



# 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

— 2017 —

# 公司半年度大事记

## 中智商展获批中关村高新技术企业

2017年6月中智商展集团在获得国家高新技术企业的基礎上，又获批中关村科技园区高新技术企业。作为“智慧会展”的先行者与领导者，中智商展始终坚持服务差异化战略，推动“智会”云平台解决方案的完善与落地，2017年开始适时融入大数据、人工智能、电子金融等先进技术，同步市场的快速迭代，以满足客户不断提升的需求，保持技术产品的快速迭代和发展。



## “智会”云产品不断优化，受客户青睐

2017年上半年“智会”云平台已升级至2.0版本，中智商展“智会”云平台自诞生之日起，经历了一年多的试运行，完成不同客户、不同品类近2万场会议的全程运作，系统本身快速迭代，完善了千余个节点优化，同时伴随着市场的成熟及客户需求的提升，不断融入新技术、新理念、新品类、新流程，形成了涵盖酒店、会场、餐饮、机票、礼品、车辆、设备等MICE全品类标准化服务产品。同时，与国家部委合作的会展专业人才网络也覆盖超过150多个城市，为客户实现了流程管理、费用管控、数据归总及合规监管等目标，被誉为国内MICE行业唯一可落地执行的全品类智慧化平台解决方案。

随着客户认知不断提升，越来越多的企业客户或迫于自身管理的压力，或受行业中成功经验的鼓舞，改变了对创新方案的保守态度，对中智商展独创的全品类云平台产品从观望转为积极尝试。



## 中智商展获专业媒体多项嘉奖

中智商展经过近两年的飞速发展，奠定了公司在行业内的领先地位，完成多项创新实践，将传统与创新模式进行了大胆融合，建立起一套符合市场实际需求，实现线上线下优势互补的“智慧会展”模式，赢得了市场的认可，业绩持续飙升，涨幅近50%，被多家行业媒体评选为年度最佳会展公司。

在获奖感言中，中智商展董事长陈伟表示：“作为一个有理想的企业就要有定力，要耐得住寂寞。不管资本如何风起云涌，不管行业如何鼓噪逐利，中智商展始终围绕客户与市场的实际需求，按照适合的发展路径与节奏，专注打磨好产品，深度满足客户需求。做到了，市场自然就有了。”

## 目录

### 【声明与提示】

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| <b>一、基本信息</b> .....      | <b>3</b>  |
| 第一节 公司概况.....            | 3         |
| 第二节 主要会计数据和关键指标.....     | 5         |
| 第三节 管理层讨论与分析.....        | 7         |
| <b>二、非财务信息</b> .....     | <b>11</b> |
| 第四节 重要事项.....            | 11        |
| 第五节 股本变动及股东情况.....       | 14        |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况..... | 16        |
| <b>三、财务信息</b> .....      | <b>18</b> |
| 第七节 财务报表.....            | 18        |
| 第八节 财务报表附注.....          | 28        |

## 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： | 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                    |
| 会计师事务所  | 无                       |

### 二、联系人

|               |                                   |
|---------------|-----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 杨海颖                               |
| 电话            | 010-56399808                      |
| 传真            | 010-80115555-546019               |
| 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           |
| 分层情况           | 基础层                  |
| 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）      | 21,000,000           |
| 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   | 是                    |
| 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

不适用

## 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                                  | 105,654,208.19 | 70,974,997.48 | 48.86% |
| 毛利率                                   | 11.62%         | 12.20%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                         | -1,539,972.72  | -1,541,898.26 | 0.12%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润               | -1,550,988.55  | -1,541,724.24 | -0.60% |
| 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）         | -2.58%         | -2.90%        | -      |
| 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） | -2.60%         | -2.90%        | -      |
| 基本每股收益                                | -0.07          | -0.10         | 28.66% |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 114,485,880.04 | 130,309,452.70 | -12.14% |
| 负债总计            | 55,935,346.19  | 69,678,946.13  | -19.72% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 58,550,533.85  | 60,630,506.57  | -3.43%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.79           | 4.04           | -31.02% |
| 资产负债率（母公司）      | 48.02%         | 52.42%         | -       |
| 资产负债率（合并）       | 48.86%         | 53.47%         | -       |
| 流动比率            | 1.83           | 1.72           | -       |
| 利息保障倍数          | -3.91          | 29.27          | -       |

### 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 | -6,742,160.47 | -10,639,291.11 | -    |
| 应收账款周转率       | 1.18          | 1.25           | -    |
| 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  | -12.14% | 8.06%  | -    |
| 营业收入增长率 | 48.86%  | 0.78%  | -    |
| 净利润增长率  | 0.12%   | 94.65% | -    |

## 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

不适用

## 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司属于商务服务业中的服务提供商，拥有长期从事 MICE 业务的运营经验、拥有稳定高效的核心团队、具有一定的科技研发能力、拥有七个软件著作权和旅行社出境游资质；2016 年 12 月取得高新技术企业证书，2017年6月取得中关村高新技术企业证书。我公司主要为跨国公司提供会议展览及相关服务，客户主要集中在医药行业、IT 行业、保险金融行业等领域。

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”概念。公司与国内外多家跨国公司战略合作，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，“绿色无纸化”数字会议系统，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，减少中间环节，提高客户询价和沟通效率，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，实现智能化资源整合。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，公司依据平台合作资源方以及终端客户的市场反馈进行决策，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

2017年6月4日，世界银行发布了最新全球经济报告《全球经济展望——脆弱的经济复苏》。报告指出，全球经济活动正趋于稳定。但在经济发展的前景中也潜藏着重大风险，如日益增长的贸易保护主义、政策不确定性的增加、金融市场动荡的可能性等，这些风险可能会颠覆全球经济复苏的进程。

中国经济2017年上半年 GDP增速为6.9%，稳中向好态势趋于明显。上半年，全国服务业生产指数同比增长8.3%。其中，交通运输、仓储和邮政业、信息传输、软件和信息技术服务业、租赁和商务服务业增长较快。中智商展作为创新型商务服务企业，通过不断的探索与实践，正努力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，遵循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。实现营业总收入和净利润分别为10565.42万元和-154.00万元，与上年同期相比营业收入同比增长48.86%，净利润基本持平；截至2017年6月30日，公司总资产为11448.59万元，净资产为5855.05万元。

公司上半年业务同比增幅较大，但净利润基本持平，主要是由于公司客户及业务结构的优化，及扩充人才，加大新业务投入所致，具体原因如下：

1、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、上海等城市招募了一批会议执行及管理人员，因此短期内人员费用增加较大，报告期内，员工人数同比增加38.89%。

2、出于公司整体布局考量，也为了更大范围拓展业务，报告期内，公司在上海投资注册了中智商展（北京）国际会议展览股份公司上海分公司，由于是企业初建，尚未产生显著效益。

3、鉴于业务规模的不断扩大，公司为了弥补流动资金不足的问题，增加了借款规模，导致财务费用加大。

4、公司为了吸引人才、留住人才，报告期内，对员工工资进行调增。

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。人才的引进以及客户业务的进一步优化，使得公司下半年的发展势头依然强劲。

## 三、风险与价值

### 1、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。

## 2、公司管理无法适应业务规模扩大的风险

2016年是公司股改后的第一年。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：

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。

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；

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；

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，让更多的人能够在公司稳定下来，并有动力不断创造价值。

## 3、大客户销售占比较高的风险

报告期内，公司对前五大客户销售收入占总营业收入的比重为63.67%，前五大客户占公司营业收入比重较高，公司的客户相对集中。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。

### 应对措施：

1) 提高核心竞争力，增加客户黏性。公司本着科学技术是第一生产力的原则，持续加大科技研发投入，不断开发新型的会议工具和操作平台。通过智能设备改善客户体验，通过集聚业务数据，为客户提供数据分析等增值服务；为管理者提供资源整合、结构优化的解决方案，从而增加客户粘性。

2) 积极开拓新客户、新业务，分散风险。报告期内公司大力引进经营运作团队，拓展新业务、开发新客户，逐步降低大客户销售占比较高的风险。2014年-2017年6月，前五大客户销售收入占总营业收入的比重分别为82.81%、83.84%、73.29%、63.67%。

## 4、核心人员流失的风险

公司属会议、展览及相关服务行业，为多家大型企业提供国内和 international 的会议、展览及相关服务。目前，市场上也存在着类似业务性质的大型企业。因此，人力资源是公司发展的基础，特别是关键管理人员及资深业务人员等核心人员对提升公司的综合竞争实力和维持公司稳定发展发挥着重要作用。虽然报告期内公司核心人员保持稳定，但若未来公司核心人员不认同公司发展理念和企业文化，或者被更优厚的待遇和职位条件所吸引，或者公司现有业务能力无法适应公司快速发展现状等原因而离职，则可能会对公司经营带来不利影响。

### 应对措施：

智诚力合系公司员工持股平台。智诚力合现持有北京市工商局朝阳分局于2015年9月8日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110105357927490W），智诚力合成立于2015年9月8日，住所为北京市朝阳区 朝外大街22号1801-1802室，执行事务合伙人为陈伟，企业类型为有限合伙企业，经营范围为“投资管理；资产管理。

进一步完善持股平台，凝聚团队力量。智诚力合系公司员工持股平台，于2015年9月8日成立，持有

公司32.83%的股份。逐步建立、并完善持股平台的奖励分配机制，把它建设成为凝聚人心、凝聚团队、能上能下、奖勤罚懒的激励平台可以有效地防范核心技术员工流失的风险。

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，为员工提供展示才华的舞台，用事业留住人才。

#### 5、公司治理风险

2015年12月29日，公司整体变更为股份有限公司，建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整、严格的内部管理制度。但由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间尚短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善，因此公司的治理水平和结构将影响公司持续、稳定、健康的发展。

#### 应对措施：

认真学习相关的法律法规政策，积极参与股转中心的各种培训，与券商督导密切沟通，逐步完善公司的法人治理结构。

引进具有专业背景的采购、财务、人力资源等专业人才，逐步完善公司内部管理制度。提高公司整体的管理水平，降低公司治理风险。

#### 6、同业竞争风险

2014年1月至2014年7月，凤凰有限系中智有限唯一股东，谢立新为凤凰有限控股股东。凤凰有限的主营业务为旅游服务，旅游服务中以出境游批发业务为主，同时也包含签证服务和其他旅游相关服务等。中智商展主营会议、展览及相关服务，收入主要来源于会议展览及相关服务业务。凤凰有限以出境游批发业务为主，收入主要来源于终端消费者，业务模式存在本质差异。报告期内，凤凰有限拥有公司30%的表决权，对公司决策具有重大影响。未来，随着凤凰有限、中智商展两家公司业务链条的扩张以及收入来源更加多元化，将有可能面临同业竞争的风险。

#### 7、大股东控制不当的风险

陈伟先生拥有公司67%股份表决权，为公司控股股东和实际控制人。公司控股股东处于绝对控股地位，将对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。尽管公司控股股东（实际控制人）作出避免同业竞争的承诺，且公司自设立以来未发生过控股股东（实际控制人）利用其控股地位损害其他股东利益的行为，但如果公司的控股股东（实际控制人）利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对本公司的人事、经营决策等进行不当控制，可能会使公司和其他中小股东的权益受到损害。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

## 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              | 是   | (一) |
| 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   | (二) |
| 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、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   | (三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | 是   | (四) |
| 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 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2017 年 5 月 19 日 | 0.36          | 0.00      | 4.00      |

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

##### 审批情况：

2017 年 4 月 17 日于第一届董事会第九次会议审议通过《2016 年度权益分派方案》；  
2017 年 6 月 9 日于 2016 年年度股东大会审议通过《2016 年度权益分派方案》；  
2017 年 5 月 17 日中智商展在全国股转中心披露了《2016 年年度权益分派实施公告》

##### 分配方案：

以公司现有总股本 15,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4.000000 股，（其中 以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 4.000000 股， 不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）， 派 0.360000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII 实际每 10 股派 0.324000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴 所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）

##### 实施进展：

1、本次所送（转）股于 2017 年 5 月 26 日直接记入股东证券账户。

2、本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2017 年 5 月 26 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

3、未确权的股东由本公司自行派发现金红利。

## （二）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 | 10,000,000.00 | 173,128.30    |
| 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）               | 76,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 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                            | 86,000,000.00 | 30,173,128.30 |

## （三）承诺事项的履行情况

### 1、避免同业竞争承诺

公司股东陈伟、智诚力合，公司董事陈伟、刘畅、王颖、周勇，公司监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

该承诺在报告期内得到履行。

### 2、避免关联交易的承诺

公司董事、监事及高级管理人员出具了《中智商展（北京）国际会议展览股份公司关于对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的声明》，承诺：报告期内公司无对外担保、重大投资、委托理财事项。除披露的关联交易外，公司与关联方未发生其他关联交易；未来公司将减少并规范关联交易的发生，确保关联交易符合法律法规和《公司章程》的规定。为减少和规范关联交易，公司实际控制人陈伟于 2016 年 4 月 15 日签署《关于避免关联交易的承诺函》，主要内容如下：

1) 自本承诺出具之日起，本人及控制的其他公司、企业或组织、机构将尽量避免与公司之间产生发生关联交易；

2) 对于不可避免或者有合理原因而发生的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；

3) 本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益；

4) 如因未履行关于避免关联交易的承诺而给公司造成损失，本人将对公司遭受的损失作出赔偿。

该承诺在报告期内得到履行。

**（四）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                                    |
|------------|--------|---------------|---------|---|
| 应收账款       | 质押     | 30,251,712.45 | 26.42%  | 与北京银行股份有限公司朝阳北路支行签订了最高额质押合同,约定以应收账款为质押物 |
| <b>累计值</b> | -      | 30,251,712.45 | 26.42%  | -                                       |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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% | 6,000,000 | 21,000,000 | 100.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,125,500  | 34.17%  | 2,050,200 | 7,175,700  | 34.17%  |
|         | 董事、监事、高管      | 5,125,500  | 34.17%  | 2,050,200 | 7,175,700  | 34.17%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%   | 0         | 0          | 0.00%   |
| 总股本     |               | 15,000,000 | 100.00% | 6,000,000 | 21,000,000 | 100.00% |
| 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  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------|------------|-----------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 陈伟                   | 5,125,500  | 2,050,200 | 7,175,700  | 34.17%  | 7,175,700  | 0           |
| 2  | 北京智诚力合股权投资管理中心(有限合伙) | 4,924,500  | 1,969,800 | 6,894,300  | 32.83%  | 6,894,300  | 0           |
| 3  | 北京凤凰假期国际旅行社有限公司      | 4,500,000  | 1,800,000 | 6,300,000  | 30.00%  | 6,300,000  | 0           |
| 4  | 北京新版资本投资控股有限公司       | 450,000    | 180,000   | 630,000    | 3.00%   | 630,000    | 0           |
| 合计 |                      | 15,000,000 | 6,000,000 | 21,000,000 | 100.00% | 21,000,000 | 0           |

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，陈伟是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7,175,700股，占公司总股本的34.17%。

陈伟，男，1971年11月生，中国国籍，无境外永久居留权。北京外国语大学本科毕业。1994年-1999年，在北京中国旅行社有限公司任销售经理；2000年-2001年，在英国诺丁汉大学学习取得IT硕士；2002年-2008年，在国旅运通旅行社有限责任公司任运营总监（MICE业务）；2008年-2014年，在中国康辉旅行社集团有限责任公司任职总经理（MICE业务）；2015年1-9月，任职中智有限，作为代总经理，2015年9月至2015年12月，担任中智有限执行董事、总经理；现任公司董事长、总经理。

### （二）实际控制人情况

报告期内实际控制人无变动。

参见“（一）控股股东情况”

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 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  | 46 | 硕士 | 2015年12月17日-2018年12月16日 | 是         |
| 王颖        | 董事、副总经理     | 女  | 45 | 本科 | 2015年12月17日-2018年12月16日 | 是         |
| 刘畅        | 董事          | 男  | 45 | 本科 | 2016年3月1日-2018年12月16日   | 否         |
| 刘建伟       | 董事          | 男  | 49 | 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  | 49 | 本科 | 2015年12月17日-2018年12月16日 | 是         |
| 赵慧        | 监事会主席       | 女  | 40 | 本科 | 2015年12月17日-2018年12月16日 | 是         |
| 杨开元       | 监事          | 男  | 33 | 本科 | 2017年7月7日-2018年12月16日   | 否         |
| 徐欣印       | 职工监事        | 男  | 46 | 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  | 30 | 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 | 2,050,200 | 7,175,700 | 34.17%    | -          |
| 合计 | -       | 5,125,500 | 2,050,200 | 7,175,700 | 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        | 0      | 0      |
| 核心技术人员      | 5      | 5      |
| 截止报告期末的员工人数 | 195    | 200    |

**核心员工变动情况：**

报告期内核心技术人员无变化。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 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、1 | 6,832,617.40          | 9,599,621.77          |
| 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                   | 五、2 | 75,619,154.74         | 103,162,012.18        |
| 预付款项                   | 五、3 | 12,349,169.05         | 3,592,842.30          |
| 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、4 | 7,317,415.67          | 3,503,327.67          |
| 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                 | 五、5 | 247,655.51            | 207,783.77            |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>102,366,012.37</b> | <b>120,065,587.69</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、6  | 626,364.04            | 630,154.62            |
| 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、7  | 6,786,525.39          | 7,626,047.72          |
| 开发支出                   | 五、8  | 2,924,976.34          | 606,224.02            |
| 商誉                     | 五、9  | 6,860.00              | 6,860.00              |
| 长期待摊费用                 | 五、10 | 740,316.90            | 563,159.85            |
| 递延所得税资产                | 五、11 | 1,034,825.00          | 811,418.80            |
| 其他非流动资产                |      | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>12,119,867.67</b>  | <b>10,243,865.01</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>114,485,880.04</b> | <b>130,309,452.70</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 短期借款                   | 五、12 | 15,000,000.00         | 10,000,000.00         |
| 向中央银行借款                |      | -                     | -                     |
| 吸收存款及同业存放              |      | -                     | -                     |
| 拆入资金                   |      | -                     | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                     | -                     |
| 衍生金融负债                 |      | -                     | -                     |
| 应付票据                   |      | -                     | -                     |
| 应付账款                   | 五、13 | 31,059,272.74         | 43,921,346.51         |
| 预收款项                   | 五、14 | 1,091,921.97          | 2,265,174.48          |
| 卖出回购金融资产款              |      | -                     | -                     |
| 应付手续费及佣金               |      | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬                 | 五、15 | 819,986.72            | 850,719.74            |
| 应交税费                   | 五、16 | 4,946,287.05          | 9,251,163.79          |
| 应付利息                   | 五、17 | 55,951.73             | 15,555.56             |
| 应付股利                   |      | -                     | -                     |
| 其他应付款                  | 五、18 | 2,961,925.98          | 3,374,986.05          |
| 应付分保账款                 |      | -                     | -                     |
| 保险合同准备金                |      | -                     | -                     |
| 代理买卖证券款                |      | -                     | -                     |
| 代理承销证券款                |      | -                     | -                     |
| 划分为持有待售的负债             |      | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债            |      | -                     | -                     |
| 其他流动负债                 |      | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>55,935,346.19</b>  | <b>69,678,946.13</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                       |                       |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款                 |      | -              | -              |
| 应付债券                 |      | -              | -              |
| 其中：优先股               |      | -              | -              |
| 永续债                  |      | -              | -              |
| 长期应付款                |      | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬             |      | -              | -              |
| 专项应付款                |      | -              | -              |
| 预计负债                 |      | -              | -              |
| 递延收益                 |      | -              | -              |
| 递延所得税负债              |      | -              | -              |
| 其他非流动负债              |      | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | -              | -              |
| <b>负债合计</b>          |      | 55,935,346.19  | 69,678,946.13  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、19 | 21,000,000.00  | 15,000,000.00  |
| 其他权益工具               |      | -              | -              |
| 其中：优先股               |      | -              | -              |
| 永续债                  |      | -              | -              |
| 资本公积                 | 五、20 | 28,753,454.29  | 34,753,454.29  |
| 减：库存股                |      | -              | -              |
| 其他综合收益               |      | -              | -              |
| 专项储备                 |      | -              | -              |
| 盈余公积                 | 五、21 | 832,248.77     | 832,248.77     |
| 一般风险准备               |      | -              | -              |
| 未分配利润                | 五、22 | 7,964,830.79   | 10,044,803.51  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 58,550,533.85  | 60,630,506.57  |
| 少数股东权益               |      | -              | -              |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 58,550,533.85  | 60,630,506.57  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 114,485,880.04 | 130,309,452.70 |

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：周丹丹

**（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                   |      | 5,161,509.90  | 5,694,894.27  |
| 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                   | 十二、1 | 64,283,998.54 | 92,003,211.85 |

|                        |      |                       |                       |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项                   |      | 10,911,206.90         | 2,846,950.05          |
| 应收利息                   |      | -                     | -                     |
| 应收股利                   |      | -                     | -                     |
| 其他应收款                  | 十二、2 | 6,877,845.41          | 4,945,503.08          |
| 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                 |      | 247,655.51            | 207,783.77            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>87,482,216.26</b>  | <b>105,698,343.02</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                 | 十二、3 | 9,940,000.00          | 5,640,000.00          |
| 投资性房地产                 |      | -                     | -                     |
| 固定资产                   |      | 113,872.93            | 149,068.75            |
| 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                   |      | 8,281,157.77          | 9,292,146.81          |
| 开发支出                   |      | 3,927,839.02          | 606,224.02            |
| 商誉                     |      | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 |      | 510,737.78            | 236,477.93            |
| 递延所得税资产                |      | 387,071.57            | 436,291.73            |
| 其他非流动资产                |      | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>23,160,679.07</b>  | <b>16,360,209.24</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>110,642,895.33</b> | <b>122,058,552.26</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 短期借款                   |      | 15,000,000.00         | 10,000,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                     | -                     |
| 衍生金融负债                 |      | -                     | -                     |
| 应付票据                   |      | -                     | -                     |
| 应付账款                   |      | 31,228,707.70         | 40,038,344.00         |
| 预收款项                   |      | 701,952.40            | 1,994,506.81          |
| 应付职工薪酬                 |      | 35,114.73             | 62,158.55             |
| 应交税费                   |      | 4,213,639.79          | 7,273,559.30          |
| 应付利息                   |      | 55,951.73             | 15,555.56             |
| 应付股利                   |      | -                     | -                     |
| 其他应付款                  |      | 1,892,630.40          | 4,598,486.05          |
| 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>     |  | 53,127,996.75  | 63,982,610.27  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  | -              | -              |
| 应付债券              |  | -              | -              |
| 其中：优先股            |  | -              | -              |
| 永续债               |  | -              | -              |
| 长期应付款             |  | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬          |  | -              | -              |
| 专项应付款             |  | -              | -              |
| 预计负债              |  | -              | -              |
| 递延收益              |  | -              | -              |
| 递延所得税负债           |  | -              | -              |
| 其他非流动负债           |  | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | -              | -              |
| <b>负债合计</b>       |  | 53,127,996.75  | 63,982,610.27  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 21,000,000.00  | 15,000,000.00  |
| 其他权益工具            |  | -              | -              |
| 其中：优先股            |  | -              | -              |
| 永续债               |  | -              | -              |
| 资本公积              |  | 28,753,454.29  | 34,753,454.29  |
| 减：库存股             |  | -              | -              |
| 其他综合收益            |  | -              | -              |
| 专项储备              |  | -              | -              |
| 盈余公积              |  | 832,248.77     | 832,248.77     |
| 未分配利润             |  | 6,929,195.52   | 7,490,238.93   |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 57,514,898.58  | 58,075,941.99  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 110,642,895.33 | 122,058,552.26 |

## (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          |
|----------------|------|----------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 105,654,208.19 | 70,974,997.48 |
| 其中：营业收入        | 五、23 | 105,654,208.19 | 70,974,997.48 |
| 利息收入           |      | -              | -             |
| 已赚保费           |      | -              | -             |
| 手续费及佣金收入       |      | -              | -             |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 107,413,499.83 | 72,564,117.84 |
| 其中：营业成本        | 五、23 | 93,377,908.70  | 62,316,155.26 |
| 利息支出           |      | -              | -             |

|                                     |      |                      |                      |
|-------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 手续费及佣金支出                            |      | -                    | -                    |
| 退保金                                 |      | -                    | -                    |
| 赔付支出净额                              |      | -                    | -                    |
| 提取保险合同准备金净额                         |      | -                    | -                    |
| 保单红利支出                              |      | -                    | -                    |
| 分保费用                                |      | -                    | -                    |
| 税金及附加                               | 五、24 | 509,308.80           | 411,984.90           |
| 销售费用                                | 五、25 | 8,161,837.48         | 5,665,442.35         |
| 管理费用                                | 五、26 | 4,701,016.87         | 4,175,940.98         |
| 财务费用                                | 五、27 | 543,969.37           | -195,222.16          |
| 资产减值损失                              | 五、28 | 119,458.61           | 189,816.51           |
| 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）                     | 五、29 | 13,039.72            | -                    |
| 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）                     |      | -                    | -                    |
| 其他收益                                |      | -                    | -                    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | <b>-1,746,251.92</b> | <b>-1,589,120.36</b> |
| 加：营业外收入                             | 五、30 | 8.18                 | 241.48               |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      | -                    | -                    |
| 减：营业外支出                             | 五、31 | -                    | 473.51               |
| 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>          |      | <b>-1,746,243.74</b> | <b>-1,589,352.39</b> |
| 减：所得税费用                             | 五、32 | -206,271.02          | -47,454.13           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | <b>-1,539,972.72</b> | <b>-1,541,898.26</b> |
| 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                       |      | -1,539,972.72        | -1,541,898.26        |
| 少数股东损益                              |      | -                    | -                    |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |      | <b>-</b>             | <b>-</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>                     |      | <b>-1,539,972.72</b> | <b>-1,541,898.26</b> |

|                  |  |               |               |
|------------------|--|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | -1,539,972.72 | -1,541,898.26 |
| 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        |  | -0.07         | -0.10         |
| （二）稀释每股收益        |  | -0.07         | -0.10         |

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：周丹丹

**（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          |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | 十二、4 | 92,286,308.89 | 60,007,704.58 |
| 减：营业成本                              | 十二、4 | 83,809,044.87 | 55,028,041.53 |
| 税金及附加                               |      | 453,501.15    | 368,284.15    |
| 销售费用                                |      | 5,181,279.98  | 2,307,540.16  |
| 管理费用                                |      | 2,653,143.43  | 2,436,486.87  |
| 财务费用                                |      | 543,539.82    | -194,890.98   |
| 资产减值损失                              |      | -369,329.20   | 163,317.48    |
| 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）                     | 十二、5 | 13,039.72     | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | -             | -             |
| 其他收益                                |      | -             | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | 28,168.56     | -101,074.63   |
| 加：营业外收入                             |      | 8.18          | 241.46        |
| 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                        |      | -             | -             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | 28,176.74     | -100,833.17   |
| 减：所得税费用                             |      | 49,220.15     | -40,829.37    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | -21,043.41    | -60,003.80    |
| <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                               |      | -             | -             |

|           |  |            |            |
|-----------|--|------------|------------|
| 六、综合收益总额  |  | -21,043.41 | -60,003.80 |
| 七、每股收益：   |  |            |            |
| （一）基本每股收益 |  | 0.00       | -0.004     |
| （二）稀释每股收益 |  | -0.001     | -0.004     |

## (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               |      | 138,682,876.09        | 76,263,394.42         |
| 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、33 | 458,321.44            | 22,364,325.79         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>139,141,197.53</b> | <b>98,627,720.21</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 117,127,644.31        | 79,990,096.61         |
| 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              |      | 9,946,180.25          | 4,558,870.80          |
| 支付的各项税费                      |      | 9,255,368.59          | 5,853,478.09          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、33 | 9,554,164.85          | 18,864,565.82         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | <b>145,883,358.00</b> | <b>109,267,011.32</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>-6,742,160.47</b>  | <b>-10,639,291.11</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>            |      | <b>-</b>              | <b>-</b>              |

|                           |  |                      |                       |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 188,004.75           | 121,380.00            |
| 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>         |  | <b>188,004.75</b>    | <b>121,380.00</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-188,004.75</b>   | <b>-121,380.00</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -                    | -                     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | -                    | -                     |
| 取得借款收到的现金                 |  | 15,000,000.00        | -                     |
| 发行债券收到的现金                 |  | -                    | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -                    | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>15,000,000.00</b> | <b>-</b>              |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,000,000.00        | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 855,973.78           | -                     |
| 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            |  | -                    | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>10,855,973.78</b> | <b>-</b>              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>4,144,026.22</b>  | <b>-</b>              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>19,134.63</b>     | <b>13,851.77</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-2,767,004.37</b> | <b>-10,746,819.34</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 8,199,621.77         | 15,885,408.10         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>5,432,617.40</b>  | <b>5,138,588.76</b>   |

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：周丹丹

**(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        |    | 124,880,225.78        | 63,073,402.88        |
| 收到的税费返还               |    | -                     | -                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 347,433.98            | 22,332,822.05        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>125,227,659.76</b> | <b>85,406,224.93</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 105,779,486.72        | 70,572,848.82        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 4,950,367.11          | 2,725,456.33         |
| 支付的各项税费               |    | 7,308,857.74          | 4,784,123.97         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 7,513,117.41          | 16,033,629.92        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>125,551,828.98</b> | <b>94,116,059.04</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>-324,169.22</b>    | <b>-8,709,834.11</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   |  | 72,376.00     | 47,400.00      |
| 投资支付的现金                   |  | 4,300,000.00  | 1,870,000.00   |
| 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            |  | -             | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 4,372,376.00  | 1,917,400.00   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,372,376.00 | -1,917,400.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -             | -              |
| 取得借款收到的现金                 |  | 15,000,000.00 | -              |
| 发行债券收到的现金                 |  | -             | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -             | -              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 15,000,000.00 | -              |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,000,000.00 | -              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 855,973.78    | -              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -             | -              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 10,855,973.78 | -              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 4,144,026.22  | -              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 19,134.63     | 13,851.77      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -533,384.37   | -10,613,382.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,294,894.27  | 13,890,379.56  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,761,509.90  | 3,276,997.22   |

## 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   |

#### 附注详情：

不适用

### 二、报表项目注释

## 中智商展（北京）国际会议展览股份公司

### 2017 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。

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）。

2016年8月30日营业执照变更注册地址为北京市朝阳区广渠东路3号院中水电国

际大厦 508，同时变更经营范围，变更后经营范围详见“2、经营范围和主要经营活动”。

## 2、经营范围和主要经营活动

公司主营业务为提供会议及展览服务和旅游等业务。

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。

## 3、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 8 月 22 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2017 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              |
|--------------------|
| 智联未来（北京）企业管理咨询有限公司 |
| 上海智衍会展服务有限公司       |
| 智云经略（北京）营销策划有限公司   |
| 智云经略（上海）营销策划有限公司   |

公司于 2017 年 2 月 17 日投资设立上海分公司，本次半年报已纳入母公司报表汇总范围。

## 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 | 账龄分析法   |
| 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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

经复核，本年期末不存在不确定使用寿命的无形资产。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

本企业按照《软件开发管理试行办法》执行研发流程及研发核算工作，根据已审批项目进行项目支出的归集，根据《评审报告》的时点进行研究阶段和开发阶段的划分。

符合资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态企业完成验收报告之日转为无形资产。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (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 2-3 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，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变更未发生变更。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主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 | 0%、6%、17% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴   | 7%、5%     |

|         |             |             |
|---------|-------------|-------------|
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴 | 3%          |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 2%          |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%、10%、25% |

## (二) 税收优惠

1、《中华人民共和国企业所得税法》的规定及北京市地方税务局公告 2013 年第 4 号第八条规定，公司自获得高新技术企业认证后三年内可享受国家高新技术企业的相关优惠政策，自 2016 年 12 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日所得税减按 15% 计征。高新技术企业证书编号：GR201611002223。

2、根据《财政部关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号），自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本次享受小型微利企业所得税税率得企业为：智云经略（上海）营销策划有限公司、智联未来（北京）企业管理咨询有限公司。

3、根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 4 第 2 条第 1 款规定，境内的单位和个人销售的下列服务和无形资产免征增值税，其中本公司境外业务符合范畴中第八条：“在境外提供的文化体育服务、教育医疗服务、旅游服务”。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 202,605.96   | 208,824.71   |
| 银行存款          | 5,230,011.44 | 7,990,797.06 |
| 其他货币资金        | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |
| 合计            | 6,832,617.40 | 9,599,621.77 |
| 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 2017 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、

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。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 78,769,049.53 | 100.00 | 3,149,894.79 | 4.00     | 75,619,154.74 |
| 其中：组合 1（账龄分析法）        | 78,769,049.53 | 100.00 | 3,149,894.79 | 4.00     | 75,619,154.74 |
| 组合 2（个别认定法）           | -             | -      | -            | -        | -             |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 合计                    | 78,769,049.53 | --     | 3,149,894.79 | --       | 75,619,154.74 |

(续)

| 类别                    | 期初余额           |        |              |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | -              | -      | -            | -        | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 106,427,059.20 | 100.00 | 3,265,047.02 | 3.07     | 103,162,012.18 |
| 其中：组合 1（账龄分析法）        | 106,427,059.20 | 100.00 | 3,265,047.02 | 3.07     | 103,162,012.18 |
| 组合 2（个别认定法）           | -              | -      | -            | -        | -              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -              | -      | -            | -        | -              |
| 合计                    | 106,427,059.20 | --     | 3,265,047.02 | --       | 103,162,012.18 |

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          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 68,128,181.49 | 2,043,845.44 | 3.00%    |
| 1 至 2 年 | 10,221,242.61 | 1,022,124.26 | 10.00%   |
| 2 至 3 年 | 419,625.43    | 83,925.09    | 20.00%   |
| 3 至 4 年 | -             | -            | 50.00%   |
| 4 至 5 年 | -             | -            | 100.00%  |
| 5 年以上   | -             | -            | 100.00%  |

| 账龄 | 期末余额          |              |          |
|----|---------------|--------------|----------|
|    | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 合计 | 78,769,049.53 | 3,149,894.79 | ---      |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 115,152.23 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 | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款<br>总额比例 | 坏账金额         |
|------|--------|---------------|---------------|--------------|
| 客户 1 | 非关联方   | 28,845,644.41 | 36.62%        | 1,009,738.99 |
| 客户 2 | 非关联方   | 6,833,764.87  | 8.68%         | 205,012.95   |
| 客户 3 | 非关联方   | 6,120,202.57  | 7.77%         | 190,606.08   |
| 客户 4 | 非关联方   | 5,833,292.29  | 7.41%         | 432,435.77   |
| 客户 5 | 非关联方   | 5,497,963.43  | 6.98%         | 164,938.90   |
| 合计   |        | 53,130,867.57 | 67.45%        | 2,002,732.69 |

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |         | 期初余额         |         |
|---------|---------------|---------|--------------|---------|
|         | 金额            | 比例 (%)  | 金额           | 比例 (%)  |
| 1 年以内   | 11,749,205.34 | 95.14%  | 3,464,506.89 | 96.43%  |
| 1 至 2 年 | 471,628.30    | 3.82%   | 128,335.41   | 3.57%   |
| 2 至 3 年 | 128,335.41    | 1.04%   | -            | 0.00%   |
| 3 年以上   | -             | 0.00%   | -            | 0.00%   |
| 合计      | 12,349,169.05 | 100.00% | 3,592,842.30 | 100.00% |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                                 | 与本公司关系 | 金额           | 占应收账款<br>总额比例 |
|--------------------------------------|--------|--------------|---------------|
| 四川康辉国际旅行社有限公司                        | 非关联方   | 4,000,000.00 | 32.39%        |
| 广东省拱北口岸中国旅行社有限公司                     | 非关联方   | 1,370,789.53 | 11.10%        |
| TOP ATLANTICO DMC-VIAGENS TURISMO SA | 非关联方   | 1,027,154.01 | 8.32%         |
| 中国康辉旅行社集团有限责任公司                      | 非关联方   | 952,837.17   | 7.72%         |
| JTB GLOBAL MARKETING&TRAVEL          | 非关联方   | 292,172.31   | 2.37%         |
| 合计                                   |        | 7,642,953.02 | 61.90%        |

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | -            | -      | -          | -        | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 7,670,563.47 | 100.00 | 353,147.80 | 4.60     | 7,317,415.67 |
| 其中：组合 1（账龄分析法）        | 7,670,563.47 | 100.00 | 353,147.80 | 4.60     | 7,317,415.67 |
| 组合 2（个别认定法）           | -            | -      | -          | -        | -            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -            | -      | -          | -        | -            |
| 合计                    | 7,670,563.47 | --     | 353,147.80 | --       | 7,317,415.67 |

(续)

| 类别                    | 期初余额         |        |            |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | -            | -      | -          | -        | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 3,621,864.63 | 100.00 | 118,536.96 | 3.27     | 3,503,327.67 |
| 其中：组合 1（账龄分析法）        | 3,621,864.63 | 100.00 | 118,536.96 | 3.27     | 3,503,327.67 |
| 组合 2（个别认定法）           | -            | -      | -          | -        | -            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -            | -      | -          | -        | -            |
| 合计                    | 3,621,864.63 | --     | 118,536.96 | --       | 3,503,327.67 |

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         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 6,034,240.60 | 181,027.22 | 3.00%    |
| 1 至 2 年 | 1,564,939.97 | 156,494.00 | 10.00%   |
| 2 至 3 年 | 66,882.90    | 13,376.58  | 20.00%   |
| 3 至 4 年 | 4,500.00     | 2,250.00   | 50.00%   |
| 4 至 5 年 | -            | -          | 100.00%  |
| 5 年以上   | -            | -          | 100.00%  |
| 合计      | 7,670,563.47 | 353,147.80 | ---      |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 234,610.84 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 备用金  | 2,402,664.62 | 2,869,094.83 |
| 押金   | 762,438.00   | 157,308.95   |
| 往来款  | 4,505,460.85 | 595,460.85   |
| 合计   | 7,670,563.47 | 3,621,864.63 |

## (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          | 是否属于关联方 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------|---------|------|--------------|-------|----------------------|------------|
| 上海中侨国际旅行社有限公司 | 非关联方    | 保证金  | 3,910,000.00 | 1 年以内 | 50.97                | 117,300.00 |
| 敦煌秀富          | 非关联方    | 代垫款  | 595,460.85   | 1-2 年 | 7.76                 | 59,546.09  |
| 三峡资产管理中心      | 非关联方    | 押金   | 424,849.00   | 1-2 年 | 5.54                 | 42,484.90  |
| 郑晓娟           | 公司员工    | 备用金  | 250,000.00   | 1 年以内 | 3.26                 | 7,500.00   |
| 王涛            | 公司员工    | 备用金  | 250,000.00   | 1 年以内 | 2.61                 | 6,000.00   |
| 合计            |         |      | 5,380,309.85 |       | 70.14                | 232,830.99 |

## 5、其他流动资产

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 247,655.51 | 207,783.77 |
| 合计     | 247,655.51 | 207,783.77 |

## 6、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目         | 其他设备         | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     | ---          | ---          |
| 1、期初余额     | 1,373,959.96 | 1,373,959.96 |
| 2、本期增加金额   | 143,971.82   | 143,971.82   |
| (1) 购置     | 143,971.82   | 143,971.82   |
| (2) 在建工程转入 | -            | -            |
| (3) 企业合并增加 | -            | -            |
| 3、本期减少金额   | -            | -            |
| (1) 处置或报废  | -            | -            |
| 4、期末余额     | 1,517,931.78 | 1,517,931.78 |
| 二、累计折旧     | ---          | ---          |
| 1、期初余额     | 743,805.34   | 743,805.34   |
| 2、本期增加金额   | 147,762.40   | 147,762.40   |

| 项目        | 其他设备       | 合 计        |
|-----------|------------|------------|
| (1) 计提    | 147,762.40 | 147,762.40 |
| 3、本期减少金额  | -          | -          |
| (1) 处置或报废 | -          | -          |
| 4、期末余额    | 891,567.74 | 891,567.74 |
| 三、减值准备    | ---        | ---        |
| 1、期初余额    | -          | -          |
| 2、本期增加金额  | -          | -          |
| (1) 计提    | -          | -          |
| 3、本期减少金额  | -          | -          |
| (1) 处置或报废 | -          | -          |
| 4、期末余额    | -          | -          |
| 四、账面价值    | ---        | ---        |
| 1、期末账面价值  | 626,364.04 | 626,364.04 |
| 2、期初账面价值  | 630,154.62 | 630,154.62 |

## 7、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目         | 软件           | 合 计          |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     | ----         | ----         |
| 1、期初余额     | 8,459,394.11 | 8,459,394.11 |
| 2、本期增加金额   | 13,404.00    | 13,404.00    |
| (1) 购置     | 13,404.00    | 13,404.00    |
| (2) 内部研发   | -            | -            |
| (3) 企业合并增加 | -            | -            |
| 3、本期减少金额   | -            | -            |
| (1) 处置     | -            | -            |
| 4、期末余额     | 8,472,798.11 | 8,472,798.11 |
| 二、累计摊销     | ----         | ----         |
| 1、期初余额     | 833,346.39   | 833,346.39   |
| 2、本期增加金额   | 852,926.33   | 852,926.33   |
| (1) 计提     | 852,926.33   | 852,926.33   |
| 3、本期减少金额   | -            | -            |
| (1) 处置     | -            | -            |

| 项目       | 软件           | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 4、期末余额   | 1,686,272.72 | 1,686,272.72 |
| 三、减值准备   | ----         | ----         |
| 1、期初余额   | -            | -            |
| 2、本期增加金额 | -            | -            |
| (1) 计提   | -            | -            |
| 3、本期减少金额 | -            | -            |
| (1) 处置   | -            | -            |
| 4、期末余额   | -            | -            |
| 四、账面价值   | ----         | ----         |
| 1、期末账面价值 | 6,786,525.39 | 6,786,525.39 |
| 2、期初账面价值 | 7,626,047.72 | 7,626,047.72 |

#### 8、开发支出

| 项目         | 期初余额       | 本期增加       |              | 本期减少    |        | 期末余额         | 期末研发进度 |
|------------|------------|------------|--------------|---------|--------|--------------|--------|
|            |            | 内部开发支出     | 其他           | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |              |        |
| 软件-会数据     | 606,224.02 | 411,341.00 |              |         |        | 1,017,565.02 | 系统测试阶段 |
| 软件-会引擎 2.0 |            |            | 1,907,411.32 |         |        | 1,907,411.32 | 系统测试阶段 |
| 合计         | 606,224.02 | 411,341.00 | 1,907,411.32 | -       | -      | 2,924,976.34 |        |

#### 9、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     | 本期增加企业合并形成的 | 本期减少处置 | 期末余额     |
|--------------------|----------|-------------|--------|----------|
| 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 |

自 2015 年 9 月份非同一控制下企业合并智联未来（北京）企业管理咨询有限公司以来，智联未来（北京）企业管理咨询有限公司经营相对稳定，盈利水平稳步提高，未出现减值迹象，所以商誉未发生减值。

#### 10、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 | 期末数        |
|-----|------------|------------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 563,159.85 | 350,241.47 | 173,084.42 | -      | 740,316.90 |
| 合计  | 563,159.85 | 350,241.47 | 173,084.42 | -      | 740,316.90 |

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的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     | 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               | 3,503,042.59 | 628,011.64   | 3,383,583.98 | 555,034.84 |
| 其中：计提                | 3,503,042.59 | 628,011.64   | 3,383,583.98 | 555,034.84 |
| 其中：合并增加              | -            | -            | -            | -          |
| 可抵扣亏损                | -            | -            | -            | -          |
| 合并报表中无形资产产生的可抵扣暂时性差异 | 2,712,089.07 | 406,813.36   | 1,709,226.37 | 256,383.96 |
| 合计                   | 6,215,131.65 | 1,034,825.00 | 5,092,810.35 | 811,418.80 |

### (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 |            |            |
| 可抵扣亏损    | 715,332.75 | 715,332.75 |
| 合计       | 715,332.75 | 715,332.75 |

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末余额       | 期初余额       | 备注 |
|------|------------|------------|----|
| 2017 |            |            |    |
| 2018 |            |            |    |
| 2019 |            |            |    |
| 2020 | 594,931.38 | 594,931.38 |    |
| 2021 | 120,401.37 | 120,401.37 |    |
| 合计   | 715,332.75 | 715,332.75 |    |

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 5,000,000.00  |               |
| 信用借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计   | 15,000,000.00 | 10,000,000.00 |

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 地接费             | 12,574,229.50 | 25,935,092.76 |
| 房费              | 2,941,701.86  | 2,551,881.68  |
| 机票费及其他交通费       | 5,580,015.60  | 6,963,165.06  |
| 餐费              | 3,887,984.35  | 2,943,137.23  |
| 资料制作费           | 525,670.86    | 288,671.94    |
| 项目搭建、场地、设备租赁等费用 | 2,584,971.41  | 2,833,945.44  |
| 其他费用            | 2,964,699.16  | 2,405,452.40  |
| 合计              | 31,059,272.74 | 43,921,346.51 |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目  | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---|--------------|-----------|
| 福慧旅行社股份公司(Great Ness Travel Service CO Ltd) | 474,668.64   | 对方未催收     |
| 蔡晓舸   | 281,579.00   | 对方未催收     |
| Wintac Business Training Development GMBH   | 210,990.14   | 对方未催收     |
| American Travel International Inc (美国旅行)    | 183,067.47   | 对方未催收     |
| 内蒙古和平旅行社有限责任公司                              | 177,591.00   | 对方未催收     |
| 合计  | 1,327,896.25 |           |

### 14、预收款项

#### (1) 预收款项列示

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 会展业务 | 1,091,921.97 | 1,870,931.78 |
| 境内旅游 | -            | 394,242.70   |
| 合计   | 1,091,921.97 | 2,265,174.48 |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

### 15、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       |
|----------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 757,626.95 | 9,363,254.16  | 9,364,543.22  | 756,337.89 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 93,092.79  | 729,780.56    | 759,224.52    | 63,648.83  |
| 三、辞退福利         | -          | 76,259.84     | 76,259.84     | -          |
| 四、一年内到期的其他福利   | -          | -             | -             | -          |
| 合计             | 850,719.74 | 10,169,294.56 | 10,200,027.58 | 819,986.72 |

#### (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 | 655,105.12 | 8,302,236.81 | 8,289,851.42 | 667,490.51 |
| 2、职工福利费       | -          | 10,568.90    | 10,568.90    | -          |
| 3、社会保险费       | 54,322.12  | 635,694.57   | 649,391.04   | 40,625.65  |
| 其中：医疗保险费      | 50,201.56  | 576,716.05   | 590,972.11   | 35,945.50  |
| 工伤保险费         | 1,184.70   | 18,512.51    | 18,381.47    | 1,315.74   |
| 生育保险费         | 2,935.86   | 40,466.01    | 40,037.46    | 3,364.41   |
| 4、住房公积金       | 17,709.00  | 346,810.00   | 351,412.00   | 13,107.00  |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 30,490.71  | 67,943.88    | 63,319.86    | 35,114.73  |
| 6、短期带薪缺勤      | -          | -            | -            | -          |
| 7、短期利润分享计划    | -          | -            | -            | -          |
| 合计            | 757,626.95 | 9,363,254.16 | 9,364,543.22 | 756,337.89 |

## (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      |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 89,191.14 | 700,999.70 | 728,445.40 | 61,745.44 |
| 2、失业保险费  | 3,901.65  | 28,780.86  | 30,779.12  | 1,903.39  |
| 3、企业年金缴费 | -         | -          | -          | -         |
| 合计       | 93,092.79 | 729,780.56 | 759,224.52 | 63,648.83 |

## 16、应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 4,403,555.74 | 6,202,701.80 |
| 企业所得税   | -            | 2,278,064.09 |
| 个人所得税   | 36,822.97    | 25,210.23    |
| 城市维护建设税 | 294,619.66   | 433,275.60   |
| 教育费附加   | 128,351.66   | 187,268.01   |
| 地方教育费附加 | 82,937.02    | 122,214.57   |
| 其他税费    | -            | 2,429.49     |
| 合计      | 4,946,287.05 | 9,251,163.79 |

## 17、应付利息

| 项目       | 期末余额      | 期初余额      |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 55,951.73 | 15,555.56 |
| 合计       | 55,951.73 | 15,555.56 |

## 18、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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 非合并关联方往来款 | 1,694,209.55 | 1,870,478.99 |
| 其他往来款     | 1,267,716.43 | 1,504,507.06 |
| 合计        | 2,961,925.98 | 3,374,986.05 |

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目              | 期末余额         | 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 | 对方未催款     |
| 王颖              | 1,029,000.00 | 往来款项      |
| 合计              | 2,723,209.55 |           |

## 19、股本

| 项目 | 期初余额          | 本期增减变动(+、-) |    |              |    |              | 期末余额          |
|----|---------------|-------------|----|--------------|----|--------------|---------------|
|    |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股        | 其他 | 小计           |               |
| 股本 | 15,000,000.00 |             |    | 6,000,000.00 |    | 6,000,000.00 | 21,000,000.00 |

注：本期股本变动详见“第四节、二”、“第五节、二”。

## 20、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 | -    | 6,000,000.00 | 28,676,728.31 |
| 其他资本公积     | 76,725.98     | -    | -            | 76,725.98     |
| 合计         | 34,753,454.29 | -    | 6,000,000.00 | 28,753,454.29 |

注：本期股本变动详见“第四节、二”、“第五节、二”。

## 21、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 | 832,248.77 |      |      | 832,248.77 |
| 合计     | 832,248.77 | -    | -    | 832,248.77 |

## 22、未分配利润

| 项目                    | 本期            |
|-----------------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 10,044,803.51 |
| 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            | 10,044,803.51 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -1,539,972.72 |
| 减：提取法定盈余公积            | -             |
| 提取任意盈余公积              | -             |
| 提取一般风险准备              | -             |
| 应付普通股股利               | 540,000.00    |

| 项目         | 本期           |
|------------|--------------|
| 转作股本的普通股股利 | -            |
| 期末未分配利润    | 7,964,830.79 |

注：公司在 2017 年 4 月 17 日召开的股东大会审议通过 2016 年年度利润分配方案：以公司现有总股本 15,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积金形式每 10 股转增 4 股、以未分配利润向全体股东每 10 股派 0.36 元人民币，本次权益分派权益登记日为：2017 年 5 月 25 日，除权除息日为：2017 年 5 月 26 日。公司按照中国证券登记结算有限责任公司审批规定的受理进度于 2017 年 5 月 26 日前进行了现金红利款划转并由中登公司代派，本次分派现金金额为 540,000.00 元。详见《2016 年度权益分派实施公告》(公告号：2017-007)。

### 23、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 | 103,671,825.59 | 92,291,023.00 | 70,453,397.50 | 62,316,155.26 |
| 其他业务 | 1,982,382.60   | 1,086,885.70  | 521,599.98    | -             |
| 合计   | 105,654,208.19 | 93,377,908.70 | 70,974,997.48 | 62,316,155.26 |

### 24、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  |
| 城市维护建设税 | 295,823.65 | 190,380.67 |
| 教育费附加   | 127,431.09 | 81,591.72  |
| 地方教育费附加 | 84,954.06  | 54,394.48  |
| 印花税     | 1,100.00   | -          |
| 河道管理费   | -          | 111.33     |
| 合计      | 509,308.80 | 411,984.90 |

### 25、销售费用

| 项目      | 本期发生额        | 本期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 工资      | 4,872,666.19 | 3,103,983.53 |
| 社保      | 887,791.88   | 630,663.80   |
| 住房公积金   | 236,152.00   | 167,174.00   |
| 教育经费    | -            | 5,775.00     |
| 工会经费    | 45,136.72    | -            |
| 福利费     | -            | 39,128.50    |
| 人事档案管理费 | -            | 42,528.77    |
| 折旧费     | 48,572.65    | 67,079.19    |
| 差旅费     | 150,008.61   | 301,030.30   |

| 项目       | 本期发生额        | 本期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 水电费      | 35,102.81    |              |
| 业务招待费    | 52,268.04    | 146,855.65   |
| 业务推广费    | 151,122.11   | 303,433.00   |
| 劳务费      | 55,775.51    | 31,510.09    |
| 办公费      | 23,068.66    | 356,357.95   |
| 邮电费      | 121,376.15   | 47,039.83    |
| 会议费      | 12,800.00    | 320,826.84   |
| 广告费      | -            | 19,399.98    |
| 交通费      | 9,887.20     | 11,074.00    |
| 物业费      | 139,558.54   | -            |
| 无形资产摊销   | 751,015.60   | -            |
| 长期待摊费用摊销 | 37,856.55    | -            |
| 租赁费      | 515,436.88   | -            |
| 其他       | 16,241.38    | 71,581.92    |
| 合计       | 8,161,837.48 | 5,665,442.35 |

## 26、管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,094,139.96 | 1,399,327.33 |
| 办公费     | 269,517.09   | 379,824.28   |
| 低值易耗品摊销 | -            | 9,117.00     |
| 折旧费     | 78,847.34    | 47,024.10    |
| 差旅费     | 180,366.94   | 133,954.94   |
| 业务招待费   | 117,757.39   | 34,190.80    |
| 无形资产摊销  | 59,808.31    | 332,033.70   |
| 印花税     | -            | 20,429.77    |
| 聘请中介机构费 | 519,601.18   | 234,377.35   |
| 人事档案管理费 | -            | 13,476.16    |
| 租赁费     | 577,229.95   | 1,056,413.62 |
| 业务推广费   | 50,840.70    | 41,942.00    |
| 会议费     | 287,128.90   | 33,584.00    |
| 物业、水电费  | 164,948.63   | 134,012.10   |
| 长期待摊费用  | 117,588.48   | 136,404.20   |
| 车辆费用    | 6,792.00     | 15,487.71    |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 邮电费      | 43,216.11    | 39,982.81    |
| 保险费      | 56,677.09    | 48,896.10    |
| 解除劳动合同补偿 | 76,259.84    | 4,500.00     |
| 其他       | 296.96       | 60,963.01    |
| 合计       | 4,701,016.87 | 4,175,940.98 |

**27、财务费用**

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额       |
|--------|------------|-------------|
| 利息支出   | 355,715.95 |             |
| 减：利息收入 | 39,255.62  | 246,942.97  |
| 汇兑损益   | -19,134.63 | -13,851.77  |
| 手续费    | 32,393.00  | 65,572.58   |
| 贴现手续费  | 214,250.67 | -           |
| 合计     | 543,969.37 | -195,222.16 |

**28、资产减值损失**

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 119,458.61 | 189,816.51 |
| 合计   | 119,458.61 | 189,816.51 |

**29、投资收益**

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额 |
|--------|-----------|-------|
| 银行理财产品 | 13,039.72 | -     |
| 合计     | 13,039.72 | -     |

**30、营业外收入**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|--------|---------------|
| 其他 | 8.18  | 241.48 | 8.18          |
| 合计 | 8.18  | 241.48 | 8.18          |

**31、营业外支出**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|--------|---------------|
| 其他 | -     | 473.51 | -             |
| 合计 | -     | 473.51 | -             |

**32、所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目      | 本期发生额       | 上期发生额      |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 17,135.18   | -          |
| 递延所得税费用 | -223,406.20 | -47,454.13 |
| 合计      | -206,271.02 | -47,454.13 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -1,746,243.74 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -261,936.56   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 94,516.31     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -0.01         |
| 非应税收入的影响                       | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -223,406.20   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -             |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 184,555.44    |
| 所得税费用                          | -206,271.02   |

## 33、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         |
|-------|------------|---------------|
| 利息收入  | 50,933.26  | 239,348.45    |
| 营业外收入 | -          | 0.03          |
| 往来款   | 407,388.18 | 22,124,977.31 |
| 合计    | 458,321.44 | 22,364,325.79 |

## (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         |
|-------------|--------------|---------------|
| 管理费用及销售费用支付 | 5,700,089.51 | 4,451,980.75  |
| 往来款         | 2,777,700.00 | 14,395,774.45 |
| 营业外支出       | 1,047,476.22 | 437.20        |
| 手续费         | 28,899.12    | 16,373.42     |
| 合计          | 9,554,164.85 | 18,864,565.82 |

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------|
|      |      |      |

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        | ----           | ----           |
| 净利润                              | -1,539,972.72  | -1,541,898.26  |
| 加：资产减值准备                         | 119,458.61     | 189,816.51     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 147,762.40     | 114,103.29     |
| 无形资产摊销                           | 852,926.33     | 332,033.70     |
| 长期待摊费用摊销                         | 173,084.42     | 164,041.79     |
| 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）                  | 355,715.95     | -13,851.77     |
| 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）             | -223,406.20    | -47,454.13     |
| 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）            | 14,932,570.95  | -13,568,920.21 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -21,560,300.21 | 3,732,837.97   |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -6,742,160.47  | -10,639,291.11 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      | ----           | ----           |
| 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                         |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          | ----           | ----           |
| 现金的期末余额                          | 5,432,617.40   | 5,138,588.76   |
| 减：现金的期初余额                        | 8,199,621.77   | 15,885,408.10  |
| 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                     | -2,767,004.37  | -10,746,819.34 |

说明：2016年12月31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) 现金及现金等价物的构成

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 5,432,617.40 | 5,138,588.76 |

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 其中：库存现金                     | 202,605.96   | 243,904.89   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 5,230,011.44 | 4,894,683.87 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -            |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -            |              |
| 存放同业款项                      | -            |              |
| 拆放同业款项                      | -            |              |
| 二、现金等价物                     | -            |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -            |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 5,432,617.40 | 5,138,588.76 |
| 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 |              |              |

### 73、所有权或使用权受限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因                                    |
|------|---------------|---|
| 货币资金 | 1,400,000.00  | 旅行社质量保证金                                |
| 应收账款 | 30,251,712.45 | 与北京银行股份有限公司朝阳北路支行签订了最高额质押合同，约定以应收账款为质押物 |
| 合计   | 31,651,712.45 |   |

## 六、合并范围的变更

未变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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 |
| 智云经略（上海）营销策划有限公司   | 上海    | 上海市崇明县横沙乡富民支路58号 | 会议服务，市场营销策划 | 100.00  |    | 投资设立       |

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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%。

### 2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

无。

### 4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系       | 组织机构代码             |
|-----------------|-------------------|--------------------|
| 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%） | 911101056337955794 |
| 王颖              | 本公司董事             | 110102197206160544 |

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方             | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序  | 本期发生额      |               |
|-----------------|--------|--------|----------------|------------|---------------|
|                 |        |        |                | 金额         | 占同类交易金额的比例（%） |
| 北京凤凰假期国际旅行社有限公司 | 关联方交易  | 提供劳务   | 根据公开市场价格确定交易价格 | 173,128.30 | 0.17          |

#### （2）关联托管情况

无。

#### （3）关联承包情况

无。

#### （4）关联租赁情况

无。

#### （5）关联担保情况

| 担保方     | 被担保方     | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|----------|---------------|------------|------------|------------|
| 北京凤凰假期国 | 中智商展（北京） | 20,000,000.00 | 2016-11-17 | 2017-11-17 | 否          |

|                 |                      |               |           |          |   |
|-----------------|----------------------|---------------|-----------|----------|---|
| 际旅行社有限公司        | 国际会议展览股份有限公司         |               |           |          |   |
| 北京凤凰假期国际旅行社有限公司 | 中智商展（北京）国际会议展览股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2017-5-10 | 2018-5-9 | 否 |

## (6) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额         | 起始日      | 到期日      | 说明            |
|-----|--------------|----------|----------|---------------|
| 拆入  |              |          |          |               |
| 王颖  | 1,470,000.00 | 2016.6.3 | 2017.6.3 | 借款期限 1 年，免收利息 |
| 王颖  | 1,029,000.00 | 2017.6.4 | 2018.6.3 | 借款期限 1 年，免收利息 |

(7) 关联方资产转让、债务重组情况  
无。

## (8) 关键管理人员报酬

| 项目名称     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 618,666.00 | 289,718.00 |
| 合计       | 618,666.00 | 289,718.00 |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方             | 期末金额      |          |
|------|-----------------|-----------|----------|
|      |                 | 账面余额      | 坏账准备     |
| 应收账款 | 北京凤凰假期国际旅行社有限公司 | 36,789.00 | 1,103.67 |

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方             | 期末金额         | 期初金额         |
|-------|-----------------|--------------|--------------|
| 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 |
| 其他应付款 | 王颖              | 1,029,000.00 | 1,470,000.00 |

## 九、 承诺及或有事项

公司截至 2017 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、 母公司财务报表项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 66,713,344.51 | 100.00 | 2,429,345.97 | 3.64     | 64,283,998.54 |
| 其中：组合 1（账龄分析法）        | 66,713,344.51 | 100.00 | 2,429,345.97 | 3.64     | 64,283,998.54 |
| 组合 2（个别认定法）           | -             | -      | -            | -        | -             |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 合计                    | 66,713,344.51 | --     | 2,429,345.97 | --       | 64,283,998.54 |

(续)

| 类别                    | 期初余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 94,857,288.77 | 100.00 | 2,854,076.92 | 3.01     | 92,003,211.85 |
| 其中：组合 1（账龄分析法）        | 94,857,288.77 | 100.00 | 2,854,076.92 | 3.01     | 92,003,211.85 |
| 组合 2（个别认定法）           | -             | -      | -            | -        | -             |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 合计                    | 94,857,288.77 | --     | 2,854,076.92 | --       | 92,003,211.85 |

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          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 60,659,026.13 | 1,819,770.78 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 6,012,884.90  | 601,288.49   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 41,433.48     | 8,286.70     | 20.00    |
| 3 至 4 年 | -             | -            | 50.00    |
| 4 至 5 年 | -             | -            | 100.00   |
| 5 年以上   | -             | -            | 100.0%   |
| 合计      | 66,713,344.51 | 2,429,345.97 | ---      |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 424,730.95 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 | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额比例 | 坏账金额         |
|------|--------|---------------|-----------|--------------|
| 客户 1 | 非关联方   | 28,845,644.41 | 43.24%    | 1,009,738.99 |
| 客户 2 | 非关联方   | 6,833,764.87  | 10.24%    | 205,012.95   |
| 客户 3 | 非关联方   | 6,120,202.57  | 9.17%     | 190,606.08   |
| 客户 4 | 非关联方   | 5,833,292.29  | 8.74%     | 432,435.77   |
| 客户 5 | 非关联方   | 5,497,963.43  | 8.24%     | 164,938.90   |
| 合计   |        | 53,130,867.57 | 79.63%    | 2,002,732.69 |

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别                    | 期末余额         |        |            |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | -            | -      | -          | -        | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 6,987,781.77 | 100.00 | 109,936.36 | 1.57     | 6,877,845.41 |
| 其中：组合 1（账龄分析法）        | 2,564,197.60 | 36.70  | 109,936.36 | 4.29     | 2,454,261.24 |
| 组合 2（个别认定法）           | 4,423,584.17 | 63.30  | -          | -        | 4,423,584.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -            | -      | -          | -        | -            |
| 合计                    | 6,987,781.77 | --     | 109,936.36 | --       | 6,877,845.41 |

(续)

| 类别                   | 期初余额         |        |           |          |              |
|----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | -            | -      | -         | -        | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 5,000,037.69 | 100.00 | 54,534.61 | 1.09     | 4,945,503.08 |
| 其中：组合 1（账龄分析法）       | 1,776,453.52 | 35.53  | 54,534.61 | 3.07     | 1,721,918.91 |

| 类别                    | 期初余额         |        |           |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 组合 2 (个别认定法)          | 3,223,584.17 | 64.47  | -         | -        | 3,223,584.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -            | -      | -         | -        | -            |
| 合计                    | 5,000,037.69 | --     | 54,534.61 | --       | 4,945,503.08 |

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         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 2,128,048.60 | 63,841.46  | 3.00%    |
| 1 至 2 年 | 424,849.00   | 42,484.90  | 10.00%   |
| 2 至 3 年 | 6,800.00     | 1,360.00   | 20.00%   |
| 3 至 4 年 | 4,500.00     | 2,250.00   | 50.00%   |
| 4 至 5 年 | -            | -          | 100.00%  |
| 5 年以上   | -            | -          | 100.00%  |
| 合计      | 2,564,197.60 | 109,936.36 | ---      |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 55,401.75 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 备用金  | 1,651,376.60 | 1,340,146.72 |
| 押金   | 502,821.00   | 436,306.80   |
| 往来款  | 4,833,584.17 | 3,223,584.17 |
| 合计   | 6,987,781.77 | 5,000,037.69 |

(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              | 关联方关系 | 款项性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|-------------------|-------|-------|--------------|-------|----------------------|-----------|
| 智云经略(北京)营销策划有限公司  | 子公司   | 关联方往来 | 4,200,000.00 | 1 年以内 | 60.10                | -         |
| 中水电大厦押金(三峡资产管理中心) | 非关联方  | 押金    | 424,849.00   | 1-2 年 | 6.08                 | 42,484.90 |

| 单位名称          | 关联方关系 | 款项性质  | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备期末余额  |
|---------------|-------|-------|--------------|------|-------------------------|-----------|
| 上海中侨国际旅行社有限公司 | 非关联方  | 保证金   | 410,000.00   | 1年以内 | 5.87                    | 12,300.00 |
| 郑晓娟           | 公司员工  | 备用金   | 250,000.00   | 1年以内 | 3.58                    | 7,500.00  |
| 上海智衍会展服务有限公司  | 子公司   | 关联方往来 | 223,584.17   | 1-2年 | 3.20                    | -         |
| 合计            |       | —     | 5,508,433.17 |      | 78.83                   | 62,284.90 |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 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     | 9,940,000.00 |      | 9,940,000.00 | 5,640,000.00 |      | 5,640,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |              |      |              |
| 合计         | 9,940,000.00 | -    | 9,940,000.00 | 5,640,000.00 | -    | 5,640,000.00 |

#### (2) 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       | 3,000,000.00 | 4,300,000.00 | -    | 7,300,000.00 | -        | -        |
| 智联未来(北京)企业管理咨询有限公司 | 1,100,000.00 | -            | -    | 1,100,000.00 | -        | -        |
| 智云经略(北京)营销策划有限公司   | 1,530,000.00 | -            | -    | 1,530,000.00 | -        | -        |
| 智云经略(上海)营销策划有限公司   | 10,000.00    | -            | -    | 10,000.00    | -        | -        |
| 合计                 | 5,640,000.00 | 4,300,000.00 | -    | 9,940,000.00 | -        | -        |

### 4、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 |

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 90,303,926.29 | 82,722,159.17 | 59,486,104.60 | 55,028,041.53 |
| 其他业务 | 1,982,382.60  | 1,086,885.70  | 521,599.98    | -             |
| 合计   | 92,286,308.89 | 83,809,044.87 | 60,007,704.58 | 55,028,041.53 |

### 5、投资收益

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额 |
|--------|-----------|-------|
| 银行理财产品 | 13,039.72 | -     |
| 合计     | 13,039.72 | -     |

## 十三、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

| 项目  | 本期金额      | 上期金额 |
|---|-----------|------|
| 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 | 13,039.72 |      |
| 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   |           |      |

| 项目                                   | 本期金额      | 上期金额    |
|--------------------------------------|-----------|---------|
| 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                   | -79.92    | -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                               | 1,943.97  | -58.01  |
| 少数股东权益影响额                            |           |         |
| 合计                                   | 11,015.83 | -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          | -2.58%         | -0.07    | -0.07  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.60%         | -0.07    | -0.07  |

中智商展（北京）国际会议展览股份公司

(加盖公章)

二〇一七年八月二十二日