



中联橡胶

NEEQ : 838665

中联橡胶股份有限公司

CHINA UNITED RUBBER CORPORATION



半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人魏云、主管会计工作负责人马艳红及会计机构负责人（会计主管人员）马艳红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告未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

不适用
-----

## 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 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	84
附件 II	融资情况 .....	84

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（无）。
	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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
中联橡胶、公司、本公司或股份公司	指	中联橡胶股份有限公司
中联有限	指	中联橡胶有限责任公司（股份公司前身）
中联集团	指	中联橡胶（集团）总公司
中联富润	指	中联富润（北京）会展有限公司
中联汽车文化	指	中联富润（北京）汽车文化发展有限公司
中联网络科技	指	中联富润（北京）网络科技发展有限公司
昊华集团、昊华化工集团	指	中国昊华化工（集团）总公司
ADD、ADDGOLD、点金国际	指	ADDGLOD HOLDINGS LIMITED(点金国际控股有限公司)
CURC（香港）	指	CURC (HONGKONG) CO., LIMITED.
泰国合资公司	指	TechnoBiz CURC United CO., Ltd.
北京互动、北京改联	指	北京改联互动文化传播有限责任公司
苏州展览	指	改联(苏州)展览有限公司
濮阳蔚林化工、蔚林股份	指	濮阳蔚林化工股份有限公司
苏州开元投资、苏州开元、民生商联	指	苏州民生商联开元股权投资企业（有限合伙）
原主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
RubberTech China	指	中国国际橡胶技术展览会
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
炭黑	指	Thermax 中粒子热裂解法炭黑，一种高性能橡胶加工中使用的添加剂
天然橡胶 NO. RSS1	指	一号烟片胶，是将采集的天然橡胶乳稀释、加酸凝聚，所得胶料经滚筒滚压后在经树烟熏干后生成的橡胶材料。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中联橡胶股份有限公司		
英文名称及缩写	CHINA UNITED RUBBER CORPORATION		
	CURC		
法定代表人	魏云	成立时间	1993年4月19日
控股股东	控股股东为魏云	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为魏云，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业 L-商务服务业 L72-其他商务服务业 L729-会议及展览服务 L7292		
主要产品与服务项目	公司从事橡胶行业、汽车后市场消费升级及汽车文化的展览和贸易业务。会展主要是主办中国国际橡胶技术展览会（RubberTech China）、中国汽车文化风尚秀（暨 GTShow 汽车文化及产业博览会），在全球布局 RubberTech 品牌系列的国际橡胶专业展览会，在全国布局 GTShow 品牌系列展览会和汽车文化活动；同时还提供海外十多个国家相关专业展会的出展和组团服务。贸易主要从事橡胶原辅材料的进出口和国内的销售业务。		
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	中联橡胶	证券代码	838665
挂牌时间	2016年10月21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）	75,692,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	许田惠子	联系地址	北京市朝阳区慧忠路5号C1201
电话	010-53779600	电子邮箱	XTHZ@chrubber.com
传真	010-53779608		
公司办公地址	北京市朝阳区慧忠路5号C1201	邮政编码	100101
公司网址	www.chrubber.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105100013538W		
注册地址	北京市朝阳区慧忠路5号C1201		
注册资本（元）	75,692,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是从事橡胶、汽车后市场消费升级及汽车文化国内外展览展示服务，炭黑、橡胶销售的商贸服务企业。公司主营业务服务及产品包括国内外自办展、代理外展服务，以及炭黑、橡胶等产品的销售。公司会展类业务的销售方式主要是来自于原有客户的积累，以及对新客户的开发销售，贸易类产品主要以经销和批零的方式进行销售，主要的销售对象为橡胶及橡胶制品行业内的主要企业以及冶金、耐火材料、塑料等行业企业。公司盈利模式清晰，主要从举办橡胶及汽车改装及文化展会和橡胶类产品的贸易获取收益。会展类业务，自办展览由公司租赁大型展馆后，规划好展位，并按面积出租给客户；展会代理业务，则由公司与国外展会主办方合作，作为其代理在国内销售展位，并组织国内参展企业赴国外参加展会，公司通过销售展位、提供会展服务收取一定的代理佣金和企业服务费。贸易方面，采取经销和批零的方式进行销售获得利润。

报告期内，公司实现营业收入 7,958.16 万元，较去年同期 5,416.86 万元增加了 2,541.30 万元，增幅 46.91%；实现净利润 980.91 万元，较去年同期 279.57 万元增加 701.34 万元，增幅 250.86%；实现归属于母公司净利润 637.56 万元，较去年同期 342.15 万元增加 295.41 万元，增幅 86.34%，主要原因是苏州展览 GTSHOW 于 2024 年 3 月举办，较 2023 年展期 7 月提前，本报告期已确认收入成本所致。

#### (二) 行业情况

作为一个连接企业、行业专家和消费者的重要平台，展会在促进商业交流、展示创新技术和推动行业发展方面发挥着不可替代的作用。随着全球经济的复苏和数字化转型的加速，展会行业在未来五年将迎来数字化、绿色化、个性化、专业化、全球化和安全化等新的发展机遇和挑战。随着科技的进步和互联网的普及，数字化和虚拟展会将成为展会行业的重要趋势；环保和可持续发展也是会展行业不可绕过的焦点；随着消费者需求的多样化和个性化，展会行业将更加注重提供定制化服务；展会行业将进一步向垂直化和专业化发展。在全球化趋势的推动下，展会行业将继续拓展国际市场，吸引更多的国际参展商和观众。同时，本地化展会也将蓬勃发展，满足本地企业和消费者的需求。

据中国汽车工业协会分析，2024 年上半年，国内销量同比微增，终端库存高于正常水平；汽车出口保持快速增长，对拉动市场整体增长贡献显著，新能源汽车出口增速明显放缓；新能源汽车产销继续保持较快增长，市场占有率稳步提升。2024 年 1-6 月，汽车产销分别完成 1389.1 万辆和 1404.7 万辆，同比分别增长 4.9%和 6.1%；乘用车产销分别完成 1188.6 万辆和 1197.9 万辆，同比分别增长 5.4%和 6.3%；用车产销分别完成 200.5 万辆和 206.8 万辆，同比分别增长 2%和 4.9%；新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%；汽车国内销量 1125.5 万辆，同比增长 1.4%；汽车出口 279.3 万辆，同比增长 30.5%。

2024 年开年至今，中国橡胶工业企业抓住契机，蓄势重构。全面落实中央经济工作会议作出的“坚持稳中求进、以进促稳、先立后破”的重大决策部署，坚持稳中求进工作总基调，把高质量发展的要求贯穿新型工业化全过程，加快培育经济发展的新动能新优势，扎实推进制造业高端化、智能化、绿色化，持续推动经济实现质的有效提升和量的合理增长。从国际环境来看，欧盟轮胎碎屑试验限值、欧盟零毁林法案、欧盟碳边境调节机制、美国加州对防老剂 6PPD 替代产品的要求，以及欧美等国家的“双反”等，从技术、贸易和“绿色”等多个维度设置壁垒，对我国橡胶轮胎行业将持续产生重大影响。“走出去”和“科技创新”是中国企业参与全球竞争、破局突围的必由之路。

### (三) 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	79,581,567.59	54,168,630.27	46.91%
毛利率%	30.53%	21.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,375,636.97	3,421,471.21	86.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,022,610.11	2,408,671.43	191.56%
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）	8.61%	3.40%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	9.18%	2.40%	-
基本每股收益	0.13	0.05	160%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	155,036,289.45	145,962,196.72	6.22%
负债总计	43,799,291.16	34,203,787.18	28.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,027,348.20	114,982,273.35	-3.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.52	-3.29%
资产负债率%（母公司）	24.64%	17.42%	-
资产负债率%（合并）	28.25%	23.43%	-
流动比率	2.58	2.96	-
利息保障倍数	185.76	344.68	-
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	19,082,577.98	22,710,551.34	-15.97%
应收账款周转率	45.09	144.27	-
存货周转率	5.70	5.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.22%	9.80%	-
营业收入增长率%	46.91%	59.10%	-
净利润增长率%	250.86%	560.55%	-

### 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	79,311,053.80	51.16%	68,613,372.35	47.01%	15.59%
应收票据	8,641,741.11	5.57%	4,469,295.99	3.06%	93.36%
应收账款	1,629,983.80	1.05%	1,900,031.50	1.30%	-14.21%
预付款项	5,729,063.82	3.70%	11,418,239.29	7.82%	-49.83%
其他应收款	457,717.72	0.30%	420,133.75	0.29%	8.95%
存货	11,631,330.05	7.50%	7,755,439.05	5.31%	49.98%
其他流动资产	532,894.83	0.34%	403,198.22	0.28%	32.17%
其他权益工具投资	2,597,179.77	1.68%	5,279,818.86	3.62%	-50.81%
固定资产	19,863,477.60	12.81%	20,732,779.55	14.20%	-4.19%
无形资产	546,745.64	0.35%	591,796.10	0.41%	-7.61%
长期待摊费用	42,424.61	0.03%	181,823.26	0.12%	-76.67%
应付账款	632,218.88	0.41%	461,820.00	0.32%	36.90%
合同负债	39,797,795.60	25.67%	19,753,805.57	13.53%	101.47%
应付职工薪酬	1,246,084.35	0.80%	6,187,623.07	4.24%	-79.86%
应交税费	1,516,428.77	0.98%	5,279,694.15	3.62%	-71.28%
其他应付款	606,763.56	0.39%	2,260,298.14	1.55%	-73.16%
递延所得税负债	0	0.00%	260,546.25	0.18%	-100.00%
其他综合收益	-16,459,816.27	-10.62%	-14,455,374.15	-9.90%	-13.87%
少数股东权益	209,650.09	0.14%	-3,223,863.81	-2.21%	106.50%
资产总计	155,036,289.45	100.00%	145,962,196.72	100.00%	6.22%

#### 项目重大变动原因

- 1、应收票据864.17万元，较去年年末446.93万元增加了417.24万元，增幅93.36%，主要原因是销售乳胶收款增加的银行承兑汇票所致。
- 2、预付款项572.91万元，较去年年末1,141.82万元减少了568.91万元，降幅49.83%，主要原因是预付的进口货物已到货以及预付的境外展位费项目已开展转化为主营业务成本所致。
- 3、存货1,163.13万元，较去年年末775.54万元增加了387.59万元，增幅49.98%，主要原因是增加了货物采购量所致。
- 4、其他流动资产53.29万元，较去年年末40.32万元增加了12.97万元，增幅32.17%，主要原因是增值税进项税额留底变动所致。
- 5、其他权益工具投资259.72万元，较去年年末527.98万元减少了268.26万元，降幅50.81%，主要原因是长期投资的公司股票交易价格不利变动所致。
- 6、长期待摊费用4.24万元，较去年年末18.18万元减少了13.94万元，降幅76.67%，主要原因是每年摊销减少所致。
- 7、应付账款63.22万元，较去年年末46.18万元减少了17.04万元，降幅36.90%，主要原因是支付了应付款项所致。
- 8、合同负债3,979.78万元，较去年年末1,975.38万元增加了2,004.40万元，增幅101.47%，主要原因

是增加了预收的未开展的展位费所致。

9、应付职工薪酬124.61万元，较去年年末618.76万元减少了494.15万元，降幅79.86%，主要原因是去年年末计提的奖金，年初已经发放所致。

10、应交税费151.64万元，较去年年末527.97万元减少了376.33万元，降幅71.28%，主要原因是去年年末计提的企业所得税，今年已经缴纳所致。

11、其他应付款60.67万元，较去年年末226.03万元减少了165.35万元，降幅73.16%，主要原因是归还了股东的借款所致。

12、递延所得税负债0万元，较去年年末26.05万元减少了26.05万元，降幅100%，主要原因是投资的公司股票价格不利变动所致。

13、少数股东权益20.97万元，较去年年末-322.39万元增加了343.35，增幅106.50%，主要原因是非全资控股的公司扭亏为盈所致。

## （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	79,581,567.59	-	54,168,630.27	-	46.91%
营业成本	55,287,958.35	69.47%	42,431,016.12	78.33%	30.30%
毛利率	30.53%	-	21.67%	-	-
税金及附加	438,890.48	0.55%	367,122.57	0.68%	19.55%
销售费用	881,538.11	1.11%	1,811,438.94	3.34%	-51.33%
管理费用	12,206,800.07	15.34%	9,570,455.51	17.67%	27.55%
财务费用	-98,044.97	-0.12%	-95,720.70	-0.18%	2.43%
公允价值变动 损益	-733,785.00	-0.92%	1,155,549.64	2.13%	-163.50%
信用减值损失	-18,871.00	-0.02%	-72,783.35	-0.13%	-74.07%
营业外收入	3,482.59	0.00%	560.00	0.00%	521.89%
营业外支出	310,966.41	0.39%	6,650.00	0.01%	4,576.19%
利润总额	9,953,734.89	12.51%	3,279,084.53	6.05%	203.55%
所得税费用	144,584.02	0.18%	483,337.03	0.89%	-70.09%
净利润	9,809,150.87	12.33%	2,795,747.50	5.16%	250.86%

### 项目重大变动原因

1、营业收入7,958.16万元，较去年同期5,416.86万元增加了2,451.30万元，增幅46.91%，主要原因是苏州展览GTSHOW于2024年3月举办，较2023年展期7月提前，报告期内已确认收入所致。

2、营业成本5,528.80万元，较去年同期4,243.10万元增加了1,285.70万元，增幅30.30%，主要原因是苏州展览GTSHOW于2024年3月举办，较2023年展期7月提前，报告期内已确认成本所致。

3、销售费用88.15万元，较去年同期181.14万元减少了92.99万元，降幅51.33%，主要原因是由于贸易收入减少导致相关费用减少所致。

4、公允价值变动损益-73.38万元，较去年同期115.55万元减少了188.93万元，降幅163.50%，主要原因是投资的短期股票交易价格浮动所致。

5、信用减值损失-1.88万元，较去年同期-7.28万元减少了5.4万元，降幅74.07%，主要原因是应收账

款计提坏账准备变化所致。

6、营业外收入0.35万元，较去年同期0.06万元增加了0.29万元，增幅521.89%，主要原因是收到货物破损补偿所致。

7、营业外支出31.10万元，较去年同期0.7万元增加了30.40万元，增幅4,576.19%，其中21.54万元为河南省洛阳市中级人民法院民事判决书（2024）豫03民终684号划转款项。

8、利润总额995.37万元，较去年同期327.91万元增加了667.46，增幅203.55%，主要原因是上半年举办的展会项目利润贡献所致。

9、所得税费用14.46万元，较去年同期48.33万元减少了33.87万，降幅70.09%，主要原因是母公司上半年季度预缴所得税费用减少所致。

10、净利润980.92万，较去年同期279.57万元，增加了701.35万元，增幅250.86%，主要原因是上半年举办的展会项目利润贡献所致。

## 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	79,581,567.59	54,168,630.27	46.91%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	55,287,958.35	42,431,016.12	30.30%
其他业务成本	0	0	0%

### 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
炭黑项目	30,985,406.34	23,455,923.92	24.30%	1.54%	4.72%	-2.30%
橡胶项目	5,130,331.41	4,441,874.18	13.42%	-14.77%	-18.31%	3.75%
国内展览	25,049,272.95	10,249,663.07	59.08%	1,086.50%	816.08%	12.08%
海外展览	18,416,556.89	16,021,169.10	13.01%	19.00%	18.88%	0.08%

### 按区域分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

1、国内展览收入较去年同期增加1086.50%，主要原因是苏州展览GTSHOW于2024年3月举办，较2023年展期7月提前，报告期内已确认收入所致。

2、国内展览成本较去年同期增加816.08%，主要原因苏州展览GTSHOW于2024年3月举办，较2023年展期7月提前，报告期内已确认成本所致。

## （三）现金流量分析

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	19,082,577.98	22,710,551.34	-15.97%
投资活动产生的现金流量净额	-27,710.24	-5,061,651.77	99.45%

筹资活动产生的现金流量净额	-8,365,800.79	-5.49	152,382,428.05%
---------------	---------------	-------	-----------------

#### 现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额主要是-2.77万元，较上期-506.17万元减少了503.4万元，降幅99.45%，主要原因是上期支付苏州展览二期收购尾款500万元所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额主要是-836.58万元，主要为母公司给股东的现金分红所致。

#### 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
中联富润(北京)会展有限公司	控股子公司	会议展览服务	500,000	3,492,585.75	3,332,299.42	315,377.72	132,105.14
中联富润(北京)汽车文化发展有限公司	控股子公司	服务业	1,000,000	96,616.62	96,616.62	0	91.66
广州富润会展有限公司	控股子公司	会议展览服务	1,000,000	2,281,632.50	2,217,550.87	2,621,735.77	1,217,550.87
ADDGOLD HOLDINGS LIMITED	控股子公司	投资控股	3,111,120	2,728,486.09	2,573,043.83	3,388,907.01	350,071.10
改联(苏州)展览有限公司	控股子公司	展览展示服务	104,000	9,307,768.38	190,255.92	21,689,730.73	7,180,104.43

		务					
北京改联 互动文化 传播有限 责任公司	控 股 子 公 司	互 联 网 信 息 服 务	1,000,000	580,185.59	241,185.59	252,594.34	-37,668.84

### 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、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司一直坚持诚信共荣的理念，在行业内有很好的口碑。公司在努力发展实现股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，支持地区经济发展，诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 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
改制前身的债权人向公司主张债权的风险	公司改制的前身为原化工部所属企业中联橡胶总公司。该公司于 1993 年成立时与其它部分橡胶企业签署了《中联橡胶总公司联合经营协议》，约定中联橡胶总公司及各联营单位投入资金，以中联橡胶总公司的名义进行经营，联合经营产生的利润按照联营单位出资比例分配，经营的前两年不进行利润分配，所得利润作为资金再投入，联营期限十五年，到期后各联营单位可依法分得剩余财产。2008 年，15 年联营期限到期，且中联橡胶总公司被批准改制。中联橡胶总公司于 2008 年初召开联营单位董事会议，决议同意与各联营企业终止联营，并同意联营资本金的清退方案，中联橡胶总公司于改制前分别与部分联营企业签订了终止联合经营协议及退还了联营资金。在中联橡胶总公司主辅分离改制时，退还联营单位联营资金的债务随主业资产一起无偿划转至上级单位中国昊华化工（集团）总公司。昊华集团与中联橡胶总公司签署了《资产划转协议》，并

	<p>经中国化工集团公司批复确认，全部划转给昊华集团，由昊华集团归还给原出资的联营单位。2008年12月29日，魏云、马军华、吴庆罗三人取得昊华集团在北京产权交易所公开挂牌转让的中联橡胶总公司辅业资产，根据各方签订的《产权交易合同》，改建后的中联橡胶公司承担的债务指《资产评估报告》中记载和披露的债务，《资产评估报告》中未披露的债务，无论是昊华集团或标的企业（中联橡胶（集团）总公司）过失遗漏还是故意隐瞒，均应由昊华集团自行承担。截止2014年1月，尚有19,994,077.32元联营资金及其收益未归还给相应联营单位。魏云、马军华、吴庆罗三人从昊华集团购买并投入中联橡胶有限责任公司的净资产中不包含退还联营单位联营资金的债务。</p>
汇率波动的风险	<p>公司在开展境外自办展及代理境外展业务过程中，以及涉及进出口的贸易类业务需要以各种币种与境外展馆方、服务机构及客户进行费用结算。目前涉及的币种包括美元、欧元等。因此，汇率波动对公司的营业成本及利润将有一定的影响。</p>
贸易类产品价格波动的风险	<p>炭黑、天然橡胶及乳胶是公司目前的主要贸易产品。橡胶类产品原材料的价格与国际原油价格呈正相关。目前，国际原油价格及大宗商品的价格波动较大，导致公司进口炭黑及天然橡胶价格波动，销售价格也相应变动。公司贸易类业务存在一定的价格风险。</p>
核心人才流失的风险	<p>公司从事会展服务行业，人力资源是公司重要核心竞争力。策划会展、办展人员的流失将降低会展开拓以及资源协调能力，影响会展质量；销售团队、客服团队与客户保持紧密的交流，销售人员的流失将阻碍办展规模发展。因此，人员流失会对公司会展业务的开拓以及展位销售带来重大影响。</p>
收入季节性波动风险	<p>公司主要从事橡胶行业、汽车后市场消费升级及汽车文化活动相关展览展示服务，母公司主营业务 RubberTech China 中国国际橡胶技术展项目和子公司主营业务 GT Show 汽车文化风尚秀项目分别于每年9月和3月举办，收入在展会项目结束后进行确认，因此公司产品或服务收入具有明显的季节性特征。收入的季节性不平衡可能对公司季度业绩产生一定影响。</p>
税收政策变化的风险	<p>根据国家税务总局发布的《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》，会议展览地点在境外的会议展览服务免征增值税。公司所处会展业适用增值税税率为6%，由于境外会展目前免税，如取消免税政策，将对公司的营业利润产生不利影响。</p>
自办展规模扩张的风险	<p>公司自办展 RubberTech China 中国国际橡胶技术展已举办二十余届，形成了成熟的运营模式和良好的累积效应。自2014年，公司开始在德国、泰国、印度开展自办展，并逐步扩展其他国家。向外扩张的市场战略必然要求公司扩充人员、支付更多的项目开发及宣传成本，且要应对更加复杂的国际政治、经济环境。这可能会导致公司的毛利率水平发生波动，且对公司的管理能力、提出了新的挑战。子公司自办展 GT Show 汽车文</p>

	<p>化风尚秀处于快速发展期，除苏州母展外，需在全国重要经济区域开拓分展及汽车文化主题系列活动，2021 年公司已经在佛山首次举办了大湾区分展，未来还将考虑北方区域和西南区域布局，而新的分展会和活动在启动阶段需要投入大量人力、物力和折扣营销策略来培育市场和品牌影响力，这也可能导致子公司在未来三到五年毛利率较低。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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

##### 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	215,414.30	0.19%
作为第三人		
合计	215,414.30	0.19%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
董监高	2016年10月21日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（承诺规范关联交易）	正在履行中
董监高	2016年10月21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

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （四） 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
京（2022）朝阳区不动产权第0094656号	不动产	抵押	1,843,787.35	1.19%	抵押授信
京（2022）朝阳区不动产权第0094658号	不动产	抵押	6,494,677.55	4.19%	抵押授信
京（2022）朝阳区不动产权第0094671号	不动产	抵押	3,687,762.56	2.38%	抵押授信
京（2022）朝阳区不动产权第0094670号	不动产	抵押	3,105,227.20	2.00%	抵押授信
京（2022）朝阳区不动产权第0094669号	不动产	抵押	3,416,501.33	2.20%	抵押授信
总计	-	-	18,547,955.99	11.96%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司用不动产抵押向银行申请授信抵押贷款，是基于公司业务需求，已履行相应的审议程序，对公司正常经营无影响。

## 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	30,993,276	40.95%	1,341,000	32,334,276	42.72%
	其中：控股股东、实际控制人	60,467.5	7.99%	0	6,046,750	7.99%
	董事、监事、高管	14,431,675	19.07%	110,000	145,416.75	19.20%
	核心员工	1,240,000	1.64%	1,190,000	2,430,000	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,698,724	59.05%	- 1,341,000	43,357,724	57.28%
	其中：控股股东、实际控制人	18,140,250	23.97%	0	18,140,250	23.97%
	董事、监事、高管	43,357,724	57.28%	0	43,357,724	57.28%
	核心员工	1,190,000	1.57%	- 1,190,000	0	0%
总股本		75,692,000	-	0	75,692,000	-
普通股股东人数						98

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	魏云	24,187,000	0	24,187,000	31.95%	18,140,250	6,046,750	0	0
2	马军华	14,629,000	0	14,629,000	19.33%	10,971,750	3,657,250	0	0
3	吴庆罗	9,332,299	0	9,332,299	12.33%	6,999,224	2,333,075	0	0
4	徐世强	1,881,100	110,000	1,991,100	2.63%	1,395,000	596,100	0	0
5	于海	1,699,000	0	1,699,000	2.24%	1,274,250	424,750	0	0

	元								
6	杨宇	1,501,000	0	1,501,000	1.98%	0	0	0	0
7	周瑞珍	1,475,000	0	1,475,000	1.95%	0	0	0	0
8	梁丽萍	1,475,000	0	1,475,000	1.95%	0	0	0	0
9	周衡龙	1,433,000	0	1,433,000	1.89%	1,106,250	326,750	0	0
10	戴金贵	1,150,000	0	1,150,000	1.52%	862,500	287,500	0	0
	合计	58,762,399	-	58,872,399	77.77%	40,749,224	13,672,175	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东马军华、杨宇系夫妻关系。除此之外，前十大股东间不存在关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
魏云	董事长	男	1964年3月	2022年5月16日	2025年5月16日	24,187,000	0	24,187,000	31.95%
马军华	副董事长	男	1966年5月	2022年5月16日	2025年5月16日	14,629,000	0	14,629,000	19.33%
吴庆罗	副董事长	男	1965年3月	2022年5月16日	2025年5月16日	9,332,299	0	9,332,299	12.33%
徐世强	董事、总经理	男	1970年1月	2022年5月16日	2025年5月16日	1,881,100	110,000	1,991,100	2.63%
成勇	董事	男	1970年7月	2022年5月16日	2025年5月16日	0	0	0	0%
周衡龙	监事会主席	男	1962年4月	2022年5月16日	2025年5月16日	1,433,000	0	1,433,000	1.89%
于海元	副总经理	男	1969年6月	2022年5月16日	2025年5月16日	1,699,000	0	1,699,000	2.24%
戴金贵	副总经理	男	1980年10月	2023年9月13日	2025年5月16日	1,150,000	0	1,150,000	1.52%
刘挺	副总经理	女	1980年9月	2023年9月13日	2025年5月16日	1,100,000	0	1,100,000	1.45%
马艳红	财务负责人	女	1982年1月	2022年5月16日	2025年5月16日	1,000,000	0	1,000,000	1.32%
许田惠子	董事会秘书	女	1985年6月	2022年5月16日	2025年5月16日	498,000	0	498,000	0.66%

	书				日				
蔺乙川	监事	男	1987年2月	2022年5月16日	2025年5月16日	500,000	0	500,000	0.66%
孙金然	职工监事	女	1988年9月	2022年5月16日	2025年5月16日	380,000	0	380,000	0.50%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

### (二) 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

### (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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
行政人员	5	0	0	5
财务人员	5	0	0	5
销售人员	46	2	2	46
员工总计	64	2	2	64

### (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	9	0	0	9

### 核心员工的变动情况

报告期内，无新增的核心员工。

## 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	79,311,053.80	68,613,372.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	4,895,090.00	5,628,875.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	8,641,741.11	4,469,295.99
应收账款	六、4	1,629,983.80	1,900,031.50
应收款项融资			
预付款项	六、5	5,729,063.82	11,418,239.29
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、6	457,717.72	420,133.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	11,631,330.05	7,755,439.05
其中：数据资源			
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、8	532,894.83	403,198.22
<b>流动资产合计</b>		<b>112,828,875.13</b>	<b>100,608,585.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9		
其他权益工具投资	六、10	2,597,179.77	5,279,818.86
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、11	19,863,477.60	20,732,779.55
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、12	546,745.64	591,796.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、13	16,347,157.27	16,347,157.27
长期待摊费用	六、14	42,424.61	181,823.26
递延所得税资产	六、15	2,810,429.43	2,220,236.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		42,207,414.32	45,353,611.57
<b>资产总计</b>		155,036,289.45	145,962,196.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	632,218.88	461,820.00
预收款项			
合同负债	六、17	39,797,795.60	19,753,805.57
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、18	1,246,084.35	6,187,623.07
应交税费	六、19	1,516,428.77	5,279,694.15
其他应付款	六、20	606,763.56	2,260,298.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		43,799,291.16	33,943,240.93
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、15		260,546.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			260,546.25
<b>负债合计</b>		43,799,291.16	34,203,787.18
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、21	75,692,000.00	75,692,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	36,863,805.71	36,863,805.71
减：库存股			
其他综合收益	六、23	-16,459,816.27	-14,455,374.15
专项储备			
盈余公积	六、24	5,058,192.96	5,058,192.96
一般风险准备			
未分配利润	六、25	9,873,165.80	11,823,648.83
归属于母公司所有者权益合计		111,027,348.20	114,982,273.35
少数股东权益		209650.09	-3,223,863.81
<b>所有者权益合计</b>		111,236,998.29	111,758,409.54
<b>负债和所有者权益合计</b>		155,036,289.45	145,962,196.72

法定代表人：魏云

主管会计工作负责人：马艳红

会计机构负责人：马艳红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		59,928,183.11	60,590,008.00
交易性金融资产		4,895,090.00	5,628,875.00
衍生金融资产			
应收票据		8,641,741.11	4,469,295.99
应收账款	十三、1	1,220,753.80	1,409,506.60
应收款项融资			
预付款项		4,261,313.69	9,644,543.08

其他应收款	十三、2	4,206,818.19	2,501,818.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,750,054.98	7,755,439.05
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		93,903,954.88	91,999,485.91
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	19,284,134.97	17,284,134.97
其他权益工具投资		2,444,200.00	5,100,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,751,197.70	20,598,471.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		546,745.64	591,796.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		42,424.61	181,823.26
递延所得税资产		2,732,188.57	2,147,981.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		44,800,891.49	45,904,706.87
<b>资产总计</b>		138,704,846.37	137,904,192.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		512,218.88	5,320.00
预收款项			
合同负债		31,656,684.76	12,976,376.59
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		763,413.95	5,794,165.83
应交税费		1,249,650.89	4,993,311.88
其他应付款			
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>34,181,968.48</b>	<b>23,769,174.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			260,546.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>260,546.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,181,968.48</b>	<b>24,029,720.55</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		75,692,000.00	75,692,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,863,805.71	36,863,805.71
减：库存股			
其他综合收益		-16,394,261.26	-14,402,036.26
专项储备			
盈余公积		5,058,192.96	5,058,192.96
一般风险准备			
未分配利润		3,303,140.48	10,662,509.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>104,522,877.89</b>	<b>113,874,472.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>138,704,846.37</b>	<b>137,904,192.78</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		79,581,567.59	54,168,630.27
其中：营业收入	六、26	79,581,567.59	54,168,630.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		68,717,142.04	54,084,312.44
其中：营业成本	六、26	55,287,958.35	42,431,016.12
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、27	438,890.48	367,122.57
销售费用	六、28	881,538.11	1,811,438.94
管理费用	六、29	12,206,800.07	9,570,455.51
研发费用			
财务费用	六、30	-98,044.97	-95,720.70
其中：利息费用		52,661.11	57,902.80
利息收入		171,659.57	84,222.87
加：其他收益	六、31	149,449.16	2,057,061.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32		61,028.59
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）	六、32	-733,785.00	1,155,549.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-18,871.00	-72,783.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,261,218.71	3,285,174.53
加：营业外收入	六、35	3,482.59	560.00
减：营业外支出	六、36	310,966.41	6,650.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,953,734.89	3,279,084.53
减：所得税费用	六、37	144,584.02	483,337.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,809,150.87	2,795,747.50

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）		9,809,150.87	2,795,747.50
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）		3,433,513.90	-625,723.71
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,375,636.97	3,421,471.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-2,004,442.12	813,425.83
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,004,442.12	813,425.83
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,022,125.11	503,311.59
（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		-2,022,125.11	503,311.59
（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		17,682.99	310,114.24
（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		17,682.99	310,114.24
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,804,708.75	3,609,173.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,375,636.97	4,234,897.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,429,071.78	-625,723.71
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	0.13	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.13	0.05

法定代表人：魏云

主管会计工作负责人：马艳红

会计机构负责人：马艳红

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、4	51,313,222.02	48,780,206.41
减：营业成本	十三、4	41,281,030.18	37,749,013.78
税金及附加		371,704.14	361,592.46

销售费用		652,460.99	1,357,792.92
管理费用		7,303,015.65	6,972,787.25
研发费用			
财务费用		-148,537.76	-150,899.57
其中：利息费用		18,911.11	2,121.11
利息收入		175,837.34	473,702.20
加：其他收益		144,378.08	36,798.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		61,024.47
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）		-733,785.00	1,155,549.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,071.20	-58,358.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,275,213.10</b>	<b>3,684,933.51</b>
加：营业外收入		3,482.59	280.00
减：营业外支出		230,599.42	3,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,048,096.27</b>	<b>3,682,213.51</b>
减：所得税费用		81,345.61	387,003.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>966,750.66</b>	<b>3,295,209.87</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		966,750.66	3,295,209.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-1,992,225.00</b>	<b>590,850.00</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,992,225.00	590,850.00
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		-1,992,225.00	590,850.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,025,474.34	3,886,059.87
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,740,302.37	66,523,360.21
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、39	2,458,816.80	2,209,636.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>105,199,119.17</b>	<b>68,732,996.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,404,151.34	36,000,188.44
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		13,992,938.93	7,343,950.11
支付的各项税费		7,325,725.76	1,415,093.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	5,393,725.16	1,263,213.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>86,116,541.19</b>	<b>46,022,445.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,082,577.98</b>	<b>22,710,551.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,144,641.11
取得投资收益收到的现金			61,028.59
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			1,205,669.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,710.24	
投资支付的现金			6,267,321.47
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,710.24	6,267,321.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27,710.24	-5,061,651.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		8,000,000.00	10,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,000,000.00	10,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,365,800.79	5.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,365,800.79	10,005.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,365,800.79	-5.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,614.50	405,637.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,697,681.45	18,054,531.45
加：期初现金及现金等价物余额		68,613,372.35	42,822,872.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		79,311,053.80	60,877,404.38

法定代表人：魏云

主管会计工作负责人：马艳红

会计机构负责人：马艳红

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,425,417.27	53,992,804.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		817,438.21	190,521.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		72,242,855.48	54,183,326.18
购买商品、接受劳务支付的现金		43,930,922.44	33,273,855.70
支付给职工以及为职工支付的现金		10,107,184.55	5,449,102.63

支付的各项税费		6,089,969.06	1,051,174.81
支付其他与经营活动有关的现金		4,731,676.74	568,095.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		64,859,752.79	40,342,228.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,383,102.69	13,841,097.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,144,200.00
取得投资收益收到的现金			61,024.47
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		2,322,021.77	
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,322,021.77	1,205,224.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,918.24	
投资支付的现金		2,000,000.00	6,266,880.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,021,918.24	6,266,880.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		300,103.53	-5,061,655.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,000,000.00	
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,345,031.11	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,345,031.11	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,345,031.11	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	96,222.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-661,824.89	8,875,664.43
加：期初现金及现金等价物余额		60,590,008.00	34,364,283.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		59,928,183.11	43,239,948.05

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

三（一）、6 合并范围发生变化注销 1 家子公司佛山富润会展有限公司，新增 1 家广州富润会展有限公司纳入合并范围。

三（一）、8 报告期内，公司根据 2023 年财务报表数据，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.1 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 8,326,120 元，已于 4 月 22 日实施完毕。

#### (二) 财务报表项目附注

## 中联橡胶股份有限公司 2024 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

中联橡胶股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身是中联橡胶有限责任公司，于 1993 年 4 月注册成立，2016 年 3 月 15 日变更为股份有限公司。2021 年 10 月 29 日公司换

发了统一社会信用代码为：91110105100013538W 的营业执照。注册地址：北京市朝阳区慧忠路 5 号 12 层 C1201，实际控制人为魏云，注册资本为人民币 7,569.20 万元。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事橡胶行业、汽车后市场消费升级及汽车文化的展览和贸易业务。会展主要是主办中国国际橡胶技术展览会（RubberTech China）、中国埃森改装车展、广州国际改装车展，在全球布局 RubberTech 品牌系列的国际橡胶专业展览会，同时还提供海外十多个国家相关专业展会的组展组团服务。贸易主要从事橡胶原辅材料的进出口和国内的销售业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 15 日决议批准报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年注销 1 家子公司佛山富润会展有限公司。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披

露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本集团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。本集团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、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、重要性判断标准

项目	重要性标准
应收账款	变动幅度超过 30%
预付款项	变动幅度超过 30%
存货	变动幅度超过 30%
营业收入	经营业绩考核关键指标

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股

东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负

债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团自身信用

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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

#### (6) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

### 11、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团信用风险自初始确认后是否显著增加判断标准。

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。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(2) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

(3) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”。

②应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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。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
应收账款：	
关联方组合	本组合为关联方内的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起至到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本集团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
关联方	本组合为关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
社保、公积金等组合	本组合为日常经常活动中应收取的代垫社保、公积金等应收款项

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其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。

#### ⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团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。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

#### 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （2）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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。

### （3）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、持有待售资产和处置组

#### (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

#### (2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整

留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期

股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司

部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动

而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 15、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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 16、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### （4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金

额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”

## 19、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括会员费用、展会合作费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## 23、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 25、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计

量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

(1) 识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

(2) 确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(3) 收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(4) 主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品或服务或其他资产控制权后，再转让给客户或者能够主导第三方代表本集团向客户提供服务或者自第三方取得商品或服务控制权后，通过提供重大的服务将商品或服务与其他商品或服务整合成组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品或服务前能够控制，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

**(1) 销售商品合同**

公司主要收入类型为销售商品收入，销售商品收入确认时点为在购买方接受商品以及检验合格时确认收入。

**(2) 提供劳务合同**

本公司与客户之间的服务合同，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，当履约义务完成时确认收入。

## **28、合同成本**

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业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。

## **29、政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

### 30、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报告期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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按

注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

**33、 重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

公司在本报告期内无重大会计估计变更。

**五、 税项**

**1、 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%；
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
中联橡胶股份有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
中联富润（北京）会展有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
中联富润（北京）汽车文化发展有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
改联（苏州）展览有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
苏州远中文化传播有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
改联（佛山）展览有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
北京改联互动文化传播 有限责任公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
中联富润（北京）网络科技发展有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
佛山富润会展有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
中联富润（北京）新材料科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
ADDGOLDHOLDINGSLIMITED(点金国际控股有限公司)	0
CURC (HONGKONG)CO.,LIMITED	按应纳税所得额的 16.5% 计缴。
广州富润会展有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。

**六、 合并财务报表项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，

“上期”指 2023 年 1-6 月。

**1、 货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	55,744.47	42,274.47
银行存款	79,056,971.67	68,372,961.71
其他货币资金	198,337.66	198,136.17
存放财务公司款项		
合 计	79,311,053.80	68,613,372.35
其中：存放在境外的款项总额	2,927,665.07	621,821.31

**2、 交易性金融资产**

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,895,090.00	5,628,875.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	4,895,090.00	5,628,875.00
合 计	4,895,090.00	5,628,875.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

**3、 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	8,641,741.11	4,469,295.99
商业承兑汇票		
小 计	8,641,741.11	4,469,295.99
减：坏账准备		
合 计	8,641,741.11	4,469,295.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	8,641,741.11	100.00			8,641,741.11
其中：					

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	8,641,741.11	100.00			8,641,741.11
商业承兑汇票					
合 计	8,641,741.11	100.00		—	8,641,741.11

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,469,295.99	100.00			4,469,295.99
其中:					
银行承兑汇票	4,469,295.99	100.00			4,469,295.99
商业承兑汇票					
合 计	4,469,295.99	100.00		—	4,469,295.99

#### 4、 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,308,404.00	1,993,970.00
1 至 2 年	430,000.00	
2 至 3 年		7,200.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	1,738,404.00	2,001,170.00
减: 坏账准备	108,420.20	101,138.50
合 计	1,629,983.80	1,900,031.50

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

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	1,738,404.00	100.00	108,420.20	6.24	1,629,983.80
其中：					
账龄组合	1,738,404.00	100.00	108,420.20	6.24	1,629,983.80
关联方组合					
合 计	1,738,404.00	100.00	108,420.20	6.24	1,629,983.80

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,001,170.00	100.00	101,138.50	5.05	1,900,031.50
其中：					
账龄组合	2,001,170.00	100.00	101,138.50	5.05	1,900,031.50
关联方组合					
合 计	2,001,170.00	100.00	101,138.50	5.05	1,900,031.50

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,308,404.00	65,420.20	5.00
1 至 2 年	430,000.00	43,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,738,404.00	108,420.20	

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	101,138.50			101,138.50
2024 年 1 月 1 日余额在 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	7,281.70			7,281.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	108,420.20			108,420.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	101,138.50	7,281.70				108,420.20
合 计	101,138.50	7,281.70				108,420.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	占应收账款期末余额合 计数的比例（%）	应收账款坏账 准备期末余额
软控股份有限公司	501,800.00	28.87	25,090.00
合众新能源汽车股份有限 公司	430,000.00	24.74	43,000.00
玛努利液压器材（苏州）有 限公司	210,000.00	12.08	10,500.00
贵州轮胎股份有限公司	184,272.00	10.6	9,213.60
山东新豪克轮胎有限公司	166,080.00	9.55	8,304.00
合 计	1,492,152.00	85.84	96,107.60

5、 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	5,560,206.36	97.05	11,418,239.29	100.00
1 至 2 年	168,857.46	2.95		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	5,729,063.82	100.00	11,418,239.29	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
Kautschuk-Wirtschaftsforderungs-Gesellscha	1,219,363.05	21.28
CANCARB LIMITED	1,024,634.18	17.88
WILSON GLOBAL TRADE PTE LTD	646,631.11	11.29
北京海天商旅国际旅行社有限公司	500,001.00	8.73
LeTours Business Service GmbH	380,804.17	6.65
合 计	3,771,433.51	65.83

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	485,589.77	436,416.50
小 计	485,589.77	436,416.50
减：坏账准备	27,872.05	16,282.75
合 计	457,717.72	420,133.75

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	301,749.77	436,416.50
1 至 2 年	183,840.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		

账 龄	期末余额	期初余额
小 计	485,589.77	436,416.50
减：坏账准备	27,872.05	16,282.75
合 计	457,717.72	420,133.75

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		
押金保证金	373,600.94	325,654.94
社保、住房公积金	111,988.83	110,761.56
小 计	485,589.77	436,416.50
减：坏账准备	27,872.05	16,282.75
合 计	457,717.72	420,133.75

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	485,589.77	100.00	27,872.05	5.74	457,717.72
其中：					
关联方					
账龄组合	373,600.94	76.94	27,872.05	7.46	345,728.89
社保、公积金等组合	111,988.83	23.06			111,988.83
合 计	485,589.77	100.00	27,872.05	5.74	457,717.72

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	436,416.50	100.00	16,282.75	3.73	420,133.75
其中：					
关联方					
账龄组合	325,654.94	74.62	16,282.75	5.00	309,372.19

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
社保、公积金等组合	110,761.56	25.38			110,761.56
合计	436,416.50	100.00	16,282.75	3.73	420,133.75

A. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	189,760.94	9,488.05	5.00
1 至 2 年	183,840.00	18,384.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	373,600.94	27,872.05	

确定该组合依据的说明：

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	16,282.75			16,282.75
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	11,589.30			11,589.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2024 年 6 月 30 日余额	27,872.05		27,872.05
-------------------	-----------	--	-----------

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	16,282.75	11,589.30				27,872.05
合计	16,282.75	11,589.30				27,872.05

⑤按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州国际博览中心管理有限公司	押金	150,000.00	1-2 年	30.89	15,000.00
北京远大创新物业管理有限责任公司	押金	141,814.94	1 年以内	29.20	7,090.75
社保、住房公积金		111,988.83	1 年以内	23.06	
深圳市腾讯计算机系统有限公司	往来款	29,840.00	1-2 年	6.15	2,984.00
北京有竹居网络技术有限公司	往来款	4,000.00	1-2 年	0.82	400.00
合计	—	437,643.77	—	90.12	25,474.75

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	11,556,921.51		11,556,921.51
发出商品	74,408.54		74,408.54
合计	11,631,330.05		11,631,330.05

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	7,619,981.97		7,619,981.97
发出商品	135,457.08		135,457.08
合计	7,755,439.05		7,755,439.05

8、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	9.82	
待抵扣进项税额	532,885.01	403,198.22
合 计	532,894.83	403,198.22

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小 计												
二、联营企业												
TechnoBiz CURC United Co.,Ltd.												
小 计												
合 计												

注：TechnoBiz CURC United Co.,Ltd. 亏损，长期股权投资成本减至为零。

**10、其他权益工具投资**

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
濮阳蔚林化工股份 有限公司股权投资	5,100,500.00			-2,656,300.00			2,444,200.00			-1,614,115.01	长期持有
环球数码创意控股 有限公司股权投资	179,318.86			-26,339.09			152,979.77			-786,382.96	长期持有
苏州民生商联开元 股权投资企业(有限 合伙)股权投资										-6,500,000.00	长期持有
合计	5,279,818.86			-2,682,639.09			2,597,179.77			-8,900,497.97	

**11、固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	19,863,477.60	20,732,779.55
固定资产清理		
合 计	19,863,477.60	20,732,779.55

**(1) 固定资产**

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	34,003,280.00	512,161.23	5,903,348.71	40,418,789.94
2、本期增加金额		50,501.14		50,501.14
(1) 购置		50,501.14		50,501.14
3、本期减少金额		326,493.01		326,493.01
(1) 处置或报废		326,493.01		326,493.01
4、期末余额	34,003,280.00	236,169.36	5,903,348.71	40,142,798.07
二、累计折旧				
1、期初余额	13,742,992.01	432,180.85	5,510,837.53	19,686,010.39
2、本期增加金额	850,081.98	33,992.92	17,699.46	901,774.36
(1) 计提	850,081.98	33,992.92	17,699.46	901,774.36
3、本期减少金额		308,464.28		308,464.28
(1) 处置或报废		308,464.28		308,464.28
4、期末余额	14,593,073.99	157,709.49	5,528,536.99	20,279,320.47
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	19,410,206.01	78,459.87	374,811.72	19,863,477.60
2、期初账面价值	20,260,287.99	79,980.38	392,511.18	20,732,779.55

注：2024 年 3 月，中国银行股份有限公司北京分行同意中联橡胶股份有限公司核定信用

总量 1000 万元人民币，信用总量有效期一年。担保方式均为由中联橡胶股份有限公司单独所有的朝阳区慧忠路 5 号 12 层 C1201、C1202、C1203、C1205、C1206 合计五套房地产提供抵押担保，抵押率不超过资产总额的 31.62%。

**12、无形资产**

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	901,008.54	901,008.54
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	901,008.54	901,008.54
二、累计摊销		
1、期初余额	309,212.44	309,212.44
2、本期增加金额	45,050.46	45,050.46
(1) 计提	45,050.46	45,050.46
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	354,262.90	354,262.90
三、减值准备		
1、期初余额		
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、期末账面价值	546,745.64	546,745.64
2、期初账面价值	591,796.10	591,796.10

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
改联(苏州)展览有限公司	26,761,563.19					26,761,563.19
北京改联互动文化传播有限责任公司	219,667.08					219,667.08
合计	26,981,230.27					26,981,230.27

#### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
改联(苏州)展览有限公司	10,414,405.92					10,414,405.92
北京改联互动文化传播有限责任公司	219,667.08					219,667.08
合计	10,634,073.00					10,634,073.00

#### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
改联(苏州)展览有限公司	资产组所产生的主要现金流独立于其他资产或者资产的现金流入	是
北京改联互动文化传播有限责任公司	资产组所产生的主要现金流独立于其他资产或者资产的现金流入	是

#### (4) 商誉说明可收回金额的具体确定方法

##### A. 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	税前折现(%)
改联(苏州)展览有限公司	16,347,157.27	22,016,548.10		2024年-2028年	12.20
北京改联互动文化传播有限责任公司				2024年-2028年	12.20
合计	16,347,157.27	22,016,548.10			

注：改联(苏州)展览有限公司参考了嘉瑞国际资产评估有限公司于 2024 年 3 月对应出具的以财务报告为目的商誉减值测试评估报告(嘉瑞评报字(2024)第 0048 号)。

**14、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
北京净山湖高尔夫俱乐部有限公司高尔夫会员卡	127,274.63		84,850.02		42,424.61
泰国展合作费	54,548.63		54,548.63		
合计	181,823.26		139,398.65		42,424.61

**15、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		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	136,292.25	34,073.06	117,421.25	29,032.81
其他权益工具投资公允价值变动	8,865,666.89	2,090,531.78	7,260,043.87	1,688,825.39
交易性金融资产公允价值变动	2,743,298.34	685,824.59	2,009,513.30	502,378.33
合计	11,745,257.48	2,810,429.43	9,386,978.42	2,220,236.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
其他权益工具投资公允价值变动			1,042,184.99	260,546.25
合计			1,042,184.99	260,546.25

**16、应付账款**

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款、提供劳务	632,218.88	461,820.00
合计	632,218.88	461,820.00

**17、合同负债**

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	31,656,684.76	795,952.58
展位费	8,141,110.84	18,957,852.99

项 目	期末余额	期初余额
合 计	39,797,795.60	19,753,805.57

**18、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
一、短期薪酬	6,069,623.69	8,457,117.77	13,399,976.49	1,126,764.97
二、离职后福利-设定提存计划	117,999.38	900,465.39	899,145.39	119,319.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,187,623.07	9,357,583.16	14,299,121.88	1,246,084.35

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,992,955.68	7,015,696.06	11,958,651.74	1,050,000.00
2、职工福利费		229,357.40	229,357.40	
3、社会保险费	75,948.97	620,375.99	619,559.99	76,764.97
其中：医疗保险费	70,084.41	484,623.40	483,839.40	70,868.41
工伤保险费	5,864.56	39,925.04	39,893.04	5,896.56
补充医疗保险		95,827.55	95,827.55	
4、住房公积金	719.04	591,688.32	592,407.36	
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	6,069,623.69	8,457,117.77	13,399,976.49	1,126,764.97

(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
1、基本养老保险	114,423.52	873,177.60	871,897.60	115,703.52
2、失业保险费	3,575.86	27,287.79	27,247.79	3,615.86
3、企业年金缴费				
合 计	117,999.38	900,465.39	899,145.39	119,319.38

**19、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	911,129.43	611,790.47
企业所得税	432,811.55	4,557,848.84
个人所得税	65,919.63	39,240.10
城市维护建设税	62,164.76	41,308.60
教育费附加	26,642.04	17,703.69
地方教育费附加	17,761.36	11,802.45
文化事业建设税		
合 计	1,516,428.77	5,279,694.15

**20、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	606,763.56	2,260,298.14
合 计	606,763.56	2,260,298.14

**(1) 其他应付款**

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	606,763.56	55,298.14
股东拆借款		2,205,000.00
合 计	606,763.56	2,260,298.14

**21、股本**

项 目	期初余额	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	75,692,000.00						75,692,000.00
合 计	75,692,000.00						75,692,000.00

**22、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,322,634.15			26,322,634.15
其他资本公积	10,541,171.56			10,541,171.56
合 计	36,863,805.71			36,863,805.71

**23、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-15,070,976.84	-2,682,639.09			-660,513.98	-2,022,125.11		-17,093,101.95
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-15,070,976.84	-2,682,639.09			-660,513.98	-2,022,125.11		-17,093,101.95
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	615,602.69	17,682.99				17,682.99		633,285.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	615,602.69	17,682.99				17,682.99		633,285.68
其他综合收益合计	-14,455,374.15	-2,664,956.10			-660,513.98	-2,004,442.12		-16,459,816.27

**24、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,058,192.96			5,058,192.96
合 计	5,058,192.96			5,058,192.96

**25、未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	11,823,648.83	-5,159,470.18
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	11,823,648.83	-5,159,470.18
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,375,636.97	18,167,842.32
减：提取法定盈余公积		1,184,723.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,326,120.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,873,165.80	11,823,648.83

**26、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,581,567.59	55,287,958.35	54,168,630.27	42,431,016.12
其他业务				
合 计	79,581,567.59	55,287,958.35	54,168,630.27	42,431,016.12

**27、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	156,670.49	117,120.24
教育费附加	67,105.87	50,185.63
地方教育费附加	44,737.24	33,457.07
房产税	142,809.16	142,809.16
印花税	18,593.35	18,592.35
车船使用税	4,400.00	4,400.00
文化事业建设税	4,016.25	
土地使用税	558.12	558.12
合 计	438,890.48	367,122.57

**28、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
海关费用	293,828.89	430,251.37
差旅费	267,023.23	542,275.08
仓储保管费	138,284.41	518,823.67
服务费	94,989.35	106,703.27
业务招待费	82,803.10	141,982.02
其他	4,609.13	71,403.53
合 计	881,538.11	1,811,438.94

**29、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,357,917.20	7,077,477.75
折旧摊销费	981,426.16	1,035,605.85
招待费	663,690.52	201,706.86
物业管理费	251,806.79	212,048.72
差旅费	234,289.33	175,798.73
咨询费	222,341.83	248,045.30
办公费	149,874.92	187,655.21
交通费	90,141.23	53,319.05
服务费	68,271.32	36,360.00
通讯费	12,950.37	11,310.95
会议费	7,847.93	4,235.85
保险费	7,571.02	10,182.11
其他	158,671.45	316,709.13
合 计	12,206,800.07	9,570,455.51

**30、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	52,661.11	57,902.80
减：利息收入	171,659.57	84,222.87
汇兑损益	-16,069.13	-93,419.05
手续费及其他	37,022.62	24,018.42
合 计	-98,044.97	-95,720.70

**31、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	140,000.00	2,030,567.00
代扣个人所得税手续费返还	9,449.16	10,119.21
加计抵减		16,375.61
合 计	149,449.16	2,057,061.82

**32、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		61,028.59
合 计		61,028.59

**33、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-733,785.00	1,155,549.64
合 计	-733,785.00	1,155,549.64

**34、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,281.70	-58,358.35
其他应收款坏账损失	-11,589.30	-14,425.00
合 计	-18,871.00	-72,783.35

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**35、营业外收入**

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
确实无法支付的应付款项			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	3,482.59	560.00	3,482.59
合 计	3,482.59	560.00	3,482.59

**36、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,185.12		15,185.12
其中：固定资产	15,185.12		15,185.12
无形资产			

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
对外捐赠支出			
罚款、滞纳金	366.99	3,150.00	366.99
其他	295,414.30	3,500.00	295,414.30
合 计	310,966.41	6,650.00	310,966.41

**37、所得税费用**

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	333,070.53	99,939.64
递延所得税费用	-188,486.51	383,397.39
合 计	144,584.02	483,337.03

**38、其他综合收益**

详见附注六、23。

**39、现金流量表项目**

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助	140,000.00	2,030,783.43
利息收入	171,659.57	84,222.87
货损赔款	46,000.00	
往来款	10,254.85	84,511.09
个税手续费返还	9,449.16	10,119.21
合 计	377,363.58	2,209,636.60

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
付现费用	2,040,852.10	989,436.09
备用金		242,097.10
往来款	2,205,000.00	31,680.00
合 计	4,245,852.10	1,263,213.19

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,809,150.87	2,795,747.50
加：资产减值准备		
信用减值损失	18,871.00	72,783.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	901,774.36	881,457.57
使用权资产折旧		
无形资产摊销	45,050.46	45,050.46
长期待摊费用摊销	139,398.65	193,947.84
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）	15,185.12	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	733,785.00	-1,155,549.64
财务费用（收益以“-”号填列）	52,661.11	57,902.80
投资损失（收益以“-”号填列）		-61,028.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-590,192.90	386,197.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-260,546.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,875,891.00	8,405,477.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,591,434.47	1,377,131.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,501,897.09	9,711,434.41
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>19,082,577.98</b>	<b>22,710,551.34</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	79,311,053.80	60,877,404.38
减：现金的期初余额	68,613,372.35	42,822,872.93
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	10,697,681.45	18,054,531.45

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	79,311,053.80	60,877,404.38
其中：库存现金	55,744.47	96,040.09
可随时用于支付的银行存款	79,056,971.67	57,387,939.71
可随时用于支付的其他货币资金	198,337.66	3,393,424.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	79,311,053.80	60,877,404.38
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		

## 41、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	410,796.06	7.1268	2,927,661.36
欧元	0.44	7.66	3.37
澳大利元	0.07	4.77	0.33

## 七、合并范围的变更

## 1、其他原因的合并范围变动

本集团于2024年3月18日注销子公司佛山富润会展有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中联富润(北京)会展有限公司	北京	北京	会展服务	100.00		设立

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	
中联富润（北京）汽车文化发展有限公司	北京	北京	服务业	100.00		设立
中联富润（北京）网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		设立
ADDGOLDHOLDINGSLIMITED（点金国际控股有限公司）	香港	维尔京群岛	投资控股	100.00		同一控制下的企业合并
CURC(HONGKONG)	香港	香港	代理国外展会和贸易服务业		100.00	ADD 同一控制下的企业合并
中联富润（北京）新材料科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
改联（苏州）展览有限公司	苏州市	苏州市	商务服务业	51.9231		非同一控制下的企业合并
苏州远中文化传播有限公司	苏州市	苏州市	广播、电视、电影和录音制作业		51.9231	改联（苏州）非同一控制下的企业合并
改联（佛山）展览有限公司	佛山市	佛山市	商务服务业		51.9231	改联（苏州）非同一控制下

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	
						的企业合并
北京改联互动文化传播有限责任公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	51.00		非同一控制下的企业合并
广州富润会展有限公司	广州市	广州市	商务服务业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
改联（苏州）展览有限公司	48.0769	3,451,971.63		91,469.15
北京改联互动文化传播有限责任公司	49.00	-18,457.73		118,180.94

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
改联(苏州)展览有限公司	9,278,494.50	29,273.88	9,307,768.38	9,117,512.46		9,117,512.46	5,040,639.84	31,089.21	5,071,729.05	12,061,577.56		12,061,577.56
北京改联互动文化传播有限责任公司	480,941.74	99,243.85	580,185.59	339,000.00		339,000.00	506,286.12	111,568.31	617,854.43	339,000.00		339,000.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
改联(苏州)展览有限公司	21,689,730.73	7,180,104.43	7,180,104.43	4,316,161.91	45,584.89	-1,283,363.71	-1,283,363.71	4,358,286.76
北京改联互动文化传播有限责任公司	252,594.34	-37,668.84	-37,668.84	-3,841.41		-17,800.47	-17,800.47	-226,199.62

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

本公司的控股股东、实际控制人是魏云，持股比例为 31.9545%。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、 本集团的合营和联营企业情况

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
马军华	持股 19.3270%的股东、副董事长
吴庆罗	持股 12.3293%的股东、副董事长
徐世强	董事、总经理
成勇	董事
周衡龙	监事会主席
孙金然	监事
蔺乙川	监事
于海元	副总经理
戴金贵	副总经理
刘挺	副总经理
马艳红	财务总监
许田惠子	董事会秘书
赵丽华	董事长魏云的妻子
杨宇	股东、副董事长马军华的妻子
中材叶片(定边)新能源有限公司	副总经理戴金贵配偶担任法人兼执行董事的公司
中材科技(巴西)风电叶片有限公司	副总经理戴金贵配偶担任董事的公司
中材科技(邯郸)风电叶片有限公司	副总经理戴金贵配偶担任监事的公司
中材科技(榆林)风电叶片有限公司	副总经理戴金贵配偶担任监事的公司
苏州民生商联开元股权投资企业(有限合伙)	中联橡胶参股 9.26%的参股公司
北京金琪丽华科技发展有限公司	董事长魏云占 20%股权，魏云配偶占 80%股权
中国轮胎循环利用协会	实际控制人魏云担任副会长

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国合成橡胶工业协会	实际控制人魏云担任理事
北京好利汇科技有限公司	副董事长马军华配偶担任高管的企业
北京金牖科技有限公司	财务总监配偶担任法人的公司
北京市祥云泰和投资有限公司	监事会主席周衡龙担任该企业董事长，持股 61%
北京易飞华通科技开发有限公司	监事会主席周衡龙担任该企业董事
北京中营联科技发展有限公司	公司董事担任监事的公司
车联宝通（北京）科技发展有限公司	许田惠子担任法人，持股 100%
TechnoBizCURCUnitedCo.,Ltd.,	CURC 持股 49%的公司
鲍远坤	改联（苏州）展览有限公司股东，关键管理人员
吴中华	改联（苏州）展览有限公司股东，关键管理人员
张莹	改联（苏州）展览有限公司股东吴中华的配偶，关键管理人员
苏州齐森国际会展有限公司	改联（苏州）展览有限公司关键管理人员张莹的舅舅占 40%股份，2024 年 1 月 8 日已经转让给无关联人员

### 5、 关联方交易情况

#### (1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
吴中华	1,102,500.00	2023 年 1 月 1 日	2024 年 5 月 28 日	
鲍远坤	1,102,500.00	2023 年 1 月 1 日	2024 年 5 月 28 日	

#### (2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,490,609.00	833,820.00

### 6、 关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		

项目名称	期末余额	期初余额
鲍远坤		1,102,500.00
吴中华		1,102,500.00
TechnoBiz CUCR United Co.,Ltd.	55,693.56	55,298.14
合 计	55,693.56	2,260,298.14

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 15 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,285,004.00	1,477,628.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		7,200.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	1,285,004.00	1,484,828.00
减：坏账准备	64,250.20	75,321.40
合 计	1,220,753.80	1,409,506.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

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	1,285,004.00	100.00	64,250.20	5.00	1,220,753.80
其中：					
账龄组合	1,285,004.00	100.00	64,250.20	5.00	1,220,753.80
关联方组合					
合计	1,285,004.00	100.00	64,250.20	5.00	1,220,753.80

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,484,828.00	100.00	75,321.40	5.07	1,409,506.60
其中：					
账龄组合	1,484,828.00	100.00	75,321.40	15.07	1,409,506.60
关联方组合					
合计	1,484,828.00	100.00	75,321.40	5.07	1,409,506.60

①期末按账龄组合组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,285,004.00	64,250.20	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,285,004.00	64,250.20	--

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024年1月1日余额	75,321.40			75,321.40
2024年1月1日余额在本期				
——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	-11,071.20			-11,071.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	64,250.20			64,250.20

(3) 按本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	75,321.40	-11,071.20				64,250.20
合计	75,321.40	-11,071.20				64,250.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
贵州轮胎股份有限公司	184,272.00	14.34	9,213.60
软控股份有限公司	501,800.00	39.05	25,090.00
玛努利液压器材(苏州)有限公司	210,000.00	16.34	10,500.00
美凌格传送带(深圳)有限公司	83,160.00	6.47	4,158.00

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山东新豪克轮胎有限公司	166,080.00	12.92	8,304.00
合计	1,145,312.00	89.12	57,265.60

**2、其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,213,908.94	2,508,908.94
小计	4,213,908.94	2,508,908.94
减：坏账准备	7,090.75	7,090.75
合计	4,206,818.19	2,501,818.19

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,213,908.94	850,389.36
1至2年		1,658,519.58
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	4,213,908.94	2,508,908.94
减：坏账准备	7,090.75	7,090.75
合计	4,206,818.19	2,501,818.19

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,000,000.00	2,295,000.00
押金保证金	141,814.94	141,814.94
社保、住房公积金	72,094.00	72,094.00
小计	4,213,908.94	2,508,908.94
减：坏账准备	7,090.75	7,090.75
合计	4,206,818.19	2,501,818.19

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	7,090.75					7,090.75
合计	7,090.75					7,090.75

⑤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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中联富润(北京)新材料科技有限公司	往来款	4,000,000.00	1年以内	94.92	
北京远大创新物业管理有限责任公司	押金	141,814.94	1年以内	3.37	7,090.75
社保、住房公积金		72,094.00	1年以内	1.71	
合计		4,213,908.94	—		7,090.75

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,911,121.00	10,626,986.03	19,284,134.97	27,911,121.00	10,626,986.03	17,284,134.97
对联营、合营企业投资						
合计	29,911,121.00	10,626,986.03	19,284,134.97	27,911,121.00	10,626,986.03	17,284,134.97

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
ADDGOLDHOLDINGS LIMITED (点金国际控股有限公司)	311,120.00						311,120.00	
中联富润(北京)会展有限公司	500,000.00						500,000.00	
中联富润(北京)汽车文化发展有限公司	100,000.00						100,000.00	
改联(苏州)展览有限公司	26,993,370.15	10,620,355.18					26,993,370.15	10,620,355.18
北京改联互动文化传播有限责任公司	6,630.85	6,630.85					6,630.85	6,630.85
广州富润会展有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中联富润(北京)新 材料科技有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
合 计	27,911,121.00	10,626,986.03	2,000,000.00				29,911,121.00	10,626,986.03

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,313,222.02	41,281,030.18	48,780,206.41	37,749,013.78
其他业务				
合 计	51,313,222.02	41,281,030.18	48,780,206.41	37,749,013.78

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		61,024.47
子公司分红		
合 计		61,024.47

### 十四、 补充资料

#### 1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,185.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	140,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-733,785.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

项目	金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-292,298.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-901,268.82	
减:所得税影响额	-225,317.21	
少数股东权益影响额(税后)	-28,978.47	
合计	-646,973.14	

## 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	8.61	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.18	0.14	0.14

法定代表人：魏云

主管会计工作负责人：马艳红

会计机构负责人：马艳红

中联橡胶股份有限公司

(公章)

二〇二四年八月十五日

## 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
信用减值损失	-15,185.12
政府补助	140,000.00
公允价值变动损益	-733,785.00
营业外收支	-292,298.70
非经常性损益合计	-901,268.82
减：所得税影响数	-225,317.21
少数股东权益影响额（税后）	-28,978.47
非经常性损益净额	-646,973.14

### 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