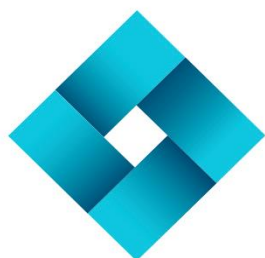


证券代码: 838738

证券简称: 中智商展

主办券商: 申万宏源



中智商展

NEEQ:838738

中智商展(北京)国际会议展览股份公司

CHINA SMART MICE GROUP



半年度报告

— 2016 年 —

公司半年度大事记



中智商展经过 2015 年飞速发展, 奠定了公司在行业内的领先地位。同时作为“智慧会展”先行者及领导者, 完成多项创新实践, 颠覆传统模式, 赢得了市场的认可。自去年至今年初, 先后被多家行业媒体评选为年度最佳会展公司。公司操作的大型活动也被再次评选为年度“奇迹”大奖。

中智商展经过 2015 年飞速发展, 奠定了公司在行业内的领先地位。同时作为“智慧会展”先行者及领导者, 完成多项创新实践, 颠覆传统模式, 赢得了市场的认可。自去年至今年初, 先后被多家行业媒体评选为年度最佳会展公司。公司操作的大型活动也被再次评选为年度“奇迹”大奖。

此外, 中智商展陆续携手餐饮、出行、酒店、会场等众多 O2O 巨头或知名企业集团, 以全新模式解决了企业客户小微会议资源覆盖不足、供应商管理缺失、价格不透明、操作结算繁复、数据分散失准及合规监管低效等一系列问题, 致力于重塑企业海量小微会议生态圈。



2016 年 2 月, 中智商展推出“绿色会议”数字化解决方案升级版, 全面实现了无纸化会议的环保理想, 大大提升相关服务的运作效能。数字化工具与系统的稳定性、兼容性、拓展性与智能化赢得了众多客户的认可, 中智商展也借此对现有客户及服务模式进行大幅度优化。

2 月 18 日, 中智商展与国家劳动及社会保障部正式签署协议, 推出会展行业首个以实践为核心的人才培训体系。有意愿从事会展服务的人员可通过在线、面授、实操、系统模拟操作等方式接受会展服务标准化培训。劳动及社会保障部定期监考, 合格者取得岗位能力证书。中智商展培训体系对中国会展服务行业的标准化起到了积极的推动作用。



2 月 6 日, 中智商展与美团-大众点评正式签署全面战略合作协议, 双方基于合作互信、创新互赢的原则, 在企业会议用餐消费管理领域完成系统平台模块对接, 实现商户管理、餐饮预定、费用支付、合规监管, 花费统计等全方位合作。



4 月中旬, 中智商展与全球最大医药公司战略合作, 正式上线平台化海量小型会议解决方案。同时, 公司与其它几家标杆性世界 500 强企业展开合作, 打造出务实的落地产品与服务。在费用节省、效率提升、合规监管、感受提升等方面都取得了显著效果, 为下半年进一步推广奠定了基础。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息.....	5
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
二、非财务信息.....	12
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	19
三、财务信息.....	21
第七节 财务报表.....	21
第八节 财务报表附注.....	31

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

(1) 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的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

【备查文件目录】

文件存放地点	中智商展（北京）国际会议展览股份公司办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 董事、高级管理人员对半年度报告的确认意见；监事会对半年度报告的书面审核意见。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	中智商展(北京)国际会议展览股份公司
英文名称及缩写	CHINA SMART MICE GROUP
证券简称	中智商展
证券代码	838738
法定代表人	陈伟
注册地址	北京市朝阳区广渠东路 3 号院中水电国际大厦 508
办公地址	北京市朝阳区广渠东路 3 号院中水电国际大厦 508
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所(如有)	

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	杨海颖
电话	010-56399761
传真	
电子邮箱	anne.yang@smartmice.cn
公司网址	www.smartmice.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区广渠东路 3 号中水电国际大厦 501(邮编: 100124)

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 年 8 月 30 日
行业(证监会规定的行业大类)	商务服务行业
主要产品与服务项目	平台化会议展览及相关服务、数字化工具研发
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	15,000,000
控股股东	陈伟
实际控制人	陈伟
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露(如有)

注: 本节所有信息均应填写披露日近期的信息, 尤其注意普通股总股本。

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	70,974,997.48	70,427,674.71	0.78%
毛利率	12.20%	6.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,541,898.26	-792,131.03	94.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,541,724.24	-792,131.81	94.63%
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）	-2.90%	-9.34%	-
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）	-2.90%	-9.34%	-
基本每股收益	-0.10	-0.08	25.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	96,339,575.67	89,152,705.98	8.06%
负债总计	43,987,824.26	35,259,056.31	24.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,351,751.41	53,893,649.67	-2.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.49	3.59	-2.79%
资产负债率%	45.66%	39.55%	-
流动比率	2.07	2.41	-
利息保障倍数	-	-27.49	-

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	-10,639,291.11	-10,323,348.67	3.06%
应收账款周转率	1.25	3.71	-66.14%
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.06%	-11.52%	-
营业收入增长率%	0.78%	-	-
净利润增长率%	94.65%	700.90%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

科目	上期期末（调整重述前）	变动	本期期初（调整重述后）
-			
-			
-			

科目	上期（调整重述前）	变动	上期（调整重述后）
-			
-			
-			

六、自愿披露（如有）

--

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司定位于第三代会议展览及相关服务, 基于 IBM “智慧地球” 理念和 “互联网+” 思维, 于 2015 年初在国内第一个提出 “智慧会奖 Smart MICE” 理论。公司与国内外各大跨国公司合作, 业务面向全球市场; 公司利用移动通信、云技术、互联网、物联网等现代技术, 基于全球服务网络, 通过国内首个自主研发并使用的多供应商 “智会云” 平台, 完成国内外跨国企业 (以世界 500 强为主) 的会议活动、奖励旅游、商务考察、展览、体育赛事、市场营销策划等会议展览及相关服务。报告期内, 公司商业模式未发生变化。

1、运营模式

公司通过对供应商服务类别和层次进行逐步地细分和重构, 缩减中间环节, 提高客户询价和定制效率, 对下游服务进行多样化处理, 为这些客户群体提供 MICE 活动相关需求的一条龙服务, 包括方案策划、预算管理、资源采购、现场执行等。随着 MICE 系统和智会云平台的投用, 公司作为 3.0 时代的技术先导, 通过平台化运作, 用最少的人工成本, 完成需求方与资源方完美的对接, 并利用灵活实用的 IT 服务操作工具, 与标准化培训的人才网络, 迅速完成 MICE 服务标准模式的定义, 并进行大面积推广。

2、销售模式

公司按自身的发展情况将市场阶段性地细分为三个部分, 分别是现阶段仍占重要地位的终端客户市场、正在发展的资源整合服务市场以及定位为未来目标的 “智慧城市” 市场。作为服务终端客户多年的企业, 公司一直通过战略合作模式与客户保持着非常稳固的业务关系, 并不断发掘新的商机。通过战略合作模式进行投入, 联合研发与测试, 完成平台化服务的落地与优化。最后通过上述两个市场足够的积累, 在 “智慧城市” 市场形成突破, 让 “智慧会展” 完全落地, 从而反向进一步促进前两个市场的开拓, 形成一个完整的销售链条。

3、研发模式

项目来源主要由公司的市场定位所决定, 公司以平台方合作市场与终端客户市场的市场反馈决策, 并编写《项目建议书》。研发项目经评审, 分析后进行方案设计。实施阶段将严格按照设计方案和需求分析中的要求进行模块化设计。设计完毕后进行软件测试和系统组装。测试部门出具测试报告。研发项目验收评审由研发部项目负责人或技术总监主持, 召开评审会议。由技术部门人员参加, 按照项目任务书进行评审。公司将根据实际情况制定一系列的联合开发计划, 进行更符合未来市场需求的产品研发合作。

4、盈利模式

针对终端客户, 公司完成 MICE 服务的系列化任务, 公司将收取一定比例或固定金额的服务费用; 如果前期因项目进展需要公司进行垫付款项, 则加收财务成本费用; 如果使用系统或辅助工具, 则按照流量收费; 针对资源整合服务, 公司目前按不同资源品类及服务标准收取客户一定比例服务费及平台维护费用; 如涉及个性化平台功能模块定制, 则根据开发任务收取一次性研发费用; 另外, 依靠平台数据, 如果客户需要战略咨询, 或 RFP 等, 则按照供应商数量和承接规模进行一次性打包收费。针对 “智慧城市” 市场, 公司将与战略合作伙伴共同出具系统化整体解决方案; 取得项目后, 公司与战略合作伙伴分别承接 “智慧会展” 相关项目, 并按照实际情况协商收费。

二、经营情况

2016 年上半年,全球经济总体发展遇阻,中国经济增速放缓,上半年 GDP 增速为 6.7%,低于去年同期的 7.0%。但由于中国宏观经济的整体体量巨大,特别是中国会展活动行业总体仍处于大体量和高成长的状态。

“据全球商务旅游协会(Global Business Travel Association, 即 GBTA)教育和研究分支——GBTA 基金会在 2015 年末的一项研究《中国 MICE 商务旅游市场评估》显示,中国近年商旅市场发展突飞猛进,在 2015 年首次超过美国市场,以 2910 亿美元的市场份额成为全球第一大商旅市场;其中会奖类 MICE 市场中国也已突破千亿美元规模。”“GBTA 数据预计,2016 年中国和美国商旅市场差距将进一步拉大:中国商务旅行开支预计增长 10.1%,将超越 3200 亿美元;美国的支出预计增长不到 2%,至 2957 亿美元。值得注意的是,中国商务旅行支出有 95%来自于国内游。”另据 Amadeus 和 Frost & Sullivan 联合制作的《亚太商务旅游市场报告》预计到 2025 年,中国商务旅行花费将达 5000 亿美元,并乐观预计商旅管理公司(TMCs)、航空公司、酒店和科技合作伙伴,将有大把机遇”。

通过去年的探索与实践,公司明确了自身的定位,暨成为通过数字化工具和垂直互联网云平台,整合资源优化流程,为客户提供节省、高效、透明、智能的 MICE 解决方案的第三代会展公司。因此在报告期内,根据上述原则公司对客户类型及业务模式进行了优化与调整,舍去部分与方向不符的业务及客户,同时加大对互联网平台化服务的人力及系统研发的投入。公司营业总收入 70974997.48 元,毛利率 12.20%,毛利率比上年同期增长 94.58%,而且代表先进模式的平台化会议展览及相关服务收入达到 1584.17 万元,超过了去年全年 963.41 万元的营业收入。根据现有订单估算,下半年的数字化会议及平台化服务的增长会更加显著。截至 2016 年 6 月 30 日,公司总资产为 96339575.67 元,净资产为 52351751.41 元。

公司上半年业务及毛利增长,但净利为-1541898.26,主要是由于公司为了进一步升级发展从而扩充人才,完善布局,加大新业务投入等原因所致,具体原因如下:

1、通过初期的委托研发模式,公司的数字化工具产品及云平台已经初具规模,但为了进一步完善产品,掌握核心技术,顺利完成与客户在新模式下的战略合作,报告期内,公司通过子公司上海智衍会展服务有限公司引进了一批高科技研发团队,进一步使公司的研发能力在行业中优势突显。此外,为了完成今年人才服务网络覆盖的目标,又分别在北京、上海等多城市招募了一批人员培训及执行网络管理人员,因此短期内人员费用增加较大。

2、出于公司整体布局考量,也为了更大范围拓展业务,在报告期内,公司在上海投资注册了智云经略(上海)营销策划有限公司;在北京增资了智联未来(北京)企业管理咨询有限公司;在成都及广州都设立了办事机构,但因为是企业初建,前期投入费用较大,还未能立刻显现收益。

3、为了进一步促进新模式、新产品的推广,完善公司治理,公司扩编了人事部、BD、合规部、新设投资部,招募了一批具有较高水平的管理人才,为公司将来进一步扩大规模,规范管理奠定了基础,但也暂时增加了不少成本。

4、公司启动新三板挂牌申请工作,并于报告期内报股转中心受理。期间,会计师事务所、律师事务所、评估师事务所和辅导券商的中介服务费大部分发生在报告期内,造成上半年费用增加较大。

报告期内,公司的服务模式、核心团队、供应商资源、销售渠道、成本结构、收入模式均保持相对稳定,没有重大变化。人才的引进及客户业务的进一步优化,使得公司下半年的发展势头强劲,目前

已确认的订单量已超过去年同期, 预计年底结果比去年会有较大幅度提升。

三、风险与价值

1、宏观经济下行风险

会议展览及相关服务行业依托于传统旅游业的发展, 其上游供应商涉及到旅行社、酒店、会展中心、机票航空、广告策划、餐饮及物流等行业, 消费者对其需求持续增加的趋势明显, 但是易受宏观因素影响; 下游涉及到对宏观经济发展较为敏感的各大跨国公司, 其刚性需求受宏观经济影响较大。当前中国宏观经济形势较为复杂, 如果经济出现整体调整, 可能会对本行业的上下游行业的供给及需求造成一定影响, 从而对公司业绩产生不利影响。

应对措施:

a) 深挖现有客户需求: 基于对客户的深入了解, 不断挖掘现有客户需求, 提高服务质量, 扩大业务份额;

b) 客户多元化: 在现有医药、IT客户为主的基础上, 大力发掘汽车、金融保险、消费品、能源等不同行业的潜在客户; 同时在企业客户基础上, 逐渐丰富协会会议、国际会议等不同类型的潜在客户;

c) 产品多元化: 在原有会议策划及组织服务外, 通过技术及经验积累, 基于客户需求, 陆续推出更多的升级化增值服务产品, 同时, 拓展与MICE服务相关的资源整合、技术解决方案、活动公关策划、专业人才培养及服务网络等方面, 给客户提供更多的服务选择。

通过对现有客户的拓展及客户、产品多元化战略, 即使在宏观经济下行的情况下, 由于不同行业、类型的客户的发展差异, 公司业务规模依然可以保持稳定持续发展。

2、市场竞争加剧的风险

会议展览及相关服务行业具有准入资质、人才、资金、上下游供应链以及市场等多重壁垒, 现代模式对技术及创新要求进一步提升, 进入门槛较高。经过多年的发展, 公司已在我国会议展览及相关服务市场占据一定份额和具有一定的市场地位, 目前在经营理念与产品创新方面明显走在前列。但由于国内该市场目前发展前景良好, 市场环境逐渐成熟, 市场规模迅速扩大, 未来不排除会有越来越多的企业参与市场竞争, 公司未来如果在产品升级、服务等方面不能有效适应市场的变化, 将有可能失去目前的快速增长态势, 甚至失去已有的市场份额。

应对措施:

在现代技术及经营理念日新月异的今天, 传统MICE服务模式已经越来越举步维艰。中智商展在国内创造并坚持“智慧会展”前瞻性思维, 通过智慧化云平台、智能化会议辅助工具及基于分享经济的专业培训及服务网络, 彻底颠覆了传统的会议展览服务形式, 创造出全新的智慧化MICEF服务模式, 为公司长远发展奠定了坚实的基础。

目前基于“智慧会展”的全新服务模式已经在年初推出系列成熟产品, 并在主要行业的标杆级跨国公司中实现了全部或部分落地服务, 并通过实际使用的反馈, 保持产品高频升级优化的节奏, 取得了非常喜人的结果。

3、公司管理无法适应业务规模扩大的风险

2015年是公司进入扩张阶段的一年。在初步明确了业务方向和盈利模式后, 公司引进了一批经验丰

富、能力较强且具有创新意识的经营管理团队，开始了快速发展的步伐，并取得了很好的经营业绩。但随着公司的资产规模、产销规模、人员规模迅速扩大，管理难度不断提高，若公司的组织结构、管理模式、管理制度未能适时、有效地调整，从而不能适应公司规模扩张带来的变化，将给公司的发展带来不利影响。

应对措施：

- a) 根据公司发展及治理的需要，不断调整优化部门结构，研发升级更智能的信息化系统，去掉过多的中间环节，全面提升管理运营效率，强化监管力度；
- b) 扩充公司人事部门，加大常态人才招聘的力度，通过更好的机制，引进多元化的高级专业人才，以弥补公司发展过程中管理力量的不足；
- c) 资助，并鼓励高级管理人员进行深造，提升自己的管理及业务能力，以满足公司飞速的发展；
- d) 针对中层及基层人员推出“精英人才”计划，挑选有理想、有能力的人员，提供特殊的培训及工作机会，为公司培养后备力量；
- e) 通过股改及成功挂牌，建立了核心人员的持股平台，通过合理的收益激励方案，让更多的人才能够在公司稳定下来，并有动力不断创造价值。

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	-
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	-

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	是	(六)
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	是	(八)
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	(十一)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

无

（二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
-					
-					

--	--	--	--	--	--

(三) 重大诉讼、仲裁事项

单位: 元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
-				
-				
-				
总计			-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债, 以及对公司未来的影响:

无

(四) 公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
-						
-						
-						
总计		-		-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保, 不含公司对子公司的担保)	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	

(五) 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

单位: 元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
-							
-							
-							
合计							

占用原因、归还及整改情况:

无

(六) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	5100000.00	1103200.00
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	8000000.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
6. 其他	-	
总计	13100000.00	1103200.00

(七) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
总计			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

--

(八) 收购、出售资产、对外投资事项

2016年5月18日投资设立智云经略(上海)营销策划有限公司,并取得营业执照(统一社会信用代码:91310230MA1JXDFT47)。经营地址:上海市崇明县横沙乡富民支路58号A1-5248室(上海横泰经济及开发区)法人代表:周勇;注册资本300万元。营业范围:市场营销策划,文化艺术交流与策划,电脑图文设计制作,计算机网络工程,电子商务(不得从事增值电信、金融业务),翻译服务,会务服务,展览展示服务,家政服务(不可从事职业中介、医疗、餐饮、住宿等前置性行政许可事项),商务信息咨询,企业管理咨询,经济信息咨询,汽车租赁,(计算机、信息、网络)科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,电子产品、工艺礼品、计算机软硬件及辅助设备的销售。

该公司于2016年7月取得银行开户许可证(编号2900-02933770)。报告期内未经营。

(九) 企业合并事项

-

(十) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

-

(十一) 承诺事项的履行情况

在申请挂牌时，公司实际控制人、控股股东均做出《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于避免资金占用的承诺函》在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(十二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
-				
-				
-				
累计值				-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

(十三) 调查处罚事项

无

(十四) 公开发行债券事项

无

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	-				
	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	15,000,000	100.00%	0	15,000,000	100.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	5,125,500	34.17%	0	5,125,500	34.17%
	董事、监事、高管	5,125,500	34.17%	0	5,125,500	34.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-		15,000,000	-
普通股股东人数						4

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	陈伟	5,125,500	0	5,125,500	34.17%	5,125,500	0
2	北京智诚力合股权投资管理中心(有限合伙)	4,924,500	0	4,924,500	32.83%	4,924,500	0
3	北京凤凰假期国际旅行社有限公司	4,500,000	0	4,500,000	30.00%	4,500,000	0
4	北京新版资本投资控股有限公司	450,000	0	450,000	3.00%	450,000	0
合计		15,000,000	-	15,000,000	100%	15,000,000	-

前十名股东间相互关系说明:

公司股东中, 陈伟与智诚力合分别持有公司34.17%与32.83%的股份, 陈伟系智诚力合执行事务合伙人。除上述股东存在关联关系外, 公司其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东无变动。

公司控股股东、实际控制人为陈伟, 持有公司股份 5,125,500 股, 占公司总股本的 34.17%。

(四) 回购情况 (如有)

单位: 元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例%	回购资金总额

(五) 转换情况 (如有)

单位: 元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量

(六) 表决权恢复情况 (如有)

单位: 元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例%	有效期间

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
陈伟	董事长、总经理	男	45	硕士	2015年12月17日-2018年12月16日	是
王颖	董事、副总经理	女	44	本科	2015年12月17日-2018年12月16日	是
刘畅	董事	男	44	本科	2016年3月1日-2018年12月16日	否
刘建伟	董事	男	48	本科	2015年12月17日-2018年12月16日	否
周勇	董事、财务负责人	男	48	本科	2015年12月17日-2018年12月16日	是
赵慧	监事会主席	女	39	本科	2015年12月17日-2018年12月16日	是
王彬	监事	女	39	硕士	2015年12月17日-2018年12月16日	否
徐欣印	职工监事	男	45	本科	2016年3月1日-2018年12月16日	是
杨海颖	董事会秘书、总经理助理	女	29	本科	2015年12月17日-2018年12月16日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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
陈伟	董事长、总经理	5,125,500	0	5,125,500	34.17%	-
合计	-	5,125,500	0	5,125,500	34.17%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
-				
-				

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	5	5
截止报告期末的员工人数	112	144

核心员工变动情况：

无

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

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节五、(一)	6,538,588.76	17,285,408.10
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			
应收账款	第八节五、(二)	57,244,082.31	55,911,670.33
预付款项	第八节五、(三)	21,457,917.47	607,294.17
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	第八节五、(四)	5,846,579.61	1,049,547.60
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节五、(五)		10,000,000.00
流动资产合计		91,087,168.15	84,853,920.20
非流动资产:			
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	第八节五、(六)	195,809.53	151,300.35
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	第八节五、(七)	2,841,211.25	3,173,244.95
开发支出			
商誉	第八节五、(八)	6,860.00	6,860.00
长期待摊费用	第八节五、(九)	208,399.46	224,141.25
递延所得税资产	第八节五、(十)	490,693.36	443,239.23
其他非流动资产	第八节五、(十一)	1,509,433.92	300,000.00
非流动资产合计		5,252,407.52	4,298,785.78
资产总计		96,339,575.67	89,152,705.98
流动负债:			
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	第八节五、(十二)	35,677,787.35	25,825,958.00
预收款项	第八节五、(十三)	3,018,194.10	96,200.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节五、(十四)	507,230.98	271,906.48

应交税费	第八节五、(十五)	2,161,027.92	5,117,283.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节五、(十六)	2,623,583.91	3,947,708.54
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			
流动负债合计		43,987,824.26	35,259,056.31
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		43,987,824.26	35,259,056.31
所有者权益(或股东权益):			
股本	第八节五、(十七)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	第八节五、(十八)	34,753,454.29	34,753,454.29
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节五、(十九)	328,822.86	328,822.86
一般风险准备			
未分配利润	第八节五、(二十)	2,269,474.26	3,811,372.52
归属于母公司所有者权益合计		52,351,751.41	53,893,649.67
少数股东权益			
所有者权益合计		52,351,751.41	53,893,649.67
负债和所有者权益总计		96,339,575.67	89,152,705.98

法定代表人: 陈伟 主管会计工作负责人: 周勇 会计机构负责人: 郭立华

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		4,676,997.22	15,290,379.56
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			
应收账款	第五节十二、(一)	48,745,841.38	47,117,266.81
预付款项		21,107,411.78	228,692.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第五节十二、(二)	7,322,324.32	2,674,778.85
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			10,000,000.00
流动资产合计		81,852,574.70	75,311,117.83
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第五节十二、(三)	4,430,000.00	2,560,000.00
投资性房地产			
固定资产		94,201.03	99,067.88
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		2,781,123.15	3,097,772.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,412.33	92,886.07
递延所得税资产		413,613.40	372,784.03
其他非流动资产		1,509,433.92	300,000.00
非流动资产合计		9,243,783.83	6,522,510.23
资产总计		91,096,358.53	81,833,628.06
流动负债:			
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		32,021,562.34	22,790,158.03
预收款项		2,267,496.48	
应付职工薪酬		21,368.67	38,295.64
应交税费		2,051,267.49	4,167,019.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,752,984.42	1,796,472.41
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		38,114,679.40	28,791,945.13
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		38,114,679.40	28,791,945.13
所有者权益:			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		34,753,454.29	34,753,454.29
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		328,822.86	328,822.86
未分配利润		2,899,401.98	2,959,405.78
所有者权益合计		52,981,679.13	53,041,682.93
负债和所有者权益合计		91,096,358.53	81,833,628.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		70,974,997.48	70,427,674.71
其中：营业收入	第五节五、(二十一)	70,974,997.48	70,427,674.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,564,117.84	71,158,209.72
其中：营业成本	第五节五、(二十一)	62,316,155.26	66,011,652.91
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	第五节五、(二十二)	411,984.90	379,424.75
销售费用	第五节五、(二十三)	5,665,442.35	1,780,908.05
管理费用	第五节五、(二十四)	4,175,940.98	2,503,018.22
财务费用	第五节五、(二十五)	-195,222.16	-34,910.72
资产减值损失	第五节五、(二十六)	189,816.51	518,116.51
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,589,120.36	-730,535.01
加：营业外收入	第五节五、(二十七)	241.48	1.04
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第五节五、(二十八)	473.51	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,589,352.39	-730,533.97
减：所得税费用	第五节五、(二十九)	-47,454.13	61,597.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,541,898.26	-792,131.03
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		-1,541,898.26	-792,131.03
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		-1,541,898.26	-792,131.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,541,898.26	-792,131.03
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.10	-0.08
(二) 稀释每股收益		-0.10	-0.08

法定代表人: 陈伟 主管会计工作负责人: 周勇 会计机构负责人: 郭立华

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第五节十二、(四)	60,007,704.58	70,427,674.71
减: 营业成本	第五节十二、(四)	55,028,041.53	66,011,652.91
营业税金及附加		368,284.15	379,424.75
销售费用		2,307,540.16	1,564,473.32
管理费用		2,436,486.87	2,163,912.73
财务费用		-194,890.98	-34,680.00
资产减值损失		163,317.48	518,116.51
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			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-101,074.63	-175,225.51
加: 营业外收入		241.46	1.04
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-100,833.17	-175,224.47
减: 所得税费用		-40,829.37	61,597.06
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-60,003.80	-236,821.53
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-60,003.80	-236,821.53
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.004	-0.02
(二) 稀释每股收益		-0.004	-0.02

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,263,394.42	28,548,089.15
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	第五节五、(三十)	22,364,325.79	9,167,554.19
经营活动现金流入小计		98,627,720.21	37,715,643.34
购买商品、接受劳务支付的现金		79,990,096.61	40,633,849.41
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		4,558,870.80	2,221,963.67
支付的各项税费		5,853,478.09	2,510,777.80
支付其他与经营活动有关的现金	第五节五、(三十)	18,864,565.82	2,672,401.13
经营活动现金流出小计		109,267,011.32	48,038,992.01
经营活动产生的现金流量净额		-10,639,291.11	-10,323,348.67
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,380.00	35,521.45
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			
投资活动现金流出小计		121,380.00	35,521.45
投资活动产生的现金流量净额		-121,380.00	-35,521.45
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,851.77	4,063.62
五、现金及现金等价物净增加额		-10,746,819.34	-10,354,806.50
加: 期初现金及现金等价物余额		15,885,408.10	15,778,656.75
六、期末现金及现金等价物余额		5,138,588.76	5,423,850.25

法定代表人: 陈伟 主管会计工作负责人: 周勇 会计机构负责人: 郭立华

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,073,402.88	28,548,089.15

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,332,822.05	9,167,280.47
经营活动现金流入小计		85,406,224.93	37,715,369.62
购买商品、接受劳务支付的现金		70,572,848.82	40,633,849.41
支付给职工以及为职工支付的现金		2,725,456.33	1,903,902.95
支付的各项税费		4,784,123.97	2,510,677.80
支付其他与经营活动有关的现金		16,033,629.92	2,383,168.13
经营活动现金流出小计		94,116,059.04	47,431,598.29
经营活动产生的现金流量净额		-8,709,834.11	-9,716,228.67
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,400.00	7,171.45
投资支付的现金		1,870,000.00	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,917,400.00	607,171.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,917,400.00	-607,171.45
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,851.77	4,063.62
五、现金及现金等价物净增加额		-10,613,382.34	-10,319,336.50
加: 期初现金及现金等价物余额		13,890,379.56	15,612,700.02
六、期末现金及现金等价物余额		3,276,997.22	5,293,363.52

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	是
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

附注详情 (如有):

合并财务报表的合并范围发生了变化: 报告期内新增了三家100%控股的子公司, 分别为智联未来(北京)企业管理咨询有限公司, 智云经略(北京)营销策划有限公司和智云经略(上海)营销策划有限公司。

二、报表项目注释

中智商展(北京)国际会议展览股份公司 2016 年半年度财务报表附注

(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

1、历史沿革

中智商展(北京)国际会议展览股份公司前身为北京华仁旅行社。

1993 年 12 月 31 日经北京市旅游事业管理局批准, 北京华仁旅行社于 1994 年 6 月 3 日由北京北方服务集团公司出资 50 万元成立, 经营范围为组织接待国内旅游者, 经济性质为全民所有制企业。

2004 年 10 月 27 日, 北京市东城区国有资产监督委员会批准了北京北方服务集团公司

提出的《关于华仁旅行社申请改制的批复》。2005 年 2 月 5 日,以净资产评估价值 3.347 万元的评估价通过北京市产权交易中心进行国有资产转让,股东为张淑泉和周琳,注册资金 50 万元。2005 年 3 月 24 日,北京华仁旅行社通过北京市工商局预核准更名为北京华仁旅行社有限公司。

2007 年 3 月 22 日,北京华仁旅行社有限公司取得出境游许可证,变更经营范围为国内游、入境游、出境游、旅游商品、咨询、展览。

2012 年 9 月 21 日,北京华仁旅行社有限公司通过股东会决议,由北京凤凰假期国际旅行社有限公司收购原股东股权,10 月 9 日工商变更法人代表为谢立新。

2014 年 6 月 4 日,北京华仁旅行社有限公司通过股东会决议更名为北京中智国际旅游有限公司。

2014 年 7 月 7 日,北京中智国际旅游有限公司通过股东会决议:中智商展管理咨询有限公司收购北京凤凰假期国际旅行社有限公司所持 50 万元的股权并增资 950 万元,北京中智国际旅游有限公司注册资本达到 1000 万元。2014 年 7 月 15 日完成工商变更,法人代表变更为为鲁西米。

2014 年 9 月 15 日,北京中智国际旅游有限公司通过股东会决议,将注册资本变更为 5000 万元。

2015 年 9 月 6 日,经股东会决议,将注册资本由 5000 万变更为 1000 万元并完成工商变更。9 月 20 日,经股东会决议通过,一致同意由北京智诚力合股权投资管理中心(有限合伙)出资 490 万元,陈伟出资 510 万元受让北京市中智商展管理咨询有限公司 1000 万股权。

2015 年 10 月 18 日,北京中智国际旅游有限公司通过第五届第 2 次股东会决议,同意注册资本变更为 1492.5373 万元,变更后的股东出资情况为:北京凤凰假期国际旅行社有限公司出资 447.7612 万元,北京新板资本投资控股有限公司出资 44.7761 万元,北京智诚力合股权投资管理中心(有限合伙)出资 490 万元,陈伟出资 510 万元。

2015 年 12 月 16 日,北京凤凰假期国际旅行社有限公司、北京新板资本投资控股有限公司、北京智诚力合股权投资管理中心(有限合伙)、陈伟签订发起人协议,以其各自拥有的有限公司截至 2015 年 10 月 31 日(基准日)的净资产作为出资共同发起设立股份有限公司,折股后总股本为 1500 万股,并于 12 月 17 日召开创立大会暨第一次股东大会。本公司最终控制人为陈伟。

公司于 2015 年 12 月 29 日完成了相关工商变更手续,北京中智国际旅游有限公司更名为中智商展(北京)国际会议展览股份公司,取得了北京市工商行政管理局朝阳分局换发的新的营业执照,营业执照统一社会信用代码为 91110105101225313H,营业期限自 2005 年 4 月 21 日至 2025 年 4 月 20 日。法定代表人变更为陈伟,注册资本变更为 1500 万元。公司总部地址为北京市朝阳区朝外大街 22 号 1801-1802,注册地址为北京市,企业类型为其他股

份有限公司（非上市）。

2、经营范围和主要经营活动

公司属旅游和会议服务行业，为多家大型企业提供国内和 international 的旅游或会议服务。经营范围为会议及展览服务；信息咨询（不含中介服务）；翻译服务；汽车租赁（不含九座以上客车）；组织文化艺术交流活动（不含演出）；电脑图文设计；技术推广服务；经济贸易咨询；计算机网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统服务；企业管理咨询；销售五金交电（不从事实体店经营）、机械设备、计算机、软件及辅助设备、日用品、文具用品、体育用品、化妆品、工艺品、电子产品、服装、针纺织品、通讯设备、珠宝首饰、玩具。入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司于 2016 年 8 月 30 日召开的第一届董事会第六次会议决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 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	
	2016.6.30	2015.6.30
智联未来（北京）企业管理咨询有限公司	是	-
上海智衍会展服务有限公司	是	是
智云经略（北京）营销策划有限公司	是	-
智云经略（上海）营销策划有限公司	是	-

本公司的子公司智云经略（北京）营销策划有限公司注册资本 500 万元，实收资本 153 万元；智联未来（北京）企业管理咨询有限公司注册资本 500 万元，实收资本 70 万元；智云经略（上海）营销策划有限公司注册资本 300 万元，截止 2016 年 6 月 30 日尚未经营。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力良好。不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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;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) 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:单笔金额超过该科目余额 5%的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,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。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

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

组合名称	坏账计提方法
组合 1:对单项金额重大单独测试未发生减值的应	账龄分析法

收款项会同单项金额不重大且不属于组合 2 的应收款项, 以账龄作为信用风险特征组合	
组合 2: 与合并范围内关联方发生的应收款项。	不提取坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的, 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。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并: 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并

的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资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,处置后的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;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3	3.23-2.43
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40

(十三) 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。

(十四)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。

(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	依据
软件	36-60 个月	使用年限

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。

(十五)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、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。

(十六)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包括网络专线费、消防系统和装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

摊销年限为 2 年。

(十七)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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出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。

详见本附注“五、(十三)应付职工薪酬”。

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。

(十八)收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入本公司;相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

出境旅游收入、国内旅游收入:旅游团结束行程返回,与客户完成对账并确认金额后确认收入实现。

出境会展收入、国内会展收入:会议结束返回,与客户完成对账并确认金额后确认收入实现。

(十九) 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、清偿负债同时进行时,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) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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。

(二十一)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。

四、 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	6%
营业税	按应税旅游收入扣除旅游成本净额计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

《关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》(财税〔2014〕71号), 明确自2014年10月1日至2015年12月31日, 对月销售额2万元至3万元的增值税小规模纳税人和营业税纳税人, 免征增值税或营业税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	243,904.89	21,402.98
银行存款	4,894,683.87	15,864,005.12
其他货币资金	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	6,538,588.76	17,285,408.10
其中: 存放在境外的款项总额		

其中因缴存旅行社质量保证金而对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
旅行社质量保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00

说明:截至 2016 年 6 月 30 日,其他货币资金中人民币 1,400,000.00 元为旅行社质量保证金,属于旅行社依法缴存、保障旅游者权益的专用资金,除发生《旅行社条例》第十五条、第十六条规定的情形外,该保证金不得支取。按照一年定期、到期自动结息转存方式管理。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,014,517.84	100.00	1,770,435.53	3.00	57,244,082.31	57,640,897.25	100.00	1,729,226.92	3.00	55,911,670.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	59,014,517.84	/	1,770,435.53	/	57,244,082.31	57,640,897.25	/	1,729,226.92	/	55,911,670.33

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	59,014,517.84	1,770,435.53	3.00	57,640,897.25	1,729,226.92	3.00
1 至 2 年			10.00			10.00
2 至 3 年			20.00			20.00
3 至 4 年			50.00			50.00
4 年以上			100.00			100.00
合计	59,014,517.84	1,770,435.53	/	57,640,897.25	1,729,226.92	/

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016 年 1-6 月, 计提坏账准备金额 41,208.61 元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
拜耳医药保健有限公司	19,302,204.48	32.71	579,066.13
辉瑞投资有限公司	10,288,020.47	17.43	308,640.61
联想(北京)有限公司	3,273,790.01	5.55	98,213.70
诺和诺德(中国)制药有限公司	2,543,804.38	4.31	76,314.13
思科系统(中国)网络技术有限公司	2,518,550.64	4.27	75,556.52
合计	37,926,369.98	64.27	1,137,791.09

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	21,457,917.47	100.00	607,294.17	100.00

1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	21,457,917.47	/	607,294.17	/

2、 账龄超过一年的重要预付款项

无。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
杭州鑫桥会展有限公司	2,000,000.00	9.32
美国大美旅行社(Grand Destinations)	772,115.76	3.60
Mason Street Associates LLC	766,456.22	3.57
香格里拉大酒店(深圳福田)有限公司	761,194.98	3.55
上海天程会议展览服务有限公司	650,783.89	3.03
合计	4,950,550.85	23.07

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,040,817.85	100.00	194,238.24	3.22	5,846,579.61	1,095,177.94	100.00	45,630.34	4.17	1,049,547.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,040,817.85	/	194,238.24	/	5,846,579.61	1,095,177.94	/	45,630.34	/	1,049,547.60

无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,854,907.85	175,647.24	3.00	912,677.94	27,380.34	3.00
1 至 2 年	185,910.00	18,591.00	10.00	182,500.00	18,250.00	10.00
2 至 3 年			20.00			20.00
3 至 4 年			50.00			50.00
4 年以上			100.00			100.00
合计	6,040,817.85	194,238.24	/	1,095,177.94	45,630.34	/

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016 年 1-6 月, 计提坏账准备金额 148,607.90 元。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	期初余额
备用金	4,417,036.76	844,610.24
押金	302,803.80	245,846.00
其他往来	1,320,876.29	4,721.70
合计	6,040,817.85	1,095,177.94

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
崔键	备用金	否	2,487,987.00	1 年以内	41.19	74,639.61
肖鹏	备用金	否	420,881.00	1 年以内	6.97	12,626.43
魏晓洁	备用金	否	382,984.00	1 年以内	6.34	11,489.52
陈帅	备用金	否	281,362.13	1 年以内	4.66	8,440.86
郭清	备用金	否	262,802.30	1 年以内	4.35	7,884.07

合计	/	否	3,836,016.43	/	63.51	115,080.49
----	---	---	--------------	---	-------	------------

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
保本浮动收益型对公理财产品		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(六) 固定资产**1、 固定资产情况**

项目	其他设备	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	642,382.18	642,382.18
(2) 本期增加金额	158,612.47	158,612.47
—购置	158,612.47	158,612.47
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	800,994.65	800,994.65
2. 累计折旧		
(1) 期初余额	491,081.83	491,081.83
(2) 本期增加金额	114,103.29	114,103.29
—计提	114,103.29	114,103.29
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	605,185.12	605,185.12
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末余额账面价值	195,809.53	195,809.53
(2) 期初余额账面价值	151,300.35	151,300.35

(七) 无形资产**1、 无形资产情况**

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	3,254,194.39	3,254,194.39
(2) 本期增加金额		
—委托开发		
(3) 本期减少金额		

(4) 期末余额		
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	80,949.44	80,949.44
(2) 本期增加金额	332,033.70	332,033.70
—计提	332,033.70	332,033.70
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	412,983.14	412,983.14
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末余额账面价值	2,841,211.25	2,841,211.25
(2) 期初余额账面价值	3,173,244.95	3,173,244.95

(八) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
智联未来(北京)企业管理咨询有限公司	6,860.00			6,860.00
合计	6,860.00			6,860.00

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网络专线费	20,000.00		15,000.00		5,000.00
消防系统	12,833.39		10,999.98		1,833.41
装修费	191,307.86	148,300.00	138,041.81		201,566.05
合计	224,141.25	148,300.00	164,041.79		208,399.46

(十) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	1,964,673.77	490,693.36	1,774,857.26	443,239.23

其中: 计提	1,964,673.77	490,693.36	1,636,857.77	408,739.36
其中: 合并增加			137,999.49	34,499.87
可抵扣亏损				
合计	1,964,673.77	490,693.36	1,774,857.26	443,239.23

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,900.38	1,900.38
可抵扣亏损	1,541,898.26	627,750.66
合计	1,543,798.64	629,651.04

(十一)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托开发软件预付款	1,509,433.92	300,000.00
合计	1,509,433.92	300,000.00

(十二) 应付账款

1、 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
地接费	8,627,923.08	13,207,877.90
房费	8,967,118.55	944,889.50
机票费及其他交通费	7,286,361.45	5,423,172.39
餐费	4,141,103.28	860,735.05
资料制作费	1,190,036.77	523,644.84
项目搭建、场地、设备租赁等费用	1,718,441.83	1,511,048.58
其他费用	3,746,802.39	3,354,589.74
合计	35,677,787.35	25,825,958.00

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

无。

(十三)预收款项

1、 预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
会展业务	3,018,194.10	96,200.00
境内旅游		
境外旅游		
合计	3,018,194.10	96,200.00

2、 无账龄超过一年的重要预收款项**(十四)应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	240,725.63	4,926,808.13	4,674,122.19	493,411.57
离职后福利-设定提存计划	31,180.85	435,259.99	452,621.43	13,819.41
辞退福利		4,500.00	4,500.00	
合计	271,906.48	5,366,568.12	5,131,243.62	507,230.98

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	203,853.23	4,237,366.29	3,981,284.29	459,935.23
(2) 职工福利费		42,255.50	42,255.50	
(3) 社会保险费	19,711.88	379,791.61	387,671.82	11,831.67
其中: 医疗保险费	18,300.40	288,458.54	296,288.34	10,470.60
补充医疗保险费		53,790.00	53,790.00	
工伤保险费	542.92	13,829.22	13,848.61	523.53
生育保险费	868.56	23,713.85	23,744.87	837.54
(4) 住房公积金		223,710.00	223,434.00	276.00
(5) 工会经费和职工教育经费	17,160.52	43,684.73	39,476.58	21,368.67
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	240,725.63	4,926,808.13	4,674,122.19	493,411.57

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	30,072.40	414,854.15	431,665.50	13,261.05
失业保险费	1,108.45	20,405.84	20,955.93	558.36
合计	31,180.85	435,259.99	452,621.43	13,819.41

(十五)应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,910,972.57	2,890,484.17
营业税		56,256.64
企业所得税		1,811,766.94
个人所得税	20,230.82	4,936.75
城市维护建设税	133,999.36	206,288.76
教育费附加	59,006.76	89,987.94
地方教育费附加	36,707.08	57,361.19
河道管理费	111.33	200.90
合计	2,161,027.92	5,117,283.29

(十六)其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
非合并关联方往来款	1,730,258.53	3,719,221.54
办公室装修款		
其他往来款	893,325.38	228,487.00
合计	2,623,583.91	3,947,708.54

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	期初余额	未偿还或结转的原因
北京凤凰假期国际旅行社有限公司	1,694,209.55	1,694,209.55	对方未催款
合计	1,694,209.55	1,694,209.55	/

(十七)实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京新板资本投资控股有限公司	450,000.00			450,000.00

北京凤凰假期国际旅行社有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00
北京智诚力合股权投资管理中心(有限合伙)	4,924,500.00			4,924,500.00
陈伟	5,125,500.00			5,125,500.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

(十八)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	34,676,728.31			34,676,728.31
其他资本公积	76,725.98			76,725.98
合计	34,753,454.29			34,753,454.29

(十九)盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	328,822.86			328,822.86
合计	328,822.86			328,822.86

(二十)未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	3,811,372.52	-1,126,763.17
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	3,811,372.52	-1,126,763.17
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,541,898.26	5,418,311.53
减: 提取法定盈余公积		328,822.86
提取任意盈余公积		
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		151,352.98
期末未分配利润	2,269,474.26	3,811,372.52

(二十一)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,453,397.50	62,316,155.26	70,427,674.71	66,011,652.91

其他业务	521,599.98			
合计	70,974,997.48	62,316,155.26	70,427,674.71	66,011,652.91

(二十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	85,506.70	117,825.18
城市维护建设税	190,380.67	152,599.74
教育费附加	81,591.72	65,399.89
地方教育费附加	54,394.48	43,599.94
河道管理费	111.33	
合计	411,984.90	379,424.75

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,103,983.53	1,197,524.72
社保	630,663.80	282,811.22
住房公积金	167,174.00	88,176.00
教育经费	5,775.00	
福利费	39,128.50	
人事档案管理费	42,528.77	16,886.00
折旧费	67,079.19	27,499.50
差旅费	301,030.30	19,290.50
水电费		10,465.00
业务招待费	146,855.65	3,719.00
业务推广费	303,433.00	122,175.00
劳务费	31,510.09	
办公费	356,357.95	2,732.00
邮电费	47,039.83	9,367.11
会议费	320,826.84	
广告费	19,399.98	
交通费	11,074.00	
其他	71,581.92	262.00
合计	5,665,442.35	1,780,908.05

(二十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,399,327.33	631,483.06
办公费	379,824.28	46,472.02
低值易耗品摊销	9,117.00	16,341.70
折旧费	47,024.10	30,056.85
差旅费	133,954.94	83,761.84
业务招待费	34,190.80	72,504.93
无形资产摊销	332,033.70	2,333.28
印花税	20,429.77	5,400.00
聘请中介机构费	234,377.35	36,000.00
人事档案管理费	13,476.16	10,392.00
租赁费	1,056,413.62	631,564.00
业务推广费	41,942.00	40,798.00
会议费	33,584.00	110,939.84
物业费	134,012.10	87,769.44
长期待摊费用	136,404.20	591,769.86
车辆费用	15,487.71	39,727.50
邮电费	39,982.81	34,308.20
保险费	48,896.10	
解除劳动合同补偿	4,500.00	
其他	60,963.01	31,395.70
合计	4,175,940.98	2,503,018.22

(二十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		25,641.67
减: 利息收入	246,942.97	61,582.17
汇兑损益	-13,851.77	-4,063.62
手续费	65,572.58	5,093.40
合计	-195,222.16	-34,910.72

(二十六)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	189,816.51	518,116.51
合计	189,816.51	518,116.51

(二十七)营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
非流动资产处置利得合计				
其他	241.48	1.04	241.48	1.04
非同一控制下的企业合并利得				
合计	241.48	1.04	241.48	1.04

(二十八)营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
非流动资产处置损失合计				
其中: 固定资产处置损失				
其他	473.51		473.51	
合计	473.51		473.51	

(二十九)所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-47,454.13	61,597.06
合计	-47,454.13	61,597.06

(三十)现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	239,348.45	61,590.17
营业外收入	0.03	

往来款	22,124,977.31	9,105,964.02
合 计	22,364,325.79	9,167,554.19

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	4,012,314.31	1,102,341.66
往来款	14,395,774.45	538,281.68
营业外支出	437.20	
销售费用	439,666.44	1,026,989.29
财务费用-手续费	16,373.42	4,788.50
合 计	18,864,565.82	2,672,401.13

(三十一)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,541,898.26	-792,131.03
加: 资产减值准备	189,816.51	518,116.51
固定资产等折旧	114,103.29	57,556.35
无形资产摊销	332,033.70	2,333.28
长期待摊费用摊销	164,041.79	591,769.86
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)	-13,851.77	21,578.05
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)	-47,454.13	-23,110.05
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,568,920.21	-4,317,768.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,732,837.97	-6,381,693.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,639,291.11	-10,323,348.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	5,138,588.76	5,423,850.25
减: 现金的期初余额	15,885,408.10	15,778,656.75
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	-10,746,819.34	-10,354,806.50

说明: 2016 年 6 月 30 日的现金期末余额与货币资金差额 1,400,000.00 元为受限货币资金。

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	5,138,588.76	15,885,408.10
其中: 库存现金	243,904.89	21,402.98
可随时用于支付的银行存款	4,894,683.87	15,864,005.12
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,138,588.76	15,885,408.10
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十二)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	期末余额	期初余额	
货币资金	1,400,000.00	1,400,000.00	旅行社质量保证金
合计	1,400,000.00	1,400,000.00	

(三十三)外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	9,158.40	6.6312	60,731.18
其中: 美元	9,158.40	6.6312	60,731.18

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2015 年度：

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
智联未来（北京）企业管理咨询有限公司	2015.9.11	0.00	100%	非同一控制下企业合并	2015.9.11	2015 年 8 月 8 日通过股东大会决议；8 月 13 日签订股权转让协议，9 月 11 日完成工商变更	0.00	-25,959.28
智云经略（北京）营销策划有限公司	2015.10.27	1,530,000.00	100%	非同一控制下企业合并	2015.10.27	2015 年 10 月 18 日召开股东大会并签订转让协议，10 月 27 日一次性划转全部股款，10 月 20 日完成工商变更	8,057,180.91	1,526,858.16

2、 合并成本及商誉

2015 年度：

	智联未来（北京）企业管理咨询有限公司	智云经略（北京）营销策划有限公司
合并成本		1,530,000.00
—现金		1,530,000.00
合并成本合计		1,530,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-6,860.00	1,552,906.01
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	6,860.00	-22,906.01

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	智联未来(北京)企业管理咨询有 限公司		智云经略(北京)营销策划有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:				
货币资金			888,163.00	888,163.00
应收款项			4,461,983.28	4,461,983.28
预付款项			553,680.75	553,680.75
固定资产等长期 资产			219,533.59	219,533.59
递延所得税资产			34,499.87	34,499.87
负债:				
应付款项	6,860.00	6,860.00	3,999,463.22	3,999,463.22
预收款项			339,000.00	339,000.00
递延所得税负债			266,491.26	266,491.26
净资产	-6,860.00	-6,860.00	1,552,906.01	1,552,906.01
减: 少数股东权益				
取得的净资产			1,552,906.01	1,552,906.01

依据购买日审计结果确定被收购企业的可辨认资产、负债公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债: 无。

七、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海智衍会展服务有限公司	上海	上海市普陀区	会议服务	100.00		投资设立
智联未来(北京)企业管理咨询有限公司	北京	北京朝阳区广渠路	会议服务	100.00		非同一控制下企业合并
智云经略(北京)营销策划有限公司	北京	北京市朝阳区朝外大街乙6号	会议服务, 企业策划	100.00		非同一控制下企业合并

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
智云经略(上海)营销策划有限公司	上海	上海市崇明县	会议服务, 企业策划	100.00	投资设立

说明: 2016 年 5 月 18 日, 智云经略(上海)营销策划有限公司在上海市崇明县投资设立, 注册资本 300 万元, 截止 2016 年 6 月 30 日尚未经营。

- (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易无。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人陈伟。自然人陈伟对本公司直接持股比例为 34.17%, 通过北京智诚力合股权投资管理中心(有限合伙)对本公司持股比例为 32.83%, 合计持股比例为 67%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京凤凰假期国际旅行社有限公司	法人股东(持股比例 30.00%)
北京智诚力合股权投资管理中心(有限合伙)	法人股东(持股比例 32.83%)
北京新板资本投资控股有限公司	法人股东(持股比例 3.00%)
北京敦煌秀富咨询有限责任公司	公司董事王颖对该关联方持股比例 96.00%
王颖	本公司董事
易会信息科技(上海)有限公司	2015 年 10 月 12 日之前, 与本公司受同一母公司控制
北京寰宇风情航空服务有限公司	公司控股股东北京凤凰假期国际旅行社有限公司对该关联方 100.00%控股
北京全企国际会计师事务所有限公司	公司董事刘建伟投资设立

注: 2016 年 4 月 6 日, 王颖已将所持北京敦煌秀富咨询有限责任公司的全部股权转让。

(四) 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	本年发生额	上年发生额
易会信息科技(上海)有限公司	网络服务费等	57,200.00	
易会信息科技(上海)有限公司	委托开发的无形资产	860,000.00	1,028,592.23
北京寰宇风情航空服务有限公司	接受劳务		274,605.00
北京敦煌秀富咨询有限责任公司	接受劳务	186,000.00	

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期计提利息	说明
拆入					
王颖	1,470,000.00	2015.6.3	2016.6.3		借款期限 1 年, 免收利息

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	289,718.00	280,734.43
合计	289,718.00	280,734.43

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京敦煌秀富咨询有限责任公司	4,135.03	124.05	4,606,585.35	138,197.56
其他应收款	北京敦煌秀富咨询有限责任公司	595,460.85	17,863.83		
其他非流动资产	易会信息科技(上海)有限公司	1,509,433.92		300,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	期初余额
应付账款	北京敦煌秀富咨询有限责任公司	163,677.42	
其他应付款	北京敦煌秀富咨询有限责任公司		555,011.99
其他应付款	北京凤凰假期国际旅行社有限公司	1,694,209.55	1,694,209.55

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	期初余额
其他应付款	王颖		1,470,000.00

九、 承诺及或有事项

公司截至 2016 年 6 月 30 日，没有需要披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,253,444.72	100.00	1,507,603.34	3.00	48,745,841.38	48,574,363.36	100.00	1,457,096.55	3.00	47,117,266.81
组合 1	50,253,444.72	100.00	1,507,603.34	3.00	48,745,841.38	48,569,884.86	99.99	1,457,096.55	3.00	47,112,788.31
组合 2						4,478.50	0.01			4,478.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	50,253,444.72	/	1,507,603.34	/	48,745,841.38	48,574,363.36	/	1,457,096.55	/	47,117,266.81

无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	50,253,444.72	1,507,603.34	3.00	48,569,884.86	1,457,096.55	3.00
1 至 2 年			10.00			10.00
2 至 3 年			20.00			20.00
3 至 4 年			50.00			50.00
4 年以上			100.00			100.00
合计	50,253,444.72	1,507,603.34	/	48,569,884.86	1,457,096.55	/

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016 年 1-6 月，计提坏账准备金额 50,506.79 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
拜耳医药保健有限公司	19,302,204.48	38.41	579,066.13
辉瑞投资有限公司	10,288,020.47	20.47	308,640.61
联想(北京)有限公司	3,273,790.01	6.51	98,213.70
诺和诺德(中国)制药有限公司	2,543,804.38	5.06	76,314.13
国际商业机器(中国)有限公司	2,518,550.64	5.01	75,556.52
合计	37,926,369.98	75.46	1,137,791.09

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,469,174.56	100.00	146,850.24	3.00	7,322,324.32	2,708,818.40	100.00	34,039.55	3.00	2,674,778.85
组合 1	4,469,174.56	59.83	146,850.24	3.00	4,322,324.32	708,818.40	26.17	34,039.55	3.00	674,778.85
组合 2	3,000,000.00	40.17			3,000,000.00	2,000,000.00	73.83			2,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	7,469,174.56	/	146,850.24	/	7,322,324.32	2,708,818.40	/	34,039.55	/	2,674,778.85

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,286,674.56	128,600.24	3.00	526,318.40	15,789.55	3.00
1 至 2 年	182,500.00	18,250.00	10.00	182,500.00	18,250.00	10.00
2 至 3 年			20.00			20.00
3 至 4 年			50.00			50.00
4 年以上			100.00			100.00
合计	4,469,174.56	146,850.24	/	708,818.40	34,039.55	/

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2: 合并范围内 应收账款	3,000,000.00			2,000,000.00		
合计	3,000,000.00			2,000,000.00		

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年 1-6 月, 计提坏账准备金额 112,810.69 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	期初余额
押金	189,457.80	182,500.00
往来款	3,000,000.00	2,004,721.70
备用金	4,279,716.76	521,596.70
合计	7,469,174.56	2,708,818.40

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否为 关联方	期末余额	账龄	占其他应收期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
智云经略(北京)营销策 划有限公司	内部往来	是(全资 子公司)	3,000,000.00	1 年以内	40.17	

崔键	备用金	否	2,487,987.00	1 年以内	33.31	74,639.61
肖鹏	备用金	否	420,881.00	1 年以内	5.63	12,626.43
魏晓洁	备用金	否	382,984.00	1 年以内	5.13	11,489.52
中国五矿化工进出口商会	房租押金	否	178,000.00	1 年以内	2.38	5,340.00
合计	/		6,469,852.00	/	86.62	104,095.56

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,430,000.00		4,430,000.00	2,560,000.00		2,560,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	4,430,000.00		4,430,000.00	2,560,000.00		2,560,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海智衍会展服务有限公司	1,000,000.00	1,200,000.00		2,200,000.00		
智云经略（北京）营销策划有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
智联未来（北京）企业管理咨询有限公司	30,000.00	670,000.00		700,000.00		
合计	2,560,000.00	1,870,000.00		4,430,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,486,104.60	55,028,041.53	70,427,674.71	66,011,652.91
其他业务	521,599.98			
合计	60,007,704.58	55,028,041.53	70,427,674.71	66,011,652.91

十三、 补充资料**(一) 非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-232.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-58.01
少数股东权益影响额		
合计		-174.02

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	-0.004	-0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	-0.004	-0.004

中智商展(北京)国际会议展览股份公司
(加盖公章)

二〇一六年九月二十九日