



# 米奥会展

NEEQ : 831822

浙江米奥兰特商务会展股份有限公司



## 半年度报告

### 2018

## 公司半年度大事记



2018年4月27日，浙江省爱行动困难救助中心携手米奥兰特在台州市温岭新河镇组织“不忘初心，爱在行动”之温岭尘肺病患者慰问活动。此次活动米奥兰特向爱行动中心捐赠了35台吸氧机，捐赠仪式会上对外合作部事业部总经理章敏卿女士代表公司感谢组织这次活动的爱心人士，给公司提供了一次回报社会的机会，米奥人将以此活动为契机，通过实际行动，关注尘肺病人的健康成长，为尘肺病人的生活质量的提高贡献自己的力量。



2018年5月28日，2018第五届京交会优秀服务示范案例颁奖典礼在国家会议中心举行，米奥会展凭借247跨境贸易综合服务平台在众多参评案例中脱颖而出，荣获“第五届中国(北京)国际服务贸易交易会跨界服务示范案例”大奖。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目		释义
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
锦天城律师	指	上海市锦天城律师事务所
国金证券	指	国金证券股份有限公司，系主办券商
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期末	指	2018年6月30日
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
米奥兰特	指	包括浙江米奥兰特商务会展股份有限公司及其控股子公司
米奥会展、公司	指	浙江米奥兰特商务会展股份有限公司

## 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。

公司负责人潘建军、主管会计工作负责人王天东及会计机构负责人（会计主管人员）王倩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	上海市恒丰路 218 号 2104 室
备查文件	公司第三届董事会第十五次会议决议 公司第三届监事会第九次会议决议 公司 2018 年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江米奥兰特商务会展股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Meorient CommerceExhibition Inc.
证券简称	米奥会展
证券代码	831822
法定代表人	潘建军
办公地址	上海市恒丰路 218 号 2104 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚宗宪
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-51797008
传真	021-51797009
电子邮箱	yaozongxian@meorient.com
公司网址	www.meorient.com
联系地址及邮政编码	上海市恒丰路 218 号 2104 室 200070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市恒丰路 218 号 2104 室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010.06.30
挂牌时间	2015.01.27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L92 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7292 会议及展览服务
主要产品与服务项目	会议及展览服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	75,123,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	潘建军、方欢胜、姚宗宪

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91330100557910132M	否
金融许可证机构编码		
注册地址	杭州市经济技术开发区白杨街道6号大街452号	否
注册资本（元）	75,123,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号23楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	倪国君、何林飞
会计师事务所办公地址	杭州市钱江路1366号华润大厦B座29楼

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	158,225,469.40	137,752,745.99	14.86%
毛利率	45.28%	42.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,155,823.44	9,629,102.63	67.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,878,573.40	9,556,260.41	55.69%
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）	7.85%	5%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	7.23%	4.96%	-
基本每股收益	0.22	0.13	69.23%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	244,433,570.03	283,566,694.95	-13.80%
负债总计	62,589,794.31	65,169,642.69	-3.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,950,333.44	215,099,754.82	-16.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.86	-16.78%
资产负债率（母公司）	30.21%	26.95%	-
资产负债率（合并）	25.61%	22.98%	-
流动比率	3.18	3.69	-
利息保障倍数			-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	206,072.35	11,088,124.47	-98.14%
应收账款周转率	82.85	67.46	-
存货周转率	0	0	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.90%	3.69%	-
营业收入增长率	14.86%	29.15%	-
净利润增长率	79.20%	-2.52%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	75,123,000	75,123,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是处于会议及展览服务业的服务提供商，从“一带一路”新兴市场买家需求出发，拥有在海外主办以中国产品为主题的博览会的完整的办展资源和独立的办展能力，至今年已在 11 个国家举办以 HOMELIFE 和 MACHINEX 为主题的自办展，为中国中小企业“走出去”开拓“一带一路”国际市场提供全方位的出展服务。公司通过渠道销售、直销等开拓业务，收入来源包括线下展位费、人员费、服务费以及线上会员费。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司实现营业收入 158,225,469.40 元，去年同期为 137,752,745.99 元，同比上涨 14.86%；毛利率为 45.28%，较去年同期 42.37%增长 2.91 个百分点；归属于挂牌公司股东净利润 16,155,823.44 元，去年同期为 9,629,102.63 元，同比上涨 67.78%。2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 206,072.35 元，较去年同期的 11,088,124.47 元，减少 10,882,052.12 元，主要系职工薪酬、奖金及各项税费较上年同期增加所致。

收入及净利润上升主要是因为随着展会的不断成熟办展规模逐步扩大，2018 年上半年展会与去年同期相比展会规模有所扩大。

预付款项较期初数增加了 69.17%，主要系下半年展会数量较上半年多，2018 年下半年有 9 个展会，上半年仅 3 个展会。

应付账款较期初数增加了 161.90%，主要系 2018 年上半年展会为 6 月中旬举办完成，6 月末仍处于结算期内。

### 三、 风险与价值

#### 一、自办展国家政治、经济风险

公司主要从事境外办展业务，涉及多个发展中国家，尽管公司在这些国家具有多年办展经验，对办展国家及周边国家政治、贸易活动稳定性有充分了解，但仍然存在由于该等国家政治变动、战争等原因导致会展无法按期举办或者会展规模下降的风险。另外，全球性经济周期、波动等系统性因素也会影响各地区经济发展及贸易活动，对境外办展同样产生不利影响。

对此，公司采取应对措施如下：公司基于上述考虑故选择全球化的办展战略，2018 年公司已办展的国家及未来 3 年计划自办展国家将达 15 个，涉及多个贸易枢纽，各区域会展展位数量、规模相互间均可调整，从而弱化局部地区政治风险暂时造成的不利影响。另外，公司所选办展区域主要为发展中国家、新兴市场，所办展览覆盖行业丰富，随经济发展趋势有所应变，整体系统性风险较小。

#### 二、产业政策变化风险

我国面临经济转型阶段，鼓励企业“走出去”以大力发展对外贸易，《关于“十二五”期间促进会展业发展的指导意见》等文件支持会展行业中长期的发展，目前，全国及各地方部门、政府出台相关政策包括对参展企业实施参展补贴、减少办展税收等相关成本、鼓励民营企业建立办展品牌等一系列措施，未来，我国会展行业仍然有较大提升空间。尽管会展行业在政策层面定位中长期发展战略，但在具体措施上，仍然存在政策变化的风险，例如目前部分省市均为鼓励当地企业出国参展制定了参展补贴政策，若部分地方政府降低或取消出展企业补贴，境内参展商的参展成本将有所增加，将在一定程度上降低境

内企业的参展意愿，从而对本公司的经营业绩产生不利影响。

对此，公司采取应对措施如下：①推进市场战略，提供多元化、丰富的境外市场，为展商开拓真正有价值的市场，而不是仅仅为办展而办展，参展商仅仅通过参展费用即可开拓新的市场。②提升办展效益，提供增值服务。公司依靠积累多年的海外买家信息为参展企业提供卖家与买家的贸易配对服务，提高企业参展热情。③通过品牌优势不断扩大办展涉及的区域、行业并扩大单个展览的规模，从而提升单展效益。

#### 四、 企业社会责任

公司为在校大学生提供实践的机会，同时还为部分残疾人士提供工作岗位。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 不适用

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
2018.04.26	7	0	0

##### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	22,095,748	29.41%	0	22,095,748	29.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,464,880	15.26%	2,000	11,466,880	15.26%	
	董事、监事、高管	12,848,848	17.10%	0	12,848,848	17.10%	
	核心员工	282,800	0.38%	0	282,800	0.38%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	53,027,252	70.59%	0	53,027,252	70.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,252,543	60.24%	0	45,252,543	60.24%	
	董事、监事、高管	52,110,952	69.37%	0	52,110,952	69.37%	
	核心员工	844,050	1.12%	0	844,050	1.12%	
总股本		75,123,000	-	0	75,123,000	-	
普通股股东人数							88

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘建军	23,585,719	2,000	23,587,719	31.40%	18,658,289	4,929,430
2	方欢胜	23,429,318	0	23,429,318	31.19%	18,658,289	4,771,029
3	姚宗宪	9,702,386	0	9,702,386	12.92%	7,935,965	1,766,421
4	俞广庆	4,400,113	0	4,400,113	5.86%	3,436,511	963,602
5	太仓长三角股权投资中心（有限合伙）	3,621,000	0	3,621,000	4.82%	0	3,621,000
6	东方证券股份有限公司	3,431,300	0	3,431,300	4.57%	0	3,431,300
7	程奕俊	3,330,564	0	3,330,564	4.43%	2,910,198	420,366
8	何问锡	340,000	0	340,000	0.45%	340,000	0
9	沈阳麟龙投资顾问有限公司	255,000	0	255,000	0.34%	0	255,000
10	国金证券股份有限公司做市	246,500	0	246,500	0.33%	0	246,500

	专用账户						
	合计	72,341,900	2,000	72,343,900	96.31%	51,939,252	20,404,648
前十名							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

无

### (二) 实际控制人情况

潘建军、方欢胜、姚宗宪为公司前三大股东，合计直接持有公司 5,671.94 万股股份，持股比例为 75.50%。  
潘建军，男，1970 年生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。1996 年至 1998 年任浙江省嘉善县档案局科长；1998 年至 2001 年任阿联酋中国商品交易中心驻华首席代表；2002 年至 2010 年任上海国际广告展览有限公司总经理；2010 年至今任浙江米奥兰特商务会展股份有限公司董事长、法定代表人。

方欢胜，男，1977 年生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。1999 年至 2000 年任阿联酋中国产品交易中心经理；2000 年至 2001 年任阿联酋东方城堡贸易公司经理；2002 年至 2004 年任东方国际集团广告展览有限公司经理；2005 年至今任上海国际广告展览有限公司经理；2010 年至今任浙江米奥兰特商务会展股份有限公司董事、总经理。

姚宗宪，男，1972 年生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。1997 年至 1999 年任中国磁记录设备公司秘书；2000 年至 2001 年任阿联酋中国商品交易中心经理；2002 年至 2010 年任上海国际广告展览有限公司副总经理；2010 年至今任浙江米奥兰特商务会展股份有限公司董事、副总经理；2014 年至 2015 年任浙江米奥兰特商务会展股份有限公司信息披露事务负责人，现任浙江米奥兰特商务会展股份有限公司董事会秘书。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘建军	董事长	男	1970.07.27	硕士	2016年6月20日至2019年6月19日	是
方欢胜	董事、总经理	男	1977.05.19	硕士	2016年6月20日至2019年6月19日	是
姚宗宪	董事、副总经理、董事会秘书	男	1972.08.27	硕士	2016年6月20日至2019年6月19日	是
马玲	董事	女	1982.02.23	硕士	2017年3月10日至2019年6月19日	否
曹惠民	独立董事	男	1954.07.04	硕士	2016年9月12日至2019年6月19日	是
张振安	独立董事	男	1964.05.07	硕士	2016年6月20日至2019年6月19日	是
余光胜	独立董事	男	1966.10.20	博士	2016年6月20日至2019年6月19日	是
俞广庆	监事	男	1946.03.19	本科	2016年6月20日至2019年6月19日	否
陈金妙	监事	男	1984.03.27	本科	2016年6月20日至2019年6月19日	是
章敏卿	监事长	女	1979.12.05	本科	2016年6月20日至2019年6月19日	是
何问锡	副总经理	男	1963.02.13	硕士	2016年6月20日至2019年6月19日	是
程奕俊	副总经理	男	1978.10.14	硕士	2016年6月20日至2019年6月19日	是
binu	副总经理	男	1973.05.26	硕士	2016年6月	是

					20日至2019年6月19日	
王天东	副总经理、财务总监	男	1973.08.14	博士	2016年11月08日至2019年6月19日	是
刘峰一	副总经理	男	1974.08.18	本科	2016年6月20日至2019年6月19日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						7

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

潘建军、方欢胜、姚宗宪为一致行动人关系。此外，公司董监高之间不存在其他关联关系。

**(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
潘建军	董事长	23,585,719	2,000	23,587,719	31.40%	0
方欢胜	董事、总经理	23,429,318	0	23,429,318	31.19%	0
姚宗宪	董事、副总经理、董秘	9,702,386	0	9,702,386	12.92%	0
程奕俊	副总经理	3,330,564	0	3,330,564	4.43%	0
俞广庆	监事	4,400,113	0	4,400,113	5.86%	0
章敏卿	监事长	86,700	0	86,700	0.12%	0
何问锡	副总经理	340,000	0	340,000	0.45%	0
刘峰一	副总经理	85,000	0	85,000	0.11%	0
<b>合计</b>	-	<b>64,959,800</b>	<b>2,000</b>	<b>64,961,800</b>	<b>86.48%</b>	<b>0</b>

**(三) 变动情况**

<b>信息统计</b>	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	36	43
生产人员	0	0
销售人员	367	355
技术人员	41	56
财务人员	15	15
员工总计	459	469

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	16	16
本科	175	188
专科	235	247
专科以下	32	17
员工总计	459	469

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变化 报告期内公司核心技术人员无变动。 2、员工薪酬政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。 3、培养计划 公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
何问锡	副总经理	340,000.00
卓侠	在线营销事业部副总经理	241,213.00
林辰骏	营销事业部华南大区总监	213,350.00
章敏卿	对外合作事业部总经理	86,700.00
刘锋一	电商事业部总经理	85,000.00
廖萌	迪拜公司总监	50,150.00
聂张荣	营销事业部华东大区总监	44,200.00
郑伟	营销事业部总经理	42,500.00

华荣湘	稽核审计部经理	41,650.00
郭华	北米总经理助理	38,250.00
李园园	营销事业部总经理助理	22,100.00
张慧艳	对外合作事业部上广渠道经理	17,850.00
曹振宇	嘉米总经理	165,400.00
蒋禕维	服务中心计调项目经理	17,000.00
杨飞	信息系统部见习总监	17,000.00
郑雪林	营销事业部区域经理	15,300.00
许蓓	电商事业部运营部见习总监	13,600.00
高艳	人力资源部人事总监	12,750.00
周祥	服务中心总经理	67,250.00
朱静	服务中心计调部经理	12,900.00
陈伟巍	展览事业部组委会项目经理	11,050.00
何旦	营销事业部区域经理	10,200.00
龚华	营销事业部区域总监	10,115.00
黄飞	营销事业部总经理助理	9,350.00
蒋瑞宁	服务中心计调项目经理	8,500.00
周晓晏	展览事业部买家项目经理	8,500.00
王檬	数据中心总监	8,500.00
王立锋	组织训练部见习总监	7,072.00
钱铃	营销事业部区域主管	6,800.00
王栏钦	数据中心数据运营经理	6,800.00

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		153,502,965.58	203,574,103.50
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		1,092,580.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		2,493,942.98	1,325,664.90
预付款项		25,248,215.50	14,925,031.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,957,643.05	2,158,441.03
买入返售金融资产			
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		601,890.39	1,993,482.16
<b>流动资产合计</b>		<b>184,897,237.50</b>	<b>223,976,723.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		1,123,278.50	1,820,074.43
投资性房地产		-	-
固定资产		21,483,179.22	21,196,774.28
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		4,204,623.32	3,835,621.82
开发支出		-	

商誉		1,010,715.47	1,010,715.47
长期待摊费用		1,209,095.33	985,482.91
递延所得税资产		505,440.69	31,302.53
其他非流动资产		-	710,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,536,332.53</b>	<b>59,589,971.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>244,433,570.03</b>	<b>283,566,694.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款		12,921,818.34	4,933,892.99
预收款项		31,863,825.91	23,602,469.18
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,350,489.36	4,774,610.07
应交税费		3,719,716.75	23,790,337.67
其他应付款		7,211,941.16	3,674,367.88
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			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>58,067,791.52</b>	<b>60,775,677.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		4,522,002.79	4,393,964.90
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,522,002.79</b>	<b>4,393,964.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>62,589,794.31</b>	<b>65,169,642.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		75,123,000.00	75,123,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		23,172,302.66	23,172,302.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		2,567,789.70	2,286,934.52
专项储备		-	-
盈余公积		16,622,097.75	16,622,097.75
一般风险准备		0	0
未分配利润		61,465,143.33	97,895,419.89
归属于母公司所有者权益合计		178,950,333.44	215,099,754.82
少数股东权益		2,893,442.28	3,297,297.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>181,843,775.72</b>	<b>218,397,052.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>244,433,570.03</b>	<b>283,566,694.95</b>

法定代表人：潘建军

主管会计工作负责人：王天东

会计机构负责人：王倩

## (二) 母公司资产负债表

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		98,128,468.02	189,488,371.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		989,432.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		3,287,860.95	794,904.90
预付款项		36,000,399.16	1,631,255.16
其他应收款		607,673.49	513,088.49
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		219,529.09	605,028.67
<b>流动资产合计</b>		<b>139,233,362.71</b>	<b>193,032,648.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		18,843,642.50	24,190,438.43
投资性房地产		-	-
固定资产		11,819,721.71	11,875,635.42

在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		3,023,515.60	2,450,229.56
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		463,650.13	520,690.51
递延所得税资产		57,094.58	24,292.53
其他非流动资产		-	710,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,207,624.52</b>	<b>69,771,286.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>203,440,987.23</b>	<b>262,803,935.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		8,093,542.43	4,182,754.68
预收款项		17,362,298.84	9,844,635.94
应付职工薪酬		1,284,855.69	2,898,604.30
应交税费		1,688,445.99	22,294,939.81
其他应付款		33,035,652.54	31,599,731.55
持有待售负债		-	-
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>61,464,795.49</b>	<b>70,820,666.28</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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>61,464,795.49</b>	<b>70,820,666.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		75,123,000.00	75,123,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		23,127,000.00	23,127,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		16,793,076.91	16,793,076.91
一般风险准备		0	0
未分配利润		26,933,114.83	76,940,192.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>141,976,191.74</b>	<b>191,983,268.95</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>203,440,987.23</b>	<b>262,803,935.23</b>

法定代表人：潘建军

主管会计工作负责人：王天东

会计机构负责人：王倩

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>158,225,469.40</b>	<b>137,752,745.99</b>
其中：营业收入		158,225,469.40	137,752,745.99
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>140,938,251.45</b>	<b>125,626,840.44</b>
其中：营业成本		86,579,820.58	79,384,848.26
利息支出		0	0
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		238,735.11	194,048.64
销售费用		40,873,295.15	35,233,513.30
管理费用		12,953,959.43	9,970,401.40
研发费用		2,220,054.61	2,745,049.63
财务费用		-2,011,989.86	-2,200,297.72
资产减值损失		84,376.43	299,276.93
加：其他收益		400,000.00	210,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-200,051.43	247,657.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-696,795.93	-179,925.57
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,092,580.00	-447,789.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	165,209.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,579,746.52	12,300,982.49
加：营业外收入		58,976.54	2.51
减：营业外支出		264,851.81	158.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>18,373,871.25</b>	<b>12,300,826.04</b>
减：所得税费用		2,621,902.97	3,510,578.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,751,968.28</b>	<b>8,790,248.02</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		2,579,022.79	1,762,586.48
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		15,752,167.44	8,790,248.02
2. 终止经营净利润		-199.16	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-403,855.16	-838,854.61
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,155,823.44	9,629,102.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>280,855.18</b>	<b>-2,463,134.77</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		280,855.18	-2,463,134.77
（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		280,855.18	-2,463,134.77
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		280,855.18	-2,463,134.77
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>16,032,823.46</b>	<b>6,327,113.25</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,436,678.62	7,165,967.86
归属于少数股东的综合收益总额		-403,855.16	-838,854.61
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.22	0.13
（二）稀释每股收益		0.22	0.13

法定代表人：潘建军

主管会计工作负责人：王天东

会计机构负责人：王倩

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		107,061,072.32	82,804,835.28
减：营业成本		64,643,021.22	54,485,297.12
税金及附加		104,774.35	95,075.39
销售费用		27,899,201.72	18,566,989.15
管理费用		6,939,655.15	2,723,088.47
研发费用		2,220,054.61	2,745,049.63
财务费用		-2,358,264.83	1,114,354.37
其中：利息费用		0	0
利息收入		-2,347,528.55	-117,759.22
资产减值损失		144,773.16	568,611.12
加：其他收益		400,000.00	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,926,784.88	124,735.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-696,795.93	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		989,432.00	-447,789.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,930,504.06	2,383,316.15
加：营业外收入		1.11	2.51
减：营业外支出		239,704.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,690,801.17	2,383,318.66
减：所得税费用		1,111,778.38	620,732.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,579,022.79	1,762,586.48
（一）持续经营净利润		2,579,022.79	1,762,586.48
（二）终止经营净利润		-	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	
5. 外币财务报表折算差额		-	
6. 其他		-	
<b>六、综合收益总额</b>		2,579,022.79	1,762,586.48

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	0.02
（二）稀释每股收益		0.03	0.02

法定代表人：潘建军

主管会计工作负责人：王天东

会计机构负责人：王倩

#### （五）合并现金流量表

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		166,118,126.84	160,351,664.56
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		7,499,326.92	4,404,343.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>173,617,453.76</b>	<b>164,756,007.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		88,149,880.11	83,555,696.22
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		41,072,669.58	34,392,947.73
支付的各项税费		23,028,253.93	5,626,866.11
支付其他与经营活动有关的现金		21,160,577.79	30,092,373.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>173,411,381.41</b>	<b>153,667,883.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>206,072.35</b>	<b>11,088,124.47</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		496,744.50	247,657.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		650.00	168,484.00

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		145,150,000.00	8,400,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>145,647,394.50</b>	<b>8,816,141.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,240,917.06	2,566,318.99
投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额		0	0
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		144,100,000.00	5,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>146,340,917.06</b>	<b>8,066,318.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-693,522.56</b>	<b>749,822.45</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		-	
发行债券收到的现金		0	0
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>-</b>	<b>-</b>
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		52,586,100.00	30,952,183.40
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>52,586,100.00</b>	<b>30,952,183.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-52,586,100.00</b>	<b>-30,952,183.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>280,855.18</b>	<b>-2,463,134.77</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-52,792,695.03</b>	<b>-21,577,371.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		203,574,103.50	173,914,283.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>150,781,408.47</b>	<b>152,336,912.38</b>

法定代表人：潘建军

主管会计工作负责人：王天东

会计机构负责人：王倩

#### (六) 母公司现金流量表

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		112,057,921.92	80,787,882.17
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		6,732,789.37	4,134,207.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>118,790,711.29</b>	<b>84,922,089.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		84,070,610.94	53,690,835.92

支付给职工以及为职工支付的现金		26,722,688.42	16,556,464.39
支付的各项税费		22,004,025.38	4,976,146.51
支付其他与经营活动有关的现金		13,721,578.77	8,465,891.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>146,518,903.51</b>	<b>83,689,338.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,728,192.22</b>	<b>1,232,750.65</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		420,011.05	124,735.62
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		138,500,000.00	2,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>138,920,011.05</b>	<b>2,124,735.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		991,479.09	1,984,299.97
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		138,500,000.05	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>139,491,479.14</b>	<b>1,984,299.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-571,468.09</b>	<b>140,435.65</b>
<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		-	
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		57,839,890.86	847,717.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>57,839,890.86</b>	<b>847,717.71</b>
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		52,586,100.00	30,933,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		69,715,591.20	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>122,301,691.20</b>	<b>30,933,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,461,800.34</b>	<b>-30,085,282.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-92,761,460.65</b>	<b>-28,712,095.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额		189,488,371.56	62,107,732.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>96,726,910.91</b>	<b>33,395,636.79</b>

法定代表人：潘建军

主管会计工作负责人：王天东

会计机构负责人：王倩

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

会展行业主要由欧美主导，行业季节性受欧美生活习俗影响较大，即每年圣诞假期、年中度假期（7-8月）为行业淡季；同时，作为全球会展主流的亚太地区，每年的春节成为参展企业出行的淡季，因而成为每年办展淡季；此外，每年4-5月的春季广交会及10-11月的秋季广交会作为国内最具盛名的综合性国际贸易展会，在此期间企业参加其他展会的意愿不强，是境外出展的淡季。受上述因素影响，公司展会主要集中在6月、9月、12月，因而办展呈现一定的季节性波动。

### 二、 报表项目注释

## 浙江米奥兰特商务会展股份有限公司 财务报表附注

2018年1-6月

金额单位：人民币元

#### 一、 公司基本情况

浙江米奥兰特商务会展股份有限公司（以下简称公司或本公司）于2010年6月30日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330100557910132M的营业执照，注册资本7,512.30万元，股份总数7,512.30万股（每股面值1元）。2015年1月27日本

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属会展行业。主要经营活动承办会展业务。

本公司将上海国际广告展览有限公司、北京米奥兰特国际会展有限公司、嘉兴米奥兰特国际会展有限公司、上海米索电子商务有限公司、杭州市丝绸女装展览有限公司、深圳米奥兰特国际会展有限公司、Swift International Exhibition Organizing FZ-LLC、Green Valley International Exhibiton Ltd Co.（以下分别简称上海国展公司、北京米奥兰特公司、嘉兴米奥兰特公司、上海米索公司、杭州丝绸展览公司、深圳米奥兰特公司、Swift 公司、Green Valley 公司）8 家子公司纳入合并财务报表范围，具体详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并

中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十一）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含,下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

##### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的

差额计提坏账准备。

## (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等

转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十九) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计

入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (二十) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得

到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要从事商务会展和数字展览服务。商务会展服务收入确认需满足以下条件：展会已结束，公司已根据合同约定提供相关服务，收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量；数字展览服务收入需满足以下条件：公司与客户签订合同，由公司为其提供互联网数字展服务，并于合同约定的受益期间内按直线法摊销确认营业收入。

### (二十一) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的

应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十三) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法：

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

## (二) 税收优惠

1. 根据国家税务总局关于发布《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法(试行)》(国家税务总局公告 2013 年第 52 号)和《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法(试行)》(国家税务总局公告 2014 年第 49 号)的公告,以及《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》(国家税务总局公告 2016 年第 29 号),本公司、北京米奥兰特公司、嘉兴米奥兰特公司、上海国展公司、深圳米奥兰特公司、杭州丝绸展览公司提供地点在境外的会议展览服务免征增值税。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税〔2014〕26 号),深圳米奥兰特享受企业所得税税率 15% 的优惠。

## (三) 其他

全资子公司 Swift 公司、Green Valley 公司,注册地为分别为阿联酋迪拜、约旦,按注册所在地的相关税收政策计缴,2018 年 1 月 1 日起迪拜地区按照 5% 税率计缴增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	308,797.66	190,569.71
银行存款	150,365,916.65	203,055,738.89
其他货币资金	2,828,251.27	327,794.90
合 计	153,502,965.58	203,574,103.50
其中:存放在境外的款项总额	42,245,674.52	6,487,520.90

##### (2) 其他说明

2018 年 6 月 30 日其他货币资金中 2,621,582.12 元为远期锁汇保证金,99,974.99 元为履约保证金,106,694.16 元为支付宝存款。

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	1,092,580.00	
其中:衍生金融资产	1,092,580.00	

合 计	1,092,580.00
-----	--------------

2018年6月末余额109.26万元系因汇率变动导致公司远期结售汇形成的公允价值变动所致。

### 3. 应收票据及应收账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	2,493,942.98	1,325,664.90
合 计	2,493,942.98	1,325,664.90

主要系2018年6月末山东百特国际商务会展有限公司参展费1,740,040元未支付所致。

#### (2) 应收账款

##### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,680,641.40	100.00	186,698.42	6.96	2,493,942.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,680,641.40	100.00	186,698.42	6.96	2,493,942.98

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,450,875.00	100.00	125,210.10	8.63	1,325,664.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,450,875.00	100.00	125,210.10	8.63	1,325,664.90

##### ② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,623,308.40	131,165.42	5.00
1-2 年	2,000.00	200.00	10.00
3 年以上	55,333.00	55,333.00	100.00

小 计	2,680,641.40	186,698.42	6.96
-----	--------------	------------	------

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 61,488.32 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东百特国际商务会展有限公司	1,740,040.00	64.91	87,002.00
温州嘉乐沃德会展有限公司	368,582.00	13.75	18,429.10
厦门拓企嘉商务会展有限公司	239,336.40	8.93	11,966.82
中国国际贸易促进委员会阜阳市支会	166,800.00	6.22	8,340.00
宁波斗士油压有限公司	55,333.00	2.06	55,333.00
小 计	2,570,091.40	95.87	181,070.92

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	25,142,645.05	99.58		25,142,645.05	14,868,824.20	99.62		14,868,824.20
1-2 年	105,570.45	0.42		105,570.45	56,207.72	0.38		56,207.72
合 计	25,248,215.50	100.00		25,248,215.50	14,925,031.92	100.00		14,925,031.92

主要系浙米预付下半年展会费用 818 万和 swift 预付下半年展会费用 844 万所致。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
DUBAI WORLD TRADE CENTER LLC	11,530,022.22	45.67
上海悦欣国际旅行社有限公司	2,660,746.00	10.54
预付上市中介费用	1,841,000.00	7.29
MCO WINMARK EXHIBITIONS PVT. LTD.	1,505,381.88	5.96
wings Tours Gulf LLC	1,323,715.21	5.24
小 计	18,860,865.31	74.70

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,957,643.05	2,158,441.03
合 计	1,957,643.05	2,158,441.03

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,826,258.30	100.00	868,615.25	30.73	1,957,643.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	2,826,258.30	100.00	868,615.25	30.73	1,957,643.05

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,004,168.17	100.00	845,727.14	28.15	2,158,441.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,004,168.17	100.00	845,727.14	28.15	2,158,441.03

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,095,345.84	54,767.30	5.00
1-2 年	719,024.46	71,902.45	10.00
2-3 年	539,885.00	269,942.50	50.00
3 年以上	472,003.00	472,003.00	100.00
小 计	2,826,258.30	868,615.25	30.73

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 22,888.11 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	1,474,636.00	1,549,907.40
员工备用金	469,548.98	197,357.34
应收暂付款	882,073.32	1,256,903.43
合 计	2,826,258.30	3,004,168.17

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
REHLAT ALEBDAA FOR TRAINING CENTER	应收暂付款	465,870.92	1-2 年	16.48	46,587.09
Director General of the Income and Sales Tax Department	押金保证金	409,860.00	2-3 年	14.50	204,930.00
上海展览中心	押金保证金	399,253.00	3 年以上	14.13	399,253.00
廖萌	员工备用金	199,984.16	1 年以内	7.08	9,999.21
HD EXPO TURIZM HIZMETLERI TICARET LIMITED SIRKETI	应收暂付款	120,011.89	1 年以内	4.25	6,000.59
小 计		1,594,979.97		56.44	666,769.89

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
购买理财产品		1,050,000.00
待摊及房租费	520,990.40	790,184.28
期末留抵增值税税额	80,899.99	153,297.88
合 计	601,890.39	1,993,482.16

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工 具	30,000,000. 00		30,000,000. 00	30,000,000. 00		30,000,000. 00
其中：按成 本计量的	30,000,000. 00		30,000,000. 00	30,000,000. 00		30,000,000. 00
合 计	30,000,000. 00		30,000,000. 00	30,000,000. 00		30,000,000. 00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数

上海博宁米奥投资中心 (有限合伙)[注]	30,000,000.00			30,000,000.00
小 计	30,000,000.00			30,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期 现 金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海博宁米奥投资中心 (有限合伙)[注]					29.70	
小 计						

[注]：本公司作为上海博宁米奥投资中心(有限合伙)的有限合伙人，不执行有限合伙企业事务，故分类为可供出售金融资产反映。

## 8. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,123,278.50		1,123,278.50	1,820,074.43		1,820,074.43
合 计	1,123,278.50		1,123,278.50	1,820,074.43		1,820,074.43

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收 益调整
联营企业					
杭州米奥拓海科技 有限公司	1,820,074.43			-696,795.93	
合 计	1,820,074.43			-696,795.93	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
杭州米奥拓海科 技有限公司					1,123,278.50	
合 计					1,123,278.50	

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

固定资产	21,483,179.22	21,196,774.28
合 计	21,483,179.22	21,196,774.28

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	21,366,918.60	8,613,867.84	2,533,971.13	32,514,757.57
本期增加金额		1,279,237.16	292,064.56	1,571,301.72
1) 购置		1,279,237.16	292,064.56	1,571,301.72
本期减少金额		247,981.14		247,981.14
1) 处置或报废		247,981.14		247,981.14
期末数	21,366,918.60	9,645,123.86	2,826,035.69	33,838,078.15
累计折旧				
期初数	3,925,979.06	5,068,125.06	2,323,879.17	11,317,983.29
本期增加金额	507,580.98	734,083.69	31,002.48	1,272,667.15
1) 计提	507,580.98	734,083.69	31,002.48	1,272,667.15
本期减少金额		235,751.51		235,751.51
1) 处置或报废		235,751.51		235,751.51
期末数	4,433,560.04	5,566,457.24	2,354,881.65	12,354,898.93
账面价值				
期末账面价值	16,933,358.56	4,078,666.62	471,154.04	21,483,179.22
期初账面价值	17,440,939.54	3,545,742.78	210,091.96	21,196,774.28

10. 无形资产

项 目	软件	呼叫中心	合 计
账面原值			
期初数	5,188,602.76	1,927,890.22	7,116,492.98
本期增加金额	800,000.00	211,600.00	1,011,600.00
1) 购置	800,000.00	211,600.00	1,011,600.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	5,988,602.76	2,139,490.22	8,128,092.98
累计摊销			

期初数	2,324,211.29	956,659.87	3,280,871.16
本期增加金额	449,565.09	193,033.41	642,598.50
1) 计提	449,565.09	193,033.41	642,598.50
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,773,776.38	1,149,693.28	3,923,469.66
账面价值			
期末账面价值	3,214,826.38	989,796.94	4,204,623.32
期初账面价值	2,864,391.47	971,230.35	3,835,621.82

## 11. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
北京米奥兰特公司	756,887.58			756,887.58
上海国展公司	253,827.89			253,827.89
合计	1,010,715.47			1,010,715.47

### (2) 商誉减值准备

期末，公司对包含商誉的相关资产组合进行了减值测试，未发现存在减值迹象。

## 12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	558,522.91	337,600.00	65,447.58		830,675.33
咨询服务费	426,960.00		48,540.00		378,420.00
合计	985,482.91	337,600.00	113,987.58		1,209,095.33

## 13. 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

项目	期末数		期初数	
	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	174,731.60	43,682.90	125,210.10	31,302.53
可抵扣亏损	1,847,031.15	461,757.79		
合计	2,289,815.96	505,440.69	125,210.10	31,302.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司实现的净利润	18,088,011.15	4,522,002.79	17,575,859.58	4,393,964.90
合计	18,088,011.15	4,522,002.79	17,575,859.58	4,393,964.90

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	11,966.82	
可抵扣亏损	4,725,628.92	9,501,942.21
小计	4,737,595.74	9,501,942.21

(4) 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	期末数	期初数	备注
2020年		624,942.62	
2021年	4,592,500.54	8,875,284.12	
2022年		1,715.47	
2023年	145,095.20		
小计	4,737,595.74	9,501,942.21	

14. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付软件购置款		710,000.00
合计		710,000.00

15. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	12,921,818.34	4,933,892.99
合计	12,921,818.34	4,933,892.99

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付展会款	12,921,818.34	4,933,892.99
合 计	12,921,818.34	4,933,892.99

2018年6月末数较2017年期末数增长1.62倍，主要系应付展会运营费、宣传推广费等相关款项增加所致。

#### 16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收展会款	31,863,825.91	23,602,469.18
合 计	31,863,825.91	23,602,469.18

#### 17. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,373,131.93	35,901,927.16	38,742,533.55	1,532,525.54
离职后福利—设定提存计划	401,478.14	2,418,672.63	2,002,186.95	817,963.82
合 计	4,774,610.07	38,320,599.79	40,744,720.50	2,350,489.36

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,062,016.07	30,122,085.24	33,255,043.76	929,057.55
职工福利费		2,863,094.74	2,863,094.74	
社会保险费	253,113.26	1,710,564.47	1,425,393.74	538,283.99
其中：医疗保险费	225,606.71	1,498,553.18	1,250,609.31	473,550.58
工伤保险费	5,439.65	49,818.95	40,797.62	14,460.98
生育保险费	22,066.90	162,192.34	133,986.81	50,272.43
住房公积金	58,002.60	1,202,531.90	1,195,350.50	65,184.00
工会经费和职工教育经费		3,650.81	3,650.81	
小 计	4,373,131.93	35,901,927.16	38,742,533.55	1,532,525.54

##### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	384,747.35	2,343,544.13	1,939,577.96	788,713.52
失业保险费	16,730.79	75,128.50	62,608.99	29,250.30
小 计	401,478.14	2,418,672.63	2,002,186.95	817,963.82

2018年6月期末数较2017年期末数下降50.77%，主要系2017年末数中包含年度奖金所致。

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	37,075.81	21,333.86
企业所得税	2,916,493.98	22,687,160.34
代扣代缴个人所得税	650,942.97	978,892.05
城市维护建设税	711.70	1,469.42
教育费附加	305.01	479.82
地方教育附加	203.35	569.76
印花税	113,983.93	100,432.42
合 计	3,719,716.75	23,790,337.67

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	5,978.00	5,978.00
其他应付款	7,205,963.16	3,668,389.88
合 计	7,211,941.16	3,674,367.88

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	5,978.00	5,978.00
合 计	5,978.00	5,978.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	5,051,058.99	1,271,602.14
应付未付款	2,154,904.17	2,396,787.74
合 计	7,205,963.16	3,668,389.88

2018年6月末数较2017年期末数增加96.28%，主要系本期收到应退给参展客户款200.00万元所致。

20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,123,000						75,123,000

#### 21. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	72,302.66			72,302.66
资本公积（其他资公积）	23,100,000.00			23,100,000.00
合计	23,172,302.66			23,172,302.66

#### 22. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	2,286,934.52	280,855.18			280,855.18		2,567,789.70
外币财务报表折算差额	2,286,934.52	280,855.18			280,855.18		2,567,789.70
其他综合收益合计	2,286,934.52	280,855.18			280,855.18		2,567,789.70

#### 23. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,622,097.75			16,622,097.75
合计	16,622,097.75			16,622,097.75

#### 24. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	97,895,419.89	84,546,747.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,155,823.44	52,775,392.88
减：提取法定盈余公积		8,493,720.39
应付普通股股利	52,586,100.00	30,933,000.00
期末未分配利润	61,465,143.33	97,895,419.89

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	158,225,469.40	86,579,820.58	137,752,745.99	79,384,848.26
合 计	158,225,469.40	86,579,820.58	137,752,745.99	79,384,848.26

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,793.15	10,655.00
教育费附加	1,625.64	4,566.42
地方教育附加	1,083.76	3,044.29
房产税	100,880.35	100,880.35
土地使用税	792.80	792.80
印花税	127,559.41	69,609.78
车船使用税	3,000.00	4,500.00
合 计	238,735.11	194,048.64

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	27,032,425.62	26,057,983.84
办公费	1,737,696.85	1,358,896.35
房租及物管费	1,041,192.95	892,932.57
差旅费	6,413,960.13	1,826,026.99
折旧及摊销费	1,233,392.15	1,260,574.92
广告印刷费	1,429,694.00	345,596.61
业务招待费	632,542.46	417,205.26
会务费	106,794.92	244,749.00
代理服务费	1,133,658.15	2,288,059.50
其他	111,937.92	541,488.26
合 计	40,873,295.15	35,233,513.30

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,161,373.43	5,482,529.11
办公费	1,186,429.04	1,457,446.70
折旧及摊销费	682,203.02	623,549.10

房租及物管费	797,574.09	779,620.10
中介机构服务费		268,631.49
业务招待费	818,025.07	496,570.23
差旅费	559,642.33	344,947.95
其他	748,712.45	517,106.72
合 计	12,953,959.43	9,970,401.40

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	1,408,170.87	1,593,165.03
委外研发费用		686,274.18
房租及物业费	429,326.37	275,874.82
其他	382,557.37	189,735.60
合 计	2,220,054.61	2,745,049.63

注：财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。除按照上述国家财务报表格式进行同步调整外无会计政策及会计估计变更事项。

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
手续费	95,651.53	497,719.40
利息收入	-2,353,975.22	-179,634.65
汇兑损益	246,333.83	-2,518,382.47
合 计	-2,011,989.86	-2,200,297.72

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	84,376.43	299,276.93
合 计	84,376.43	299,276.93

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

政府补助	400,000.00	210,000.00	400,000.00
合 计	400,000.00	210,000.00	400,000.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品利息收入	496,744.50	247,657.44
权益法核算的长期股权投资收益	-696,795.93	
合 计	-200,051.43	247,657.44

#### 10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,092,580.00	-447,789.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,092,580.00	-447,789.50
合 计	1,092,580.00	-447,789.50

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		165,209.00	
合 计		165,209.00	

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助			
非同一控制下合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			
其他	58,976.54	2.51	58,976.54
合 计	58,976.54	2.51	58,976.54

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	11,579.63		11,579.63
地方水利建设基金及河道管理费		28.39	
违约金			
对外捐赠	91,000.00		91,000.00
其他	162,272.18	130.57	162,272.18
合 计	264,851.81	158.96	264,851.81

### 14. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,968,003.24	2,192,989.03
递延所得税费用	-346,100.27	1,317,588.99
合 计	2,621,902.97	3,510,578.02

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	18,373,871.25	12,300,826.04
按母公司税率计算的所得税费用	4,593,467.81	3,075,206.51
子公司适用不同税率的影响	-1,150,295.14	-657,486.04
调整以前期间所得税的影响		6,611.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	170,378.38	363,051.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,227,360.42	
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	36,273.80	1,078,047.04
其他	199,438.54	-354,852.40
所得税费用	2,621,902.97	3,510,578.02

### 15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

#### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	2,353,975.22	179,634.65
收到的政府补助	400,000.00	210,000.00
收到的应付补贴款		
收到的暂收款	4,433,849.00	
收到的押金保证金	258,180.00	3,806,996.29
其他	53,322.70	207,712.47
合 计	7,499,326.92	4,404,343.41

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付应付补贴款		
支付应付暂收款		14,592,453.83
支付押金保证金	3,055,008.51	2,040,395.82
房租及物管费	1,892,701.29	1,672,552.67
办公费	2,924,125.89	2,816,343.05
差旅费	6,973,602.46	2,170,974.94
业务招待费	1,450,567.53	913,775.49
广告印刷费	1,429,694.00	345,596.61
会务费	106,794.92	244,749.00
中介机构服务费		268,631.49
支付手续费	95,651.53	493,013.18
代理服务费	1,847,772.03	3,080,902.50
其他	1,384,659.63	1,452,984.86
合 计	21,160,577.79	30,092,373.44

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品	145,150,000.00	8,400,000.00
非同一控制下企业合并收到的现金		
合 计	145,150,000.00	8,400,000.00

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	144,100,000.00	5,500,000.00
远期结售汇平仓损失		
合 计	144,100,000.00	5,500,000.00

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,751,968.28	8,790,248.02
加: 资产减值准备	84,376.43	299,276.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,272,667.15	1,235,534.57
无形资产摊销	642,598.50	550,702.05
长期待摊费用摊销	113,987.58	250,485.06
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)	11,579.63	-165,209.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,092,580.00	447,789.50
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	200,051.43	-247,687.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-474,138.16	-142,946.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	128,037.89	1,460,535.24
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)	-14,129,983.57	-9,738,701.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,302,492.81	8,348,067.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	206,072.35	11,088,124.47
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	150,781,408.47	152,336,912.38
减: 现金的期初余额	203,574,103.50	173,914,283.63
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	-52,792,695.03	-21,577,371.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	150,781,408.47	203,574,103.50
其中: 库存现金	308,797.66	190,569.71
可随时用于支付的银行存款	150,365,916.65	203,055,738.89
可随时用于支付的其他货币资金	106,694.16	327,794.90
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	150,781,408.47	203,574,103.50

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

项 目	期末数	期初数
远期结售汇保证金	2,621,582.12	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中: 美元	4,967,733.38	6.6166	32,869,504.68
欧元	239,175.73	7.6515	1,830,053.10
迪拉姆	4,459,901.31	1.8020	8,036,742.16
应付票据及应付账款			

其中：美元	1,156,431.29	6.6166	7,651,643.27
欧元	218,059.10	7.6515	1,668,479.21

(2) 境外经营实体说明

境外子公司名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Swift 公司	迪拜	阿联酋迪拉姆	注册地币种
Green Valley 公司	约旦	约旦第纳尔	注册地币种

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
现代服务业引导资金	300,000.00	其他收益	《关于下达 2017 年度杭州市现代服务业引导资金（开发区切块资金）的通知》（杭经开经[2018]9 号）
引进国（境）外智力计划补助	100,000.00	其他收益	《关于公布 2017 年度杭州市“115”引进国（境）外智力计划项目计划的通知》（杭人社发[2017]178 号）
小 计	400,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 400,000.00 元。

## 六、合并范围的变更

### 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海米索公司	清算	2018 年 4 月	-294.37	-199.16

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

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	
上海国展公司	上海	上海	服务业	80.00		非同一控制下企业合并
Swift 公司	迪拜	迪拜	服务业	100.00		设立
深圳米奥兰特公司	深圳	深圳	服务业	100.00		设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	本期归属于少	本期向少数股东	期末少数股东
-------	------	--------	---------	--------

	持股比例	数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
上海国展公司	20.00%	-247,978.92		164,122.46

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海国展公司	10,037,422.80	9,823,935.30	19,861,358.10	19,040,745.82		19,040,745.82

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海国展公司	7,889,296.52	9,196,266.53	17,085,563.05	15,025,056.13		15,025,056.13

#### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海国展公司	37,107,922.19	-1,239,894.64	-1,239,894.64	-2,159,411.88

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海国展公司	45,646,259.22	-4,246,306.67	-4,246,306.67	9,492,582.49

#### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2018.6.30/2018年1-6月	2017.6.30/2017年1-6月
联营企业		
投资账面价值合计	1,123,278.50	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-696,795.93	
其他综合收益	-696,795.93	
综合收益总额	-696,795.93	

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策

略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的95.87%(2017年12月31日：86.10%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### （二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据及应付账款	12,921,818.34	12,921,818.34	12,921,818.34		
其他应付款	7,211,941.16	7,211,941.16	7,211,941.16		
小 计	20,133,759.50	20,133,759.50	20,133,759.50		
(续上表)					
项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

金融负债					
应付票据及应付账款	4,933,892.99	4,933,892.99	4,933,892.99		
其他应付款	3,674,367.88	3,674,367.88	3,674,367.88		
小计	8,608,260.87	8,608,260.87	8,608,260.87		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内未发生银行借款，不存在因市场利率变动而发生额波动的风险。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,092,580.00			1,092,580.00
(1) 交易性金融资产	1,092,580.00			1,092,580.00
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产	1,092,580.00			1,092,580.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,092,580.00			1,092,580.00

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

资产的公允价值在计量日能够取得在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指近期结售汇牌价市场。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司股东潘建军、方欢胜、姚宗宪合计直接持有公司 75.51%的股份，三人签署《一致行动人协议》对公司实施共同控制，为公司的共同控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
乐清市艾柯制冷设备有限公司	本公司共同控制人之一方欢胜之亲属参股的其他企业

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	287.18 万元	241.88 万元

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以业务分部为基础确定报告分部。分别对境外展业务、境内展业务及网络展业务等的经营业绩进行考核。由于各分部系混合经营，故无法将资产、负债在不同的分部之间准确分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

项 目	自办展	代理展	其他	合 计
主营业务收入	136,556,241.24	20,948,116.00	721,112.16	158,225,469.40
主营业务成本	72,727,106.15	13,574,211.28	278,503.15	86,579,820.58

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	3,287,860.95	794,904.90
合 计	3,287,860.95	794,904.90

2018年6月末应收账款328.78万主要系应收子公司上广展281.69万。

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,516,239.26	100.00	228,378.31	6.49	3,287,860.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,516,239.26	100.00	228,378.31	6.49	3,287,860.95

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	892,075.00	100.00	97,170.10	10.89	794,904.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	892,075.00	100.00	97,170.10	10.89	794,904.90

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,460,906.26	173,045.31	5.00
3 年以上	55,333.00	55,333.00	100.00
小 计	3,516,239.26	228,378.31	6.49

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131,208.21元。

3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海国际广告展览有限公司	2,816,974.26	80.11	140,848.71
温州嘉乐沃德会展有限公司	368,582.00	10.48	18,429.10
中国国际贸易促进委员会阜阳市支会	166,800.00	4.74	8,340.00
宁波斗士油压有限公司	55,333.00	1.57	55,333.00
宁波飞羚电气有限公司	44,010.00	1.25	2,200.50
小 计	3,451,699.26	98.15	225,151.31

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	170,934.49	170,934.49
其他应收款	436,739.00	342,154.00
合 计	607,673.49	513,088.49

### (2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
Swift 公司	170,934.49	170,934.49
合 计	170,934.49	170,934.49

### (3) 其他应收款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	515,392.95	100.00	78,653.95	15.26	436,739.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	515,392.95	100.00	78,653.95	15.26	436,739.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	407,243.00	100.00	65,089.00	15.98	342,154.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	407,243.00	100.00	65,089.00	15.98	342,154.00

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	307,706.95	15,385.35	5.00
1-2 年	157,686.00	15,768.60	10.00
2-3 年	5,000.00	2,500.00	50.00
3 年以上	45,000.00	45,000.00	100.00
小计	515,392.95	78,653.95	15.26

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 13,564.95 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	274,141.00	347,243.00
应收暂付款	241,251.95	60,000.00
合计	515,392.95	407,243.00

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
HD EXPO TURIZM HIZMETLERI TICARET LIMITED SIRKETI	应收暂付款	120,011.89	1 年以内	23.29	6,000.59
杭州市高科技企业孵化器有限公司	押金保证金	70,000.00	1-2 年	13.58	7,000.00
		30,000.00	3 年以上	5.82	30,000.00
北京金源全航空旅游服务有限公司	应收暂付款	59,240.00	1 年以内	11.49	2,962.00
王明沧	押金保证金	58,844.00	1-2 年	11.42	5,884.40
苏州极客商务咨询有限公司	应收暂付款	48,000.00	1 年以内	9.31	2,400.00
小计		386,095.89		74.91	54,246.99

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	17,720,364 .00		17,720,364 .00	22,370,364 .00		22,370,364 .00
对联营、合营企业投资	1,123,278. 50		1,123,278. 50	1,820,074. 43		1,820,074. 43
合 计	18,843,64 2.50		18,843,64 2.50	24,190,43 8.43		24,190,43 8.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海国展公司	6,400,000.0 0			6,400,000.0 0		
北京米奥兰特公司	1,950,000.0 0			1,950,000.0 0		
嘉兴米奥兰特公司	80,000.00			80,000.00		
上海米索公司	4,650,000.0 0		4,650,000. 00			
杭州丝绸展览公司	2,340,000.0 0			2,340,000.0 0		
深圳米奥兰特公司	5,000,000.0 0			5,000,000.0 0		
Swift 公司	1,019,344.0 0			1,019,344.0 0		
Green Valley 公司	931,020.00			931,020.00		
小 计	22,370,364. 00		4,650,000. 00	17,720,364. 00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州米奥拓海科技有限公司	1,820,074.43			-696,795.93	
合 计	1,820,074.43			-696,795.93	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州米奥拓海科技					1,123,278.50	

有限公司						
合 计					1,123,278.50	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	107,061,072.32	64,643,021.22	82,804,835.28	54,485,297.12
合 计	107,061,072.32	64,643,021.22	82,804,835.28	54,485,297.12

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品利息收入	420,011.05	124,735.62
远期结售汇平仓损失		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,650,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-696,795.93	
合 计	-4,926,784.88	124,735.62

**十四、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,579.63	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	400,000.00	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,589,324.50	
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	-194,295.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,783,449.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	468,619.12	
少数股东权益影响额(税后)	37,580.07	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,277,250.04	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.85	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.23	0.20	0.20

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,155,823.44
非经常性损益	B	1,277,250.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,878,573.40

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	215,099,754.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	52,586,100.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	2
其他	对子公司增资减少留存收益	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	因外币报表折算引起的归属于公司普通股股东的净资产增加	I2	280,855.18
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
	股权激励成本	I3	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	205,789,394.13
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	7.85%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	7.23%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,155,823.44
非经常性损益	B	1,277,250.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,878,573.40
期初股份总数	D	75,123,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	75,123,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.22

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.20
---------------	-------	------

浙江米奥兰特商务会展股份有限公司

二〇一八年八月二十四日