



瑞美股份

NEEQ : 871982

武汉瑞美展览股份有限公司

Wuhan RIMS Exhibition Co.,Ltd.

第十二届中国国际服务外包交易博览会  
China Sourcing Summit 2023

**国际服务外包发展论坛**  
International Service Outsourcing Development Forum

数字新机遇 · 外包新未来  
New Opportunities of Digital Services · Bright Future for Outsourcing Industry

中国·武汉 | WUHAN·CHINA | 2023.03.21-2023.03.23

主办单位：  
中华人民共和国商务部 武汉市人民政府

Sponsors:  
Ministry of Commerce of the People's Republic of China  
Wuhan Municipal People's Government

承办单位：  
中国国际投资促进会 湖北省商务厅 武汉市商务局

Organizers:  
China Council for International Investment Promotion  
Department of Commerce of Hubei Province  
Wuhan Municipal Bureau of Commerce

半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人方永忠、主管会计工作负责人杨征及会计机构负责人（会计主管人员）陈峻凯保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	67
附件 II	融资情况 .....	67

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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	武汉瑞美展览股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、本公司、瑞美股份	指	武汉瑞美展览股份有限公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
期初、报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
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
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程、章程	指	武汉瑞美展览股份有限公司章程
股东大会	指	武汉瑞美展览股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉瑞美展览股份有限公司董事会
监事会	指	武汉瑞美展览股份有限公司监事会
瑞邦分公司	指	武汉瑞美展览股份有限公司瑞邦分公司
瑞智邦、北京瑞智邦	指	北京瑞智邦展览服务有限公司, 本公司曾经控股子公司
奇界博睿	指	奇界博睿科技(武汉)有限公司, 本公司控股子公司
瑞美文创	指	瑞美(武汉)文创投资有限公司, 本公司曾经全资子公司
百老汇	指	武汉汉派百老汇文化有限公司, 奇界博睿全资子公司本公司控股孙公司,
瑞美文化	指	武汉瑞美文化科技有限公司, 本公司控股子公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉瑞美展览股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan RIMS Exhibition Co., Ltd.		
	RIMS		
法定代表人	方永忠	成立时间	2012年3月16日
控股股东	控股股东为方永忠	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为方永忠，一致行动人为李舜、肖美华
行业（挂牌公司管理型行业分类）	服务业--L 租赁和商务服务业--L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7292 会议及展览服务		
主要产品与服务项目	公司专注于展览展示领域，以客户需求和线上策略为导向，为客户提供集宣传、设计、策划、制作于一体的全案服务，是一家以线下体验为核心的全案公司。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	瑞美股份	证券代码	871982
挂牌时间	2017年8月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	22,400,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨俊	联系地址	武汉市建设大道568号新世界国贸大厦I座37楼3701
电话	027-85493500	电子邮箱	yangjun@rims.com.cn
传真	027-85493500		
公司办公地址	武汉市建设大道568号新世界国贸大厦I座37楼	邮政编码	430022
公司网址	<a href="http://www.rims.com.cn">http://www.rims.com.cn</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420112591078925E		
注册地址	湖北省武汉市东西湖区人民政府东山街道办事处东岳村161号		
注册资本（元）	22,400,000	注册情况报告期内是否变更	否



## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司主营业务专注于展览展示领域，为企业客户提供宣传、设计、策划、制作一体的全案服务，传统业务集中于车展，客户集中于车企；公司于近年开始布局战略转型升级，除展装展陈运营业务外，开始全面启动会展主场主建业务板块，且涉及医药、智慧物联、文化等多元化行业，客户亦由企业客户拓宽至终端客户，逐步实现公司贯通展览产业链以及展览与文化双线并进的战略落地。

公司传统业务主要通过竞标和邀标方式获取业务订单，在竞标基础上以优质的服务品质锁定老客户。另外，基于公司良好资信、优质服务及与客户的良好合作关系，公司也会根据客户的邀请，以商务洽谈的方式与客户签订合同。

报告期内至报告披露日，本公司商业模式因战略转型的布局及落地逐步发生结构变化，公司转型新业务模式主要为引入国内外著名 IP 进行主题展以及研学主题活动，通过创新策划主题展及研学活动内容，结合科技手段呈现给终端客户更新颖更具文化特色的互动体验，主题展览及活动通过互联网等多种宣传推广以吸引更多的终端客户提高票房收入。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,309,486.24	17,363,908.66	120.63%
毛利率%	16.29%	7.1%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,184,668.64	-5,548,532.36	60.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,300,557.66	-5,703,625.51	59.66%
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）	-3.76%	-8.07%	-
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）	-3.96%	-8.29%	-
基本每股收益	-0.1	-0.25	60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,509,268.33	86,466,672.25	2.36%
负债总计	31,360,881.5	27,315,983.43	14.81%
归属于挂牌公司股东的	55,594,895.3	57,765,365.78	-3.76%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.48	2.58	-3.88%
资产负债率%（母公司）	34.29%	30.62%	-
资产负债率%（合并）	35.43%	31.59%	-
流动比率	2.56	2.89	-
利息保障倍数	-39.19	-52.45	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-5,813,045.83	-10,431,700.19	44.28%
应收账款周转率	0.64	0.21	-
存货周转率	48.31	11.42	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.36%	-39.24%	-
营业收入增长率%	120.63%	-57.91%	-
净利润增长率%	45.1%	-18.21%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	6,856,976.11	7.75%	25,728,812.27	29.76%	-73.35%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	44,934,319.86	50.77%	32,183,993.02	37.22%	39.62%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金：变化的主要原因为本期归还银行借款并购买理财产品，货币资金减少；
2. 应收账款：变化的主要原因为本年收入增加，应收账款增加

#### （二） 营业情况与现金流量分析

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	38,309,486.24	-	17,363,908.66	-	120.63%
营业成本	32,068,566.94	83.71%	16,131,905.99	92.9%	98.79%
毛利率	16.29%	-	7.1%	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,813,045.83	-	-10,431,700.19	-	44.28%



投资活动产生的现金流量净额	-6,987,556.18	-	9,061,495.36	-	-177.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,084,918.78	-	3,686,168.28	-	-265.07%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入：变化的主要原因为疫情政策的放开，收入增加；
- 2、营业成本：变化的主要原因为疫情政策的放开，收入增加，对应的成本增加；
- 3、经营活动产生的现金流量净额：变化的主要原因为本年预付供应商项目款减少；
- 4、投资活动产生的现金流量净额：变化的主要原因为本年购买理财产品，投资活动产生的现金流量净额减少；
- 5、筹资活动产生的现金流量净额：变化的主要原因为本期还清了银行借款，筹资活动产生的现金流量净额减少。

**四、 投资状况分析****(一) 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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
奇界博睿(武汉)科技有限公司	子公司	新媒体技术开发、技术转让、技术服务；VR、AR、MR 技术、新媒体互动技术、裸眼 3D 光影技术研发	2,040,000	3,647,441.11	2,355,740.27	1,643,106.35	-470,318.72
瑞美文化科技有限公司	子公司	教育教学检测和评价活动, 组织文化艺术交流活动, 会议及展览服务	1,000,000	976,854.18	813,519.71	174,923.31	-186,480.29

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

### (一)精准扶贫工作情况

公司响应政府号召，积极投身精准扶贫工作。公司与东西湖区社区街道签署《企业参与精准扶贫结对帮扶协议书》，通过定期捐款捐物等形式，改善社区贫困户生产生活条件，解决贫困户就医就学，以实际行动扶贫济困，造福社会。

### (二)其他社会责任履行情况

经营活动中公司不忘社会责任，尽心回馈社会，在公司参与主办的有关展会项目中，对军人、残疾人士、教师、儿童、医务工作者等特殊群体观众实行免票及优惠政策，让文化艺术的精神享受惠及更多人。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动	宏观经济波动、经济下行、需求萎缩、行业周期影响和其他客观因素影响
应收账款占比较高的风险	报告期末,公司应收账款账面价值占总资产的比例较高，一旦发生大额坏账，将对公司经营产生不利影响。
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

### 第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	20,200,000	1,441,659.93
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	480,000	228,571.44
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资	510,000	510,000
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
提供服务	19,000,000	11,345,051.88
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

以上关联交易为公司业务发展和日常经营的正常所需，属于公司正常的经营活动，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年8月14日	-	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2017年8月14日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2017年8月14日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	现金	冻结	2,913,952.6	3.29%	合同纠纷诉讼
<b>总计</b>	-	-	2,913,952.6	3.29%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

该事项未对公司经营产生重大影响。

**第四节 股份变动及股东情况****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	11,214,200	50.06%	-	11,214,200	50.06%
	其中：控股股东、实际控制人	1,550,000	6.92%	-	1,550,000	6.92%
	董事、监事、高管	1,645,000	7.34%	-	1,645,000	7.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,185,800	49.94%	-	11,185,800	49.94%
	其中：控股股东、实际控制人	4,650,000	20.76%	-	4,650,000	20.76%
	董事、监事、高管	4,935,000	22.03%	-	4,935,000	22.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		22,400,000	-	0	22,400,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>		7				

## 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 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	方永忠	6,200,000	0	6,200,000	27.68%	4,650,000	1,550,000	0	0
2	蔡红霞	4,000,000	0	4,000,000	17.86%	0	4,000,000	0	0
3	李舜	3,780,000	0	3,780,000	16.88%	2,835,000	945,000	0	0
4	刘定武	3,220,000	0	3,220,000	14.38%	0	3,220,000	0	0
5	武汉瑞通天成企业咨询服务中心(有限合伙)	2,400,000	0	2,400,000	10.70%	1,600,800	799,200	0	0
6	肖美华	1,400,000	0	1,400,000	6.25%	1,050,000	350,000	0	0
7	曾颖	1,400,000	0	1,400,000	6.25%	1,050,000	350,000	0	0
<b>合计</b>		22,400,000	-	22,400,000	100%	11,185,800	11,214,200	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

普通股前十股东中,方永忠先生为武汉瑞通天成企业咨询服务中心(有限合伙)的执行事务合伙人,方永忠先生与李舜先生肖美华女士为一致行动人。除此之外,各股东间不存在任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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
方永忠	董事	男	1968年7月	2021年12月14日	2024年12月14日
李舜	董事	男	1971年4月	2021年12月14日	2024年12月14日
肖美华	董事	女	1954年11月	2021年12月14日	2024年12月14日
杨俊	董事	男	1974年1月	2021年12月14日	2024年12月14日
田娟	董事	女	1983年1月	2021年12月14日	2024年12月14日
曾颖	非职工代表监事	女	1972年2月	2021年12月14日	2024年12月14日
方永忠	董事长	男	1968年7月	2021年12月20日	2024年12月14日
李舜	总经理	男	1971年4月	2021年12月20日	2024年12月14日
田娟	副总经理	女	1983年1月	2021年12月20日	2024年12月14日
杨俊	董事会秘书、副总经理	男	1974年1月	2021年12月20日	2024年12月14日
杨征	财务负责人	男	1978年7月	2021年12月20日	2024年12月14日
曾颖	监事会主席	女	1972年2月	2021年12月20日	2024年12月14日
胡温江	职工代表监事	男	1977年12月	2023年6月15日	2024年12月14日
梁芷绮	职工代表监事	女	1984年5月	2023年6月15日	2024年12月14日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司方永忠先生、李舜先生、肖美华女士为一致行动人。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及董监高与公司控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李琉华	职工代表监事	离任	无	个人工作变动原因离任
肖薇	职工代表监事	离任	无	个人工作变动原因离任
胡温江	综合管理部总监	新任	职工代表监事	补选
梁芷绮	国际事业部部长	新任	职工代表监事	补选

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### (三) 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	期末人数
管理人员	16	18
财务人员	8	6
业务人员	42	33
采购人员	5	3
行政人员	6	8
设计人员	20	22
生产人员	20	20
员工总计	117	110

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	6,856,976.11	25,728,812.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	10,000,000	3,000,000
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	44,934,319.86	32,183,993.02
应收款项融资			
预付款项	五（四）	2,818,830.15	1,989,937.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	6,563,559.05	6,833,440.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	637,000.23	586,454.87
合同资产	五（七）	6,496,115.28	7,524,839.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	369,709.60	705,827.11
<b>流动资产合计</b>		<b>78,676,510.28</b>	<b>78,553,305.29</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			

固定资产	五（九）	1,189,206.63	1,462,552.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	1,736,713.88	768,254.08
无形资产	五（十一）	5,128.28	12,820.58
开发支出			
商誉	五（十二）		
长期待摊费用	五（十三）	975,800.31	169,147.29
递延所得税资产	五（十四）	5,925,908.95	5,500,592.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		9,832,758.05	7,913,366.96
<b>资产总计</b>		88,509,268.33	86,466,672.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）		6,500,000
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	五（十六）	20,224,700.00	13,853,790.15
预收款项	五（十七）	38,200.00	38,200.00
合同负债	五（十八）	5,330,810.69	2,632,185.93
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	五（十九）	1,159,660.22	1,402,529.93
应交税费	五（二十）	764,727.17	240,549.84
其他应付款	五（二十一）	2,090,919.22	1,794,134.74
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	五（二十二）	1,100,101.69	664,621.20
其他流动负债	五（二十三）	20,940.00	20,404.88
<b>流动负债合计</b>		30,730,058.99	27,146,416.67
<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	五（二十四）	630,822.51	169,566.76
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>630,822.51</b>	<b>169,566.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>31,360,881.5</b>	<b>27,315,983.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十五）	22,400,000.00	22,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	37,309,190.70	37,309,190.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	8,279,138.76	8,279,138.76
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	-12,393,434.16	-10,222,963.68
归属于母公司所有者权益合计		55,594,895.30	57,765,365.78
少数股东权益		1,553,491.53	1,385,323.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>57,148,386.83</b>	<b>59,150,688.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>88,509,268.33</b>	<b>86,466,672.25</b>

法定代表人：方永忠

主管会计工作负责人：杨征

会计机构负责人：陈峻凯

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,201,009.93	23,408,491.26
交易性金融资产		10,000,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二（一）	44,334,662.35	31,683,514.16
应收款项融资			
预付款项		2,788,218.15	1,980,437.60
其他应收款	十二（二）	6,340,530.71	6,595,115.99

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		637,000.23	586,454.87
合同资产		5,791,044.87	6,976,659.04
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		369,709.60	705,827.11
<b>流动资产合计</b>		<b>75,462,175.84</b>	<b>74,936,500.03</b>
<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	十二（三）	3,510,000.00	3,250,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		920,987.91	1,185,358.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,530,830.10	474,134.36
无形资产		5,128.28	12,820.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		137,097.73	169,147.29
递延所得税资产		5,918,753.18	5,494,880.20
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,022,797.20</b>	<b>10,586,340.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>87,484,973.04</b>	<b>85,522,840.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	6,500,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		20,054,947.93	13,769,790.15
预收款项		38,200.00	38,200.00
合同负债		4,504,367.85	2,066,450.49
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		989,519.78	1,224,259.68
应交税费		752,955.82	215,203.77
其他应付款		2,090,919.22	1,794,134.74

其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		945,367.84	537,322.80
其他流动负债		20,940.00	20,404.88
<b>流动负债合计</b>		<b>29,397,218.44</b>	<b>26,165,766.51</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		598,627.75	19,495.02
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>598,627.75</b>	<b>19,495.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,995,846.19</b>	<b>26,185,261.53</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,400,000.00	22,400,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		37,358,690.12	37,358,690.12
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		8,279,138.76	8,279,138.76
一般风险准备			-
未分配利润		-10,548,702.03	-8,700,249.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>57,489,126.85</b>	<b>59,337,579.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>87,484,973.04</b>	<b>85,522,840.91</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		38,309,486.24	17,363,908.66
其中：营业收入	五（二十九）	38,309,486.24	17,363,908.66
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		39,797,421.74	24,414,043.68
其中：营业成本	五(二十九)	32,068,566.94	16,131,905.99
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	五(三十)	123,478.79	36,235.34
销售费用	五(三十一)		16,873.04
管理费用	五(三十二)	7,607,930.80	8,168,672.68
研发费用			
财务费用	五(三十三)	-2,554.79	60,356.63
其中：利息费用		72,942.33	52,053.87
利息收入		-80,984.72	-14,243.49
加：其他收益	五(三十四)	185,577.06	205,620.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	58,824.67	708,732.39
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）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-1,701,265.39	773,577.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)		-1,408.32
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,944,799.16	-5,363,612.87
加：营业外收入	五(三十八)	63.24	2,578.60
减：营业外支出	五(三十九)	-12,919.42	848.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,931,816.50	-5,361,882.40
减：所得税费用	五(四十)	-425,316.35	186,649.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,506,500.15	-5,548,532.36
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）		-2,506,500.15	-5,548,532.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-321,831.51	

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,184,668.64	-5,548,532.36
<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>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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)		-0.11	-0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：方永忠

主管会计工作负责人：杨征

会计机构负责人：陈峻凯

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二(四)	36,877,800.69	15,779,946.47
<b>减：营业成本</b>	十二(四)	31,207,117.59	15,256,310.07
税金及附加		122,187.74	31,705.01
销售费用			14,779.84
管理费用		6,339,946.72	6,540,022.91
研发费用			
财务费用		-7,436.05	59,336.83
其中：利息费用		72,942.33	52,053.87
利息收入		-78,486.36	-13,826.52

加：其他收益		135,411.07	174,838.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	58,824.67	-2,624,583.95
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）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,695,491.93	537,901.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,408.32
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,285,271.50</b>	<b>-8,035,459.67</b>
加：营业外收入		8.97	-
减：营业外支出		-12,937.01	848.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,272,325.52</b>	<b>-8,036,307.80</b>
减：所得税费用		-423,872.98	127,731.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,848,452.54</b>	<b>-8,164,038.84</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,848,452.54	-8,164,038.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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>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	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		31,421,029.64	39,785,743.27
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		1,082.82	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	2,090,574.72	3,688,731.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,512,687.18</b>	<b>43,474,474.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,003,003.78	35,830,504.60
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		8,369,066.17	9,566,096.92
支付的各项税费		666,586.56	1,829,480.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	5,287,076.50	6,680,092.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,325,733.01</b>	<b>53,906,174.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,813,045.83</b>	<b>-10,431,700.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		74,022.82	108,116.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,010.00
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	五（四十一）		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>74,022.82</b>	<b>17,110,126.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		61,579.00	48,630.69

的现金			
投资支付的现金		7,000,000.00	
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	五（四十一）		8,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,061,579.00	8,048,630.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,987,556.18	9,061,495.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		490,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,500,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		490,000.00	6,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	2,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,918.78	213,831.72
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	五（四十一）		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,574,918.78	2,813,831.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,084,918.78	3,686,168.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13,684.63	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,871,836.16	2,315,963.45
加：期初现金及现金等价物余额		25,728,812.27	12,331,861.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,856,976.11	14,647,824.73

法定代表人：方永忠

主管会计工作负责人：杨征

会计机构负责人：陈峻凯

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<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		29,689,674.29	26,249,395.73
收到的税费返还		1,082.82	
收到其他与经营活动有关的现金		1,866,399.01	1,847,744.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,557,156.12	28,097,140.34
购买商品、接受劳务支付的现金		23,853,018.55	25,628,856.03
支付给职工以及为职工支付的现金		7,273,418.54	7,907,082.16
支付的各项税费		625,558.90	1,619,134.98
支付其他与经营活动有关的现金		4,236,271.98	4,261,195.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		35,988,267.97	39,416,268.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,431,111.85	-11,319,128.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		74,022.82	108,116.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		234,801.85	2,010.00
收到其他与投资活动有关的现金			705,700.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>308,824.67</b>	<b>17,815,826.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,960.00	48,630.69
投资支付的现金		7,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		510,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			8,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,523,960.00</b>	<b>8,048,630.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,215,135.33</b>	<b>9,767,195.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>6,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,918.78	82,026.51
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>6,574,918.78</b>	<b>2,582,026.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,574,918.78</b>	<b>3,917,973.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>13,684.63</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-18,207,481.33</b>	<b>2,366,040.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,408,491.26	12,045,846.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,201,009.93</b>	<b>14,411,887.12</b>

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

- 2023年2月，公司与方思源、胡蝶、李婷签署《成立武汉瑞美文化科技有限公司协议》，2023年3月16日公司出资51万元占武汉瑞美文化科技有限公司51%的股权。
- 2023年3月23日，公司董事会审议通过《关于注销全资子公司（瑞美（武汉）文创投资有限公司）的议案》，并于2023年4月21日，办理完工商注销。

#### （二） 财务报表项目附注

## 武汉瑞美展览股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一 企业的基本情况

#### （一） 企业注册地、组织形式和总部地址

武汉瑞美展览股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系武汉瑞美展览服务有限公司于2015年10月整体变更设立的股份有限公司。公司于2016年1月21日取得武汉市工商行政管理局东西湖分局核发的《企业法人营业执照》。

统一社会信用代码：91420112591078925E

公司注册地：武汉市东西湖区人民政府东山街道办事处东岳村 161 号

法定代表人：方永忠

注册资本：2,240.00 万元

报告期内，公司实际控制人为方永忠。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

展览展示服务；文化艺术交流活动的组织与策划；广告的设计、制作、代理与发布；会议服务；票务服务（不含航空机票销售代理）；道路普通货物运输；工艺品（不含象牙制品及其制品）的制作与销售；出版物的零售与批发；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；3D 打印研发及应用；3D 打印服务；3D 打印产品销售；室内装修装饰工程、建筑工程的施工；家具设计、销售；计算机系统及应用软件的服务；数据处理；建筑材料、电子设备销售；建筑劳务分包。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

## （四）合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围详见附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益。

## 二 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三 重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产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资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。



②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方组合

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货主要指未完工项目成本。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十二）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记资产减值损失，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十三）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成

本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	3-10	5.00	9.5-31.67
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	2-5	5.00	19.00-47.50

## （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十七）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十二) 收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济



利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 收入确认方法

本公司主要收入来源于各级车展和巡展、车品发布会、综合性品牌主题活动和其它专业车品活动等综合传播管理活动。因此公司按照提供劳务的收入确认原则对车展服务进行确认，并按照项目单元进行核算收入、成本。结合行业特点，本公司提供劳务在同时满足下列条件时确认主营业务收入：（1）展览服务提供完毕并取得客户的验收单；（2）完成的工作量已经工程造价审核或结算且经客户确认，会展服务合同已经签订或者取得确定收取价款的依据。如果在资产负债表日完成的工作量尚未进行结算，通常按合同约定待项目完成验收合格后予以结算，出于成本效益原则和重要性原则的考虑，公司待项目验收合格并取得验收单后再确认收入的实现。

#### （二十三） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况该资产在转回日的账面价值。

#### （二十四） 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### （二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### （二十六） 租赁

##### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

## （二十七） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 主要会计政策变更

#### （1） 会计政策变更及依据

财政部于 2022 年 11 月发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会【2022】31 号），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行。

#### （2） 会计政策变更的影响

本公司执行企业会计准则解释第 16 号对 2023 年 6 月 30 日合并资产负债表、合并利润表无影响。

## 2. 主要会计估计变更说明

本公司在报告期无会计估计变更事项。

## 四 税项

## (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额	13%、9%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%

存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率 (%)
武汉瑞美展览股份有限公司	25.00
奇界博睿科技(武汉)有限公司	25.00
武汉汉派百老汇文化有限责任公司	25.00
武汉瑞美文化科技有限公司	20.00

## (二) 重要税收优惠及批文

根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。武汉瑞美文化有限公司执行小微企业20%企业所得税税率。

根据财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告(财政部 税务总局公告2023年第1号)规定:1.自2023年1月1日至2023年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;2.自2023年1月1日至2023年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。

## 五 合并财务报表重要项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,897.92	9,912.58
银行存款	6,172,015.39	24,913,563.04
其他货币资金	667,062.80	805336.65
合计	6,856,976.11	25,728,812.27

其中因抵押、质押或冻结等对使用受限制的货币资金明细如下：

类别	期末余额
ETC 保证金	1,000.00
履约保函保证金	667,062.80
合计	804,862.80

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	10,000,000.00	3,000,000.00
其中：理财产品	10,000,000.00	3,000,000.00
合计	10,000,000.00	3,000,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,354,728.79	20,136,224.48
1 至 2 年	3,795,482.95	13,931,431.97
2 至 3 年	110,300.01	68,100.36
3 至 4 年	68,100.00	13,650,847.64
4 至 5 年	13,005,034.64	5,239,412.74
5 年以上	5,801,442.21	20,000.00
减：坏账准备	21,200,768.74	20,862,024.17
合计	44,934,319.86	32,183,993.02

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	22,021,285.52	33.3	19,735,919.45	89.62
按组合计提坏账准备的应收账款	44,113,803.08	66.7	1,464,849.29	3.32
其中：组合 1：账龄组合	44,113,803.08	66.7	1,464,849.29	3.32
合计	66,135,088.60	100	21,200,768.74	32.06

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,758,467.74	35.36	18,758,467.74	100
按组合计提坏账准备的应收账款	34,287,549.45	64.64	2,103,556.43	6.14
其中：组合 1：账龄组合	34,287,549.45	64.64	2,103,556.43	6.14
合计	53,046,017.19	100	20,862,024.17	39.33

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海思致汽车工程技术有限公司	5,786,521.12	5,786,521.12	3-4年	100	已进入强制执行阶段
东风裕隆汽车销售有限公司	5,781,442.21	5,781,442.21	2-5年	100	公司债务重组阶段
南京前途汽车销售有限公司	4,829,513.52	4,829,513.52	3-4年	100	已进入强制执行阶段
天禹文化产业集团有限公司	3,264,808.67	979,442.60	0-2年	30	对方财务状况困难
江苏金坛大乘汽车销售有限公司	2,359,000.00	2,359,000.00	3-4年	100	公司股东破产重组阶段
合计	22,021,285.52	19,735,919.45	---	---	---

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	43,354,728.79	3	1,300,641.86	20,136,224.48	3	604,086.73
1至2年	530,674.28	10	53,067.43	13,931,431.97	10	1,393,143.20
2至3年	110,300.01	30	33,090.00	68,100.00	30	20,430.00
3至4年	68,100.00	50	34,050.00	131,793.00	50	65,896.50
4至5年	30,000.00	80	24,000.00		80	
5年以上	20,000.00	100	20,000.00	20,000.00		20,000.00
合计	44,113,803.08	---	1,464,849.29	34,287,549.45	---	2,103,556.43

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	20,862,024.17	340,735.46	1,990.89			21,200,768.74
合计	20,862,024.17	340,735.46	1,990.89	0.00	0.00	21,200,768.74

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉博赜工程有限公司	12,025,755.00	18.18	360,772.65
东风英菲尼迪汽车有限公司	8,733,637.00	13.21	262,009.11
长城汽车股份有限公司泰州魏牌销售分公司	6,090,688.32	9.21	182,720.65
上海思致汽车工程技术有限公司	5,786,521.12	8.75	5,786,521.12
东风裕隆汽车销售有限公司	5,781,442.21	8.74	5,781,442.21
合计	38,418,043.65	58.09	12,373,465.74

## (四) 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	2,818,830.15	100.00	1,974,537.60	99.23
1 至 2 年				
2 至 3 年			15,400.00	0.77
3 年以上				
合计	2,818,830.15	100.00	1,989,937.60	100

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
霍尔果斯云展文化有限公司	499,515.00	17.72
运展环球物流（北京）有限公司广州分公司	140,751.04	4.99
山西尉盛昌商贸有限公司	119,300.00	4.23
上海司马展览建造有限公司	90,000.00	3.19
郑州新车器文化传媒有限公司	41,700.00	1.48
合计	891,266.04	31.61

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,259,448.70	7,166,809.46
减：坏账准备	1,695,889.65	333,368.83
合计	6,563,559.05	6,833,440.63

## 1. 其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,224,926.13	5,000,000.00
保证金、押金	1,807,915.64	1,815,588.55
备用金	1,226,606.93	253,049.65
展馆垫款、其他		98,171.26
减：坏账准备	1,695,889.65	333,368.83
合计	6,563,559.05	6,833,440.63

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,110,692.33	6,729,097.44
1 至 2 年	49,420.00	338,223.32
2 至 3 年	1,250.00	1,407.33
3 至 4 年	0.00	
4 至 5 年	4,150.00	4,150.00
5 年以上	93,931.37	93,931.37
减：坏账准备	1,695,889.65	333,368.83
合计	6,563,559.05	6,833,440.63

## (3) 坏账准备计提情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	333,368.83			333,368.83
本期计提	1,362,520.82			1,362,520.82
本期转回				
期末余额	1,695,889.65			1,695,889.65

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天禹文化产业集团有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	60.54	1,500,000.00
长城汽车股份有限公司泰州魏牌销售分公司	展馆押金、备用金	658,722.09	1 年以内	7.98	19,761.66
国家会展中心（上海）有限责任公司	展馆押金、备用金	380,000.00	0-2 年	4.6	13,500.00
陈颂明	展馆押金、备用金	323,260.00	1 年以内	3.91	9,697.80
新世界发展（武汉）有限公司	房屋押金	303,923.82	1 年以内	3.68	9,117.71
合计		6,665,905.91		80.71	1,552,077.17

## (六) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	135,435.53	15,903.07	119,532.46	128,314.28	15,903.07	112,411.21
低值易耗品	555,102.91	37,635.14	517,467.77	511,678.80	37,635.14	474,043.66
合计	690,538.44	53,538.21	637,000.23	639,993.08	53,538.21	586,454.87

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他减少	
原材料	15,903.07					15,903.07
低值易耗品	37,635.14					37,635.14
合计	53,538.21					53,538.21

## (七) 合同资产

## 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未完工项目成本	7,249,554.46	753,439.18	6,496,115.28	8,278,278.97	753,439.18	7,524,839.79
合计	7,249,554.46	753,439.18	6,496,115.28	8,278,278.97	753,439.18	7,524,839.79

## 2. 合同资产减值准备

项目	期末余额	期初余额
合同资产减值准备	753,439.18	753,439.18
合计	753,439.18	753,439.18

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	369,709.60	705,827.11
合计	369,709.60	705,827.11

## (九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,189,206.63	1,462,552.41
减：减值准备		
合计	1,189,206.63	1,462,552.41

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	866,906.01	1,215,872.83	3,950,368.87	5,998,382.35
2. 本期增加金额	-	60,603.84	-	60,603.84
(1) 购置		60,603.84		60,603.84
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
(2) 企业合并减少				-
4. 期末余额	866,906.01	1,276,476.67	3,950,368.87	6,093,751.55
二、累计折旧				
1. 期初余额	701,004.88	834,487.46	3,035,102.96	4,535,829.94
2. 本期增加金额	19,654.20	78,146.88	236,148.54	333,949.62
(1) 计提	19,654.20	78,146.88	236,148.54	333,949.62
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
(2) 企业合并减少				-
4. 期末余额	720,659.08	912,634.34	3,271,251.50	4,904,544.92
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	146,246.93	363,842.33	679,117.37	1,189,206.63
2. 期初账面价值	165,901.13	381,385.37	915,265.91	1,462,552.41

## (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,775,346.84	1,775,346.84
2. 本期增加金额	1,631,266.30	1,631,266.30
(1) 新增租赁	1,631,266.30	1,631,266.30
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	3,406,613.14	3,406,613.14
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,007,092.76	1,007,092.76
2. 本期增加金额	662,806.50	662,806.50
(1) 计提	662,806.50	662,806.50
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	1,669,899.26	1,669,899.26

三、减值准备		-
四、账面价值		-
1. 期末账面价值	1,736,713.88	1,736,713.88
2. 期初账面价值	768,254.08	768,254.08

## (十一) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	76,923.08	76,923.08
2. 本期增加金额		0.00
3. 本期减少金额		0.00
4. 期末余额	76,923.08	76,923.08
二、累计摊销		0.00
1. 期初余额	64,102.50	64,102.50
2. 本期增加金额	7,692.30	7,692.30
(1) 计提		0.00
3. 本期减少金额		0.00
4. 期末余额	71,794.80	71,794.80
三、减值准备		0.00
四、账面价值		0.00
1. 期末账面价值	5,128.28	5,128.28
2. 期初账面价值	12,820.58	12,820.58

## (十二) 商誉

## 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
奇界博睿科技（武汉）有限公司	1,221,966.42					1,221,966.42
合计	1,221,966.42					1,221,966.42

## 2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
奇界博睿科技（武汉）有限公司	1,221,966.42					1,221,966.42
合计	1,221,966.42					1,221,966.42

## (十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	149,900.17	922,572.83	119,725.47		952,747.53
企业邮箱	2,071.08	15,841.58	7,351.60		10,561.06
公司网站	17,176.04		4,684.32		12,491.72
光纤费					0.00
合计	169,147.29	938,414.41	131,761.39	0.00	975,800.31

## (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,925,908.95	23,703,635.80	5,500,592.60	22,002,370.39
小计	5,925,908.95	23,703,635.80	5,500,592.60	22,002,370.39

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣亏损	13,955,392.66
合计	13,955,392.66

## 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情况

年度	期末余额
2026	13,659.36
2027	12,724,841.55
2028	1,230,551.11
合计	13,955,392.66

## (十五) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		4,000,000.00
信用借款		2,500,000.00
合计	0.00	6,500,000.00

## (十六) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,344,327.91	13,415,111.60
1年以上	880,372.09	438,678.55
合计	20,224,700.00	13,853,790.15

## (十七) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1年以上	38,200.00	38200
合计	38,200.00	38200

## (十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	5,330,810.69	2,632,185.93
合计	5,330,810.69	2,632,185.93

## (十九) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,402,529.93	7,879,529.83	8,122,399.54	1,159,660.22
离职后福利-设定提存计划		587,209.72	587,209.72	0.00
合计	1,402,529.93	8,466,739.55	8,709,609.26	1,159,660.22

## 2. 短期职工薪酬情况

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	1,402,529.93	7,227,734.91	7,470,604.62	1,159,660.22
职工福利费		96,553.90	96,553.90	-
社会保险费		273,433.84	273,433.84	-
其中：医疗及生育保险费		266,107.84	266,107.84	0.00
工伤保险费		7,326.00	7,326.00	0.00
住房公积金		279,274.12	279,274.12	0.00
工会经费和职工教育经费		2,533.06	2,533.06	0.00
合计	1,402,529.93	7,879,529.83	8,122,399.54	1,159,660.22

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		563,454.00	563,454.00	
失业保险费		23,755.72	23,755.72	
合计		587,209.72	587,209.72	

## (二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	610,247.09	171,619.57
企业所得税	-15,932.36	841.28
个人所得税	46,545.76	33,999.80
城市维护建设税	42,217.46	15,671.95
教育费附加等	81,649.22	18,417.24
合计	764,727.17	240,549.84

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,090,919.22	1,794,134.74
合计	2,090,919.22	1,794,134.74

## 1. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,046,899.22	1,571,733.46
保证金	44,020.00	222,401.28
合计	2,090,919.22	1,794,134.74

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,100,101.69	664,621.20
合计	1,100,101.69	664,621.20

## (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	20,940.00	20,404.88
合计	20,940.00	20,404.88

## (二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,730,924.20	834,187.96
减：一年内到期的租赁负债	1,100,101.69	664,621.20
合计	630,822.51	169,566.76

## (二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	22,400,000.00						22,400,000.00

## (二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	37,309,190.70			37,309,190.70
合计	37,309,190.70			37,309,190.70

## (二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,279,138.76			8,279,138.76
合计	8,279,138.76			8,279,138.76

## (二十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-10,222,963.68	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-10,222,963.68	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,184,668.63	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
利润归还投资	-14,198.15	
期末未分配利润	-12,393,434.16	

## (二十九) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	38,309,486.24	32,068,566.94	17,363,908.66	16,131,905.99
车展服务	20,122,557.90	16,950,341.24	6,637,468.42	5,320,785.56
其他展览服务	18,186,928.34	15,118,225.70	10,726,440.24	10,811,120.43
二、其他业务小计				
物料收入及其他				
合计	38,309,486.24	32,068,566.94	17,363,908.66	16,131,905.99

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	38,309,486.24	
合计	38,309,486.24	

## (三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,892.77	9,279.41
教育费附加	26,003.60	4,159.88
地方教育附加	17,248.48	2,773.25
印花税及其他	20,333.94	20,022.80
合计	123,478.79	36,235.34

## (三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费		8,979.84
市场推广费		
服务费		2,093.20
投标费		5,800.00
合计	0.00	16,873.04

## (三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	5,628,805.36	5,449,568.82
折旧费及摊销费	309,773.98	0.00
办公、电话费、会议费、运输费	481,734.39	874,176.97
差旅费	242,226.45	80,392.29
业务招待费	300,884.77	358,326.14
车辆费		45,343.34
中介费		168,666.36
其他	644,505.85	737,955.64
合计	7,607,930.80	7,714,429.56

## (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	50,840.36	70,902.27
减：利息收入	81,567.73	16,659.01
汇兑损失		
减：汇兑收益	13,184.63	
手续费支出	41,357.21	6,113.37
合计	-2,554.79	60,356.63

## (三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	69,920.53	56,074.00	与收益相关
增值税进项税加计扣除	115,656.53	149,546.60	与收益相关
合计	185,577.06	205,620.60	

## (三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	74,022.82	58,116.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,198.15	650,616.34
合计	58,824.67	708,732.39

## (三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款和其他应收款信用减值损失	-1,701,265.39	773,577.48
合计	-1,701,265.39	773,577.48

## (三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		-1,408.32
合计	0.00	-1,408.32

## (三十八) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		2,578.60	0
其他	63.24		63.24
合计	63.24	0.00	63.24



## (三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			0.00
非流动资产损坏报废损失		321.48	0.00
其他	-12,919.42	526.65	-12,919.42
合计	-12,919.42	848.13	-12,919.42

## (四十) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-425,316.35	193,394.37
其他		-6,744.41
合计	-425,316.35	186,649.96

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-2,931,816.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-732,954.12
调整以前期间所得税的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	307,637.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
所得税费用	-425,316.35

## (四十一) 现金流量表

## 1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	2,090,574.72	3,688,731.13
其中：政府补助	50,000.00	205,620.60
收到的利息收入、保证金及往来款	2,040,574.72	3,483,110.53
支付其他与经营活动有关的现金	5,287,076.50	6,680,092.99
其中：销售费用与管理费用中除应付职工薪酬、税金等其他付现支出	1,979,125.4	2,735,976.9
支付保证金及往来款	3,307,951.06	3,944,116.09

## 2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：借款利息（非金融机构）		
支付其他与投资活动有关的现金	7,000,000.00	8,000,000.00

其中：提供借款（非金融机构）		
3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：个人借款		
支付其他与筹资活动有关的现金	-	
其中：归还借款		
归还利息和其他		

## (四十二) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,506,500.15	-5,548,532.36
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,701,265.39	-773,577.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	333,949.62	475,461.46
使用权资产折旧	662,806.50	692,220.92
无形资产摊销	7,692.30	7,692.30
长期待摊费用摊销	131,761.39	72,566.61
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）		1,408.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	50,840.36	213,831.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,824.67	-707,395.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-425,316.35	1,107,801.04
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）	-50,545.36	6,921,495.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,276,724.14	38,989,999.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,616,549.28	-51,884,671.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,813,045.83	-10,431,700.19
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		
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	6,856,976.11	14,647,824.73
减：现金的期初余额	25,728,812.27	12,331,861.28
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	-18,871,836.16	2,315,963.45

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	510,000.00
其中：武汉瑞美文化科技有限公司	510,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00

## 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	234,801.85
其中：	234,801.85
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00

## 4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,856,976.11	14,647,824.73
其中：库存现金	17,897.92	13,451.07
可随时用于支付的银行存款	6,171,015.39	14,634,373.66
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,856,976.11	14,647,824.73

## (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	ETC 保证金
货币资金	667,062.80	履约保函保证金
合计	668,062.80	

## (四十四) 外币货币性项目

## 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	44,566.85	7.2258	322,031.14
欧元	0.01	7.8771	0.08

## 六 合并范围的变更

## (一) 本期注销的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)
瑞美(武汉)文创投资有限公司	有限公司	武汉市江汉区经济开发区江旺路8号5层	1000 万元	对文化行业的投资；文化创意设计；文化艺术交流活动的策划	100.00	100.00

注 2023年3月23日，公司董事会审议通过《关于注销全资子公司（瑞美（武汉）文创投资有限公司）的议案》，并于2023年4月21日，办理完工商注销。

## （二）本期新设的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)
武汉瑞美文化科技有限公司	有限公司	武汉市江汉区建设大道 568 号新世界国贸大厦 1 座 37 层 3703 号-2	100 万元	组织文化艺术交流活动；文化艺术交流活动的策划等	51.00	51.00

注

2023年2月，公司与方思源、胡蝶、李婷签署《成立武汉瑞美文化科技有限公司协议》，2023年3月16日公司出资51万元占武汉瑞美文化科技有限公司51%的股权。

## 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉瑞美文化科技有限公司	武汉市江汉区建设大道 568 号新世界国贸大厦 1 座 37 层 3703 号-2	武汉	文化创意	51.00		新设
奇界博睿科技（武汉）有限公司	武汉东湖新技术开发区关山大道 465 号创意产业基地二期办公楼 1401-1402 号(自贸区武汉片区)	武汉	技术服务	50.9804		购买

## 八 关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

报告期内，公司实际控制人为方永忠。截至 2023 年 6 月 30 日止，方永忠直接持有本公司 27.68% 股权。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖北瑞美投资有限公司	原为本公司控股股东，2015年9月变更为实际控制人方永忠控制的企业
武汉博森形象企划有限公司	湖北瑞美投资有限公司持股100.00%的企业
武汉瑞通天成企业咨询服务中心（有限合伙）	持有公司10.71%股份
北京瑞智邦展览服务有限公司	关联方湖北瑞美投资有限公司控股的企业
武汉博覬工程有限公司	法人代表和武汉博森形象企划有限公司同一人
肖美华	董事、持有公司5%以上股份的股东
李舜	董事、总经理、持有公司5%以上股份的股东
田娟	董事、公司副总经理
杨俊	董事、董事会秘书、副总经理
杨征	财务负责人
曾颖	持有公司5%以上股份的股东、监事
李疏华	职工监事（任期到2023年6月15日）
肖薇	职工监事（任期到2023年6月15日）
胡温江	职工监事
梁芷绮	职工监事

## (四) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
武汉博森形象企划有限公司	采购	采购原材料	市场价			63,157.48	0.37
北京瑞智邦展览服务有限公司	采购	服务费	市场价	1,367,924.53	4.27		
销售商品、提供劳务：							
武汉博森形象企划有限公司	销售	销售商品	市场价			20,049.17	0.18
武汉博覬工程有限公司	销售	服务费	市场价	11,345,051.88	29.61		

## 2. 其他关联交易

本年度公司承租武汉博森形象企划有限公司房屋及仓库，计提房屋租金228571.44元，截止2023年6月30日，累计尚有1636403.84元房屋及仓库租赁费未支付；计提水电费73735.4元，截止2023年6月30日，尚有181901.48元水电费未支付

## (五) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	武汉博赜工程有限公司	12,025,755.00	
应收账款	北京瑞智邦展览服务有限公司	419,673.79	419,673.79
预付账款	北京瑞智邦展览服务有限公司	1,560,000.00	300,000.00
其他应收	陈颂明	323,260.00	45,664.00
其他应收	田娟	48,162.82	3,230.24

## 2. 应付项目

应付账款	武汉博森形象企划有限公司	878,726.53	878,726.53
其他应付款	武汉博森形象企划有限公司	1,818,305.32	1,527,971.36
其他应付款	田娟	2,000.00	2,000.00
其他应付款	陈颂明	2,000.00	2,000.00
其他应付款	杨俊	3,000.00	3,000.00

## 九 承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无承诺事项。

## (二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无或有事项。

## 十 资产负债表日后事项

公司于 2023 年 7 月因合同纠纷，银行账户被冻结 2,913,952.60 元，该事项尚未结案。

## 十一 其他重要事项

(一) 2023 年 4 月 12 日公司第三届董事会第十二次会议决议公告审议通过《关于注销瑞邦分公司的议案》，并提交股东大会。2023 年 5 月 11 日公司 2022 年年度股东大会决议公告审议通过《关于注销瑞邦分公司的议案》。

(二) 2023 年 5 月，公司收到嘉鱼县人民检察院出具的《不起诉决定书》(鄂咸嘉检刑不诉(2023)Z1 号)，嘉鱼县人民检察院依据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百七十七条第二款的规定，决定对武汉瑞美展览股份有限公司不起诉。

## 十二 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,760,323.02	19,620,266.89
1 至 2 年	3,774,482.95	13,931,431.97
2 至 3 年	104,323.00	68,100.36
3 至 4 年	8,100.00	13,650,847.64
4 至 5 年	13,005,034.64	5,239,412.74
5 年以上	5,801,442.21	20,000.00
减：坏账准备	21,179,043.47	20,846,545.44
合计	44,334,662.35	31,683,514.16

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	22,021,285.52	33.61	19,735,919.45	89.62
按组合计提坏账准备的应收账款	43,492,420.30	66.39	1,443,124.02	3.32
其中：组合 1：账龄组合	43,492,420.30	66.39	1,443,124.02	3.32
组合 2：关联方组合				
合计	65,513,705.82	/	21,179,043.47	/

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,758,467.74	35.71	18,758,467.74	100
按组合计提坏账准备的应收账款	33,771,591.86	64.29	2,088,077.70	6.18
其中：组合 1：关联方组合	33,771,591.86	64.29	2,088,077.70	6.18
合计	52,530,059.60	100	20,846,545.44	39.68

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海思致汽车工程技术有限公司	5,786,521.12	5,786,521.12	3-4 年	100	已进入强制执行阶段
东风裕隆汽车销售有限公司	5,783,433.10	5,783,433.10	2-5 年	100	公司债务重组阶段
南京前途汽车销售有限公司	4,829,513.52	4,829,513.52	3-4 年	100	已进入强制执行阶段
天禹文化产业集团有限公司	3,264,808.67	979,442.60	0-2 年	30	对方财务状况困难
江苏金坛大乘汽车销售有限公司	2,359,000.00	2,359,000.00	3-4 年	100	公司股东破产重整阶段
合计	22,023,276.41	19,737,910.34	---	---	---

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	42,760,323.02	3	1,282,809.69	19,620,266.89	3	588,608.00
1至2年	509,674.28	10	50,967.43	13,931,431.97	10	1,393,143.20
2至3年	104,323.00	30	31,296.90	68,100.00	30	20,430.00
3至4年	68,100.00	50	34,050.00	131,793.00	50	65,896.50
4至5年	30,000.00	80	24,000.00			
5年以上	20,000.00	100	20,000.00	20,000.00	100	20,000.00
合计	43,492,420.30	---	1,443,124.02	33,771,591.86	---	2,088,077.70

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	20,846,545.44	334,488.92	1,990.89			21,179,043.47
合计	20,846,545.44	334,488.92	1,990.89			21,179,043.47

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉博赜工程有限公司	12,025,755.00	27.65	360,772.65
东风英菲尼迪汽车有限公司	8,733,637.00	20.08	262,009.11
长城汽车股份有限公司泰州魏牌销售分公司	6,090,688.32	14.00	182,720.65
上海思致汽车工程技术有限公司	5,786,521.12	13.30	5,786,521.12
东风裕隆汽车销售有限公司	5,781,442.21	13.29	5,781,442.21
合计	38,418,043.65	88.33	12,373,465.74

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,029,522.57	6,921,113.95
减：坏账准备	1,688,991.86	325,997.96
合计	6,340,530.71	6,595,115.99

## 1. 其他应收款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证金、押金	1,802,515.64	1,590,893.04
备用金及其他	1,227,006.93	330,220.91
减：坏账准备	1,688,991.86	325,997.96
合计	6,340,530.71	6,595,115.99

## (2) 按账龄披露



账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,880,766.20	6,483,401.93
1 至 2 年	49,425.00	338,223.32
2 至 3 年	1,250.00	1,407.33
3 至 4 年	-	
4 至 5 年	4,150.00	4,150.00
5 年以上	93,931.37	93,931.37
减：坏账准备	1,688,991.86	325,997.96
合计	6,340,530.71	6,595,115.99

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	325,997.96			325,997.96
本期计提	1,362,993.90			1,362,993.90
期末余额	1,688,991.86			1,688,991.86

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
天禹文化产业集团有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	62.27	1,500,000.00
长城汽车股份有限公司泰州魏牌销售分公司	展馆押金、备用金	658,722.09	1 年以内	8.20	19,761.66
国家会展中心（上海）有限责任公司	展馆押金、备用金	380,000.00	0-2 年	4.73	13,500.00
陈颂明	展馆押金、备用金	323,260.00	1 年以内	4.03	9,697.80
新世界发展（武汉）有限公司	房屋押金	303,923.82	1 年以内	3.79	9,117.71
合计		6,665,905.91		83.02	1,552,077.17

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,510,000.00		3,510,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00
合计	3,510,000.00		3,510,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉瑞美文化科技有限公司		510000		510,000.00		
奇界博睿科技（武汉）有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
瑞美（武汉）文创投资有限公司	250,000.00		250,000.00	0.00		
合计	3,250,000.00	510,000.00	250,000.00	3,510,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	36,877,800.69	31,207,117.59	15,779,946.47	15,256,310.07
车展服务	20,122,557.90	16,950,341.24	5,053,506.23	4,445,189.64
其他展览服务	16,755,242.79	14,256,776.35	10,726,440.24	10,811,120.43
合计	36,877,800.69	31,207,117.59	15,779,946.47	15,256,310.07

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务业务收入	其他业务收入
在某一时刻确认	36,877,800.69	
合计	36,877,800.69	

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	74,022.82	58,116.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,198.15	-2,682,700.00
合计	58,824.67	-2,624,583.95

## 十三 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）	69,920.53	
3. 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	-15,198.15	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	74,022.82	
4. 债务重组损益		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,856.18	
合计	115,889.02	

## (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-	-21.32		-0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-25.19		-0.73

武汉瑞美展览股份有限公司

二〇二三年八月十七日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 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

**(二) 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

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
1. 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）	69,920.53
2. 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	-15,198.15
3. 委托他人投资或管理资产的损益	74,022.82
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,856.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>115,889.02</b>
减：所得税影响数	28,972.26
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>86,916.77</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**附件 II 融资情况****一、 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

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用  不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用  不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用  不适用