

证券代码：872937

证券简称：佰锐博雅

主办券商：华英证券



佰锐博雅

NEEQ:872937

北京佰锐博雅展览展示股份有限公司



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、公司负责人吕丰蓉、主管会计工作负责人吕丰蓉及会计机构负责人（会计主管人员）王丹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

未按要求披露的事项：公司前 5 名客户和供应商的具体名称。

公司主要客户为汽车生产销售企业，项目均由公开竞标获得。当前经济形势复杂多变，叠加疫情影响，行业竞争格局日趋激烈，行业内卷严峻，为了业绩均纷纷抢占客户资源，在原材料和人工成本持续上涨的市场环境下，日渐掀起了争夺资源战和价格战的现象。若主要客户信息泄露，可能会被同行业竞争对手抢夺，形成客户流失的局面，将导致收入和净利润下滑。

此外，公司车展业务主要为客户提供展具制作、搭建及运营管理等服务，是公司重要的生产经营活动，该部分成本占据主营业务成本比重较大，其主要供应商资源是对公司与其他公司形成竞争优势的关键因素。若主要供应商信息泄露，可能导致关键信息泄露以及采购和制作成本泄露，会对公司在市场竞争中产生不利影响。

为此，鉴于市场竞争环境影响，特申请涉及商业机密的主要客户、供应商均以代称披露。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	61
附件 II	融资情况	61

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	董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、佰锐博雅	指	北京佰锐博雅展览展示股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	华英证券有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
半年度报告期	指	2023 年 1-6 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京佰锐博雅展览展示股份有限公司		
法定代表人	吕丰蓉	成立时间	2006 年 5 月 25 日
控股股东	控股股东为（滕卫城）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（滕卫城、吕丰蓉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业-商务服务业-其他商务服务业-会议		
主要产品与服务项目	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	佰锐博雅	证券代码	872937
挂牌时间	2018 年 9 月 26 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)	11,120,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘丽萍	联系地址	北京市通州区万达广场 B 座 901 室
电话	010-60155558	电子邮箱	liuliping@bairuiboya.com
传真	010-60155558		
公司办公地址	北京市通州区万达广场 B 座 901 室	邮政编码	101100
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105789996879C		
注册地址	北京市朝阳区东四环中路 78 号大成国际中心 2#楼 13 层 A16A11		
注册资本（元）	11,120,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司主要为客户的营销终端提供展示策划、展具和展厅设计、搭建、运营管理等一体化的综合解决方案和体验式服务，是一家专业的会展服务公司。公司通过为参展企业设计和制作展台及其他展示空间、现场安装和维护、展后撤展和后续跟踪服务来获取现金流和利润。经过十多年经营积累，公司在汽车展览等特装业务中形成了专业的设计能力、丰富的项目实施经验和上下游资源。公司服务主要客户涵盖汽车整车、房地产、家居、农畜产品等行业领域的生产制造商。近年来在巩固汽车展览市场的基础上，不断开拓宠物、家居、房地产展览以及会议、活动服务等市场，提升公司营业收入规模和利润率。公司的商业模式是根据自身发展的实际情况而形成，公司的实际经营情况证明了业务模式的可行性，公司采用的商业模式具有持续发展的能力。

公司的销售模式为直接销售模式，具体方式包括竞标和商务谈判，报告期内主要客户为东风日产、东风启辰、长城、比亚迪等汽车制造企业，公司主要通过参与下游客户的招标获取展览运营合同。针对长期合作的客户，根据客户的需求直接参加年度招标，中标后签订合同，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或订单。此外，基于公司行业口碑、良好的资信及与客户的良好合作关系，公司也会根据项目的性质、条件，以商务洽谈的方式与客户签订合同。

公司服务的定价完全市场化。公司以展具展台采购和搭建成本、期间费用加上一定的利润制定投标价格，同时考虑客户的付款结算方式、客户资信规模、过往合作记录及未来合作机会等因素对报价进行适当调整。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

（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	42,281,725.33	28,075,794.04	50.60%
毛利率%	11.50%	11.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	898,486.29	333,397.34	169.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	834,510.29	257,364.38	224.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	4.17%	1.67%	-

公司股东的净利润计算)			
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)	3.87%	1.29%	—
基本每股收益	0.08	0.03	169.49%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,139,651.93	59,615,514.86	15.98%
负债总计	47,120,910.49	38,495,259.71	22.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,018,741.44	21,120,255.15	4.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.90	4.25%
资产负债率%(母公司)	68.15%	64.57%	—
资产负债率%(合并)	68.15%	64.57%	—
流动比率	1.44	1.52	—
利息保障倍数	3.11	6.22	—
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	-11,990,602.84	-8,617,029.66	-39.15%
应收账款周转率	0.89	1.56	—
存货周转率	0	0	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.98%	6.20%	—
营业收入增长率%	50.60%	-37.76%	—
净利润增长率%	169.49%	-75.60%	—

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	657,207.44	0.95%	7,974,979.42	13.38%	-91.76%
应收票据	1,321,045.00	1.91%	0	0%	—
应收账款	53,889,716.63	77.94%	40,760,072.41	68.37%	32.21%
预付款项	225,630.32	0.33%	1,521,706.01	2.55%	-85.17%
其他应收款	11,868,703.07	17.17%	8,238,577.41	13.82%	44.06%

短期借款	23,014,250.00	33.29%	17,996,316.79	30.19%	27.88%
应付账款	17,135,846.70	24.78%	16,694,779.67	28.00%	2.64%
合同负债	701,086.84	1.01%	718,476.69	1.21%	-2.42%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期下降 91.76%，主要原因系项目资金回笼延期，后期项目正常启动，垫付资金较多所致；
- 2、应收账款较上期增加32.21%，主要原因系受前期疫情影响，新项目方变更支付方式，导致客户预付款减少；
- 3、预付款项较上期下降85.17%，主要原因系报告期变更支付方式从而相应减少预付款所致；
- 4、其他应收款较上期增加44.06%，主要原因系投标保证金增加所致；
- 5、短期借款较上期增加27.88%，主要原因系报告期内项目垫款量增加，增加银行贷款所致；

（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	42,281,725.33	-	28,075,794.04	-	50.60%
营业成本	37,419,901.29	88.5%	24,748,116.71	88.15%	51.20%
毛利率	11.50%	-	11.85%	-	-
销售费用	513,060.30	1.21%	806,254.19	2.87%	-36.36%
管理费用	2,431,507.22	5.75%	2,307,184.88	8.22%	5.39%
财务费用	554,065.68	1.31%	273,520.50	0.97%	102.57%
净利润	898,486.29	2.12%	333,397.34	1.19%	169.49%
经营活动产生的现金流量净额	-11,990,602.84	-	-8,617,029.66	-	-39.15%
投资活动产生的现金流量净额	-3,407.37	-	3,172,379.35	-	-100.11%
筹资活动产生的现金流量净额	4,676,238.23	-	3,737,050.45	-	25.13%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上年同期增加 50.60%，主要原因是报告期受疫情影响上期未完工的项目继续推进导致业务量提升所致；
- 2、营业成本本期较上年同期增加 51.20%，主要原因系收入增加从而相应营业成本增加所致；
- 3、销售费用本期较上年同期下降 36.36%，主要原因系对成本费用进行优化，得到有效控制所致；
- 4、财务费用本期较上年同期增长 102.57%，主要原因是增加银行贷款而产生的利息所致；

5、净利润本期较上年同期增长 169.49%，主要系报告期内收入增加从而净利润相应提升所致；

6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 39.15%，主要原因系销售回款及票据资金回笼减少，同时购买商口、接受劳务支付货款相应减少所致；

7、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100.11%，主要原因系闲散资金减少，购买理财减少所致。

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

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

公司把规范经营、创造社会价值作为履行社会责任的基础。诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业，立足本职，认真做好每一项对社会有益的工作，能够做到对公司员工、股东及利益相关者负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，为支持地区经济发展，提供更多就业机会，以促进地方经济繁荣尽绵薄之力。

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
重要客户依赖的风险	2023 年半年度、2022 年、2021 年公司前五大客户收入占总营业收入的 64%、60.26%、89.99%，公司客户集中度较高。目前，公司主要客户为汽车生产销售企业，客户粘性相对较高。汽车整车生产销售企业合格供应商一般有严格准入门槛，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。但鉴于公司对前五客户尤其第一大客户具有一定的依赖性，主要客户的财务、经营状况发生重大不利变化，或者与本公司合作关系发生变化，短期内将对公司的经营活动产生较大的影响。
市场竞争风险	国际展览业协会（UFI）的认证对于办展企业和展会本身的专业度和品牌价值来说是强有力的背书。目前我国除少数经认证的会展企业外，行业内存在大量的中小型

	展览公司及其他相关办展主体（如营销策划公司、广告公司、展具生产企业、装饰装潢公司等）。会展行业整体集中度偏低，缺少大型的具有高水平竞争力的会展企业。另一方面，自从 2004 年商务部出台《设立外商投资会议展览公司暂行规定》对外资企业独立办展权放开后，包括慕尼黑展览、法兰克福展览、汉诺威展览、科隆展览、励展博览等一大批国际会展巨头通过设立办事处或代理机构、与中方合作办展、合资、独资、收购、兼并等多种方式进入我国市场，进一步加剧了我国展览行业的竞争格局。面对激烈的市场竞争格局，若公司不能长久保持良好的服务质量和执业水平，将会面临客户流失、利润下降的风险。
公司规范治理和内部控制的风险	自 2017 年 11 月股份公司设立以来，公司不断修订完善了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等有关公司法人治理的重要制度，从制度安排上对内部控制行为予以规范。尽管股份公司已经逐步建立健全了法人治理结构，在主办券商的辅导下，公司控股股东、管理层对公司治理、规范运作有了更为深入的理解，但“三会”运作规范性仍有待验证和提高，公司存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。
实际控制人控制的风险	公司的实际控制人系滕卫城、吕丰蓉夫妻二人，合计持有公司 92.67% 的股份。公司存在实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司生产经营决策、人事任免、关联交易和利润分配等方面进行控制的风险，且滕卫城、吕丰蓉夫妻二人作为公司董事或高级管理人员直接参与公司的经营决策，因此存在利用实际控制人地位损害其他股东利益与公司利益的可能性。
经营规模较小抗风险能力较弱的风险	报告期内，公司每年销售收入在 7000 万-8000 万之间，收入规模较小；主营业务收入毛利率在 10%-15% 之间，处于行业中下游水平。虽然公司营业收入逐年增加，但公司经营规模仍然较小，对抗各类风险的能力也相对薄弱，且公司在未来发展壮大过程中，人员薪酬、市场开拓等费用加大，可能会在日后对公司现金流产生一定的压力，一旦经营过程中出现资金周转不灵或者业务量下降，都将对公司的正常运转产生一定的考验。
应收账款、应付账款占比较高的风险	公司期末应收账款、应付账款金额较大，主要为公司因客户结算时间较长，同时公司为开展下一年度业务，需垫付供应商部分运输费、展台搭建等服务费，导致公司资金流转金额较大。因此，如果企业不能及时回笼资金，控制应付账款的信用期限，对公司资金管理存在较大风险，影响公司进一步的业务拓展。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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		
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	450,000.00	300,000.00
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		
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：

经上海浦东发展银行股份有限公司北京分行相关部门审批批准，授予我公司 1000 万元的贷款信用额度，针对该事项，双方签署《融资额度协议》，同时，由公司实际控制人滕卫城、吕丰蓉作为担保人为该《融资额度协议》提供担保并签署有关协议。

①担保合同名称：《最高额保证合同》；合同编号：ZB9121202100000016 及 ZB9121202100000017，由保证人吕丰蓉、滕卫城与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行于 2021 年 12 月 1 日签订，被担保债权之最高本金余额为等值人民币 10,000,000.00 元，保证期间为主合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

②抵押合同名称：《最高额抵押合同》；合同编号：ZD9121202100000003，由抵押人吕丰蓉与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行于 2021 年 12 月 20 日签订，抵押物为办公用房，座落为通州区新华西街 58 号院 3 号楼 9 层 901、902、903、904。

③抵押合同名称：《最高额抵押合同》；合同编号：ZD9121202100000004，由抵押人滕卫城与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行于 2021 年 12 月 20 日签订，抵押物为办公用房，座落为通州区新华西街 58 号院 3 号楼 9 层 905、906。

（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 4 月 24 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018 年 4 月 24 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于减少与规范关联交易承诺	2018 年 4 月 24 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于减少与规范关联交	2018 年 4 月 24 日	-	正在履行中

		易承诺			
--	--	-----	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

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	3,620,000	32.55%	0	3,620,000	32.55%
	其中：控股股东、实际控制人	2,804,400	25.22%	0	2,804,400	25.22%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	67.45%	0	7,500,000	67.45%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	67.45%	0	7,500,000	67.45%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,120,000	—	0	11,120,000	—
普通股股东人数		8				

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	滕卫城	5,984,400	0	5,984,400	53.82%	4,260,000	1,724,400	0	0
2	吕丰蓉	4,320,000	0	4,320,000	38.85%	3,240,000	1,080,000	0	0
3	叶新年	762,800	0	762,800	6.86%	0	762,800	0	0

4	北京大牛踏燕投资管理有限公司	51,400	0	51,400	0.46%	0	51,400	0	0
5	陈美莲	700	0	700	0.0063%	0	700	0	0
6	梁晓芹	400	0	400	0.0036%	0	400	0	0
7	陆静潮	200	0	200	0.0018%	0	200	0	0
8	喻芳	100	0	100	0.0009%	0	100	0	0
9									
10									
合计		11,120,000	-	11,120,000	100%	7,500,000	3,620,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东滕卫城与吕丰蓉系夫妻关系。除此之外，股东相互之间无任何关系。报告期内，持股情况无变动。									

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
滕卫城	董事长	男	1970年4月	2020年11月2日	2023年11月1日
吕丰蓉	董事、总经理	女	1971年7月	2020年11月2日	2023年11月1日
李涛宇	董事	男	1988年1月	2020年11月2日	2023年11月1日
王旭	董事	男	1985年5月	2020年11月2日	2023年11月1日
宋铁成	董事	男	1983年3月	2020年11月2日	2023年11月1日
徐彬	监事会主席	男	1977年12月	2020年11月2日	2023年11月1日
王宇	监事	女	1982年5月	2020年11月2日	2023年11月1日
刘光兴	职工监事	男	1983年2月	2020年11月2日	2023年11月1日
王丹	财务总监	女	1978年3月	2020年11月2日	2023年11月1日
刘丽萍	董事会秘书	女	1978年8月	2020年11月2日	2023年11月1日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司滕卫城、吕丰蓉系夫妻关系，是公司实际控制人。除此之外，其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

（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
滕卫城	董事长、总经理、董事	离任	董事长、董事	因个人原因辞去总经理职务
吕丰蓉	董事	新任	总经理、董事	聘任
邹志博	副总经理	离任	无	因个人原因辞去副总经理职务

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	10	9
设计人员	1	2
项目运营人员	22	19
财务人员	3	3
行政人员	2	1
员工总计	38	34

（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） 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	六、1	657,207.44	7,974,979.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,321,045.00	0
应收账款	六、3	53,889,716.63	40,760,072.41
应收款项融资			
预付款项	六、4	225,630.32	1,521,706.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	11,868,703.07	8,238,577.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	0	249.41
流动资产合计		67,962,302.46	58,495,584.66
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			

固定资产	六、7	451,495.37	575,356.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	725,854.10	544,573.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,177,349.47	1,119,930.20
资产总计		69,139,651.93	59,615,514.86
流动负债：			
短期借款	六、10	23,014,250.00	17,996,316.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	17,135,846.70	16,694,779.67
预收款项			
合同负债	六、12	701,086.84	718,476.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	270,963.36	495,486.62
应交税费	六、14	2,440,558.82	2,374,600.03
其他应付款	六、15	3,516,139.56	172,491.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、16	42,065.21	43,108.60
流动负债合计		47,120,910.49	38,495,259.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		47,120,910.49	38,495,259.71
所有者权益：			
股本	六、17	11,120,000.00	11,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	2,693,599.96	2,693,599.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	1,075,385.53	1,075,385.53
一般风险准备			
未分配利润	六、20	7,129,755.95	6,231,269.66
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		22,018,741.44	21,120,255.15
负债和所有者权益总计		69,139,651.93	59,615,514.86

法定代表人：吕丰蓉主管会计工作负责人：吕丰蓉会计机构负责人：王丹

（二）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	六、21	42,281,725.33	28,075,794.04
其中：营业收入	六、21	42,281,725.33	28,075,794.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、21	40,922,701.95	28,139,209.55
其中：营业成本	六、21	37,419,901.29	24,748,116.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	4,167.46	4,133.27
销售费用	六、23	513,060.30	806,254.19
管理费用	六、24	2,431,507.22	2,307,184.88
研发费用			
财务费用	六、25	554,065.68	273,520.5
其中：利息费用	六、25	341,694.98	269,174.88
利息收入	六、25	1,886.71	2,867.25
加：其他收益	六、26	85,069.7	156,911.6
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	1,343.12	113,596.82
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-725,123.16	204,089.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		720,313.04	411,182.31
加：营业外收入	六、29	505.16	102,279.03
减：营业外支出	六、30	273.53	901.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		720,544.67	512,559.59
减：所得税费用		-177,941.62	179,162.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、31	898,486.29	333,397.34
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）		898,486.29	333,397.34
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		898,486.29	333,397.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		898,486.29	333,397.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.03

法定代表人：吕丰蓉 主管会计工作负责人：吕丰蓉 会计机构负责人：王丹

（三）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		29,181,830.55	28,213,601.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	10,328,175.50	8,593,605.75
经营活动现金流入小计		39,510,006.05	36,807,207.68
购买商品、接受劳务支付的现金		37,216,192.29	29,313,811.16
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		1,978,764.27	2,108,613.27
支付的各项税费		276,066.51	451,387.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	12,029,585.82	13,550,424.93
经营活动现金流出小计		51,500,608.89	45,424,237.34
经营活动产生的现金流量净额		-11,990,602.84	-8,617,029.66
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		1,343.12	113,596.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、32	4,500,249.41	25,268,581.53
投资活动现金流入小计		4,501,592.53	25,382,178.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,999.90	9,799.00
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	六、32	4,500,000.00	22,200,000.00
投资活动现金流出小计		4,504,999.90	22,209,799.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,407.37	3,172,379.35
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		18,014,250.00	17,317,981.21

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		18,014,250.00	17,317,981.21
偿还债务支付的现金		12,996,316.79	13,311,755.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,694.98	269,174.88
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		13,338,011.77	13,580,930.76
筹资活动产生的现金流量净额		4,676,238.23	3,737,050.45
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	六、33	-7,317,771.98	-1,707,599.86
加：期初现金及现金等价物余额	六、33	7,974,979.42	5,440,413.39
六、期末现金及现金等价物余额	六、33	657,207.44	3,732,813.53

法定代表人：吕丰蓉 主管会计工作负责人：吕丰蓉 会计机构负责人：王丹

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

北京佰锐博雅展览展示股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

北京佰锐博雅展览展示股份有限公司（以下简称“佰锐博雅”）前身为北京佰锐博雅展览展示有限公司，于 2006 年 03 月 27 日经北京市工商行政管理局朝阳分局出具（京朝）企名预核（内）字[2006]第 12133398 号批准，由滕卫城、吕丰蓉、叶新年、北京大牛踏燕投资管理公司共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：91110105789996879C，并于 2018 年 9 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,112.00 万股，注册资本为 1,112.00 万元，注册地址：北京市朝阳区东四环中路 78 号大成国际中心 2#楼 13 层 A16A11。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事展示策划、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。具体经营范围：展览服务；广告设计；家居装饰设计；工艺美术设计；销售工艺品；电脑动画设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）财务报表的批准报出：

本财务报表已经公司全体董事于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

佰锐博雅自报告期末起至少 12 个月不存在影响持续经营能力的重大疑虑事项。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照

公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

5、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做

出的让步：

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	非关联方往来款项

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	非关联方往来款项
无风险组合	关联方往来款项及社保、公积金押金、保证金、备用金款项

③按组合计提坏账准备应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

注 1：备用金为用于部门或员工备作差旅费、零星采购、零星开支等用的款项备作差旅费、零星采购、零星开支等用的款项，由于届时会结转成本费用，故对其不计提坏账准备。本公司支付的保证金和押金等在其他应收款中核算，由于保证金到期可以抵应付款项，不存在回收风险，押金基本确定能够收回，故对保证金和押金不计提坏账准备。员工借款因公司对员工能够控制，借款可以从员工薪酬里扣除，故对其不计提坏账准备。

注 2：本公司为职工代垫的社保费和工伤医药费等费用，在发放工资时扣除，不存在回收风险，故对其不计提坏账准备。

注 3：对于关联方之间往来由于确定能够收回，不计提坏账准备。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6、 存货

（1）存货的分类

本公司存货为未完工项目成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

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。存货发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

7、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

8、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	10.00	5	9.50
办公设备及其他	平均年限法	3.00-5.00	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

9、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

10、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

11、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

12、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

13、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、 收入的确认原则

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。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按履约进度确认收入。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

（1）销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司在客户取得相关商品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

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

公司收入具体确认原则：公司在相应展览展示服务提供完结后，并且由客户进行签字验收后，确认销售收入的实现。对于单次结算的服务，在佰锐博雅相应服务提供完结后，由客户进行签字验收后，获取结算单，确认销售收入的实现。

16、 合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、 租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租

赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更的情况。

（2）会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更的情况。

20、 其他

本公司报告期内未发生需要披露的其他情况。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
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%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）规定：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的小型微利企业，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（实际税负 5%）。

六、 财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,519.69	11,519.69

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	645,687.75	7,963,459.73
合 计	657,207.44	7,974,979.42

说明：截止 2023 年 6 月 30 日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,321,045.00	
商业承兑汇票		
合 计	1,321,045.00	

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,482,937.24	42,835,865.69
1 至 2 年	207,695.83	
2 至 3 年		80,000.00
3 至 4 年	80,000.00	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	
5 年以上	2,500.00	2,500.00
小 计	56,793,133.07	42,938,365.69
减：坏账准备	2,903,416.44	2,178,293.28
合 计	53,889,716.63	40,760,072.41

（2）按坏账计提方法分类列式

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,793,133.07	100.00	2,903,416.44	5.11	53,889,716.63
其中：1. 账龄组合	56,793,133.07	100.00	2,903,416.44	5.11	53,889,716.63

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 (%)	
2. 无风险组合					
合 计	56,793,133.07	100.00	2,903,416.44	5.11	53,889,716.63

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,938,365.69	100.00	2,178,293.28	5.07	40,760,072.41
其中：1. 账龄组合	42,938,365.69	100.00	2,178,293.28	5.07	40,760,072.41
2. 无风险组合					
合 计	42,938,365.69	100.00	2,178,293.28	5.07	40,760,072.41

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,482,937.24	2,824,146.86	5.00
1 至 2 年	207,695.83	20,769.58	10.00
3 至 4 年	80,000.00	40,000.00	50.00
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	56,793,133.07	2,903,416.44	

(续)

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,835,865.69	2,141,793.28	5.00
2 至 3 年	80,000.00	24,000.00	30.00
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
5 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	42,938,365.69	2,178,293.28	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 725,123.16；无收回或转回坏账准备。

（4）截止 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末主要客户的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
比亚迪汽车销售有限公司	21,500,443.58	1 年以内、1-2	37.86	1,075,772.18
岚图汽车销售有限公司	4,225,608.76	1 年以内	7.44	211,280.44
安徽奇瑞汽车销售有限公司	3,752,553.00	2 年以内	6.61	187,627.65
合众新能源汽车销售有限公	3,606,663.18	3 年以内	6.35	180,333.16
广汽传祺汽车销售有限公司	3,325,326.42	4 年以内	5.86	166,266.32
合 计	36,410,594.94		64.12	1,821,279.75

4. 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	225,630.32	100.00	1,070,806.01	70.37
1 至 2 年			450,900.00	29.63
合 计	225,630.32	100.00	1,521,706.01	100.00

5. 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	11,868,703.07	8,238,577.41
合 计	11,868,703.07	8,238,577.41

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,163,612.73	6,047,253.59
1 至 2 年	2,312,948.54	2,011,959.32
2 至 3 年	291,932.80	66,525.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	66,525.00	94,469.50
4 至 5 年	15,314.00	
5 年以上	18,370.00	18,370.00
小 计	11,868,703.07	8,238,577.41
减：坏账准备		
合 计	11,868,703.07	8,238,577.41

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金、备用金	11,854,635.07	8,181,938.41
代收款项	14,068.00	56,639.00
合 计	11,868,703.07	8,238,577.41

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
路金花	非关联方	1,071,485.55	9.03	
雷琼	非关联方	818,867.34	6.90	
回妍妍	非关联方	701,123.77	5.91	
李丹	非关联方	692,639.44	5.84	
张合平	非关联方	669,011.07	5.64	
合 计		3,953,127.17	33.32	

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
理财产品		249.41

7. 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	451,495.37	575,356.89
固定资产清理		
合 计	451,495.37	575,356.89

固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
-----	------	---------	-----

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	284,500.00	4,306,586.80	4,591,086.80
2、本期增加金额		4,999.90	4,999.90
（1）购置		4,999.90	4,999.90
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	284,500.00	4,311,586.70	4,596,086.70
二、累计折旧			
1、上年年末余额	270,274.80	3,745,455.11	4,015,729.91
2、本期增加金额		128,861.42	128,861.42
（1）计提		128,861.42	128,861.42
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	270,274.80	3,874,316.53	4,144,591.33
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
（1）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额	14,225.20	437,270.17	451,495.37
2、上年年末余额	14,225.20	561,131.69	575,356.89

8. 无形资产

项 目	财务软件	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	16,037.74	16,037.74
2、本期增加金额		
（1）购置		
3、本期减少金额		
（1）报废		
4、期末余额	16,037.74	16,037.74

项 目	财务软件	合 计
二、累计摊销		
1、上年年末余额	16,037.74	16,037.74
2、本期增加金额		
（1）摊销		
3、本期减少金额		
（1）报废		
（2）合并范围减少		
4、期末余额	16,037.74	16,037.74
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额		
2、上年年末余额		

9. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,903,416.44	725,854.10	2,178,293.28	544,573.31

10. 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	23,014,250.00	17,996,316.79

11. 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	15,999,659.34	15,972,957.14
1 至 2 年（含 2 年）	594,765.30	409,345.87
2 至 3 年（含 3 年）	228,945.40	67,227.60

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	312,476.66	245,249.06
合计	17,135,846.70	16,694,779.67

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江中汽会展有限公司	83,690.00	未到结算期

12. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
展览展示款	701,086.84	718,476.69

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	479,963.33	1,517,274.72	1,737,332.18	259,905.87
二、离职后福利-设定提存	15,523.29	236,966.29	241,432.09	11,057.49
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	495,486.62	1,754,241.01	1,978,764.27	270,963.36

(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	414,647.70	1,306,778.93	1,524,580.63	196,846.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	46,991.63	119,695.79	121,951.55	44,735.87
其中：医疗保险费	43,458.75	117,306.15	119,516.88	41,248.02
工伤保险费	3,532.88	2,389.64	2,434.67	3,487.85
生育保险费				
4、住房公积金	18,324.00	90,800.00	90,800.00	18,324.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	479,963.33	1,517,274.72	1,737,332.18	259,905.87

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,861.12	227,407.74	231,693.41	7,575.45
2、失业保险费	3,662.17	9,558.55	9,738.68	3,482.04
合 计	15,523.29	236,966.29	241,432.09	11,057.49

14. 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	769,683.31	670,512.59
城市维护建设税	121.76	588.60
教育费附加	365.26	1,765.82
地方教育费附加	243.53	1,177.23
企业所得税	1,670,144.96	1,690,592.32
印花税		9,963.47
合 计	2,440,558.82	2,374,600.03

15. 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	3,516,139.56	172,491.31
应付利息		
应付股利		
合 计	3,516,139.56	172,491.31

(1) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,458,503.05	142,122.92
1 至 2 年（含 2 年）	36,118.00	29,308.86
2 至 3 年（含 3 年）	20,458.98	1,059.53
3 年以上	1,059.53	
合计	3,516,139.56	172,491.31

②按款项性质列式

项 目	期末余额	上年年末余额
股东垫款	62,882.81	62,882.81
员工垫款	3,453,256.75	109,608.50
合 计	3,516,139.56	172,491.31

16. 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	42,065.21	43,108.60

17. 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,120,000.00						11,120,000.00

18. 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,693,599.96			2,693,599.96

19. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,075,385.53			1,075,385.53

20. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	6,231,269.66	5,179,817.76
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其他		
调整后上年年末未分配利润	6,231,269.66	5,179,817.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	898,486.29	2,403,835.45
减：提取法定盈余公积		240,383.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,112,000.00
其他		
期末未分配利润	7,129,755.95	6,231,269.66

21. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,281,725.33	37,419,901.29	28,075,794.04	24,748,116.71

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
展览展示	42,281,725.33	37,419,901.29	28,075,794.04	24,748,116.71

22. 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	694.57	688.89
教育费附加	2,083.74	2,066.62
地方教育费附加	1,389.15	1,377.76
合 计	4,167.46	4,133.27

23. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	183,179.33	585,072.23
折旧费	128,861.42	106,338.38
快递费	8,120.15	2,156.34
维修费	1,511.00	2,786.00
业务招待费	17,250.15	83,471.40
投标费用	20,368.18	26,189.84
制作费	6,723.40	
其他	147,046.67	240.00
合 计	513,060.30	806,254.19

24. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及福利	1,749,834.34	2,013,674.39
办公费	143,397.24	24,239.51
电话费	7,452.52	4,369.78
水电及能源费	10,464.60	
中介机构服务费	132,276.40	
房租及物业费	328,729.98	210,000.00
差旅费	11,546.38	3,159.37
其他	47,805.76	51,741.83
合 计	2,431,507.22	2,307,184.88

25. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	341,694.98	269,174.88
减：利息收入	1,886.71	2,867.25
承兑汇票贴息	198,615.35	
手续费	10,005.74	7,212.87
其他	5,636.32	
合 计	554,065.68	273,520.50

26. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
加计扣除	85,069.70	156,911.60
合 计	85,069.70	156,911.60

注：其他为增值税加计抵扣。

27. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	1,343.12	113,596.82

28. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-725,123.16	204,089.40

29. 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金
其他	505.16	102,279.03	505.16

30. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
罚没及滞纳金支出	273.53	873.79	273.53
其他		27.96	
合 计	273.53	901.75	273.53

31. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,339.17	128,139.90

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-181,280.79	51,022.35
合计	-177,941.62	179,162.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	720,544.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	180,136.17
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-358,077.79
递延所得税影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-177,941.62

32. 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	本期金额	上期金额
政府补助		
利息收入	1,886.71	2,867.25
代缴社保、公积金	277,475.25	115,714.70
公司往来	6,976,916.97	6,096,831.00
员工借款	3,071,896.57	2,378,192.80
合计	10,328,175.50	8,593,605.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
慈善捐款		
付现费用支出		197,922.38
手续费	10,005.74	7,212.87
代缴社保、公积金	234,904.25	115,714.70
公司往来	8,045,350.87	6,773,414.44

项目	本期金额	上期金额
员工借款	3,739,324.96	6,456,160.54
合计	12,029,585.82	13,550,424.93

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品赎回	4,500,249.41	25,268,581.53

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	4,500,000.00	22,200,000.00

33. 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现金流量：		
净利润	898,486.29	333,397.34
加：信用减值损失	725,123.16	-204,089.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,861.42	106,338.38
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（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）	341,694.98	269,174.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,343.12	-113,596.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-181,280.79	51,022.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,509,862.35	-4,534,391.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,607,717.57	-4,524,884.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,990,602.84	-8,617,029.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	657,207.44	3,732,813.53
减：现金的期初余额	7,974,979.42	5,440,413.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,317,771.98	-1,707,599.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	657,207.44	3,732,813.53
其中：库存现金	11,519.69	12,859.64
可随时用于支付的银行存款	645,687.75	3,719,953.89
可随时用于支付的其他货币资金		
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	657,207.44	3,732,813.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及其交易

(一) 本公司实际控制人为滕卫城和吕丰蓉，滕卫城直接持股比例 53.82%，吕丰蓉直接持股比例 38.84%，共同直接控制为 92.66%。吕丰蓉在公司担任董事长、总经理。股东滕卫城与股东吕丰蓉为夫妻关系。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
叶新年	股东
北京大牛踏燕投资管理有限公司	股东
宋铁成	董事
王旭	董事
李涛宇	董事
徐彬	监事会主席
王宇	监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘光兴	职工监事
刘丽萍	董事会秘书
王丹	财务总监
吕云海	公司实际控制人吕丰蓉的父亲
吕丰智	公司实际控制人吕丰蓉的弟弟
刘娟	公司实际控制人吕丰蓉的弟媳
哈尔滨圣艺电脑设计有限公司	公司实际控制人吕丰蓉的父亲吕云海、弟弟吕丰智控制下的企业
北京博宠汇文化发展有限公司	公司实际控制人吕丰蓉投资并担任监事的企业（持股 34%）

（三）关联方交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吕丰蓉	办公楼	300000.00	210,000.00

（四）披露关联方应收、应付款项

关联方名称	期末余额	上年年末余额	款项性质
其他应付款			
吕丰蓉	62,882.81	39,243.82	股东垫款
徐彬		14,100.44	员工垫款
王宇		603.09	员工垫款
小计	62,882.81	53,947.35	
其他应收款			
李涛宇	247,302.55	52,102.55	备用金
徐彬	137,645.01	5,889.50	备用金
吕丰蓉	645,815.00		借款
王宇	17,427.75		备用金
小计	1,048,190.31	57,992.05	

（五）披露关联方担保事项

经上海浦东发展银行股份有限公司北京分行相关部门审批批准，授予我公司 1000 万元的贷款信用额度，针对该事项，双方签署《融资额度协议》，同时，由公司实际控制人滕卫城、吕丰蓉作为担保人为该《融资额度协议》提供担保并签署有关协议。

①担保合同名称：《最高额保证合同》；合同编号：ZB9121202100000016 及 ZB9121202100000017，由保证人吕丰蓉、滕卫城与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行于 2021 年 12 月 1 日签订，被担保债权之最高本金余额为等值人民币 10,000,000.00 元，保证期间为主合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

②抵押合同名称：《最高额抵押合同》；合同编号：ZD9121202100000003，由抵押人吕丰蓉与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行于 2021 年 12 月 20 日签订，抵押物为办公用房，座落为通州区新华西街 58 号院 3 号楼 9 层 901、902、903、904。

③抵押合同名称：《最高额抵押合同》；合同编号：ZD9121202100000004，由抵押人滕卫城与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行于 2021 年 12 月 20 日签订，抵押物为办公用房，座落为通州区新华西街 58 号院 3 号楼 9 层 905、906。

八、承诺及或有事项

1、承诺事项

无。

2、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额
计入当期损益的政府补助	
小微企业减免所得税	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,301.33

项 目	本期金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	85,301.33
减：非经常性损益的所得税影响数	21,325.33
非经常性损益净额	63,976.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	63,976.00

2、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	4.17	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	3.87	0.08	0.08

北京佰锐博雅展览展示股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

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
计入当期损益的政府补助	
小微企业减免所得税	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,301.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	85,301.33
减：所得税影响数	21,325.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	63,976.00

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