



商城展览

NEEQ : 874215

义乌中国小商品城展览股份有限公司

Yiwu China Commodities City Exhibition Co., Ltd



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、公司负责人金亚非、主管会计工作负责人龚媪及会计机构负责人（会计主管人员）龚媪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	13
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	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	30
附件 II	融资情况	69

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	义乌中国小商品城展览股份有限公司 办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、商城展览	指	义乌中国商品城展览股份有限公司
小商品城	指	浙江中国小商品城集团股份有限公司
商城资管	指	义乌中国小商品城资产运营管理有限公司
国资办、义乌市国资办	指	义乌市人民政府国有资产监督管理委员会
UFI	指	国际展览业协会（原名“国际展览联盟 Union of International Fairs”，2003 年更名为 The Global Association of the Exhibition Industry，简称沿用“UFI”）
会展	指	会议、展览等活动的总称
义博会	指	中国义乌国际小商品（标准）博览会
文旅会	指	中国义乌文化和旅游产品交易博览会
五金会	指	中国义乌五金电器博览会
展览、展览会、展会	指	以产品、技术、服务的展示、展出、参观、洽谈、信息交流为主的活动
参展商	指	与展览主办方签订参展合同，在展览会期间通过固定的展台展示其产品、技术和服务的组织
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所、立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	义乌中国小商品城展览股份有限公司章程
股东大会	指	义乌中国小商品城展览股份有限公司股东大会
董事会	指	义乌中国小商品城展览股份有限公司董事会
监事会	指	义乌中国小商品城展览股份有限公司监事会
报告期	指	2024 年 1-6 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	义乌中国小商品城展览股份有限公司		
英文名称及缩写	Yiwu China Commodities City Exhibition Co., Ltd		
	CCCE		
法定代表人	金亚非	成立时间	2005年12月20日
控股股东	控股股东为浙江中国小商品城集团股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为义乌市人民政府国有资产监督管理委员会，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）-会议、展览及相关服务（L728）-其他会议、会展及相关服务（L7289）		
主要产品与服务项目	公司是一家专业的会展服务商，专业从事会展及活动项目的策划发起、组织承办、推广及运营、场馆及展会现场服务。公司的主要产品包括自办展、客展、海外展及外出业务等。		
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	商城展览	证券代码	874215
挂牌时间	2024年1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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	许承志	联系地址	浙江省义乌市江东街道宗泽东路59号
电话	0579-85415088	电子邮箱	ir@yiwufair.com
传真	0579-85415477		
公司办公地址	浙江省义乌市江东街道	邮政编码	322000

	宗泽东路 59号		
公司网址	www.cccfair.cn		
指定信息披露 平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用 代码	91330782782948225A		
注册地址	浙江省金华市义乌市江东街道宗泽东路 59 号		
注册资本 (元)	30,000,000	注册情况报告 期内是否 变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是国际展览联盟（UFI）会员企业。自 2005 年创办以来，历经多年的精心打造，现已发展成为国内组展、海外出展、展览配套服务于一体，业务范围一条龙的专业展览企业。先后承办了中国义乌国际小商品（标准）博览会（以下简称“义博会”）、中国义乌文化和旅游产品交易博览会、中国义乌进口商品博览会、中国义乌国际森林产品博览会、中国国际五金电器博览会等展会，其中承办的义博会已跻身为广交会、华交会之后的中国第三大出口商品展。为深化企业机制改革，小商品城将原浙江中国小商品城集团股份有限公司国际博览中心、义乌国际小商品博览会有限公司的经营业务统一整合至商城展览，进一步优化了会展行业资源配置，增强了公司竞争力。

公司的收入主要来源于在义乌国际博览中心的自办展、客展举办及场馆租赁业务。经过 18 年的深耕和突出的品牌优势，公司积累了大量稳定的参展商资源。同时，公司通过与全国各地的会展行业相关企业合作，举办一系列高质量、能够代表公司实力和服务水平的会展，不断增强公司的影响力，赢得客户信任，并与客户保持密切的合作关系，从而使得公司能够持续吸引客户参展。在积累办展经验的同时，公司也积累了大量的采购商资源，对采购商的需求理解颇为深刻。公司开始着眼于海外市场，积极拓展东南亚、南美等市场。公司在营销时，可以根据采购商的不同画像有针对性地推广展会相关情况，更高效地吸引采购商参观展会，进而更好地促成采购商与参展商之间的交易。公司整体承租的义乌国际博览中心场馆是浙江中部较大的单一场馆，相较于其他没有自营场馆的展览公司，公司的业务开展稳定、灵活，展期更加合理，在义乌市、浙江省内具有较高的市场竞争力。

公司围绕数字会展加强知识产权保护管理，报告期内获得了 12 项软著证书。同时也根据行业特性开展专利的申报工作。

(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	44,504,577.53	59,502,065.63	-25.20%
毛利率%	54.83%	41.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,778,494.49	12,759,027.97	0.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,079,706.84	12,570,684.51	-3.91%
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）	12.44%	19.19%	-

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）	11.76%	18.91%	-
基本每股收益	0.43	0.43	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	233,922,221.98	208,683,403.78	12.09%
负债总计	124,826,194.48	112,276,834.28	11.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,096,027.50	96,406,569.50	13.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	3.21	13.16%
资产负债率%（母公司）	53.36%	53.80%	-
资产负债率%（合并）	53.36%	53.80%	-
流动比率	2.21	2.51	-
利息保障倍数	17.53	20.57	-
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	36,358,996.60	11,861,637.76	206.53%
应收账款周转率	4.57	10.14	-
存货周转率	109.46	366.93	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.09%	8.57%	-
营业收入增长率%	-25.20%	1,195.21%	-
净利润增长率%	0.15%	-281.33%	-

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	164,383,344.21	70.27%	137,247,817.81	65.77%	19.77%
应收票据					
应收账款	9,923,535.54	4.14%	8,981,160.37	4.30%	10.49%
预付款项	1,359,636.41	0.59%	294,191.49	0.14%	362.16%

其他应收款	2,300,709.47	1.13%	1,104,814.95	0.53%	108.24%
存货	176,864.61	0.08%	190,435.61	0.09%	-7.13%
长期应收款	865,292.24	0.37%	846,051.82	0.41%	2.27%
固定资产	828,486.70	0.36%	999,265.51	0.48%	-17.09%
使用权资产	40,788,328.98	17.58%	44,335,140.19	21.25%	-8.00%
无形资产	575,078.73	0.25%	619,890.06	0.30%	-7.23%
递延所得税资产	12,720,945.09	5.48%	14,064,635.97	6.74%	-9.55%
应付账款	6,145,467.26	2.65%	11,646,997.35	5.58%	-47.24%
预收款项	4,115,346.79	1.77%	2,592,812.00	1.24%	58.72%
合同负债	45,263,203.60	19.51%	17,646,569.09	8.46%	156.50%
应付职工薪酬	2,602,475.41	1.12%	4,938,325.89	2.37%	-47.30%
应交税费	2,115,779.46	0.91%	5,303,848.42	2.54%	-60.11%
其他应付款	10,279,834.24	4.43%	8,885,685.80	4.26%	15.69%
一年内到期的非流动负债	7,388,495.18	3.18%	6,791,415.93	3.25%	8.79%
其他流动负债	2,715,792.22	1.17%	1,058,794.15	0.51%	156.50%
租赁负债	34,063,566.08	14.68%	42,394,739.74	20.32%	-19.65%
递延所得税负债	10,136,234.24	4.37%	11,017,645.91	5.28%	-8.00%

项目重大变动原因

报告期内，公司预付款项较上年末增长 362.16%，主要系本期预付下半年展会费用所致。公司其他应收款较上年末增长 108.24%，主要系应收博览中心酒店水电费，及墨西哥展机票保证金这两笔款项增加所致。公司应付账款较上年末下降 47.24%，主要系本期结算上年度暂估入账的展位成本所致。公司预收账款较上年末增长 58.72%，主要系公司上半年预收辅房租金所致。公司合同负债较上年末增长 156.50%，主要系预收下半年墨西哥展，义博会展位费所致。公司应付职工薪酬较上年末下降 47.30%，主要系上半年发放 2023 年年终效益奖所致。公司其他流动负债较上年末增加 156.50%，主要系本期预收展位费对应的待转销项税金额，高于上期末。

(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	44,504,577.53	-	59,502,065.63	-	-25.20%
营业成本	20,102,105.57	45.17%	34,938,391.78	58.72%	-42.46%

毛利率	54.83%	-	41.28%	-	-
销售费用	4,261,286.84	9.57%	3,775,724.59	6.35%	12.86%
管理费用	4,529,313.30	10.18%	3,992,989.76	6.71%	13.43%
财务费用	-577,202.19	-1.30%	-659,314.85	-1.11%	-12.45%
其他收益	7,167.53	0.02%	132,327.14	0.22%	-94.58%
信用减值损失	-91,964.93	-0.21%	-405,213.66	-0.68%	-77.30%
营业利润	15,926,449.14	35.79%	16,858,299.73	28.33%	-5.53%
营业外收入	931,790.97	2.09%	126,031.20	0.21%	639.33%
营业外支出	111.15	0.00%	5,422.56	0.01%	-97.95%
利润总额	16,858,128.96	37.88%	16,978,908.37	28.53%	-0.71%
经营活动产生的现金流量净额	36,358,996.60	-	11,861,637.76	-	206.53%
投资活动产生的现金流量净额	-32,105.00	-	951,199.31	-	-103.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,191,365.20	-	-2,580,547.80	-	-256.18%

项目重大变动原因

报告期内，公司营业收入较上年同期下降 25.20%，主要系文旅会延期，未在上半年开展所致。公司营业成本较上年同期下降 42.46%，主要系上半年未举办文旅会国潮展等展会，支出减少。公司其他收益较上年同期下降 94.58%，主要系服务业进项税加计抵减政策与 2023 年 12 月 31 日到期所致。公司信用减值损失较上年同期下降 77.3%，主要系本期收到上年度国潮展展览服务费 517 万元，冲回坏账准备所致。公司营业外收入较上年同期增长 639.33%，主要系本期清理长期挂账的应收应付往来款项所致。公司营业外支出较上年同期下降 97.95%，主要系上期由 公众号图片侵权纠纷赔偿 0.54 万元，本期无。公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 206.53%，主要系本年上半年预收全年展会款项，部分成本暂未结算所致。公司投资活动产生的现金流入净额较上年同期下降 103.38%，主要系上年同期收到 2020 年国际博览中心业务结算款。公司投筹资活动产生的现金流入净额较上年同期下降 256.18%，主要系上年除支付场馆租金外，收到 2022 年租金调整返还款项。

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

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
主要经营场所来自关联租赁的风险	公司向控股股东小商品城承租义乌国际博览中心用于公司日常经营。公司营业收入主要来源于在义乌国际博览中心的自办展、客展举办及场馆租赁业务。若公司控股股东因其自身业务发展需求或其他原因，不再向公司提供相关经营和办公场所的续租服务，则存在对公司正常经营产生较大不利影响的风险。
未来业务拓展不确定性风险	公司目前正积极探索海外展业务，但公司在客户资源、业务模式等方面尚不成熟，未来海外展业务拓展存在一定不确定性风险。
潜在独立性风险	目前公司在业务、机构、资产、人员、财务等方面独立于控股股东及其附属企业，对于控股股东及其附属企业不存在重大依赖，且控股股东已出具关于规范关联交易等有利于增强公司独立性的相关承诺，但公司与关联方之间仍存在较多交易，若未来相关承诺主体未遵守承诺约定事项，公司未能按照现有制度持续规范与关联方之间的交易，仍可能对公司的经营独立性产生不利影响。
突发事件风险	会展行业具有人员往来密切、人群聚集等特征。公共卫生事件对会展行业产生很大影响。筹备会展活动主承办需要提前准备，筹备过程中的每个环节均需要成本投入，若会展活动取消，公司已支付的办展成本极有可能无法收回，预期的收益归零。此外，公司不排除因政治、经济、自然灾害等其他不可控因素带来不利影响的可能性。
政策风险	政府对于会展活动的资金支持、政府在会展场馆建设方面的投入，有可能紧缩。相关主管部门限制会展或者降低对会展的支持，可能会对公司业务带来较大不利影响。
新展会项目亏损的风险	自主培育新展会项目是会展企业发展的重要途径之一，而培育新展会项目需要会展企业进行多方面的长期投入。公司塑造品牌展会需要在展会题材、主题、合作对象、行业支持、发展战略、内部管理、形象设计、媒体宣传、展商拓展等方面进行持续投入。新展会在培育过程中，可能存在经营环境变化、题材策划竞争激烈、展商拓展不及预期等诸多因素，导致展会项目发生亏损的风险。
人才流失风险	会展业务属于综合性的现代服务业，对于从业人员的项目管理经营、品牌运营、行业资源调配、项目策划组织、沟通协调和应急处理等方面的能力要求较高。优质的经营、管理团队是公司经营保持稳定的重要保障，虽然公司通过提升自身品牌影响力、加强内部管理、增强员工激励，建立具有市场竞争力的薪酬机制等途径保持经营管理人员的稳定性，但由

	于目前会展行业竞争趋于激烈，对于人才的需求不断增加，仍有可能出现核心经营管理人员流失的风险。
市场竞争加剧风险	近年来会展行业持续开放，国内展馆面积已居于全球首位，诸多外资展览公司纷纷进入国内市场，通过资本运作、兼并收购的方式迅速扩张，快速抢占国内会展企业的市场份额，同时随着会展对区域贸易的贡献越来越显著，中小型本土会展公司持续出现，外资会展公司和本土新生会展公司的进入进一步加剧了业内的市场竞争，使得公司在国内拓展新项目将面临较大的市场竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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	3,700,000.00	420,354.50
销售产品、商品,提供劳务	23,750,000.00	936,619.69
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000,000.00	4,566,397.94
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

关联销售方面：1、义乌市国际博览中心为义乌市主要的博览中心，商城展览作为其运营者，承接的部分特定行业的展会契合市场发展集团内其他公司的业务开展需求，如相关关联方为开拓业务渠道、宣传公司产品和服务，亦会报名参加展会，向公司支付展位费及展览服务费。商城展览向关联方提供展位及展览服务系适应关联方业务开展需要，符合商业逻辑，具备必要性和持续性。2、国际博览中心 E2 馆系多功能宴会厅，毗邻雅屋博览酒店，雅屋博览酒店租用该场馆用于承接大型宴会接待活动，具备商业合理性，而其独特的地理位置优势和展会配套服务不可或缺性，具备必要性和持续性。

关联采购方面：1、小商品城旗下的银都酒店及雅屋博览酒店等均为义乌排名前列的星级酒店宾馆，分布于各大市场及国际博览中心周边，地理位置优越，具备充足的可供租用的活动场地，餐饮服务质量较高，可以充分且高效地满足商城展览展会或其他大型活动期间的临时场地、餐饮服务，以及商城展览公司业务招待需要，具备必要性、合理性及持续性。2、公司作为义乌市主要的展览服务商和展馆运营商，展会举办期间人流量密集，场馆面积大，安保工作量增加，除公司日常保安之外，商城展览需额外向第三方保安公司采购安保服务，以保证展会期间的人员和资产安全。通常情况下，单一保安公司提供的安保服务无法满足规模较大展会的安保需求，需同时向多家保安公司采购安保服务。其中公司关联方义乌市保安服务有限公司为义乌市主要的保安公司之一，展会安保需求系公司的经常性需求，向其采购安保服务具备商业合理性、必要性及持续性。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、2020 年，商城展览控股股东小商品城实施限制性股票激励计划

2020 年 10 月 23 日，公司控股股东小商品城召开第八届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等与股权激励计划有关的议案，小商品城独立董事对股权激励计划发表了独立意见。同日，小商品城召开第八届监事会第六次会议，审议通过了《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等与本次股权激励计划有关的议案，并对该次股权激励计划发表了核查意见。

义乌市人民政府国有资产监督管理委员会已就该次股权激励计划核发《关于同意浙江中国小商品城集团股份有限公司实施 2020 年限制性股票激励计划的批复》，同意小商品城实施本次股权激励计划。

2020 年 12 月 10 日，小商品城召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等与该次股权激励计划有关的议案。

2020 年 12 月 11 日，小商品城召开第八届董事会第二十六次会议，根据小商品城 2020 年第五次临时股东大会的授权，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定 2020 年 12 月 11 日为首次授予日，向 405 名激励对象授予 4,792.00 万股限制性股票，授予价格为每股 2.94 元。

2、商城展览员工参与小商品城股权激励情况

根据小商品城所公示的《2020 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》，2020 年 12 月 11 日，商城展览中层管理人员以及核心技术（业务）骨干共计 18 人满足小商品城限制性股票股权激励条件，获得小商品城授予的限制性股票。

该次激励计划限制性股票限售期为自激励对象获授限制性股票授予登记完成之日起 24 个月内。在限售期内，激励对象根据本激励计划获授的限制性股票予以限售，不得转让、用于担保或偿还债务。该次计划授予的限制性股票在 2021-2023 年的三个会计年度中，分年度进行业绩考核并解除限售，每个会计年度考核一次，以达到小商品城业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件。此外，激励对象个人层面绩效考核按照小商品城现行的相关规定组织实施，并依照激励对象的考核结果确定其实际可解除的股份数量。

2023 年 1 月 16 日，为前述激励计划限制性股票第一个限售期解除限售日，2024 年 1 月 15 日，为前述激励计划限制性股票第二个限售期解除限售日，小商品城激励对象获授的限制性股票已满足解除限售条件，截至 2024 年 6 月 30 日，商城展览员工所持有的前述股权激励计划限制性股票及解除限售情况如下：

序号	姓名	首次授予股权激励股数 (股)	2023 年已行权股数 (股)
1	金亚非	200,000	132,000
2	虞东民	160,000	105,600
3	陈元英	160,000	105,600
4	文春勇	160,000	105,600
5	许承志	100,000	66,000
6	龚娉	80,000	52,800
7	丁进	100,000	66,000
8	傅青松	100,000	66,000
9	吴惠忠	100,000	66,000
10	陈东波	80,000	52,800
11	何剑剑	80,000	52,800
12	骆忠进	80,000	52,800
13	胡一舟	80,000	52,800
14	黄建东	80,000	52,800
15	楼小娟	80,000	52,800
16	吴天文	80,000	52,800

(五) 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	2023年11月8日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2023年11月8日		正在履行中
公开转让说明书	公司	独立性的承诺	2023年11月8日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	独立性的承诺	2023年11月8日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	独立性的承诺	2023年11月8日		正在履行中
公开转让说明书	公司	减少和规范关联交易的承诺	2023年11月8日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易的承诺	2023年11月8日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少和规范关联交易的承诺	2023年11月8日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2023年11月8日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2023年11月8日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2023年11月8日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	30,000,000	100%	-	10,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,400,000	98%	-	9,800,000	98%	
	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	0		20,000,000	20,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	0		19,600,000	19,600,000	98%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							2

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%	期末持有无限售股份数量	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	小商品城	29,400,000	0	29,400,000	98%	19,600,000	9,800,000	0	0
2	商城	600,000	0	600,000	2%	400,000	200,000	0	0

资管									
合计	30,000,000	-	30,000,000	100%	20,000,000	10,000,000	0	0	

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

小商品城直接持有商城资管 100.00% 股权，系商城资管的控股股东。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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				
金亚非	董事长、总经理	男	1980年9月	2022年4月27日	2025年4月27日	0	-	0	-
虞东民	董事、副总经理	男	1978年10月	2022年4月27日	2025年4月27日	0	-	0	-
陈元英	董事、副总经理	女	1978年7月	2022年4月27日	2025年4月27日	0	-	0	-
朱幸平	董事	男	1983年8月	2022年4月27日	2025年4月27日	0	-	0	-
赵婷婷	董事	女	1983年11月	2022年4月27日	2025年4月27日	0	-	0	-
陈双双	监事会主席	女	1989年1月	2022年4月27日	2025年4月27日	0	-	0	-
陈东波	职工监事	男	1982年12月	2022年4月27日	2025年4月27日	0	-	0	-
金佳敏	职工监事	女	1989年3月	2022年4月27日	2025年4月27日	0	-	0	-
文春勇	副总经理	男	1978年2月	2022年4月27日	2025年4月27日	0	-	0	-
许承志	董事会秘书	男	1984年9月	2023年6月29日	2026年6月29日	0	-	0	-
龚娉	财务总监	女	1991年4月	2023年6月29日	2026年6月29日	0	-	0	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事朱幸平、赵婷婷及监事会主席陈双双于公司控股股东小商品城处任职，系由小商品城委派。

2020年，商城展览控股股东小商品城实施限制性股票激励计划，并已完成两次限制性解除，公司部分董事、监事及高级管理人员曾参与前述限制性股票激励计划，具体情况请参见本报告之“第三节 重大事件”之“二、重大事件详情”之“（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”。

截止2024年6月30日，金亚非持有小商品城股票129,500股；虞东民持有小商品城股票79,100股；陈元英持有小商品城股票120,000股；朱幸平持有小商品城股票115,100股；赵婷婷持有小商品城股票124,400股；陈东波持有小商品城股票69,500股；文春勇持有小商品城股票58,500股；许承志持有小商品城股票47,700股；龚娉持有小商品城股票47,400股。

除前述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

(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

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
金亚非	董事长、总经理	限制性股票	132,000	68,000	132,000	132,000	2.94	7.42
虞东民	董事、副总经理	限制性股票	105,600	54,400	105,600	105,600	2.94	7.42
陈元英	董事、副总经理	限制性股票	105,600	54,400	105,600	105,600	2.94	7.42
赵婷婷	董事	限制性股票	105,600	54,400	105,600	105,600	2.94	7.42
朱幸平	董事	限制性股票	105,600	54,400	105,600	105,600	2.94	7.42
文春勇	副总经理	限制性股票	105,600	54,400	105,600	105,600	2.94	7.42
许承志	董事会秘书	限制性股票	66,000	34,000	66,000	66,000	2.94	7.42
龚娉	财务总监	限制性股票	52,800	27,200	52,800	52,800	2.94	7.42
合计	-	-	778,800	401,200	778,800	778,800	-	-

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	43	42
财务人员	5	5
销售人员	32	27
行政人员	85	82
员工总计	165	156

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	164,383,344.21	137,247,817.81
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			
应收账款	五、（二）	9,923,535.54	8,981,160.37
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,359,636.41	294,191.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	2,300,709.47	1,104,814.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	176,864.61	190,435.61
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			
流动资产合计		178,144,090.24	147,818,420.23
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	五、（六）	865,292.24	846,051.82
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	828,486.70	999,265.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	40,788,328.98	44,335,140.19
无形资产	五、（九）	575,078.73	619,890.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十）	12,720,945.09	14,064,635.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,778,131.74	60,864,983.55
资产总计		233,922,221.98	208,683,403.78
流动负债：			
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	五、（十二）	6,145,467.26	11,646,997.35
预收款项	五、（十三）	4,115,346.79	2,592,812.00
合同负债	五、（十四）	45,263,203.60	17,646,569.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十五）	2,602,475.41	4,938,325.89
应交税费	五、（十六）	2,115,779.46	5,303,848.42
其他应付款	五、（十七）	10,279,834.24	8,885,685.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十八）	7,388,495.18	6,791,415.93
其他流动负债	五、（十九）	2,715,792.22	1,058,794.15
流动负债合计		80,626,394.16	58,864,448.63
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	五、（二十）	34,063,566.08	42,394,739.74
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	五、（十）	10,136,234.24	11,017,645.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,199,800.32	53,412,385.65
负债合计		124,826,194.48	112,276,834.28
所有者权益：			
股本	五、（二十一）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	37,696,769.95	37,785,806.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	4,561,401.71	4,561,401.71
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	36,837,855.84	24,059,361.35
归属于母公司所有者权益合计		109,096,027.50	96,406,569.50
少数股东权益			
所有者权益合计		109,096,027.50	96,406,569.50
负债和所有者权益总计		233,922,221.98	208,683,403.78

法定代表人：金亚非
龚娉

主管会计工作负责人：龚娉

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		44,504,577.53	59,502,065.63
其中：营业收入	五、（二十五）	44,504,577.53	59,502,065.63
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,493,330.99	42,370,879.38
其中：营业成本	五、（二十五）	20,102,105.57	34,938,391.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十六）	177,827.47	323,088.10
销售费用	五、（二十七）	4,261,286.84	3,775,724.59
管理费用	五、（二十八）	4,529,313.30	3,992,989.76
研发费用			
财务费用	五、（二十九）	-577,202.19	-659,314.85
其中：利息费用		1,019,586.73	1,324,491.35
利息收入		1,600,082.24	1,984,892.93
加：其他收益	五、（三十）	7,167.53	132,327.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-91,964.93	-405,213.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,926,449.14	16,858,299.73
加：营业外收入	五、（三十二）	931,790.97	126,031.20
减：营业外支出	五、（三十三）	111.15	5,422.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,858,128.96	16,978,908.37
减：所得税费用	五、（三十四）	4,079,634.47	4,219,880.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,778,494.49	12,759,027.97

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）		12,778,494.49	12,759,027.97
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）		12,778,494.49	12,759,027.97
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		12,778,494.49	12,759,027.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,778,494.49	12,759,027.97
（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)		0.43	0.43
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.43	0.43

法定代表人：金亚非
龚娉

主管会计工作负责人：龚娉

会计机构负责人：

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		82,049,026.51	56,351,571.82
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	五、（三十五）	7,288,344.20	5,789,522.62
经营活动现金流入小计		89,337,370.71	62,141,094.44
购买商品、接受劳务支付的现金		27,814,416.76	30,880,161.85
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		12,780,087.78	10,952,890.86
支付的各项税费		8,522,304.48	2,919,201.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	3,861,565.09	5,527,202.56
经营活动现金流出小计		52,978,374.11	50,279,456.68
经营活动产生的现金流量净额		36,358,996.60	11,861,637.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		870.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十五）		951,199.31
投资活动现金流入小计		870.00	951,199.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,975.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,975.00	
投资活动产生的现金流量净额		-32,105.00	951,199.31
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十五）		6,610,817.40
筹资活动现金流入小计			6,610,817.40
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十五）	9,191,365.20	9,191,365.20
筹资活动现金流出小计		9,191,365.20	9,191,365.20
筹资活动产生的现金流量净额		-9,191,365.20	-2,580,547.80
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		27,135,526.40	10,232,289.27
加：期初现金及现金等价物余额		137,247,817.81	105,039,044.58
六、期末现金及现金等价物余额		164,383,344.21	115,271,333.85

法定代表人：金亚非
龚娉

主管会计工作负责人：龚娉

会计机构负责人：

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

否

(二) 财务报表项目附注

义乌中国小商品城展览股份有限公司

2024年1-6月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

义乌中国小商品城展览股份有限公司(原名义乌中国小商品城展览有限公司, 以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江中国小商品城集团股份有限公司(以下简称“小商品城”)和义乌中国小商品城房地产开发有限公司(以下简称“商城房地产”)共同发起设立。公司的统一社会信用代码: 91330782782948225A。所属行业为文化会展服务类。

截至2024年6月30日止, 本公司累计股本总数3,000万股, 注册资本为3,000.00万元, 注册地浙江省义乌市江东街道宗泽东路59号。

本公司主要经营活动为: 专业从事会展及活动项目的策划发起、组织承办、推广及运营、场馆及展会现场服务。

本公司的母公司为浙江中国小商品城集团股份有限公司, 本公司的实际控制人为义乌市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表经公司董事会于2024年8月15日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下合称“企业会计准则”)编制, 并按照中国证监会《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》(2023年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定, 公司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。

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的公司财务状况以及2024年1-6月的公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融

资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，

按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值

变动风险或报酬的程度。

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	5.00
2-3 年	20.00
3 年以上	100.00

（2） 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	除关联方组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（3） 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 合同资产

（1） 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2） 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见“应收账款”相关会计处理。

（九） 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

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。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

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。

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。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：办公设备、运输设备等。

3. 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	4	19.2-32
运输设备	年限平均法	6	4	16

（十一）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十二）无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
软件	10	年限平均法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的

账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

1.因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2.根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（十八） 股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(十九) 收入

1. 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。

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

2. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

公司的营业收入主要为会展组织及配套服务收入、展馆运营管理收入。

(1) 会展组织及配套服务收入的确认方式为：①自办展业务收入：展会举办完毕，按照合同约定以及实际参展情况结算后确认收入；②配套服务收入：合同约定的劳务完成之后确认收入；

(2) 展馆运营管理收入的确认方式为：①客展业务收入：展会举办完毕，完成展会项目决算后确认收入；②辅房出租及物业管理收入：按合同所属期间分摊确认。

(二十) 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确

认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(二十一) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

(二) 重要的税收优惠政策及依据

无。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	164,383,344.21	137,247,817.81
其他货币资金		
合 计	164,383,344.21	137,247,817.81
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

1年以内	8,912,461.65	7,916,054.03
1至2年	1,511,000.00	1,511,000.00
小计	10,423,461.65	9,427,054.03
减：坏账准备	499,926.11	445,893.66
合计	9,923,535.54	8,981,160.37

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,423,461.65	100.00	499,926.11	4.80	9,923,535.54
其中：组合1	424,939.48	4.08			424,939.48
组合2	9,998,522.17	95.92	499,926.11	5.00	9,498,596.06
合计	10,423,461.65	100.00	499,926.11	4.80	9,923,535.54

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,427,054.03	100.00	445,893.66	4.73	8,981,160.37
其中：组合1	509,180.83	5.40			509,180.83
组合2	8,917,873.20	94.60	445,893.66	5.00	8,471,979.54
合计	9,427,054.03	100.00	445,893.66	4.73	8,981,160.37

按组合计提坏账准备共2项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：关联方组合

名称	2024年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
浙江中国小商品城集团股份有限公司	424,939.48		
合计	424,939.48		

②按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2024年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,487,522.17	424,376.11	5.00
1至2年	1,511,000.00	75,550.00	5.00
合计	9,998,522.17	499,926.11	5.00

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	445,893.66	54,032.45				499,926.11
合计	445,893.66	54,032.45				499,926.11

4. 本期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	2024年6月30日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
义乌市市场监督管理局	3,539,180.70	33.95	176,959.04
义乌市鼎文展览服务有限公司	2,356,976.94	22.61	117,848.85
励展华博展览(深圳)有限公司	2,066,371.13	19.82	103,318.56
义乌环博展览有限公司	916,330.00	8.79	45,816.50
义乌创客会展有限公司	627,110.40	6.02	31,355.52
合计	9,505,969.17	91.19	475,298.47

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,359,636.41	100.00	294,191.49	100.00
合计	1,359,636.41	100.00	294,191.49	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2024年6月30日	占预付款项2024年6月30日合计数的比例(%)
宁波外经国际展览有限公司	400,000.00	29.42
浙江科友信息工程股份有限公司	123,207.55	9.06
义乌市闻呈文化传媒有限公司	118,811.88	8.74
成都优信创展信息技术有限公司	66,037.74	4.86
广州交易会国际旅行社有限公司	66,037.73	4.86
合计	774,094.90	56.94

(四) 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		

应收股利		
其他应收款	2,300,709.47	1,104,814.95
合 计	2,300,709.47	1,104,814.95

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日账面余额	2023年12月31日账面余额
押金和保证金	328,860.00	
应收水电费	2,051,825.44	1,123,634.39
其他应收暂付款		23,224.05
合 计	2,380,685.44	1,146,858.44

(2) 按账龄披露

账 龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	1,706,359.99	1,146,858.44
1至2年	674,325.45	
小 计	2,380,685.44	1,146,858.44
减：坏账准备	79,975.97	42,043.49
合 计	2,300,709.47	1,104,814.95

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024年6月30日				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					
按组合计提坏账准备	2,380,685.44	100.00	79,975.97	3.36	2,300,709.47
其中：组合1	781,166.00	32.81			781,166.00
组合2	1,599,519.44	67.19	79,975.97	5.00	1,519,543.47
合 计	2,380,685.44	100.00	79,975.97	3.36	2,300,709.47

类 别	2023年12月31日				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					
按组合计提坏账准备	1,146,858.44	100.00	42,043.49	3.67	1,104,814.95
其中：组合1	305,988.68	26.68			305,988.68
组合2	840,869.76	73.32	42,043.49	5.00	798,826.27

合 计	1,146,858.44	100.00	42,043.49	3.67	1,104,814.95
-----	--------------	--------	-----------	------	--------------

①按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：按关联方组合

名 称	2024 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
浙江中国小商品城集团股 份有限公司	781,166.00		
合 计	781,166.00		

b.按组合计提坏账准备：账龄组合

账 龄	2024 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	925,193.99	46,259.70	5.00
1 至 2 年	674,325.45	33,716.27	5.00
合 计	1,599,519.44	79,975.97	5.00

②按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

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）	
2023 年 12 月 31 日	42,043.49			42,043.49
年初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	37,932.48			37,932.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日	79,975.97			79,975.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其 他	
按单项计提坏 账准备						

按组合计提坏账准备	42,043.49	37,932.48			79,975.97
合计	42,043.49	37,932.48			79,975.97

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2024年6月30日坏账准备
浙江中国小商品城集团股份有限公司	应收水电费	781,166.00	1年以内	32.81	
义乌市卫生健康局	应收水电费	674,325.45	1至2年	28.32	33,716.27
深圳市蒙歌玛利展览工程有限公司义乌分公司	应收水电费	312,632.76	1年以内	13.13	15,631.64
汕头航空有限公司	保证金	328,860.00	1年以内	13.81	16,443.00
合计		2,096,984.21		88.07	65,790.91

(五) 存货

1. 存货分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	176,864.61		176,864.61	190,435.61		190,435.61
合计	176,864.61		176,864.61	190,435.61		190,435.61

(六) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收租赁保证金	865,292.24		865,292.24	846,051.82		846,051.82
其中：未实现融资收益	255,357.76		255,357.76	274,598.18		274,598.18
合计	865,292.24		865,292.24	846,051.82		846,051.82

(七) 固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	828,486.70	999,265.51
固定资产清理		
合计	828,486.70	999,265.51

1. 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合 计
1. 账面原值			
(1) 2023 年 12 月 31 日	4,670,026.35	7,566.99	4,677,593.34
(2) 本期增加金额	29,181.41		29,181.41
—购置	29,181.41		29,181.41
(3) 本期减少金额	10,710.77		10,710.77
—处置或报废	10,710.77		10,710.77
(4) 2024 年 6 月 30 日	4,688,496.99	7,566.99	4,696,063.98
2. 累计折旧			
(1) 2023 年 12 月 31 日	3,671,063.52	7,264.31	3,678,327.83
(2) 本期增加金额	199,580.66		199,580.66
—计提	199,580.66		199,580.66
(3) 本期减少金额	10,331.21		10,331.21
—处置或报废	10,331.21		10,331.21
(4) 2024 年 6 月 30 日	3,860,312.97	7,264.31	3,867,577.28
3. 减值准备			
(1) 2023 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2024 年 6 月 30 日			
4. 账面价值			
(1) 2024 年 6 月 30 日	828,184.02	302.68	828,486.70
(2) 2023 年 12 月 31 日	998,962.83	302.68	999,265.51

2. 暂时闲置的固定资产

报告期末无暂时闲置的固定资产。

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2023 年 12 月 31 日	73,847,259.31	73,847,259.31
2. 本期增加金额		

3. 本期减少金额		
4. 2024年6月30日	73,847,259.31	73,847,259.31
二、累计折旧		
1. 2023年12月31日	29,512,119.12	29,512,119.12
2. 本期增加金额	3,546,811.21	3,546,811.21
(1) 计提	3,546,811.21	3,546,811.21
3. 本期减少金额		
4. 2024年6月30日	33,058,930.33	33,058,930.33
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2024年6月30日	40,788,328.98	40,788,328.98
2. 2023年12月31日	44,335,140.19	44,335,140.19

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软 件	合 计
1. 账面原值		
(1) 2023年12月31日	896,226.42	896,226.42
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2024年6月30日	896,226.42	896,226.42
2. 累计摊销		
(1) 2023年12月31日	276,336.36	276,336.36
(2) 本期增加金额	44,811.33	44,811.33
—计提	44,811.33	44,811.33
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2024年6月30日	321,147.69	321,147.69
3. 减值准备		
(1) 2023年12月31日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2024年6月30日		
4. 账面价值		
(1) 2024年6月30日	575,078.73	575,078.73
(2) 2023年12月31日	619,890.06	619,890.06

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产

项 目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
信用减值损失	579,902.08	144,975.52	487,937.15	121,984.29
租赁事项	48,017,322.11	12,004,330.53	51,374,575.92	12,843,643.98
限制性股票激励计划	2,286,556.16	571,639.04	4,396,030.80	1,099,007.70
可抵扣亏损				
合 计	50,883,780.35	12,720,945.09	56,258,543.87	14,064,635.97

2. 递延所得税负债

项 目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
租赁事项	40,544,936.94	10,136,234.24	44,070,583.62	11,017,645.91
合 计	40,544,936.94	10,136,234.24	44,070,583.62	11,017,645.91

(十一) 所有权或使用权受限资产

本公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示

账 龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	6,013,333.45	11,428,743.54
1至2年		
2至3年		
3年以上	132,133.81	218,253.81
合 计	6,145,467.26	11,646,997.35

2. 账龄超过一年的重要应付账款

本公司不存在账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
预收租赁款	4,115,346.79	2,592,812.00

(十四) 合同负债

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
预收账款	45,263,203.60	17,646,569.09

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
短期薪酬	4,679,638.06	9,351,550.82	11,570,392.77	2,460,796.11
离职后福利-设定提存计划	258,687.83	1,198,064.08	1,315,072.61	141,679.30
合计	4,938,325.89	10,549,614.90	12,885,465.38	2,602,475.41

2. 短期薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,591,948.62	7,485,988.22	9,703,509.07	2,374,427.77
(2) 职工福利费		551,864.63	551,864.63	
(3) 社会保险费	87,689.44	523,346.36	524,667.46	86,368.34
其中：医疗保险费	80,552.07	491,842.32	491,510.19	80,884.20
工伤保险费	7,137.37	31,504.04	33,157.27	5,484.14
(4) 住房公积金		546,132.00	546,132.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		244,219.61	244,219.61	
合计	4,679,638.06	9,351,550.82	11,570,392.77	2,460,796.11

3. 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
基本养老保险	249,764.48	807,024.32	919,679.80	137,109.00
失业保险费	8,923.35	27,839.76	32,192.81	4,570.30
企业年金缴费		363,200.00	363,200.00	
合计	258,687.83	1,198,064.08	1,315,072.61	141,679.30

(十六) 应交税费

税费项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	147,776.29	607,785.17
企业所得税	1,909,058.42	4,566,180.26
个人所得税	999.01	7,565.34
城市维护建设税	20,885.94	56,573.36
教育费附加	8,951.12	24,245.72
地方教育附加	5,967.41	16,163.82
印花税	22,141.27	25,334.75
合计	2,115,779.46	5,303,848.42

(十七) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,279,834.24	8,885,685.80

合 计	10,279,834.24	8,885,685.80
-----	---------------	--------------

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
押金和保证金	6,858,937.11	6,525,968.31
代收代缴员工社保、公积金等	216,376.62	190,456.96
食堂餐卡	494,547.08	579,258.46
其他应付暂收款	2,709,973.43	1,590,002.07
合 计	10,279,834.24	8,885,685.80

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的租赁负债	7,388,495.18	6,791,415.93
合 计	7,388,495.18	6,791,415.93

(十九) 其他流动负债

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税	2,715,792.22	1,058,794.15
合 计	2,715,792.22	1,058,794.15

(二十) 租赁负债

1. 租赁负债明细

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
租赁负债	34,063,566.08	42,394,739.74
合 计	34,063,566.08	42,394,739.74

2. 租赁负债到期日分析

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
1至2年	7,728,365.96	7,556,520.00
2至5年	26,335,200.12	34,838,219.74
合 计	34,063,566.08	42,394,739.74

(二十一) 股本

投资者名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
浙江中国小商品城集团股份有限公司	29,400,000.00			29,400,000.00
义乌中国小商品城资产运营管理有限公司	600,000.00			600,000.00
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00

(二十二) 资本公积

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
股本溢价	35,759,906.66	534,562.98		36,294,469.64
其他资本公积[注]	2,025,899.78	170,735.65	794,335.12	1,402,300.31
一股份支付计入所有者权益的金额	2,025,899.78	170,735.65	794,335.12	1,402,300.31
合 计	37,785,806.44	705,298.63	794,335.12	37,696,769.95

(二十三) 盈余公积

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	4,561,401.71			4,561,401.71
合 计	4,561,401.71			4,561,401.71

(二十四) 未分配利润

项 目	2024年1-6月	2023年度
调整前上年年末未分配利润	24,059,361.35	-8,821,816.76
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	24,059,361.35	-8,821,816.76
加:本期净利润	12,778,494.49	35,554,440.48
减:提取法定盈余公积		2,673,262.37
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	36,837,855.84	24,059,361.35

(二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,438,176.77	18,795,466.91	55,689,797.86	33,337,700.76
其他业务	4,066,400.76	1,306,638.66	3,812,267.77	1,600,691.02
合 计	44,504,577.53	20,102,105.57	59,502,065.63	34,938,391.78

2. 合同产生的收入的情况

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
按合同履约义务分类		
其中:在某一时点确认收入	41,698,524.37	56,960,990.90
在某一时间段内确认收入	2,806,053.16	2,541,074.73
合 计	44,504,577.53	59,502,065.63

3. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自办展	24,430,461.82	6,591,705.25	35,261,798.70	22,447,493.54
客展	15,236,992.34	7,977,942.68	16,811,935.74	7,655,924.83
外出业务及海外展览	770,722.61	4,225,818.98	3,616,063.42	3,234,282.39
合计	40,438,176.77	18,795,466.91	55,689,797.86	33,337,700.76

(二十六) 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	86,522.49	161,308.26
教育费附加	37,081.08	69,132.11
地方教育附加	24,720.71	46,088.07
印花税	29,503.19	46,559.66
合计	177,827.47	323,088.10

(二十七) 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,031,806.48	909,731.29
广告宣传费		
市场推介活动费用	3,226,870.50	2,817,720.18
差旅费		46,065.59
其他	2,609.86	2,207.53
合计	4,261,286.84	3,775,724.59

(二十八) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	3,609,982.62	3,574,796.79
业务招待费	6,674.94	34,865.00
折旧与摊销	102,756.61	97,357.79
办公费	105,173.57	57,852.42
中介机构费用	396,765.28	4,343.15
差旅费	70,504.30	46,684.09
水电费	62,590.20	59,515.75
邮电费	25,127.29	36,601.69
其他	149,738.49	80,973.08
合计	4,529,313.30	3,992,989.76

(二十九) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用	1,019,586.73	1,324,491.35
减：利息收入	1,600,082.24	1,984,892.93

手续费	3,293.32	1,086.73
合计	-577,202.19	-659,314.85

利息费用明细如下：

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
租赁负债利息支出	1,019,586.73	1,324,491.35
合计	1,019,586.73	1,324,491.35

(三十) 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补助		
进项税加计抵减		130,515.97
代扣个人所得税手续费	7,167.53	1,811.17
合计	7,167.53	132,327.14

(三十一) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款坏账损失	-54,032.45	-345,249.48
其他应收款坏账损失	-37,932.48	-59,964.18
合计	-91,964.93	-405,213.66

(三十二) 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	22,000.00	126,031.20	22,000.00
无法/无需支付的款项	903,913.89		903,913.89
非流动资产毁损报废利得	390.35		390.35
其他	5,486.73		5,486.73
合计	931,790.97	126,031.20	931,790.97

(三十三) 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
税收滞纳金	111.15		111.15
其他		5,422.56	
合计	111.15	5,422.56	111.15

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	3,877,127.40	682,833.07
递延所得税费用	202,507.07	3,537,047.33

合 计	4,079,634.47	4,219,880.40
-----	--------------	--------------

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月
利润总额	16,858,128.96
按法定税率计算的所得税费用	4,214,532.24
调整以前期间当期所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-126,796.11
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亏损的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
其他	-8,101.66
所得税费用	4,079,634.47

(三十五) 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	2024年1-6月	2023年1-6月
收到场地租赁款	4,617,554.08	2,771,436.92
收到银行存款利息	1,580,841.82	1,966,498.66
收到营业外收入（政府补助除外）	33,235.02	126,031.20
收到押金和保证金	850,520.80	829,676.00
代扣个人所得税手续费返还	7,597.58	1,919.84
收到代收代付款项	198,594.90	93,960.00
合 计	7,288,344.20	5,789,522.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付期间费用	3,111,453.94	4,134,580.20
营业外支出	111.15	5,422.56
支付押金和保证金		900,000.00
支付代收代付款项	750,000.00	487,199.80
合 计	3,861,565.09	5,527,202.56

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
-----	-----------	-----------

同一控制下企业合并		951,199.31
合 计		951,199.31

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
减免和终止租赁部分租金退回		6,610,817.40
合 计		6,610,817.40

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付房租与租赁保证金	9,191,365.20	9,191,365.20
合 计	9,191,365.20	9,191,365.20

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,778,494.49	12,759,027.97
加：信用减值损失	91,964.93	405,213.66
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	199,580.66	343,021.59
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	3,546,811.21	3,546,811.21
无形资产摊销	44,811.33	44,811.30
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）	-390.35	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,000,346.31	1,306,097.08
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,083,918.74	4,418,459.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-881,411.67	-881,411.67
存货的减少（增加以“—”号填列）	13,571.00	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,295,679.54	-6,468,675.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	21,776,979.49	-3,611,716.97
其他		

经营活动产生的现金流量净额	36,358,996.60	11,861,637.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	164,383,344.21	115,271,333.85
减：现金的期初余额	137,247,817.81	105,039,044.58
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	27,135,526.40	10,232,289.27

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日
一、现金	164,383,344.21	115,271,333.85
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	164,383,344.21	115,271,333.85
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	164,383,344.21	115,271,333.85

3. 使用范围受限但仍属于现金和现金等价物列示的情况

本公司不存在使用范围受限但仍属于现金和现金等价物的情况。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

本公司不存在不属于现金及现金等价物的货币资金。

(三十七) 租赁

1. 本公司作为承租方

- (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无
- (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：无
- (3) 与租赁相关的现金流出总额：

2024年1-6月与租赁相关的总现金流出为人民币9,191,365.20元。

- (4) 涉及售后租回交易的情况：无

2. 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
场馆租赁	2,751,348.45	
合 计	2,751,348.45	

六、 政府补助

(一) 本公司无按应收金额确认的政府补助

(二) 本公司无涉及政府补助的负债项目

(三) 计入当期损益的政府补助

政府补助披露详见五、(三十) 其他收益。

七、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2024年6月30日			
	1年以内	1至3年	3年以上	合 计
应付账款	6,013,333.45		132,133.81	6,145,467.26
其他应付款	4,971,308.61	2,642,755.40	2,665,770.23	10,279,834.24
租赁负债	9,191,365.20	18,382,730.40	19,301,866.92	46,875,962.52
合 计	20,176,007.26	21,025,485.80	22,099,770.96	63,301,264.02

项 目	2023年12月31日			
	1年以内	1至3年	3年以上	合 计
应付账款	11,428,743.54		218,253.81	11,646,997.35
其他应付款	2,379,581.67	2,867,394.43	3,638,709.70	8,885,685.80
租赁负债	8,753,681.14	18,382,730.40	28,493,232.12	55,629,643.66
合 计	22,562,006.35	21,250,124.83	32,350,195.63	76,162,326.81

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江中国小商品城集团股份有限公司	义乌市	综合类	548433.4176 万元人民币	98.00	100.00

本公司最终控制方是：义乌市人民政府国有资产监督管理办公室

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
义乌中国小商品城资产运营管理有限公司	持有公司 2% 股权的股东，控股股东等控制的其他企业
浙江义乌中国小商品城广告有限责任公司	控股股东等控制的其他企业
义乌市商都国际旅行社有限责任公司	母公司的控股股东的控股股东的孙公司
义乌市保安服务有限公司	母公司的控股股东的控股股东的子公司
浙江幸福湖体育发展有限责任公司	母公司的控股股东的控股股东的子公司
义乌中国小商品城大数据有限公司	母公司的子公司
快捷通支付服务有限公司	母公司的子公司
义乌中国小商品城房地产开发有限公司	母公司的控股股东的子公司
浦江绿谷置业有限公司	母公司的控股股东的子公司
义乌瀚鼎商博置业有限公司	母公司的控股股东的子公司
义乌锦华商博置业有限公司	母公司的控股股东的子公司
义乌鸿鼎商博置业有限公司	母公司的控股股东的子公司
义乌市鸿图商博置业有限公司	母公司的控股股东的子公司

义乌卓瑞商博置业有限公司	母公司的控股股东的子公司
义乌苏溪商博置业有限公司	母公司的控股股东的子公司
义乌市锦悦商博置业有限公司	母公司的控股股东的子公司
义乌通惠商博置业有限公司	母公司的参股公司
义乌拱辰商博置业有限公司	母公司的参股公司

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
浙江中国小商品城集团股份有限公司	业务招待费、场地租赁费、推广费、展商组织费	84,321.95	75,627.28
浙江义乌中国小商品城广告有限责任公司	推广费、广告制作费	37,735.85	37,888.68
义乌市商都国际旅行社有限责任公司	采购商组织费		2,240.00
义乌市保安服务有限公司	安保费用	286,975.95	406,271.67
浙江幸福湖体育发展有限责任公司	活动服务费		223,018.87
义乌中国小商品城大数据有限公司	短信发送费	11,320.75	
合计		420,354.50	745,046.50

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
浙江中国小商品城集团股份有限公司	展览服务、物业管理、水电费、防疫桌椅租赁	910,854.51	2,732,026.07
义乌中国小商品城资产运营管理有限公司	水电费	1,870.84	
快捷通支付服务有限公司	展览服务	23,894.34	
合计		936,619.69	2,732,026.07

注：报告期内，公司与关联方存在转售水电费的事项，以上关联交易按照净额法列示披露。2023年1-6月及2024年1-6月，公司向浙江中国小商品城集团股份有限公司及其分公司收取水电费共计金额分别289.60万元以及219.75万元。

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：无。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	明细	本期发生额	上期发生额
浙江中国小商品城集团股份有限公司	房屋及建筑物	实际现金流出	9,191,365.20	9,191,365.20
		使用权资产折旧	3,546,811.21	3,546,811.21
		租赁负债利息费用	1,019,586.73	1,324,491.35
		长期应收款未实现融资收益	19,240.42	18,394.27

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江中国小商品城集团股份有限公司	424,939.48		509,180.83	
预付账款					
	浙江中国小商品城集团股份有限公司				
其他应收款					
	浙江中国小商品城集团股份有限公司	781,166.00		282,764.63	
	义乌中国小商品城资产运营管理有限公司			23,224.05	
长期应收款					
	浙江中国小商品城集团股份有限公司	865,292.24		846,051.82	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	浙江中国小商品城集团股份有限公司	2,250.00	
合同负债			
	浦江绿谷置业有限公司	110,377.36	110,377.36
	义乌拱辰商博置业有限公司	419,811.32	419,811.32
	义乌瀚鼎商博置业有限公司	110,377.36	110,377.36
	义乌鸿鼎商博置业有限公司	61,320.76	61,320.76
	义乌锦华商博置业有限公司	110,377.36	110,377.36
	义乌市鸿图商博置业有限公司	110,377.36	110,377.36
	义乌市锦悦商博置业有限公司	55,188.68	55,188.68
	义乌苏溪商博置业有限公司	55,188.68	55,188.68
	义乌通惠商博置业有限公司	419,811.32	419,811.32
	义乌中国小商品城房地产开发有限公司	110,377.36	110,377.36
	义乌卓瑞商博置业有限公司	55,188.68	55,188.68
其他应付款			
	浙江中国小商品城集团股份有限公司	1,080.00	750,000.00

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2020年12月10日，母公司小商品城2020年度第五次临时股东大会审议通过了《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。限制性股票激励对象为公司（含子公司）董事、高级管理人员、核心技术人员、董事会认为需要激励的其他人员；本计划首次授予部分限制性股票的授予价格为人民币2.94元每股。

该限制性股票激励计划首次授予的限制性股票从授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起授予登记完成之日起60个月内的最后一个交易日止分三期归属，即在满足归属条件之后，员工有权利根据可行权价格购买股票，在归属期内满足限制性股票激励计划的归属条件，激励对象可以申请股票归属并上市流通。本公司按照员工在本公司的服务期限、小商品城制定的《2020年限制性股票激励计划》（以

下简称“《激励计划》”)的相关规定及小商品城股东大会的授权情况来计算以权益结算的股份支付确认的费用。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	170,735.65	376,553.27
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,591,954.31	3,061,783.06
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公允价值	授予日公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	分年度对公司财务业绩指标、个人业绩指标进行考核,以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据	分年度对公司财务业绩指标、个人业绩指标进行考核,以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据

十、或有事项

截至2024年6月30日止,本公司不存在需披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日止,本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 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	390.35	
(二) 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		
(三) 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		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 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		
(十) 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		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 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		
(十四) 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		

(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 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		
(十七) 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		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	931,289.47	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	931,679.82	
减: 所得税影响额	232,892.17	
合 计	698,787.65	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

本公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	12.44%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.76%	0.40	0.40

义乌中国小商品城展览股份有限公司

二〇二四年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	390.35
其他营业外收入和支出	931,289.47
非经常性损益合计	931,679.82
减：所得税影响数	232,892.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	698,787.65

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