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	40,500,225.72	5	2,025,011.28
1 至 2 年		10	
合计	40,500,225.72	-	2,025,011.28

账龄	2016 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	37,345,458.61	5.00	1,867,272.93
1 至 2 年	367,000.00	10.00	36,700.00
合计	37,712,458.61		1,903,972.93

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2016 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州意澳文化传播有限公司	10,613,750.00	1 年以内	26.21	530,687.50
北京极简传媒广告有限公司	4,150,000.00	1 年以内	10.25	207,500.00
北京般若企业策划股份有限公司	5,770,000.00	1 年以内	14.25	288,500.00
广州市正点未来营销策划股份有限公司	3,133,419.00	1 年以内	7.74	156,670.95
广州旗智企业管理咨询有限公司	1,380,280.56	1 年以内	3.41	69,014.03
合计	25,047,449.56	-	61.86	1,252,372.48

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日		2016 年 1 月 1 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,344,153.18	100.00	100,550.00	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
合计	6,344,153.18	100	100,550.00	100.00

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截至 2016 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例
广州东菱璟商务咨询有限公司	1,349,000.00	1 年以内	21.26

北京宏祥展览有限公司	1,090,000.00	1 年以内	17.18
上海然惠天展览	980,000.00	1 年以内	15.45
上海凯琦国际物流有限公司	400,000.00	1 年以内	6.31
北京鸿顺广达广告有限公司	400,000.00	1 年以内	6.31
合计	4,219,000.00	-	66.51

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1:无风险组合	20,558.30	100.00	-	-
组合 2: 账龄分析法	-	-	-	-
合计	20,558.30	100.00	-	-

类别	2016 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 无风险组合	19,366.68	100.00	-	-
组合 2: 账龄分析法				
合计	19,366.68	100.00		

采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

类别	2016 年 6 月 30 日			2016 年 1 月 1 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
无风险组合	20,558.30	100.00	-	19,366.68	100.00	-
合计	20,558.30	100.00	-	19,366.68	100.00	-

注：截至 2016 年 6 月 30 日无风险组合由公积金、社保、房租押金、复印机租赁押金组成；截至至 2016 年 1 月 1 日其他应收款由公积金、社保、房租押金组成。

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2016 年 1 月 1 日
单位往来	-	
个人往来	-	
其他	20,558.30	19,366.68
合计	20,558.30	19,366.68

注：截止至 2016 年 6 月 30 日其他款项由公积金、社保、房租押金组成；截止至 2016 年 1 月 1 日其他应收款由公积金、社保、房租押金组成。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2016 年 6 月 30 日

项目名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
员工社保	9,158.30	一年以内	44.55	-
员工住房公积金	4,100.00	一年以内	20.92	-
陈从	4,300.00	一年以内	19.94	-
广州雷佳办公设备有限公司	3,000.00	一年以内	14.59	-
合计	20,558.30	-	100.00	-

(五) 存货

存货项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
会展材料	40,500.00	-	40,500.00
合计	40,500.00	-	40,500.00
存货项目	2016 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
会展材料	290,769.23	-	290,769.23
合计	290,769.23	-	290,769.23

(六) 其他流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2016 年 1 月 1 日
待摊房租	21,500.00	47,300.00
待抵扣进项税	74,311.52	222,064.53
合计	958,11.52	269,364.53

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	展览设备	合计
一、账面原值					
1.2016 年 1 月 1 日	1,668,500.00		362,060.76	870,800.00	2,901,360.76
2.本期增加金额	1,914,000.00		66,533.33	1,120,000.00	3,100,533.33
(1) 购置	1,914,000.00		66,533.33	1,120,000.00	3,100,533.33
3.本期减少金额			9,698.71		9,698.71
(1) 处置或报废			9,698.71		9,698.71
4.2016 年 6 月 30 日	3,582,500.00		418,895.38	1,990,800.00	5,992,195.38
二、累计折旧					
1.2016 年 1 月 1 日	105,671.66		30,497.15	13,787.67	149,956.48

2.本期增加金额	219,117.52		37,924.44	118,192.62	375,234.58
(1) 计提	219,117.52		37,924.44	118,192.62	375,234.58
3.本期减少金额			9,698.71		9,698.71
(1) 处置或报废			9,698.71		9,698.71
4.2016年6月30日	324,789.18		58,722.88	131,980.29	515,492.35
三、减值准备					
1.2016年6月30日					
2.2016年6月30日					
四、2016年6月30日账面价值	3,257,710.82		360,172.50	1,858,819.71	5,476,703.03

(八) 无形资产

项目	商标权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值	2,730.00	14,230.00	83,001.00	99,961.00
1.2016年1月1日	2,730.00	14,230.00	83,001.00	99,961.00
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发			-	
3.2016年6月30日	2,730.00	14,230.00	83,001.00	99,961.00
二、累计摊销				
1.2016年1月1日	68.25	168.56	1,571.58	1,808.39
2.本期增加金额	136.50	711.48	4,150.02	4,998.00
(1) 计提	136.50	711.48	4,150.02	4,998.00
3.2016年6月30日	204.75	880.04	5,721.60	6,806.39
三、减值准备				
1.2016年1月1日				
2.2016年6月30日				
四、2016年6月30日账面价值	2,525.25	13,349.96	77,279.40	93,154.61

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	2016年6月30日		2016年1月1日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
可抵扣暂时性差异	506,252.83	2,025,011.28	475,993.24	1,903,972.93
可抵扣亏损				
小计	506,252.83	2,025,011.28	119,171.97	476,687.90

(十) 应付账款

账龄	2016年6月30日		2016年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,010,068.92	100.00	13,264,157.70	100.00

1 至 2 年		-	-	-
合计	9,010,068.92	100.00	13,264,157.70	100.00

按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

截至 2016 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
广州业韵华展览有限公司	722,000.00	1 年以内	8.01
砀山县文英林业有限公司	653,012.00	1 年以内	7.25
北京佳龙时代物流有限公司	623,990.00	1 年以内	6.93
上海箭捷汽车运输有限公司	607,250.00	1 年以内	6.74
北京凤陵科技发展有限公司	396,320.00	1 年以内	4.40
合计	3,002,572.00	-	33.33

(十一) 预收款项

账 龄	2016 年 6 月 30 日		2016 年 1 月 1 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	863,834.39	100.00	150,000.00	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
合 计	863,834.39	100.00	150,000.00	100.00

按收款方归集的期末余额前五名的预收款项情况

截至 2016 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	账龄	占预收款项余额合计的比例(%)
北京首页映像广告有限公司	420,834.39	1 年以内	48.72
北京华信众联广告传媒有限公司	110,000.00	1 年以内	12.73
北京易德爱国际商务有限公司	70,000.00	1 年以内	8.10
西藏国风广告有限公司	62,000.00	1 年以内	7.18
广州佑徕商务服务有限公司	50,000.00	1 年以内	5.79
合计	712,834.39	-	82.52

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	202,231.57	1,715,419.07	1,679,294.90	238,355.74
二、离职后福利-设定提存计划		92,953.38	92,953.38	
合计	202,231.57	1,808,372.45	1,772,248.28	238,355.74

2、 短期职工薪酬情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 6 月 30 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	202,231.57	1,363,079.59	1,326,955.42	238,355.74

2.职工福利费	-	18,502.41	18,502.41	-
3.社会保险费	-	92,653.07	92,653.07	-
其中：医疗保险费	-	82,277.29	82,277.29	-
工伤保险费	-	2,178.61	2,178.61	-
生育保险费	-	8,197.17	8,197.17	-
4.住房公积金	-	57,850.00	57,850.00	-
5.职工教育经费	-	183,334.00	183,334.00	-
合计	202,231.57	1,715,419.07	1,679,294.90	238,355.74

3、设定提存计划情况

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
1.基本养老保险	-	89,552.33	89,552.33	-
2.失业保险费	-	3,401.05	3,401.05	-
合计	-	92,953.38	92,953.38	-

(十三) 应交税费

税种	2016年6月30日	2016年1月1日
增值税	122,842.72	301,355.13
企业所得税	1,585,944.58	2,582,683.56
城市维护建设税	8,771.28	21,207.00
教育费附加	3,759.12	9,088.71
地方教育费附加	2,524.82	6,059.15
个人所得税	221.99	220.90
印花税		10,502.73
合计	1,724,064.51	2,931,117.18

(十四) 其他应付款

款项性质	2016年6月30日	2016年1月1日
单位往来	8,600.00	8,600.00
个人往来		76,475.00
合计	8,600.00	85,075.00

其他应付款按款项账龄分类的情况

账龄	2016年6月30日		2016年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,600.00	100.00	85,075.00	100.00
合计	8,600.00	100.00	85,075.00	100.00

按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

截止至 2016 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付账款总额的比例 (%)
------	------	----	------------------



上海大之商科技发展股份有限公司	8,600.00	1 年以内		100.00
合计	8,600.00	-		100.00
<b>(十五) 股本</b>				
投资者名称	2016 年 6 月 30 日		2016 年 1 月 1 日	
黎庆腾	5,850,000.00		5,850,000.00	
钟媛	200,000.00		200,000.00	
广州承祥投资合伙企业(有限合伙)	3,300,000.00		3,300,000.00	
黎宏乾	150,000.00		150,000.00	
周懿平	150,000.00		150,000.00	
朱海燕	150,000.00		150,000.00	
吕平	50,000.00		50,000.00	
严来光	50,000.00		50,000.00	
张寅	50,000.00		50,000.00	
张佳毅	50,000.00		50,000.00	
黎德锋	543,237.00			
钟孝全	543,237.00			
上海申银万国成长一期股权投资合伙企业 (有限合伙)	326,073			
上海骏行股权投资合伙企业(有限合伙)	39,1287			
合计	11,803,834.00		1,000,000.00	
<b>(十六) 资本公积</b>				
类别	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 6 月 30 日
股本溢价	9,114,079.65	12,021,166.00		21,135,245.65
合计	9,114,079.65	12,021,166.00		21,135,245.65
<b>(十七) 盈余公积</b>				
类别	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,135,276.56	-	-	1,135,276.56
合计	1,135,276.56	-	-	1,135,276.56
<b>(十八) 未分配利润</b>				
项目	2016 年 6 月 30 日			
	金额	提取或分配比例		
调整前上期末未分配利润	5,017,080.29			
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	5,017,080.29			
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,929,837.00			
减: 提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
转作资本公积				

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,946,917.29	

## (十九) 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	50,218,360.88	35,967,834.48	15,881,292.48	11,398,548.47
展览收入	37,982,506.19	27,288,930.28	15,030,315.20	10,797,772.88
会议及活动收入	11,548,602.39	8,295,910.57	850,977.28	600,775.59
广告公关收入	687,252.30	382,993.63		
合计	50,218,360.88	35,967,834.48	15,881,292.48	11,398,548.47

## (二十) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
城市维护建设税	53,204.13	13,962.02
教育费附加	22,801.76	5,983.73
地方教育费附加	15,219.92	3,989.15
合计	91,225.81	23,934.90

## (二十一) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
工资	54,000.00	18,000.00
差旅费	15,000.00	113,737.50
咨询服务费	230,000.00	-
其他	30,276.93	-
合计	329,276.93	131,737.50

注：其他包括电话费、招待费等。

## (二十二) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
研发费	1,946,001.69	1,326,558.98
职工薪酬	641,438.56	297,000.00
办公费	155,740.92	11,350.00
租金	194,150.00	21,000.00
保险费	4,292.46	103,050.00
折旧费	375,234.58	1,765.50
印花税	13,386.23	5,984.99
差旅费	106,430.91	-
快递费	1,092.30	155.00
服务费	471,038.21	19,355.00
培训费	183,334.00	-
社保费	174,845.81	11,799.34
业务招待费	82,847.85	5,050.00
其他	136,878.29	69,000.00

合计	4,486,711.81	1,872,068.81		
注：其他包含公积金、电话费、水电费、管理费、无形资产摊销、福利费、防洪费等。				
<b>(二十三) 财务费用</b>				
项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月		
利息支出	-	-		
减：利息收入	12,295.95	2,017.82		
手续费	2,710.71	1,188.01		
合计	-9,585.24	-829.81		
<b>(二十四) 资产减值损失</b>				
项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月		
坏账损失	121,038.35	141,042.74		
合计	121,038.35	141,042.74		
<b>(二十五) 营业外收入</b>				
1、 营业外收入分项列示				
项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
账户开户验证	0.01	0.01	-	-
合计	0.01	0.01	-	-
<b>(二十六) 营业外支出</b>				
项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	17.79	17.79	229.50	229.50
合计	17.79	17.79	229.50	229.50
<b>(二十七) 所得税费用</b>				
1、 所得税费用明细				
项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月		
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,332,263.55	637,175.78		
递延所得税费用	-30,259.59	-35,260.69		
合计	2,302,003.96	601,915.09		
2、 会计利润与所得税费用调整过程				
项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月		
利润总额	9,231,840.96	2,314,560.37		
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,307,960.24	578,640.09		
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	-5,956.28	23,275.00		

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的影响		
所得税费用	2,302,003.96	601,915.09

(二十八) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
收到其他与经营活动有关的现金	372,295.95	2,017.82
其中：利息收入	12,295.95	2,017.82
投标保证金及其他与经营活动有关的现金	360,000.00	-
支付其他与经营活动有关的现金	3,516,461.52	1,572,994.79
其中：期间费用	3,153,461.52	1,572,994.79
往来支付其他与经营活动有关的现金	363,000.00	

2、 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
收到其他与筹资活动有关的现金	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,097,700.00
其中：支付单位资金往来款项	-	1,097,700.00

(二十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,929,837.00	1,712,645.28
加：资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	375,234.58	1,765.50
无形资产摊销	4,998.00	
长期待摊费用摊销		
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）		
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,259.59	-35,260.69
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）	250,269.23	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,094,963.63	-6,828,675.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,435,536.60	5,538,529.84
其他	-	-

经营活动产生的现金流量净额	-8,000,421.01	389,004.19
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	4,813,849.15	446,633.99
减：现金的期初余额	2,084,931.70	1,155,329.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,728,917.45	-708,695.81

2、 现金及现金等价物

项目	2016 年 6 月 30 日	2016 年 1 月 1 日
一、现金	4,813,849.15	2,084,931.70
其中：库存现金	238,254.86	113,486.65
可随时用于支付的银行存款	4,575,594.29	1,971,445.05
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	4,813,849.15	2,084,931.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
广州西码品牌管理有限公司	广州市天河区员村西街 2 号大院自编 33 号 C 房之 8168-1	广州市天河区员村西街 2 号大院自编 33 号 C 房之 8168-1	商务服务业	100.00	设立
广州西码环保科技有限公司	广州市天河区锦明街 3 号前座二楼(部位：291 室)	广州市天河区锦明街 3 号前座二楼(部位：291 室)	科技推广和应用服务业	100.00	设立
广州西码文化传播有限公司	广州市天河区锦明街 3 号前座二楼(部位：290 室)	广州市天河区锦明街 3 号前座二楼(部位：290 室)	文化艺术业	100.00	设立

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	控制人对本公司的直接间接持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)
黎庆腾、钟媛				79.21	79.21

注：控股股东是黎庆腾、实际控制人为黎庆腾、钟媛夫妇，截至 2016 年 6 月 30 日，黎庆腾、钟媛合计直接持有本公司 51.25% 股权，黎庆腾作为承祥投资的执行事务合伙人，能够控制承祥投资持有公司 27.96% 的股股权，合计持股比例为 79.21%，对本公司表决权比例为 79.21%，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

**八、 承诺及或有事项：**

(一) 承诺事项

报告期内无重要的承诺事项发生。

(二) 或有事项

报告期内无重要的或有事项发生。

**九、 资产负债表日后事项：**

报告期内无资产负债表日后事项

**十、 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

类 别	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1:无风险组合	-	-	-	-
组合 2: 账龄分析法	39,881,868.26	100.00	1,994,093.41	5.00
合计	39,881,868.26	100.00	1,994,093.41	5.00

类 别	2016 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1:无风险组合	-	-	-	-
组合 2: 账龄分析法	37,712,458.61	100.00	1,903,972.93	5.05
合计	37,712,458.61	100.00	1,903,972.93	5.05

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	39,881,868.26	5.00	1,994,093.41
1 至 2 年	-	-	-
合计	3,9881,868.26	—	1,994,093.41

账龄	2016 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	37,345,458.61	5.00	1,867,272.93
1 至 2 年	367,000.00	10.00	36,700.00

合计	37,712,458.61		1,903,972.93
----	---------------	--	--------------

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2016 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州意澳文化传播有限公司	10,613,750.00	1 年以内	26.21	530,687.5
北京极简传媒广告有限公司	4,150,000.00	1 年以内	10.25	207,500.00
北京般若企业策划股份有限公司	5,770,000.00	1 年以内	14.25	288,500.00
广州市正点未来营销策划股份有限公司	3,133,419.00	1 年以内	7.74	156,670.95
广州旗智企业管理咨询有限公司	1,380,280.56	1 年以内	3.41	69,014.03
合计	25,047,449.56	-	61.86	1,252,372.48

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款

类别	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款			-	-
组合 1: 无风险组合	16,480.93	100.00	-	-
合计	16,480.93	100.00	-	-

类别	2016 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 无风险组合	16,732.16	100.00	-	-
组合 2: 账龄分析法	-	-	-	-
合计	16,732.16	100.00	-	-

## 采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

类别	2016 年 6 月 30 日			2016 年 1 月 1 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
无风险组合	16,480.93	100.00	-	16,732.16	100.00	-
合计	16,480.93	100.00	-	16,732.16	100.00	-

注：截至 2016 年 6 月 30 日无风险组合由公积金、社保、房租押金、复印租赁押金组成

## 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	16,480.93	-	-

1 至 2 年	-	-	-
合计	16,480.93	-	-

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日	2016年1月1日
单位往来	-	-
个人往来	-	-
其他	16,480.93	16,732.16
合计	16,480.93	16,732.16

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2016 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
员工社保	6,180.93	1 年以内	37.51	-
员工住房公积金	3,000.00	1 年以内	18.20	-
陈从	4,300.00	1 年以内	26.09	-
复印租赁押金	3,000.00	1 年以内	18.20	-
合计	16480.93	-	100.00	-

(三) 长期股权投资

项目	2016年6月30日			2016年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2016年6月30日	本期增加	本期减少	2016年1月1日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州西码品牌管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
-	-	-	-	-	-	-
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	49,531,108.58	35,584,840.85	15,881,292.48	15,881,292.48
展览收入	37,982,506.19	27,288,930.28	1,503,0315.2	1,503,0315.2
会议及活动收入	11,548,602.39	8,295,910.57	850,977.28	850,977.28
合计	49,531,108.58	35,584,840.85	15,881,292.48	15,881,292.48

十一、补充资料



(一) 非经常性损益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-17.78	-229.5
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东损益影响额		
23. 所得税影响额	-4.45	-57.38
合计	-22.23	-286.88

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益	
	（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	18.94	29.68	0.62	-

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	18.94	29.69	0.62	-
-----------------------------	-------	-------	------	---

广州西码展览股份有限公司

二〇一六年八月十六日