

证券代码：872937

证券简称：佰锐博雅

主办券商：华英证券



佰锐博雅

NEEQ: 872937

北京佰锐博雅展览展示股份有限公司



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、公司负责人吕丰蓉、主管会计工作负责人吕丰蓉及会计机构负责人（会计主管人员）王丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露的事项：公司前 5 名客户和供应商的具体名称。

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

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

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

目 录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析6

第三节 重大事件13

第四节 股份变动、融资和利润分配.....15

第五节 公司治理18

第六节 财务会计报告21

附件 会计信息调整及差异情况.....66

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、佰锐博雅	指	北京佰锐博雅展览展示股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	华英证券有限责任公司
中兴财光华、会所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《北京佰锐博雅展览展示股份有限公司章程》
《审计报告》	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2025 年 4 月 29 日出具的“中兴华审字（2025）第 015138 号”《北京佰锐博雅展览展示股份有限公司 2024 年度财务报表审计报告》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
比亚迪	指	比亚迪汽车销售有限公司
报告期	指	2024 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京佰锐博雅展览展示股份有限公司		
法定代表人	吕丰蓉	成立时间	2006 年 5 月 25 日
控股股东	控股股东为（滕卫城）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为滕卫城、吕丰蓉，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业-商业服务业-其他商务服务业-会议及展览服务		
主要产品与服务项目	展示策划、形象设计、展具和展台构建、运营管理等一体化的综合解决方案和体验式服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	佰锐博雅	证券代码	872937
挂牌时间	2018 年 9 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	11,120,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	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	刘丽萍	联系地址	北京市朝阳区东四环中路 78 号楼 13 层 16A11
电话	13811899507	电子邮箱	liuliping@bairuiboya.com
传真	010-60155558		
公司办公地址	北京市朝阳区东四环中路 78 号楼 13 层 16A11	邮政编码	100025
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105789996879C		
注册地址	北京市朝阳区东四环中路 78 号楼 13 层 16A11		
注册资本（元）	11,120,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要为客户的营销终端提供展示策划、展具和展厅设计、搭建、运营管理等一体化的综合解决方案和体验式服务，是一家专业的会展服务公司。公司通过为参展企业设计和制作展台及其他展示空间、现场安装和维护、展后撤展和后续跟踪服务来获取现金流和利润。经过二十年经营积累，公司在汽车展览等特装业务中形成了专业的设计能力、丰富的项目实施经验和上下游资源。公司服务主要客户涵盖汽车整车、房地产、家居、农畜产品等行业领域的生产制造商。近年来在巩固汽车展览市场的基础上，不断开拓宠物、家居、房地产展览以及会议、活动服务等市场，提升公司营业收入规模和利润率。公司的商业模式是根据自身发展的实际情况而形成，公司的实际经营情况证明了业务模式的可行性，公司采用的商业模式具有持续发展的能力。

公司的销售模式为直接销售模式，具体方式包括竞标和商务谈判，报告期内主要客户为东风日产、东风启辰、长城、比亚迪等汽车制造企业，公司主要通过参与下游客户的招标获取展览运营合同。针对长期合作的客户，根据客户的需求直接参加年度招标，中标后签订合同，而对于新客户，通过收集客户的招标信息，在深入分析客户需求的基础上，设计相应的展会运营方案参与竞标，中标后签订展会运营合同或订单。此外，基于公司行业口碑、良好的资信及与客户的良好合作关系，公司也会根据项目的性质、条件，以商务洽谈的方式与客户签订合同。

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

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1) 2023年12月20日公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为“高新技术企业”，高新企业证书编号:GR202311008048; 2) 2025年1月公司被北京市经济和信息化局认定为“北京市专精特新中小企业”，证书编号：2024ZJTX3255。

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	105,525,929.80	92,828,970.02	13.68%

毛利率%	10.43%	12.06%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	2,133,684.95	2,126,376.96	1.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,116,680.19	1,924,642.97	9.98%
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）	9.20%	9.59%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.12%	8.68%	—
基本每股收益	0.19	0.19	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	96,199,714.19	77,146,445.66	24.70%
负债总计	71,931,397.13	55,011,813.55	30.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,268,317.06	22,134,632.11	9.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	1.99	9.64%
资产负债率%（母公司）	74.77%	71.31%	—
资产负债率%（合并）	74.77%	71.31%	—
流动比率	1.30	1.37	—
利息保障倍数	3.23	3.20	—
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	-2,484,113.83	-7,200,245.16	65.5%
应收账款周转率	1.50	1.76	—
存货周转率	0	0	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.70%	29.41%	—
营业收入增长率%	13.68%	25.48%	—
净利润增长率%	0.34%	-11.54%	—

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	7,557,735.78	7.86%	2,954,105.75	3.83%	155.84%
应收票据	3,736,038.46	3.88%	911,563.86	1.18%	309.85%
应收账款	76,240,614.97	79.25%	64,639,613.74	83.79%	17.95%
固定资产	2,073,614.50	2.16%	432,431.39	0.56%	379.52%
短期借款	33,655,223.40	34.98%	22,309,000.00	28.92%	50.86%
应付账款	29,186,960.06	30.34%	27,038,002.23	35.05%	7.95%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末，货币资金较上期增加 155.84%，主要原因系本期因业务量增加，为增加公司经营流动资金而产生银行贷款增加所致；
- 2、应收票据：报告期末，应收票据较上期增加 309.85%，主要原因系本期公司客户以银行承兑汇票结算方式较同期大幅增加，减少现金回款所致；
- 3、应收账款：报告期末，应收账款较上期增加 17.95%，主要原因系本期客户项目结算账期拖延，未及时回笼资金所致；
- 4、固定资产：报告期末，固定资产较上期增加 379.52%，主要原因系本期购置运输设备及办公设备所致；
- 5、短期借款：报告期末，短期借款较上期增加 50.86%，主要原因系本期因业务量增加，流动资金周转需求增加，从而导致银行贷款增加。

(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	105,525,929.80	-	92,828,970.02	-	13.68%
营业成本	94,516,067.23	89.57%	81,630,876.41	87.94%	15.78%
毛利率%	10.43%	-	12.06%	-	-
销售费用	1,059,601.80	1%	1,495,302.95	1.61%	-29.14%
管理费用	4,241,743.58	4.02%	4,031,028.15	4.34%	5.23%
财务费用	2,092,896.83	2.01%	1,486,533.17	1.6%	42.52%
信用减值损失	-602,938.32	-0.57%	-1,531,214.04	-1.65%	-60.62%
营业利润	3,153,360.03	2.99%	2,896,435.28	3.12%	8.87%
净利润	2,133,684.95	2.02%	2,126,376.96	2.29%	0.34%

项目重大变动原因

1. 营业收入：报告期末，营业收入较上期增加 13.68%，主要原因系项目业务量增加所致；
2. 营业成本：报告期末，营业成本较上年增加 15.78%，主要原因系项目增加，导致营业成本相应增加；
3. 销售费用：报告期末，销售费用较上期减少 29.14%，主要原因系成本有效控制费用所致；
4. 财务费用：报告期末，财务费用较上期增加 42.52%，主要原因系 1) 贷款增加导致利息增加；2) 汇票增加，导致贴现手续费增加；
5. 信用减值损失：报告期末，信用减值损失较上期减少 60.62%，主要原因系前期计提坏账的应收款项收回，对应的坏账予以转回所致；

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	105,525,929.80	92,828,970.02	13.68%

其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	94,516,067.23	81,630,876.41	15.78%
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百分比
展览展示	105,525,929.80	94,516,067.23	10.43%	13.68%	15.78%	-13.52%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，展览展示占主营业务收入 100%，主营业务收入构成未有变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	47,613,231.80	45.12%	否
2	客户二	19,207,359.48	18.20%	否
3	客户三	11,506,070.64	10.90%	否
4	客户四	11,301,536.31	10.71%	否
5	客户五	3,950,943.39	3.74%	否
合计		93,579,141.62	88.67%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	7,476,770.24	7.91%	否
2	供应商二	7,075,815.99	7.49%	否
3	供应商三	6,296,799.34	6.66%	否
4	供应商四	5,395,283.85	5.71%	否
5	供应商五	4,911,320.75	5.20%	否
合计		31,155,990.18	32.97%	-

（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	-2,484,113.83	-7,200,245.16	65.50%
投资活动产生的现金流量净额	-2,586,044.22	-113,619.37	-2,176.06%
筹资活动产生的现金流量净额	9,673,788.08	2,292,990.86	321.89%

现金流量分析

1、报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 65.50%，主要原因系应收账款增加所致；

2、报告期末，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2176.06%，主要原因系报告期内购买理财产品未到期所致；

3、报告期末，公司取得借款收到的现金较上年同期增加 321.89%，主要原因报告期内流动资金周转需求增加，从而导致银行贷款增加。

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） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
重要客户依赖的风险	2024 年、2023 年、2022 年公司前五大客户收入占总营业收入的 88.67%、84.03%、60.26%，公司客户集中度较高。目前，公司主要客户为汽车生产销售企业，客户粘性相对较高。汽车整车生产销售企业合格供应商一般有严格准入门槛，一旦入围

	并获得客户认可将形成较为紧密长久的合作关系。但鉴于公司对前五客户尤其第一大客户具有一定的依赖性，主要客户的财务、经营状况发生重大不利变化，或者与本公司合作关系发生变化，短期内将对公司的经营活动产生较大的影响。
市场竞争风险	国际展览业协会（UFI）的认证对于办展企业和展会本身的专业度和品牌价值来说是强有力的背书。目前我国除少数经认证的会展企业外，行业内存在大量的中小型展览公司及其他相关办展主体（如营销策划公司、广告公司、展具生产企业、装饰装潢公司等）。会展行业整体集中度偏低，缺少大型的具有高水平竞争力的会展企业。另一方面，自从 2004 年商务部出台《设立外商投资会议展览公司暂行规定》对外资企业独立办展权放开后，包括慕尼黑展览、法兰克福展览、汉诺威展览、科隆展览、励展博览等一大批国际会展巨头通过设立办事处或代理机构、与中方合作办展、合资、独资、收购、兼并等多种方式进入我国市场，进一步加剧了我国展览行业的竞争格局。面对激烈的市场竞争格局，若公司不能长久保持良好的服务质量和执业水平，将会面临客户流失、利润下降的风险。
公司规范治理和内部控制的风险	自 2017 年 11 月股份公司设立以来，公司不断修订完善了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等有关公司法人治理的重要制度，从制度安排上对内部控制行为予以规范。尽管股份公司已经逐步建立健全了法人治理结构，在主办券商的辅导下，公司控股股东、管理层对公司治理、规范运作有了更为深入的理解，但“三会”运作规范性仍有待验证和提高，公司存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。
实际控制人控制的风险	公司的实际控制人系滕卫城、吕丰蓉夫妻二人，合计持有公司 92.67% 的股份。公司存在实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司生产经营决策、人事任免、关联交易和利润分配等方面进行控制的风险，且滕卫城、吕丰蓉夫妻二人作为公司董事或高级管理人员直接参与公司的经营决策，因此存在利用实际控制人地位损害其他股东利益与公司利益的可能性。
经营规模较小抗风险能力较弱的风险	报告期内，公司每年销售收入在 5000 万-9000 万之间，收入规模较小；主营业务收入毛利率在 10%-15% 之间，处于行业中下游水平。虽然公司营业收入逐年增加，但公司经营规模仍然较小，对抗各类风险的能力也相对薄弱，且公司在未来发展壮大过程中，人员薪酬、市场开拓等费用加大，可能会在日后对公司现金流产生一定的压力，一旦经营过程中出现资金周转不灵或者业务量下降，都将对公司的正常运转产生一定的考验。
应收账款、应付账款占比较高的风险	公司期末应收账款、应付账款金额较大，主要为公司因客户结算时间较长，同时公司为开展下一年度业务，需垫付供应商部分运输费、展台搭建等服务费，导致公司资金流转金额较大。因此，如果企业不能及时回笼资金，控制应付账款的信用期限，对公司资金管理存在较大风险，影响公司进一步的业务拓展。 公司期末应收账款、应付账款金额较大，主要为公司因客

	户结算时间较长，同时公司为开展下一年业务，需垫付供应商部分运输费、展台搭建等服务费，导致公司资金流转金额较大。因此，如果企业不能及时回笼资金，控制应付账款的信用期限，对公司资金流管理存在较大风险，影响公司进一步的业务拓展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	600,000.00	600,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司与关联方进行的日常经营相关的关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的，必要的，有利于公司稳健经营，为公司现阶段更好的发展提供支持。

上述关联交易定价遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，不存在损害公司和股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果等造成重大影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年4月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年4月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年4月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2018年4月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序。	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，不存在超期未履行的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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	滕卫城	5,984,400	0	5,984,400	53.82%	4,260,000	1,724,400	0	0
2	吕丰蓉	4,320,000	0	4,320,000	38.85%	3,240,000	1,080,000	0	0
3	叶新年	762,800	0	762,800	6.86%	0	762,800	0	0
4	北京大牛踏燕投资管理有限公司	51,400	0	51,400	0.46%	0	51,400	0	0
5	陈美莲	700	0	700	0.0063%	0	700	0	0
6	梁晓芹	400	0	400	0.0036%	0	400	0	0
7	陆静潮	200	0	200	0.0018%	0	200	0	0

8	喻芳	100	0	100	0.0009%	0	100	0	0
合计		11,120,000	0	11,120,000	100%	7,500,000	3,620,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司股东滕卫城与吕丰蓉系夫妻关系。除此之外，股东相互之间无任何关系。报告期内，持股情况无变动。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐ 是 ☒ 否

（一）控股股东情况

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二）报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

第五节 公司治理

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				
滕卫城	董事长	男	1970 年 4 月	2023 年 11 月 8 日	2026 年 11 月 7 日	5,984,400	0	5,984,400	53.82%
吕丰蓉	总 经 理、董 事	女	1971 年 7 月	2023 年 11 月 8 日	2026 年 11 月 7 日	4,320,000	0	4,320,000	38.85%
李涛宇	董事	男	1988 年 1 月	2023 年 11 月 8 日	2026 年 11 月 7 日	0	0	0	0%
王旭	董事	男	1985 年 5 月	2023 年 11 月 8 日	2026 年 11 月 7 日	0	0	0	0%
宋铁成	董事	男	1983 年 3 月	2023 年 11 月 8 日	2026 年 11 月 7 日	0	0	0	0%
徐彬	监事会主席	男	1977 年 12 月	2023 年 11 月 8 日	2026 年 11 月 7 日	0	0	0	0%
王宇	监事	女	1982 年 5 月	2023 年 11 月 8 日	2026 年 11 月 7 日	0	0	0	0%
刘光兴	职工监 事	男	1983 年 2 月	2023 年 11 月 8 日	2026 年 11 月 7 日	0	0	0	0%
王丹	财务总 监	女	1978 年 3 月	2023 年 11 月 8 日	2026 年 11 月 7 日	0	0	0	0%
刘丽萍	董事会 秘书	女	1978 年 8 月	2023 年 11 月 8 日	2026 年 11 月 7 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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）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	9	1	0	10
设计人员	2	1	0	3
项目运营人员	18	12	0	30
财务人员	3	1	0	4
行政人员	2	0	0	2
员工总计	34	15	0	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	24
专科	8	12
专科以下	9	12
员工总计	34	49

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，及时向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社保政策，为员工代扣代缴个人所得税。

公司根据员工发展阶段及岗位类型制定培训计划，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、运营团队专业技能及工作流程化培训，公司企业文化培训、体系管理等，致力于打造一支具有专业竞争力的优秀团队，为公司实现可持续发展奠定坚实基础。

报告期内，公司有 1 名退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有独立、完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面与董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业独立。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷，并注重各项管理制度的执行情况，加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

四、 投资者保护

（一） 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

（三） 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	中兴华审字（2025）第 015138 号				
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层				
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>王田</td><td>邱淑珍</td></tr> <tr> <td>4 年</td><td>3 年</td></tr> </table>	王田	邱淑珍	4 年	3 年
王田	邱淑珍				
4 年	3 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	7 年				
会计师事务所审计报酬（万元）	10				

审 计 报 告

中兴华审字(2025)第 015138 号

北京佰锐博雅展览展示股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京佰锐博雅展览展示股份有限公司（以下简称“佰锐博雅”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佰锐博雅 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于佰锐博雅，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

佰锐博雅管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括佰锐博雅 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估佰锐博雅的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佰锐博雅、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佰锐博雅的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对佰锐博雅持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佰锐博雅不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就佰锐博雅中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王田
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：邱淑珍

2025 年 4 月 29 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,557,735.78	2,954,105.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	3,736,038.46	911,563.86
应收账款	六、3	76,240,614.97	64,639,613.74
应收款项融资			
预付款项	六、4	4,986.55	136,401.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,849,050.01	6,993,375.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		93,388,425.77	75,635,059.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	2,073,614.50	432,431.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、7	81,884.68	136,474.47
无形资产	六、8		
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	六、9	655,789.24	942,479.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,811,288.42	1,511,385.82
资产总计		96,199,714.19	77,146,445.66
流动负债：			
短期借款	六、10	33,655,223.4	22,309,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	29,186,960.06	27,038,002.23
预收款项			
合同负债	六、12	150,015.71	340,377.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	528,273.21	286,009.14
应交税费	六、14	3,008,610.62	3,933,278.00
其他应付款	六、15	5,321,547.85	936,472.05
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	六、16	59,482.64	58,652.97
其他流动负债	六、17	9,000.94	20,422.66
流动负债合计		71,919,114.43	54,922,214.79
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	六、18		55,480.14

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、8	12,282.70	34,118.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,282.70	89,598.76
负债合计		71,931,397.13	55,011,813.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	11,120,000.00	11,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	2,693,599.96	2,693,599.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,501,391.73	1,288,023.23
一般风险准备			
未分配利润	六、22	8,953,325.37	7,033,008.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		24,268,317.06	22,134,632.11
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		24,268,317.06	22,134,632.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		96,199,714.19	77,146,445.66

法定代表人：吕丰蓉

主管会计工作负责人：吕丰蓉

会计机构负责人：王丹

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	六、23	105,525,929.80	92,828,970.02
其中：营业收入	六、23	105,525,929.80	92,828,970.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,965,406.45	88,675,520.40
其中：营业成本	六、23	94,516,067.23	81,630,876.41
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、24	29,350.23	31,779.72
销售费用	六、25	1,059,601.80	1,495,302.95
管理费用	六、26	4,241,743.58	4,031,028.15
研发费用			
财务费用	六、27	2,118,643.61	1,486,533.17
其中：利息费用		1,334,205.37	1,316,734.83
利息收入		4,306.21	3,444.1
加：其他收益	六、28	200,000.00	268,607.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29		5,592.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-602,938.32	-1,531,214.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	-4,225.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,153,360.03	2,896,435.28
加：营业外收入	六、32	327.74	644.88
减：营业外支出	六、33	176,097.14	273.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,977,590.63	2,896,806.63
减：所得税费用	六、34	843,905.68	770,429.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,133,684.95	2,126,376.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		2,133,684.95	2,126,376.96
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		2,133,684.95	2,126,376.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吕丰蓉

主管会计工作负责人：吕丰蓉

会计机构负责人：王丹

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		99,784,584.98	71,561,216.69
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、35	204,633.95	39,115,819.05
经营活动现金流入小计		99,989,218.93	110,677,035.74
购买商品、接受劳务支付的现金		94,127,643.95	73,765,308.77

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		4,726,927.07	3,722,600.87
支付的各项税费		823,893.63	803,643.8
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	2,794,868.11	39,585,727.46
经营活动现金流出小计		102,473,332.76	117,877,280.90
经营活动产生的现金流量净额		-2,484,113.83	-7,200,245.16
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			5,592.40
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			14,280,000.00
投资活动现金流入小计			14,285,592.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,586,044.22	119,211.77
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			14,280,000.00
投资活动现金流出小计		2,586,044.22	14,399,211.77
投资活动产生的现金流量净额		-2,586,044.22	-113,619.37
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		46,508,673.40	27,444,250.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,508,673.40	27,444,250.00
偿还债务支付的现金		35,162,450.00	23,131,566.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,672,435.32	1,889,081.6
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			130,610.75
筹资活动现金流出小计		36,834,885.32	25,151,259.14
筹资活动产生的现金流量净额		9,673,788.08	2,292,990.86
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		4,603,630.03	-5,020,873.67

加：期初现金及现金等价物余额		2,954,105.75	7,974,979.42
六、期末现金及现金等价物余额		7,557,735.78	2,954,105.75

法定代表人：吕丰蓉

主管会计工作负责人：吕丰蓉

会计机构负责人：王丹

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,120,000.00				2,693,599.96				1,288,023.23		7,033,008.92		22,134,632.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,120,000.00				2,693,599.96				1,288,023.23		7,033,008.92		22,134,632.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									213,368.50		1,920,316.45		2,133,684.95
（一）综合收益总额											2,133,684.95		2,133,684.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									213,368.50		-213,368.50		

1. 提取盈余公积									213,368.50		-213,368.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,120,000.00				2,693,599.96				1,501,391.73		8,953,325.37		24,268,317.06

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	11,120,000.00				2,693,599.96				1,075,385.53		6,231,269.66		21,120,255.15
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,120,000.00				2,693,599.96				1,075,385.53		6,231,269.66		21,120,255.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									212,637.70		801,739.26		1,014,376.96
（一）综合收益总额											2,126,376.96		2,126,376.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									212,637.70		-1,324,637.70		-1,112,000.00
1. 提取盈余公积									212,637.70		-212,637.70		
2. 提取一般风险准备											-1,112,000.00		-1,112,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	11,120,000.00				2,693,599.96				1,288,023.23		7,033,008.92		22,134,632.11

法定代表人：吕丰蓉

主管会计工作负责人：吕丰蓉

会计机构负责人：王丹

北京佰锐博雅展览展示股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,112.00 万股，注册资本为 1,112.00 万元，注册地址：北京市朝阳区东四环中路 78 号大成国际中心 2#楼 13 层 A16A11。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事展示策划、形象设计、展具和展台构建、运营管理等一体化的综合解决方案和体验式服务。具体经营范围：展览服务；广告设计；家居装饰设计；工艺美术设计；销售工艺品；电脑动画设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2025年4月29日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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

本公司自报告期末起至少 12 个月不存在影响持续经营能力的重大疑虑事项。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电子商务业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用

风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确

认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

9、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会

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

①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：以账龄作为信用风险特征

应收账款组合 2：合并关联范围内关联方组合

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

B 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

③其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：以账龄作为信用风险特征

其他应收款组合 2：合并关联范围内关联方组合

(2)预期信用损失的会计处理方法

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

10、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方式

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

（3）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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

11、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

14、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公司，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（%）
办公设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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，本公司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、16“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。

本公司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。

15、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；构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。

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

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

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

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

19、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；（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。

20、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并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。

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，本公司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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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。

（1）收入确认方法

本公司与客户之间的销售合同通常包含设备销售安装和质保服务、设备销售安装以及质保服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的承诺，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售、安装和质保服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。对于上述可单独区分的设备销售、安装服务和质保服务以及不可单独区分的设备销售、安装和质保服务的组合，其控制权均在客户验

收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。对于可单独区分的质量保证服务，本公司按照履约进度确认收入。

①销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品并安装调试的组合履约义务。本公司的该项履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务（包括质保服务）、安装工程施工服务等履约义务。由于维护保障服务在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

本公司提供的安装工程合同约定客户验收完成确认收入，基于获取收入确认证据的充分、适当性方面的考虑，本公司在工程验收完成时点确认收入。

③质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，比如升级服务等，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并按照履约进度确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

21、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。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；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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按[6]%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。
教育附加	按实际缴纳的流转税的[3]%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的[2]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[15]%计缴

2、税收优惠及批文

本公司于 2023 年 11 月 20 日复评为高新技术企业，证书编号：GR202311008048，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月

31 日适用的企业所得税税率为 15%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	本年末余额	上年末余额
库存现金	6,612.69	6,612.69
银行存款	7,551,123.09	2,947,493.06
合 计	7,557,735.78	2,954,105.75

2、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,736,038.46	415,312.46
商业承兑汇票		496,251.40
小 计	3,736,038.46	911,563.86
减：坏账准备		
合 计	3,736,038.46	911,563.86

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	本年末余额	上年末余额
1 年以内	76,994,928.41	63,473,095.65
1 至 2 年	3,382,452.20	4,773,525.41
3 至 4 年	73,180.00	80,000.00
4 至 5 年	80,000.00	20,000.00
5 年以上	22,500.00	2,500.00
小 计	80,553,060.61	68,349,121.06
减：坏账准备	4,296,445.64	3,709,507.32
合 计	76,256,614.97	64,639,613.74

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	本年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	80,553,060.61	100.00	4,296,445.64	5.33	76,256,614.97
其中：账龄组合	80,553,060.61	100.00	4,296,445.64	5.33	76,256,614.97

类 别	本年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	80,553,060.61	100.00	4,296,445.64	5.33	76,256,614.97

（续）

类 别	上年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	68,349,121.06	100.00	3,709,507.32	5.43	64,639,613.74
其中：账龄组合	68,349,121.06	100.00	3,709,507.32	5.43	64,639,613.74
合 计	68,349,121.06	100.00	3,709,507.32	5.43	64,639,613.74

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	本年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	76,994,928.41	3,849,746.42	5.00
1至2年	3,382,452.20	338,245.22	10.00
3至4年	73,180.00	21,954.00	50.00
	80,000.00	64,000.00	80.00
5年以上	22,500.00	22,500.00	100.00
合 计	80,553,060.61	4,296,445.64	5.33

（续）

账龄	上年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	63,473,095.65	3,173,654.78	5.00
1至2年	4,773,525.41	477,352.54	10.00
3至4年	80,000.00	40,000.00	50.00
4至5年	20,000.00	16,000.00	80.00
5年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合 计	68,349,121.06	3,709,507.32	5.43

（3）坏账准备的情况

类 别	上年末余额	本期变动金额			本年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,709,507.32	586,938.32			4,296,445.64
合 计	3,709,507.32	586,938.32			4,296,445.64

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	本年末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
客户一	39,687,893.80	49.27	1,984,394.69
客户二	13,435,010.05	16.68	671,750.50
客户三	10,153,229.78	12.60	507,661.49
客户四	4,677,960.54	5.81	398,346.65
客户五	2,582,638.85	3.21	129,131.94
合 计	70,536,733.02	87.57	3,691,285.27

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	本年末余额		上年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,473.94	29.56	132,500.82	97.14
1至2年	3,512.61	70.44	0.42	0.01
2至3年			3,900.00	2.85
合 计	4,986.55	100.00	136,401.24	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	预付款项	占预付账款总额 的比例 (%)
中国电信股份有限公司北京分公司	4,086.55	81.95
中国太平洋财产保险股份有限公司苏州分公司	900.00	18.05
合 计	4,986.55	100.00

5、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	本年末余额	上年末余额
1年以内	4,291,118.67	5,141,238.02
1至2年	723,853.82	1,562,752.51
2至3年	554,192.80	150,000.00
3至4年	150,000.00	66,525.00
4至5年	66,525.00	54,489.72
5年以上	63,359.72	18,370.00
小计	5,849,050.01	6,993,375.25
减：坏账准备		
合 计	5,849,050.01	6,993,375.25

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	本年末账面余额	上年末账面余额
------	---------	---------

代收款项	20,300.00	13,938.00
保证金、押金、备用金	5,828,750.01	6,979,437.25
合 计	5,849,050.01	6,993,375.25

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本年末余额	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
长城汽车股份有限公司 泰州魏牌销售分公司	押金	397,187.30	1-2 年	6.79	
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	押金	350,200.00	1 年以内	5.99	
李涛宇	备用金	335,383.52	1 年以内	5.73	
李增芳	备用金	226,061.30	1 年以内	5.70	
		107,414.16	1-2 年		
长城汽车股份有限公司 泰州魏牌销售分公司	押金	306,027.31	1 年以内	5.23	
合 计		1,722,273.59		29.45%	

6、固定资产

项 目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	284,500.00	4,425,798.57	4,710,298.57
2、本期增加金额	207,197.23	1,572,057.79	1,779,255.02
（1）购置	207,197.23	1,572,057.79	1,779,255.02
3、本期减少金额	284,500.00		284,500.00
（1）处置	284,500.00		284,500.00
4、期末余额	207,197.23	5,997,856.36	6,205,053.59
二、累计折旧			
1、年初余额	270,274.80	4,007,592.38	4,277,867.18
2、本期增加金额	4,536.25	119,310.46	123,846.71
（1）计提	4,536.25	119,310.46	123,846.71
3、本期减少金额	270,274.80		270,274.80
（1）处置	270,274.80		270,274.80
4、期末余额	4,536.25	4,126,902.84	4,131,439.09
三、账面价值			
1、期末账面价值	202,660.98	1,870,953.52	2,073,614.50
2、年初账面价值	14,225.20	418,206.19	432,431.39

7、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	163,769.37	163,769.37
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	163,769.37	163,769.37
二、累计折旧		
1、上年年末余额	27,294.90	27,294.90
2、本年增加金额	54,589.79	54,589.79
（1）计提	54,589.79	54,589.79
3、本年减少金额		
4、年末余额	81,884.69	81,884.69
三、账面价值		
1、年末账面价值	81,884.68	81,884.68
2、上年年末账面价值	136,474.47	136,474.47

8、无形资产

项 目	财务软件	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	16,037.74	16,037.74
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	16,037.74	16,037.74
二、累计折旧		
1、上年年末余额	16,037.74	16,037.74
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
4、年末余额	16,037.74	16,037.74
三、账面价值		
1、年末账面价值		
2、上年年末账面价值		

9、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	本年末余额		上年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,312,445.64	646,866.84	3,709,507.32	927,376.82

项 目	本年末余额		上年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债暂时性差异	59,482.64	8,922.40	60,412.56	15,103.14
合 计	4,371,928.28	655,789.24	3,769,919.88	942,479.96

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	本年末余额		上年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	81,884.68	12,282.70	136,474.48	34,118.62
合 计	81,884.68	12,282.70	136,474.48	34,118.62

10、 短期借款

项 目	本年末余额	上年末余额
保证借款		1,929,000.00
信用借款		6,380,000.00
抵押借款	33,655,223.40	14,000,000.00
合 计	33,655,223.40	22,309,000.00

11、 应付账款

项 目	本年末余额	上年末余额
应付货款	29,186,960.06	27,038,002.23
合 计	29,186,960.06	27,038,002.23

12、 合同负债

项 目	本年末余额	上年末余额
展览展示款	150,015.71	340,377.74
合 计	150,015.71	340,377.74

13、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	271,259.10	4,300,217.92	4,103,188.67	468,288.35
二、离职后福利-设定提存计划	14,750.04	660,973.22	615,738.40	59,984.86
三、辞退福利		8,000.00	8,000.00	
合 计	286,009.14	4,969,191.14	4,726,927.07	528,273.21

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	206,320.46	3,795,878.18	3,582,533.69	419,664.95
2、职工福利费		797.80	797.80	
3、社会保险费	46,614.64	294,704.94	311,020.18	30,299.40
其中：医疗保险费	43,089.46	264,159.19	279,973.77	27,274.88
工伤保险费	3,525.18	3,289.00	6,209.28	604.90
生育保险费		27,256.75	24,837.13	2,419.62
4、住房公积金	18,324.00	208,837.00	208,837.00	18,324.00
合 计	271,259.10	4,300,217.92	4,103,188.67	468,288.35

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,118.69	637,347.82	590,901.27	57,565.24
2、失业保险费	3,631.35	23,625.40	24,837.13	2,419.62
合 计	14,750.04	660,973.22	615,738.40	59,984.86

14、 应交税费

项 目	本年末余额	上年年末余额
增值税	2,474,745.05	1,122,095.85
城市维护建设税	1,999.82	302.08
企业所得税	501,058.12	2,798,055.52
教育费附加	6,544.88	1,451.73
地方教育附加	4,272.38	876.93
印花税	19,990.37	10,495.89
合 计	3,008,610.62	3,933,278.00

15、 其他应付款

项 目	本年末余额	上年末余额
股东垫款	2,370,882.10	347,224.81
往来款	2,950,665.75	
合 计	5,321,547.85	936,472.05

16、 一年内到期的非流动负债

项 目	本年末余额	上年末余额
1年内到期的租赁负债（附注六、18）	59,482.64	58,652.97
合 计	59,482.64	58,652.97

17、 其他流动负债

项 目	本年末余额	上年末余额
合同负债销项税额	9,000.94	20,422.66
合 计	9,000.94	20,422.66

18、 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	119,065.51				58,652.97	60,412.54
未确认融资费用	-4,932.40				-4,002.50	-929.90
减：一年内到期的租赁负债(附注六、21)	58,652.97		—		829.67	59,482.64
合计	55,480.14				53,820.80	

19、 股本

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

20、 资本公积

项 目	上年末余额	本期增加	本期减少	本年末余额
股本溢价	2,693,599.96			2,693,599.96
合 计	2,693,599.96			2,693,599.96

21、 盈余公积

项 目	上年末余额	本期增加	本期减少	本年末余额
法定盈余公积	1,288,023.23	213,368.50		1,501,391.73
合 计	1,288,023.23	213,368.50		1,501,391.73

22、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	7,033,008.92	6,231,269.66
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	7,033,008.92	6,231,269.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,133,684.95	2,126,376.96
减：提取法定盈余公积	213,368.50	212,637.70
应付普通股股利		1,112,000.00

项 目	本 期	上 期
期末未分配利润	8,953,325.37	7,033,008.92

23、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,525,929.80	94,516,067.23	92,828,970.02	81,630,876.41
合 计	105,525,929.80	94,516,067.23	92,828,970.02	81,630,876.41

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
展览展示	105,525,929.80	94,516,067.23	92,828,970.02	81,630,876.41
合 计	105,525,929.80	94,516,067.23	92,828,970.02	81,630,876.41

24、 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	4,891.70	3,547.27
教育费附加	14,675.12	10,641.88
地方教育附加	9,783.41	7,094.58
印花税		10,495.99
合 计	29,350.23	31,779.72

25、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	266,093.01	366,323.91
折旧费	123,846.91	262,137.27
办公费	9,615.01	21,454.98
维修费	6,159.00	13,733.12
业务招待费	439,817.25	246,664.16
投标费用	59,851.92	138,107.69
其他	154,218.70	446,881.82
合 计	1,059,601.80	1,495,302.95

26、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及福利	2,553,727.50	1,799,816.57

项 目	本期金额	上期金额
办公费	508,796.93	295,312.88
电话费	24,148.58	6,935.29
水电及能源费	50,129.14	18,456.64
中介机构服务费	168,511.49	429,280.39
房租及物业费	769,378.44	840,506.46
使用权资产折旧	54,589.79	27,294.90
差旅费	13,781.48	152,333.30
残疾人就业保障金		37,282.91
其他	98,680.23	423,808.81
合 计	4,241,743.58	4,031,028.15

27、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,334,205.37	777,081.60
减：利息收入	4,306.21	3,444.10
承兑汇票贴息	365,707.98	539,653.23
手续费	147,795.96	36,879.67
其他	275,240.51	136,362.77
合 计	2,118,643.61	1,486,533.17

28、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
投贷奖支持资金	200,000.00	61,697.00	200,000.00
其他		206,910.30	
合 计	200,000.00	268,607.30	200,000.00

29、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财收益		5,592.40
合 计		5,592.40

30、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-602,938.32	-1,531,214.04
合 计	-602,938.32	-1,531,214.04

31、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置	-4,225.00	
合 计	-4,225.00	

32、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	327.74	644.88	327.74
合 计	327.74	644.88	327.74

33、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	142,097.14	273.53	142,097.14
赔偿款	29,000.00		29,000.00
其他	5,000.00		5,000.00
合 计	176,097.14	273.53	176,097.14

34、 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	579,050.88	1,134,217.70
递延所得税费用	264,854.80	-363,788.03
合 计	843,905.68	770,429.67

35、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	200,000.00	61,697.00
营业外收入	4,306.21	3,444.10
代缴社保、公积金	327.74	463,194.58
公司往来		24,793,874.34
员工借款		13,793,609.03
合 计	204,633.95	39,115,819.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用支出	2,200,734.50	3,437,082.36
付现手续费	423,036.47	36,879.67

项 目	本期金额	上期金额
代缴社保、公积金		505,895.58
公司往来		23,728,019.80
员工借款		11,877,850.05
罚没及滞纳金支出	142,097.14	
赔偿款	29,000.00	
合 计	2,794,868.11	39,585,727.46

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品赎回		14,280,000.00
合 计		14,280,000.00

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品		14,280,000.00
合 计		14,280,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
担保费		130,610.75
合 计		130,610.75

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,133,684.95	2,126,376.96
加：资产减值准备		
信用减值损失	602,938.32	1,531,214.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,846.71	289,432.17
使用权资产折旧	54,589.79	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	4,225.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,699,913.35	1,316,734.83
投资损失（收益以“－”号填列）		-5,592.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	286,690.72	-397,906.65

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-21,835.92	
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,756,069.55	-23,691,562.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,387,902.80	11,631,058.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,484,113.83	-7,200,245.16
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	7,557,735.78	2,954,105.75
减：现金的年初余额	2,954,105.75	7,974,979.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,603,630.03	-5,020,873.67
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	本年末余额	上年末余额
一、现金	7,557,735.78	2,954,105.75
其中：库存现金	6,612.69	6,612.69
可随时用于支付的银行存款	7,551,123.09	2,947,493.06
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,557,735.78	2,954,105.75
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		

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况说明

本公司实际控制人为滕卫城和吕丰蓉，滕卫城直接持股比例 53.82%，吕丰蓉直接持股比例 38.85%，共同直接控制为 92.67%。滕卫城在公司担任董事长、总经理。股东滕卫城与股东吕丰蓉为夫妻关系。

2、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
叶新年	股东
北京大牛踏燕投资管理有限公司	股东

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

3、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租人

担保方	租赁资产种类	本期金额	上期金额
吕丰蓉	办公楼	600,000.00	600,000.00

（2）关联方应收、应付款项

应收款项

关联方	期末余额		期初余额	
	账面价值	坏账准备	账面价值	坏账准备
其他应收款：				
李涛宇	335,383.52		149,331.28	
宋铁成	98,995.26		570.56	
王宇	1,097.02		2,885.91	
刘光兴	45,380.10		24,230.19	
刘丽萍	491.46		500.00	
小 计	481,347.36		177,517.94	

应付款项

关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：		
吕丰蓉	1,795,396.05	341,929.81
徐彬	84,165.64	28,580.78
小 计	1,879,561.69	370,510.59

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、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	-4,225.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	金 额	说 明
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	-175,769.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	20,005.60	
所得税影响额	3,000.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	17,004.76	

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	9.20	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.12	0.19	0.19
法定代表人：吕丰蓉 主管会计工作负责人：吕丰蓉 财务负责人：王丹			

北京佰锐博雅展览展示股份有限公司

2025年4月29日

附件 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
非流动性资产处理损益	-4,225.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-175,769.40
非经常性损益合计	20,005.60
减：所得税影响数	3,000.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	17,004.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用