

浙江米奥兰特商务会展股份有限公司

2016年-2019年6月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—106 页

审计报告

天健审〔2019〕8458号

浙江米奥兰特商务会展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江米奥兰特商务会展股份有限公司（以下简称米奥兰特公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了米奥兰特公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于米奥兰特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度

米奥兰特公司主要从事商务会展和数字展览服务。如财务报表附注五（二）所述，米奥兰特公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度营业收入分别为 16,878.29 万元、43,667.35 万元、42,101.05 万元。由于接受会展服务的客户家数较多，金额普遍较小，且公司存在直销、经销和代理销售的不同销售模式，导致收入可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与提供服务有关的风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按展会、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对米奥兰特公司记录的收入交易选取样本，核对参展合同、发票及展会布展图、展会报告等，评价相关收入确认是否符合米奥兰特公司收入确认的会计政策；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对参展合同、发票及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）对主要客户销售情况执行独立函证程序和访谈程序；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）成本确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019年1-6月、2018年度、2017年度

如财务报表附注五（二）所述，米奥兰特公司2019年1-6月、2018年度、2017年度营业成本分别为9,243.36万元、24,409.79万元、25,267.75万元。主要系支付的展馆成本、宣传推广成本、机票地接成本和其他成本。由于成本发生地多在境外，且涉及众多的境外供应商，导致营业成本可能存在重大错报风险，因此，我们将成本确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与成本确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的采购合同，识别与接受服务有关的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价米奥兰特公司的成本确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对米奥兰特公司记录的成本采购交易选取样本，核对采购合同、发票及展会布展图、展会报告等，评价相关成本确认是否符合米奥兰特会计政策，是否与收入匹配；

（4）就资产负债表日前后记录的采购交易，选取样本，核对采购合同、发票及其他支持性文件，以评价成本是否被记录于恰当的会计期间；

（5）对主要供应商采购情况执行了独立函证程序和访谈程序；

（6）检查与营业成本相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

米奥兰特公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估米奥兰特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

米奥兰特公司治理层（以下简称治理层）负责监督米奥兰特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对米奥兰特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致米奥兰特公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就米奥兰特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年八月十二日

资产负债表 (资产)

企业01表
单位:人民币元

行号	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	213,271,484.44	188,266,914.32	206,114,069.37	166,640,184.33	203,574,103.50	189,488,371.56	177,276,899.99	65,470,349.14
2	3,484,471.71	4,276,271.33	279,036.85	279,036.85	1,325,664.90	794,904.90	58,066.50	5,724,163.40
3	33,532,783.34	21,155,360.26	22,466,591.11	7,266,602.15	14,925,031.92	1,631,255.16	25,863,134.63	13,317,840.53
4	1,098,357.47	21,495,982.53	991,528.60	244,822.35	2,158,441.03	513,088.49	1,241,159.04	2,068,340.15
5	5,022,652.33	729,123.96	3,996,784.41	727,517.09	1,993,482.16	605,028.67	10,412,593.83	671,572.99
6	256,409,749.29	235,923,652.40	233,848,010.34	175,158,162.77	223,976,723.51	193,032,648.78	214,851,853.99	87,252,266.21
7	486,391.94	33,206,755.94	641,266.58	18,361,630.58	1,820,074.43	24,190,438.43	23,412,639.74	
8	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
9	20,527,559.06	11,812,998.62	21,592,634.87	12,416,954.32	1,196,774.28	11,875,635.42	22,414,183.56	12,242,906.82
10	2,794,041.04	2,006,501.08	3,512,586.01	2,515,008.34	3,835,621.82	2,450,229.56	4,494,701.67	2,633,475.24
11	1,010,715.47	278,730.00	1,010,715.47	322,740.00	1,010,715.47	520,690.51	1,010,715.47	185,634.34
12	926,730.21	70,523.66	1,070,896.23	17,504.79	985,482.91	24,292.53	454,249.33	81,870.53
13	60,091.10	2,046,215.90	1,197,785.00	64,831,623.03	31,302.53	710,000.00	737,053.45	261,200.00
14	2,046,215.90	79,421,725.20	59,043,388.95	1,197,785.00	710,000.00	69,771,286.45	261,200.00	68,817,726.67
	57,851,744.72	315,345,377.60	292,891,399.29	239,989,785.80	59,589,971.44	262,803,935.23	59,372,103.48	156,069,992.88
	314,261,494.01				283,566,694.95		274,223,957.47	

法定代表人:

潘建

潘建印

主管会计工作的负责人:

王倩

王倩印

会计机构负责人:

王倩

王倩印

天原会计师事务所(普通合伙)
盖章

资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

编制单位：浙江米奥兰特商务会展股份有限公司 注册号	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：								
短期借款								
交易性金融负债								
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	9,313,903.87	5,937,842.98	12,073,344.20	5,507,120.43	4,933,892.99	4,182,754.68	4,231,873.05	2,993,415.19
预收款项	32,831,359.22	18,383,786.68	16,832,562.60	5,540,269.85	23,602,469.18	9,844,635.94	21,881,646.73	9,007,659.09
合同负债	1,362,377.78	899,807.24	5,217,960.35	3,567,770.17	4,774,610.07	2,898,604.30	2,467,951.31	606,341.65
应付职工薪酬	5,469,100.69	2,905,168.63	8,578,108.53	7,817,684.93	23,790,337.67	22,294,939.81	6,084,949.13	5,162,682.59
应交税费	6,088,554.07	81,654,338.72	6,066,870.33	33,648,924.03	3,674,367.88	31,599,731.55	17,158,417.37	320,819.33
其他应付款								
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债								
流动负债合计	55,065,295.63	109,780,944.25	48,768,846.01	56,081,769.41	60,775,677.79	70,820,666.28	51,824,837.59	18,090,927.85
非流动负债：								
长期借款								
应付债券								
其中：优先股								
永续债								
租赁负债								
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债								
递延收益	6,466,340.41		7,648,522.81		4,393,964.90		20,677,055.13	
递延所得税负债								
其他非流动负债	6,466,340.41		7,648,522.81		4,393,964.90		20,677,055.13	
非流动负债合计	61,531,636.04	109,780,944.25	56,417,368.82	56,081,769.41	65,169,642.69	70,820,666.28	72,501,892.72	18,090,927.85
负债合计	75,123,000.00	75,123,000.00	75,123,000.00	75,123,000.00	75,123,000.00	75,123,000.00	44,190,000.00	44,190,000.00
所有者权益（或股本）：								
实收资本（或股本）								
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积	23,172,302.66	23,127,000.00	23,172,302.66	23,127,000.00	23,172,302.66	23,127,000.00	54,105,302.66	54,060,000.00
减：库存股								
其他综合收益	3,840,448.22		3,834,093.27		2,286,934.52		8,303,345.66	
专项储备								
盈余公积	21,073,182.49	21,244,161.65	21,073,182.49	21,244,161.65	16,622,097.75	16,793,076.91	8,128,377.36	8,299,356.52
一般风险准备								
未分配利润	125,816,523.15	86,070,271.70	109,232,732.28	64,413,854.74	97,895,419.89	76,940,192.04	84,546,747.40	31,429,708.51
归属于母公司所有者权益合计	249,025,456.52	249,025,456.52	232,435,310.70	215,099,754.82	215,099,754.82	199,273,773.08	199,273,773.08	137,979,065.03
少数股东权益	3,704,401.45		4,038,719.77		3,297,297.44		2,448,291.67	
所有者权益合计	252,729,857.97	205,564,433.35	236,474,030.47	183,908,016.39	218,397,052.26	191,983,268.95	201,722,064.75	137,979,065.03
负债和所有者权益总计	314,261,494.01	314,261,494.01	292,891,399.29	239,989,785.80	293,566,594.96	262,803,935.23	374,223,957.47	156,069,992.88

法定代表人：

王倩

潘建印

主管会计工作的负责人：

王倩

会计机构负责人：

王倩

天联会计师事务所 特殊普通合伙
审核之章

利润表

单位:人民币元

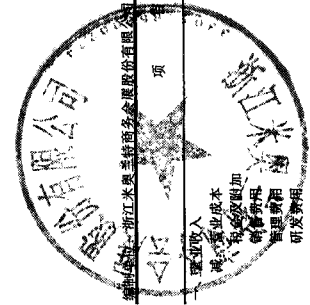
注释号	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	168,762,938.84	121,962,484.73	436,673,477.41	319,939,532.72	421,010,487.62	296,721,918.82	332,860,129.72	200,951,932.99
2	92,433,625.53	83,605,619.42	244,097,855.14	210,273,220.21	252,677,454.26	187,872,590.11	196,711,663.65	134,410,233.84
3	41,976,983.60	26,903,668.17	84,273,736.50	266,549.73	454,293.77	243,554.19	248,957.62	153,933.64
4	13,922,736.04	8,945,264.21	25,766,916.65	14,539,411.53	21,320,662.31	44,943,976.67	63,181,610.93	32,093,615.79
5	3,046,152.04	3,046,152.04	4,606,001.14	4,606,001.14	3,366,630.97	3,366,630.97	22,131,455.50	5,326,201.15
6	-3,110,590.92	-3,552,041.59	-3,599,960.05	-4,427,664.23	-4,333,564.22	352,442.63	-1,375,508.41	-1,854,470.66
7	3,527,282.57	3,512,049.08	4,607,710.00	4,501,302.99	1,307,688.88	829,324.09	2,702,262.68	814,856.80
8	-154,874.64	21,030,480.07	5,283,352.24	451,843.24	1,480,695.96	1,427,151.96	500,341.59	7,631,075.95
9	-250,637.62	-216,620.95	-147,357.81	-3,668.70	-372,578.91	314,219.88	-496,295.86	-354,053.18
10	56.11	56.11	-11,579.63	165,209.00	81,458.20	2,933.40	81,458.20	2,933.40
11	20,392,872.92	24,171,743.45	88,627,706.98	57,729,227.30	69,902,697.39	113,565,606.21	49,756,189.62	37,811,110.66
12	3,765.10	3.07	59,259.40	3.97	110,804.12	23.98	937,113.03	884,680.00
13	21,347.00	21,347.00	415,366.18	383,248.00	62,824.15	61,345.19	1,576,424.16	88,525.67
14	20,375,291.02	24,150,399.52	88,171,600.20	57,345,933.27	69,950,677.36	113,494,285.00	49,116,878.49	38,607,264.99
15	3,765,460.19	2,493,982.56	18,780,680.74	12,835,135.83	15,966,278.71	28,557,081.08	12,970,968.65	8,795,848.54
	16,609,830.83	21,656,416.96	69,390,319.46	44,510,847.44	53,964,398.65	84,937,203.92	36,145,909.84	29,809,416.45
	16,609,830.83	21,656,416.96	69,390,319.46	44,510,847.44	54,062,382.18	84,937,203.92	36,145,909.84	29,809,416.45
					-77,983.53			
	16,583,790.87	16,583,790.87	68,374,497.13	44,510,847.44	52,775,392.88	35,169,655.88	35,169,655.88	35,169,655.88
	28,039.96	28,039.96	1,016,422.33	1,209,005.77	976,253.96	976,253.96	976,253.96	976,253.96
	6,354.95	6,354.95	1,547,158.75	1,547,158.75	-6,016,411.14	6,823,982.79	6,823,982.79	6,823,982.79
	6,354.95	6,354.95	1,547,158.75	1,547,158.75	-6,016,411.14	6,823,982.79	6,823,982.79	6,823,982.79
	6,354.95	6,354.95	1,547,158.75	1,547,158.75	-6,016,411.14	6,823,982.79	6,823,982.79	6,823,982.79
	16,616,185.78	21,656,416.96	70,938,078.21	44,510,847.44	47,967,987.51	84,937,203.92	42,969,892.63	29,809,416.45
	16,590,145.82	16,590,145.82	69,921,655.88	44,510,847.44	46,758,981.74	84,937,203.92	41,993,638.67	29,809,416.45
	28,039.96	28,039.96	1,016,422.33	1,209,005.77	1,209,005.77	976,253.96	976,253.96	976,253.96
	0.22	0.22	0.91	0.91	0.70	0.70	0.47	0.47
	0.22	0.22	0.91	0.91	0.70	0.70	0.47	0.47

法定代表人:  姜军攀
 主管会计工作的负责人:  王倩
 会计机构负责人:  王倩




浙江米奇特商务会展股份有限公司 审核之章





现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	注释号	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
一、经营活动产生的现金流量:								
销售商品、提供劳务收到的现金	1	182,141,734.62	131,621,620.98	431,903,800.22	316,300,764.39	426,242,236.55	271,980,495.10	332,173,613.86
收到的利息、股利及投资收益		6,461,478.85	51,947,552.19	20,744,315.24	13,551,695.67	8,103,808.02	7,740,525.31	9,865,451.73
收到其他与经营活动有关的现金		188,603,213.47	183,569,173.17	452,648,115.46	329,852,460.06	434,346,044.57	279,721,020.41	342,040,086.83
经营活动现金流入小计		99,433,187.58	89,162,469.87	234,488,142.09	202,096,409.64	237,188,189.93	146,934,930.36	187,967,575.26
支付给职工以及为职工支付的现金		54,820,550.12	38,822,057.82	88,139,830.86	57,909,869.01	73,075,688.04	39,875,932.73	52,466,602.51
支付的各项税费		8,327,884.44	7,566,682.23	31,120,725.80	27,561,810.53	14,806,315.16	11,760,167.24	9,025,595.33
支付其他与经营活动有关的现金	2	17,663,488.49	10,308,318.46	41,530,200.62	25,109,463.10	43,994,358.90	18,088,268.75	41,807,310.45
经营活动现金流出小计		180,245,110.63	145,859,528.38	395,278,899.37	312,677,552.28	369,064,552.03	216,659,299.08	291,267,083.55
经营活动产生的现金流量净额		8,358,102.84	37,709,644.79	57,369,216.09	17,174,907.78	65,281,492.54	63,061,721.33	50,773,003.28
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金				500,277.64	420,011.05	899,473.72	68,468,651.65	500,341.59
取得投资收益收到的现金				650.00		168,484.00		128,186.40
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	3			145,150,000.00	154,245,934.49	265,900,000.00	245,900,000.00	76,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				145,650,927.64	154,665,945.54	266,967,957.72	315,216,369.36	77,128,527.99
投资活动现金流入小计				5,060,258.61	3,596,962.55	3,623,794.29	2,712,194.87	4,456,221.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金								
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	4			144,100,000.00	138,500,000.00	259,495,379.04	245,945,379.04	71,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				149,160,258.61	142,096,962.55	265,119,173.33	250,657,573.91	76,356,221.36
投资活动现金流出小计				-3,509,330.97	12,568,982.99	1,848,784.39	64,558,795.45	772,306.63
投资活动产生的现金流量净额				52,867,078.00	52,592,078.00	31,454,045.92	31,074,862.50	23,373,043.13
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金								
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金				275,000.00		360,000.00		1,278,043.13
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计								
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额								
加:期初现金及现金等价物余额								
六、期末现金及现金等价物余额								

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

军潘印建

王倩

东天印天

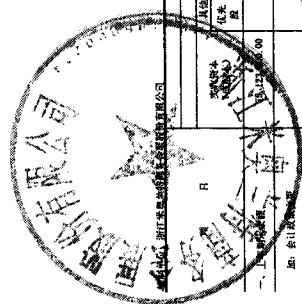
王倩

天兴会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2018年度										所有者权益合计		
	2018年1-9月					2018年度							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	其他权益工具 股本	资本公积	其他综合收益	专项储备			
一、上年期末余额	75,123,000.00		21,073,182.49			75,123,000.00		16,622,097.73			97,895,119.89	3,297,237.14	218,397,652.26
二、会计政策变更													
三、前期差错更正													
四、其他													
五、本年期初余额	75,123,000.00		21,073,182.49			75,123,000.00		16,622,097.73			97,895,119.89	3,297,237.14	218,397,652.26
六、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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. 对所有者的(减少)资本分配													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
七、本期期末余额	75,123,000.00		21,073,182.49			75,123,000.00		16,622,097.73			97,895,119.89	3,297,237.14	218,397,652.26



王倩

宋杰

潘建

王倩

宋杰

潘建

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

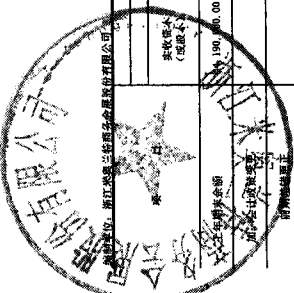
法定代表人：

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2013年度										2012年度									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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
一、上年期末余额	44,190,000.00	54,105,302.66		8,303,345.86		8,128,377.36		84,546,747.40	2,448,291.67	201,722,064.75	44,190,000.00	54,105,302.66		1,479,362.87		5,147,535.71		74,452,933.17	2,374,163.84	181,749,298.25
二、本年期初余额	44,190,000.00	54,105,302.66		8,303,345.86		8,128,377.36		84,546,747.40	2,448,291.67	201,722,064.75	44,190,000.00	54,105,302.66		1,479,362.87		5,147,535.71		74,452,933.17	2,374,163.84	181,749,298.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列)	30,333,000.00	-30,333,000.00		-6,016,411.14		8,493,720.39		13,348,672.49	849,065.77	16,674,987.51				6,823,982.79		2,980,841.65		10,093,814.23	74,127.83	19,972,766.50
(一) 综合收益总额				-6,016,411.14				52,775,392.88	1,399,065.77	47,967,987.51				6,823,982.79				35,169,055.89	976,253.96	42,969,892.03
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
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								-39,426,720.39	-869,000.00	-31,293,000.00								-25,075,841.65	-902,128.13	-22,997,128.13
1. 提取盈余公积						8,493,720.39		-8,493,720.39										-2,980,841.65		
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配								-30,933,000.00	-869,000.00	-31,293,000.00								-22,095,000.00	-902,128.13	-22,997,128.13
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转	30,333,000.00	-30,333,000.00																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,333,000.00	-30,333,000.00																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 盈余公积转增专项储备																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 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	75,123,000.00	23,172,302.66		2,286,934.52		16,622,097.75		97,895,419.89	3,297,297.44	218,397,052.26	44,190,000.00	54,105,302.66		8,303,345.86		8,128,377.36		84,546,747.40	2,448,291.67	201,722,064.75



法定代表人：

潘建军 印

主管会计工作的负责人：

王倩 印

王倩

王倩 印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项目	2019年1-6月						2018年度					
	其他权益工具		资本公积	其他综合收益		所有者权益合计	其他权益工具		资本公积	其他综合收益		所有者权益合计
	优先股	永续债		其他	减：库存股		其他综合收益	优先股		永续债	其他	
一、上年期末余额	75,123,000.00		23,127,000.00		21,244,161.65	183,908,016.39		23,127,000.00		16,793,076.91	76,940,192.04	191,983,268.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,123,000.00		23,127,000.00		21,244,161.65	183,908,016.39		23,127,000.00		16,793,076.91	76,940,192.04	191,983,268.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						21,656,416.96				4,451,084.74	-12,526,337.30	-8,075,252.56
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										4,451,084.74	-57,037,194.74	-52,586,100.00
2. 对所有者(或股东)的分配										4,451,084.74	-4,451,084.74	
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. 专项储备计提变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	75,123,000.00		23,127,000.00		21,244,161.65	205,564,433.35		23,127,000.00		21,244,161.65	64,413,854.74	183,908,016.39

法定代表人：

第 12 页 共 188 页

主管会计工作的负责人：

王倩

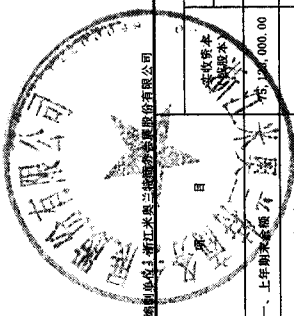
王天

会计机构负责人：

王倩

王倩

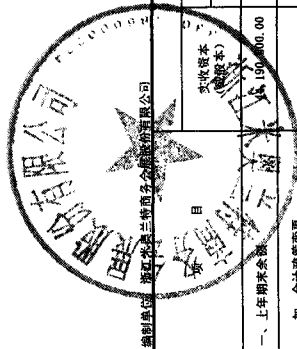
天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

项目	2017年度										2016年度									
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
	优先股	永续债	其他	优先股				永续债	其他		其他综合收益	减：库存股				其他综合收益	减：库存股			
一、上年期末余额					54,060,000.00		8,299,356.52	31,429,708.51	137,979,065.03	44,190,000.00			54,060,000.00		26,697,133.71	130,265,648.58				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额					54,060,000.00		8,299,356.52	31,429,708.51	137,979,065.03	44,190,000.00			54,060,000.00		26,697,133.71	130,265,648.58				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-30,933,000.00		8,493,720.39	45,510,463.53	54,004,203.92						4,732,574.80	7,713,418.45				
(一)综合收益总额								84,937,203.92	84,937,203.92						29,809,416.45	29,809,416.45				
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
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								-39,426,720.39	-30,933,000.00						-22,095,000.00	-22,095,000.00				
1.提取盈余公积								-8,493,720.39							-2,980,841.65					
2.对所有者(或股东)的分配								-30,933,000.00	-30,933,000.00						-22,095,000.00	-22,095,000.00				
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.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.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					23,127,000.00		16,793,076.91	76,940,192.04	191,983,268.95	44,190,000.00			54,060,000.00		31,429,708.51	137,979,065.03				



法定代表人： 王天印
 主管会计工作的负责人： 王天印
 会计机构负责人： 王天印

王天印

天联会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章

王倩

浙江米奥兰特商务会展股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

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。

本财务报表业经公司2019年8月12日四届三次董事会批准对外报出。

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、米奥兰特（广东）商务科技有限公司、深圳米奥兰特国际会展有限公司、宁波米奥商务会展有限公司、杭州市丝绸女装展览有限公司、上海米索电子商务有限公司、Swift International Exhibition Organizing FZ-LLC、Green Valley International Exhibiton Ltd Co.、Grand International Trade Information and Service FZ-LLC（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、广东米奥兰特公司、深圳米奥兰特公司、宁波米奥兰特公司、杭州丝绸展览公司、上海米索公司、Swift公司、Green Valley公司、Grand Trade公司）11家子公司以及米奥兰特（东莞）商务科技有限公司（以下简称东莞米奥兰特公司）1家孙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个月内的持续经营能力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 2016 年 1 月 1 日起至 2019 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. 2019年1-6月

(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三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(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

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认

该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	应收账款综合信用风险	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
其他应收款	其他应收款综合信用风险	

② 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(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：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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. 2019年1-6月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2016年度、2017年度和2018年度

(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) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3-5 年

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）政府补助

1. 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月

（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，计入营业外收支。

2. 2016 年度

（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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

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%、10%、5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本公司	25%	25%	25%	25%
北京米奥兰特公司	5%	10%	25%	25%
上海国展公司	25%	25%	25%	25%
嘉兴米奥兰特公司	5%	10%	25%	25%
上海米索公司	—	25%	25%	25%
杭州丝绸展览公司	5%	10%	25%	25%
深圳米奥兰特公司	15%	15%	15%	15%
广东米奥兰特公司	25%	25%	—	—
宁波米奥会展公司	5%	25%	—	—
东莞米奥兰特公司	25%	—	—	—
Swift 公司	—	—	—	—
Green Valley 公司	—	—	—	—
Grand Trade 公司	—	—	—	—

(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，本公司、北京米奥兰特公司、上海国展公司、嘉兴米奥兰特公司、杭州丝绸展览公司 2016 年 1 月至 2016 年 4 月会议展览地点在境外的会议展览服务所得免征增值税。根据国家税务总局发布《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、广东米奥兰特公司、宁波米奥会展公司和东莞米奥兰特公司 2016 年 5 月至 2019 年 6 月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。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），北京米奥兰特公司、嘉兴米奥兰特公司和杭州丝绸展览公司符合小型微利企业条件，2018 年度按 10% 税率计缴企业所得税。

4. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（国家税务总局公告 2019 年第 13 号），北京米奥兰特公司、嘉兴米奥兰特公司、杭州丝绸展览公司和宁波米奥会展公司符合小型微利企业条件，2019 年 1-6 月按 5% 税率计缴企业所得税。

5. 阿联酋迪拜地区自 2018 年 1 月 1 日起开始征收增值税，根据联邦税务局（FTA）的相关规定，对于在当地注册并提供展览和会议服务的所得在未向客户收取销项税的情况下可以退还进项税。

（三）其他

全资子公司 Swift 公司、Green Valley 公司、Grand Trade 公司，注册地分别为阿联酋迪拜、约旦、阿联酋迪拜，按注册所在地的相关税收政策计缴，目前迪拜地区按照 5% 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	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	217, 513. 25	414, 820. 39	190, 569. 71	277, 664. 66
银行存款	212, 516, 981. 86	205, 143, 181. 24	203, 055, 738. 89	173, 636, 618. 97
其他货币资金	536, 989. 33	556, 067. 74	327, 794. 90	3, 362, 616. 36
合 计	213, 271, 484. 44	206, 114, 069. 37	203, 574, 103. 50	177, 276, 899. 99
其中：存放在境外的款项总额	21, 366, 656. 91	34, 366, 532. 27	6, 487, 520. 90	101, 156, 125. 09

(2) 其他说明

2019年6月末、2017年末、2018年末其他货币资金均为支付宝存款，2016年末其他货币资金为远期锁汇保证金。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2019年6月末存放在境外的款项总额较2018年末下降37.83%；2018年末存放在境外的款项总额较2017年末增长4.30倍；2017年末存放在境外的款项总额较2016年末下降93.59%，主要系子公司Swift现金分红变动所致。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3, 724, 892. 69	100. 00	240, 420. 98	6. 45	3, 484, 471. 71
合 计	3, 724, 892. 69	100. 00	240, 420. 98	6. 45	3, 484, 471. 71

种 类	2018. 12. 31				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	349, 056. 00	100. 00	70, 019. 15	20. 06	279, 036. 85
单项金额不重大但单项计提坏					

账准备					
合 计	349,056.00	100.00	70,019.15	20.06	279,036.85

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
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

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	87,333.00	100.00	29,266.50	33.51	58,066.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	87,333.00	100.00	29,266.50	33.51	58,066.50

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,637,359.69	181,867.98	5.00
1-2年	32,200.00	3,220.00	10.00
3年以上	55,333.00	55,333.00	100.00
小 计	3,724,892.69	240,420.98	6.45

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	293,723.00	14,686.15	5.00	1,393,542.00	69,677.10	5.00
1-2年				2,000.00	200.00	10.00
3年以上	55,333.00	55,333.00	100.00	55,333.00	55,333.00	100.00
小计	349,056.00	70,019.15	20.06	1,450,875.00	125,210.10	8.63

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,000.00	1,600.00	5.00
1-2年			
2-3年	55,333.00	27,666.50	50.00
小计	87,333.00	29,266.50	33.51

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	70,019.15	170,401.83					240,420.98	
小计	70,019.15	170,401.83					240,420.98	

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	125,210.10	-55,190.95					70,019.15	
小计	125,210.10	-55,190.95					70,019.15	

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏								

账准备							
按组合计提 坏账准备	29,266.50	95,943.60					125,210.10
小 计	29,266.50	95,943.60					125,210.10

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏 账准备								
按组合计提 坏账准备	68,003.30	-38,736.80					29,266.50	
小 计	68,003.30	-38,736.80					29,266.50	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

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	2,137,370.00	57.38	106,868.50
广东征途展览有限公司	755,703.00	20.29	37,785.15
南通市财政局	295,465.50	7.93	14,773.28
宁波欧德国际商务咨询服务有限 公司	230,242.00	6.18	11,512.10
温州市商务局	95,400.00	2.56	4,770.00
小 计	3,514,180.50	94.34	175,709.03

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
温州市商务局	95,400.00	27.33	4,770.00
中国人民政治协商会议浙江省温州 市委员会办公室	92,205.00	26.42	4,610.25
宁波斗士油压有限公司	55,333.00	15.85	55,333.00
苏州创博会展览有限公司责任公司	40,915.00	11.72	2,045.75
安徽省国际商会	32,200.00	9.22	1,610.00
小 计	316,053.00	90.54	68,369.00

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例(%)	
温州嘉乐沃德会展有限公司	389,760.00	26.86	19,488.00
中国国际贸易促进委员会河南省委员会	365,000.00	25.16	18,250.00
淳安千岛湖恒搏纺织有限公司	244,942.00	16.88	12,247.10
温州市商务局	179,600.00	12.38	8,980.00
杭州中国丝绸城	70,000.00	4.82	3,500.00
小 计	1,249,302.00	86.10	62,465.10

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁波斗士沃压有限公司	55,333.00	63.36	27,666.50
宁波报网传媒有限公司	30,000.00	34.35	1,500.00
山西梅花丝麻集团有限公司	2,000.00	2.29	100.00
小 计	87,333.00	100.00	29,266.50

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2019年6月末数较2018年末数增加337.58万元，主要系山东百特国际商务会展有限公司销售尚未回款所致。2018年末数较2017年末数下降104.66万元，2017年末数较2016年末数增加126.76万元，均系2017年12月境外展会实现销售，形成应收款128.06万元，并在2018年收回所致。

3. 预付款项

(1) 明细情况

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	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	31,349,647.60	93.49		31,349,647.60	21,925,591.11	97.59		21,925,591.11
1-2年	2,183,135.74	6.51		2,183,135.74	541,000.00	2.41		541,000.00
合 计	33,532,783.34	100.00		33,532,783.34	22,466,591.11	100.00		22,466,591.11

(续上表)

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	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	14,868,824.20	99.62		14,868,824.20	25,863,134.63	100.00		25,863,134.63
1-2年	56,207.72	0.38		56,207.72				
合计	14,925,031.92	100.00		14,925,031.92	25,863,134.63	100.00		25,863,134.63

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2019年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
DUBAI WORLD TRADE CENTER LLC	15,474,575.21	46.15
Wings Tours Gulf LLC	4,572,319.06	13.64
上海悦欣国际旅行社有限公司	3,184,500.00	9.50
预付上市中介费用	2,540,000.00	7.57
PJ MARKETING SOLUTIONS FZ LLE	1,553,445.16	4.63
小计	27,324,839.43	81.49

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
DUBAI WORLD TRADE CENTER LLC	11,751,544.26	52.31
上海悦欣国际旅行社有限公司	3,155,670.00	14.05
预付上市中介费用	2,241,000.00	9.97
PJ MARKETING SOLUTIONS FZ LLE	1,599,046.37	7.12
EXPRESS ARAB	1,197,704.83	5.33
小计	19,944,965.46	88.78

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
DUBAI WORLD TRADE CENTER LLC	10,902,871.45	73.05
预付上市中介费用	541,000.00	3.62
REHLAT ALEBDAA FOR TRAINING CENTER	459,924.73	3.08
Eko hotels & suites	404,497.69	2.71
江苏力卉国际展览有限公司	400,000.00	2.68
小计	12,708,293.87	85.14

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
DUBAI WORLD TRADE CENTER LLC	6,667,580.63	25.78
TTG Polska SP. Z O.O.	2,585,376.18	10.00
Sansei Editora Ltda	2,570,194.44	9.94
Sinerji Uluslar Arasi Fuarcilik Ltd Sti	2,369,200.14	9.16
Wings Tours Gulf LLC	2,260,253.10	8.74
小 计	16,452,604.49	63.62

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2019年6月末数较2018年末数增长49.26%，2018年末数较2017年末数增长50.53%，主要系公司展馆租赁、机票预付款、地接预付款等增加所致；2017年末较2016年末下降42.29%，主要系预付宣传推广成本下降所致。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	2,226,869.16	100.00	1,128,511.69	50.68	1,098,357.47
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	2,226,869.16	100.00	1,128,511.69	50.68	1,098,357.47
合 计	2,226,869.16	100.00	1,128,511.69	50.68	1,098,357.47

种 类	2018. 12. 31			
-----	--------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,039,804.50	100.00	1,048,275.90	51.39	991,528.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,039,804.50	100.00	1,048,275.90	51.39	991,528.60

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
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

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,810,250.87	100.00	569,091.83	31.44	1,241,159.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,810,250.87	100.00	569,091.83	31.44	1,241,159.04

2) 采用信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	760,661.76	38,033.09	5
1-2年	356,162.00	35,616.20	10

2-3年	110,366.00	55,183.00	50
3年以上	999,679.40	999,679.40	100
小计	2,226,869.16	1,128,511.69	50.68

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	775,002.30	38,750.10	5.00	1,492,888.57	74,644.42	5.00
1-2年	161,571.00	16,157.10	10.00	593,865.20	59,386.52	10.00
2-3年	219,725.00	109,862.50	50.00	411,436.40	205,718.20	50.00
3年以上	883,506.20	883,506.20	100.00	505,978.00	505,978.00	100.00
小计	2,039,804.50	1,048,275.90	51.39	3,004,168.17	845,727.14	28.15

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	848,719.21	42,435.96	5.00
1-2年	445,153.66	44,515.37	10.00
2-3年	68,475.00	34,237.50	50.00
3年以上	447,903.00	447,903.00	100.00
小计	1,810,250.87	569,091.83	31.44

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,048,275.90	80,235.79						1,128,511.69
小计	1,048,275.90	80,235.79						1,128,511.69

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	845,727.14	202,548.76						1,048,275.90

小 计	845,727.14	202,548.76						1,048,275.90
-----	------------	------------	--	--	--	--	--	--------------

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	569,091.83	276,635.31						845,727.14
小 计	569,091.83	276,635.31						845,727.14

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	543,641.41	535,032.66				509,582.24		569,091.83
小 计	543,641.41	535,032.66				509,582.24		569,091.83

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

2016 年度，公司实际核销的其他应收款为 509,582.24 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	1,863,845.26	1,684,138.76	1,549,907.40	1,193,172.20
员工备用金	169,574.37	120,707.42	197,357.34	118,439.50
应收暂付款	193,449.53	234,958.32	1,256,903.43	498,639.17
合 计	2,226,869.16	2,039,804.50	3,004,168.17	1,810,250.87

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

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
Director General of the Income and Sales Tax Department	押金保证金	426,628.40	3 年以上	19.16	426,628.40
上海展览中心	押金保证金	399,253.00	3 年以上	17.93	399,253.00
华人文化有限责任公司	押金保证金	174,578.00	1 年以内	7.84	8,728.90
徐思远	押金保证金	118,000.00	1-2 年	5.30	11,800.00
杭州市高科技企业孵化器有限 公司	押金保证金	10,000.00	1-2 年	4.49	1,000.00
		70,000.00	2-3 年		35,000.00
		20,000.00	3 年以上		20,000.00

小 计		1,218,459.40		54.72	902,410.30
-----	--	--------------	--	-------	------------

2) 2018年12月31日

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
Director General of the Income and Sales Tax Department	押金保证金	425,053.20	3年以上	20.84	425,053.20
上海展览中心	押金保证金	399,253.00	3年以上	19.57	399,253.00
徐思远	押金保证金	118,000.00	1年以内	5.79	5,900.00
杭州市高科技企业孵化器有限 公司	押金保证金	10,000.00	1-2年	4.90	1,000.00
		70,000.00	2-3年		35,000.00
		20,000.00	3年以上		20,000.00
廖翠敏	押金保证金	91,826.00	1年以内	4.50	4,591.30
小 计		1,134,132.20		55.60	890,797.50

3) 2017年12月31日

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
Ever Rich International Company	应收暂付款	473,729.50	1年以内	15.77	23,686.48
Director General of the Income and Sales Tax Department	押金保证金	404,936.40	2-3年	13.48	202,468.20
上海展览中心	押金保证金	399,253.00	3年以上	13.29	399,253.00
江苏力卉国际展览有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	6.66	10,000.00
PJMARKETINGSOLUTIONSFZ	应收暂付款	146,042.97	1年以内	4.86	7,302.15
小 计		1,623,961.87		54.06	642,709.83

4) 2016年12月31日

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
Director General of the Income and Sales Tax Department	押金保证金	431,081.20	1-2年	23.81	43,108.12
上海展览中心	押金保证金	399,253.00	3年以上	22.06	399,253.00
杭州市高科技企业孵化器有限	押金保证金	70,000.00	1年以内	5.52	33,500.00

公司		30,000.00	3年以上		
上海柔曲服饰有限公司	应收暂付款	90,000.00	1年以内	4.97	4,500.00
上海尚赢贸易有限公司	应收暂付款	90,000.00	1年以内	4.97	4,500.00
小计		1,110,334.20		61.33	484,861.12

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2018年末数较2017年末数下降54.06%，2017年末数较2016年末数增长73.91%，主要系应收暂付款变动所致。

5. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
购买理财产品			1,050,000.00	9,500,000.00
待摊及房租费	984,431.35	883,943.64	790,184.28	792,139.73
期末留抵增值税进项税额	3,966,751.80	3,044,630.86	153,297.88	120,454.10
预缴企业所得税	71,469.18	68,209.91		
合计	5,022,652.33	3,996,784.41	1,993,482.16	10,412,593.83

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2018年末数较2017年末数增长1倍，主要系期末留抵的增值税进项税增加所致；2017年末数较2016年末数下降80.86%，主要系理财产品变动所致。

6. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	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
其中：按成本计量的	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 其他说明

根据财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，2019 年 1-6 月可供出售金融资产分类至其他非流动金融资产列示。

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2019. 6. 30			2018. 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
对联营企业投资	486,391.94		486,391.94	641,266.58		641,266.58
合 计	486,391.94		486,391.94	641,266.58		641,266.58

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 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
对联营企业投资	1,820,074.43		1,820,074.43			
合 计	1,820,074.43		1,820,074.43			

(2) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

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	641,266.58			-154,874.64	
合 计	641,266.58			-154,874.64	

(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					486,391.94	
合计					486,391.94	

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动				其他综合 收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业						
杭州米奥拓海科技有限公司	1,820,074.43			-1,178,807.85		
合计	1,820,074.43			-1,178,807.85		

(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					641,266.58	
合计					641,266.58	

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动				其他综合 收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业						
杭州米奥拓海科技有限公司		2,000,000.00		-179,925.57		
合计		2,000,000.00		-179,925.57		

(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					1,820,074.43	
合 计					1,820,074.43	

8. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30
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	30,000,000.00
其中：权益工具投资	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00

(2) 其他说明

本公司投资上海博宁米奥投资中心(有限合伙)账面价值 3,000 万元，持股比例为 29.70%；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。

9. 固定资产

(1) 2019 年 1-6 月

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	10,555,301.10	3,380,923.53	35,303,143.23
本期增加金额		290,142.56		290,142.56
1)购置		290,142.56		290,142.56
本期减少金额		2,800.00		2,800.00
1)处置或报废		2,800.00		2,800.00
期末数	21,366,918.60	10,842,643.66	3,380,923.53	35,590,485.79
累计折旧				
期初数	4,941,141.02	6,336,188.08	2,433,179.26	13,710,508.36
本期增加金额	507,580.98	754,379.91	93,117.48	1,355,078.37
1)计提	507,580.98	754,379.91	93,117.48	1,355,078.37

本期减少金额		2,660.00		2,660.00
1) 处置或报废		2,660.00		2,660.00
期末数	5,448,722.00	7,087,907.99	2,526,296.74	15,062,926.73
账面价值				
期末账面价值	15,918,196.60	3,754,735.67	854,626.79	20,527,559.06
期初账面价值	16,425,777.58	4,219,113.02	947,744.27	21,592,634.87

(2) 2018 年度

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		2,189,414.40	846,952.40	3,036,366.80
1) 购置		2,189,414.40	846,952.40	3,036,366.80
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	10,555,301.10	3,380,923.53	35,303,143.23
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	1,015,161.96	1,503,814.53	109,300.09	2,628,276.58
1) 计提	1,015,161.96	1,503,814.53	109,300.09	2,628,276.58
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	4,941,141.02	6,336,188.08	2,433,179.26	13,710,508.36
账面价值				
期末账面价值	16,425,777.58	4,219,113.02	947,744.27	21,592,634.87
期初账面价值	17,440,939.54	3,545,742.78	210,091.96	21,196,774.28

(3) 2017 年度

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	7,404,876.13	2,599,471.13	31,371,265.86
本期增加金额		1,275,636.46		1,275,636.46
1)购置		1,275,636.46		1,275,636.46
本期减少金额		66,644.75	65,500.00	132,144.75
1)处置或报废		66,644.75	65,500.00	132,144.75
期末数	21,366,918.60	8,613,867.84	2,533,971.13	32,514,757.57
累计折旧				
期初数	2,910,817.10	3,685,171.07	2,361,094.13	8,957,082.30
本期增加金额	1,015,161.96	1,446,266.50	25,010.04	2,486,438.50
1)计提	1,015,161.96	1,446,266.50	25,010.04	2,486,438.50
本期减少金额		63,312.51	62,225.00	125,537.51
1)处置或报废		63,312.51	62,225.00	125,537.51
期末数	3,925,979.06	5,068,125.06	2,323,879.17	11,317,983.29
账面价值				
期末账面价值	17,440,939.54	3,545,742.78	210,091.96	21,196,774.28
期初账面价值	18,456,101.50	3,719,705.06	238,377.00	22,414,183.56

(4) 2016 年度

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	5,847,750.65	2,750,971.13	29,965,640.38
本期增加金额		2,203,335.42		2,203,335.42
1)购置		2,203,335.42		2,203,335.42
本期减少金额		646,209.94	151,500.00	797,709.94
1)处置或报废		646,209.94	151,500.00	797,709.94
期末数	21,366,918.60	7,404,876.13	2,599,471.13	31,371,265.86
累计折旧				
期初数	1,934,785.21	3,148,148.91	2,072,394.04	7,155,328.16
本期增加金额	976,031.89	1,151,129.60	423,620.39	2,550,781.88

1) 计提	976,031.89	1,151,129.60	423,620.39	2,550,781.88
本期减少金额		614,107.44	134,920.30	749,027.74
1) 处置或报废		614,107.44	134,920.30	749,027.74
期末数	2,910,817.10	3,685,171.07	2,361,094.13	8,957,082.30
账面价值				
期末账面价值	18,456,101.50	3,719,705.06	238,377.00	22,414,183.56
期初账面价值	19,432,133.39	2,699,601.74	678,577.09	22,810,312.22

10. 无形资产

(1) 2019年1-6月

项 目	软件	呼叫中心	合计
账面原值			
期初数	5,988,602.76	2,139,490.22	8,128,092.98
本期增加金额			
1) 购置			
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	3,272,374.95	1,343,132.02	4,615,506.97
本期增加金额	528,730.17	189,814.80	718,544.97
1) 计提	528,730.17	189,814.80	718,544.97
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	3,801,105.12	1,532,946.82	5,334,051.94
账面价值			
期末账面价值	2,187,497.64	606,543.40	2,794,041.04
期初账面价值	2,716,227.81	796,358.20	3,512,586.01

(2) 2018年度

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	948,163.66	386,472.15	1,334,635.81
1)计提	948,163.66	386,472.15	1,334,635.81
本期减少金额			
1)处置			
期末数	3,272,374.95	1,343,132.02	4,615,506.97
账面价值			
期末账面价值	2,716,227.81	796,358.20	3,512,586.01
期初账面价值	2,864,391.47	971,230.35	3,835,621.82

(3) 2017 年度

项 目	软件	呼叫中心	合计
账面原值			
期初数	4,869,215.96	1,677,490.22	6,546,706.18
本期增加金额	319,386.80	250,400.00	569,786.80
1)购置	319,386.80	250,400.00	569,786.80
本期减少金额			
1)处置			
期末数	5,188,602.76	1,927,890.22	7,116,492.98
累计摊销			

期初数	1,479,528.37	572,476.14	2,052,004.51
本期增加金额	844,682.92	384,183.73	1,228,866.65
1) 计提	844,682.92	384,183.73	1,228,866.65
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,324,211.29	956,659.87	3,280,871.16
账面价值			
期末账面价值	2,864,391.47	971,230.35	3,835,621.82
期初账面价值	3,389,687.59	1,105,014.08	4,494,701.67

(4) 2016 年度

项 目	软件	呼叫中心	合计
账面原值			
期初数	4,949,017.86	1,640,490.22	6,589,508.08
本期增加金额	1,626,368.10	37,000.00	1,663,368.10
购置	1,626,368.10	37,000.00	1,663,368.10
本期减少金额	1,706,170.00		1,706,170.00
处置	1,706,170.00		1,706,170.00
期末数	4,869,215.96	1,677,490.22	6,546,706.18
累计摊销			
期初数	750,257.28	285,246.74	1,035,504.02
本期增加金额	991,524.38	287,229.40	1,278,753.78
计提	991,524.38	287,229.40	1,278,753.78
本期减少金额	262,253.29		262,253.29
处置	262,253.29		262,253.29
期末数	1,479,528.37	572,476.14	2,052,004.51
账面价值			
期末账面价值	3,389,687.59	1,105,014.08	4,494,701.67
期初账面价值	4,198,760.58	1,355,243.48	5,554,004.06

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2019年1-6月

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) 2018年度

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

3) 2017年度

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

4) 2016年度

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

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率15.00%,预测期以后的现金流量

根据行业以及公司实际情况增长率推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：展位及人员预计售价、摊位数、参展人数、展位成本、人员成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

12. 长期待摊费用

(1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	734,674.23	54,746.00	143,430.02		645,990.21
咨询服务费	336,222.00		55,482.00		280,740.00
合计	1,070,896.23	54,746.00	198,912.02		926,730.21

(2) 2018年度

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	491,836.30	315,684.98		734,674.23
咨询服务费	426,960.00		90,738.00		336,222.00
合计	985,482.91	491,836.30	406,422.98		1,070,896.23

(3) 2017年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	454,249.33	420,765.93	316,492.35		558,522.91
咨询服务费		537,000.00	110,040.00		426,960.00
合计	454,249.33	957,765.93	426,532.35		985,482.91

(4) 2016年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	693,480.24	183,550.94	422,781.85		454,249.33
咨询服务费					
合计	693,480.24	183,550.94	422,781.85		454,249.33

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	2019. 6. 30		2018. 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	240,420.98	60,091.10	70,019.15	17,504.79
合 计	240,420.98	60,091.10	70,019.15	17,504.79

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 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	125,210.10	31,302.53	29,266.50	7,316.63
可抵扣亏损			2,918,947.28	729,736.82
合 计	125,210.10	31,302.53	2,948,213.78	737,053.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	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	25,865,361.64	6,466,340.41	30,594,091.22	7,648,522.81
合 计	25,865,361.64	6,466,340.41	30,594,091.22	7,648,522.81

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	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	17,575,859.58	4,393,964.90	82,708,220.51	20,677,055.13
合 计	17,575,859.58	4,393,964.90	82,708,220.51	20,677,055.13

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
可抵扣亏损	1,138,032.27	1,864,514.44	9,501,942.21	12,713,809.03
小 计	1,138,032.27	1,864,514.44	9,501,942.21	12,713,809.03

(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

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
2020 年			624,942.62	624,942.62
2021 年	421,318.07	1,864,514.44	8,875,284.12	12,088,866.41

2022 年			1,715.47	
2024 年	716,714.20			
小 计	1,138,032.27	1,864,514.44	9,501,942.21	12,713,809.03

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

递延所得税资产 2017 年末数较 2016 年末数下降 70.58 万元，主要系 2017 年度上海国展公司实现盈利，弥补了原已确认递延所得税资产对应的可抵扣亏损所致。

递延所得税负债 2018 年末数较 2017 年末数增加 325.46 万元，主要系子公司 Swift 公司实现净利润高于同期分红所致；2017 年末数较 2016 年末数减少 1,628.31 万元主要系 2017 年度子公司 Swift 现金分红较大，已经转换为现实纳税义务所致。

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付软件购置款	2,046,215.90	1,197,785.00	710,000.00	261,200.00
合 计	2,046,215.90	1,197,785.00	710,000.00	261,200.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

报告期内余额变动均系预付软件购置款变动及结转无形资产所致。

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付展会款	9,313,903.87	12,073,344.20	4,933,892.99	4,231,873.05
小 计	9,313,903.87	12,073,344.20	4,933,892.99	4,231,873.05

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2018 年末数较 2017 年末数增长 1.45 倍，主要系 2018 年第 4 季度境外自办展展会开展时间较 2016 年度、2017 年度晚，公司与部分供应商款项支付结算随之后延所致。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预收展会款	32,831,359.22	16,832,562.60	23,602,469.18	21,881,646.73
合 计	32,831,359.22	16,832,562.60	23,602,469.18	21,881,646.73

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2019年6月末数较2018年末数增加95.05%，主要系预收的巴西homelife展、南非homelife展、埃及homelife展、印度homelife展等展会款增加所致，由于公司主要展会开展均在下半年，2019年上半年会陆续收到各展会的展会款。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,708,524.35	48,297,582.33	52,094,930.17	911,176.51
离职后福利—设定提存计划	509,436.00	2,641,394.12	2,699,628.85	451,201.27
合 计	5,217,960.35	50,938,976.45	54,794,559.02	1,362,377.78

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,373,131.93	83,210,337.18	82,874,944.76	4,708,524.35
离职后福利—设定提存计划	401,478.14	4,833,454.04	4,725,496.18	509,436.00
合 计	4,774,610.07	88,043,791.22	87,600,440.94	5,217,960.35

3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,176,842.44	71,181,127.58	68,984,838.09	4,373,131.93
离职后福利—设定提存计划	291,108.87	4,532,700.55	4,422,331.28	401,478.14
合 计	2,467,951.31	75,713,828.13	73,407,169.37	4,774,610.07

4) 2016年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,922,917.46	48,860,867.11	49,606,942.13	2,176,842.44

离职后福利—设定提存计划	217,977.63	3,188,425.49	3,115,294.25	291,108.87
合计	3,140,895.09	52,049,292.60	52,722,236.38	2,467,951.31

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019年1-6月

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	4,451,676.52	40,671,984.30	44,430,208.55	693,452.27
职工福利费		3,842,852.68	3,842,852.68	
社会保险费	186,630.23	1,848,622.77	1,876,522.24	158,730.76
其中：医疗保险费	168,625.80	1,634,031.39	1,658,126.50	144,530.69
工伤保险费	6,316.88	33,077.07	34,190.64	5,203.31
生育保险费	11,687.55	181,514.31	184,205.10	8,996.76
住房公积金	70,217.60	1,929,358.58	1,940,582.70	58,993.48
工会经费和职工教育经费		4,764.00	4,764.00	
小计	4,708,524.35	48,297,582.33	52,094,930.17	911,176.51

2) 2018年度

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	71,501,894.43	71,112,233.98	4,451,676.52
职工福利费		4,913,641.41	4,913,641.41	
社会保险费	253,113.26	3,770,601.40	3,837,084.43	186,630.23
其中：医疗保险费	225,606.71	3,248,315.98	3,305,296.89	168,625.80
工伤保险费	5,439.65	187,411.58	186,534.35	6,316.88
生育保险费	22,066.90	334,873.84	345,253.19	11,687.55
住房公积金	58,002.60	3,010,677.10	2,998,462.10	70,217.60
工会经费和职工教育经费		13,522.84	13,522.84	
小计	4,373,131.93	83,210,337.18	82,874,944.76	4,708,524.35

3) 2017年度

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	1,894,926.65	62,685,899.05	60,518,809.63	4,062,016.07
职工福利费		3,602,025.34	3,602,025.34	
社会保险费	180,357.79	2,758,926.34	2,686,170.87	253,113.26
其中：医疗保险费	160,092.86	2,474,085.42	2,408,571.57	225,606.71
工伤保险费	4,351.02	53,417.88	52,329.25	5,439.65
生育保险费	15,913.91	231,423.04	225,270.05	22,066.90
住房公积金	101,558.00	2,126,810.50	2,170,365.90	58,002.60
工会经费和职工教育经费		7,466.35	7,466.35	
小 计	2,176,842.44	71,181,127.58	68,984,838.09	4,373,131.93

4) 2016 年度

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	2,738,055.61	43,009,232.10	43,852,361.06	1,894,926.65
职工福利费		2,285,508.08	2,285,508.08	
社会保险费	141,800.85	1,928,794.24	1,890,237.30	180,357.79
其中：医疗保险费	124,961.63	1,707,726.89	1,672,595.66	160,092.86
工伤保险费	5,228.00	95,544.00	96,420.98	4,351.02
生育保险费	11,611.22	125,523.35	121,220.66	15,913.91
住房公积金	43,061.00	1,625,294.50	1,566,797.50	101,558.00
工会经费和职工教育经费		12,038.19	12,038.19	
小 计	2,922,917.46	48,860,867.11	49,606,942.13	2,176,842.44

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	492,586.34	2,558,557.09	2,615,460.58	435,682.85
失业保险费	16,849.66	82,837.03	84,168.27	15,518.42
小 计	509,436.00	2,641,394.12	2,699,628.85	451,201.27

2) 2018 年度

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	4,679,617.25	4,571,778.26	492,586.34
失业保险费	16,730.79	153,836.79	153,717.92	16,849.66
小 计	401,478.14	4,833,454.04	4,725,496.18	509,436.00

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	275,856.36	4,383,306.38	4,274,415.39	384,747.35
失业保险费	15,252.51	149,394.17	147,915.89	16,730.79
小 计	291,108.87	4,532,700.55	4,422,331.28	401,478.14

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	202,347.91	2,910,484.65	2,836,976.20	275,856.36
失业保险费	15,629.72	277,940.84	278,318.05	15,252.51
小 计	217,977.63	3,188,425.49	3,115,294.25	291,108.87

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2019 年 6 月末数较 2018 年末数下降 73.89%，主要系 2018 年末计提的年终奖于 2019 年 1-6 月发放所致。

18. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
增值税	23,314.89	83,909.37	21,333.86	
企业所得税	4,936,402.19	7,946,831.03	22,687,160.34	5,400,262.85
代扣代缴个人所得税	413,511.03	439,502.13	978,892.05	647,410.72
城市维护建设税	1,790.61	5,895.18	1,469.42	
教育费附加	767.40	2,526.42	629.74	
地方教育附加	318.40	971.99	419.84	
印花税	92,996.17	98,472.41	100,432.42	37,275.56

合 计	5,469,100.69	8,578,108.53	23,790,337.67	6,084,949.13
-----	--------------	--------------	---------------	--------------

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2019年6月末数较2018年末数下降36.24%，2018年末数较2017年末数下降63.94%，主要系应纳税所得额变动所致；2017年末数较2016年末数增长2.91倍，主要系Swift公司在2017年度分红，导致公司2017年应交当期所得税大幅度增加并在2018年缴纳所致。

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付股利	390,449.52		5,978.00	171,574.28
其他应付款	5,698,104.55	6,066,870.33	3,668,389.88	16,986,843.09
合 计	6,088,554.07	6,066,870.33	3,674,367.88	17,158,417.37

(2) 应付股利

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付普通股股利	390,449.52		5,978.00	171,574.28
小 计	390,449.52		5,978.00	171,574.28

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付暂收款	3,080,089.59	3,643,925.64	1,271,602.14	15,294,355.06
应付未付款	2,618,014.96	2,422,944.69	2,396,787.74	1,692,488.03
小 计	5,698,104.55	6,066,870.33	3,668,389.88	16,986,843.09

2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2018年期末数较2017年期末数增长65.11%，主要系应退未退的暂收款增加所致；2017年末数较2016年期末数减少1,331.85万元，主要系2017年退还上海市商务委员会872.60万元所致。

20. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
股份总数	75, 123, 000	75, 123, 000	75, 123, 000	44, 190, 000
合计	75, 123, 000	75, 123, 000	75, 123, 000	44, 190, 000

(2) 其他说明

根据公司第三届董事会第八次会议和 2017 年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本 30,933,000.00 元，由资本公积转增，增资后公司注册资本为 75,123,000.00 元，股份总数为 75,123,000 股（每股面值 1 元）。该增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验（2017）239 号）。公司已于 2017 年 6 月 12 日办妥工商变更登记手续。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	72, 302. 66	72, 302. 66	72, 302. 66	31, 005, 302. 66
资本公积（其他资公积）	23, 100, 000. 00	23, 100, 000. 00	23, 100, 000. 00	23, 100, 000. 00
合计	23, 172, 302. 66	23, 172, 302. 66	23, 172, 302. 66	54, 105, 302. 66

(2) 其他说明

根据公司第三届董事会第八次会议和 2017 年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本 30,933,000.00 元，由资本公积转增，资本公积转增金额为 30,933,000.00 元，相应减少资本公积（股本溢价）30,933,000.00 元。

22. 其他综合收益

(1) 2019 年 1-6 月

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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	3, 834, 093. 27	6, 354. 95			6, 354. 95		3, 840, 448. 22
外币财务报表折算差额	3, 834, 093. 27	6, 354. 95			6, 354. 95		3, 840, 448. 22

其他综合收益合计	3,834,093.27	6,354.95			6,354.95		3,840,448.22
----------	--------------	----------	--	--	----------	--	--------------

(2) 2018 年度

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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	2,286,934.52	1,547,158.75			1,547,158.75	3,834,093.27
外币财务报表折算差额	2,286,934.52	1,547,158.75			1,547,158.75	3,834,093.27
其他综合收益合计	2,286,934.52	1,547,158.75			1,547,158.75	3,834,093.27

(3) 2017 年度

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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	8,303,345.66	-6,016,411.14			-6,016,411.14	2,286,934.52
外币财务报表折算差额	8,303,345.66	-6,016,411.14			-6,016,411.14	2,286,934.52
其他综合收益合计	8,303,345.66	-6,016,411.14			-6,016,411.14	2,286,934.52

(4) 2016 年度

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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,479,362.87	6,823,982.79			6,823,982.79	8,303,345.66
外币财务报表折算差额	1,479,362.87	6,823,982.79			6,823,982.79	8,303,345.66
其他综合收益合计	1,479,362.87	6,823,982.79			6,823,982.79	8,303,345.66

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
法定盈余公积	21,073,182.49	21,073,182.49	16,622,097.75	8,128,377.36
合 计	21,073,182.49	21,073,182.49	16,622,097.75	8,128,377.36

(2) 其他说明

1) 2016 年度盈余公积增加 2,980,841.65 元系根据母公司当年实现的净利润提取 10% 法定盈余公积。

2) 2017 年度盈余公积增加 8,493,720.39 元系根据母公司当年实现的净利润提取 10% 法定盈余公积。

3) 2018 年度盈余公积增加 4,451,084.74 元系根据母公司当年实现的净利润提取 10% 法定盈余公积。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期初未分配利润	109,232,732.28	97,895,419.89	84,546,747.40	74,452,933.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,583,790.87	68,374,497.13	52,775,392.88	35,169,655.88
减：提取法定盈余公积		4,451,084.74	8,493,720.39	2,980,841.65
应付普通股股利		52,586,100.00	30,933,000.00	22,095,000.00
期末未分配利润	125,816,523.15	109,232,732.28	97,895,419.89	84,546,747.40

(2) 其他说明

经 2017 年 8 月 18 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过的《关于公司首次公开发行股票前滚存的未分配利润的处置方案》，公司首次公开发行股票前滚存的未分配利润由新老股东按持股比例共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	168,782,938.84	92,433,625.53	436,673,477.41	244,097,855.14
合计	168,782,938.84	92,433,625.53	436,673,477.41	244,097,855.14

(续上表)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	421,010,487.62	252,677,454.26	332,860,129.72	198,711,663.65
合计	421,010,487.62	252,677,454.26	332,860,129.72	198,711,663.65

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2019年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波欧德国际商务咨询服务有限公司	18,762,112.00	11.12
永康市诚展展览有限公司	2,188,135.00	1.30
东莞市会议展览业协会	2,138,700.60	1.27
山东百特国际商务会展有限公司	2,137,370.00	1.26
江苏力卉国际展览有限公司	1,761,429.00	1.04
小计	26,987,746.60	15.99

2) 2018年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波市对外贸易服务中心有限公司	37,567,039.00	8.60
宁波欧德国际商务咨询服务有限公司	16,215,991.00	3.71
广东征途展览有限公司	11,571,874.50	2.65
东莞市会议展览业协会	10,408,023.75	2.38
永康市诚展展览有限公司	8,139,913.00	1.86
小计	83,902,841.25	19.20

3) 2017年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波市对外贸易服务中心有限公司	28,928,622.60	6.87
广东征途展览有限公司	10,554,469.24	2.51

宁波欧德国际商务咨询服务有限公司	9,025,232.00	2.14
杭州市商务委员会(杭州市粮食局)	6,105,320.11	1.45
广东潮域展览有限公司	4,437,440.00	1.05
小计	59,051,083.95	14.02

4) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宁波市对外贸易服务中心有限公司	20,383,538.00	6.12
宁波欧德国际商务咨询服务有限公司	8,844,827.00	2.66
杭州市商务委员会(杭州市粮食局)	6,699,874.09	2.01
山东省商务厅	5,082,500.00	1.53
杭州市经济和信息化委员会	3,301,886.79	0.99
小计	44,312,625.88	13.31

2. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
印花税[注]	118,651.26	280,990.99	224,843.96	119,966.45
房产税[注]	88,270.30	201,760.70	201,760.70	100,880.34
城市维护建设税	2,913.10	23,377.12	12,602.05	15,613.05
教育费附加	1,040.54	10,018.69	5,400.87	6,691.30
地方教育费附加	449.32	5,588.01	3,600.59	4,460.88
土地使用税[注]	396.20	1,585.60	1,585.60	1,345.60
车船使用税[注]		3,000.00	4,500.00	
合计	211,720.72	526,321.11	454,293.77	248,957.62

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5月及以后期间房产税、土地使用税、印花税及车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	32,581,148.50	58,543,101.59	58,121,512.64	39,257,017.27
办公费	1,123,816.39	3,460,184.16	3,304,556.46	2,142,298.82
房租及物管费	1,625,642.29	2,428,187.56	1,963,056.08	1,750,650.99
差旅费	4,057,353.43	10,997,547.00	3,425,943.26	2,317,114.52
折旧及摊销费	965,479.77	2,634,574.39	2,520,257.62	2,248,700.78
广告印刷费	285,100.96	1,142,040.80	546,271.92	1,085,998.10
业务招待费	906,017.18	1,589,214.90	724,816.96	618,014.75
会务费	170,462.81	216,490.32	330,437.80	573,226.38
代理服务费	125,645.00	2,918,208.95	6,261,832.50	10,417,777.07
其他	136,327.27	344,186.83	371,123.06	2,770,812.25
合 计	41,976,993.60	84,273,736.50	77,569,808.30	63,181,610.93

4. 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	8,587,933.06	15,785,114.34	12,526,465.28	12,792,275.33
办公费	1,291,865.90	2,900,265.56	2,964,221.21	2,285,392.38
折旧及摊销费	666,410.97	1,251,596.62	1,346,058.21	2,003,616.73
房租及物管费	1,033,885.84	1,776,853.15	1,386,540.90	1,120,388.33
中介机构服务费	699,964.88	797,341.34	529,704.20	1,856,303.14
业务招待费	485,803.16	1,270,347.32	1,166,849.78	731,699.92
差旅费	459,257.50	1,105,425.94	672,576.94	754,770.94
税金[注]				161,900.84
其他	697,614.73	879,972.38	728,245.79	425,107.89
合 计	13,922,736.04	25,766,916.65	21,320,662.31	22,131,455.50

[注]：详见本财务报表附注五(二)2之说明。

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	1,873,765.15	3,393,366.94	1,621,224.56	
委外研发费用			686,274.18	291,264.74
房租及折旧摊销	658,449.76	851,789.56	822,679.55	
其他	513,937.13	360,844.64	236,452.68	
合 计	3,046,152.04	4,606,001.14	3,366,630.97	291,264.74

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2018年度较2017年度增加123.94万元，主要系研发人员薪酬及研发场地费用较大幅度增加所致。

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
手续费	89,033.14	198,271.06	197,912.40	108,051.35
利息收入	-3,527,282.57	-4,607,710.00	-1,307,688.88	-2,702,262.68
汇兑损益	327,658.51	809,478.89	-3,223,787.74	1,218,702.92
合 计	-3,110,590.92	-3,599,960.05	-4,333,564.22	-1,375,508.41

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

报告期内财务费用的变动主要系汇率变动及利息收入变动导致。

7. 其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
与收益相关的政府补助	496,027.24	5,283,352.26	1,480,695.96	
合 计	496,027.24	5,283,352.26	1,480,695.96	

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品利息收入		500,277.64	899,473.72	500,341.59
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		3,079,215.45	-2,045,379.04	
权益法核算的长期股权投资收益	-154,874.64	-1,178,807.85	-179,925.57	
合 计	-154,874.64	2,400,685.24	-1,325,830.89	500,341.59

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2018年度较2017年度增加372.65万元，2017年度较2016年度下降182.62万，主要系远期结售汇平仓产生的损益变动导致。

9. 信用减值损失

项 目	2019年1-6月
坏账损失	-250,637.62
合 计	-250,637.62

10. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		-147,357.81	-372,578.91	-496,295.86
合 计		-147,357.81	-372,578.91	-496,295.86

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

报告期内资产减值损失的变动主要系各期末应收账款余额变动导致相应计提的坏账准备变动所致。

11. 资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置收益	56.11	-11,579.63	165,209.00	81,458.20
合 计	56.11	-11,579.63	165,209.00	81,458.20

12. 营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助				882,800.00
其他	3,765.10	59,259.40	110,804.12	54,313.03
合 计	3,765.10	59,259.40	110,804.12	937,113.03

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

13. 营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产毁损报废损失			1,439.04	1,475,870.72
地方水利建设基金及河道管理费			28.39	99,168.57
对外捐赠		166,000.00	25,000.00	
其他	21,347.00	249,366.18	36,356.72	1,384.87
合 计	21,347.00	415,366.18	62,824.15	1,576,424.16

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	4,990,228.90	15,512,325.09	31,543,618.02	9,938,368.39
递延所得税费用	-1,224,768.71	3,268,355.65	-15,577,339.31	3,032,600.26
合 计	3,765,460.19	18,780,680.74	15,966,278.71	12,970,968.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	20,375,291.02	88,171,600.20	69,950,677.36	49,116,878.49
按母公司税率计算的所得税费用	5,093,822.76	22,042,900.05	17,487,669.34	12,279,219.62
子公司适用不同税率的影响	-1,081,032.09	-1,821,726.03	-1,551,776.60	-134,151.35
调整以前期间所得税的影响			6,611.00	50,985.93
不可抵扣的成本、费用和损	199,974.05	455,714.41	315,103.36	142,972.18

失的影响				
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-360,799.09	-1,900,154.31	-670,798.22	-2,681,500.00
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	35,835.71		61,303.67	3,022,216.60
其他	-122,341.15	3,946.62	318,166.16	291,225.67
所得税费用	3,765,460.19	18,780,680.74	15,966,278.71	12,970,968.65

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	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息收入	3,527,282.57	4,607,710.00	1,307,688.88	2,702,262.68
收到的政府补助	496,027.24	5,283,352.26	1,480,695.96	882,800.00
收到的暂收款	2,342,815.09	7,311,488.02		5,321,661.00
收到的押金保证金	29,970.00	2,987,750.00	5,175,619.06	630,491.00
其他	65,383.95	554,014.96	139,804.12	328,237.05
合 计	6,461,478.85	20,744,315.24	8,103,808.02	9,865,451.73

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付应付补贴款				768,189.94
支付应付暂收款	2,979,393.25	4,939,164.52	14,767,985.04	6,817,147.00
支付押金保证金	209,676.50	3,121,981.36	2,169,737.90	3,718,866.08
房租及物管费	2,760,021.53	5,056,830.27	4,172,276.53	2,871,039.32
办公费	2,415,682.29	6,360,449.72	6,268,777.67	4,427,691.20
差旅费	4,516,610.93	12,102,972.94	4,098,520.20	3,071,885.46

业务招待费	1,391,820.34	2,859,562.22	1,891,666.74	1,349,714.67
广告印刷费	285,100.96	1,142,040.80	546,271.92	1,085,998.10
会务费	170,462.81	216,490.32	330,437.80	573,226.38
中介机构服务费	699,964.88	797,341.34	529,704.20	1,856,303.14
支付手续费	89,033.14	198,271.06	197,912.40	108,051.35
代理服务费	1,353,996.00	2,242,883.95	5,974,684.55	9,220,868.52
其他	791,725.86	2,492,212.12	3,046,383.95	5,938,329.29
合计	17,663,488.49	41,530,200.62	43,994,358.90	41,807,310.45

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收回理财产品		145,150,000.00	265,900,000.00	76,500,000.00
合计		145,150,000.00	265,900,000.00	76,500,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
购买理财产品		144,100,000.00	257,450,000.00	71,900,000.00
远期结售汇平仓损失			2,045,379.04	
合计		144,100,000.00	259,495,379.04	71,900,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	16,609,830.83	69,390,919.46	53,984,398.65	36,145,909.84
加: 资产减值准备	250,637.62	147,357.81	372,578.91	496,295.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,355,078.37	2,628,276.58	2,486,438.50	2,550,781.88
无形资产摊销	718,544.97	1,334,635.81	1,228,866.65	1,278,753.78

长期待摊费用摊销	198,912.02	406,422.98	426,532.35	422,781.85
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)	-56.11	11,579.63	-165,209.00	-81,458.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			1,439.04	1,475,870.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)				
投资损失(收益以“-”号填列)	154,874.64	-2,400,685.24	1,325,830.89	-500,341.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-42,586.31	13,797.74	705,750.92	9,684.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,182,182.40	3,254,557.91	-16,283,090.23	3,022,916.06
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)	-15,659,768.89	-7,865,317.70	11,712,371.44	3,942,416.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,954,818.10	-9,552,328.89	9,485,584.42	2,009,392.63
其他				
经营活动产生的现金流量净额	8,358,102.84	57,369,216.09	65,281,492.54	50,773,003.28
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	213,271,484.44	206,114,069.37	203,574,103.50	173,914,283.63
减:现金的期初余额	206,114,069.37	203,574,103.50	173,914,283.63	138,918,034.06
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	7,157,415.07	2,539,965.87	29,659,819.87	34,996,249.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	213,271,484.44	206,114,069.37	203,574,103.50	173,914,283.63

其中：库存现金	217,513.25	414,820.39	190,569.71	277,664.66
可随时用于支付的银行存款	212,516,981.86	205,143,181.24	203,055,738.89	173,636,618.97
可随时用于支付的其他货币资金	536,989.33	556,067.74	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	213,271,484.44	206,114,069.37	203,574,103.50	173,914,283.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物				

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
远期结售汇保证金				3,362,616.36
小 计				3,362,616.36

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2019年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			21,607,234.18
其中：美元	1,806,614.41	6.8747	12,419,932.08
欧元	216,722.20	7.8170	1,694,117.44
迪拉姆	4,003,625.06	1.8716	7,493,184.66
应付账款			9,288,985.90
其中：美元	1,222,431.15	6.8747	8,403,847.43
欧元	106,190.00	7.8170	830,087.23
迪拉姆	29,414.00	1.8716	55,051.24

2) 2018年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			35,011,654.04
其中：美元	4,165,926.81	6.8632	28,591,588.88
欧元	274,504.66	7.8473	2,154,120.42
迪拉姆	2,283,818.59	1.8679	4,265,944.74
应付账款			11,292,548.58
其中：美元	502,659.16	6.8632	3,449,850.35
迪拉姆	4,198,671.36	1.8679	7,842,698.23

3) 2017年12月31日

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			7,140,821.44
其中：美元	764,671.04	6.5342	4,996,513.51
欧元	166,309.65	7.8023	1,297,597.78
迪拉姆	432,394.03	1.7790	769,228.98
第纳尔	8,419.03	9.2031	77,481.17
应付账款			307,368.39
其中：美元	47,039.94	6.5342	307,368.39

4) 2016年12月31日

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			96,910,236.04
其中：美元	13,952,714.05	6.9370	96,789,977.36
欧元	16,458.46	7.3068	120,258.68
应付账款			2,343,417.03
其中：美元	314,088.00	6.9370	2,178,828.46
迪拉姆	87,130.00	1.8890	164,588.57

(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

GreenValley 公司	约旦	约旦第纳尔	注册地币种
----------------	----	-------	-------

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

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
文创项目财政补助资金	326,200.00	其他收益	《关于下达 2018 年市级现代服务业、现代物流业、文创产业切块资金的通知》(杭经开经[2019]15 号)
企业稳岗政府补贴	91,499.52	其他收益	《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(杭人社发[2015]307 号)、《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》(沪人社规[2018]20 号)
零星补贴款	78,327.72	其他收益	零星补助款
小 计	496,027.24		

2) 2018 年度

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
文创项目财政补助资金	3,272,000.00	其他收益	《关于给予浙江米奥兰特商务会展股份有限公司财政补助的通知》(杭经开商[2018]78 号)
开发区经济奖励补贴款	1,200,000.00	其他收益	《关于兑现开发区 2017 年度进一步深化改革创新加快转型跨越发展等政策的通知》(杭经开管发[2018]165 号)
现代服务业引导资金	300,000.00	其他收益	《关于下达 2017 年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)
2018 年度杭州市资本市场扶持市级资金	250,000.00	其他收益	《关于下达杭州市 2018 年企业利用资本市场扶持资金的通知》(杭财企[2018]46 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 115 引进国(境)外智计划项目计划的通知》(杭人社发[2017]178 号)
2017 年度杭州市“115”引进国外智力计划项目资助经费	100,000.00	其他收益	《关于下达开发区 2017 年度第一批、第二批杭州市“115”引进国外智力计划项目资助经费的通知》(杭经开人科[2018]64 号)

零星补贴款	61,352.26	其他收益	零星补助款
小 计	5,283,352.26		

3) 2017 年度

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
文创项目财政补助资金	200,000.00	其他收益	《关于下达 2015 年度市文创产业、文化事业专项资金竞争性分配资金（开发区切块资金）的通知》（杭经开经[2017]28号）
零星补贴款	80,871.78	其他收益	《关于做好市本级失业保险支持企业稳定岗位工作有关事项的通知》（嘉人社〔2015〕151号）
2016 年度经济发展政策奖励（补助）资金	139,100.00	其他收益	《关于下达 2016 年度经济发展政策奖励（补助）资金的通知》（杭经开管发〔2017〕178号）
服务贸易申报项目补贴	1,017,180.18	其他收益	《关于下达中央外经贸发展专项服务外包示范城市资金的通知》（杭财企〔2017〕91号）
2017 年境外展览重点支持项目	43,544.00	其他收益	《市经贸信息委关于发布 2017 年境外展览重点支持项目计划的通知》（深经贸信息合作字〔2017〕36号）
小 计	1,480,695.96		

4) 2016 年度

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
企业利用资本市场扶持资金	100,000.00	营业外收入	《关于下达企业利用资本市场扶持资金的通知》（杭财企〔2015〕165号）
	162,800.00	营业外收入	《关于下达企业利用资本市场扶持资金的通知》（杭财企〔2016〕104号；杭经开经〔2016〕258号）
杭州经济技术开发区财政局扶持资金	100,000.00	营业外收入	《关于下达开发区 2014 年度第二批杭州市“115”引进国外智力计划项目资助资金的通知》（杭经开人〔2016〕6号）
市场营销服务资助	280,000.00	营业外收入	杭州市经济技术开发区商务局《证明》
2015 年房租补贴	240,000.00	营业外收入	《关于给予浙江米奥兰特商务会展股份有限公司房租补助的通知》（杭经开经〔2016〕98号）
小 计	882,800.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计入当期损益的政府补助金额	496,027.24	5,283,352.26	1,480,695.96	882,800.00

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2019年1-6月				
东莞米奥兰特公司	设立	2019年1月	5,000,000.00	100%
(2) 2018年度				
宁波米奥兰特公司	设立	2018年8月	5,000,000.00	100%
广东米奥兰特公司	设立	2018年10月	10,000,000.00	100%
(3) 2016年度				
深圳米奥兰特公司	设立	2016年4月	5,000,000.00	100%
GrandTrade公司	设立	2016年7月	AED 570,000.00	100%

2. 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	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2018年度				
上海米索公司	清算	2018年4月	-294.37	-199.16
(2) 2017年度				
GrandTrade公司	清算	2017年8月	823,933.75	-77,983.53

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

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	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
上海国展公司	20.00%	185,484.37	563,453.11	434,115.84	1,019,019.13

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
上海国展公司				348,023.20

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
上海国展公司	1,161,038.86	975,554.50	412,101.38	-22,014.46

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	2019.6.30					
	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	9,923,830.19	8,484,030.37	18,407,860.56	12,602,666.25		12,602,666.25

(续上表)

子公司名称	2018.12.31					
	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	7,084,894.23	8,913,748.23	15,998,642.46	11,120,869.98		11,120,869.98

(续上表)

子公司名称	2017.12.31					
	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

(续上表)

子公司	2016.12.31					

名称	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	19,115,694.49	11,015,671.83	30,131,366.32	30,241,438.58		30,241,438.58

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2019年1-6月			
	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	39,793,769.13	927,421.83	927,421.83	7,417,715.12

(续上表)

子公司名称	2018年度			
	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	86,243,531.87	2,817,265.56	2,817,265.56	-3,373,957.74

(续上表)

子公司名称	2017年度			
	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	117,584,302.59	2,170,579.18	2,170,579.18	5,170,378.91

(续上表)

子公司名称	2016年度			
	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	129,020,086.88	5,095,095.67	5,095,095.67	-26,673,055.57

(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	2019.6.30 /2019年1-6月	2018.12.31 /2018年度	2017.12.31 /2017年度	2016.12.31 /2016年度
联营企业				
投资账面价值合计	486,391.94	641,266.58	1,820,074.43	
下列各项按持股比例计算的合计数				
净利润	-154,874.64	-1,178,807.85	-179,925.57	
其他综合收益				
综合收益总额	-154,874.64	-1,178,807.85	-179,925.57	

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2019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94.34%(2018年12月31日:90.54%;2017年12月31日:86.10%;2016年12月31日:100%)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	2019. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	9,313,903.87	9,313,903.87	9,313,903.87		
其他应付款	6,088,554.07	6,088,554.07	6,088,554.07		
小 计	15,402,457.94	15,402,457.94	15,402,457.94		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	12,073,344.20	12,073,344.20	12,073,344.20		
其他应付款	6,066,870.33	6,066,870.33	6,066,870.33		
小 计	18,140,214.53	18,140,214.53	18,140,214.53		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
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		

(续上表)

项 目	2016. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,231,873.05	4,231,873.05	4,231,873.05		
其他应付款	17,158,417.37	17,158,417.37	17,158,417.37		
小 计	21,390,290.42	21,390,290.42	21,390,290.42		

(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、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. 本公司的联营企业情况

报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
杭州米奥拓海科技有限公司	公司持股 40%

4. 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. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
杭州米奥拓海科技有限公司	运输服务		174,574.00		

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
乐清市艾柯制冷设备有限公司	参加展会				236,460.00

3. 关键管理人员报酬

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	275.08万元	652.63万元	590.63万元	428.58万元

十、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。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

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，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对境外自办展业务、境外代理展业务及网络展业务等的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2019年1-6月

项 目	自办展	代理展	其他	合计
主营业务收入	142,878,524.79	23,856,541.81	2,047,872.24	168,782,938.84
主营业务成本	77,827,147.84	13,777,805.04	828,672.65	92,433,625.53

(2) 2018年度

项 目	自办展	代理展	其他	合计
主营业务收入	396,291,916.07	38,213,203.00	2,168,358.34	436,673,477.41
主营业务成本	219,223,589.16	24,010,286.42	863,979.56	244,097,855.14

(3) 2017 年度

项 目	自办展	代理展	其他	合计
主营业务收入	384,280,300.61	35,590,118.47	1,140,068.54	421,010,487.62
主营业务成本	230,021,103.77	22,252,287.15	404,063.34	252,677,454.26

(4) 2016 年度

项 目	自办展	代理展	其他	合计
主营业务收入	285,805,434.63	46,644,621.42	410,073.67	332,860,129.72
主营业务成本	164,475,539.52	32,554,299.30	1,681,824.83	198,711,663.65

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2014 年公司下属的控股子公司上海国展公司举办了上海国际减灾应急及安全博览会（内含救援装备技术展、校园安全展、上海国际智慧城市建设与发展博览会三个细分主题展），涉及补助金额 1,740.00 万元。2016 年，上海国展公司收到上海市商务委员会出具的《通知》，“2014 年上海国际智慧城市建设与发展博览会”涉及的 1,072.60 万元补贴款项不属于商务部引导支持范围，要求上海国展公司退回上述款项，上海国展公司已于 2017 年将款项全部退回。

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. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,558,365.98	100.00	282,094.65	6.19%	4,276,271.33
合计	4,558,365.98	100.00	282,094.65	6.19%	4,276,271.33

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	349,056.00	100.00	70,019.15	20.06	279,036.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	349,056.00	100.00	70,019.15	20.06	279,036.85

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
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

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,051,645.53	100.00	327,482.13	5.41	5,724,163.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,051,645.53	100.00	327,482.13	5.41	5,724,163.40

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,470,832.98	223,541.65	5.00
1-2年	32,200.00	3,220.00	10.00
3年以上	55,333.00	55,333.00	100.00
小计	4,558,365.98	282,094.65	6.19

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	293,723.00	14,686.15	5.00
3年以上	55,333.00	55,333.00	100.00
小计	349,056.00	70,019.15	20.06

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	836,742.00	41,837.10	5.00
3年以上	55,333.00	55,333.00	100.00
小计	892,075.00	97,170.10	10.89

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,996,312.53	299,815.63	5.00
2-3年	55,333.00	27,666.50	50.00
小计	6,051,645.53	327,482.13	5.41

(2) 坏账准备变动情况

① 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	70,019.15	212,075.50						282,094.65

小 计	70,019.15	212,075.50						282,094.65
-----	-----------	------------	--	--	--	--	--	------------

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	97,170.10	-27,150.95						70,019.15
小 计	97,170.10	-27,150.95						70,019.15

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	327,482.13	-230,312.03						97,170.10
小 计	327,482.13	-230,312.03						97,170.10

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	60,523.30	266,958.83						327,482.13
小 计	60,523.30	266,958.83						327,482.13

(3) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳米奥兰特国际会展有限公司	3,750,096.48	82.27	187,504.82
南通市财政局	295,465.50	6.48	14,773.28
宁波欧德国际商务咨询服务有限公司	230,242.00	5.05	11,512.10
温州市商务局	95,400.00	2.09	4,770.00
宁波斗士油压有限公司	55,333.00	1.22	55,333.00
小 计	4,426,536.98	97.11	273,893.20

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
温州市商务局	95,400.00	27.33	4,770.00

中国人民政治协商会议浙江省温州市委员会办公室	92,205.00	26.42	4,610.25
宁波斗士油压有限公司	55,333.00	15.85	55,333.00
苏州创博会展览有限公司责任公司	40,915.00	11.72	2,045.75
安徽省国际商会	32,200.00	9.22	1,610.00
小计	316,053.00	90.54	68,369.00

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
温州嘉乐沃德会展有限公司	389,760.00	43.69	19,488.00
淳安千岛湖恒搏纺织有限公司	244,942.00	27.46	12,247.10
温州市商务局	90,600.00	10.16	4,530.00
宁波斗士油压有限公司	55,333.00	6.20	55,333.00
绍兴滨海新城管理委员会	35,920.00	4.03	1,796.00
小计	816,555.00	91.54	93,394.10

④ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Swift公司	5,966,312.53	98.59	298,315.63
宁波斗士油压有限公司	55,333.00	0.91	27,666.50
宁波报网传媒有限公司	30,000.00	0.50	1,500.00
小计	6,051,645.53	100.00	327,482.13

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收股利	21,185,354.71		170,934.49	
其他应收款	310,627.82	244,822.35	342,154.00	2,068,340.15
合计	21,495,982.53	244,822.35	513,088.49	2,068,340.15

(2) 应收股利

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
Swift 公司	6,305,469.49		170,934.49	
深圳米奥兰特公司	13,810,901.28			
北京米奥兰特公司	293,879.90			
嘉兴米奥兰特公司	558,408.78			
杭州丝绸展览公司	216,695.26			
合 计	21,185,354.71		170,934.49	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	411,081.92	100.00	100,454.10	24.44	310,627.82
合 计	411,081.92	100.00	100,454.10	24.44	310,627.82

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	340,731.00	100.00	95,908.65	28.15	244,822.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	340,731.00	100.00	95,908.65	28.15	244,822.35

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
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

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,217,337.00	100.00	148,996.85	6.72	2,068,340.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,217,337.00	100.00	148,996.85	6.72	2,068,340.15

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	249,881.92	12,494.10	5.00
1-2年	31,600.00	3,160.00	10.00
2-3年	89,600.00	44,800.00	50.00
3年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
小 计	411,081.92	100,454.10	24.44

② 2018年12月31日

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	188,889.00	9,444.45	5.00
1-2年	23,642.00	2,364.20	10.00
2-3年	88,200.00	44,100.00	50.00
3年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
小 计	340,731.00	95,908.65	28.15

③ 2017年12月31日

账 龄	2017.12.31		
-----	------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	207,706.00	10,385.30	5.00
1-2年	159,537.00	15,953.70	10.00
2-3年	2,500.00	1,250.00	50.00
3年以上	37,500.00	37,500.00	100.00
小计	407,243.00	65,089.00	15.98

④ 2016年12月31日

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,166,937.00	108,346.85	5.00
1-2年	2,500.00	250.00	10.00
2-3年	15,000.00	7,500.00	50.00
3年以上	32,900.00	32,900.00	100.00
小计	2,217,337.00	148,996.85	6.72

3) 坏账准备变动情况

① 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	95,908.65	4,545.45						100,454.10
小计	95,908.65	4,545.45						100,454.10

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	65,089.00	30,819.65						95,908.65
小计	65,089.00	30,819.65						95,908.65

③ 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	148,996.85	-83,907.85						65,089.00
小计	148,996.85	-83,907.85						65,089.00

④ 2016年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	61,902.50	87,094.35						148,996.85
小 计	61,902.50	87,094.35						148,996.85

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	411,081.92	330,731.00	347,243.00	217,337.00
应收暂付款		10,000.00	60,000.00	
拆借款				2,000,000.00
合 计	411,081.92	340,731.00	407,243.00	2,217,337.00

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2019 年 6 月 30 日

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
杭州市高科技企业孵化器有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2 年	24.33	1,000.00
		70,000.00	2-3 年		35,000.00
		20,000.00	3 年以上		20,000.00
京崎科技(杭州)有限公司	押金保证金	89,000.00	1 年以内	21.65	4,450.00
许蓓	员工备用金	59,325.00	1 年以内	14.43	2,966.25
王娟	员工备用金	48,559.62	1 年以内	11.81	2,427.98
杭州爱家物业服务服务有限公司	押金保证金	21,077.30	1 年以内	5.13	1,053.87
小 计		317,961.92		77.35	66,898.10

② 2018 年 12 月 31 日

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
杭州市高科技企业孵化器有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2 年	29.35	1,000.00
		70,000.00	2-3 年		35,000.00
		20,000.00	3 年以上		20,000.00
京崎科技(杭州)有限公司	押金保证金	89,000.00	1 年以内	26.12	4,450.00
杭州爱家物业服务服务有限公司	押金保证金	35,739.00	1 年以内	12.03	1,786.95
		5,242.00	1-2 年		524.2
广博控股集团有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	5.87	1,000.00
杭州经济技术开发	押金保证金	3,000.00	1 年以内	4.70	150.00

区和达物业管理有 限公司		3,000.00	1-2年		300.00
		10,000.00	2-3年		5,000.00
小计		265,981.00		78.07	69,211.15

③ 2017年12月31日

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
杭州市高科技企业 孵化器有限公司	押金保证金	10,000.00	1年以内	24.56	27,500.00
		70,000.00	1-2年		
		20,000.00	3年以上		
杭州启健科技有限 公司	应收暂付款	60,000.00	1年以内	14.73	3,000.00
河北省公共资源交易 中心	押金保证金	59,720.00	1年以内	14.66	2,986.00
王明沧	押金保证金	58,844.00	1年以内	14.45	2,942.20
山东省省级机关政府 采购中心	押金保证金	50,000.00	1-2年	12.28	5,000.00
小计		328,564.00		80.68	41,428.20

④ 2016年12月31日

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
上海国展公司	拆借款	2,000,000.00	1年以内	90.20	100,000.00
杭州市高科技企业 孵化器有限公司	押金保证金	70,000.00	1年以内	4.51	33,500.00
		30,000.00	3年以上		
山东省省级机关政府 采购中心	押金保证金	50,000.00	1年以内	2.25	2,500.00
肖佳	押金保证金	21,337.00	1年以内	0.96	1,066.85
浙江省政府采购中 心	押金保证金	10,000.00	2-3年	0.45	5,000.00
小计		2,181,337.00		98.37	142,066.85

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	32,720,364.00		32,720,364.00	17,720,364.00		17,720,364.00

对联营、合 营企业投资	486,391.94		486,391.94	641,266.58		641,266.58
合 计	33,206,755.94		33,206,755.94	18,361,630.58		18,361,630.58

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	22,370,364.00		22,370,364.00	23,412,639.74		23,412,639.74
对联营、合 营企业投资	1,820,074.43		1,820,074.43			
合 计	24,190,438.43		24,190,438.43	23,412,639.74		23,412,639.74

(2) 对子公司投资

1) 2019年1-6月

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	6,400,000.00			6,400,000.00		
北京米奥兰特公司	1,950,000.00			1,950,000.00		
嘉兴米奥兰特公司	80,000.00			80,000.00		
杭州丝绸展览公司	2,340,000.00			2,340,000.00		
深圳米奥兰特公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
Swift 公司	1,019,344.00			1,019,344.00		
GreenValley 公司	931,020.00			931,020.00		
米奥兰特广东公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
宁波米奥兰特公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	17,720,364.00	15,000,000.00		32,720,364.00		

2) 2018年度

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	6,400,000.00			6,400,000.00		
北京米奥兰特公司	1,950,000.00			1,950,000.00		
嘉兴米奥兰特公司	80,000.00			80,000.00		

上海米索公司	4,650,000.00		4,650,000.00			
杭州丝绸展览公司	2,340,000.00			2,340,000.00		
深圳米奥兰特公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
Swift 公司	1,019,344.00			1,019,344.00		
GreenValley 公司	931,020.00			931,020.00		
小 计	22,370,364.00		4,650,000.00	17,720,364.00		

3) 2017 年度

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	6,400,000.00			6,400,000.00		
北京米奥兰特公司	1,950,000.00			1,950,000.00		
嘉兴米奥兰特公司	80,000.00			80,000.00		
上海米索公司	4,650,000.00			4,650,000.00		
杭州丝绸展览公司	2,340,000.00			2,340,000.00		
深圳米奥兰特公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
Swift 公司	1,019,344.00			1,019,344.00		
GreenValley 公司	931,020.00			931,020.00		
GrandTrade 公司	1,042,275.74		1,042,275.74			
小 计	23,412,639.74		1,042,275.74	22,370,364.00		

4) 2016 年度

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	6,400,000.00			6,400,000.00		
北京米奥兰特公司	1,950,000.00			1,950,000.00		
嘉兴米奥兰特公司	80,000.00			80,000.00		
上海米索公司	4,650,000.00			4,650,000.00		
杭州丝绸展览公司	2,340,000.00			2,340,000.00		
深圳米奥兰特公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
Swift 公司	1,019,344.00			1,019,344.00		

GreenValley 公司	931,020.00			931,020.00		
GrandTrade 公司		1,042,275.74		1,042,275.74		
小 计	17,370,364.00	6,042,275.74		23,412,639.74		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2019 年 1-6 月

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	641,266.58			-154,874.64	
小 计	641,266.58			-154,874.64	

(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					486,391.94	
小 计					486,391.94	

2) 2018 年度

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			-1,178,807.85	
小 计	1,820,074.43			-1,178,807.85	

(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					641,266.58	
小 计					641,266.58	

3) 2017 年度

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		2,000,000.00		-179,925.57	
小计		2,000,000.00		-179,925.57	

(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					1,820,074.43	
小计					1,820,074.43	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	121,962,484.73	83,605,619.42	319,939,532.72	210,273,220.21
合计	121,962,484.73	83,605,619.42	319,939,532.72	210,273,220.21

(续上表)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	266,721,918.82	187,872,590.11	200,951,932.99	134,410,233.84
合计	266,721,918.82	187,872,590.11	200,951,932.99	134,410,233.84

2. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	1,873,765.15	3,393,366.94	1,621,224.56	
委外研发费用			686,274.18	291,264.74
房租及折旧摊销	658,449.76	851,789.56	822,679.55	

其他	513,937.13	360,844.64	236,452.68	
合计	3,046,152.04	4,606,001.14	3,366,630.97	291,264.74

3. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品利息收入		420,011.05	478,651.65	74,350.22
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		2,293,765.45	-2,045,379.04	
成本法核算的长期股权投资收益	21,185,354.71	15,575,000.00	92,155,985.83	7,556,725.73
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,650,000.00	-194,558.03	
权益法核算的长期股权投资收益	-154,874.64	-1,178,807.85	-179,925.57	
合计	21,030,480.07	12,459,968.65	90,214,774.84	7,631,075.95

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.89	31.80	26.12	19.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.74	28.92	25.98	19.15

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.91	0.70	0.47	0.22	0.91	0.70	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.83	0.70	0.47	0.22	0.83	0.70	0.47

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
----	----	-----------	--------	--------	--------

归属于公司普通股股东的净利润	A	16,583,790.87	68,374,497.13	52,775,392.88	35,169,655.88	
非经常性损益	B	351,747.48	6,196,467.06	286,489.17	-33,762.32	
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	16,232,043.39	62,178,030.07	52,488,903.71	35,203,418.20	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	232,435,310.70	215,099,754.82	199,273,773.08	179,375,134.41	
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	30,933,000.00	22,095,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		8	8	9	
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	6,354.95	1,547,158.75	-6,016,411.14	6,823,982.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6	6	6
	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				
报告月份数	K	6	12	12	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	240,730,383.61	215,003,182.76	202,031,263.95	183,800,703.75	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.89%	31.80%	26.12%	19.13%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.74%	28.92%	25.98%	19.15%	

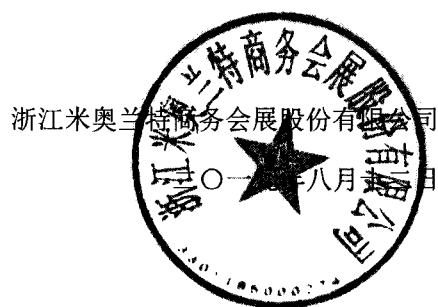
3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,583,790.87	68,374,497.13	52,775,392.88	35,169,655.88
非经常性损益	B	351,747.48	6,196,467.06	286,489.17	-33,762.32

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	16,232,043.39	62,178,030.07	52,488,903.71	35,203,418.20
期初股份总数	D	75,123,000	75,123,000	44,190,000	44,190,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			30,933,000	30,933,000
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	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	75,123,000	75,123,000	75,123,000	75,123,000
基本每股收益	M=A/L	0.22	0.91	0.70	0.47
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.22	0.83	0.70	0.47

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码: 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

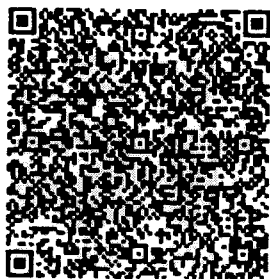
执行事务合伙人 胡少先

与原件一致

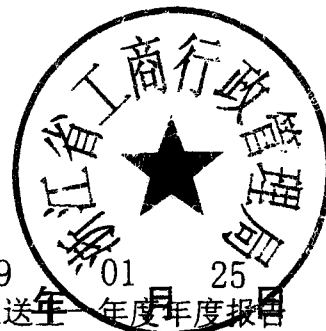
成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

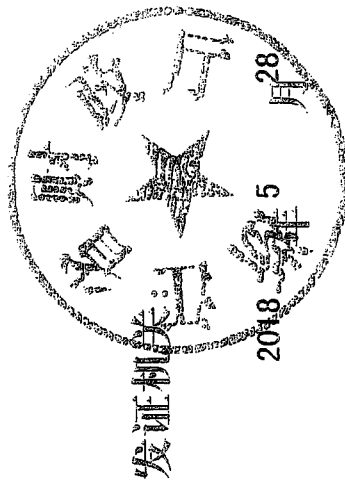


应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年度报告

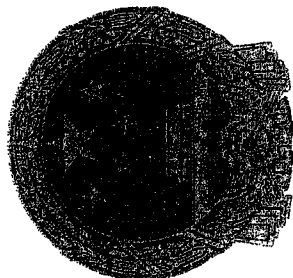
<http://zj.gsxt.gov.cn/>

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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



名称：天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

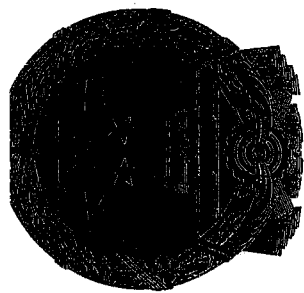
经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会(2011)25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号: 000455

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
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

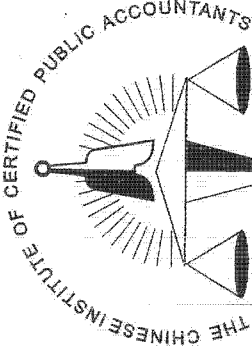
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人 熊焰



证书号: 44 发证时间: 二〇一〇年十一月八日
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日

66

66



中国注册会计师协会
 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 倪国君 注册会计师
 中国注册会计师
 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 倪国君 注册会计师
 中国注册会计师协会

姓名 倪国君

Full name

男

Sex

出生日期 1975-11-02

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 330227751102667

Identity card No.



证书编号: 330000011947

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 11 月 12 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.

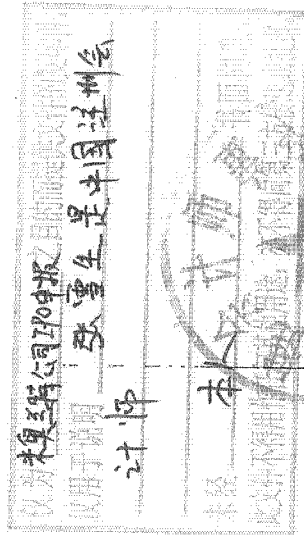


日 /d

月 /m

年 /y

1097



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.



姓名 张雪生
Sex 男
出生日期 1991-01-26
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 340621199101267817
Identity card No.

证书编号: 330000015500
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016 年 03 月 28 日
Date of Issuance