



卡司通

NEEQ : 832971

深圳市卡司通展览股份有限公司
(Shenzhen KASTONE Exhibition CO.,Inc)



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、公司负责人屈慧平、主管会计工作负责人魏庆雨及会计机构负责人（会计主管人员）苏丽兴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“七、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

无。

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	16
第四节 股份变动及股东情况	23
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节 财务会计报告	28
一、 公司基本情况	40
二、 财务报表的编制基础	40
三、 重要会计政策及会计估计	40
四、 税项	69
五、 合并财务报表项目注释	70
六、 在其他主体中的权益	97
七、 合并范围的变更	98
八、 关联方及关联交易	99
九、 承诺及或有事项	102
十、 资产负债表日后事项	102

十一、 母公司财务报表主要项目注释 102

十二、 补充资料 108

附件 I 会计信息调整及差异情况 108

附件 II 融资情况 109

<p style="text-align: center;">备查文件目录</p>	<p>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。</p> <p>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）。</p> <p>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。</p>
<p style="text-align: center;">文件备置地址</p>	<p>深圳市南山区深圳市软件产业基地第 5 栋裙楼 5 层 25 室</p>

释义

释义项目		释义
卡司通、本公司或公司、卡司通公司	指	深圳市卡司通展览股份有限公司
惠州卡司通	指	惠州市卡司通展览有限公司（本公司子公司）
天津卡司通	指	天津市卡司通展览有限公司（本公司子公司）
江苏卡司通	指	江苏卡司通展览有限公司（本公司子公司）
安宝示（上海）	指	安宝示展览展示工程（上海）有限公司
章程、公司章程	指	深圳市卡司通展览股份有限公司公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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》
新会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
主办券商	指	首创证券股份有限公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元，万元	指	人民币元，人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市卡司通展览股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Kastone Exhibition CO.,Inc KASTONE		
法定代表人	屈慧平	成立时间	2004 年 10 月 27 日
控股股东	控股股东为（屈慧平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（屈慧平、张岩），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业--L72 商务服务业-其他商务服务业-L7292 会议及展览服务		
主要产品与服务项目	为客户的营销终端提供展示策划、形象设计、展具和展台构建、运营管理等一体化的综合解决方案和体验式服务。		
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	卡司通	证券代码	832971
挂牌时间	2015 年 8 月 6 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	74,892,800
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐蔓	联系地址	深圳市南山区深圳市软件产业基地第 5 栋裙楼 5 层 25 室
电话	0755-82970508	电子邮箱	xm@kastone.com.cn
传真	0755-82970508		
公司办公地址	深圳市南山区深圳市软件产业基地第 5 栋裙楼 5 层 25 室	邮政编码	518000
公司网址	http://www.kastone.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144030076757857X0		
注册地址	广东省深圳市南山区前海深港合作区临海大道 59 号海运中心主塔楼 13 楼 1316 号-13511		
注册资本（元）	74,892,800	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) 商业模式与经营计划

1. 商业模式

公司作为会议及展览服务行业综合服务解决方案提供商，持续为汽车、世界 500 强及互联网新锐等企业提供会展综合服务。经过多年的经营积累，目前公司已经具备了包括策划创意、资源整合、组织运营、系统管理、品牌推广等综合能力在内的核心能力，在细分市场中具备了领先的核心竞争力，与阿里巴巴、腾讯、奔驰、海尔、美的、东风汽车集团、东风悦达起亚、比亚迪、长城、江淮、长安等企业建立了长期稳定的合作关系。公司的销售模式为直接销售模式，公司主要通过参与下游客户的招标获取展览运营合同（综合服务合同）。针对长期合作的客户，基于公司良好资质及优质服务，公司也会以商务洽谈的方式与客户直接签订合同或订单，而对于新客户，通过收集客户的招标信息，在深入分析客户需求的基础上，设计相应的展会运营方案参与竞标，中标后签订展会运营合同。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

2. 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 25,993.94 万元，较上年同期增长 114.16%，归属于公司股东的净利润 998.31 万元，较上年同期增加 829.56 万元；经营活动产生的现金流量净额 -3,499.66 万元，较上年同期减少 6,711.40 万元；营业利润较上年同期增加 1,166.61 万元，报告期内，随着疫情管控逐步放开，公司业务快速增长，收入和利润较上年同期有较大增长幅度。

(二) 行业情况

一、会展业发展的有利因素

1、政策支持

国家颁布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》（以下简称《十四五规划纲要》）正式发布了，这一项规划的发布，不仅仅是对我国各行各业的经济有着指导意义，更是为会展业提供了方向。规划强调促进展览业发展，关键要坚持专业化、国际化、品牌化、信息化。在此基础上，高质量发展将成为会展业“十四五”的主基调和主旋律。

2、场馆建设力度加大

随着中国会展经济持续升温，以会展场馆为核心、集酒店住宿、餐饮、文化、旅游等配套服务为一体的会展综合体不断开工建设。

3、市场需求稳定增长

会展行业服务对象广泛，涵盖了汽车、房地产、电子、通信、医药等众多行业，且展示道具产品更新周期较短，产品更新换代较快，市场需求将保持长期稳定的增长，市场空间较大。

4、新的线上、线下会展活动平台不断涌现

“十四五”规划建议提出坚持创新驱动发展，全面塑造发展新优势；加快发展现代产业体系，推

动经济体系优化升级；形成强大国内市场，构建新发展格局；畅通国内大循环，促进国内国际双循环；全面促进消费，拓展投资空间。会展业与“双循环”战略的对应就体现在所搭建的一系列会展活动平台，诸如进博会（上海）广交会（广州）服贸会（北京）以及中国-东盟、中国-东北亚、中国-南亚、中国-阿拉伯、中国-中东欧、中国-非洲、中国-俄罗斯、中国-蒙古国、中国亚欧等博览会项目等，这些都为会展业提供了新的发展机遇。

二、会展行业正在形成行业壁垒

1、资源整合壁垒

会展运营解决方案是为客户参加展览提供相应的服务，整个方案的设计都围绕客户参加展会的需求。因此在策划展会之初，需要充分了解参展企业的品牌信息、产品类型、消费者接受信息的习惯和参展企业的展览路线等方面的需求，同时在会展运营中需要统筹管理公关、新媒体和广告等各类资源，最大程度的推广企业的品牌形象，而展览方案的设计和资源整合能力需要长时间的积累，因此资源整合能力为该行业准入的一个较高门槛。

2、客户壁垒

由于会展服务商提供的服务质量将直接影响到客户的品牌形象，大型公司在选择会展服务商时需经过严格的考察和认证。因此，大型公司在选择会展服务商时十分慎重，一旦建立合作关系后，双方合作是相对稳定的。会展服务商对客户服务时间较长，会对客户的企业文化和品牌内涵形成深度认知，客户更换服务商在一定程度上可能会影响其品牌形象的宣传，进而影响产品销售。因此，对于新进入者具有一定的客户壁垒。

3、人才壁垒

会展运营解决方案需要设计相应的展具和提供完整的展览方案，需要专业精湛、阅历丰富、背景多元、对中西文化具有深刻理解的创意人才，这样才能根据客户的品牌、产品的文化价值，创造性地将其融入展示现场的概念、内容及形式中，为客户设计符合其需求的完整展览方案。在项目运营环节，展览运营方需要具有统筹规划能力、危机处理能力、团队管理能力、沟通协调能力及预算管理能力的项目管理人才，这样才能高质、高效地实施把控展览现场。此外，展览服务公司需要能整合企业内外资源、准确把握行业发展趋势、具有专业背景及相关从业经验的经营管理人才，以完成经营、团队建设及企业发展目标。要建设优秀的管理团队、经验丰富的项目执行团队与创意团队，需要时间、资金方面的大量投入。与此同时，优秀专业人才的流动也倾向于品牌知名度高、实力雄厚的企业。因此，新进入展览服务业的公司面临一定人才壁垒。

4、资金壁垒

会展需求具有订单量大、需求时间较为集中、客户分布广泛、品质要求高等特征，同时会展行业回款周期普遍较长，前期需要公司垫付一定量的资金才能顺利运作，这使得资金实力较弱的企业在项目承接规模、项目承接数量及与供应商的议价能力等方面面临一定的资金壁垒。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

详细情况

2023 年 04 月 10 日-2026 年 04 月 09 日

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	259,939,418.36	121,377,345.13	114.16%
毛利率%	24.61%	28.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,983,097.81	1,687,497.23	491.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,141,837.64	1,121,718.51	893.28%
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）	4.32%	0.77%	-
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）	4.82%	0.51%	-
基本每股收益	0.13	0.02	550.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	531,403,501.89	471,048,513.56	12.81%
负债总计	291,128,236.80	240,947,329.01	20.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	236,243,742.36	226,260,644.55	4.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.15	3.02	4.30%
资产负债率%（母公司）	51.06%	49.64%	-
资产负债率%（合并）	54.78%	51.15%	-
流动比率	1.47	1.29	-
利息保障倍数	5.85	1.58	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-34,996,569.14	32,117,448.87	-208.96%
应收账款周转率	0.91	0.66	-
存货周转率	6.57	2.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.81%	-9.23%	-
营业收入增长率%	114.16%	-14.06%	-
净利润增长率%	576.84%	-43.21%	-

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	23,323,423.05	4.40%	37,060,477.16	7.87%	-37.07%
应收票据	2,494,800.00	0.47%	2,385,900.00	0.51%	4.56%
应收账款	292,585,614.21	55.06%	191,647,407.05	40.69%	52.67%
应收款项融资	7,511,404.12	1.41%	21,389,119.09	4.54%	-64.88%
预付款项	2,792,035.60	0.53%	1,650,471.93	0.35%	69.17%
其他应收款	10,035,024.59	1.89%	7,188,429.00	1.53%	39.60%
存货	28,907,319.26	5.44%	30,725,115.22	6.52%	-5.92%
合同资产	4,575,637.13	0.86%	4,481,529.51	0.95%	2.10%
其他流动资产	8,008,099.82	1.51%	11,523,809.46	2.45%	-30.51%
投资性房地产	62,929,848.43	11.84%	64,908,789.61	13.78%	-3.05%
固定资产	44,050,638.62	8.29%	50,246,666.54	10.67%	-12.33%
在建工程	0.00	-	25,663.72	0.01%	-100.00%
使用权资产	2,622,969.92	0.49%	4,151,445.30	0.88%	-36.82%
无形资产	9,135,890.37	1.72%	9,264,867.63	1.97%	-1.39%
长期待摊费用	3,809,896.43	0.72%	4,816,108.03	1.02%	-20.89%
递延所得税资产	7,764,900.34	1.46%	8,782,714.31	1.86%	-11.59%
其他非流动资产	20,856,000.00	3.92%	20,800,000.00	4.42%	0.27%
短期借款	94,990,000.00	17.88%	101,972,255.43	21.65%	-6.85%
应付账款	113,446,436.31	21.35%	89,465,268.31	18.99%	26.81%
合同负债	9,117,449.66	1.72%	15,978,928.05	3.39%	-42.94%
应付职工薪酬	10,202,594.67	1.92%	14,595,398.40	3.10%	-30.10%
应交税费	3,365,104.83	0.63%	1,785,368.23	0.38%	88.46%
其他应付款	17,647,827.65	3.32%	10,399,847.78	2.21%	69.69%
一年内到期的非流动负债	1,633,792.71	0.31%	3,013,835.76	0.64%	-45.79%
其他流动负债	8,536,783.99	1.61%	1,294,505.04	0.27%	559.46%
长期借款	30,000,000.00	5.65%	0.00	-	-
租赁负债	2,188,246.98	0.41%	2,441,922.01	0.52%	-10.39%
资产总计	531,403,501.89	100%	471,048,513.56	100%	12.65%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金同期初相比减少1,373.71万元，主要系报告期内业务激增，客户回款主要集中在下半年所致。
- 2.应收账款同期初相比增长52.67%，主要系报告期内业务同比增长114.16%，绝大部分客户货款在下半年收回所致。

3. 应收款项融资同期初相比减少64.88%，主要系报告期内在手的银行承兑汇票减少所致。
4. 预付款项同期初相比增加114.16万元，主要系报告期内为了提前锁定资源，给予战略供应商预付款支持所致。
5. 其他应收款同期初相比增长39.60%，主要系报告期内出售抵债房产应收增加所致。
6. 其他流动资产同期初相比减少30.51%，主要系报告期内留抵增值税减少所致。
7. 在建工程同期初相比减少100%，主要系报告期内江苏工厂待安装设备转固定资产所致。
8. 使用权资产同期初相比减少36.82%，主要系报告期内根据新租赁准则对租入的办公楼资产折旧所致；
9. 合同负债同期初相比减少42.94%，主要系报告期内以前年度展厅项目完工，转确认应收所致。
10. 应付职工薪酬同期初相比减少30.10%，主要系报告期内发放了2022年的年终奖所致。
11. 应交税费同期初相比增长88.46%，主要系报告期内两个方面所致：第一，业务增长导致所得税和增值税增加；第二，年终奖个人所得税增加。
12. 其他应付款同期初相比增长69.69%，主要系报告期内主场业务收到参展商项目押金增加所致。
13. 一年内到期的非流动负债同期初相比减少45.79%，主要系报告期内根据新租赁准则核算的租入办公楼合约即将到期，租赁负债减少所致。
14. 其他流动负债同期初相比增长559.46%，主要系报告期内未到期的票据贴现金额增加所致。
15. 长期借款同期初相比增加3000万元，主要系报告期内天津卡司通新增一笔3年期长期银行贷款3000万所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	259,939,418.36	-	121,377,345.13	-	114.16%
营业成本	195,962,512.17	75.39%	86,443,356.35	71.22%	126.69%
毛利率	24.61%	-	28.78%	-	-
税金及附加	1,088,818.30	0.42%	610,492.60	0.50%	78.35%
销售费用	19,267,112.71	7.41%	13,305,554.15	10.96%	44.81%
管理费用	17,349,083.64	6.67%	13,875,231.55	11.43%	25.04%
研发费用	2,621,328.16	1.01%	4,889,074.07	4.03%	-46.38%
财务费用	2,485,387.35	0.96%	2,959,570.77	2.44%	-16.02%
其他收益	2,972,172.19	1.14%	710,635.37	0.59%	318.24%
信用减值损失	-8,231,486.02	-3.17%	3,126,632.34	2.58%	-363.27%
资产减值损失	-291,376.72	-0.11%	-1,470,154.53	-1.21%	-80.18%
资产处置收益	-2,357,070.10	-0.91%	-69,841.01	-0.06%	3,274.91%
营业利润	13,257,415.38	5.10%	1,591,337.81	1.31%	733.10%
营业外收入	181,995.60	0.07%	257,152.14	0.21%	-29.23%
营业外支出	910,310.25	0.35%	226,051.61	0.19%	302.70%
净利润	10,174,080.54	4.82%	1,503,166.98	1.24%	672.24%

项目重大变动原因：

1. 营业收入同比增长114.16%，主要原因系报告期内疫情管控逐步放开，公司业务量激增所致。
2. 营业成本同比增长126.69%，主要原因系报告期内业务增长，营业成本随之增长所致。
3. 税金及附加同比增长78.35%，主要原因系业务额增加所致。
4. 销售费用同比增长44.81%，主要原因系报告期内业务增长，项目奖金与差旅费随之增长所致。
5. 研发费用同比减少46.38%，主要原因系报告期内公司战略调整，部分研发项目延期所致。
6. 其他收益同比增加226.15万元，主要原因系报告期内贷款利息政府补助增加107.17万元、进项税加计抵减增加158.15万元所致。
7. 信用减值损失同比增加1,135.81万元，主要原因系报告期内业务量激增，6个月内应收账款增加较多所致。
8. 资产减值损失同比减少117.88万元，主要原因系报告期内多个项目质保金已收回，导致合同资产下降所致。
9. 资产处置收益同比减少228.72万元，主要原因系报告期内出售抵债房产损失所致。
10. 营业外收入同比减少29.23%，主要原因系报告期内政府补助减少所致。
11. 营业外支出同比增加68.43万元，主要原因系报告期内恒大票据追索案件败诉，附带支付利息所致。

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	254,460,864.52	119,545,309.81	112.86%
其他业务收入	5,478,553.84	1,832,035.32	199.04%
主营业务成本	193,652,176.90	85,091,638.64	127.58%
其他业务成本	2,310,335.27	1,351,717.71	70.92%

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
车展	172,497,508.73	135,871,785.35	21.23%	156.43%	168.88%	-3.67%
特装	81,963,355.79	57,780,391.55	29.50%	56.79%	67.19%	-4.39%
其他	5,478,553.84	2,310,335.27	57.83%	199.04%	70.92%	31.61%

按区域分类分析：

√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
国内	259,939,418.36	195,962,512.17	24.61%	114.16%	126.69%	-4.17%

境外						
----	--	--	--	--	--	--

收入构成变动的的原因：

报告期内营业收入同比增长114.16%，主要原因系报告期内疫情管控逐渐放开，市场活跃，业务增长。

(三) 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	-34,996,569.14	32,117,448.87	-208.96%
投资活动产生的现金流量净额	10,056.27	-196,375.00	-105.12%
筹资活动产生的现金流量净额	21,232,601.83	-32,460,043.77	-165.41%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额比上年同期净流出增加 6,711.40 万元，主要原因系报告期内业务激增，业务额增加了 13,856.21 万元，客户回款主要集中在下半年所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额比上年同期净流入增加 20.64 万元，主要原因系上年同期购入固定资产，而报告期内未发生所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额比上年同期净流入增加 5,369.26 万元，主要原因：第一，报告期内业务量激增，资金需求加大，新增银行贷款所致；第二，上年同期因疫情业务延缓，公司资金充裕提前归还了部分贷款所致。

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
天津市卡司通展览有限公司	控股子公司	生产	10,000,000.00	40,788,404.64	21,145,291.16	8,518,676.79	52,838.43
惠州市卡司通展览有限公司	控股子公司	生产	1,000,000.00	81,469,884.43	4,730,445.37	30,122,607.71	-411,994.54
江苏	控	生	10,000,000.00	26,717,382.17	1,298,812.80	5,517,216.85	-771,182.03

卡司通展览有限公司	子公司	产					
安宝示展览展示工程（上海）有限公司	控股子公司	展览	10,239,550.00	94,189,774.31	40,194,643.34	65,909,266.94	1,904,114.98
深圳市卡司通会展工程管理有限公司	控股子公司	生产	1,000,000.00	115,312.48	- 10,210,180.88	0.00	- 5,137,786.25

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、依法纳税，为地区经济与社会发展贡献自己的一份力量。

七、 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
应收账款占比较高的风险	2023 年 6 月末，公司应收账款金额为 29,258.56 万元，占同期资产总额的 55.06%，主要是由于汽车行业客户的货款结算期造成的。尽管报告期末公司应收账款账龄结构良好（其中：

	<p>一年以内应收账款占比 82.34%、三年以上占比 8.58%)，但由于公司应收账款总额占资产总额比重较高，一旦发生大额坏账，将对公司经营产生不利影响。</p> <p>防范对策：随时了解客户信用状况的变化，若对方出现信用恶化，经营状况不佳时，公司应及时调整经营策略，以免造成经济损失。</p>
销售客户较为集中的风险	<p>报告期内，公司前五名客户收入占营业收入的 53.60%，客户集中度较高，主要系由于汽车行业会展服务的季节性波动的影响，年初年末订单较少。目前，公司主要客户为汽车制造企业，客户黏性度相对较高。对于大部分整车生产企业，成为其合格供应商一般均有严格的准入门槛，一旦入围并获得客户认可将形成较为紧密长久的合作关系。但是，如果主要客户的财务、经营状况发生不利变化，市场竞争能力下降，或者与本公司的合作关系发生变化，将对公司的经营活动产生较大影响。</p> <p>防范对策：积极开发新客户，逐步缓解客户集中的风险。</p>
收入季节性波动风险	<p>公司目前主要从事汽车展览展示服务，作为公司主要收入和利润来源的汽车展会服务主要集中在年中阶段，年初年末合同（或订单）较少。汽车制造企业通常在每年年初制定当年的展会安排，并于年中集中实施。行业客户的需求特点使公司产品或服务收入具有明显的季节性特征。收入的季节性波动可能对公司季度业绩的稳定性产生一定不利影响。</p> <p>防范对策：积极开拓活动和会议市场，挖掘淡季资源，搞好创收。</p>
公司独立性风险	<p>报告期内，公司控股股东实际控制人屈慧平先生及其配偶张岩女士多次为本公司银行借款提供关联担保。截至本年报出具日，不存在屈慧平先生及其配偶，以及同受其控制的其他企业占用公司资金的情形。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但由于股份公司设立时间较短，规范时间不久，短期内仍可能存在一定的独立性风险。</p> <p>防范对策：公司严格执行“三会”的规范治理，完善各项规章制度，积极引入外部股东，接受主办券商持续督导。</p>
市场竞争加大的风险	<p>我国具有庞大的消费潜力和坚实的产业基础，因此未来展会服务行业的市场空间非常大，而且展览行业属于国家大力支持的行业，不可避免的会有很多企业进入展览行业，同时国际较大的会展企业也开始不断进入中国，以英国博闻、励德展览、德国法兰克福展览公司为代表的一批全球著名专业展览公司已经陆续布局中国市场，国际巨头的加入必将加大行业竞争的激烈程度。</p> <p>防范对策：积极向高端领域拓展业务，抢占高端资源，占据有利竞争位置，加强公司核心竞争力。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,934,680.74	1,368,000	5,302,680.74	2.24%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	----------

					债		
深圳市卡司通展览股份有限公司	连云港恒大城置业有限公司	票据付款请求权纠纷	是	174,703.93	否	本案已判决	2023 年 1 月 16 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	巴彦淖尔市鸿万房地产开发有限责任公司	买卖合同纠纷	否	198,100	否	本案已立案	2023 年 1 月 16 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	阜阳粤祺置业有限公司	票据付款请求权纠纷	是	428,504.95	否	本案已申请强制执行	2023 年 2 月 15 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	被告一：彭州恒樾置业有限公司 被告二：恒大地产集团成都有限公司	票据付款请求权纠纷	是	411,191.62	否	本案已申请强制执行	2023 年 2 月 15 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	赤峰市恒嘉房地产开发有限公司	票据付款请求权纠纷	否	413,551.97	否	本案已开庭	2023 年 2 月 15 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	被告一：珠海市坤恒房地产开发经营有限公司、被告二：恒大地产集团(深圳)有限公司、被告三：恒大地产集团有限公司	票据付款请求权纠纷	是	328,039.93	否	本案已执行终本	2023 年 2 月 15 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	北明软件有限公司	买卖合同纠纷	否	280,250	否	本案已立案	2023 年 2 月 15 日
深圳市卡司通展览股	恒大童世界集团有限公司	买卖合同纠纷	是	877,200	否	本案已判决	2023 年 2 月 15 日

份有限公司							
深圳市卡司通展览股份有限公司	云南华侨城置业有限公司	买卖合同纠纷	否	430,000	否	本案已开庭	2023 年 2 月 28 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	宁夏鸿海置业有限公司	票据付款请求权纠纷	是	415,437.23	否	本案件已执行终本	2023 年 2 月 28 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	佛山市三水区熙冉房地产开发有限公司	票据付款请求权纠纷	是	175,465.21	否	本案已申请强制执行	2023 年 2 月 28 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	被告一：深圳市房车宝销售有限公司 被告二：房车宝集团股份有限公司	买卖合同纠纷	否	600,000	否	本案已立案	2023 年 2 月 28 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	惠州市融瑞发实业投资有限公司	买卖合同纠纷	是	374,000	否	本案已申请强制执行	2023 年 3 月 30 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	太原市俊恒房地产开发有限公司	买卖合同纠纷	否	340,000	否	本案已立案	2023 年 3 月 30 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	郑州恒泽通健康置业有限公司	票据付款请求权纠纷	是	435,661.74	否	本案已判决	2023 年 3 月 30 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	阜阳粤祺置业有限公司	票据付款请求权纠纷	是	428,504.95	否	本案已执行终本	2023 年 4 月 14 日
深圳市	菏泽开发区恒	买卖合同纠纷	否	193,500	否	本案已	2023 年 4

卡司通展览股份有限公司	发置业有限公司					申请二次开庭	月 14 日
广东瑞联贸易有限公司	被告一：恒大新能源汽车（广东）有限公司 被告二：深圳市卡司通展览股份有限公司 被告三：广东铄商建筑工程有限公司 被告四：合肥雅施美商贸有限公司 被告五：恒大新能源汽车投资控股集团有限公司	票据付款请求权纠纷	是	431,061.96	否	本案已判决	2023 年 4 月 14 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	被告一：恒大新能源汽车（广东）有限公司 被告二：深圳市卡司通展览股份有限公司 被告三：广东铄商建筑工程有限公司 被告四：合肥雅施美商贸有限公司 被告五：恒大新能源汽车投资控股集团有限公司	票据付款请求权纠纷	是	768,938.04	否	本案已判决	2023 年 4 月 14 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	赤峰市恒嘉房地产开发有限公司	票据付款请求权纠纷	是	413,551.97	否	本案已判决	2023 年 4 月 28 日
深圳市	被告一：佛山市	票据追索权纠纷	是	172,000	否	本案已	2023 年 4

卡司通展览股份有限公司	三水区熙冉房地产开发有限公司 被告二：恒大地产集团广东房地产开发有限公司 被告三：恒大地产集团有限公司					执行终本	月 28 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	被告一：深圳市博雅颂文化传媒有限公司上海分公司 被告二：深圳市博雅颂文化传媒有限公司 被告三：深圳网电传媒有限公司	买卖合同纠纷	否	621,465.06	否	本案已立案	2023 年 4 月 28 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	宁波三立甬恒置业有限公司	票据付款请求权纠纷	是	214,127.56	否	本案已执行终本	2023 年 5 月 15 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	长春德胜房地产开发有限公司	买卖合同纠纷	是	438,600	否	本案已判决	2023 年 5 月 31 日
呼和浩特盛乐置业有限公司	深圳市卡司通展览股份有限公司	买卖合同纠纷	是	168,000	否	本案已判决	2023 年 5 月 31 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	菏泽开发区恒发置业有限公司	买卖合同纠纷	否	193,500	否	本案已二次开庭	2023 年 5 月 31 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	太原恒焯房地产开发有限公司	买卖合同纠纷	否	344,000	否	本案已立案	2023 年 5 月 31 日

公司							
深圳市卡司通展览股份有限公司	彭州恒樾置业有限公司	票据追索权纠纷	是	408,500	否	本案已执行终本	2023 年 6 月 15 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	咸阳恒华佳耀置业有限公司	买卖合同纠纷	是	202,100	否	本案已执行终本	2023 年 6 月 15 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	广州市恒大装修设计院有限公司	买卖合同纠纷	否	31,680	否	本案已开庭	2023 年 6 月 30 日
深圳市卡司通展览股份有限公司	巴彦淖尔市鸿万房地产开发有限责任公司	买卖合同纠纷	否	198,100	否	本案已开庭	2023 年 6 月 30 日
总计	-	-	-	11,109,736.12	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

诉讼事项暂未对公司经营方面产生重大影响，公司将根据本案后续进展情况，及时履行信息披露义务。

(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

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	-	-
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	-	-
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	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	179,100,000.00	167,490,000.00
王英迪出租办公楼给安宝示展览展示工程（上海）有限公司	662,518.28	331,259.14
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：

上述偶发性关联交易，主要为公司控股股东及其他关联方为公司贷款提供连带责任保证和为公司子公司提供办公、生产场地权，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生影响。

（四） 承诺事项的履行情况

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
实际控制人或控股股东	2016年8月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东/实际控制人签署了《避免同业竞争承诺书》，承诺本人及与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、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；本人在实际控制股份公司和系股份公司的控股股东期间，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。同时，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为避免今后出现同业竞争情形，承诺本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在担

任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务后六个月内，本承诺均为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员严格履行承诺，未发现违背承诺事项。

（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
货币资金	流动资产	保证金	10,000,064.18	1.88%	银行保证金
货币资金	流动资产	冻结	5,589,938.00	1.05%	诉讼冻结资金
应收账款	流动资产	质押	15,987,169.51	3.01%	以本公司对江苏悦达起亚汽车有限公司销售分公司的应收账款作为质押向银行申请借款
投资性房地产	非流动资产	抵押	62,929,848.43	11.84%	以房产作为抵押向银行取得贷款
无形资产	无形资产	抵押	9,135,890.37	1.72%	以土地使用权作为抵押向银行取得借款
总计	-	-	103,642,910.49	19.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项未对公司经营产生不利影响。

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	48,996,454	65.28%	1,842,008	50,838,462	67.88%
	其中：控股股东、实际控制人	14,926,500	19.93%	0	14,926,500	19.93%
	董事、监事、高管	23,612	0.03%	0	23,612	0.03%
	核心员工	2,389,299	3.19%	619,788	3,009,087	4.02%
有限售	有限售股份总数	25,896,346	34.72%	-1,842,008	24,054,338	32.12%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	21,600,000	28.84%	0	21,600,000	28.84%
	董事、监事、高管	1,124,338	1.50%	0	1,124,338	1.50%
	核心员工	1,393,001	1.86%	-142,188	1,250,813	1.67%
总股本		74,892,800	-	0	74,892,800	-
普通股股东人数		179				

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	屈慧平	28,800,000	-	28,800,000	38.46%	21,600,000	7,200,000	5,000,000	-
2	元聚变(上海)科技股份有限公司	10,287,800	-	10,287,800	13.74%	-	10,287,800	-	-
3	张岩	7,726,500	-	7,726,500	10.32%	-	7,726,500	-	-
4	深圳市大象投资合伙企业(有限合伙)	6,600,120	-	6,600,120	8.81%	-	6,600,120	-	-

5	深圳市卡司通展览股份有限公司回购专用证券账户	2,348,200	-	2,348,200	3.14%	-	2,348,200	-	-
6	蒋洵	1,412,700	651,600	2,064,300	2.76%	40,000	2,024,300	-	-
7	唐梓博	2,399,760	- 599,940	1,799,820	2.40%	-	1,799,820	-	-
8	张凯	1,120,000	320,400	1,440,400	1.92%	-	1,440,400	-	-
9	王玥	1,129,000	0	1,129,000	1.51%	-	1,129,000	-	-
10	刘晓霞	285,392	506,092	791,484	1.06%	-	791,484	-	-
合计		62,109,472	-	62,987,624	84.10%	21,640,000	41,347,624	5,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

屈慧平与张岩系夫妻关系，为公司实际控制人；公司控股股东屈慧平为深圳市大红象投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。除此外，公司前十名或持股 10%及以上股东之间无其他关系。

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
屈慧平	董事长、总经理	男	1976 年 8 月	2021 年 5 月 24 日	2024 年 5 月 24 日
张洲	副董事长、副总经理	男	1976 年 11 月	2021 年 5 月 24 日	2024 年 5 月 24 日
蔡世仕	董事、副总经理	男	1978 年 11 月	2021 年 5 月 24 日	2024 年 5 月 24 日
魏庆雨	董事、财务总监	男	1980 年 11 月	2021 年 5 月 24 日	2024 年 5 月 24 日
夏斌	董事	男	1989 年 10 月	2021 年 8 月 17 日	2024 年 5 月 24 日
徐蔓	董事会秘书	女	1983 年 3 月	2021 年 5 月 24 日	2024 年 5 月 24 日
刘东明	监事会主席	男	1963 年 10 月	2021 年 5 月 24 日	2024 年 5 月 24 日
史胜男	监事	女	1993 年 4 月	2021 年 7 月 1 日	2024 年 5 月 24 日
张敏	职工监事	男	1986 年 12 月	2021 年 7 月 16 日	2024 年 5 月 24 日
祁光明	副总经理	男	1979 年 1 月	2021 年 5 月 24 日	2024 年 5 月 24 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

屈慧平、张岩为夫妻关系，是公司实际控制人，除此外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
屈慧平	28,800,000	-	28,800,000	38.4550%	0	-
张洲	102,400	-	102,400	0.1367%	0	100,000
蔡世仕	590,400	-	590,400	0.7883%	0	588,000
魏庆雨	150,000	-	150,000	0.2003%	0	150,000
夏斌	120,000	-	120,000	0.1602%	0	120,000
徐蔓	3,400	-	3,400	0.0045%	0	-
刘东明	27,750	-	27,750	0.0371%	0	-
张敏	1,500	-	1,500	0.0020%	0	-
史胜男	-	-	-	0%	0	-
祁光明	152,500	-	152,500	0.2036%	0	100,000
合计	29,947,950	-	29,947,950	39.9877%	0	1,058,000

(三) 变动情况

适用 不适用

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

(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
行政管理人员	34	-	-	34
生产人员	117	3	-	120
销售人员	72	-	6	66
技术人员	85	-	6	79
财务人员	20	-	-	20
员工总计	328	3	12	319

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	22		1	21

核心员工的变动情况：

核心员工程茂伟已离职。

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
流动资产：			
货币资金	(一)	23,323,423.05	37,060,477.16
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	(二)	2,494,800.00	2,385,900.00
应收账款	(三)	292,585,614.21	191,647,407.05
应收款项融资	(四)	7,511,404.12	21,389,119.09
预付款项	(五)	2,792,035.60	1,650,471.93
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)	10,035,024.59	7,188,429.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	28,907,319.26	30,725,115.22
合同资产	(八)	4,575,637.13	4,481,529.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	8,008,099.82	11,523,809.46
流动资产合计		380,233,357.78	308,052,258.42
非流动资产：			
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	(十)	62,929,848.43	64,908,789.61

固定资产	(十一)	44,050,638.62	50,246,666.54
在建工程			25,663.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	2,622,969.92	4,151,445.30
无形资产	(十四)	9,135,890.37	9,264,867.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	3,809,896.43	4,816,108.03
递延所得税资产	(十六)	7,764,900.34	8,782,714.31
其他非流动资产	(十七)	20,856,000.00	20,800,000.00
非流动资产合计		151,170,144.11	162,996,255.14
资产总计		531,403,501.89	471,048,513.56
流动负债：			
短期借款	(十八)	94,990,000.00	101,972,255.43
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	(十九)	113,446,436.31	89,465,268.31
预收款项			
合同负债	(二十)	9,117,449.66	15,978,928.05
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	(二十一)	10,202,594.67	14,595,398.40
应交税费	(二十二)	3,365,104.83	1,785,368.23
其他应付款	(二十三)	17,647,827.65	10,399,847.78
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	(二十四)	1,633,792.71	3,013,835.76
其他流动负债	(二十五)	8,536,783.99	1,294,505.04
流动负债合计		258,939,989.82	238,505,407.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十六)	30,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(二十七)	2,188,246.98	2,441,922.01
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			
非流动负债合计		32,188,246.98	2,441,922.01
负债合计		291,128,236.80	240,947,329.01
所有者权益：			
股本	(二十八)	74,892,800.00	74,892,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	89,145,469.56	89,145,469.56
减：库存股	(三十)	14,309,149.07	14,309,149.07
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十一)	13,628,215.92	13,628,215.92
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	72,886,405.95	62,903,308.14
归属于母公司所有者权益合计		236,243,742.36	226,260,644.55
少数股东权益		4,031,522.73	3,840,540.00
所有者权益合计		240,275,265.09	230,101,184.55
负债和所有者权益合计		531,403,501.89	471,048,513.56

法定代表人：屈慧平

主管会计工作负责人：魏庆雨

会计机构负责人：苏丽兴

(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
流动资产：			
货币资金		21,307,839.01	23,914,700.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,494,800.00	2,385,900.00
应收账款	(一)	244,582,415.22	176,707,999.29
应收款项融资		7,511,404.12	21,389,119.09
预付款项		1,733,081.00	967,830.57
其他应收款	(二)	59,070,388.17	52,789,290.65
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		18,793,485.66	22,039,334.46
合同资产		4,575,637.13	4,481,529.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,323,078.01	3,079,832.62
流动资产合计		361,392,128.32	307,755,536.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	60,667,300.00	60,667,300.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		62,929,848.43	64,908,789.61
固定资产		827,958.84	5,857,292.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,143,576.75	3,465,415.36
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,549,988.67	4,475,063.61
递延所得税资产		7,440,106.32	8,457,920.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		137,558,779.01	147,831,781.59
资产总计		498,950,907.33	455,587,318.43
流动负债：			
短期借款		73,400,000.00	73,352,556.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		89,603,570.28	81,924,937.32
预收款项			
合同负债		9,014,629.66	14,741,750.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,540,749.10	10,743,657.33
应交税费		2,272,167.71	445,028.70
其他应付款		62,085,660.16	38,881,097.28
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		1,602,310.14	2,530,678.28
其他流动负债		8,536,783.99	1,294,505.04
流动负债合计		253,055,871.04	223,914,211.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,718,077.19	2,219,530.45
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,718,077.19	2,219,530.45
负债合计		254,773,948.23	226,133,741.88
所有者权益：			
股本		74,892,800.00	74,892,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		84,425,673.50	84,425,673.50
减：库存股		14,309,149.07	14,309,149.07
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,628,215.92	13,628,215.92
一般风险准备			
未分配利润		85,539,418.75	70,816,036.20
所有者权益合计		244,176,959.10	229,453,576.55
负债和所有者权益合计		498,950,907.33	455,587,318.43

（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		259,939,418.36	121,377,345.13
其中：营业收入	(三十三)	259,939,418.36	121,377,345.13
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		238,774,242.33	122,083,279.49
其中：营业成本	(三十三)	195,962,512.17	86,443,356.35
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	(三十四)	1,088,818.30	610,492.60
销售费用	(三十五)	19,267,112.71	13,305,554.15
管理费用	(三十六)	17,349,083.64	13,875,231.55
研发费用	(三十七)	2,621,328.16	4,889,074.07
财务费用	(三十八)	2,485,387.35	2,959,570.77
其中：利息费用		2,584,105.01	2,795,270.93
利息收入		-60,161.21	-50,903.58
加：其他收益	(三十九)	2,972,172.19	710,635.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	(四十)	-8,231,486.02	3,126,632.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-291,376.72	-1,470,154.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	-2,357,070.10	-69,841.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,257,415.38	1,591,337.81
加：营业外收入	(四十三)	181,995.60	257,152.14
减：营业外支出	(四十四)	910,310.25	226,051.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,529,100.73	1,622,438.34
减：所得税费用	(四十五)	2,355,020.19	119,271.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,174,080.54	1,503,166.98
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）		10,174,080.54	1,503,166.98
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）		190,982.73	-184,330.25
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,983,097.81	1,687,497.23
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		10,174,080.54	1,503,166.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,983,097.81	1,687,497.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		190,982.73	-184,330.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.02

法定代表人：屈慧平

主管会计工作负责人：魏庆雨

会计机构负责人：苏丽兴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	（四）	217,240,901.11	111,249,248.59
减：营业成本	（四）	162,989,999.93	79,325,754.54
税金及附加		342,165.52	179,764.67
销售费用		15,241,187.07	12,577,347.38
管理费用		7,877,326.70	8,832,218.08
研发费用		2,621,328.16	4,889,074.07
财务费用		2,262,757.48	2,842,647.41

其中：利息费用		2,212,032.79	142,640.82
利息收入		-42,779.75	
加：其他收益		2,518,524.94	383,817.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-8,231,486.02	3,245,667.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-291,376.72	-1,470,154.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,170,939.69	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,730,858.76	4,761,773.46
加：营业外收入		4,842.05	200,000.03
减：营业外支出		721,993.57	226,050.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,013,707.24	4,735,723.18
减：所得税费用		2,290,324.69	-123,163.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,723,382.55	4,858,886.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,723,382.55	4,858,886.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		14,723,382.55	4,858,886.68
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,757,635.67	183,752,869.28
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			953,612.95
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	36,926,148.45	31,542,086.52
经营活动现金流入小计		220,683,784.12	216,248,568.75
购买商品、接受劳务支付的现金		179,743,032.39	113,186,615.29
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		34,428,159.51	34,139,910.16
支付的各项税费		4,993,617.89	4,444,558.43
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	36,515,543.47	32,360,036.00
经营活动现金流出小计		255,680,353.26	184,131,119.88
经营活动产生的现金流量净额		-34,996,569.14	32,117,448.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,056.27	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,056.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			196,375.00
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			
投资活动现金流出小计			196,375.00
投资活动产生的现金流量净额		10,056.27	-196,375.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		74,990,000.00	73,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		74,990,000.00	73,200,000.00
偿还债务支付的现金		51,580,000.00	102,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,177,398.17	2,810,043.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		53,757,398.17	105,660,043.77
筹资活动产生的现金流量净额		21,232,601.83	-32,460,043.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,856.93	-107,005.28
五、现金及现金等价物净增加额		-13,737,054.11	-645,975.18
加：期初现金及现金等价物余额		21,470,474.98	35,090,519.76
六、期末现金及现金等价物余额		7,733,420.87	34,444,544.58

法定代表人：屈慧平

主管会计工作负责人：魏庆雨

会计机构负责人：苏丽兴

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,033,046.85	132,763,770.07
收到的税费返还			953,612.95
收到其他与经营活动有关的现金		95,544,393.10	47,712,271.10
经营活动现金流入小计		243,577,439.95	181,429,654.12
购买商品、接受劳务支付的现金		127,420,445.26	107,096,503.01
支付给职工以及为职工支付的现金		20,243,191.49	22,874,989.50

支付的各项税费		2,312,355.17	2,159,576.02
支付其他与经营活动有关的现金		94,880,669.30	33,804,806.73
经营活动现金流出小计		244,856,661.22	165,935,875.26
经营活动产生的现金流量净额		-1,279,221.27	15,493,778.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,056.27	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,056.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			146,375.00
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			
投资活动现金流出小计			146,375.00
投资活动产生的现金流量净额		9,056.27	-146,375.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	62,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	62,600,000.00
偿还债务支付的现金		39,580,000.00	85,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,756,696.64	2,685,635.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,336,696.64	88,335,635.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,336,696.64	-25,735,635.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,606,861.64	-10,388,231.29
加：期初现金及现金等价物余额		8,324,698.47	30,839,118.68
六、期末现金及现金等价物余额		5,717,836.83	20,450,887.39

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、1
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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：

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司经营存在季节性或者周期性特征：公司主要从事汽车展览展示服务，作为公司主要收入和利润来源的汽车展会服务主要集中在年中阶段，年初年末合同（或订单）较少。汽车制造企业通常在每年年初制定当年的展会安排，并于年中集中实施。行业客户的需求特点使公司产品或服务收入具有明显的季节性特征。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市卡司通展览股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2004 年 10 月由屈慧平、张岩共同发起设立组建。公司的企业法人营业执照注册号：9144030076757857X0。2015 年在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，所属行业为商务服务行业类。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股份总数 74,892,800.00 股，注册资本为 74,892,800.00 元，注册地址：深圳市前海深港合作区南山街道临海大道 59 号海运中心主塔楼 1316-13511。

本公司主要经营活动为：展览、展示设计与策划（以上不含限制项目）；会展业会议、展览、展销业务代理（不含限制项目）；电子产品、展览展示具、工艺品、装修装饰材料、建筑材料的销售及其他国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）建筑工程施工、装饰、装修（取得建设行政主管部门颁发的资质证书方可经营）；电气安装；管道和设备安装；国内、国际货运代理；从事装卸、搬运业务；普通货运；租赁和商务服务业，不动产租赁（房屋租赁、场地租赁），有形动产租赁（机械设备租赁）。

本公司的实际控制人为屈慧平和张岩。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十）存货”“三、（十四）固定资

产” “三、(十七) 无形资产” “三、(二十四) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子

公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的

投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部

分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项

和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

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。存货发出时除项目成本外其余均按月末一次加权平均法、项目成本按照个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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转销法；
- (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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照

取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控

制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-30	5	3.17-9.5

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	4-20	5	4.75-23.75
电子设备	平均年限法	2-5	5	19.00-47.50
运输设备	平均年限法	6-10	5	9.50-15.83
工器具及家具	平均年限法	2-5	5	19.00-47.50

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。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、 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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	2 年	平均年限法	-	预计可使用年限
土地使用权	44 年	平均年限法	-	预计可使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的

无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销年限	摊销方法	依据
展览用具	2-5 年	平均年限法	实际受益期间
装修费	3 年	平均年限法	实际受益期间
担保费	2 年	平均年限法	实际受益期间

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

本公司属于商业服务业，收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 展览展示服务
- (2) 展厅展览服务

1、 收入确认的一般原则

本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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公

司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。（5）客户已接受该商品或服务。（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、 收入确认的具体方法

公司提供的展览展示服务、展厅展览服务属于时点履约义务，在下列条件同时满足时确认收入：服务提供完毕并取得客户的验收单，完成的工作量已经结算且经客户确认，相关服务合同已经签订或取得确定收取价款的依据。此时，收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，已发生或将要发生的劳务成本能够可靠计量。

对于在资产负债表日尚未完成的服务项目，由于公司目前的业务周期较短（通常可在几个月内完成实施和验收），跨年度项目较少而且通常合同约定待项目完成验收合格后予以结算，故公司在项目验收合格后一次性确认收入的实现。如果根据项目执行情况预计已经发生的成本不能得到补偿或者已经发生的成本不能够合理归集到各项目，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 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或非货币性资产，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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十九) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产

是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购

买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融

资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十九）其他重要会计政策和会计估计

无。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处

理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期内公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天津市卡司通展览有限公司	20%
惠州市卡司通展览有限公司	25%
江苏卡司通展览有限公司	25%
安宝示展览展示工程（上海）有限公司	25%
深圳市卡司通会展工程管理有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、所得税优惠

根据，《财政部税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知（财税[2021]30号）》的规定，本公司以《前海深港现代服务业合作区企业

所得税优惠目录(2021版)》中规定的产业项目为主营业务，且主营业务收入占收入总额 60%以上，属于在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司在本报告期内享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局颁发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、税务总局公告 2021 年第 12 号文、税务总局公告 2022 年第 13 号文，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

天津市卡司通展览有限公司、深圳市卡司通会展工程管理有限公司满足“小微企业”标准。2023 年 6 月末，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、增值税优惠

根据《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》的规定，本公司为生活服务性服务类业务纳税人，符合在取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额的相关政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	99,994.92	44,529.32
银行存款	13,216,292.30	26,976,058.86
其他货币资金	10,007,135.83	10,039,888.98
合计	23,323,423.05	37,060,477.16

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	64.18	64.18
信用证保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
履约保证金		
诉讼冻结资金	5,589,938.00	5,589,938.00

合计	15,590,002.18	15,590,002.18
----	---------------	---------------

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,520,000.00	2,410,000.00
商业承兑汇票	0.00	
小计	2,520,000.00	2,410,000.00
减：坏账准备	25,200.00	24,100.00
合计	2,494,800.00	2,385,900.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,520,000.00
合计		2,520,000.00

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	18,296,634.67
合计	18,296,634.67

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月内（含 6 个月）	212,111,832.86	174,628,032.57
6 个月至 1 年	67,880,128.00	4,412,249.72
1 至 2 年	5,958,160.77	26,384,531.51
2 至 3 年	24,922,760.23	20,740,831.72
3 至 4 年	25,966,170.80	4,903,260.06
4 至 5 年	369,926.42	

5 年以上	2,854,549.44	2,854,549.44
小计	340,063,528.52	233,923,455.02
减：坏账准备	47,477,914.31	42,276,047.97
合计	292,585,614.21	191,647,407.05

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	48,111,930.80	14.15	39,134,439.82	81.34	8,977,490.98	45,678,900.80	19.53	37,188,015.81	81.41	8,490,884.99
按组合计提坏账准备	291,951,597.72	85.85	8,343,474.49	2.86	283,608,123.23	188,244,554.22	80.47	5,088,032.16	2.70	183,156,522.06
其中： 账龄组合	291,951,597.72	85.85	8,343,474.49	2.86	283,608,123.23	188,244,554.22	80.47	5,088,032.16	2.70	183,156,522.06
合计	340,063,528.52	100.00	47,477,914.31	13.96	292,585,614.21	233,923,455.02	100.00	42,276,047.97	18.07	191,647,407.05

3、按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例（%）	计提理由
	账面余额	坏账准备		
益思彧（北京）文化传媒有限公司	2,364,549.44	2,364,549.44	100.00	账龄 5 年以上，款项收回可能性较小
东风裕隆汽车销售有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00	客户破产重组，债权未确认，款项收回可能性较小
浙江青年乘用车集团有限公司	89,926.43	89,926.43	100.00	账龄 5 年以上，款项收回可能性较小
海南一汽海马汽车销售有限公司	279,999.99	279,999.99	100.00	账龄 5 年以上，款项收回可能性较小
广州市恒大装修设计院有限公司	53,680.00	42,944.00	80.00	款项难以收回
恒大新能源汽车（广东）有限公司	3,164,078.18	2,531,262.54	80.00	款项难以收回
恒大恒驰新能源汽车（上海）有限公司	6,283,706.61	5,026,965.29	80.00	款项难以收回
恒大地产集团有限公司	24,273,654.19	19,418,923.36	80.00	款项难以收回
恒大旅游集团有限公司	11,062,335.96	8,849,868.77	80.00	款项难以收回
恒大新能源汽车投资控股集团有限公司	50,000.00	40,000.00	80.00	款项难以收回
合计	48,111,930.80	39,134,439.82		

4、按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内 (含 6 个月)	212,111,832.86	1,819,527.05	1.00
6 个月至 1 年	67,880,128.00	3,314,772.01	5.00
1 至 2 年	5,958,160.77	595,816.08	10.00
2 至 3 年	1,936,893.51	581,068.05	30.00
3 至 4 年	4,064,582.58	2,032,291.29	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	291,951,597.72	8,343,474.49	2.86

5、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	37,188,015.81	4,403,200.00		2,456,775.99		39,134,439.82
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,088,032.16	3,427,897.87		172,455.54		8,343,474.49
其中：账龄组合	5,088,032.16	3,427,897.87		172,455.54		8,343,474.49
合计	42,276,047.97	7,831,097.87	-	2,629,231.53		47,477,914.31

6、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,445,129.29

7、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 期末余额的 比例 (%)	已计提坏账准备
比亚迪汽车销售有限公司	99,276,301.89	29.19	2,611,220.87
一汽奔腾轿车有限公司销售分公司	27,573,902.44	8.11	362,437.04
上海伊诺盛广告有限公司	25,430,153.93	7.48	254,301.54
恒大地产集团有限公司	18,769,654.19	5.52	15,015,723.35
江苏悦达起亚汽车有限公司销售分公司	15,987,169.51	4.70	521,588.96
合计	187,037,181.96	55.00	18,765,271.76

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,017,276.89	17,183,470.80
应收账款-迪链	570,000.00	4,421,700.00
减：坏账准备	75,872.77	216,051.71
合计	7,511,404.12	21,389,119.09

(五) 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	2,447,621.72	87.67	1,556,346.42	94.30
1 至 2 年	339,819.24	12.17	33,530.87	2.03
2 至 3 年	4,594.64	0.16	60,594.64	3.67
3 年以上	0.00	0.00		
合计	2,792,035.60	100.00	1,650,471.93	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,035,024.59	7,188,429.00
合计	10,035,024.59	7,188,429.00

1、 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	8,892,948.45	3,961,991.57
6 个月至 1 年	547,066.13	1,422,752.03
1 至 2 年	356,849.98	1,910,082.31
2 至 3 年	522,602.93	182,284.45
3 至 4 年	32,013.40	135,205.87
4 至 5 年	0.00	834.01
5 年以上	97,371.00	265,536.73
小计	10,448,851.89	7,878,686.97
减：坏账准备	413,827.30	690,257.97
合计	10,035,024.59	7,188,429.00

2、 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	1,405,413.70	547,948.13
备用金	494,464.21	327,334.59
保证金和押金	4,961,415.89	6,127,620.29
外部单位往来	3,380,002.96	606,258.41
其他	207,555.13	269,525.55
合计	10,448,851.89	7,878,686.97

3、 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
按组合计提坏账准备	10,448,851.89	100.00	413,827.30	3.96	10,035,024.59	7,878,686.97	100.00	690,257.97	8.76	7,188,429.00
其中：帐龄组合	10,448,851.89	100.00	413,827.30	3.96	10,035,024.59	7,878,686.97	100.00	690,257.97	8.76	7,188,429.00
合计	10,448,851.89	100.00	413,827.30	3.96	10,035,024.59	7,878,686.97	100.00		8.76	7,188,429.00

4、按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	8,892,948.45	74,424.91	1.00
6 个月-1 年	547,066.13	29,147.81	5.00
1-2 年	356,849.98	40,096.00	10.00
2-3 年	522,602.93	156,780.88	30.00
3-4 年	32,013.40	16,006.70	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	97,371.00	97,371.00	100.00
合计	10,448,851.89	413,827.30	

5、按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,448,851.89	413,827.30	10,035,024.59	7,878,686.97	690,257.97	7,188,429.00
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	-	-	-	-	-	-
合计	10,448,851.89	413,827.30	10,035,024.59	7,878,686.97	690,257.97	7,188,429.00

6、本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

7、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 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
纪绪昭	出售房产款	2,760,000.00	6 个月以内	26.41	27,600.00
深圳市投资控有 限公司	保证金和押金	712,200.00	6 个月以内	6.82	7,122.00
上海司马展览建造 有限公司	保证金和押金	443,200.00	6 个月以内	4.24	4,432.00
杭州国际博览中心 有限公司	保证金和押金	400,000.00	6 个月-1 年	3.83	20,000.00
国家会展中心（上 海）有限责任公司	保证金和押金	397,996.80	6 个月以内	3.81	3,979.97
合计		4,713,396.80		45.11	63,133.97

(七) 存货

1、 存货分类

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	2,456,725.67	-	2,456,725.67	1,337,484.04		1,337,484.04
发出商品	-	-	-			
合同履约成本	26,450,593.59	-	26,450,593.59	29,387,631.18		29,387,631.18
合计	28,907,319.26	-	28,907,319.26	30,725,115.22		30,725,115.22

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

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
质保金组合	5,324,810.72	749,173.59	4,575,637.13	4,939,326.38	457,796.87	4,481,529.51
合计	5,324,810.72	749,173.59	4,575,637.13	4,939,326.38	457,796.87	4,481,529.51

2、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金组合	457,796.87	291,376.72	0.00	0.00	0.00	749,173.59
合计	457,796.87	291,376.72	-	-	-	749,173.59

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	0.00	83,941.66
预缴所得税	508,709.33	340,841.88
待认证进项税	7,499,390.49	11,099,025.92
预缴其他税金	0.00	
合计	8,008,099.82	11,523,809.46

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

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	83,375,926.28	0.00	0.00	83,375,926.28
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他				0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 处置子公司	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	83,375,926.28	0.00	0.00	83,375,926.28
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	18,467,136.67			18,467,136.67
2、本期增加金额	1,978,941.18	0.00	0.00	1,978,941.18
(1) 计提或摊销	1,978,941.18	0.00	0.00	1,978,941.18

(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他				0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 处置子公司	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	20,446,077.85	0.00	0.00	20,446,077.85
三、减值准备				
1、期初余额				0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他				0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 处置子公司	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、期末账面价值	62,929,848.43	0.00	0.00	62,929,848.43
2、期初账面价值	64,908,789.61	0.00	0.00	64,908,789.61

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,050,638.62	50,246,666.54
固定资产清理	0.00	0.00
合计	44,050,638.62	50,246,666.54

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	62,314,990.22	6,734,267.83	6,881,866.60	4,405,124.88	2,370,803.04	82,707,052.57
(2) 本期增加金额	543,724.57	25,663.72	0.00	8,834.51	0.00	578,222.80
—购置	543,724.57	0.00	0.00	8,834.51	0.00	552,559.08
—在建工程转入	0.00	25,663.72	0.00	0.00	0.00	25,663.72
(3) 本期减少金额	5,672,908.20	2,923,613.12	225,656.63	246,799.53	542,579.65	9,611,557.13
—处置或报废	5,672,908.20	2,923,613.12	225,656.63	246,799.53	542,579.65	9,611,557.13
(4) 期末余额	57,185,806.59	3,836,318.43	6,656,209.97	4,167,159.86	1,828,223.39	73,673,718.24
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	15,267,111.06	5,261,191.00	6,245,658.33	3,555,225.77	2,131,199.87	32,460,386.03
(2) 本期增加金额	1,412,733.92	96,098.14	133,960.58	170,484.64	45,690.28	1,858,967.56
—计提	1,412,733.92	96,098.14	133,960.58	170,484.64	45,690.28	1,858,967.56
(3) 本期减少金额	1,032,941.96	2,680,436.30	214,373.80	235,014.32	533,507.59	4,696,273.97
—处置或报废	1,032,941.96	2,680,436.30	214,373.80	235,014.32	533,507.59	4,696,273.97
(4) 期末余额	15,646,903.02	2,676,852.84	6,165,245.11	3,490,696.09	1,643,382.56	29,623,079.62
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	41,538,903.57	1,159,465.59	490,964.86	676,463.77	184,840.83	44,050,638.62
(2) 上年年末账面价值	47,047,879.16	1,473,076.83	636,208.27	849,899.11	239,603.17	50,246,666.54

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	25,663.72
工程物资	0.00	
合计	0.00	25,663.72

(十三) 使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	158,733.94	11,431,958.17	11,590,692.11
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
—新增租赁	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
—减少租赁	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	158,733.94	11,431,958.17	11,590,692.11
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	16,708.84	7,422,537.97	7,439,246.81
(2) 本期增加金额	4,177.21	1,524,298.17	1,528,475.38
—计提	4,177.21	1,524,298.17	1,528,475.38
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	20,886.05	8,946,836.14	8,967,722.19
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	137,847.89	2,485,122.03	2,622,969.92
(2) 上年年末账面价值	142,025.10	4,009,420.20	4,151,445.30

(十四) 无形资产**1、 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	11,350,000.00	3,105,948.63	14,455,948.63
2. 本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	11,350,000.00	3,105,948.63	14,455,948.63
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,085,132.37	3,105,948.63	5,191,081.00
2. 本期增加金额	128,977.26	-	128,977.26
本期计提	128,977.26	-	128,977.26
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-

4.	期末余额	2,214,109.63	3,105,948.63	5,320,058.26
三.	减值准备			
1.	期初余额			-
2.	本期增加金额	-	-	-
3.	本期减少金额	-	-	-
4.	期末余额	-	-	-
四.	账面价值			
1.	期末账面价值	9,135,890.37	-	9,135,890.37
2.	期初账面价值	9,264,867.63	-	9,264,867.63

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	341,044.42	0.00	159,469.98	0.00	181,574.44
租赁费		100,000.00	21,666.68	0.00	78,333.32
展览用具	4,475,063.61	0.00	925,074.94	0.00	3,549,988.67
合计	4,816,108.03	100,000.00	1,106,211.60	0.00	3,809,896.43

(十六) 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	48,741,561.31	7,343,000.51	43,663,827.86	6,581,340.49
可抵扣亏损	0.00	0.00	11,755,177.10	1,763,276.57
新租赁的影响	1,191,659.49	180,233.82	1,299,642.28	196,431.24
预提费用	966,664.04	241,666.01	966,664.04	241,666.01
合计	50,899,884.84	7,764,900.34	57,685,311.28	8,782,714.31

(十七) 其他非流动资产

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
预付土地及建筑物款	20,856,000.00	0.00	20,856,000.00	20,800,000.00		20,800,000.00
合计	20,856,000.00	0.00	20,856,000.00	20,800,000.00		20,800,000.00

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00	20,080,000.00
担保借款	2,990,000.00	
抵押借款	42,000,000.00	81,500,000.00
信用借款	10,000,000.00	
未到期利息	-	392,255.43
合计	94,990,000.00	101,972,255.43

说明：

①2020年10月26日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《融资额度协议》，本公司在该融资额度协议下，融资额度为可循环额度人民币3,300.00万元，额度使用期间为2020年10月26日至2023年10月20日。本公司以2020年10月26日至2025年10月20日期间对腾讯科技（北京有限公司）应收账款的基础上，加上2021年8月26日至2025年10月20日期间对东风悦达起亚汽车有限公司销售分公司提供服务产生的全部应收账款作为质押物。屈慧平以其持有的本公司500万股股权作为质押物。本公司以深圳市软件园产业基地5栋C座1002号房产作为抵押物。屈慧平、张岩、天津市卡司通展览有限公司、惠州市卡司通展览有限公司提供连带保证责任。截止2023年6月30日，该融资额度协议项下的借款余额为3000.00万元。

②2022年7月1日本公司与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签署《银行授信》，协议对2021年6月30日签发的授信额度2,300.00万元的“原授信函”给予等额展期。本公司在该授信额度下，以江苏省宜兴市官林镇戈庄村卡司通物业（苏（2018）宜兴不动产权第0030205号）房地产作为抵押物；江苏卡司通展览有限公司、天津市卡司通展览有限公司、屈慧平、张岩提供连带保证。截止2023年6月30日，该授信协议项下的借款余额为1,840.00万元。

③2023年5月8日，本公司与深圳市景星贸易有限公司签订《借款合同》，在该合同下借款金额为人民币1000.00万元整；债权确定期间为2023年5月10日至2024年5月9日。截止2023年6月30日，该《借款合同》下的借款余额为1000.00万元整。

④2022年10月20日，本公司与宁波银行股份有限公司深圳分行签订《宁波银行最高贷款额合同》，在该合同下借款金额为人民币1500.00万元整；本公司以深圳市软件园产业基地2栋B座1401、1402、1405、1406、1407、1408、1409、1410号（产权证号：粤（2015）深圳市不动产权第0064468、0064449、0064451、0064454、0064457、0064460、0064463、0064464号）不动产作为抵押物；屈慧平、张岩提供连带保证责任。截止2023年6月30日，该《最高贷款额合同》下的借款余额为1500.00万元整。

⑤2022年3月21日，惠州卡司通展览有限公司与中国工商银行股份有限公司博罗支行签订《网贷通循环借款合同》，在该合同下借款金额为人民币860.00万元整，债权确定期间为2022年7月25日至2023年7月24日。惠州市卡司通实业有限公司以博罗县湖镇镇光辉村

墩头经济合作社东林寺地段工业用地（产权证号：粤（2020）博罗县不动产权第 0092097 号）不动产作为抵押物，张岩、屈慧平、惠州市卡司通实业有限公司、深圳市卡司通展览股份有限公司提供连带担保。截止 2023 年 6 月 30 日，该《最高贷款额合同》下的借款余额为 860.00 万元整。

⑥2022 年 3 月 30 日，惠州市卡司通展览有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《国内信用证福费廷业务合同》，在该合同下，惠州市卡司通展览有限公司以福费廷包买的业务模式将信用证：RLC793620220001 结算项下的全部债权不负追索权地转让给浦发银行，转让金额为 1000 万元整，因而本年度浦发银行对我方确认 1000.00 万元债权，债权确认期间为 2022 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 24 日。截止 2023 年 6 月 30 日，该《国内信用证福费廷业务合同》下的借款余额为 1000.00 万元整。

⑦2023 年 2 月 7 日，安宝示展览展示工程（上海）有限公司与中国银行股份有限公司上海市长宁支行签订《人民币借款合同》（适用于“中银企 E 贷·惠担贷”产品），在该合同下，借款金额为人民币 299.00 万元整，债权确认期间为 2023 年 2 月 7 日至 2024 年 2 月 6 日。由屈慧平、张岩提供最高额担保；上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该《人民币借款合同》下的借款余额为 299.00 万元整。

(十九) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	53,844,911.41	33,705,986.34
应付劳务费	17,462,421.89	16,860,207.73
应付租赁费	23,649,157.25	20,194,250.41
应付运输费	7,334,729.18	6,381,019.03
应付材料款	6,370,117.97	10,651,828.62
其他	4,785,098.61	1,671,976.18
合计	113,446,436.31	89,465,268.31

(二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	9,117,449.66	15,978,928.05
合计	9,117,449.66	15,978,928.05

(二十一) 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	14,328,368.41	29,959,950.28	34,149,307.41	10,139,011.28
离职后福利-设定提存计划	71,037.99	1,291,012.26	1,298,466.86	63,583.39
辞退福利	195,992.00	30,000.00	225,992.00	0.00
合计	14,595,398.40	31,280,962.54	35,673,766.27	10,202,594.67

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,254,895.35	28,016,394.84	32,195,642.50	10,075,647.69
(2) 职工福利费		512,077.22	512,077.22	0.00
(3) 社会保险费	44,707.06	961,751.50	968,614.97	37,843.59
其中：医疗保险费	43,053.46	924,966.85	931,576.20	36,444.11
工伤保险费	1,653.60	17,462.27	17,716.39	1,399.48
生育保险费		19,322.38	19,322.38	0.00
其他				0.00
(4) 住房公积金	28,766.00	469,726.72	472,972.72	25,520.00
(5) 工会经费和职工教育经费		0.00	0.00	0.00
合计	14,328,368.41	29,959,950.28	34,149,307.41	10,139,011.28

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	68,885.32	1,244,899.98	1,252,024.12	61,761.18
失业保险费	2,152.67	46,112.28	46,442.74	1,822.21
合计	71,037.99	1,291,012.26	1,298,466.86	63,583.39

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,035,179.96	664,995.73
企业所得税	1,594,223.27	745,766.70
个人所得税	514,264.93	192,238.17
城市维护建设税	29,523.26	45,314.08
房产税	46,350.85	33,027.52
车船税	114.72	1,920.00
土地使用税	31,920.15	30,330.75
教育费附加	91,437.66	36,736.12
印花税	22,090.03	34,967.37
环境保护税	0.00	71.79
合计	3,365,104.83	1,785,368.23

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	17,647,827.65	10,399,847.78
合计	17,647,827.65	10,399,847.78

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	5,253,600.00	5,253,600.00
员工代垫款	1,578,438.48	817,680.26
代收代付款	1,683,301.47	1,336,736.62
押金及保证金	9,132,487.70	2,491,506.00
其他	0.00	500,324.90
合计	17,647,827.65	10,399,847.78

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	
一年内到期的长期应付款	0.00	
一年内到期的租赁负债	1,633,792.71	3,013,835.76
未到期应付利息	0.00	
合计	1,633,792.71	3,013,835.76

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	2,520,000.00	410,000.00
待转销项税额		884,505.0
恒大票据诉讼执行款	6,016,783.99	
合计	8,536,783.99	1,294,505.04

(二十六) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+担保借款	30,000,000.00	
未到期应付利息		
减：一年内到期的长期借款		
合计	30,000,000.00	-

说明：本公司分别于 2023 年 6 月 1 日、2023 年 6 月 13 日与天津武清村镇银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，该合同以天津市卡司通展览有限公司名下房产证“津字第 122021501785 号”提供抵押担保；天津市卡司通展览有限公司法人史宪立提供连带保证。

债权期间为 2023 年 6 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日。截止 2023 年 6 月 30 日，该借款合同下的借款余额为 3000.00 万元。

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	本年增加			本年减少	期初余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物	5,455,757.77	0.00	0.00	0.00	1,633,718.08	3,822,039.69
减：一年内到期的租赁负债	3,013,835.76					1,633,792.71
合计	2,441,922.01	0.00	0.00	0.00		2,188,246.98

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	74,892,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,892,800.00

(二十九) 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)	85,573,681.71	0.00	0.00	85,573,681.71
其他资本公积	3,571,787.85	0.00	0.00	3,571,787.85
合计	89,145,469.56	0.00	0.00	89,145,469.56

(三十) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	14,309,149.07	0.00	0.00	14,309,149.07
合计	14,309,149.07	0.00	0.00	14,309,149.07

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,628,215.92	0.00	0.00	13,628,215.92
合计	13,628,215.92	0.00	0.00	13,628,215.92

(三十二) 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	62,903,308.14	—
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	62,903,308.14	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	9,983,097.81	—
减:提取法定盈余公积	-	10
应付普通股股利	-	
加:其他综合收益结转留存收益	-	
期末未分配利润	72,886,405.95	

(三十三) 营业收入和营业成本**1、 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,460,864.52	193,652,176.90	119,545,309.81	85,091,638.64
其他业务	5,478,553.84	2,310,335.27	1,832,035.32	1,351,717.71
合计	259,939,418.36	195,962,512.17	121,377,345.13	86,443,356.35

2、 主营业务收入、主营业务成本按类别分类

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
车展	172,497,508.73	135,871,785.35	67,269,278.98	50,532,782.34
特装	81,963,355.79	57,780,391.55	52,276,030.83	34,558,856.30
合计	254,460,864.52	193,652,176.90	119,545,309.81	85,091,638.64

3、 主营业务收入按地区分项列示

地区名称	本期发生额	上期发生额
国内	254,460,864.52	119,545,309.81
境外	0.00	0.00
合计	254,460,864.52	119,545,309.81

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	212,915.82	69,799.96
教育费附加	95,973.31	30,949.83
地方教育附加	63,982.22	20,633.17
房产税	504,535.24	320,686.31
印花税	113,503.89	86,005.18
土地使用税	97,678.38	79,191.08
车船使用税	0.00	720.00
环境保护税	229.44	251.26
残疾人保障金	0.00	2,255.81
合计	1,088,818.30	610,492.60

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	13,841,215.46	11,455,760.95
招待费	554,717.68	113,385.78
差旅费	1,336,952.53	264,960.96
办公费	239,453.08	165,635.04
业务宣传费	0.00	0.00
车辆使用费	12,719.13	2,441.49
市内交通费	213,910.71	101,731.65
邮电费	6,324.71	0.00
福利费	18,598.74	36,038.66
设计费	2,084,860.29	645,159.88
其他	958,360.38	520,439.74
合计	19,267,112.71	13,305,554.15

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,194,346.05	6,765,511.59
折旧及摊销	2,199,372.81	2,095,782.91
招待费	1,279,230.30	1,304,876.89
办公费	482,035.66	388,571.42
差旅费	258,653.99	53,206.54
租赁费	2,162,258.18	2,176,815.57
车辆使用费	241,011.46	170,146.41
中介服务费	933,124.69	241,526.97
其他	599,050.50	678,793.25
合计	17,349,083.64	13,875,231.55

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入材料	0.00	10,809.71
人员工资	2,436,104.75	4,654,532.15
折旧摊销	51,750.24	53,895.43
办公费	0.00	2,664.42
差旅费	111,435.87	36,830.00
租赁费	0.00	89,855.64
专利费用	0.00	33,770.92
其他	22,037.30	6,715.80
合计	2,621,328.16	4,889,074.07

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,584,105.01	2,795,270.93
减：利息收入	60,161.21	50,903.58
汇兑损益	-150,023.40	7,301.53
银行手续费	101,960.10	196,540.90
其他	9,506.85	11,360.99
合计	2,485,387.35	2,959,570.77

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,704,000.46	122,483.00
进项税加计抵减	1,140,757.21	574,582.11
代扣个人所得税手续费	18,114.03	13,570.26
直接减免的增值税	91,000.00	
其他	18,300.49	
合计	2,972,172.19	710,635.37

说明：“进项税加计抵减”反映生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计抵减的金额。对于当期直接减免的增值税，根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的相关规定进行会计处理，借记“应交税金——应交增值税（减免税款）”科目，贷记“其他收益”科目

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收宜兴市官林镇财政局乡镇国库集中支付中心宜兴市文化产业高质量发展奖金	100,000.00		与收益相关
企业扶持资金	26,000.00	120,000.00	与收益相关
深圳南山区工业和信息化局 2022 年下半年盈利性服务业稳增长项目补贴	475,900.00		与收益相关
稳岗补贴	8,227.12	2,483.00	与收益相关

社保局失业保险补贴款	3,000.00		与收益相关
招用残疾人单位奖励款及社会保险补贴	19,173.34		与收益相关
贷款贴息	1,071,700.00		与收益相关
合计	1,704,000.46	122,483.00	

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,231,486.02	3,126,632.34
合计	-8,231,486.02	3,126,632.34

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-291,376.72	-1,470,154.53
合计	-291,376.72	-1,470,154.53

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,357,070.10	-69,841.01
合计	-2,357,070.10	-69,841.01

(四十三) 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
与日常活动无关的政府补助	118,222.61	200,000.00	118,222.61
其他	63,772.99	57,152.14	63,772.99
合计	181,995.60	257,152.14	181,995.60

(四十四) 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
对外捐赠	198,000.00	198,000.00	198,000.00
非流动资产毁损报废损失	78,761.90	-	78,761.90
恒大票据诉讼执行款	512,783.99		
其他	120,764.36	28,051.61	120,764.36
合计	910,310.25	226,051.61	397,526.26

(四十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,337,206.22	-147,055.63
递延所得税费用	1,017,813.97	266,326.99
合计	2,355,020.19	119,271.36

(四十六) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	60,161.21	323,979.52
外部往来收现	1,009,606.84	2,261,365.65
押金保证金	33,628,824.27	26,095,415.29
政府补助	1,822,223.07	343,747.73
备用金	125,905.39	1,476,109.02
其他	279,427.67	1,041,469.31
合计	36,926,148.45	31,542,086.52

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
银行手续费	102,150.10	30,346.50
管理/经营费用	4,241,192.95	3,400,165.46
外部往来付现	4,885,373.41	4,809,559.06
押金保证金	25,973,090.24	22,753,423.63
备用金	490,300.97	1,070,718.88
其他	823,435.80	295,822.47
合计	36,515,543.47	32,360,036.00

(四十七) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	10,174,080.54	1,503,166.98
加：信用减值损失	8,231,486.02	-3,126,632.34
加：资产减值准备	291,376.72	1,470,154.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,837,908.74	5,557,482.68
使用权资产折旧	1,528,475.38	

无形资产摊销	128,977.26	128,977.26
长期待摊费用摊销	1,106,211.60	492,590.15
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)	2,357,070.10	69,841.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,421.27	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,370,960.75	2,795,270.93
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)	1,017,813.97	235,920.58
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)	1,817,795.96	-20,490,505.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-89,420,749.80	52,871,989.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,554,602.35	-9,390,807.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,996,569.14	32,117,448.87
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	7,733,420.87	34,444,544.58
减：现金的期初余额	21,470,474.98	35,090,519.76
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	-13,737,054.11	-645,975.18

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期
一、现金	7,733,420.87	34,444,544.58
其中：库存现金	99,994.92	70,781.63
可随时用于支付的银行存款	7,626,354.30	23,633,079.50
可随时用于支付的其他货币资金	7,071.65	10,740,683.45
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	7,733,420.87	34,444,544.58
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		
--------------	--	--

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	64.18	银行承兑汇票保证金
货币资金	10,000,000.00	信用证保证金
诉讼冻结资金	5,589,938.00	票据诉讼
投资性房地产	62,929,848.43	详见本附注（十八）短期借款
应收账款	15,987,169.51	详见本附注（十八）短期借款
无形资产	9,135,890.37	详见本附注（十八）短期借款

(四十九) 政府补助**1、 政府补助基本情况**

项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
政府补助种类			
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	1,704,000.46	1,704,000.46	详见附注（三十九）
计入营业外收入的政府补助			
合计			

六、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益**

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	
天津市卡司通展览有限公司	天津	天津	生产	100		设立
惠州市卡司通展览有限公司	惠州	惠州	生产	100		设立
江苏卡司通展览有限公司	宜兴	宜兴	生产	100		设立
安宝示展览展示工程（上海）有限公司	上海	上海	服务	89.97		非同一控制下并购
深圳市卡司通会展工程管理有限公司	深圳	深圳	生产	100.00		设立

七、 合并范围的变更

报告期内，未发生合并范围变更。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

名称	与本公司关系	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)
屈慧平、张岩	实际控制人	48.78	4.33

间接持股比例计算过程：

公司	持有本公司比例 (%)	屈慧平出资比例 (%)	间接持股比例 (%)
深圳市大红象投资合伙企业 (有限合伙)	8.81	49.13	4.33

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
惠州市卡司通实业有限公司	受同一控制人控制
深圳市尚逸原创服装设计有限公司	同一实际控制人其他企业
深圳市大红象投资合伙企业 (有限合伙)	持有公司股份 5%以上的法人股东
上海银橙科技股份有限公司	持有公司股份 5%以上的法人股东
深圳艺文雅叙服饰有限公司	本公司实际控制人之一张岩持股 95%并担任该公司的执行董事兼总经理
深圳市南山区尚逸服装店	本公司实际控制人之一张岩经营的个体工商户
银橙投资管理有限公司	本公司前任董事隋恒举 (2020 年 1 月 21 日辞任卡司通董事, 下同) 间接控制并担任该公司执行董事
银橙 (上海) 信息技术有限公司 (更名为元聚变 (上海) 科技股份有限公司)	本公司前任董事隋恒举间接控制并担任该公司执行董事
上海新准广告有限公司	本公司前任董事隋恒举间接控制的公司
卢氏银湖实业有限公司	本公司前任董事隋恒举间接控制并担任该公司执行董事兼总经理
乐橙互联科技有限公司	本公司前任董事隋恒举间接控制并担任该公司执行董事兼总经理
云南励图瑞麻生物科技有限公司	本公司前任董事隋恒举间接控制并担任该公司董事、总经理
上海哈本信息技术有限公司	本公司前任董事隋恒举直接控制并担任该公司执行董事
上海游橙企业管理有限公司	本公司前任董事隋恒举担任该公司的执行董事
上海朴银信息技术有限公司	本公司前任董事隋恒举担任该公司的监事
深圳乐橙互联科技有限公司	本公司前任董事隋恒举担任该公司执行董事兼总经理
安徽皖游通科技有限公司	本公司前任董事隋恒举担任该公司的执

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	行董事
深圳市捷翔广告有限公司	公司董事、副总经理之妹担任该公司监事
深圳领先时代传媒有限公司	公司董事、副总经理之妹担任该公司监事
安宝示展览展示工程(上海)有限公司徐汇分公司	公司副董事长、副总经理张洲担任该公司负责人
拉孚(杭州)文创科技有限公司	本公司实际控制人张岩担任该公司执行董事兼总经理
深圳吾诺创意文化发展有限公司	本公司实际控制人张岩担任该公司执行董事兼总经理
灵思品物(深圳)品牌管理有限公司	本公司实际控制人张岩担任该公司股东
深圳市壹零柒设计有限公司	本公司实际控制人张岩担任该公司股东
深圳市圣马丁服饰有限公司	本公司实际控制人张岩担任该公司监事
深圳市前海如是坊旗袍文化传播有限公司	本公司实际控制人张岩担任该公司监事
屈慧平	本公司实际控制人
张岩	本公司实际控制人
王英迪	控股子公司小股东
张洲	公司副董事长、副总经理
蔡世仕	公司董事、副总经理
祁光明	公司副总经理
魏庆雨	公司董事、财务总监
徐蔓	公司监事、公司董事会秘书
夏斌	公司董事
刘东明	公司监事
史胜男	公司监事
张敏	公司职工监事
唐丽	公司董事、副总经理之妹
白晗	白晗与唐梓博为母子
唐梓博	白晗与唐梓博为母子

(三) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王英迪	办公室	336,060.00	373,404.00
合计			

2、 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
屈慧平、张岩、天津市卡司通展览有限公司、江苏卡司通展	18,400,000.00	2022/7/1	2023/7/1	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
览有限公司为本公司担保				
屈慧平、张岩、惠州市卡司通实业有限公司为本公司担保	52,500,000.00	2022/1/7	2023/1/6	是
屈慧平、张岩、天津市卡司通展览有限公司、惠州卡司通展览有限公司为本公司担保	30,000,000.00	2020/10/26	2023/10/20	否
屈慧平、张岩为本公司担保	15,000,000.00	2022/10/17	2027/10/17	否
屈慧平、张岩为本公司担保	10,000,000.00	2022/10/12	2023/5/31	是
张岩、屈慧平、惠州市卡司通实业有限公司、深圳市卡司通展览股份有限公司为惠州卡司通提供担保	8,600,000.00	2021/2/20	2024/2/19	否
屈慧平、张岩为安宝示（上海）提供担保	2,990,000.00	2023/2/5	2024/2/6	否
深圳市卡司通展览股份有限公司为天津卡司通提供担保	30,000,000.00	2023/6/1	2026/5/30	否
合计	172,100,000.00			

(四) 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项				56,000.00	
其他非流动资产					
	惠州市卡司通实业有限公司	20,856,000.00		20,800,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	王英迪		740,584.00
其他应付款			
	惠州市卡司通实业有限公司	1,084,575.81	1,084,575.81
	王英迪		1,982.90
	蔡世仕	1,293,600.00	1,293,600.00
	魏庆雨	330,000.00	330,000.00
	夏斌	264,000.00	264,000.00
	张洲	220,000.00	220,000.00
	祁光明	220,000.00	220,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，公司担保事项如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津市卡司通展览有限公司、江苏卡司通展览有限公司	23,000,000.00	2022/7/1	2023/7/1	否
惠州市卡司通实业有限公司	52,500,000.00	2022/1/7	2023/1/6	是
天津市卡司通展览有限公司、惠州卡司通展览有限公司	33,000,000.00	2020/10/26	2023/10/20	否
惠州市卡司通实业有限公司、深圳市卡司通展览股份有限公司	8,600,000.00	2021/2/20	2024/2/19	否

十、 资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内（含 6 个月）	166,389,004.51	160,384,307.74
6 个月-1 年	66,295,440.29	4,412,249.72
1 至 2 年	5,012,249.72	25,438,620.46
2 至 3 年	24,922,760.23	20,740,831.72
3 至 4 年	25,966,170.80	4,903,260.06
4 至 5 年	369,926.42	
5 年以上	2,854,549.44	2,854,549.44
小计	291,810,101.41	218,733,819.14
减：坏账准备	47,227,686.19	42,025,819.85
合计	244,582,415.22	176,707,999.29

2、 应收账款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		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	48,111,930.80	14.15	39,134,439.82	81.34	8,977,490.98
按组合计提预期信用损失的应收账款	243,698,170.61	71.66	8,093,246.37	3.32	235,604,924.24
其中：账龄组合	243,698,170.61	71.66	8,093,246.37	3.32	235,604,923.24
合计	291,810,101.41	85.81	47,227,686.19	16.18	244,582,415.22

续表

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	45,678,900.80	20.88	37,188,015.81	81.41	8,490,884.99
按组合计提预期信用损失的应收账款	173,054,918.34	79.12	4,837,804.04	2.80	168,217,114.30
其中：账龄组合	171,734,941.71	78.51	4,837,804.04	2.82	166,897,137.67
关联方组合	1,319,976.63	0.61			1,319,976.63
合计	218,733,819.14	100.00	42,025,819.85		176,707,999.29

3、 单项计提预期信用损失的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
益思彧(北京)文化传媒有限公司	2,364,549.44	2,364,549.44	100.00	账龄 5 年以上, 款项收回可能性较小
东风裕隆汽车销售有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00	客户破产重组, 债权未确认, 款项收回可能性较小
浙江青年乘用车集团有限公司	89,926.43	89,926.43	100.00	账龄 5 年以上, 款项收回可能性较小
海南一汽海马汽车销售有限公司	279,999.99	279,999.99	100.00	账龄 5 年以上, 款项收回可能性较小
广州市恒大装修设计院有限公司	53,680.00	42,944.00	80.00	款项难以收回
恒大新能源汽车(广东)有限公司	3,164,078.18	2,531,262.54	80.00	款项难以收回
恒大恒驰新能源汽车(上海)有限公司	6,283,706.61	5,026,965.29	80.00	款项难以收回
恒大地产集团有限公司	24,273,654.19	19,418,923.36	80.00	款项难以收回
恒大旅游集团有限公司	11,062,335.96	8,849,868.77	80.00	款项难以收回
恒大新能源汽车投资控股集	50,000.00	40,000.00	80.00	款项难以收回

团有限公司			
合计	48,111,930.80	39,134,439.82	

4、按组合计提预期信用损失的应收账款组合计提项目：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月内（含 6 个月）	166,389,004.21	1,663,890.04	1.00
6 个月至 1 年	66,295,440.29	3,314,772.01	5.00
1 至 2 年	5,012,249.72	501,224.97	10.00
2 至 3 年	1,936,893.51	581,068.05	30.00
3 至 4 年	4,064,582.88	2,032,291.29	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	243,698,170.61	8,093,246.37	3.32

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	37,188,015.81	4,403,200.00		2,456,775.99		39,134,439.82
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,837,804.04	3,427,897.87		172,455.54		8,093,246.37
其中：账龄组合	4,837,804.04	3,427,897.87		172,455.54		8,093,246.37
合计	42,025,819.85	7,831,097.87		2,629,231.53		47,227,686.19

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	59,070,388.17	52,789,290.65
合计	59,070,388.17	52,789,290.65

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内（含 6 个月）	58,042,340.37	38,057,858.57
6 个月-1 年	527,066.13	12,852,399.60
1 至 2 年	280,959.98	2,003,567.73
2 至 3 年	466,602.93	126,284.45

3 至 4 年	32,013.40	135,205.87
4 至 5 年	0.00	834.01
5 年以上	67,371.00	235,536.73
小计	59,416,353.81	53,411,686.96
减：坏账准备	345,965.64	622,396.31
合计	59,070,388.17	52,789,290.65

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		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	59,416,353.81	100.00	345,965.64	0.58	59,070,388.17
其中：集团内其他应收款	51,226,565.04	86.22			51,226,565.04
账龄组合	8,189,788.77	13.78	345,965.64	4.22	7,843,823.13
合计	59,416,353.81		345,965.64		59,070,388.17

续表

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	53,411,686.96	100.00	622,396.31	1.17	52,789,290.65
其中：集团内其他应收账款	46,421,605.82	86.91			46,421,605.82
账龄组合	6,990,081.14	13.09	622,396.31	8.90	6,367,684.83
合计	53,411,686.96		622,396.31		52,789,290.65

3、按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	6,815,775.33	68,157.75	1.00
6 个月-1 年	527,066.13	26,353.31	5.00
1-2 年	280,959.98	28,096.00	10.00
2-3 年	466,602.93	139,980.88	30.00
3-4 年	32,013.40	16,006.70	50.00
4-5 年	0.00	0.00	80.00
5 年以上	67,371.00	67,371.00	100.00
合计	8,189,788.77	345,965.64	13.65

4、其他应收款坏账准备计提情况

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	622,396.31			622,396.31
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-276,430.67			-276,430.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	345,965.64			345,965.64

5、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	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州市卡司通展览有限公司	往来款	42,036,530.49	70.75	
深圳卡司通会展工程管理有限公司	往来款	9,190,034.55	15.47	
深圳市投资控股有限公司	押金	712,200.00	1.20	7,122.00
杭州国际博览中心有限公司	押金	400,000.00	0.67	20,000.00
国家会展中心(上海)有限责任公司	押金	350,000.00	0.59	3,979.97
合计		52,688,765.04	88.68	31,101.97

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	60,667,300.00		60,667,300.00	60,667,300.00		60,667,300.00
合计	60,667,300.00		60,667,300.00	60,667,300.00		60,667,300.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津市卡司通展览有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
惠州市卡司通展览有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
安宝示展览展示工程(上海)有限公司	38,667,300.00			38,667,300.00
江苏卡司通展览股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳市卡司通会展工程管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	60,667,300.00			60,667,300.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,595,777.21	161,104,799.14	110,582,084.39	78,590,794.08
其他业务	2,645,123.90	1,885,200.79	667,164.20	734,960.46
合计	217,240,901.11	162,989,999.93	111,249,248.59	79,325,754.54

2、主营业务收入、主营业务成本按产品类别列示

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
车展	137,991,859.52	109,491,397.62	61,238,540.31	43,630,959.38
特装	76,603,917.69	51,613,401.52	49,343,544.08	34,959,834.70
合计	214,595,777.21	161,104,799.14	110,582,084.39	78,590,794.08

十二、补充资料

(一) 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	4.32	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.82	0.15	0.15

深圳市卡司通展览股份有限公司
(公章)
二〇二三年八月二十二日

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
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）	-2,357,070.10
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）	1,704,000.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-728,314.65
非经常性损益合计	-1,381,384.29
减：所得税影响数	-211,998.88
少数股东权益影响额（税后）	-10,645.58

非经常性损益净额	-1,158,739.83
----------	---------------

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