

中智商展（北京）国际会议展览股  
份公司

审计报告

信会师报字[2016]第 210555 号

# 中智商展（北京）国际会议展览股份公司

## 审计报告及财务报表

（2014年1月1日至2015年12月31日）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-52

## 审计报告

信会师报字[2016]第 210555 号

中智商展（北京）国际会议展览股份公司：

我们审计了后附的中智商展（北京）国际会议展览股份公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理

性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年四月十日

中智商展（北京）国际会议展览股份公司  
合并资产负债表  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



资 产	附注五	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	(一)	17,285,408.10	15,338,135.75
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	(二)	55,911,670.33	9,840,262.81
预付款项	(三)	607,294.17	18,015,655.36
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	(四)	1,049,547.60	688,515.39
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)	10,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>84,853,920.20</b>	<b>43,882,569.31</b>
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)	151,300.35	144,042.26
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	(七)	3,173,244.95	11,666.72
开发支出			
商誉	(八)	6,860.00	
长期待摊费用	(九)	224,141.25	247,833.55
递延所得税资产	(十)	443,239.23	187,827.16
其他非流动资产	(十一)	300,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,298,785.78</b>	<b>591,369.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>89,152,705.98</b>	<b>44,473,939.00</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



*(Handwritten signature of Chen Wei)*

主管会计工作负责人：



报表 第 1 页

会计机构负责人：

*(Handwritten signature of Guo Lihua)*



中智商展（北京）国际会议展览股份公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注五	2015.12.31	2014.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十二)	25,825,958.00	6,861,847.79
预收款项	(十三)	96,200.00	26,842,844.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	271,906.48	26,000.00
应交税费	(十五)	5,117,283.29	90,081.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十六)	3,947,708.54	1,777,826.61
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>35,259,056.31</b>	<b>35,598,600.86</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>		<b>35,259,056.31</b>	<b>35,598,600.86</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	(十七)	15,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十八)	34,753,454.29	2,101.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十九)	328,822.86	
一般风险准备			
未分配利润	(二十)	3,811,372.52	-1,126,763.17
归属于母公司所有者权益合计		53,893,649.67	8,875,338.14
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,893,649.67</b>	<b>8,875,338.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>89,152,705.98</b>	<b>44,473,939.00</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

陈印伟

主管会计工作负责人：

周勇

报表 第 2 页

会计机构负责人：

郭立华

郭立华

中智商展（北京）国际会议展览股份公司  
资产负债表  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



资 产	附注十二	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金		15,290,379.56	15,172,179.02
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	(一)	47,117,266.81	9,840,262.81
预付款项		228,692.61	18,015,655.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	2,674,778.85	688,515.39
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>75,311,117.83</b>	<b>43,716,612.58</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,560,000.00	200,000.00
投资性房地产			
固定资产		99,067.88	144,042.26
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		3,097,772.25	11,666.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		92,886.07	247,833.55
递延所得税资产		372,784.03	187,827.16
其他非流动资产		300,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,522,510.23</b>	<b>791,369.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>81,833,628.06</b>	<b>44,507,982.27</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



*陈伟*

主管会计工作负责人：



*周勇*

会计机构负责人：

*郭立华*



中智商展(北京)国际会议展览股份公司  
资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十二	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,790,158.03	6,861,847.79
预收款项			26,842,844.61
应付职工薪酬		38,295.64	
应交税费		4,167,019.05	90,081.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,796,472.41	1,777,826.61
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>28,791,945.13</b>	<b>35,572,600.86</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>28,791,945.13</b>	<b>35,572,600.86</b>
所有者权益:			
实收资本		15,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		34,753,454.29	2,101.31
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		328,822.86	
未分配利润		2,959,405.78	-1,066,719.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,041,682.93</b>	<b>8,935,381.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>81,833,628.06</b>	<b>44,507,982.27</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature of Chen Yingwei)*

报表 第 4 页

*(Handwritten signature of Zhou Yong)*  
周勇

*(Handwritten signature of Guo Lihua)*  
郭立华

中智商展（北京）国际会议展览股份公司  
合并利润表  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		184,388,203.34	12,892,454.96
其中：营业收入	(二十一)	184,388,203.34	12,892,454.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,966,725.88	13,676,710.96
其中：营业成本	(二十一)	165,196,539.25	11,879,229.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十二)	1,153,576.54	58,820.13
销售费用	(二十三)	4,418,851.13	70,814.95
管理费用	(二十四)	4,849,073.81	1,397,691.58
财务费用	(二十五)	37,459.69	-55,477.07
资产减值损失	(二十六)	1,311,225.46	325,632.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,421,477.46	-784,256.00
加：营业外收入	(二十七)	22,987.58	1,050.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(二十八)		4,254.78
其中：非流动资产处置损失			4,250.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,444,465.04	-787,460.78
减：所得税费用	(二十九)	2,026,153.51	-163,082.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,418,311.53	-624,377.87
其中：同一控制下企业合并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		5,418,311.53	-624,377.87
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属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净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,418,311.53	-624,377.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,418,311.53	-624,377.87
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.36	
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.36	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：1 打

会计机构负责人：郭立华



*陈印伟*

报表 第 5 页



中智商展（北京）国际会议展览股份公司  
利润表  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项 目	附注十二	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(四)	176,350,047.16	12,892,454.96
减：营业成本	(四)	160,769,748.75	11,879,229.06
营业税金及附加		1,091,827.53	58,820.13
销售费用		3,522,716.95	42,686.80
管理费用		3,739,925.11	1,366,106.46
财务费用		36,904.05	-55,807.07
资产减值损失		1,165,503.79	325,632.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,023,420.98	-724,212.73
加：营业外收入		81.35	1,050.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			4,254.78
其中：非流动资产处置损失			4,250.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,023,502.33	-727,417.51
减：所得税费用		1,517,200.81	-163,082.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,506,301.52	-564,334.60
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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		4,506,301.52	-564,334.60
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

陈印伟

*陈印伟*

主管会计工作负责人：

报表 第 6 页

周勇

会计机构负责人：

郭立华

中智商展（北京）国际会议展览股份公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项 目	附注五	2015 年度	2014 年度
<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		120,126,723.81	29,771,256.41
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	(三十)	2,380,185.41	58,854.10
经营活动现金流入小计		122,506,909.22	29,830,110.51
购买商品、接受劳务支付的现金		130,429,834.87	23,138,198.71
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		6,254,452.71	353,790.51
支付的各项税费		4,456,106.39	147,093.79
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	14,644,191.77	1,231,461.87
经营活动现金流出小计		155,784,585.74	24,870,544.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,277,676.52</b>	<b>4,959,565.63</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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,592,397.46	615,182.14
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	(三十一)	641,837.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,234,234.46	615,182.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,234,234.46</b>	<b>-615,182.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		39,600,000.00	9,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十)	18,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		57,600,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,816.67	
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	(三十)	18,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		18,140,816.67	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>39,459,183.33</b>	<b>9,500,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,947,272.35</b>	<b>13,844,383.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,938,135.75	93,752.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,885,408.10</b>	<b>13,938,135.75</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

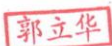
*周勇*

报表 第 7 页



会计机构负责人：

*郭立华*



中智商展（北京）国际会议展览股份公司  
现金流量表  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项 目	附注	2015 年度	2014 年度
<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		116,665,109.78	29,771,256.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		882,820.25	58,854.10
经营活动现金流入小计		117,547,930.03	29,830,110.51
购买商品、接受劳务支付的现金		127,339,900.96	23,138,198.71
支付给职工以及为职工支付的现金		4,144,090.97	332,213.44
支付的各项税费		3,943,744.92	147,093.79
支付其他与经营活动有关的现金		15,617,128.51	1,218,995.67
经营活动现金流出小计		151,044,865.36	24,836,501.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-33,496,935.33	4,993,608.90
<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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,484,047.46	615,182.14
投资支付的现金		2,360,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,844,047.46	815,182.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,844,047.46	-815,182.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		39,600,000.00	9,500,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		57,600,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,816.67	
支付其他与筹资活动有关的现金		18,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		18,140,816.67	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		39,459,183.33	9,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		118,200.54	13,678,426.76
加：期初现金及现金等价物余额		13,772,179.02	93,752.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,890,379.56	13,772,179.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



*陈伟*

主管会计工作负责人：1

*周勇*  
周勇

报表 第 8 页

会计机构负责人：

*郭立华*  
郭立华

中智商展（北京）国际会议展览股份公司  
合并所有者权益变动表  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2015 年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00				2,101.31						-1,126,763.17		8,875,338.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00				2,101.31						-1,126,763.17		8,875,338.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				34,751,352.98			328,822.86			4,938,135.69		45,018,311.53
（一）综合收益总额											5,418,311.53		5,418,311.53
（二）所有者投入和减少资本	4,925,373.00				34,674,627.00								39,600,000.00
1. 股东投入的普通股	4,925,373.00				34,674,627.00								39,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								328,822.86			-328,822.86		
1. 提取盈余公积								328,822.86			-328,822.86		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	74,627.00				76,725.98						-151,352.98		
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	74,627.00				76,725.98						-151,352.98		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	15,000,000.00				34,753,454.29			328,822.86			3,811,372.52		53,893,649.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



*陈伟*

主管会计工作负责人：

报表 第 9 页

*周勇*  
周勇

会计机构负责人：

*郭立华*

郭立华

中智商展（北京）国际会议展览股份公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2014 年度										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	500,000.00				2,101.31						-502,385.30		-283.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	500,000.00				2,101.31						-502,385.30		-283.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,500,000.00										-624,377.87		8,875,622.13
（一）综合收益总额											-624,377.87		-624,377.87
（二）所有者投入和减少资本	9,500,000.00												9,500,000.00
1. 股东投入的普通股	9,500,000.00												9,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	10,000,000.00				2,101.31						-1,126,763.17		8,875,338.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



*陈伟*

主管会计工作负责人：

报表 第 10 页

*周勇*



会计机构负责人：

*郭立华*



中智商展（北京）国际会议展览股份公司  
所有者权益变动表  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	2015年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00				2,101.31					-1,066,719.90	8,935,381.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00				2,101.31					-1,066,719.90	8,935,381.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				34,751,352.98			328,822.86	4,026,125.68	44,106,301.52	44,106,301.52
（一）综合收益总额										4,506,301.52	4,506,301.52
（二）所有者投入和减少资本	4,925,373.00				34,674,627.00						39,600,000.00
1. 股东投入的普通股	4,925,373.00				34,674,627.00						39,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								328,822.86	-328,822.86		
2. 对所有者（或股东）的分配								328,822.86	-328,822.86		
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	74,627.00				76,725.98						-151,352.98
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	74,627.00				76,725.98						-151,352.98
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	15,000,000.00				34,753,454.29			328,822.86	2,959,405.78	53,041,682.93	53,041,682.93

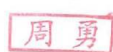
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



*陈伟印*

主管会计工作负责人：



报表 第 11 页

会计机构负责人：

*郭立华*  
郭立华

中智商展（北京）国际会议展览股份公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2014年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000.00				2,101.31					-502,385.30	-283.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	500,000.00				2,101.31					-502,385.30	-283.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,500,000.00									-564,334.60	8,935,665.40
（一）综合收益总额										-564,334.60	-564,334.60
（二）所有者投入和减少资本	9,500,000.00										9,500,000.00
1. 股东投入的普通股	9,500,000.00										9,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00				2,101.31					-1,066,719.90	8,935,381.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



*陈伟*

主管会计工作负责人：

*周勇*  
周勇

报表 第 12 页

会计机构负责人：

*郭立华*

郭立华

## 中智商展（北京）国际会议展览股份公司 财务报表附注

（2014年1月1日-2015年12月31日）

（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。

2015年10月18日，北京中智国际旅游有限公司通过第五届第2次股东会决议，同

意注册资本变更为 1492.5373 万元，变更后的股东出资情况为：北京凤凰假期国际旅行社有限公司出资 447.7612 万元，北京新板资本投资控股有限公司出资 44.7761 万元，北京智诚力合股权投资管理中心（有限合伙）出资 490 万元，陈伟出资 510 万元。

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

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

## 2、经营范围和主要经营活动

公司属旅游和会议服务行业，为多家大型企业提供国内和 international 的旅游或会议服务。经营范围为入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；会议服务；承办展览展示活动；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；销售工艺品；经济贸易咨询。

## 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2016年4月10日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至2015年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
智联未来（北京）企业管理咨询有限公司	是	—	—
上海智衍会展服务有限公司	是	是	—
智云经略（北京）营销策划有限公司	是	—	—

本公司的子公司智云经略（北京）营销策划有限公司注册资本 500 万元，实收资本

153 万元；智联未来（北京）企业管理咨询有限公司注册资本 30 万元，实收资本 3 万元。

## 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。

本次申报期间为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

## (十三) 借款费用

### 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。

### (十五)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十六)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司长期待摊费用包括网络专线费、消防系统和装修费。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、 摊销年限

摊销年限为 2 年。

### (十七)职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十三)应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十八)收入

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

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

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

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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**

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、  
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、  
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、  
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、  
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、  
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、  
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、  
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、  
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

以上会计政策变更对本期报表无影响。

### **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	
		2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%	6%
营业税	按应税旅游收入扣除旅游成本净额计缴	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%

## (二) 税收优惠

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

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	21,402.98	707.94
银行存款	15,864,005.12	13,937,427.81
其他货币资金	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	17,285,408.10	15,338,135.75
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	2015.12.31	2014.12.31
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2015年12月31日，其他货币资金中人民币1,400,000.00元为旅行社质量保证金，属于旅行社依法缴存、保障旅游者权益的专用资金，除发生《旅行社条例》第十五条、第十六条规定的情形外，该保证金不得支取。按照一年定期、到期自动结息转存方式管理。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,640,897.25	100.00	1,729,226.92	3.00	55,911,670.33	10,144,600.83	100.00	304,338.02	3.00	9,840,262.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	57,640,897.25	/	1,729,226.92	/	55,911,670.33	10,144,600.83	/	304,338.02	/	9,840,262.81

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	57,640,897.25	1,729,226.92	3.00	10,144,600.83	304,338.02	3.00
1至2年			10.00			10.00
2至3年			20.00			20.00
3至4年			50.00			50.00
4年以上			100.00			100.00
合计	57,640,897.25	1,729,226.92	/	10,144,600.83	304,338.02	/

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	1,299,761.97	304,338.02
合并增加的坏账准备	125,126.93	
合计	1,424,888.90	304,338.02

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
拜耳医药保健有限公司	19,796,864.07	34.35	593,905.92
辉瑞投资有限公司	15,311,928.76	26.56	459,357.86
国际商业机器（中国）有限公司	4,847,724.71	8.41	145,431.74
北京敦煌秀富咨询有限责任公司	4,606,585.35	7.99	138,197.56
诺和诺德（中国）制药有限公司	3,435,374.44	5.96	103,061.23
合计	47,998,477.33	83.27	1,439,954.31

**2014年12月31日**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国际商业机器（中国）有限公司	5,788,626.80	57.06	173,658.80
诺和诺德（中国）制药有限公司	2,826,374.01	27.86	84,791.22
康乐保（中国）医疗用品有限公司	449,058.10	4.43	13,471.74
艾伯维医药贸易（上海）有限公司	283,913.96	2.80	8,517.42
联想（北京）有限公司	264,409.40	2.61	7,932.28
合计	9,612,382.27	94.76	288,371.46

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	607,294.17	100.00	18,015,655.36	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	607,294.17	/	18,015,655.36	/

2、 账龄超过一年的重要预付款项

无。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

**2015年12月31日**

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
神州优车（天津）有限公司	85,371.00	14.06
Hyattplace Lasvegas	60,633.62	9.98
快钱支付清算信息有限公司	59,092.90	9.73
沈翔	49,824.00	8.20
北京市京伦饭店有限责任公司	40,400.00	6.65
合计	295,321.52	48.62

2014年12月31日		
预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
成都世纪城新国际会展中心有限公司	5,808,847.00	32.24
成都安怡国际旅行社有限公司	3,315,169.20	18.40
成都环球中心天堂洲际大饭店有限公司	1,565,213.00	8.69
香格里拉大酒店（成都）有限公司	1,285,564.00	7.14
彭山恒大酒店有限公司	626,540.00	3.48
合计	12,601,333.20	69.95

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,095,177.94	100.00	45,630.34	4.17	1,049,547.60	709,809.68	100.00	21,294.29	3	688,515.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,095,177.94	/	45,630.34	/	1,049,547.60	709,809.68	/	21,294.29	/	688,515.39

无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	912,677.94	27,380.34	3.00	709,809.68	21,294.29	3.00
1至2年	182,500.00	18,250.00	10.00			10.00
2至3年			20.00			20.00
3至4年			50.00			50.00
4年以上			100.00			100.00
合计	1,095,177.94	45,630.34	/	709,809.68	21,294.29	/

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	11,463.49	21,294.29
合并增加的坏账准备	12,872.56	
收回/转回坏账准备		
合计	24,336.05	21,294.29

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2015.12.31	2014.12.31
备用金	844,610.24	527,309.68
押金	245,846.00	182,500.00
其他往来	4,721.70	
合计	1,095,177.94	709,809.68

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

#### 2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
崔键	备用金	249,244.00	1年以内	22.76	7,477.32
中国五矿化工进出口商会	押金	178,000.00	1-2年	16.25	17,800.00
徐勍勇	备用金	155,483.20	1年以内	14.20	4,664.50
朴成立	备用金	86,551.60	1年以内	7.90	2,596.55
上海国际设计交流中心 企业管理有限公司	押金	63,346.00	1年以内	5.78	1,900.38
合计	/	732,624.80		66.89	34,438.75

#### 2014年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杨海颖	备用金	450,214.00	1年以内	63.43	13,506.42
中国五矿化工进出口商会	押金	178,000.00	1年以内	25.08	5,340.00
李永刚	备用金	50,000.00	1年以内	7.04	1,500.00
张守营	备用金	15,763.68	1年以内	2.22	472.91
永宏	备用金	11,332.00	1年以内	1.60	339.96
合计	/	705,309.68	/	99.37	21,159.29

#### (五) 其他流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
保本浮动收益型对公理财产品	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	其他设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2013.12.31	85,000.00	85,000.00
(2) 本期增加金额	394,752.14	394,752.14
—购置	394,752.14	394,752.14
(3) 本期减少金额	85,000.00	85,000.00
—处置或报废	85,000.00	85,000.00
(4) 2014.12.31	394,752.14	394,752.14
2. 累计折旧		
(1) 2013.12.31	80,749.99	80,749.99
(2) 本期增加金额	250,709.88	250,709.88
—计提	250,709.88	250,709.88
(3) 本期减少金额	80,749.99	80,749.99
—处置或报废	80,749.99	80,749.99
(4) 2014.12.31	250,709.88	250,709.88
3. 减值准备		
(1) 2013.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2014.12.31 账面价值	144,042.26	144,042.26
(2) 2013.12.31 账面价值	4,250.01	4,250.01

项目	其他设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2014.12.31	394,752.14	394,752.14
(2) 本期增加金额	247,630.04	247,630.04
—购置	69,239.40	69,239.40
—企业合并增加	178,390.64	178,390.64
(3) 本期减少金额		

(4) 2015.12.31	642,382.18	642,382.18
2. 累计折旧		
(1) 2014.12.31	250,709.88	250,709.88
(2) 本期增加金额	240,371.95	240,371.95
—计提	116,829.28	116,829.28
—企业合并增加	123,542.67	123,542.67
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31	491,081.83	491,081.83
3. 减值准备		
(1) 2014.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2015.12.31 账面价值	151,300.35	151,300.35
(2) 2014.12.31 账面价值	144,042.26	144,042.26

## (七)无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2013.12.31		
(2) 本期增加金额	14,000.00	14,000.00
—购置	14,000.00	14,000.00
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31	14,000.00	14,000.00
2. 累计摊销		
(1) 2013.12.31		
(2) 本期增加金额	2,333.28	2,333.28
—计提	2,333.28	2,333.28
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31	2,333.28	2,333.28
3. 减值准备		

(1) 2013.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2014.12.31 账面价值	11,666.72	11,666.72
(2) 2013.12.31 账面价值		

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2014.12.31	14,000.00	14,000.00
(2) 本期增加金额	3,240,194.39	3,240,194.39
—委托开发	3,143,158.06	3,143,158.06
—企业合并增加	97,036.33	97,036.33
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31	3,254,194.39	3,254,194.39
2. 累计摊销		
(1) 2014.12.31	2,333.28	2,333.28
(2) 本期增加金额	78,616.16	78,616.16
—计提	58,502.93	58,502.93
—企业合并增加	20,113.23	20,113.23
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31	80,949.44	80,949.44
3. 减值准备		
(1) 2014.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2015.12.31 账面价值	3,173,244.95	3,173,244.95
(2) 2014.12.31 账面价值	11,666.72	11,666.72

(八) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
		企业合并形成的	处置	
智联未来（北京）企业管理咨询有限公司		6,860.00		6,860.00
合计		6,860.00		6,860.00

(九) 长期待摊费用

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
网络专线费		60,000.00	10,000.00		50,000.00
消防系统		44,000.00	9,166.65		34,833.35
装修费		205,895.00	42,894.80		163,000.20
合计		309,895.00	62,061.45		247,833.55

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
网络专线费	50,000.00		30,000.00		20,000.00
消防系统	34,833.35		21,999.96		12,833.39
装修费	163,000.20	197,016.66	168,709.00		191,307.86
合计	247,833.55	197,016.66	220,708.96		224,141.25

说明：2015 年度实际计提摊销金额为 191,454.82 元，因合并原因引起的摊销增加额 29,254.14 元。因合并原因引起的原值增加金额为 117,016.66 元，实际采购引起的原值增加金额为 80,000.00 元。

(十) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,774,857.26	443,239.23	325,632.31	81,408.08
其中：计提	1,636,857.77	408,739.36	325,632.31	81,408.08
其中：合并增加	137,999.49	34,499.87		
可抵扣亏损			425,676.33	106,419.08
合计	1,774,857.26	443,239.23	751,308.64	187,827.16

## 2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣暂时性差异	1,900.38	
可抵扣亏损	627,750.66	55,656.27
合计	629,651.04	55,656.27

说明：2014年12月31日，子公司上海智衍会展服务有限公司未确认可抵扣亏损金额55,656.27元；2015年12月31日，子公司上海智衍会展服务有限公司未确认可抵扣亏损金额594,931.38元，子公司智联未来（北京）企业管理咨询有限公司未确认可抵扣亏损金额32,819.28元，未确认可抵扣亏损合计金额627,750.66元。子公司上海智衍会展服务有限公司因计提坏账准备引起的可抵扣暂时性差异1,900.38元。

## 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	2015.12.31	2014.12.31	备注
2020	627,750.66		
2019		55,656.27	
合计	627,750.66	55,656.27	

## (十一)其他非流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
委托开发软件预付款	300,000.00	
合计	300,000.00	

## (十二) 应付账款

### 1、 应付账款按款项性质列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
地接费	13,207,877.90	3,827,972.36
房费	944,889.50	1,532,530.90
机票费及其他交通费	5,423,172.39	814,024.00
餐费	860,735.05	69,100.00
资料制作费	523,644.84	
项目搭建、场地、设备租赁等费用	1,511,048.58	
其他费用	3,354,589.74	618,220.53
合计	25,825,958.00	6,861,847.79

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无

(十三)预收款项

1、 预收款项按款项性质列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
会展业务	96,200.00	26,782,052.61
境内旅游		4,050.00
境外旅游		56,742.00
合计	96,200.00	26,842,844.61

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(十四)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.10.31
短期薪酬		340,627.38	314,627.38	26,000.00
离职后福利-设定提存计划		24,644.97	24,644.97	
合计		365,272.35	339,272.35	26,000.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	26,000.00	6,137,621.10	5,922,895.47	240,725.63
离职后福利-设定提存计划		610,716.27	579,535.42	31,180.85
合计	26,000.00	6,748,337.37	6,502,430.89	271,906.48

2、 短期薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		310,507.76	284,507.76	26,000.00
(2) 职工福利费		276.00	276.00	
(3) 社会保险费		18,003.62	18,003.62	
其中：医疗保险费		15,932.40	15,932.40	
工伤保险费		796.62	796.62	
生育保险费		1,274.60	1,274.60	
(4) 住房公积金		11,740.00	11,740.00	

(5) 工会经费和职工教育经费		100.00	100.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		340,627.38	314,627.38	26,000.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	26,000.00	5,328,943.09	5,151,089.86	203,853.23
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		487,965.54	468,253.66	19,711.88
其中：医疗保险费		438,256.42	419,956.02	18,300.40
工伤保险费		18,552.11	18,009.19	542.92
生育保险费		31,157.01	30,288.45	868.56
(4) 住房公积金		287,810.00	287,810.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		32,902.47	15,741.95	17,160.52
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	26,000.00	6,137,621.10	5,922,895.47	240,725.63

### 3、 设定提存计划列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		23,471.40	23,471.40	
失业保险费		1,173.57	1,173.57	
合计		24,644.97	24,644.97	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		581,327.54	551,255.14	30,072.40
失业保险费		29,388.73	28,280.28	1,108.45
合计		610,716.27	579,535.42	31,180.85

### (十五) 应交税费

税费项目	2015.12.31	2014.12.31
增值税	2,890,484.17	78,380.02
营业税	56,256.64	1,563.67

企业所得税	1,811,766.94	
个人所得税	4,936.75	544.92
城市维护建设税	206,288.76	5,596.06
教育费附加	89,987.94	2,398.31
地方教育费附加	57,361.19	1,598.87
河道管理费	200.90	
合计	5,117,283.29	90,081.85

#### (十六)其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
非合并关联方往来款	3,719,221.54	1,694,209.55
办公室装修款		80,865.00
其他往来款	228,487.00	2,752.06
合计	3,947,708.54	1,777,826.61

##### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
北京凤凰假期国际旅行社有限公司	1,694,209.55	1,522,965.30	对方未催款
合计	1,694,209.55	1,522,965.30	/

#### (十七)实收资本

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
北京凤凰假期国际旅行社有限公司	500,000.00		500,000.00	
北京市中智商展管理咨询有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	500,000.00	10,000,000.00	500,000.00	10,000,000.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
北京市中智商展管理咨询有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
北京新板资本投资控股有限公司		450,000.00		450,000.00
北京凤凰假期国际旅行社有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00
北京智诚力合股权投资管理中心（有限		4,924,500.00		4,924,500.00

合伙)				
陈伟		5,125,500.00		5,125,500.00
合计	10,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00

#### (十八)资本公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价（股本溢价）	2,101.31			2,101.31
其他资本公积				
合计	2,101.31			2,101.31

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	2,101.31	34,674,627.00		34,676,728.31
其他资本公积		76,725.98		76,725.98
合计	2,101.31	34,751,352.98		34,753,454.29

说明：①2015年10月18日，北京凤凰假期国际旅行社有限公司投入资本36,000,000.00元，在本公司实收资本中占比30%，计入资本公积31,522,388.00元，北京新板资本投资控股有限公司投入资本3,600,000.00元，在本公司实收资本中占比3%，计入资本公积3,152,239.00元，资本公积合计增加金额34,674,627.00元。

②2015年12月17日本公司实施股份改制，未分配利润折股后形成其他资本公积76,725.98元。

#### (十九)盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积		328,822.86		328,822.86
合计		328,822.86		328,822.86

#### (二十)未分配利润

项目	2015年度	2014年度
调整前上期末未分配利润	-1,126,763.17	-502,385.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,126,763.17	-502,385.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,418,311.53	-624,377.87
减：提取法定盈余公积	328,822.86	

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	151,352.98	
期末未分配利润	3,811,372.52	-1,126,763.17

(二十一)营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,813,403.36	165,196,539.25	12,892,454.96	11,879,229.06
其他业务	574,799.98			
合计	184,388,203.34	165,196,539.25	12,892,454.96	11,879,229.06

(二十二)营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	415,200.56	33,466.84
城市维护建设税	430,483.08	14,789.41
教育费附加	184,492.76	6,338.32
地方教育费附加	122,995.17	4,225.56
河道管理费	404.97	
合计	1,153,576.54	58,820.13

(二十三)销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资	2,712,743.26	54,424.73
社保	670,711.24	10,030.22
住房公积金	191,918.00	3,672.00
工会经费	23,304.64	
人事档案管理费	36,753.00	2,598.00
折旧费	57,345.63	
差旅费	101,607.40	
水电费	29,393.06	
业务招待费	17,026.00	

业务推广费	259,615.70	
电话费	47,432.59	
办公费	89,631.65	
其他	181,368.96	90.00
合计	4,418,851.13	70,814.95

#### (二十四) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,489,182.14	292,045.36
办公费	222,523.44	46,398.70
低值易耗品摊销	16,480.70	138,289.00
折旧费	61,784.05	250,709.88
差旅费	203,176.14	8,596.90
业务招待费	114,608.33	5,388.00
无形资产摊销	58,502.93	2,333.28
印花税	26,070.00	2,300.00
聘请中介机构费	456,000.00	20,000.00
人事档案管理费	20,784.00	1,732.00
租赁费	1,351,924.00	406,333.00
业务推广费	86,172.70	
会议费	175,848.84	
物业费	175,538.88	83,468.44
长期待摊费用	191,454.82	62,061.45
其他	199,022.84	78,035.57
合计	4,849,073.81	1,397,691.58

#### (二十五) 财务费用

类别	2015 年度	2014 年度
利息支出	140,816.67	
减：利息收入	78,785.68	58,854.10
汇兑损益	-44,055.31	
手续费	19,484.01	3,377.03
合计	37,459.69	-55,477.07

**(二十六)资产减值损失**

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,311,225.46	325,632.31
合计	1,311,225.46	325,632.31

**(二十七)营业外收入**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计				
其他	81.57	1,050.00	81.57	1,050.00
非同一控制下的企业合并利得	22,906.01		22,906.01	
合计	22,987.58	1,050.00	22,987.58	1,050.00

**(二十八)营业外支出**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失		4,250.01		4,250.01
其他		4.77		4.77
合计		4,254.78		4,254.78

**(二十九)所得税费用**

**1、 所得税费用表**

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	2,247,065.71	
递延所得税费用	-220,912.20	-163,082.91
合计	2,026,153.51	-163,082.91

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	7,444,465.04	-787,460.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,861,116.23	-196,865.20
子公司适用不同税率的影响		

调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-5,726.50	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,066.01	18,771.47
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	155,697.77	15,010.82
所得税费用	2,026,153.51	-163,082.91

### (三十)现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
财务费用-利息收入	78,785.68	58,854.10
营业外收入	81.57	
往来款	2,301,318.16	
合 计	2,380,185.41	58,854.10

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
管理费用	3,636,421.63	650,520.61
往来款	10,262,210.77	577,799.46
营业外支出		4.77
销售费用	726,075.36	90.00
财务费用-手续费	19,484.01	3,047.03
合 计	14,644,191.77	1,231,461.87

#### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
向非金融机构借款	18,000,000.00	
合 计	18,000,000.00	

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
偿还非金融机构借款	18,000,000.00	
合 计	18,000,000.00	

(三十一)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,418,311.53	-624,377.87
加：资产减值准备	1,311,225.46	325,632.31
固定资产等折旧	116,829.28	250,709.88
无形资产摊销	58,502.93	2,333.28
长期待摊费用摊销	191,454.82	62,061.45
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)		4,250.01
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)	140,816.67	
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)	-220,912.20	-163,082.91
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)	-37,339,806.18	-27,035,094.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,931,192.82	32,137,134.35
其他	-22,906.01	
经营活动产生的现金流量净额	-33,277,676.52	4,959,565.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,885,408.10	13,938,135.75
减：现金的期初余额	13,938,135.75	93,752.26
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	1,947,272.35	13,844,383.49

说明：①2014年12月31日和2015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其他-22,906.01元为企业取得子公司智云经略（北京）营销策划有限公司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。

## 2、本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2015 年度	2014 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,530,000.00	
其中：上海智衍会展服务有限公司		
智联未来（北京）企业管理咨询有限公司		
智云经略（北京）营销策划有限公司	1,530,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	888,163.00	
其中：智云经略（北京）营销策划有限公司	888,163.00	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	641,837.00	

## 3、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现 金	15,885,408.10	13,938,135.75
其中：库存现金	21,402.98	707.94
可随时用于支付的银行存款	15,864,005.12	13,937,427.81
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,885,408.10	13,938,135.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十二)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	2015.12.31	2014.12.31	
货币资金	1,400,000.00	1,400,000.00	旅行社质量保证金
合计	1,400,000.00	1,400,000.00	/

### (三十三)外币货币性项目

#### 2015年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	191,817.89	6.4936	1,245,588.65
其中：美元	191,817.89	6.4936	1,245,588.65

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

##### 2015年度：

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

#### 2、 合并成本及商誉

##### 2015年度：

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

### 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

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

依据购买日审计结果确定被收购企业的可辨认资产、负债公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

#### (二) 其他原因的合并范围变动

2014年本公司新设子公司上海智衍会展服务有限公司，导致2014年度的合并范围变动。

### 七、 在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

## 1、 企业集团的构成

2015年12月31日：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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

2014年12月31日：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易无。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

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

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京凤凰假期国际旅行社有限公司	法人股东（持股比例 30.00%）
北京智诚力合股权投资管理中心（有限合伙）	法人股东（持股比例 32.83%）
北京新板资本投资控股有限公司	法人股东（持股比例 3.00%）

北京敦煌秀富咨询有限责任公司	公司董事王颖对该关联方持股比例 96.00%
王颖	本公司董事
易会信息科技（上海）有限公司	2015年10月12日之前，与本公司受同一母公司控制
北京寰宇风情航空服务有限公司	公司控股股东北京凤凰假期国际旅行社有限公司对该关联方 100.00% 控股
北京全企国际会计师事务所有限公司	公司董事刘建伟投资设立

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

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
北京敦煌秀富咨询有限责任公司	代垫项目支出款项	948,646.07	
北京敦煌秀富咨询有限责任公司	受让固定资产	169,390.64	
北京敦煌秀富咨询有限责任公司	受让无形资产	97,036.33	
北京敦煌秀富咨询有限责任公司	受让长期待摊费用	104,444.44	
易会信息科技（上海）有限公司	网络服务费等	41,871.49	
易会信息科技（上海）有限公司	委托开发的无形资产	3,143,158.06	
北京寰宇风情航空服务有限公司	接受劳务	305,998.00	347,099.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
北京敦煌秀富咨询有限责任公司	合同转包	7,554,960.77	

##### 2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期计提利息	说明
拆入					
陈伟	3,000,000.00	2015.5.25	2016.5.25	49,073.34	借款期限1年，借款利率5.1%。
王颖	1,470,000.00	2015.6.3	2016.6.3		借款期限1年，免收利息
北京凤凰假期国际旅行社有限公司	12,000,000.00	2015.6.26	2015.12.26		借款期限半年，免收利息

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	561,468.86	67,073.98
合计	561,468.86	67,073.98

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京敦煌秀富咨询有限责任公司	4,606,585.35	138,197.56		
其他非流动资产	易会信息科技（上海）有限公司	300,000.00			

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		2015.12.31	2014.12.31
应付账款	北京寰宇风情航空服务有限公司		24,927.00
其他应付款	北京敦煌秀富咨询有限责任公司	555,011.99	
	北京凤凰假期国际旅行社有限公司	1,694,209.55	1,694,209.55
	王颖	1,470,000.00	
	北京全企国际会计师事务所有限公司		80.21

## 九、 承诺及或有事项

公司截至 2015 年 12 月 31 日，没有需要披露的承诺及或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

无。

## 十一、 其他重要事项

无。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,574,363.36	100.00	1,457,096.55	3.00	47,117,266.81	10,144,600.83	100	304,338.02	3.00	9,840,262.81
组合 1	48,569,884.86	99.99	1,457,096.55	3.00	47,112,788.31	10,144,600.83	100	304,338.02	3.00	9,840,262.81
组合 2	4,478.50	0.01			4,478.50					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	48,574,363.36	/	1,457,096.55	/	47,117,266.81	10,144,600.83	/	304,338.02	/	9,840,262.81

无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	48,569,884.86	1,457,096.55	3.00	10,144,600.83	304,338.02	3.00
1至2年			10.00			10.00
2至3年			20.00			20.00
3至4年			50.00			50.00
4年以上			100.00			100.00
合计	48,569,884.86	1,457,096.55	/	10,144,600.83	304,338.02	/

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015年度	2014年度
计提坏账准备	1,152,758.53	304,338.02
收回/转回坏账准备		

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
拜耳医药保健有限公司	19,796,864.07	40.76	593,905.92
辉瑞投资有限公司	15,311,928.76	31.52	459,357.86
国际商业机器（中国）有限公司	4,847,724.71	9.98	145,431.74
诺和诺德（中国）制药有限公司	3,435,374.44	7.07	103,061.23
康乐保（中国）医疗用品有限公司	2,474,783.10	5.09	74,243.49
合计	45,866,675.08	94.42	1,376,000.24

2014年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国际商业机器（中国）有限公司	5,788,626.80	57.06	173,658.80
诺和诺德（中国）制药有限公司	2,826,374.01	27.86	84,791.22
康乐保（中国）医疗用品有限公司	449,058.10	4.43	13,471.74
艾伯维医药贸易（上海）有限公司	283,913.96	2.80	8,517.42
联想（北京）有限公司	264,409.40	2.61	7,932.28
合计	9,612,382.27	94.76	288,371.46

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,708,818.40	100	34,039.55	3.00	2,674,778.85	709,809.68	100	21,294.29	3.00	688,515.39
组合 1	708,818.40	26.17	34,039.55	3.00	674,778.85	709,809.68	100	21,294.29	3.00	688,515.39
组合 2	2,000,000.00	73.83			2,000,000.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,708,818.40	/	34,039.55	/	2,674,778.85	709,809.68	/	21,294.29	/	688,515.39

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	526,318.40	15,789.55	3.00	709,809.68	21,294.29	3.00
1至2年	182,500.00	18,250.00	10.00			10.00
2至3年			20.00			20.00
3至4年			50.00			50.00
4年以上			100.00			100.00
合计	708,818.40	34,039.55	/	709,809.68	21,294.29	/

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2015年度	2014年度
计提坏账准备	12,745.26	21,294.29
收回/转回坏账准备		

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2015.12.31	2014.12.31
押金	182,500.00	182,500.00
往来款	2,004,721.70	
备用金	521,596.70	527,309.68
合计	2,708,818.40	709,809.68

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
智云经略（北京）营销策划有限公司	内部往来	2,000,000.00	1年以内	73.83	
崔键	备用金	249,244.00	1年以内	9.20	7,477.32
中国五矿化工进出口商	房租押金	178,000.00	1-2年	6.57	17,800.00

会					
徐勍勇	备用金	155,483.20	1年以内	5.74	4,664.50
黄玉洁	备用金	63,279.50	1年以内	2.34	1,898.39
合计	/	2,646,006.70	/	97.68	31,840.21

**2014年12月31日**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杨海颖	备用金	450,214.00	1年以内	63.43	13,506.42
中国五矿化工进出口商会	房租押金	178,000.00	1年以内	25.08	5,340.00
李永刚	备用金	50,000.00	1年以内	7.04	1,500.00
张守营	备用金	15,763.68	1年以内	2.22	472.91
永宏	备用金	11,332.00	1年以内	1.60	339.96
合计	/	705,309.68	/	99.37	21,159.29

(三) 长期股权投资

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	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	2,560,000.00		2,560,000.00	200,000.00		200,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,560,000.00		2,560,000.00	200,000.00		200,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	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		200,000.00		200,000.00		
合计		200,000.00		200,000.00		

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	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	200,000.00	800,000.00		1,000,000.00		
智云经略（北京）营销策划有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00		
智联未来（北京）企业管理咨询有限公司		30,000.00		30,000.00		
合计	200,000.00	2,360,000.00		2,560,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,775,247.18	160,769,748.75	12,892,454.96	11,879,229.06
其他业务	574,799.98			
合计	176,350,047.16	160,769,748.75	12,892,454.96	11,879,229.06

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度	说明
非流动资产处置损益		-4,250.01	
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	22,906.01		
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81.57	1,045.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	20.40	-800.00	
少数股东权益影响额			
合计	22,967.18	-2,404.78	

(二) 净资产收益率及每股收益

2014 年度	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	-21.88		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.79		

2015 年度	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	29.76	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.63	0.36	0.36

说明：2015年10月，本公司由有限公司整体变更为股份公司，股份公司设立前不考虑权重变化，期初股本数按折股时股本1500万股计算。

中智商展（北京）国际会议展览股份公司  
(加盖公章)

二〇一六年四月十日





# 营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区西藏中路51号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日

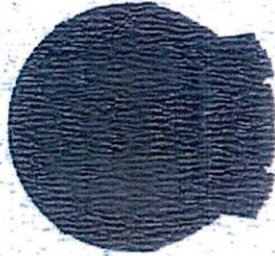
证书序号: NO. 017271

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (沪财办文 沪财会[2010]82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (续期日期: 2010 年 12 月 31 日)





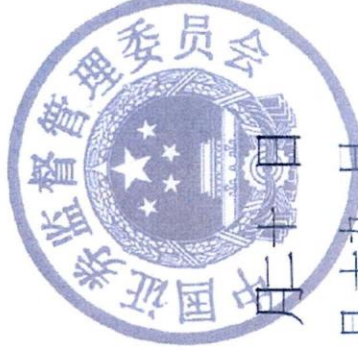
证书序号: 000373

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一五年七月十九日  
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



姓名 张福斌  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1967年12月10日  
 Date of birth  
 工作单位 烟台富泰有限责任会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 310101671210365  
 Identity card No.

证书编号: 370500320001  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2000年6月1日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 9月1日  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章  
 9月1日  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

调出: 平准有限

- 注册会计师变更工作单位，应当向原单位出具书面报告，并经原单位盖章、签字、捺印。
- 注册会计师变更工作单位，应当向新单位出具书面报告，并经新单位盖章、签字、捺印。
- 注册会计师变更工作单位，应当向财政部门出具书面报告，并经财政部门盖章、签字、捺印。
- 注册会计师变更工作单位，应当向财政部门出具书面报告，并经财政部门盖章、签字、捺印。

调入: 中准(特普)

- When proposing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



姓名: 冀维维  
 Full name: 冀维维  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1983-06-23  
 Date of birth: 1983-06-23  
 工作单位: 北京中泺水诚会计师事务所有限公司  
 Working unit: 北京中泺水诚会计师事务所有限公司  
 身份证号码: M130929198306238028  
 Identity card: M130929198306238028



证书编号: 110002990038  
 No. of Certificate: 110002990038  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会  
 批准日期: 二〇一〇年四月  
 Date of Issuance: 二〇一〇年四月

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



4

5

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



同意转入  
Agree the holder to be transferred to



12

注意事项

- 注册会计师执行业务，必须遵守职业道德规范和本准则。
- 本证书只限个人使用，不得转让、涂改、出借或作其他用途。
- 注册会计师停止执业满两年，应当在本证书有效期内，向所在会计师事务所报告，并经会计师事务所报告，登报声明作废，办理注销手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the clear this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



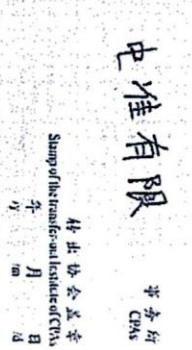
同意转入  
Agree the holder to be transferred to



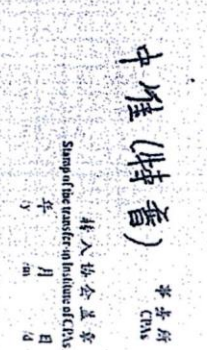
10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



同意转入  
Agree the holder to be transferred to



11