



# 北展股份

NEEQ : 831023

## 大连北方国际展览股份有限公司

DALIAN NORTHERN INT' L EXHIBITION CO.,LTD



# 北展股份

## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

10月16日-19日，为期四天的2020大连秋季房交会（第六十四届大连房屋交易大）在世博广场举行。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录 .....	114

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李琼、主管会计工作负责人沈婷及会计机构负责人（会计主管人员）沈婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）接受大连北方国际展览股份有限公司（以下简称“公司”或“北展股份”）委托，对公司 2020 年度财务报表进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（大华审字【2021】0010706 号）。

董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，对上述带强调事项段无保留意见审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

#### 一、带强调事项段的无保留意见的基本情况

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、3 和附注十一、（三）所述事项，北方展览公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告审议通过《关于拟解散大连北方国际展览股份有限公司的议案》，北方展览公司拟解散并进行清算公司，故以清算为基础编制财务报表。

#### 二、公司董事会对上述事项的意见

公司董事会认为大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司拟解散并进行清算公司，以清算为基础编制财务报表的事项揭示了公司面临的风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况。公司董事会认为上述带强调事项段的无保留意见所涉及事项对公司 2020 年度报告期内的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

针对审计意见所强调拟解散并进行清算公司事项，公司已采取下列措施：

因连续亏损，经公司审慎评估，公司后续经营已无法持续。为实现公司及股东利益最大化，经慎重考虑，拟解散公司并进行清算，并拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2021年1月5日，公司召开第四届董事会第七次会议，会议由董事长李琼主持，会议应出席董事5人，实际出席董事5人，全体董事审议并一致通过《关于拟解散大连北方国际展览股份有限公司的议案》、《关于成立大连北方国际展览股份有限公司清算组的议案》、《关于提请授权董事会及清算组全权负责公司解散清算相关事宜的议案》、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，并将上述议案提交公司2021年第一次临时股东大会审议，并于2021年1月5日在全国股转系统信息披露平台披露了《第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-001）、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的提示性公告》（公告编号：2021-002）、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的公告》（公告编号：2021-003），《关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2021-004），《关于召开2021年第一次临时股东大会通知公告》（公告编号：2021-005）。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司申请股票终止挂牌及撤回终止挂牌业务指南》相关规定，经公司向全国中小企业股份转让系统申请，2021年1月18日，公司在全国股转系统信息披露平台披露了《股票停牌公告》（公告编号：2021-006），公司股票自2021年1月19日开市起暂停转让。

2021年1月21日，北展股份召开2021年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于拟解散大连北方国际展览股份有限公司的议案》、《关于成立大连北方国际展览股份有限公司清算组的议案》、《关于提请授权董事会及清算组全权负责公司解散清算相关事宜的议案》、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》。持有公司100.00%股份的股东共计13人出席了本次股东大会并参与表决，不存在回避表决的情形。最终各议案最终各议案获得持有公司95.8524%股份的股东及股东代表同意（具体表决结果：34,296,000同意，1,484,000股反对，0股弃权）。并于2021年1月21日在全国股转系统信息披露平台披露了《2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-007）。

截止2021年4月29日，公司在全国中小企业股份转让系统终止挂牌及解散清算事宜，尚在继续依法推进。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2020年度财务状况和经营成果。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场受疫情影响风险	本公司是展览公司，行业所属现代服务业，以展览展示、会议服务为主营业务。受国内外“新型冠状病毒肺炎”疫情持续，公司2020年度经营情况遭受重大不利影响，因疫情防控措施持续，报告期内公司所有拟年度内举办的各项展览会均已停办，公司2020年上半年度未实现营业收入。因无法预测疫情持续时间及国家关于大型集会的开放时间，所以，此次新型冠状病毒肺炎疫情对公司日常经营、财务状况影响较大，公司正常经营陷入停滞的风险。
2、公司消费类展会收入可能受房地产	公司举办的消费展项目均以房地产业及建材、家具、装饰材料

行业销量萎缩而下降的风险	等与房地产业关联度较高的产业为主题。虽然 2019 年房地产业有所回暖，但房地产行业仍然受到国家宏观调控、房地产开发投资下滑等因素影响，而且房地产企业营销渠道转变较大，且宣传费用大幅缩减，导致房地产企业参展积极性不高，未来存在行业景气度下降、销量萎缩的风险，因此，公司未来的营业收入及经营成果会受此影响而下降。
3、快速发展引发的管理风险	公司 2016 年以较快的速度发展，同时公司制订了短、中、长期发展战略，全面布局全国的发展战略完成了中西部布局。这将对公司管理水平提出较高的要求。2019 年公司转变发展思路，将外阜业务逐渐减少，部分项目收归母公司统一管理，减少管理成本。但依然存在异地管理不完善的风险。
4、控股股东不当控制的风险	公司第一大股东为自然人李琼，其持有公司 1350 万股股份（占公司总股本 37.73%），李琼对公司的控股地位为绝对控股，同时李琼还担任公司董事长、其一致行动人担任公司总经理，对公司经营管理拥有较大的影响力。若李琼利用其控股地位对公司的经营决策、人事管理等进行不当控制，可能影响公司经营独立性，并给公司经营和其他股东利益带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、北展股份	指	大连北方国际展览股份有限公司
北展东博	指	上海北展东博展览有限公司
北展商务	指	上海北展商务咨询有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	大连北方国际展览股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
消费展	指	消费型会展，即以商品生产企业（或经销商）与最终消费者之间的交流为主的会展
贸易展	指	贸易型会展，即以商品生产企业（或经销商）与企业之间的交流为主的会展
场馆	指	展览场馆，即公司举办展览项目所用到的场地
股东会	指	大连北方国际展览股份有限公司股东大会
董事会	指	大连北方国际展览股份有限公司董事会
监事会	指	大连北方国际展览股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会

银监会	指	中国银行业监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
期末、本期期末	指	2020年12月31日
期初、本期期初	指	2020年1月1日
上年期末	指	2019年12月31日
本期	指	2020年1月至12月
上期、上年同期	指	2019年1月至12月

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	大连北方国际展览股份有限公司
英文名称及缩写	DALIAN NORTHERN INT L EXHIBITION CO.,LTD NIEC
证券简称	北展股份
证券代码	831023
法定代表人	李琼

### 二、 联系方式

董事会秘书	李弘扬
联系地址	大连市中山同兴街 25 号世贸大厦 25 楼
电话	0411-82538615
传真	0411-82538661
电子邮箱	1834183@qq.com
公司网址	www.dbfexpo.com
办公地址	大连市中山区同兴街 25 号世贸大厦 2501
邮政编码	116001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 2 月 27 日
挂牌时间	2014 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L-72-729-7292
主要业务	展览展示服务、礼仪庆典服务、会议服务、广告业务
主要产品与服务项目	展览展示服务、礼仪庆典服务、会议服务、广告业务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,780,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	李琼
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李琼，一致行动人为王威

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912102006830349892	否
注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区高能街 40 号 2-1, -2 号	否
注册资本	35,780,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券		
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	开源证券		
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘其东	刘妍	
	7 年	7 年	年
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号 7 号楼 12 层		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 1 月 5 日，公司召开第四届董事会第七次会议，会议由董事长李琼主持，会议应出席董事 5 人，实际出席董事 5 人，全体董事审议并一致通过《关于拟解散大连北方国际展览股份有限公司的议案》、《关于成立大连北方国际展览股份有限公司清算组的议案》、《关于提请授权董事会及清算组全权负责公司解散清算相关事宜的议案》、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，并将上述议案提交公司 2021 年第一次临时股东大会审议，并于 2021 年 1 月 5 日在全国股转系统信息披露平台披露了《第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-001）、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的提示性公告》（公告编号：2021-002）、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的公告》（公告编号：2021-003），《关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2021-004），《关于召开 2021 年第一次临时股东大会通知公告》（公告编号：2021-005）。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司申请股票终止挂牌及撤回终止挂牌业务指南》相关规定，经公司向全国中小企业股份转让系统申请，2021

年 1 月 18 日，公司在全国股转系统信息披露平台披露了《股票停牌公告》（公告编号：2021-006），公司股票自 2021 年 1 月 19 日开市起暂停转让。

2021 年 1 月 21 日，北展股份召开 2021 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于拟解散大连北方国际展览股份有限公司的议案》、《关于成立大连北方国际展览股份有限公司清算组的议案》、《关于提请授权董事会及清算组全权负责公司解散清算相关事宜的议案》、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》。持有公司 100.00%股份的股东共计 13 人出席了本次股东大会并参与表决，不存在回避表决的情形。最终各议案最终各议案获得持有公司 95.8524%股份的股东及股东代表同意（具体表决结果：34,296,000 同意，1,484,000 股反对，0 股弃权）。并于 2021 年 1 月 21 日在全国股转系统信息披露平台披露了《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-007）。

截止 2021 年 4 月 29 日，公司在全国中小企业股份转让系统终止挂牌及解散清算事宜，尚在继续依法推进。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,162,264.06	16,231,524.05	-80.52%
毛利率%	-12.54%	35.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,191,469.28	-924,672.45	-569.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,107,528.76	-913,943.81	-568.13%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-19.03%	-2.56%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-18.77%	-2.53%	-
基本每股收益	-0.17	-0.03	-569.59%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,838,693.82	36,593,534.93	-15.73%
负债总计	1,395,312.68	958,684.51	45.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,443,381.14	35,634,850.42	-17.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	1.00	-17.37%
资产负债率%(母公司)	3.57%	0.64%	-
资产负债率%(合并)	4.52%	2.62%	-
流动比率	20.85	35.37	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,124,296.63	-1,931,314.50	-9.99%
应收账款周转率	1.77	6.87	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.73%	-4.46%	-
营业收入增长率%	-80.52%	-30.19%	-
净利润增长率%	569.59%	-95.35%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	35,780,000	35,780,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-34,722.95
除上述之外的其他营业外收入和支出	-77,197.74
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-111,920.69</b>
所得税影响数	-27,980.17
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-83,940.52</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司的商业模式可简单概括为：利用自身的展会策划能力、展会组织经验、客户资源信息库等要素，结合展馆资源，组织参展商及买家在固定的地点、固定的时间内进行产品展示及贸易洽谈。公司主要通过向参展商收取展位租金及广告业务费的方式获取盈利。

与此同时，公司还在尝试合作经营的新商业模式，以家具展为例，寻求与国内外知名会展公司、行业协会合作，联合举办展会，共同分享利益，利用行业协会的资源优势强化公司家具展运营质量、提升公司家具展的品牌价值。

对于会展产业链中所涉及的餐饮、住宿、交通、票务及旅游等配套服务项目，公司未将其作为盈利点，而只是作为对客户的配套优惠服务。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,865,120.15	90.36%	30,690,141.78	83.87%	-9.20%
应收票据			300,000.00	0.82%	-100%
应收账款	842,530.35	2.73%	1,505,711.64	4.11%	-44.04%
存货					
投资性房地产	797,500.00	2.59%	1,395,576.00	3.81%	-42.56%

长期股权投资					
固定资产	954,644.49	3.10%	1,177,845.72	3.21%	-18.95%
在建工程					
无形资产			79,903.65	0.22%	-100.00%
商誉					
短期借款					
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因:

公司本期期末货币资金余额较上年期末减少 282.50 万元，肩负为 9.20%，系公司本期受“新冠”疫情影响，各项会展业务开展受到严重冲击，公司营业收入大幅减少，而各项办公经营人员薪酬等费用仍需支付，因此公司货币资金同比减少。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,162,264.06	-	16,231,524.05	-	-80.52%
营业成本	3,558,839.15	112.54%	10,496,169.33	64.66%	-66.09%
毛利率	-12.54%	-	35.33%	-	-
销售费用	1,865,855.41	59.00%	4,010,054.26	24.70%	-53.47%
管理费用	4,432,311.55	140.16%	5,405,924.04	33.30%	-18.01%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	-547,221.45	-17.30%	-870,483.13	-5.36%	37.14%
信用减值损失	-755,788.82	-23.90%	-143,864.03	-0.88%	425.35%
资产减值损失	-1,044,661.18	-33.04%	0		
其他收益	1,857,461.65	58.74%	2,128,365.86	13.11%	-12.73%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	53,867.55	1.70%	0		
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-6,050,924.53	-191.38%	-885,641.90	-5.45%	-583.22%
营业外收入	0	0%	87,450.69	0.53%	-100%
营业外支出	111,920.69	3.54%	101,755.54	0.62%	9.99%
净利润	-6,191,469.28	-195.79%	-924,672.45	-5.69%	-569.59%

#### 项目重大变动原因:

公司本期营业收入较上年同期减少 1,306.93 万元，降幅为 80.52%，公司 2020 年度受“新冠”疫情影响，各项会展业务开展受到严重冲击，营业收入同比大幅减少。

公司本期营业利润、净利润较上年同期分别减少 516.53 万元、526.68 万元，降幅分别为 583.22%、569.59%，

公司 2020 年度受“新冠”疫情影响，各项会展业务开展受到严重冲击，

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,162,264.06	16,231,524.05	-80.52%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	3,536,462.83	10,496,169.33	-66.31%
其他业务成本	22,376.32	0	100%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
主营业务	3,162,264.06	3,536,462.83	-11.83%	-80.52%	66.31%	-47.17%
其他业务		22,376.32				

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

公司本期营业收入较上年同期减少 1,306.93 万元，降幅为 80.52%，公司 2020 年度受“新冠”疫情影响，各项会展业务开展受到严重冲击，营业收入同比大幅减少。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	大连保利东港房地产开发有限公司	467,547.15	14.79%	否
2	大连鸿信置业有限公司	434,150.95	13.74%	否
3	大华集团大连置业有限公司	400,754.70	12.67%	否
4	大连新东方置地有限公司	333,962.25	10.56%	否
5	大连新悦置业有限公司	210,396.22	6.65%	否
	合计	1,846,811.27	58.41%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	大连世界博览广场有限公司	685,432.08	19.26%	否
2	大连海星展览服务有限公司	382,079.20	10.74%	否
3	大连和玉广告有限公司	283,763.11	7.97%	否

4	大连幸福家居世界艺博装饰材料商行	220,000.00	6.18%	否
5	大连广播电视台传媒有限公司	58,926.79	1.66%	否
合计		1,630,201.18	45.81%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,124,296.63	-1,931,314.50	-9.99%
投资活动产生的现金流量净额	-570,000.00	-1,229,581.90	53.34%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

#### 现金流量分析：

公司本期经营活动产生的现金流净额较上年同期净流出增幅为 9.99%，系公司本期受“新冠”疫情影响，各项会展业务开展受到严重冲击，营业收入和各项成本支出同比均大幅减少所致；

公司本期投资活动产生现金流量净额较上年同期净流出降幅为 53.34%，系公司本期受“新冠”疫情影响，各项会展业务开展受到严重冲击，各项业务开展均受影响，资本开支同比大幅减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海北展东博展览有限公司	控股子公司	文化艺术交流活动的策划，会展服务，礼仪庆典服务，计算机及软件开发、销售	240,463.48	-62,236.52		16,071,807.37
上海北展商务咨询有限公司	控股子公司	会务会展服务、展览展示服务、商务咨询、企业管理咨询、资产管理、实业投资、投资管理、法律咨询等	25,036.40	25,036.40		6,519,506.43
大连北展房地产营销代	控股子公司	事房地产营销策划、房				585,000.07

理有限公司		地产信息咨询、房地产租售代理				
重庆北展会展有限公司	控股子公司	展览展示服务；礼仪庆典服务；会议服务；涉及、制作、发布广告				-751,243.59
武汉北展宜尚展览有限公司	控股子公司	展览展示服务；礼仪庆典服务；会议服务；广告设计、发布、代理；文化艺术交流活动				6,072,519.75

#### 主要控股参股公司情况说明

无

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司各项资产权属清晰，公司与实际控制人控制的其他企业独立、规范运作，公司在业务、资产结构、人员财务等方面均遵循了《公司法》、《证券法》即《公司章程》的有关要求，会计核算、财务管理风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；因市场关系及“新冠”疫情影响，公司管理层及核心技术（业务）团队不稳定，因此，公司业务赖以开展的各项关键资源无法保证公司持续良好的经营。

因连续亏损，经公司审慎评估，公司后续经营已无法持续。为实现公司及股东利益最大化，经慎重考虑，现拟解散公司并进行清算，并拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2019年3月26日	2022年3月25日	换届	其他承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2014年8月14日	2022年3月25日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

2019年3月26日，公司董事、监事、高级管理人员出具了承诺书，表示本人在履行挂牌公司董事、监事、高级管理人员时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则19则》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。遵守《公司章程》，接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

2014年8月14日，公司股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、不钟经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，上述人员严格履行了承诺。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,112,300	39.44%	0	14,112,300	39.44%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	2,055,900	5.74%	0	2,055,900	5.74%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,667,700	60.56%	0	21,667,700	60.56%
	其中：控股股东、实际控制人	15,500,000	43.32%	0	15,500,000	43.32%
	董事、监事、高管	21,667,700	60.56%	0	21,667,700	60.56%
	核心员工					
总股本		35,780,000	-	0	35,780,000	-
普通股股东人数						13

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李琼	13,500,000	0	13,500,000	37.73%	13,500,000	0	0	0
2	钟国苗	8,223,600	0	8,223,600	22.98%	6,167,700	2,055,900	0	0
3	李红婷	2,700,000	0	2,700,000	7.55%		2,700,000	0	0
4	王威	2,000,000	0	2,000,000	5.59%	2,000,000	0	0	0
5	李红楠	1,509,000	0	1,509,000	4.22%		1,509,000	0	0
6	曾光	1,507,000	0	1,507,000	4.21%		1,507,000	0	0
7	王勤书	1,500,000	0	1,500,000	4.19%		1,500,000	0	0
8	王勤斯	1,298,000	0	1,298,000	3.63%		1,298,000	0	0
9	赵狄	1,030,400	0	1,030,400	2.88%	772,800	257,600	0	0
10	朱宁	1,028,000	0	1,028,000	2.87%		1,028,000	0	0

合计	34,296,000	0	34,296,000	95.85%	22,440,500	11,855,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东中李琼和王威系夫妻关系，两人是公司控股股东及实际控制人。								

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

李琼，男，汉族，1959年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1978年3月至1983年10月，在黑龙江省鸡东县消防队担任副指导员；1983年11月至1986年5月，在本溪市民政局事业处担任干事；1986年6月至1987年12月，在本溪市社会福利院担任院长；1988年1月至1991年10月，在本溪市龙腾汽修厂担任厂长；1991年11月至1993年8月，在麦得隆物产有限公司担任董事长；1993年9月至2003年2月，在大连北方国际展览有限公司担任董事长；2003年3月至2009年2月，在大连北展豪迈房地产开发集团有限公司担任董事长兼总经理、在大连北方国际展览有限公司担任董事长；2009年2月至2012年12月，在北展股份担任董事长、大连北展豪迈房地产开发集团有限公司董事长兼总经理；2012年12月至2016年2月任北展股份董事长兼总经理、大连北展豪迈房地产开发集团有限公司董事长兼总经理、公司全资子公司上海北展东博展览有限公司执行董事。2016年3月至今任北展股份董事长兼总经理。

### (二) 实际控制人情况

李琼，同上。

王威，女，汉族，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1992年7月—1993年7月，就职于辽宁省本溪市天龙股份有限公司；1993年8月—1996年9月，就职于大连电视台非凡制作公司；1996年10月—2009年1月，无社会任职；2009年2月—2012年12月，任北展股份董事；2012年12月—2018年12月，无社会任职，2019年1月至今，任大连北方国际展览股份有限公司总经理。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李琼	董事、董事长	男	1959年2月	2019年3月26日	2022年12月31日
钟国苗	董事	男	1967年9月	2019年3月26日	2022年12月31日
李弘扬	董事、副总经理、董事会秘书	男	1988年3月	2019年3月26日	2022年12月31日
赵狄	董事	男	1991年10月	2019年3月26日	2022年12月31日
王威	董事、总经理	女	1970年3月	2019年3月26日	2022年12月31日
崔文刚	监事会主席	女	1979年8月	2019年3月26日	2022年12月31日
刘静	监事	女	1980年1月	2019年3月26日	2022年12月31日
王秦	监事	女	1977年7月	2019年3月26日	2022年12月31日
沈婷	财务总监	女	1979年9月	2020年4月15日	2022年12月31日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

其中李琼、王威系夫妻关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李琼	董事、董事长	13,500,000	0	13,500,000	37.73%	0	0
钟国苗	董事	8,223,600	0	8,223,600	22.98%	0	0

王威	董事、总经理	2,000,000	0	2,000,000	5.59%	0	0
赵狄	董事	1,030,400	0	1,030,400	2.88%	0	0
合计	-	24,754,000	-	24,754,000	69.18%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李弘扬	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、董事会秘书	董事会选举
沈婷	无	新任	财务总监	董事会选举
周建新	财务总监、董事会秘书	新任	无	退休

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p>李弘扬：男，汉族，1988年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科 学历。2010年5月-2014年8月大连明和房地产开发有限公司 策划经理；2014年9月-2015年11月，大连明和兆泰置业有限公司策划经理；2015年12月至今大连北方国际展览股份有限公司 办公室副主任，2019年3月任公司董事、副总经理。</p> <p>沈婷：女，汉族，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科 学历。2002年2月至2009年2月，大连北方国际展览有限公司，财务部，会计；2009年3月至今，大连北方国际展览股份有限公司，财务部部长。</p>
---

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	22	0	15	7
行政人员	9	0	0	9

财务人员	3	0	1	2
员工总计	34	0	16	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	20	8
专科	9	5
专科以下	5	5
员工总计	34	18

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司明确了各岗位人员职责，形成了各司其职，各负其责、相互配合，互相制约的工作机制。不断完善和健全内部控制体系，使各项管理控制制度切实执行。对于仍可能存在的不规范，不能有效执行的风险，公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的治理规范意识，确保严格执行各项内部规章制度；强化内部审计制度，充分发挥监事会及员工的监督作用，保证制度能够切实有效地执行，降低公司治理规范的风险。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为：报告期内公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、融资、关联交易等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议均符合《公司法》、《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	《公司 2019 年度总经理工作报告》、《公司 2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2020 年度财务预算方案》、《公司 2019 年度利润分配方案》、《公司 2019 年年度报告及摘要》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一》、《关于聘请 2020 年财务报告审计机构》、《关于会计政策变更》、《关于修订》、《修订公司董事会制度》、《修订公司对外投资管理制度》、《关于修订公司关联交易管理制度》、《修订公司股东大会制度》、《关于公司高级管理人员任免》、《关于聘任公司董事会秘书》、《关于聘任公司财务负责人》、《关于注销子公司大连北展房地产营销代理有限公司》、《关于注销子公司重庆北展会展有限公司》、《注销子公司武汉北展宜尚展览有限公司》、《关于召开 2019 年度股东大会的通知》、《关于制定〈信息披露管理制度〉》、《公司 2020 年半年度报告》
监事会	2	《公司 2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《公司 2020 年度财务预算方案》、《公司 2019 年度利润分配方案》、《2019 年年度报告及摘要》、《关于会计政策变更》、《关于修订公司监事会制度》、《关于修订公司监事会制度》
股东大会	1	《公司 2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年度监事会工作报告》、《公司 2019 年财务决算报告》、《公司 2020 年度财务预算方案》、《公司 2019 年度利润分配方案》、《公司 2019 年年度报告及摘要》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一》、《关于聘请 2020 年财务报告审计机构》、《关于会计政策变更》、《关于修订》、《修订公司董事会制度》、《修订公司对外投资管理制度》、《修订公司关联交易制度》、《修订公司股东大会股东大会议事规则》、《修订公司监事会议事规则》、《关于注销子公司大连北展房地产营销代理有限公司》、《关于注销子公司重庆北展会展有限公司》、《关于注销子公司武汉北展宜尚展览有限

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

经董事会评估认为，报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托以及表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反应公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有完整的业务历程、独立的生产经营场所；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和适用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。公司员工的劳动、认识、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处的行业、经营状况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露过程中按着国际有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定，规范运作，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司已于第四届董事会第四次会议审议通过《大连北方国际展览股份有限公司年报信息披露重大责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2021]0010706 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号 7 号楼 12 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘其东 7 年	刘妍 7 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

大华审字[2021]0010706 号

#### 大连北方国际展览股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了大连北方国际展览股份有限公司(以下简称北方展览公司)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了北方展览公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度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，我们独立于北方展览公司，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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、3 和附注十一、（三）所述事项，北方展览公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告审议通过《关于拟解散大连北方国际展览股份有限公司的议案》，北方展览公司拟解散并进行清算公司，故以清算为基础编制财务报表。

##### 四、 其他信息

北方展览公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们

无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

北方展览公司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。

治理层负责监督北方展览公司的财务报告过程。

#### 六、 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：

1. 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。
2. 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。
3. 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。
4. 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。
5. 就北方展览公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京（项目合伙人）

中国注册会计师：刘其东

中国注册会计师：刘妍

二〇二一年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	27,865,120.15	30,690,141.78
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		300,000.00
应收账款	六、3	842,530.35	1,505,711.64
应收款项融资			
预付款项	六、4	264,274.98	323,968.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	114,623.85	163,250.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		928,512.96
<b>流动资产合计</b>		<b>29,086,549.33</b>	<b>33,911,585.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、7	797,500.00	1,395,576.00
固定资产	六、8	954,644.49	1,177,845.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9		79,903.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10		28,624.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,752,144.49</b>	<b>2,681,949.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,838,693.82</b>	<b>36,593,534.93</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	213,635.00	213,635.00
预收款项	六、12	7,200.00	13,800.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	393,736.34	316,285.58
应交税费	六、14	33,041.34	112,263.93
其他应付款	六、15	747,700.00	302,700.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,395,312.68</b>	<b>958,684.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,395,312.68</b>	<b>958,684.51</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	35,780,000.00	35,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、17	12,670,646.11	12,670,646.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	6,596,967.25	6,596,967.25
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-25,604,232.22	-19,412,762.94
归属于母公司所有者权益合计		29,443,381.14	35,634,850.42
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		29,443,381.14	35,634,850.42
<b>负债和所有者权益总计</b>		30,838,693.82	36,593,534.93

法定代表人：李琼

主管会计工作负责人：沈婷

会计机构负责人：沈婷

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,838,671.61	30,165,131.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1		300,000.00
应收账款	十三、2	842,530.35	1,281,875.76
应收款项融资			
预付款项		25,223.64	70,696.15
其他应收款	十三、3	114,623.85	30,557,743.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		28,821,049.45	62,375,446.73
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4		4,800,000.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		797,500.00	1,395,576.00
固定资产		954,644.49	1,129,947.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			28,624.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,752,144.49</b>	<b>7,354,147.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,573,193.94</b>	<b>69,729,594.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		213,635.00	
预收款项		7,200.00	13,800.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		393,736.34	316,285.58
应交税费		33,041.34	111,839.89
其他应付款		445,000.00	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,092,612.68</b>	<b>441,925.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,092,612.68	441,925.47
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,780,000.00	35,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,525,000.00	12,525,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,596,967.25	6,596,967.25
一般风险准备			
未分配利润		-25,421,385.99	14,385,701.70
<b>所有者权益合计</b>		29,480,581.26	69,287,668.95
<b>负债和所有者权益合计</b>		30,573,193.94	69,729,594.42

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		3,162,264.06	16,231,524.05
其中：营业收入	六、20	3,162,264.06	16,231,524.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,324,067.79	19,101,667.78
其中：营业成本	六、20	3,558,839.15	10,496,169.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	14,283.13	60,003.28
销售费用	六、22	1,865,855.41	4,010,054.26

管理费用	六、23	4,432,311.55	5,405,924.04
研发费用		0	0
财务费用	六、24	-547,221.45	-870,483.13
其中：利息费用			
利息收入		549,912.28	874,511.19
加：其他收益	六、25	1,857,461.65	2,128,365.86
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、26	-755,788.82	-143,864.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,044,661.18	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,867.55	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,050,924.53</b>	<b>-885,641.90</b>
加：营业外收入	六、27	0	87,450.69
减：营业外支出	六、28	111,920.69	101,755.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,162,845.22</b>	<b>-899,946.75</b>
减：所得税费用	六、29	28,624.06	24,725.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,191,469.28</b>	<b>-924,672.45</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-924,672.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,191,469.28	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,191,469.28	-924,672.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			-
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,191,469.28	-924,672.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,191,469.28	-924,672.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.03

法定代表人：李琼

主管会计工作负责人：沈婷

会计机构负责人：沈婷

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十三、5	3,162,264.06	14,441,679.05
减：营业成本	十三、5	3,558,839.15	9,426,871.43
税金及附加		14,309.22	57,239.07
销售费用		1,865,855.41	3,638,892.05
管理费用		3,408,504.09	4,644,730.26
研发费用			0
财务费用		-547,070.79	-870,235.04
其中：利息费用			
利息收入		548,354.39	871,685.60
加：其他收益		1,857,461.65	1,740,409.97
投资收益（损失以“-”号填列）		-918,028.38	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-621,487.29	52,424.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,244,661.18	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,867.55	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,011,020.67	-662,984.13
加：营业外收入		750,000.00	87,450.69

减：营业外支出		30,517,442.96	99,459.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-39,778,463.63</b>	<b>-674,992.94</b>
减：所得税费用		28,624.06	24,623.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-39,807,087.69</b>	<b>-699,616.59</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-699,616.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,807,087.69	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-39,807,087.69</b>	<b>-699,616.59</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,306,399.96	17,071,972.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	2,258,145.10	2,668,894.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,564,545.06</b>	<b>19,740,867.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,158,419.76	11,084,638.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,638,999.87	6,571,302.76
支付的各项税费		241,089.46	847,547.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	650,332.60	3,168,692.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,688,841.69</b>	<b>21,672,181.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,124,296.63</b>	<b>-1,931,314.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			0
取得投资收益收到的现金			0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0
收到其他与投资活动有关的现金			0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100,000.00</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		670,000.00	1,229,581.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>670,000.00</b>	<b>1,229,581.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-570,000.00</b>	<b>-1,229,581.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			0
取得借款收到的现金			0
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金			0
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>0</b>
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-0.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,694,296.63	-3,160,896.45
加：期初现金及现金等价物余额		30,373,791.78	33,534,688.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,679,495.15	30,373,791.78

法定代表人：李琼

主管会计工作负责人：沈婷

会计机构负责人：沈婷

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,306,399.96	15,280,127.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,246,587.12	5,003,615.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,552,987.08	20,283,743.13
购买商品、接受劳务支付的现金		3,158,419.76	10,014,405.27
支付给职工以及为职工支付的现金		3,638,999.87	5,749,101.84
支付的各项税费		241,089.46	789,044.72
支付其他与经营活动有关的现金		646,285.28	2,905,324.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,684,794.37	19,457,876.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,131,807.29	825,867.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		506,072.27	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		606,072.27	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		670,000.00	1,229,581.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		670,000.00	1,229,581.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-63,927.73	-1,229,581.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>0</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>0</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-0.05</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,195,735.02</b>	<b>-403,714.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		29,848,781.63	30,252,496.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,653,046.61</b>	<b>29,848,781.63</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,780,000.00				12,670,646.11				6,596,967.25		-19,412,762.94		35,634,850.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,780,000.00				12,670,646.11				6,596,967.25		-19,412,762.94		35,634,850.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,191,469.28		-6,191,469.28
（一）综合收益总额											-6,191,469.28		-6,191,469.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,780,000.00</b>				<b>12,670,646.11</b>				<b>6,596,967.25</b>		<b>-25,604,232.22</b>		<b>29,443,381.14</b>

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,780,000.00				12,670,646.11				6,596,967.25		-18,488,090.49		36,559,522.87
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,780,000.00				12,670,646.11				6,596,967.25		-18,488,090.49		36,559,522.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-924,672.45		-924,672.45
（一）综合收益总额											-924,672.45		-924,672.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,780,000.00</b>				<b>12,670,646.11</b>				<b>6,596,967.25</b>		<b>-19,412,762.94</b>		<b>35,634,850.42</b>

法定代表人：李琼

主管会计工作负责人：沈婷

会计机构负责人：沈婷

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,780,000.00				12,525,000.00				6,596,967.25		14,385,701.70	69,287,668.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,780,000.00				12,525,000.00				6,596,967.25		14,385,701.70	69,287,668.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-39,807,087.69	-39,807,087.69
（一）综合收益总额											-39,807,087.69	-39,807,087.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,780,000.00</b>				<b>12,525,000.00</b>				<b>6,596,967.25</b>		<b>-25,421,385.99</b>	<b>29,480,581.26</b>

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	35,780,000.00				12,525,000.00				6,596,967.25		15,085,318.29	69,987,285.54
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,780,000.00				12,525,000.00				6,596,967.25		15,085,318.29	69,987,285.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-699,616.59	-699,616.59
(一)综合收益总额											-699,616.59	-699,616.59
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												

2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>35,780,000.00</b>				<b>12,525,000.00</b>				<b>6,596,967.25</b>		<b>14,385,701.70</b>	<b>69,287,668.95</b>

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

大连北方国际展览股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由李琼等 3 名自然人共同出资，于 2009 年 2 月 27 日经大连市工商行政管理局批准登记设立的股份有限公司。

本公司成立时注册资本为 600 万元，其中：自然人李琼出资 450 万元，杨桂芝、王威 2 名自然人分别出资 75 万元。

2010 年 12 月 28 日，本公司将注册资本（实收资本）增至 857 万元，新增注册资本（实收资本）257 万元由自然人钟国苗、朱宁认缴，其中：钟国苗、朱宁分别增资 231.30 万元、25.70 万元。

2013 年 4 月 2 日，股东钟国苗将持有的 25.71 万股转让予李仁杰。经本次转让后，本公司各股东出资额、持股比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例
李琼	450.00	52.51%
钟国苗	205.59	23.99%
杨桂芝	75.00	8.75%
王威	75.00	8.75%
朱宁	25.70	3.00%
李仁杰	25.71	3.00%
<u>合计</u>	<u>857.00</u>	<u>100.00%</u>

大连北方国际展览股份有限公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意。本公司股票于 2014 年 8 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2015 年 5 月 15 日，本公司分派股票股利；同时，以资本公积转增股本。将股本增至 3,428 万元。

2015 年 6 月 25 日，本公司以定向发行的方式发行人民币普通股 150 万股，将股本增至 3,578 万元。

2016 年 3 月，本公司以 1100 万元收购武汉北展宜尚展览有限公司（筹）全部股权。

2016 年 4 月，本公司以出资 100 万新设立重庆北展会展有限公司。

本公司统一社会信用代码：912102006830349892；法定代表人：李琼；注册地址：大连高新技术产业园区高能街 40 号 2-1，2-2 号。

本公司无母公司，实际控制人为自然人李琼。

本公司经营范围：展览展示服务、礼仪庆典服务、会议服务；国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可后方可经营）；经营广告业务。

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的监督机构。公司下设的职能部门有业务部、宣传策划部、信息会务部、综合部等五个部门。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司拥有全资子公司上海北展东博展览有限公司（以下简称“东博展览公司”）和上海北展商务咨询有限公司，原子公司大连北展房地产营销代理有限公司、武汉北展宜尚展览有限公司和重庆北展会展有限公司已在 2020 年度予以工商注销。

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共五户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
大连北展房地产营销代理有限公司	控股子公司	1	100	100
武汉北展宜尚展览有限公司	控股子公司	1	100	100
重庆北展会展有限公司	控股子公司	1	100	100
上海北展东博展览有限公司	控股子公司	1	100	100
上海北展商务咨询有限公司	控股子公司	1	100	100

## 三、 财务报表的编制基础

根据本公司第四届董事会第七次会议决议公告和 2021 年第一次临时股东大会决议公告审议通过《关于拟解散大连北方国际展览股份有限公司的议案》等相关的内容，以清算为基础编制财务报表。同时根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。

## 四、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当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。合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性交易工具或债务性工具的初始确认金额。

## **(五) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **2. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(七) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **2. 外币财务报表的折算**

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(八) 金融工具**

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预

期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1.金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售

该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，表明企业持有该金融资产或承担该金融负债的目的是交易性的：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

### (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。

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购; 属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配, 本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、

(2) 之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则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, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本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) 本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。在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿

还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

## (九) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司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判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	展位费	预期损失率

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、在经营过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存材料、库存商品、低值易耗品、开发成本(包括开发产品)等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货(不含低值易耗品)发出时按先进先出法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法;

- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## **(十一) 持有待售**

### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1. 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### **6. 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### **(十三) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率与固定资产（无形资产）相同。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 3. 固定资产后续计量及处置

###### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	5	5	19
办公及其他设备	直线法	3-5	3	19.40-32.33

###### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十五) 在建工程**

### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **(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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末平均加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十七) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括：土地使用权、商标权和软件等。

### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-3年	综合各方面因素判断无形资产能为企业带来经济利益的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金

额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## **(十八) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(十九) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

## **(二十) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十二） 收入

### 1. 展会服务收入确认的依据和方法

本公司主要提供会展服务，相应的服务收入确认的具体方法为：

本公司所提供的会展服务，一般均在同一会计年度内开始并完成，本公司系于会展服务结束时确认收入。如果本公司所提供会展服务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务的结果能够可靠估计的情况下，于期末按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定完工进度，并按完工百分比法确认相关的服务收入。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 顾客奖励积分的处理方法

（1）在销售产品或提供劳务的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。

（2）获得奖励积分的顾客满足条件时有权取得公司的商品或服务，在顾客兑换奖励积分时，公司将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定。

### 4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产

品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## **(二十三) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **（二十五） 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2. 融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /（十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%
营业税	营改增之前的营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%，10%

### (二) 其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴

## 六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,059.59	45,714.63

项目	期末余额	期初余额
银行存款	27,644,435.56	30,328,077.15
其他货币资金		
未到期应收利息	185,625.00	316,350.00
合计	27,865,120.15	30,690,141.78
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		300,000.00
合计		300,000.00

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	650,400.00	1,294,824.00
1—2 年	728,424.00	
2—3 年		
3—4 年		447,671.76
4—5 年	447,671.76	
5 年以上		
小计	1,826,495.76	1,742,495.76
减：坏账准备	983,965.41	236,784.12
合计	842,530.35	1,505,711.64

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,330,224.00	72.83	625,342.00	47.01	704,882.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	496,271.76	27.17	358,623.41	72.26	137,648.35
其中：展位费	496,271.76		358,623.41		137,648.35
合计	1,826,495.76	100.00	983,965.41	53.87	842,530.35

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,742,495.76	100.00	236,784.12	13.59	1,505,711.64
其中：展位费	1,742,495.76	100.00	236,784.12	13.59	1,505,711.64
合计	1,742,495.76	100.00	236,784.12	13.59	1,505,711.64

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连蓝湾房地产有限公司	200,600.00	94,302.62	47.01	抵债的房产发生减值
大连圣和房地产开发有限公司	200,600.00	94,302.62	47.01	抵债的房产发生减值
大连软件园荣泰开发有限公司	200,600.00	94,302.62	47.01	抵债的房产发生减值
大连亿达房地产股份有限公司	728,424.00	342,434.14	47.01	抵债的房产发生减值
合计	1,330,224.00	625,342.00	47.01	

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 展位费

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,600.00	486.00	1.00
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年	447,671.76	358,137.41	80.00
5年以上			
合计	496,271.76	358,623.41	72.26

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		625,342.00				625,342.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	236,784.12	121,839.29				358,623.41
其中：展位费	236,784.12	121,839.29				358,623.41
合计	236,784.12	747,181.29				983,965.41

### 6. 本期无实际核销的应收账款

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大连亿达房地产股份有限公司	728,424.00	39.88	342,434.14
武汉宜尚会展科技有限公司	447,671.76	24.51	358,137.41
大连蓝湾房地产有限公司	200,600.00	10.98	94,302.62
大连圣和房地产开发有限公司	200,600.00	10.98	94,302.62
大连软件园荣泰开发有限公司	200,600.00	10.98	94,302.62
合计	1,777,895.76	97.34	983,479.41

## 8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## 9. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

## 注释4. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,223.64	9.54	70,696.15	21.82
1至2年			1,473.00	0.45
2至3年	1,059.60	0.40	233,151.40	71.98
3年以上	237,991.74	90.06	18,648.34	5.75
合计	264,274.98	100.00	323,968.89	100.00

### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海岳峰置业有限公司	217,403.00	82.26	2017年、2018年	预交房租、物业费
中国石油天然气股份有限公司	15,223.64	5.76	2020年	预存油卡
上行品牌管理(上海)有限公司	10,000.00	3.78	2016年	预存住宿费
上海智硕企业管理集团有限公司	8,000.00	3.03	2020年	服务费
上海锦乐旅馆	4,500.00	1.70	2016年	预存住宿费
合计	255,126.64	96.53		

## 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	114,623.85	163,250.23
合计	114,623.85	163,250.23

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,804.74	154,798.21
1—2年	98,974.62	
2—3年		11,300.00
3—4年	1,300.00	
4—5年		217,725.23
5年以上	560,644.70	342,919.47
小计	686,724.06	726,742.91
减：坏账准备	572,100.21	563,492.68
合计	114,623.85	163,250.23

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		10,000.00
押金及保证金	560,919.32	560,919.32
外部往来款	100,000.00	102,000.00
其他	25,804.74	53,823.59
合计	686,724.06	726,742.91

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	461,944.70	67.27	461,944.70	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	224,779.36	32.73	110,155.51	49.01	114,623.85
其中：其他组合	224,779.36	32.73	110,155.51	49.01	114,623.85
备用金组合					
合计	686,724.06	100.00	572,100.21	83.31	114,623.85

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	461,944.70	63.56	461,944.70	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	264,798.21	36.44	101,547.98	38.35	163,250.23
其中：其他组合	254,798.21	35.06	101,547.98	39.85	163,250.23
备用金组合	10,000.00	1.38			
合计	726,742.91	100.00	563,492.68	77.54	163,250.23

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海岳峰置业开发有限公司	18,455.50	18,455.50	100.00	无法收回
张媚媚、朱家志	254,770.00	254,770.00	100.00	无法收回
东盟电气集团有限公司	188,719.20	188,719.20	100.00	无法收回
合计	461,944.70	461,944.70	100.00	

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 其他风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,804.74	258.05	1.00
1—2年	98,974.62	9,897.46	10.00
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	224,779.36	110,155.51	49.01

##### (2) 备用金组合

无。

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	461,944.70					461,944.70
按组合计提预期信用损失的其他应收款	101,547.98	8,607.53				110,155.51
其中：其他组合	101,547.98	8,607.53				110,155.51
备用金组合						
合计	563,492.68	8,607.53				572,100.21

7. 本报告期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
张媚媚、朱家志	押金	254,770.00	5年以上	37.10	254,770.00
东盟电气集团有限公司	押金	188,719.20	5年以上	27.48	188,719.20
大连环保产业协会	往来款	100,000.00	5年以上	14.56	100,000.00
大连弘玮企业管理有限公司	押金	98,974.62	1-2年	14.41	9,897.46
上海岳峰置业开发有限公司	押金	18,455.50	3-4年及5年以上	2.69	18,455.50
合计		660,919.32		96.24	571,842.16

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税		928,512.96
合计		928,512.96

注释7. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	1,395,576.00			1,395,576.00
外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加	1,395,576.00			1,395,576.00
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	1,395,576.00			1,395,576.00
二. 累计折旧(摊销)				
1. 期初余额				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 本期增加金额	22,376.32			22,376.32
本期计提	22,376.32			22,376.32
存货\固定资产\在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	22,376.32			22,376.32
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	575,699.68			575,699.68
本期计提	575,699.68			575,699.68
存货\固定资产\在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	575,699.68			575,699.68
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	797,500.00			797,500.00
2. 期初账面价值	1,395,576.00			1,395,576.00

## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
蓝湾高层	797,500.00	暂未办理

## 注释8. 固定资产原价及累计折旧

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额			1,960,593.83	991,746.41	2,952,340.24
2. 本期增加金额			670,000.00		670,000.00
购置			670,000.00		670,000.00
在建工程转入					
企业合并增加					
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3. 本期减少金额			922,649.00	546,812.45	1,469,461.45
处置或报废			922,649.00	546,812.45	1,469,461.45
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额			1,707,944.83	444,933.96	2,152,878.79
二. 累计折旧					
1. 期初余额			1,061,400.49	713,094.03	1,774,494.52
2. 本期增加金额			278,336.91	65,047.42	343,384.33
计提			278,336.91	65,047.42	343,384.33
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额			876,516.55	512,089.50	1,388,606.05
处置或报废			876,516.55	512,089.50	1,388,606.05
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额			463,220.85	266,051.95	729,272.80
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额			305,923.98	163,037.52	468,961.50
计提			305,923.98	163,037.52	468,961.50
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
其他转出					
4. 期末余额			305,923.98	163,037.52	468,961.50
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值			938,800.00	15,844.49	954,644.49
2. 期初账面价值			899,193.34	278,652.38	1,177,845.72

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	非专有技术	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额		460,171.98		460,171.98
2. 本期增加金额				
购置				
内部研发				
企业合并增加				
股东投入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额		460,171.98		460,171.98
二. 累计摊销				
1. 期初余额		380,268.33		380,268.33
2. 本期增加金额		79,903.65		79,903.65
计提		79,903.65		79,903.65
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额		460,171.98		460,171.98
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				

项目	土地使用权	电脑软件	非专有技术	合计
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值		79,903.65		79,903.65

### 注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			114,496.22	28,624.06
可抵扣亏损				
合计			114,496.22	28,624.06

#### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,412,007.60	11,575,747.96
可抵扣亏损	33,703,867.61	39,408,460.84
合计	36,115,875.21	50,984,208.80

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2020		3,107,115.75	
2021		13,349,687.30	
2022		12,142,793.58	
2023		10,444,127.23	
2024	66,617.25	364,736.98	
2025	33,637,250.36		
合计	33,703,867.61	39,408,460.84	

### 注释11. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	213,635.00	213,635.00
合 计	213,635.00	213,635.00

### 1. 按账龄列示的应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			8,140.00	3.81
1至2年	8,140.00	3.81	205,495.00	96.19
2至3年	205,495.00	96.19		
3年以上				
合计	213,635.00	100.00	213,635.00	100.00

### 1. 按性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付会展广告、宣传制作费等	148,515.00	148,515.00
应付房租、物业费等	65,120.00	65,120.00
合计	213,635.00	213,635.00

### 3. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

## 注释12. 预收款项

### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收展位费	7,200.00	13,800.00
合计	7,200.00	13,800.00

### 2. 年末无账龄超过一年的重要预收款项

无。

## 注释13. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	316,285.58	3,201,048.28	3,123,597.52	393,736.34
离职后福利-设定提存计划		36,335.07	36,335.07	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	316,285.58	3,237,383.35	3,159,932.59	393,736.34

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	231,571.86	2,719,418.75	2,557,254.27	393,736.34
职工福利费		4,000.00	4,000.00	
社会保险费		166,853.18	166,853.18	
其中：基本医疗保险费		123,171.84	123,171.84	
补充医疗保险				
工伤保险费		882.60	882.60	
生育保险费		25,839.02	25,839.02	
采暖统筹		16,959.72	16,959.72	
住房公积金		266,667.60	266,667.60	
工会经费和职工教育经费	84,713.72	44,108.75	128,822.47	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	316,285.58	3,201,048.28	3,123,597.52	393,736.34

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		35,303.84	35,303.84	
失业保险费		1,031.23	1,031.23	
企业年金缴费				
合计		36,335.07	36,335.07	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，依据规定每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

### 注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	24,711.34	48,365.34
城市维护建设税	1,726.04	2,732.12
企业所得税	-0.01	-63,589.08
房产税		
土地使用税		
个人所得税	600.00	101,981.20
土地增值税		
教育费附加、地方教育费	1,232.88	1,988.06
印花税	4,771.09	20,362.00
河道费		424.29
合计	33,041.34	112,263.93

### 注释15. 其他应付款

### 1.按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	445,000.00	59.57		
1至2年				
2至3年				
3年以上	302,700.00	40.43	302,700.00	100.00
合计	747,700.00	100.00	302,700.00	100.00

### 2. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	300,000.00	300,000.00
预提房租及电费		
其他	447,700.00	2,700.00
合计	747,700.00	302,700.00

### 注释16. 实收资本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,780,000.00						35,780,000.00

### 注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	12,583,846.11			12,583,846.11
其他资本公积	86,800.00			86,800.00
合计	12,670,646.11			12,670,646.11

### 注释18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,596,967.25			6,596,967.25
任意盈余公积				
合计	6,596,967.25			6,596,967.25

### 注释19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-19,412,762.94	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	-19,412,762.94	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,191,469.28	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-25,604,232.22	

## 注释20. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-消费展	3,162,264.06	3,536,462.83	11,067,905.62	5,980,668.55
主营业务-贸易展			5,165,618.43	4,515,500.78
其他业务-租赁		22,376.32		
合计	3,162,264.06	3,558,839.15	16,233,524.05	10,496,169.33

### 2. 公司前五名客户的销售收入情况

单位名称	2020 年度金额	占公司全部销售收入的比例 (%)
大连保利东港房地产开发有限公司	467,547.15	14.79
大连鸿信置业有限公司	434,150.95	13.73
大华集团大连置业有限公司	400,754.70	12.67
大连新东昌置地有限公司	333,962.25	10.56
大连新悦置业有限公司	210,396.22	6.65
合计	1,846,811.27	58.40

## 注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,570.01	15,974.47
教育费附加、地方教育费	3,942.03	11,401.61
地方文建费		9,535.20
印花税	4,771.09	20,342.00
车船税		2,750.00
合计	14,283.13	60,003.28

## 注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租	237,317.61	565,569.24
职工薪酬	1,123,737.71	2,561,382.10
办公费	9,976.13	59,795.01
物业费	156,127.39	224,093.48
差旅费		98,652.69
招待费	2,606.00	76,520.40
其他	336,090.57	424,041.34
合计	1,865,855.41	4,010,054.26

### 注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,113,645.64	3,472,313.85
折旧、摊销	423,287.98	336,787.93
业务招待费	333,068.32	474,991.69
差旅费	38,865.88	148,500.60
办公费	35,231.99	173,048.19
中介机构服务费	333,773.59	328,962.28
车辆费用	75,592.78	159,078.28
其他	1,078,845.37	312,241.22
合计	4,432,311.55	5,405,924.04

### 注释24. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	549,912.28	874,511.19
汇兑损益		0.05
其他	2,690.83	4,028.01
合计	-547,221.45	-870,483.13

### 注释25. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,857,461.65	2,128,365.86
合计	1,857,461.65	2,128,365.86

#### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
展会补助资金	1,813,000.00	1,700,000.00	与收益相关

年度展会补助资金		380,912.00	与收益相关
稳岗补贴	21,927.00	9,127.89	与收益相关
税收优惠	19,469.59	38,325.97	与收益相关
个税手续费返还	3,065.06		与收益相关
合计	1,857,461.65	2,128,365.86	

#### 注释26. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-755,788.82	-143,864.03
合计	-755,788.82	-143,864.03

#### 注释27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
补偿款			
其他		87,450.69	
合计		87,450.69	

#### 注释28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	34,722.95		
其中：固定资产报废损失	34,722.95		
无形资产报废损失			
债务重组损失	14,221.40		
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
税收滞纳金及罚款			
其他	62,976.34	101,755.54	
合计	111,920.69	101,755.54	

#### 注释29. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		11,517.50

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	28,624.06	13,208.20
合计	28,624.06	24,725.70

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,162,845.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,540,711.30
子公司适用不同税率的影响	112,686.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	95,703.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,264,021.10
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	8,624,966.67
所得税费用	28,624.06

## 注释30. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	364,287.28	558,161.19
政府补助	1,837,992.06	2,090,039.89
备用金押金保证金	10,000.00	
其他	45,865.76	20,693.85
合计	2,258,145.10	2,668,894.93

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	587,382.60	3,112,961.92
往来款	62,950.00	53,434.85
其他		2,296.04
合计	650,332.60	3,168,692.81

## 注释31. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,191,469.28	-924,672.45
加：资产减值准备	1,800,450.00	143,864.03

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	365,760.65	263,030.53
无形资产摊销	79,903.65	73,757.40
长期待摊费用摊销		
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)	-53,867.55	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	34,722.95	
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)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	28,624.06	13,208.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	30,661,936.94	1,898,028.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,850,358.05	-3,398,530.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,124,296.63	-1,931,314.50
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	27,679,495.15	30,373,791.78
减：现金的期初余额	30,373,791.78	33,534,688.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,694,296.63	-3,160,896.45

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,679,495.15	30,373,791.78
其中：库存现金	35,059.59	45,714.63
可随时用于支付的银行存款	27,644,435.56	30,328,077.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,679,495.15	30,373,791.78

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海北展东博展览有限公司	上海	上海	服务	100.00		投资设立
大连北展房地产营销代理有限公司	大连	大连	服务	100.00		投资设立
上海北展商务咨询有限公司	上海	上海	服务	100.00		投资设立
武汉北展宜尚展览有限公司	武汉	武汉	服务	100.00		收购
重庆北展会展有限公司	重庆	重庆	服务	100.00		投资设立

注：本年度大连北展房地产营销代理有限公司、武汉北展宜尚展览有限公司、重庆北展会展有限公司已经注销。

#### 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

无

#### 3. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### 4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动面临的各种金融风险：信用风险、流动性风险及市场风险（利率风险、外汇风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一)信用风险

本公司并无集中的信用风险。本公司持有的货币资金，主要存放于境内外信誉良好的商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款的账面价值代表本公司就其金融资产所承受的最高信用风

险。本公司无其他附有重大信用风险的金融资产。

## (二)流动性风险

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求，保持利用银行贷款融资的持续性与灵活性的平衡。

截止期末余额，本公司各项金融资产及金融负债以未折现列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	27,865,120.15	27,865,120.15	27,865,120.15			
应收票据						
应收账款	842,530.35	842,530.35	842,530.35			
其他应收款	114,623.85	114,623.85	114,623.85			
其他流动资产						
小计	28,822,274.35	28,822,274.35	28,822,274.35			
短期借款						
应付票据						
应付账款	213,635.00	213,635.00	213,635.00			
应付利息						
其他应付款	747,700.00	747,700.00	747,700.00			
一年内到期的非流动负债						
长期借款						
应付债券						
小计	961,335.00	961,335.00	961,335.00			

## (三)市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。目前尚不存在汇率风险。

### 2. 利率风险

本公司截至 2020 年 12 月 31 日，尚无银行借款，所以不存在利率风险。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人李琼。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

无。

**(四) 其他关联方情况**

无。

**(五) 关联方交易**

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**2. 购买商品、接受劳务的关联交易**

无。

**3. 关联托管情况**

无。

**4. 关联承包情况**

无。

**5. 关联租赁情况**

(1) 本公司作为出租方

无。

(2) 本公司作为承租方

无。

**6. 关联担保情况**

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

**7. 关联方抵押情况**

无。

**8. 关联方资金拆借**

无。

**9. 关联方资产转让情况**

无。

**10. 关键管理人薪酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,829,998.43	1,891,666.00

## 11. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

无。

### (2) 本公司应付关联方款项

无。

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后非调整事项。

### (二) 利润分配情况

根据第四届董事会第八次会议决议，本年度利润分配预案为不分配。此议案将提交 2020 年度股东大会审议。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

根据第四届董事会第七次会议决议，2021年拟解散大连北方国际展览股份有限公司，此议案已在2021年第一次临时股东大会审议通过。为充分保护公司针对终止挂牌事项异议股东（异议股东包括：未出席公司2021年第一次临时股东大会的股东和出席公司2020年第一次临时股东大会但未对《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》投票赞成的股东）的合法权益，控股股东、实际控制人李琼承诺：由控股股东、实际控制人承诺对异议股东持有的公司股份进行回购，以保证异议股东的合法权益。

## 十二、 其他重要事项说明

### (一) 前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

## 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### (二) 债务重组

无

### (三) 资产置换

#### 1. 非货币性资产交换

无

#### 2. 其他资产置换

无

### (四) 年金计划

无

### (五) 终止经营

无

### (六) 分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供相同劳务的业务单元。本公司分别独立管理各个报告分部的经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有四个报告分部：大连分部、上海分部、重庆分部、武汉分部。大连分部负责大连地区的展览展示服务。上海分部负责上海地区的展览展示服务。重庆分部负责重庆地区的展览展示服务。武汉分部负责武汉地区的展览展示服务。

## 3. 报告分部财务信息

金额单位：元

项目	期末余额/本期发生额					合计
	大连分部	上海分部	武汉分部	重庆分部	抵销	
一. 营业总收入	3,162,264.06					3,162,264.06
其中：对外交易收入	3,162,264.06					3,162,264.06
分部间交易收入						
二. 营业总成本	8,300,437.01	1,021,879.19	2,379.19	-627.6		9,324,067.79
其中：对联营和合营企业的投资收益						
信用减值损失	-621,487.29		-134,301.53			-755,788.82
折旧费和摊销费	330,209.19	92,923.32		155.47		423,287.98
三. 利润总额	-39,193,463.56	22,591,313.80	6,072,519.75	-751,243.59	5,118,028.38	-6,162,845.22
四. 所得税费用	28,624.06					28,624.06
五. 净利润	-39,222,087.62	22,591,313.80	6,072,519.75	-751,243.59	5,118,028.38	-6,191,469.28
六. 资产总额	30,573,193.94	265,513.73				30,838,707.67
七. 负债总额	1,092,612.68	302,700.00				1,395,312.68
八. 其他重要的非现金项目						
1、资本性支出						

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		300,000.00
合计		300,000.00

### 注释2. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	650,400.00	1,294,824.00
1—2年	728,424.00	
2—3年		
3—4年		
4—5年	447,671.76	
5年以上		
小计	1,826,495.76	1,294,824.00
减：坏账准备	983,965.41	12,948.24
合计	842,530.35	1,281,875.76

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,330,224.00	72.83	625,342.00	47.01	704,882.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	496,271.76	27.17	358,623.41	72.26%	137,648.35
其中：展位费	496,271.76		358,623.41		137,648.35
合计	1,826,495.76	100.00	983,965.41	53.87	842,530.35

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,294,824.00	100.00	12,948.24	1.00	1,281,875.76
其中：展位费	1,294,824.00	100.00	12,948.24	1.00	1,281,875.76
合计	1,294,824.00	100.00	12,948.24	1.00	1,281,875.76

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
大连蓝湾房地产有限公司	200,600.00	94,302.62	47.01	抵债的房产发生减值
大连圣和房地产开发有限公司	200,600.00	94,302.62	47.01	抵债的房产发生减值
大连软件园荣泰开发有限公司	200,600.00	94,302.62	47.01	抵债的房产发生减值
大连亿达房地产股份有限公司	728,424.00	342,434.14	47.01	抵债的房产发生减值
合计	1,330,224.00	625,342.00	47.01	

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 展位费

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,600.00	486.00	1.00
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年	447,671.76	358,137.41	80.00
5年以上			
合计	496,271.76	358,623.41	72.26

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		625,342.00				625,342.00
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：展位费	12,948.24	345,675.17				358,623.41
合计	12,948.24	971,017.17				983,965.41

#### 6. 本期无实际核销的应收账款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
大连亿达房地产股份有限公司	728,424.00	39.88	342,434.14
武汉宜尚会展科技有限公司	447,671.76	24.51	358,137.41
大连蓝湾房地产有限公司	200,600.00	10.98	94,302.62
大连圣和房地产开发有限公司	200,600.00	10.98	94,302.62
大连软件园荣泰开发有限公司	200,600.00	10.98	94,302.62
合计	1,777,895.76	97.34	983,479.41

#### 8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 9. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

### 注释3. 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,804.74	184,798.21

账龄	期末余额	期初余额
1—2年	98,974.62	1,705,000.00
2—3年		12,400,000.00
3—4年		13,778,460.23
4—5年		2,491,032.73
5年以上	100,000.00	100,000.00
小计	224,779.36	30,659,291.17
减：坏账准备	110,155.51	101,547.98
合计	114,623.85	30,557,743.19

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来款		30,404,492.96
备用金		
押金及保证金	98,974.62	98,974.62
外部往来款	100,000.00	102,000.00
其他	25,804.74	53,823.59
合计	224,779.36	30,659,291.17

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	224,779.36	100.00	110,155.51	49.01	114,623.85
其中：内部单位组合					
其他组合	224,779.36	100.00	110,155.51	49.01	114,623.85
备用金组合					
合计	224,779.36	100.00	110,155.51	49.01	114,623.85

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	30,659,291.17	100.00			
其中：内部单位组合	30,404,492.96	99.17			30,404,492.96
其他组合	254,798.21	0.83	101,547.98	39.85	153,250.23
备用金组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	30,659,291.17	100.00	101,547.98		30,557,743.19

#### 4. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	101,547.98	8,607.53				110,155.51
其中：内部单位组合						
其他风险组合	101,547.98	8,607.53				110,155.51
备用金组合						
合计	101,547.98	8,607.53				110,155.51

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连市环境保护产业协会	往来款	100,000.00	5年以上	44.49	100,000.00
大连弘玮企业管理有限公司	押金	98,974.62	1-2年	44.03	9,897.46
职工公积金	代收代付款	13,697.52	1年以内	6.09	136.98
职工社会统筹	代收代付款	12,107.22	1年以内	5.39	121.07
合计		224,779.36		100.00	110,155.51

#### 注释4. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,200,000.00	4,200,000.00		15,800,000.00	11,000,000.00	4,800,000.00
合计	4,200,000.00	4,200,000.00		15,800,000.00	11,000,000.00	4,800,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海北展东博展览有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
大连北展房地产营销代理有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00			
上海北展商务咨询有限公司	500,000.00	500,000.00	700,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
重庆北展会展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司							
武汉北展宜尚展览有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00			
合计	15,800,000.00	15,800,000.00	700,000.00	12,300,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00

#### 注释5. 营业收入及营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,162,264.06	3,536,462.83	14,441,679.05	9,426,871.43
其他业务				
合计	3,162,264.06	3,536,462.83	14,441,679.05	9,426,871.43

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-34,722.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	本期金额	上期金额
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,197.74	-14,304.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-27,980.17	-3,756.21
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-83,940.52	-10,548.64

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.03	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.77	-0.17	-0.17

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

辽宁省大连市中山区同兴街 25 号世贸大厦 25 楼