

立信会
(特殊
文件)

东浩兰生会展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：沪2684JC3T4V



东浩兰生会展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-135





审计报告

信会师报字[2026]第 ZA11992 号

东浩兰生会展集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东浩兰生会展集团股份有限公司（以下简称兰生股份）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了兰生股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兰生股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 营业收入确认</p> <p>如合并财务报表“附注三、重要会计政策及会计估计(二十五)收入”所述，兰生股份的会展业务存在多种销售模式，分别为会展组织收入、会展配套服务收入、展馆运营收入，各种销售方式下收入确认的具体方式不同，且收入系兰生股份重要关键业绩指标之一，确认涉及管理层重要的会计判断和会计估计，因此我们将其列为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解会展各类业务收入的确认政策，评价其设计和执行是否有效；</p> <p>(2) 通过与管理层、业务人员的访谈，检查主要的服务合同，识别与提供服务有关控制权转移条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对服务合同或租赁合同、项目结算单、项目台账、发票、现场服务账单、展会项目预算决算表、银行收款回单等支持性文件，并向主要客户执行函证程序、通过互联网查询主要展会的新闻报道、对外展示的展位图及宣传册以获取独立的外部证据；</p> <p>(4) 相关收入存在信息系统控制的，将业务数据与财务数据进行匹配核对；</p> <p>(5) 对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以评价营业收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
<p>(二) 以公允价值计量的金融工具的确认和计量</p> <p>如合并财务报表“附注五、合并财务报表项目注释(二)、交易性金融资产；(十一)、其他权益工具投资；(十二)、其他非流动金融资产”、“附注十一、公允价值的披露”所述，兰生股份持有的以公允价值计量的金融工具期末合计金额为 226,762.05 万元，占期末总资产比例 37.83%。上述金融工具的种类多样，如 ETF 基金产品、定期开放混合基金产品、公募股票基金产品、股权投资基金持股平台、二级市场购入的股票投资、非上市公司股权等。由于金融</p>	<p>(1) 了解、评估并测试以公允价值计量的金融工具相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 询问管理层对相关金融工具的持有意图，查看购买相关金融工具前的风险评估及授权审批文件、出售前的授权并获取书面声明；</p> <p>(3) 向相关金融机构函证报告期末代为保管的金融工具的名称、结存数量和是否存在使用限制；</p> <p>(4) 获取中国证券登记结算有限公司出具的投资者记名证券持有数量查询结果；</p> <p>(5) 复核相关金融工具的计价方法。重新计算第一层</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
资产对期末财务状况影响重大，且估值涉及管理层重要的会计判断和会计估计，因此我们将其列为关键审计事项。	次公允价值计量项目的公允价值。评价包括使用受限制的金融工具在内的第二层次、第三层次公允价值计量项目的估值依据。

四、其他信息

兰生股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括兰生股份 2025 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。

五、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，管理层负责评估兰生股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兰生股份的财务报告过程。

六、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对兰生股份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兰生股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就兰生股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

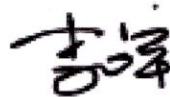
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。




从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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二六年四月二十二日





东浩兰生会展集团股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

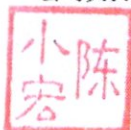
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,125,213,333.32	1,458,148,515.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	516,248,727.92	697,588,018.58
衍生金融资产			
应收票据	(三)	776,467.00	259,122.88
应收账款	(四)	197,275,710.46	228,625,563.61
应收款项融资			
预付款项	(五)	22,432,673.69	9,719,594.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	11,015,218.54	35,122,787.81
买入返售金融资产			
存货	(七)	11,954,817.80	12,437,865.93
其中: 数据资源			
合同资产	(八)	1,014,193.72	1,074,099.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	23,738,645.18	26,248,912.26
流动资产合计		2,909,669,787.63	2,469,224,480.84
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	470,446,704.15	450,880,542.01
其他权益工具投资	(十一)	1,714,002,035.46	1,829,693,930.90
其他非流动金融资产	(十二)	37,369,724.76	24,267,775.23
投资性房地产	(十三)	841,899.34	1,063,938.70
固定资产	(十四)	508,493,021.32	523,329,506.61
在建工程	(十五)	3,567,924.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	193,272,131.19	268,750,248.44
无形资产	(十七)	760,067.36	630,457.48
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(十八)	49,361,113.45	45,630,693.39
长期待摊费用	(十九)	42,028,642.24	47,131,437.74
递延所得税资产	(二十)	64,355,245.59	126,711,535.42
其他非流动资产	(二十一)		13,401.53
非流动资产合计		3,084,498,509.38	3,318,103,467.45
资产总计		5,994,168,297.01	5,787,327,948.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

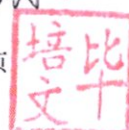
会计机构负责人:



Handwritten signature of the company representative.

Handwritten signature of the chief accountant.

报表 第1页



Handwritten signature of the accounting officer.





东浩兰生会展集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十三)		2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十四)	3,825,000.00	2,295,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十五)	338,782,199.15	302,998,336.97
预收款项	(二十六)	23,136,834.15	28,528,329.46
合同负债	(二十七)	90,530,799.39	107,766,594.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十八)	104,185,950.85	105,491,796.17
应交税费	(二十九)	85,994,251.26	48,960,153.74
其他应付款	(三十)	83,440,918.12	193,130,326.09
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	(三十一)	105,679,307.93	92,979,094.67
其他流动负债	(三十二)	14,072,113.04	17,114,183.36
流动负债合计		849,647,373.89	901,263,814.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十三)	192,000,000.00	194,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十四)	112,104,027.95	203,211,686.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十五)	900,000.00	
递延所得税负债	(二十)	159,359,841.14	174,992,629.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		464,363,869.09	572,204,316.62
负债合计		1,314,011,242.98	1,473,468,131.39
所有者权益：			
股本	(三十六)	735,533,549.00	735,533,549.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	52,075,708.35	20,067,777.62
减：库存股	(三十八)	100,016,643.94	100,016,643.94
其他综合收益	(三十九)	328,287,241.67	323,572,379.47
专项储备			
盈余公积	(四十)	121,471,840.89	69,932,824.31
一般风险准备			
未分配利润	(四十一)	3,409,204,703.37	3,138,754,541.52
归属于母公司所有者权益合计		4,546,556,399.34	4,187,844,427.98
少数股东权益		133,600,654.69	126,015,388.92
所有者权益合计		4,680,157,054.03	4,313,859,816.90
负债和所有者权益总计		5,994,168,297.01	5,787,327,948.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

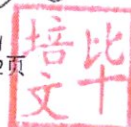
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

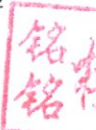


陈宏

报表 第2页



楼铭





东浩兰生会展集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2025年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		893,061,511.02	149,228,129.66
交易性金融资产		410,559,607.93	617,224,760.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	4,427,835.92	43,958,861.94
应收款项融资			
预付款项		191,679.25	3,000.00
其他应收款	(二)	11,893,613.81	30,511,264.33
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		9,170,650.78	15,599,246.17
流动资产合计		1,329,304,898.71	856,525,262.92
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,195,018,890.48	1,056,941,920.77
其他权益工具投资		1,610,662,360.59	1,538,515,208.56
其他非流动金融资产		37,369,724.76	24,267,775.23
投资性房地产			
固定资产		497,443,153.01	510,314,970.76
在建工程		3,567,924.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		359,719.84	430,567.52
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		17,946,195.08	20,000,371.32
递延所得税资产			22,879,906.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,362,367,968.28	3,173,350,720.87
资产总计		4,691,672,866.99	4,029,875,983.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

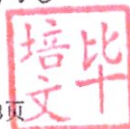
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the company representative.

Handwritten signature of the chief accountant.



Handwritten signature of the accounting officer, '楼铭铭'.





东浩兰生会展集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2025年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		2,295,000.00	2,295,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,776,687.21	75,452,964.66
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		26,432,124.54	30,298,037.25
应交税费		1,321,579.61	1,427,862.08
其他应付款		421,497,134.70	110,422,698.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,100,772.22	2,110,000.00
其他流动负债		219,318.36	1,754,546.86
流动负债合计		502,642,616.64	223,761,109.51
非流动负债：			
长期借款		192,000,000.00	194,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		116,529,875.03	84,911,590.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		308,529,875.03	278,911,590.82
负债合计		811,172,491.67	502,672,700.33
所有者权益：			
股本		735,533,549.00	735,533,549.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,352,099.46	58,352,099.46
减：库存股		100,016,643.94	100,016,643.94
其他综合收益		295,411,163.41	254,732,838.35
专项储备			
盈余公积		293,506,240.40	241,967,223.82
未分配利润		2,597,713,966.99	2,336,634,216.77
所有者权益合计		3,880,500,375.32	3,527,203,283.46
负债和所有者权益总计		4,691,672,866.99	4,029,875,983.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈宏

培比文



报表 第4页

楼铭铭





东浩兰生会展集团股份有限公司
合并利润表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,625,962,662.93	1,643,485,641.07
其中: 营业收入	(四十二)	1,625,962,662.93	1,643,485,641.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,351,050,158.68	1,421,013,599.42
其中: 营业成本	(四十二)	1,030,334,626.01	1,107,956,447.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	14,013,234.54	10,565,992.80
销售费用	(四十四)	92,881,804.96	85,556,311.56
管理费用	(四十五)	200,831,025.52	212,410,589.70
研发费用	(四十六)	3,149,857.83	1,848,825.28
财务费用	(四十七)	9,839,609.82	2,675,432.73
其中: 利息费用		16,485,763.01	21,400,477.18
利息收入		8,819,476.68	19,301,039.30
加: 其他收益	(四十八)	15,747,634.41	19,023,603.56
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	115,183,499.41	92,802,758.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		43,501,507.51	8,114,929.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(五十)	61,121,144.71	82,614,685.11
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十一)	-5,066,187.71	-5,016,910.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十二)	-3,881,659.29	-26,346.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十三)	11,094.03	-335,752.20
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		458,028,029.81	411,534,079.33
加: 营业外收入	(五十四)	2,185,066.11	1,029,511.58
减: 营业外支出	(五十五)	922,654.93	213,769.12
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		459,290,440.99	412,349,821.79
减: 所得税费用	(五十六)	100,097,497.62	77,503,866.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		359,192,943.37	334,845,954.84
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		359,192,943.37	334,845,954.84
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		325,739,791.83	306,839,774.37
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		33,453,151.54	28,006,180.47
六、其他综合收益的税后净额		203,735,647.84	297,029,875.40
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		203,735,647.84	297,029,875.40
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		203,735,647.84	297,029,875.40
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			0.48
3. 其他权益工具投资公允价值变动		203,735,647.84	297,029,874.92
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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			
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		562,928,591.21	631,875,830.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		529,475,439.67	603,869,649.77
归属于少数股东的综合收益总额		33,453,151.54	28,006,180.47
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十七)	0.45	0.49
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十七)	0.45	0.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈小宏

培文



楼铭





东浩兰生会展集团股份有限公司
母公司利润表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

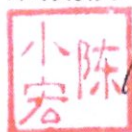
项目	附注十六	本期金额	上期金额
营业收入	(四)	12,019,465.89	96,601,239.49
减: 营业成本	(四)	10,765,425.44	74,755,983.24
税金及附加		4,810,963.53	4,735,820.34
销售费用			
管理费用		66,229,991.58	83,633,145.18
研发费用			
财务费用		7,768,830.36	2,061,569.90
其中: 利息费用		11,610,449.94	9,041,918.57
利息收入		4,154,666.96	7,066,902.89
加: 其他收益		2,029,856.12	3,948,589.38
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	405,924,314.85	73,911,788.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		41,466,507.51	8,279,817.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		35,795,282.48	85,997,911.85
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		259,672.70	1,252,974.72
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,000,000.00	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		365,453,381.13	96,525,985.62
加: 营业外收入		0.49	988,667.48
减: 营业外支出		150,500.00	40,173.96
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		365,302,881.62	97,474,479.14
减: 所得税费用		-6,706,656.99	2,797,970.30
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		372,009,538.61	94,676,508.84
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		372,009,538.61	94,676,508.84
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		184,058,952.29	238,405,097.46
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		184,058,952.29	238,405,097.46
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			0.48
3. 其他权益工具投资公允价值变动		184,058,952.29	238,405,096.98
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			
额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		556,068,490.90	333,081,606.30
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.51	0.15
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.51	0.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈宏

培文



楼铭

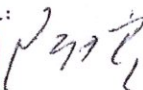






东浩兰生会展集团股份有限公司
合并现金流量表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		1,775,300,601.81	1,582,744,248.33
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		6,078,717.81	39,982,586.59
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	114,256,525.18	141,667,717.07
经营活动现金流入小计		1,895,635,844.80	1,764,394,551.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,017,977,786.30	1,002,230,650.43
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			
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		217,264,170.16	193,097,914.62
支付的各项税费		146,608,271.51	106,088,479.45
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	150,910,291.13	157,711,507.01
经营活动现金流出小计		1,532,760,519.10	1,459,128,551.51
经营活动产生的现金流量净额		362,875,325.70	305,266,000.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,107,405,189.04	2,807,639,809.53
取得投资收益收到的现金		97,013,447.21	75,706,772.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,780.00	53,822.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		169,121.83	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,204,609,538.08	2,883,400,403.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,625,624.34	28,858,662.48
投资支付的现金		2,367,200,000.00	2,249,222,301.14
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		3,811,691.37	8,036,214.57
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,378,637,315.71	2,286,117,178.19
投资活动产生的现金流量净额		825,972,222.37	597,283,225.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,489,215.69	5,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,489,215.69	5,500,000.00
取得借款收到的现金			2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,489,215.69	7,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,616,562.69	206,054,295.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		88,229,089.65	12,931,755.38
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	111,883,024.05	214,565,700.21
筹资活动现金流出小计		410,499,586.74	522,619,996.02
筹资活动产生的现金流量净额		-409,010,371.05	-515,119,996.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-1,411,502.98	-56,583.14
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,343,850,727.10	956,478,079.98
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,122,276,401.14	1,343,850,727.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





东浩兰生会展集团股份有限公司
母公司现金流量表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		50,837,149.84	31,220,000.00
收到的税费返还		5,751,701.66	38,743,354.68
收到其他与经营活动有关的现金		17,504,289.04	200,936,168.21
经营活动现金流入小计		74,093,140.54	270,899,522.89
购买商品、接受劳务支付的现金		26,676,277.45	
支付给职工以及为职工支付的现金		42,797,564.73	40,179,032.93
支付的各项税费		5,880,365.69	10,554,002.13
支付其他与经营活动有关的现金		27,606,446.42	190,696,536.68
经营活动现金流出小计		102,960,654.29	241,429,571.74
经营活动产生的现金流量净额		-28,867,513.75	29,469,951.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,883,859,877.92	2,411,821,114.17
取得投资收益收到的现金		384,650,793.83	63,282,244.74
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			
投资活动现金流入小计		3,268,510,671.75	2,475,103,358.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,871,933.60	6,324,743.78
投资支付的现金		2,488,223,000.00	2,277,182,301.14
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		2,492,094,933.60	2,283,507,044.92
投资活动产生的现金流量净额		776,415,738.15	191,596,313.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		892,000,000.00	686,000,000.00
筹资活动现金流入小计		892,000,000.00	686,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,039,953.47	192,607,483.19
支付其他与筹资活动有关的现金		579,000,000.00	791,013,073.64
筹资活动现金流出小计		795,039,953.47	985,620,556.83
筹资活动产生的现金流量净额		96,960,046.53	-299,620,556.83
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		48,495,346.59	127,049,638.28
六、期末现金及现金等价物余额			
		893,003,617.52	48,495,346.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈小红

李培文



李培文





东浩兰生会展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	其他	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		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	735,533,549.00			20,067,777.62	100,016,643.94	323,572,379.47		69,932,824.31		3,138,754,541.52	4,187,844,427.98	126,015,388.92	4,313,859,816.90
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、本年初余额	735,533,549.00			20,067,777.62	100,016,643.94	323,572,379.47		69,932,824.31		3,138,754,541.52	4,187,844,427.98	126,015,388.92	4,313,859,816.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				32,007,930.73		4,714,862.20		51,539,016.58		270,450,161.85	358,711,971.36	7,585,265.77	366,297,237.13
(一) 综合收益总额						203,735,647.84				325,739,791.83	529,475,439.67	33,453,151.54	562,928,591.21
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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													
1. 提取盈余公积								37,200,953.86		-239,972,352.90	-202,771,399.04	-22,808,943.34	-225,580,342.38
2. 提取一般风险准备								37,200,953.86		-37,200,953.86			
3. 对所有者(或股东)的分配										-202,771,399.04	-202,771,399.04	-22,808,943.34	-225,580,342.38
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)						-199,020,785.64		14,338,062.72		184,682,722.92			
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						-199,020,785.64		14,338,062.72		184,682,722.92			
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	735,533,549.00			52,075,708.35	100,016,643.94	328,287,241.67	121,471,840.89			3,409,204,703.37	4,546,556,399.34	133,600,654.69	4,680,157,054.03

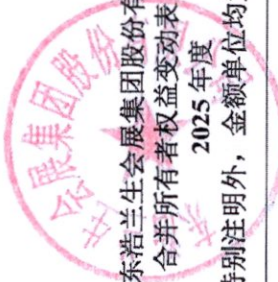
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





东浩兰生会展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											所有者权益合计		
	中国子母公司所有者权益													
	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	小计		少数股东权益	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	528,623,958.00				24,877,040.30		76,209,174.61		263,017,164.78		2,980,003,475.13	3,872,730,812.82	97,925,690.44	3,970,656,503.26
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、本年初余额	528,623,958.00				24,877,040.30		76,209,174.61		263,017,164.78		2,980,003,475.13	3,872,730,812.82	97,925,690.44	3,970,656,503.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	206,909,591.00				-4,809,262.68		247,363,204.86		-193,084,340.47		158,751,066.39	315,113,615.16	28,089,698.48	343,203,313.64
(一) 综合收益总额							297,029,875.40				306,839,774.37	603,869,649.77	28,006,180.47	631,875,830.24
(二) 所有者投入和减少资本					-256,465.30		100,016,643.94					-100,273,109.24	18,102,128.36	-82,170,980.88
1. 所有者投入的普通股														
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					-256,465.30		100,016,643.94							
(三) 利润分配									9,467,650.88		-197,755,378.52	-188,287,727.64	5,468,795.03	-94,804,314.21
1. 提取盈余公积									9,467,650.88		-9,467,650.88			
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	206,909,591.00				-4,357,599.65		-49,666,670.54		-202,551,991.35		49,666,670.54			
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,357,599.65				-4,357,599.65									
2. 盈余公积转增资本(或股本)	202,551,991.35													
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							-49,666,670.54				49,666,670.54			
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-195,197.73									
四、本期期末余额	735,533,549.00				20,067,777.62		323,572,379.47		69,932,824.31		3,138,754,541.52	4,187,844,427.98	126,015,388.92	4,313,859,816.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)



东浩兰生会展集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	
一、上年年末余额	735,533,549.00		58,352,099.46		254,732,838.35		241,967,223.82	3,527,203,283.46
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	735,533,549.00		58,352,099.46	100,016,643.94	254,732,838.35		241,967,223.82	3,527,203,283.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					40,678,325.06		51,539,016.58	353,297,091.86
(一) 综合收益总额					184,058,952.29		372,009,538.61	556,068,490.90
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
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								
1. 提取盈余公积							37,200,953.86	-202,771,399.04
2. 对所有者(或股东)的分配							37,200,953.86	-202,771,399.04
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转					-143,380,627.23		14,338,062.72	129,042,564.51
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					-143,380,627.23		14,338,062.72	129,042,564.51
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	735,533,549.00		58,352,099.46	100,016,643.94	295,411,163.41		293,506,240.40	3,880,500,375.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈宏

培文

李培培



东浩兰生会展集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2025年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他	其他							
一、上年年末余额	528,623,958.00			265,456,888.19			65,994,411.43		232,499,572.94	2,390,046,415.91	3,482,621,246.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	528,623,958.00			265,456,888.19			65,994,411.43		232,499,572.94	2,390,046,415.91	3,482,621,246.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	206,909,591.00			-207,104,788.73	100,016,643.94		188,738,426.92		9,467,650.88	-53,412,199.14	44,582,036.99
（一）综合收益总额							238,405,097.46			94,676,508.84	333,081,606.30
（二）所有者投入和减少资本					100,016,643.94						-100,016,643.94
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积									9,467,650.88	-197,755,378.52	-100,016,643.94
2. 对所有者（或股东）的分配									9,467,650.88	-9,467,650.88	-188,287,727.64
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	206,909,591.00			-206,909,591.00			-49,666,670.54			49,666,670.54	
1. 资本公积转增资本（或股本）	206,909,591.00			-206,909,591.00							
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							-49,666,670.54			49,666,670.54	
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	735,533,549.00			58,352,099.46	100,016,643.94		254,732,838.35		241,967,223.82	2,336,634,216.77	3,527,203,283.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈宏

李培文

培文

李培文

铭铭



东浩兰生会展集团股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

东浩兰生会展集团股份有限公司(原名为: 上海兰生股份有限公司)(以下简称“公司”或“本集团”)系于1993年10月7日经上海市证券管理办公室沪证办(1993)128号文《关于同意上海兰生股份有限公司公开发行股票批复》, 采用社会募集方式设立的股份有限公司, 发起人上海市文教体育用品进出口公司以国有资产折价入股106,130,400.00股, 向社会个人公开发行35,500,000.00股, 每股面值1.00元, 发行价5.50元。总股本为141,630,400.00股。公司股票于1994年2月4日在上海证券交易所上市交易。股票代码600826。

1996年6月24日, 经本集团股东大会批准, 实施每10股送2股的分配方案, 股本总额从141,630,400.00股变更为169,956,480.00股。

1996年11月26日, 经本集团股东大会批准, 实施以资本公积金每10股转增4股的方案, 股本总额从169,956,480.00股变更为237,939,072.00股。

1996年12月10日, 经中国证监会“证监上字(1996)20号文”批准, 本集团实施配股, 向全体股东每10股配股1.785股, 配股价格3.9元, 实际配股数量42,489,120.00股, 1997年1月完成配股, 配股后公司股本总额从237,939,072.00股变更为280,428,192.00股。

2011年5月30日, 经本集团股东大会批准, 实施以资本公积金每10股转增5股的方案, 股本总额从280,428,192.00股变更为420,642,288.00股。

2020年10月22日, 经本集团股东大会批准, 并由中国证券监督管理委员会核准, 本集团以持有的上海兰生轻工业品进出口有限公司51%股权与东浩兰生(集团)有限公司持有的上海东浩兰生会展(集团)有限公司100%股权的等值部分进行置换, 并向东浩兰生(集团)有限公司发行人民币普通股A股115,278,607股并支付现金15,243.00万元。重组发行后, 本集团的注册资本及股本变更为人民币535,920,895.00元。

2021年10月14日召开了第十届董事会第三次会议, 审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。截至2021年12月31日, 本集团通过集中竞价交易方式累计回购股份数量为3,159,840股。

2022年2月25日召开第十届董事会第七次会议及2022年6月17日召开2021年年度股东大会, 审议并通过了《关于终止公司A股限制性股票激励计划的议案》、《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》。公司将存放于回购专用账户中

的 3,159,840 股已回购股份用途进行变更，由“用于股权激励计划”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。2022 年 8 月 5 日注销回购股份计入股本人民币 3,159,840.00 元，计入资本公积(股本溢价) 21,927,063.26 元。变更后累计股本为人民币 532,761,055.00 元。

2023 年 5 月 22 日 2022 年年度股东大会通过的《关于公司重大资产重组事项业绩承诺方对公司进行业绩补偿暨回购并注销股份及减少注册资本的议案》，业绩承诺方东浩兰生（集团）有限公司对本集团进行业绩补偿，补偿方式为本集团按 1 元的价格回购东浩兰生（集团）有限公司持有的股份 4,137,097.00 股并予以注销，并收回东浩兰生（集团）有限公司前述补偿股份在业绩承诺期内对应的利润分红 1,005,314.57 元。公司于 2023 年 7 月 21 日收回了利润分红；2023 年 8 月 9 日完成了股份注销，并于 2023 年 8 月 18 日取得了上海市市场监督管理局换发的《营业执照》。变更后的累计注册资本为人民币 528,623,958.00 元，累计股本为人民币 528,623,958.00 元。

2024 年 2 月 7 日第十届董事会第二十三次会议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金回购公司股份。2024 年 5 月 24 日 2023 年年度股东大会通过的《2023 年度利润分配及公积金转增股本方案》，以扣减公司回购专用证券账户的 11,349,981 股后的总股本 517,273,977 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.80 元（含税），同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。变更后的累计注册资本及股本为人民币 735,533,549.00 元。

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团注册资本及股本为人民币 735,533,549.00 元。注册地址为：上海市浦东新区陆家嘴东路 161 号 2602 室；总部办公地址：上海市黄浦区董家渡路 200 号绿地外滩中心 T3 办公楼 15-16 层。

本集团及子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动包括：一般项目：会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；项目策划与公关服务；体育赛事策划；市场营销策划；文化场馆管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告制作；广告发布；广告设计、代理；数字文化创意内容应用服务；图文设计制作；企业管理咨询；商务代理代办服务；非居住房地产租赁；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；国内贸易代理；贸易经纪；货物进出口；技术进出口；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本集团财务报表经公司第十一届董事会第十九次会议于 2026 年 4 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十)金融工具”、“三、(十六)固定资产”、“三、(十九)无形资产”、“三、(二十五)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本集团营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本集团及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本集团将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本集团与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生当日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为人民币金额。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

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

本集团与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签订协议，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。

本集团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，本集团采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本集团对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本集团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。

对于由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,本集团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。对于其他金融工具,本集团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的变动情况。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日,本集团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,本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团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,本集团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。对于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),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本集团在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本集团依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本集团对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票	预期信用损失为零
应收票据组合 2	商业承兑汇票	同应收账款
应收账款组合 1	外贸类业务	以账龄组合为基础确认预期信用损失
应收账款组合 2	会展类业务	以账龄组合为基础确认预期信用损失
应收账款组合 3	兰生股份内合并关联方	预期信用损失为零
合同资产	会展类业务	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收账款组合 1	兰生股份合并范围内关联方组合	预期信用损失为零
其他应收账款组合 2	押金、备用金类款项	低风险业务形成的根据业务性质单独计提减值
其他应收账款组合 3	除上述二种组合外的其他应收款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失

本集团账龄组合的账龄与预期信用损失对照表:

(1) 应收账款-外贸类业务组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	外销预期信用损失率	内销预期信用损失率
半年以内	/	1.00%
半年至 1 年	/	5.00%
1-2 年	/	50.00%
2-3 年	/	80.00%
3 年以上	100%	100.00%

(2) 应收账款-会展业务组合、合同资产的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	会展服务类预期信用损失率	展陈搭建类预期信用损失率
半年以内	1.00%	1.00%
半年至1年	5.00%	5.00%
1-2年	50.00%	10.00%
2-3年	80.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、库存商品、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法或者个别认定法计价。

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

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	4.00、5.00、10.00	2.00-4.80
机器设备	年限平均法	5-14	0.00-5.00、10.00	6.43-20.00
运输设备	年限平均法	4-15	4.00、5.00、10.00	6.00-24.00
电子及办公设备	年限平均法	3-15	0.00-5.00、10.00	2.78-32.33
其他设备	年限平均法	10-20	4.00、5.00、10.00	4.50-9.60

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
软件	2年-10年	直线法	0%

(二十) 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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
非产权车位的使用权	受益期	42年
装修款	受益期	3-10年且不超过租赁合同期限

(二十二) 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本集团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，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本集团发生的职工福利费和职工教育经费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本集团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，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有职工薪酬，具体包括：长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按

照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本集团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。
- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团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。
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）展馆运营收入

场租收入：按合同所属期间确认。

现场服务收入：按完成合同约定的现场服务并取得客户确认现场服务账单的时点确认收入。

(2) 会展组织收入（含赛事活动）

合同履行义务已完成，在展会结束后根据有权取得的对价很可能收回的金额确认收入。

(3) 会展配套服务收入

合同履行义务完成后，并取得对方确认之后确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

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。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差

异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本集团作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本集团采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本集团按照变动后的租赁付款额和

原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本集团作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

股份回购

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

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

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上,且金额大于 100 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%
重要子公司、重要非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资金额占合并长期股权投资金额 10%以上
账龄超过 1 年的重要的应付款项、预付款项、合同负债、预收款项、其他应付款	占相关科目账面价值的 5%以上且超过 100 万元
重要的投资活动、筹资活动现金流量	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元

(三十二) 主要会计估计及判断

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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) 收入确认

如本附注“三、(二十五)收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团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量模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、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。

(3) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用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。

(6) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于2025年7月8日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业2025年年报工作的通知》（财会〔2025〕33号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。本集团执行该规定无影响。

2、重要会计估计变更

本集团本报告期无需披露的会计估计变更。

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	3、5、6、9、 13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海东浩兰生元数文化科技有限公司	15
靖轩(上海)文化科技有限公司	15
上海东嘉澳会务服务有限公司	20
东浩兰生会展(深圳)有限公司	20
深圳东浩兰生惠智展览有限公司	20
上海依佩克国际运输有限公司	20
上海优力广告有限公司	20
上海先河文化传播有限公司	20
上海建智展览有限公司	20
北京华展博览展览有限公司	20
上海道仑文化传播有限公司	20
上海世博文化传播有限公司	20
上海欣生鞋业有限公司	20
上海东浩兰生健康科技有限公司	20
天一智讯文化传播(成都)有限公司	20
东浩兰生会展(天津)有限公司	20
除上述以外的其他纳税主体	25

本集团二级境外子公司东浩兰生会展集团(香港)有限公司适用当地所得税税率。

(二) 税收优惠

- (1) 靖轩（上海）文化科技有限公司于 2024 年 12 月 26 日获得证书编号为 GR202431003581 号《高新技术企业证书》，公司自 2024 年 12 月 26 日起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。
- (2) 上海东浩兰生元数文化科技有限公司于 2025 年 12 月 19 日获得证书编号为 GR202531002849 号《高新技术企业证书》，公司自 2025 年 12 月 19 日起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。
- (3) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，本集团的该等符合小型微利企业范围的子公司减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，该政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (4) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，本集团的该等符合小型微利企业范围的子公司可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，该政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	148,434.21	156,472.63
银行存款	2,051,185,697.13	1,221,919,388.74
其他货币资金	73,879,201.98	236,072,653.87
存放财务公司款项		
合计	2,125,213,333.32	1,458,148,515.24
其中：存放在境外的款项总额	72,471,122.80	

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	516,248,727.92	697,588,018.58
其中：债务工具投资		
ETF 等股票基金产品	516,248,727.92	596,886,818.58

项目	期末余额	上年年末余额
银行、券商理财产品		100,701,200.00
合计	516,248,727.92	697,588,018.58

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	776,467.00	259,122.88
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	776,467.00	259,122.88

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	776,467.00	100.00		259,122.88	100.00	259,122.88
其中：						
银行承兑汇票	776,467.00	100.00		259,122.88	100.00	259,122.88
合计	776,467.00	100.00	776,467.00	259,122.88	100.00	259,122.88

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	776,467.00		
合计	776,467.00		

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

6、 本期无实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	181,351,330.78	225,171,426.19
其中:半年以内	174,446,129.59	175,467,902.13
半年至1年	6,905,201.19	49,703,524.06
1至2年	25,336,559.64	13,000,421.42
2至3年	7,014,854.54	5,460,209.56
3年以上	15,079,863.81	10,974,120.15
小计	228,782,608.77	254,606,177.32
减:坏账准备	31,506,898.31	25,980,613.71
合计	197,275,710.46	228,625,563.61

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,942,721.27	1.72	3,942,721.27	100.00	3,055,600.11	1.20	2,905,600.11	95.09	150,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	224,839,887.50	98.28	27,564,177.04	12.26	251,550,577.21	98.80	23,075,013.60	9.17	228,475,563.61
其中：									
外贸类业务	6,896,308.63	3.01	6,896,308.63	100.00	6,896,308.63	2.71	6,896,308.63	100.00	
会展类业务	217,943,578.87	95.27	20,667,868.41	9.48	244,654,268.58	96.09	16,178,704.97	6.61	228,475,563.61
合计	228,782,608.77	100.00	31,506,898.31		254,606,177.32	100.00	25,980,613.71		228,625,563.61

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
上海良臣文化传媒有限公司	1,552,080.11	1,552,080.11	100.00	预计无法收回	1,552,080.11	1,552,080.11
上海贵酒股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回	1,500,000.00	1,350,000.00
合计	3,052,080.11	3,052,080.11			3,052,080.11	2,902,080.11

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目-外贸类业务：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内			
半年至1年			
1至2年			
2至3年			
3年以上	6,896,308.63	6,896,308.63	100.00
合计	6,896,308.63	6,896,308.63	100.00

组合计提项目-会展类业务：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	175,887,509.59	1,758,875.11	1.00
半年至1年	6,905,201.19	345,260.06	5.00
1至2年	23,400,949.64	8,264,474.41	35.32
2至3年	5,118,443.38	3,667,783.76	71.66
3年以上	6,631,475.07	6,631,475.07	100.00
合计	217,943,578.87	20,667,868.41	9.48

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,905,600.11	1,037,121.16				3,942,721.27
按组合计提坏账准备	23,075,013.60	4,490,113.44			-950.00	27,564,177.04
合计	25,980,613.71	5,527,234.60			-950.00	31,506,898.31

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海市浦东新区科技和经济委员会	30,499,000.00		30,499,000.00	13.27	304,990.00
耐克体育(中国)有限公司	24,510,000.00		24,510,000.00	10.66	245,100.00
国家会展中心(上海)有限责任公司	17,408,345.58	13,536.90	17,421,882.48	7.58	180,851.91
沃尔沃汽车销售(上海)有限公司	10,350,000.00		10,350,000.00	4.50	103,500.00
云南建投物流有限公司	9,303,894.70		9,303,894.70	4.05	93,038.95
合计	92,071,240.28	13,536.90	92,084,777.18	40.06	927,480.86

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,044,518.37	89.35	9,599,374.94	98.76
1至2年	2,373,403.79	10.58	19,186.62	0.20
2至3年				
3年以上	14,751.53	0.07	101,033.23	1.04
合计	22,432,673.69	100.00	9,719,594.79	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海北外滩经营管理有限公司	4,156,900.00	18.53
上海第一财经传媒有限公司	1,920,000.00	8.56
LEIGH BUREAU LIMITED	799,016.48	3.56
上海幻维数码创意科技股份有限公司	755,000.00	3.37
信古文化传播(上海)有限公司	696,005.00	3.10
合计	8,326,921.48	37.12

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		15,245,143.33
其他应收款项	11,015,218.54	19,877,644.48
合计	11,015,218.54	35,122,787.81

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	上年年末余额
工商银行		3,857,454.12
交通银行		6,060,713.21
农业银行		3,356,976.00

项目	期末余额	上年年末余额
建设银行		1,970,000.00
小计		15,245,143.33
减：坏账准备		
合计		15,245,143.33

(2) 无重要的账龄超过一年的应收股利

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	6,713,206.74	15,795,660.04
其中：半年以内	5,825,742.68	6,546,765.53
半年至1年	887,464.06	9,248,894.51
1至2年	584,988.50	2,181,690.53
2至3年	1,482,499.20	139,116.54
3年以上	6,779,053.14	6,766,931.97
小计	15,559,747.58	24,883,399.08
减：坏账准备	4,544,529.04	5,005,754.60
合计	11,015,218.54	19,877,644.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	3,645,725.02	23.43	3,645,725.02	100.00	3,645,725.02	14.65	3,645,725.02	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,914,022.56	76.57	898,804.02	7.54	21,237,674.06	85.35	1,360,029.58	6.40
其中：								
押金保证金、备用金组合	10,486,878.23	67.40	104,785.30	1.00	8,708,340.08	35.00	87,106.75	1.00
账龄组合	1,427,144.33	9.17	794,018.72	55.64	12,529,333.98	50.35	1,272,922.83	10.16
合计	15,559,747.58	100.00	4,544,529.04		24,883,399.08	100.00	5,005,754.60	

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
上海清华同仁企业发展有限公司	3,645,725.02	3,645,725.02	100.00	预计无法收回	3,645,725.02	3,645,725.02
合计	3,645,725.02	3,645,725.02			3,645,725.02	3,645,725.02

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金、备用金组合	10,486,878.23	104,785.30	1.00
账龄组合	1,427,144.33	794,018.72	55.64
合计	11,914,022.56	898,804.02	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,200,029.58		3,805,725.02	5,005,754.60
上年年末余额在本期				
--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	-461,046.89			-461,046.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动	-178.67			-178.67
期末余额	738,804.02		3,805,725.02	4,544,529.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,645,725.02					3,645,725.02
按组合计提坏账准备	1,360,029.58	-461,046.89			-178.67	898,804.02
合计	5,005,754.60	-461,046.89			-178.67	4,544,529.04

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金、备用金	10,564,187.21	8,785,649.06
企业间往来	4,546,852.84	7,586,203.22
代理业务应收款	448,707.53	8,511,546.80
合计	15,559,747.58	24,883,399.08

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海清华同仁企业发展有限公司	企业间往来	3,645,725.02	3 年以上	23.43	3,645,725.02

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
飞羚（上海）文 化传播有限公司	押金保证金	2,666,031.36	半年以内	17.13	26,660.31
国家会展中心 （上海）有限责 任公司	押金保证金	1,711,752.10	2年以内	11.00	17,117.52
上海兰生大厦投 资管理有限公司	押金保证金	604,317.30	2-3年	3.88	6,043.17
中国对外贸易中 心集团有限公司	押金保证金	495,000.00	半年以内	3.18	4,950.00
合计		9,122,825.78		58.62	3,700,496.02

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,941,212.98	4,798,658.32	142,554.66	5,335,827.82	4,798,658.32	537,169.50
库存商品	108,028.35		108,028.35	439,173.38		439,173.38
合同履约成本	11,704,234.79		11,704,234.79	11,461,523.05		11,461,523.05
合计	16,753,476.12	4,798,658.32	11,954,817.80	17,236,524.25	4,798,658.32	12,437,865.93

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,798,658.32					4,798,658.32
合计	4,798,658.32					4,798,658.32

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待结算项目	1,130,121.70	115,927.98	1,014,193.72	1,102,925.80	28,826.06	1,074,099.74
合计	1,130,121.70	115,927.98	1,014,193.72	1,102,925.80	28,826.06	1,074,099.74

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备									
按信用风险特征组合计提减值准备	1,130,121.70	100.00	115,927.98	10.26	1,102,925.80	100.00	28,826.06	2.61	1,074,099.74
其中：									
账龄组合	1,130,121.70	100.00	115,927.98	10.26	36,320.00	3.29	18,160.00	50.00	18,160.00
押金保证金					1,066,605.80	96.71	10,666.06	1.00	1,055,939.74
合计	1,130,121.70	100.00	115,927.98		1,102,925.80	100.00	28,826.06		1,074,099.74

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目-账龄组合：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
半年以内			
半年至1年	49,979.00	2,498.95	5.00
1至2年	1,080,142.70	113,429.03	10.50
2至3年			
3年以上			
合计	1,130,121.70	115,927.98	10.26

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
账龄组合	18,160.00	97,767.98				115,927.98
押金保证金	10,666.06	-10,666.06				
合计	28,826.06	87,101.92				115,927.98

4、 本期无实际核销的合同资产情况

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	3,389,401.65	4,603,952.83
待认证增值税	1,736,266.85	410,040.84
增值税留抵税额	16,994,880.57	13,127,437.33
预缴税费	1,618,096.11	8,107,481.26
合计	23,738,645.18	26,248,912.26

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准 备期末 余额				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整			其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其 他
1. 合营企业												
上海东浩兰生创意 设计有限公司	22,807.57			22,807.57								
小计	22,807.57			22,807.57								
2. 联营企业												
上海东瑞慧展私募 投资基金合伙企业 (有限合伙)	223,799,547.85			17,071,827.59		28,043,949.05						234,771,669.31
上海兰生大厦投资 管理有限公司	207,208,134.62					13,043,054.68			9,247,929.49			211,003,259.81
武汉国际会展集团 股份有限公司	17,068,974.14					1,000,564.07						18,069,538.21
长三角一体化示范 区(上海)长新会展 有限公司			4,000,000.00			-578.74						3,999,421.26

东浩兰生会展集团股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动						期末余额(账 面价值)	减值准 备期末 余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润			计提减 值准备	其 他
上海东浩兰生瑞力 股权投资管理有限 公司	2,781,077.83				536,084.73				714,347.00		2,602,815.56	
上海长城鞋业有限 公司					878,433.72				878,433.72			
海南云上东浩文化 发展有限公司												
小计	450,857,734.44		4,000,000.00	17,071,827.59	43,501,507.51				10,840,710.21		470,446,704.15	
合计	450,880,542.01		4,000,000.00	17,094,635.16	43,501,507.51				10,840,710.21		470,446,704.15	

(十一) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目名称	上年年末余额	追加投资	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
国泰海通				214,665,727.06		958,674,482.49	24,551,644.21	214,665,727.06		拟长期持有	
农业银行	154,005,600.00			78,052,400.00		232,058,000.00	7,065,800.00	139,978,448.44		拟长期持有	
工商银行	186,147,716.28			16,602,158.59		202,749,874.87	8,231,387.45	77,470,774.48		拟长期持有	
华福证券股份有限公司	100,000,000.00			5,603,951.04		105,603,951.04	1,795,004.00	5,603,951.04		拟长期持有	
其他非上市公司股权	250,000.00					250,000.00	51,889.88		3,291,840.00	拟长期持有	
海通证券	1,024,059,581.68		958,674,482.49	-65,385,099.19							
交通银行	258,745,832.94		270,894,157.40	12,148,324.46			6,560,222.54				
兴业银行	18,585,200.00		23,110,443.86	4,525,243.86			1,028,200.00				
建设银行	87,900,000.00		93,324,226.03	5,424,226.03			2,060,000.00				
合计	1,820,693,930.90		1,346,003,309.78	271,636,931.85		1,714,002,035.46	51,344,148.08	437,718,901.02	3,291,840.00		

其他说明：因海通证券被国泰君安吸收合并，公司持有的海通证券股票于 2025-03-04 终止上市，并于当月取得换股后的国泰海通股票。

2、 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计	转入留存收益的累计	终止确认的原因
	利得	损失	
海通证券	89,165,762.89		详见附注五、(十一)、 1 其他说明
交通银行	82,473,474.59		出售金融资产
建设银行	25,022,887.57		出售金融资产
兴业银行	2,358,660.59		出售金融资产

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,369,724.76	24,267,775.23
其中：债务工具投资		
权益工具投资	37,369,724.76	24,267,775.23
衍生金融资产		
其他		
合计	37,369,724.76	24,267,775.23

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,782,275.10	5,782,275.10
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,782,275.10	5,782,275.10
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	4,718,336.40	4,718,336.40
(2) 本期增加金额	222,039.36	222,039.36
— 计提或摊销	222,039.36	222,039.36

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	4,940,375.76	4,940,375.76
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	841,899.34	841,899.34
(2) 上年年末账面价值	1,063,938.70	1,063,938.70

2、 不存在未办妥产权证书的投资性房地产

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	508,493,021.32	523,329,506.61
固定资产清理		
合计	508,493,021.32	523,329,506.61

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	566,501,009.90	4,780,823.08	3,972,949.54	17,120,401.66	88,254.00	592,463,438.18
(2) 本期增加金额		115,240.12	740,000.02	694,696.58	196,460.18	1,746,396.90
—购置		115,240.12	740,000.02	677,006.31	196,460.18	1,728,706.63
—企业合并增加				17,690.27		17,690.27
(3) 本期减少金额			237,447.86	64,642.98		302,090.84
—处置或报废			237,447.86	41,592.79		279,040.65
—处置子公司				23,050.19		23,050.19
(4) 期末余额	566,501,009.90	4,896,063.20	4,475,501.70	17,750,455.26	284,714.18	593,907,744.24
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	52,838,502.22	2,189,982.47	2,906,846.07	11,113,876.97	84,723.84	69,133,931.57
(2) 本期增加金额	13,212,346.28	748,552.34	396,101.66	2,197,914.81	15,553.10	16,570,468.19
—计提	13,212,346.28	748,552.34	396,101.66	2,189,932.02	15,553.10	16,562,485.40
—企业合并增加				7,982.79		7,982.79
(3) 本期减少金额			227,949.95	61,726.89		289,676.84
—处置或报废			227,949.95	39,829.21		267,779.16
—处置子公司				21,897.68		21,897.68
(4) 期末余额	66,050,848.50	2,938,534.81	3,074,997.78	13,250,064.89	100,276.94	85,414,722.92

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	500,450,161.40	1,957,528.39	1,400,503.92	4,500,390.37	184,437.24	508,493,021.32
(2) 上年年末账面价值	513,662,507.68	2,590,840.61	1,066,103.47	6,006,524.69	3,530.16	523,329,506.61

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
日京路 35 号 1140 室	83,672.73	原产权人上海商展国际贸易公司已注销

(十五) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,567,924.52		3,567,924.52			
工程物资						
合计	3,567,924.52		3,567,924.52			

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
服务中端	3,033,018.86		3,033,018.86			
统一前台	534,905.66		534,905.66			
合计	3,567,924.52		3,567,924.52			

(十六) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	611,705,833.05	611,705,833.05
(2) 本期增加金额	17,335,916.90	17,335,916.90
— 新增租赁	16,798,110.00	16,798,110.00
— 企业合并增加	537,806.90	537,806.90
(3) 本期减少金额	1,170,107.07	1,170,107.07
— 处置	1,170,107.07	1,170,107.07
(4) 期末余额	627,871,642.88	627,871,642.88
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	342,955,584.61	342,955,584.61
(2) 本期增加金额	92,814,034.15	92,814,034.15

项目	房屋及建筑物	合计
—计提	92,724,784.15	92,724,784.15
—企业合并增加	89,250.00	89,250.00
(3) 本期减少金额	1,170,107.07	1,170,107.07
—处置	1,170,107.07	1,170,107.07
(4) 期末余额	434,599,511.69	434,599,511.69
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	193,272,131.19	193,272,131.19
(2) 上年年末账面价值	268,750,248.44	268,750,248.44

(十七) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,713,713.81	2,713,713.81
(2) 本期增加金额	367,264.16	367,264.16
—购置	367,264.16	367,264.16
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,080,977.97	3,080,977.97
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,083,256.33	2,083,256.33
(2) 本期增加金额	237,654.28	237,654.28
—计提	237,654.28	237,654.28
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,320,910.61	2,320,910.61
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		

项目	软件	合计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	760,067.36	760,067.36
(2) 上年年末账面价值	630,457.48	630,457.48

(十八) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	计提		
账面原值					
上海它布斯展览有限公司	28,243,758.72				28,243,758.72
深圳东浩兰生惠智展览有限公司	12,696,959.83				12,696,959.83
北京华展博览展览有限公司	8,150,000.00				8,150,000.00
天一智讯文化传播(成都)有限公司		7,525,112.80			7,525,112.80
上海靖达国际商务会展旅行社有限公司	4,689,974.84				4,689,974.84
小计	53,780,693.39	7,525,112.80			61,305,806.19
减值准备					
北京华展博览展览有限公司	8,150,000.00				8,150,000.00
深圳东浩兰生惠智展览有限公司			3,794,692.74		3,794,692.74
小计	8,150,000.00		3,794,692.74		11,944,692.74
账面价值	45,630,693.39	7,525,112.80	-3,794,692.74		49,361,113.45

2、商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购上海它布斯展览有限公司（以下简称“它布斯展览”）形成的商誉	2024年1月（以下简称“合并日”），兰生股份以1,530.00万元的对价收购原股东合计持有它布斯展览17%的股权，并增资2,700.00万元至持股比例为34.81%。合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值308.96万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额2,824.38万元，确认为合并资产负债表中的商誉。	收购日全部经营性资产及负债	是
收购深圳东浩兰生惠智展览有限公司（以下简称“惠智展览”）形成的商誉	2022年8月（以下简称“合并日”），工业商展以1,200.00万元的对价收购原股东合计持有的惠智展览50%的股权，并增资475万元至持股比例为67%。合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值129.93万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额1,269.70万元，确认为合并资产负债表中的商誉。	收购日全部经营性资产及负债	是
收购北京华展博览展览有限公司（以下简称“北京华展”）形成的商誉	2016年9月（以下简称“合并日”），现代国际以950.00万元的对价收购原股东陈大治持有的北京华展50%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值270.00万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额815.00万元，确认为合并资产负债表中的商誉。	收购日全部经营性资产及负债	是
收购天一智讯文化传播（成都）有限公司（以下简称“天一智讯”）的商誉	2025年7月（以下简称“合并日”），它布斯展览以765.00万元的对价收购原股东持有的天一智讯51%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值负12.49万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额752.51万元，确认为合并资产负债表中的商誉。	收购日全部经营性资产及负债	是
收购上海靖达国际商务会展旅行有限公司（以下简称“上海靖达”）的商誉	2018年4月（以下简称“合并日”），会展集团以932.00万元的对价收购原股东合计持有的上海靖达40%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值1,157.51万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额469.00万元，确认为合并资产负债表中的商誉。	收购日全部经营性资产及负债	是

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

单位：万元									
项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据	
收购上海它布斯展览有限公司形成的商誉	6,901.05	14,420.00		5年	收入增长率-2.96%至25.20%；息税前利润率28.61%至38.95%；税前折现率15.88%	根据公司目前经营情况，结合行业增长、经济等相关因素确定	稳定期收入增长率为0%；利润率为0%；折现率与预测期最后一年一致	利润率、税前折现率与预测期最后一年一致	
收购深圳东浩兰生会展有限公司形成的商誉	1,846.37	1,280.00	566.37	5年	收入增长率6.76%至9.89%；息税前利润率5.68%至21.40%；税前折现率13.70%	根据公司目前经营情况，结合行业增长、经济等相关因素确定	稳定期收入增长率为0%；利润率为0%；折现率与预测期最后一年一致	利润率、税前折现率与预测期最后一年一致	
收购天一智讯文化传播（成都）有限公司的商誉	1,445.83	2,460.00		5年	收入增长率2%至10%；息税前利润率30.66%至34.31%；税前折现率16.40%	根据公司目前经营情况，结合行业增长、经济等相关因素确定	稳定期收入增长率为0%；利润率为0%；折现率与预测期最后一年一致	利润率、税前折现率与预测期最后一年一致	
收购上海靖达国际商务会展旅行有限公司商誉	-1,434.27	17,770.00		5年	收入增长率5.97%至6.06%；息税前利润率8.91%至9.07%；税前折现率13.15%	根据公司目前经营情况，结合行业增长、经济等相关因素确定	稳定期收入增长率为0%；利润率为0%；折现率与预测期最后一年一致	利润率、税前折现率与预测期最后一年一致	
合计	8,758.99	35,930.00	566.37						

4、业绩承诺完成情况

项目	业绩承诺完成情况						计提的商誉减值损失	
	本期营业收入		完成率	承诺业绩 (万元)	本期净利润		本期	上期
	承诺业绩 (万元)	实际业绩 (万元)			实际业绩 (万元)	完成率		
上海它布斯展览有限公司	4,900.00	5,554.17	113.35%	1,100.00	1,215.49	110.50%		
天一智讯文化传播(成都)有限公司	845.00	794.04	93.97%	250.00	284.98	113.99%		

项目	业绩承诺完成情况						计提的商誉减值损失	
	上期营业收入		完成率	承诺业绩 (万元)	上期净利润		本期	上期
	承诺业绩 (万元)	实际业绩 (万元)			实际业绩 (万元)	完成率		
上海它布斯展览有限公司	3,500.00	4,155.11	118.72%	700.00	889.80	127.11%		

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
世博展馆会议区装修	15,482,467.91		1,688,996.72		13,793,471.19
办公室装修	14,512,077.77	124,486.74	2,442,469.95		12,194,094.56
绿地外滩非产权车位	4,715,848.81		116,921.88		4,598,926.93
东荟轩餐厅装修	3,550,807.08	1,588,567.63	995,775.35		4,143,599.36
世博展览馆智慧改造	4,220,496.42		527,562.04		3,692,934.38
中央厨房装修	2,603,912.88		459,514.08		2,144,398.80
世博展览馆监控设备安装项目	1,172,651.53		308,058.64		864,592.89
世博展馆其他装修	873,175.34	22,999.08	299,550.29		596,624.13
合计	47,131,437.74	1,736,053.45	6,838,848.95		42,028,642.24

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,752,757.37	8,314,329.84	29,646,307.13	7,235,348.77
其他权益工具投资公允价值变动	3,291,840.00	822,960.00	3,291,840.00	822,960.00
交易性金融资产公允价值变动	29,176,104.29	7,294,026.07	87,912,452.38	21,978,113.10
预提费用	84,995,043.71	21,248,760.94	90,194,397.70	22,546,655.03
可抵扣亏损	4,242,595.05	900,492.37	2,782,029.89	684,310.05
租赁负债	215,560,859.04	52,828,858.43	293,776,593.87	73,444,148.47
合计	371,019,199.46	91,409,427.65	507,603,620.97	126,711,535.42

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	556,606,584.87	139,151,646.21	431,432,418.11	107,858,104.54
使用权资产	193,272,131.19	47,262,376.99	268,538,100.52	67,134,525.14
合计	749,878,716.06	186,414,023.20	699,970,518.63	174,992,629.68

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	27,054,182.06	64,355,245.59		126,711,535.42
递延所得税负债	27,054,182.06	159,359,841.14		174,992,629.68

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	7,213,256.28	6,112,812.28
租赁负债	121,704.62	304,187.74
可抵扣亏损	17,366,799.08	18,331,101.58
合计	24,701,759.98	24,748,101.60

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025年		4,367,503.75	
2026年		1,261,678.79	
2027年	873,375.46	3,400,732.25	
2028年	3,401,007.06	3,429,226.97	
2029年	4,517,268.07	5,871,959.82	
2030年	8,575,148.49		
合计	17,366,799.08	18,331,101.58	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				13,536.90	135.37	13,401.53
合计				13,536.90	135.37	13,401.53

(二十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末				
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,879,038.68	2,879,038.68	质押	履约保证金和 ETC 押金	8,512,000.00	8,512,000.00	质押	履约保证金和 ETC 押金
固定资产-房屋及建筑物(注1)	514,513,083.48	483,478,960.94	抵押	长期借款抵押物	514,513,083.48	495,116,756.90	抵押	长期借款抵押物
合计	517,392,122.16	486,357,999.62			523,025,083.48	503,628,756.90		

注1：为确保本集团与中国建设银行股份有限公司上海第五支行签订的编号为1270230004的《固定资产贷款合同》的履行，同时签订《抵押合同》。以沪(2023)黄字不动产第002260号、第002264号会馆街55号13层、14层仅地上部分(现地址更名为：董家渡路200号)，不含车位作为抵押资产，担保债权金额为人民币贰亿元整。主债权合同的期限为2023年3月31日至2033年3月20日。

(二十三) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(二十四) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	3,825,000.00	2,295,000.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
非同一控制下收购子公司的或有对价	3,825,000.00	2,295,000.00
合计	3,825,000.00	2,295,000.00

其他说明：本集团收购上海它布斯展览有限公司、天一智讯文化传播（成都）有限公司，收购对价的支付条件为完成未来各个年度业绩承诺，交易性金融负债的金额为本公司对或有对价的最佳估计数。

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	338,782,199.15	302,998,336.97
合计	338,782,199.15	302,998,336.97

2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(二十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	23,136,834.15	28,528,329.46
合计	23,136,834.15	28,528,329.46

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海海岸展览服务有限公司	1,350,924.54	展会场租及现场服务费溢缴款

(二十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收展会项目款	90,530,799.39	107,766,594.31
合计	90,530,799.39	107,766,594.31

2、 无账龄超过一年的重要合同负债

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	88,157,874.94	194,224,524.68	195,543,121.37	86,839,278.25
离职后福利-设定提存计划	1,596,700.77	24,554,133.18	24,541,381.81	1,609,452.14
辞退福利		908,243.12	908,243.12	
职工奖励及福利基金	15,737,220.46			15,737,220.46
合计	105,491,796.17	219,686,900.98	220,992,746.30	104,185,950.85

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	86,527,824.33	138,365,486.72	140,692,304.75	84,201,006.30
(2) 职工福利费	60,480.00	4,881,438.12	4,807,580.12	134,338.00
(3) 社会保险费	189,745.24	10,491,134.70	10,471,302.57	209,577.37
其中：医疗保险费	187,373.97	10,168,424.69	10,149,400.62	206,398.04
工伤保险费	2,371.27	313,975.61	313,167.55	3,179.33
生育保险费		8,734.40	8,734.40	
(4) 住房公积金	26,923.00	10,914,742.00	10,910,113.00	31,552.00
(5) 工会经费和职工教育经费	344,991.11	3,151,828.69	2,742,780.63	754,039.17

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	1,007,911.26	26,419,894.45	25,919,040.30	1,508,765.41
合计	88,157,874.94	194,224,524.68	195,543,121.37	86,839,278.25

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	424,360.35	17,648,706.51	17,626,126.62	446,940.24
失业保险费	19,540.42	533,997.31	533,646.03	19,891.70
企业年金缴费	1,152,800.00	6,371,429.36	6,381,609.16	1,142,620.20
合计	1,596,700.77	24,554,133.18	24,541,381.81	1,609,452.14

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	75,224,085.19	41,197,664.69
增值税	6,558,904.47	3,850,655.15
个人所得税	1,253,683.79	1,194,588.31
房产税	1,169,148.87	1,178,270.84
印花税	697,961.39	771,646.34
城市维护建设税	566,274.41	395,190.03
教育费附加	406,634.26	291,438.48
其他	117,558.88	80,699.90
合计	85,994,251.26	48,960,153.74

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	41,863.30	65,462,009.61
其他应付款项	83,399,054.82	127,668,316.48
合计	83,440,918.12	193,130,326.09

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
WPP GROUP (ASIA PACIFIC) LIMITED		65,268,416.17
中国国际展览中心集团公司		151,730.14
普通股股利	41,863.30	41,863.30
合计	41,863.30	65,462,009.61

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂收款	33,219,436.52	69,715,958.63
往来款	17,569,684.93	15,092,103.02
预提费用	16,733,004.14	20,410,433.68
代理业务应付款	6,132,874.02	7,250,703.35
押金和保证金	5,136,744.09	5,308,780.54
应付股权转让款	2,295,000.00	2,795,000.00
其他	1,776,884.76	962,625.76
关联方往来款	535,426.36	6,132,711.50
合计	83,399,054.82	127,668,316.48

(2) 无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款及利息	2,100,772.22	2,110,000.00
一年内到期的租赁负债	103,578,535.71	90,869,094.67
合计	105,679,307.93	92,979,094.67

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	14,072,113.04	17,114,183.36
合计	14,072,113.04	17,114,183.36

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	192,000,000.00	194,000,000.00
合计	192,000,000.00	194,000,000.00

其他说明：本集团向中国建设银行股份有限公司上海第五支行借入 10 年期浮动利率抵押借款，本期末执行利率为 2.05%，抵押物为会馆街 55 号（现地址更名为：董家渡路 200 号）13 层、14 层办公用房（不含车位）。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	226,831,093.12	316,953,918.91
减：未确认融资费用	11,148,529.46	22,873,137.30
减：一年内到期的非流动负债	103,578,535.71	90,869,094.67
合计	112,104,027.95	203,211,686.94

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关 政府补助					
与收益相关 政府补助		900,000.00		900,000.00	政府预拨资金 尚待验收
合计		900,000.00		900,000.00	

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	735,533,549.00						735,533,549.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积（注 1）	20,067,777.62	32,007,947.48	16.75	52,075,708.35
合计	20,067,777.62	32,007,947.48	16.75	52,075,708.35

注 1：本期增加原因为购买少数股东权益差异及大股东承担本集团控股子公司的部分债务。

(三十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	100,016,643.94			100,016,643.94
合计	100,016,643.94			100,016,643.94

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合收 益当期转入留 存收益	
1. 不能重分类进损益的其他 综合收益	323,572,379.47	271,636,931.85		67,901,284.01	203,735,647.84		199,020,785.64	328,287,241.67
其中：重新计量设定受益计划 变动额								
权益法下不能转损益 的其他综合收益								
其他权益工具投资公 允价值变动	323,572,379.47	271,636,931.85		67,901,284.01	203,735,647.84		199,020,785.64	328,287,241.67
企业自身信用风险公 允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综 合收益								
其中：权益法下可转损益的其 他综合收益								
其他债权投资公允价 值变动								

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合收 益当期转入留 存收益	
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减 值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差 额								
其他综合收益合计	323,572,379.47	271,636,931.85		67,901,284.01	203,735,647.84		199,020,785.64	328,287,241.67

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,932,824.31	51,539,016.58		121,471,840.89
任意盈余公积				
合计	69,932,824.31	51,539,016.58		121,471,840.89

其他说明：本期增加为按照母公司单体净利润与其他综合收益结转留存收益的 10% 计提法定盈余公积。

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,138,754,541.52	2,980,003,475.13
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	3,138,754,541.52	2,980,003,475.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	325,739,791.83	306,839,774.37
其他综合收益结转留存收益	184,682,722.92	49,666,670.54
减：提取法定盈余公积	37,200,953.86	9,467,650.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	202,771,399.04	188,287,727.64
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,409,204,703.37	3,138,754,541.52

(四十二) 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	1,618,204,983.34	1,027,756,048.91	1,632,758,889.66	1,107,655,869.21
其他业务	7,757,679.59	2,578,577.10	10,726,751.41	300,578.14
合计	1,625,962,662.93	1,030,334,626.01	1,643,485,641.07	1,107,956,447.35

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	会展相关业务	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
其中：会展组织	841,749,725.97	506,979,147.17
会展配套服务	250,804,168.57	184,457,974.90
展馆运营服务	280,582,442.01	165,125,552.08
赛事活动	245,068,646.79	171,193,374.76
其他服务		
合计	1,618,204,983.34	1,027,756,048.91
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	1,616,892,507.49	1,027,159,401.68
在某一时段内确认	1,312,475.85	596,647.23
合计	1,618,204,983.34	1,027,756,048.91

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,985,797.97	1,901,321.23
教育费附加	2,247,222.39	1,382,928.40
印花税	1,134,749.70	2,331,242.31
房产税	4,703,961.38	4,713,083.35
城镇土地使用税	322,799.64	230,107.62
其他	2,618,703.46	7,309.89
合计	14,013,234.54	10,565,992.80

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	69,458,192.56	70,318,030.51
咨询费	13,929,067.00	9,792,900.00
广告宣传费	5,581,004.36	1,169,398.34
办公及差旅费	2,236,582.41	2,720,192.24
业务招待费	370,070.89	502,904.35

项目	本期金额	上期金额
业务经费	263,721.51	167,178.88
折旧费	102,729.07	79,554.91
运输费	38,183.70	144,619.43
其他	902,253.46	661,532.90
合计	92,881,804.96	85,556,311.56

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	132,970,714.87	144,334,699.36
折旧费及摊销费	24,340,449.81	22,479,363.84
办公及信息化费用	11,720,353.63	10,867,881.89
租赁及物业管理费	10,787,457.18	14,180,839.68
法律事务费及中介咨询服务	6,357,258.42	6,422,913.86
差旅费	1,698,328.07	2,136,571.72
安全生产费	1,205,641.87	1,775,767.86
业务招待费	1,039,508.49	1,154,452.38
广告宣传费	1,034,946.29	283,517.90
能源燃料费	940,026.25	1,118,350.41
维修保养费	716,575.61	791,337.82
车膳费	284,440.59	408,418.35
低值易耗品摊销	68,011.03	1,237,056.15
其他	7,667,313.41	5,219,418.48
合计	200,831,025.52	212,410,589.70

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	2,327,293.13	1,808,922.78
委外开发费用	782,178.21	
其他	40,386.49	39,902.50
合计	3,149,857.83	1,848,825.28

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	16,485,763.01	21,400,477.18
减：利息收入	8,819,476.68	19,301,039.30
汇兑损益	1,532,274.21	56,715.18
手续费	641,049.28	519,279.67
合计	9,839,609.82	2,675,432.73

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	15,495,358.18	18,836,641.92
增值税加计抵减		61,538.65
代扣代缴个人所得税手续费	252,276.23	125,422.99
合计	15,747,634.41	19,023,603.56

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	43,501,507.51	8,114,929.51
处置长期股权投资产生的投资收益	994,463.67	-1,078,005.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,676,295.42	17,305,259.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,661,110.40	5,354,509.83
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	51,344,148.08	62,302,159.59
其他	5,974.33	803,905.07
合计	115,183,499.41	92,802,758.65

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	60,104,127.04	82,992,101.41
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	60,104,127.04	82,992,101.41
其他非流动金融资产	1,017,017.67	-377,416.30
合计	61,121,144.71	82,614,685.11

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	5,527,234.60	4,597,693.76
其他应收款坏账损失	-461,046.89	419,217.07
合计	5,066,187.71	5,016,910.83

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失（含非流动资产-合同资产减值损失）	86,966.55	26,346.61
商誉减值损失	3,794,692.74	
合计	3,881,659.29	26,346.61

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	11,094.03	-335,752.20	11,094.03
合计	11,094.03	-335,752.20	11,094.03

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	2,117,858.03	988,667.48	2,117,858.03
其他	38,208.08	40,844.10	38,208.08
违约金罚款收入	29,000.00		29,000.00
合计	2,185,066.11	1,029,511.58	2,185,066.11

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	731,476.72	9,474.67	731,476.72
对外捐赠	177,430.00	153,000.00	177,430.00
其他	12,965.50	25,962.60	12,965.50
非流动资产毁损报废损失	782.71	25,331.85	782.71
合计	922,654.93	213,769.12	922,654.93

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	84,667,538.00	68,023,562.81
递延所得税费用	15,429,959.62	9,480,304.14
合计	100,097,497.62	77,503,866.95

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	459,290,440.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	114,822,610.28
子公司适用不同税率的影响	-2,197,314.88
调整以前期间所得税的影响	16,500,527.86
非应税收入的影响	-26,155,487.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,792,618.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-393,324.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,272,131.84
所得税费用	100,097,497.62

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本集团发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	325,739,791.83	306,839,774.37
本公司发行在外普通股的加权平均数	724,183,568.00	623,120,802.67
基本每股收益	0.45	0.49
其中：持续经营基本每股收益	0.45	0.49
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本集团发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	325,739,791.83	306,839,774.37
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	724,183,568.00	623,120,802.67
稀释每股收益	0.45	0.49
其中：持续经营稀释每股收益	0.45	0.49
终止经营稀释每股收益		

(五十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
项目代收款	57,423,136.77	75,442,325.55
收到各类保证金	20,703,540.17	12,706,018.86
政府补助	16,602,072.92	16,474,305.71
财务费用-利息收入	7,560,731.52	13,783,130.59
受限货币资金变动	7,810,000.00	20,881,601.27
企业间往来款	3,915,279.62	2,332,856.37
其他	241,764.18	47,478.72
合计	114,256,525.18	141,667,717.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	74,442,341.06	34,553,708.42
项目代付款	48,302,048.10	77,669,782.31
支付押金保证金等暂收款	23,932,604.90	17,033,921.10
企业间往来款	3,315,273.12	28,276,798.08
营业外支出	918,023.95	177,297.10
合计	150,910,291.13	157,711,507.01

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产本金及收益	1,753,104,528.10	400,326,486.76
到期收回定期存款及利息	956,904,553.94	2,035,063,382.56
处置其他权益工具投资收回现金	391,787,872.02	351,057,960.54
其他权益工具投资分红	66,589,291.41	47,057,016.26
投资企业减资	17,486,895.73	
交易性金融资产分红	7,676,295.42	17,644,675.74
处置非流动资产收回现金		20,450,000.00
合计	3,193,549,436.62	2,871,599,521.86

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买交易性金融资产	1,500,000,000.00	364,855,301.14
购买3个月以上到期的定期存款、大额存单	850,500,000.00	1,690,000,000.00
支付其他非流动金融资产投资款	12,500,000.00	
购建固定资产支付的现金	7,625,624.34	28,858,662.48
支付联营企业投资款	4,000,000.00	92,617,000.00
购买子公司股权款		1,750,000.00
购买其他权益工具投资		100,000,000.00
合计	2,374,625,624.34	2,278,080,963.62

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回购股份成交价及手续费		100,062,001.03
资本公积转增股本手续费		206,909.59
支付子公司少数股东减资款	3,393,658.60	12,027,800.00
租赁负债付款额	108,489,365.45	102,268,989.59
合计	111,883,024.05	214,565,700.21

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,000,000.00		46,479.56	2,046,479.56		
长期借款	196,110,000.00		3,560,366.66	5,569,594.44		194,100,772.22
租赁负债	294,080,781.61		30,091,147.50	108,489,365.45		215,682,563.66
其他应付款-应付股利	65,462,009.61		225,580,342.38	291,000,488.69		41,863.30
合计	557,652,791.22		259,278,336.10	407,105,928.14		409,825,199.18

(五十九) 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	359,192,943.37	334,845,954.84
加：信用减值损失	5,066,187.71	5,016,910.83
资产减值损失	3,881,659.29	26,346.61
固定资产折旧	16,784,524.76	16,709,061.03
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	92,724,784.15	86,953,062.90
无形资产摊销	237,654.28	206,130.67
长期待摊费用摊销	6,838,848.95	5,632,291.46
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)	-11,094.03	335,752.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	782.71	25,331.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-61,121,144.71	-82,614,685.11
财务费用(收益以“-”号填列)	17,897,265.99	21,269,904.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-115,183,499.41	-92,802,758.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	62,356,289.83	28,990,876.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-46,926,330.21	-19,510,572.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	785,397.61	6,569,240.18

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	9,930,900.85	-41,661,986.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	10,420,154.56	35,275,139.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	362,875,325.70	305,266,000.48
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,122,276,401.14	1,343,850,727.10
减：现金的期初余额	1,343,850,727.10	956,478,079.98
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	778,425,674.04	387,372,647.12

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,120,000.00
其中：天一智讯文化传播（成都）有限公司	6,120,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,308,308.63
其中：天一智讯文化传播（成都）有限公司	2,308,308.63
取得子公司支付的现金净额	3,811,691.37

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	400,000.00
其中：上海东浩兰生文化传播有限公司	400,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	230,878.17
其中：上海东浩兰生文化传播有限公司	230,878.17
处置子公司收到的现金净额	169,121.83

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,122,276,401.14	1,343,850,727.10
其中：库存现金	148,434.21	156,472.63
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,051,185,697.13	1,221,919,388.74
可随时用于支付的其他货币资金	70,942,269.80	121,774,865.73
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	2,122,276,401.14	1,343,850,727.10
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
履约及信用证保证金	2,879,038.68	8,512,000.00	使用权或所有权受限
定期存款及利息		105,722,397.26	预计持有期超过3个月
股票回购专户资金	55,093.07	55,050.55	与筹资活动相关的资金
存出投资款	2,800.43	8,340.33	与投资活动相关的资金
合计	2,936,932.18	114,297,788.14	

(六十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			78,370,930.34
其中：美元	11,081,040.45	7.0288	77,886,417.11
新加坡币	34,793.41	5.4586	189,923.31
港币	326,155.22	0.9032	294,589.92
应付账款			6,420,624.83
其中：美元	136,869.00	7.0288	962,024.83
新加坡元	1,000,000.00	5.4586	5,458,600.00

其他说明：本年度在香港设立全资子公司东浩兰生会展集团(香港)有限公司，主要经营地在香港，为方便财务管理，记账本位币选择为人民币。

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	88,104,531.13	52,732,326.04
与租赁相关的总现金流出	196,770,956.85	146,059,557.75

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	111,222,374.98
1 至 2 年	106,847,675.42
2 至 3 年	5,238,866.46
3 年以上	3,522,176.26
合计	226,831,093.12

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	169,816,158.91	173,830,281.55

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	65,179,372.21	96,297,707.50
1 至 2 年	5,268,287.41	7,828,371.59
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	70,447,659.62	104,126,079.09

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人员费用	2,327,293.13	1,808,922.78
委外开发费用	782,178.21	
其他	40,386.49	39,902.50
合计	3,149,857.83	1,848,825.28
其中：费用化研发支出	3,149,857.83	1,848,825.28

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
天一智讯文化传播(成都)有限公司	2025/7/1	7,650,000.00	51.00	现金购买	2025/7/1	股权转让各方约定的交割事项全部完成	7,940,433.71	2,849,782.63	3,226,613.76

2、 合并成本及商誉

	天一智讯文化传播(成都)有限公司
合并成本	
—现金	6,120,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	1,530,000.00
合并成本合计	7,650,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	124,887.20
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金 额	7,525,112.80

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	天一智讯文化传播(成都)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,696,644.93	2,696,644.93
货币资金	2,308,308.63	2,308,308.63
预付款项	16,744.00	16,744.00
其他应收款	27,741.40	27,741.40
存货	297,821.71	297,821.71
其他流动资产	36,321.71	36,321.71
固定资产	9,707.48	9,707.48
负债：	2,451,768.06	2,451,768.06
应付款项	530,640.10	530,640.10
应付职工薪酬	63,500.00	63,500.00
应交税费	3,050.16	3,050.16
合同负债	1,854,577.80	1,854,577.80
净资产	244,876.87	244,876.87

	天一智讯文化传播（成都）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益	119,989.67	119,989.67
取得的净资产	124,887.20	124,887.20

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

(三) 反向购买

本期未发生反向购买

(四) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
上海东浩兰生文化传播有限公司	400,000.00	40.00	出售	2025/12/31	收到股权转让让款并完成股权交割	995,655.60	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

(五) 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司东浩兰生会展集团(香港)有限公司导致合并范围增加;
本期清算子公司东浩兰生会展(天津)有限公司导致合并范围减少。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海兰生鞋业有限公司	8,000 万人民币	上海	上海	贸易	100.00		设立
上海欣生鞋业有限公司	324 万人民币	上海	上海	生产制造		100.00	设立
上海东浩兰生会展(集团)有限公司	15,000 万人民币	上海	上海	商务服务	100.00		同一控制下合并
上海外经贸商务展览有限公司	4,000 万人民币	上海	上海	商务服务		100.00	同一控制下合并
上海跨国采购中心有限公司	2,000 万人民币	上海	上海	商务服务		100.00	同一控制下合并
上海华交会展经营服务有限公司	800 万人民币	上海	上海	商务服务		100.00	同一控制下合并
上海鸿达展览服务有限公司	1,000 万人民币	上海	上海	商务服务		100.00	同一控制下合并
上海依佩克国际运输有限公司	909.09 万人民币	上海	上海	运输业		55.00	同一控制下合并
上海鸿正展览服务有限公司	300 万人民币	上海	上海	商务服务		51.00	设立
上海东浩兰生体育有限公司	5300 万人民币	上海	上海	体育竞赛组织		100.00	同一控制下合并
上海东浩会展经营有限公司	2,800 万人民币	上海	上海	商务服务		100.00	同一控制下合并
上海博展地下空间经营管理有限公司	500 万人民币	上海	上海	商务服务		60.00	同一控制下合并
上海东荟餐饮管理有限公司	580 万人民币	上海	上海	商务服务		51.00	设立
上海东嘉澳会展服务有限公司	500 万人民币	上海	上海	商务服务		51.00	设立
上海工业商务展览有限公司	5,000 万人民币	上海	上海	商务服务		100.00	同一控制下合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东浩兰生会展(深圳)有限公司	100万人民币	广东	广东	商务服务		100.00	设立
深圳东浩兰生惠智展览有限公司	454.5455万人民币	广东	广东	商务服务		67.00	非同一控制下合并
上海靖达国际商务会展旅行社有限公司	1,000万人民币	上海	上海	商务服务		40.00	非同一控制下合并
靖轩(上海)文化科技有限公司	200万人民币	上海	上海	商务服务		40.00	非同一控制下合并
上海东浩兰生文化传播有限公司	600万人民币	上海	上海	商务服务		40.00	设立
上海广告有限公司	4,000万人民币	上海	上海	商务服务		66.67	同一控制下合并
上海现代国际展览有限公司	1,600万人民币	上海	上海	商务服务		70.00	同一控制下合并
北京华展博览展览有限公司	180万人民币	北京	北京	商务服务		35.00	非同一控制下合并
上海道仑文化传播有限公司	300万人民币	上海	上海	商务服务		56.00	同一控制下合并
上海建智展览有限公司	200万人民币	上海	上海	商务服务		49.00	同一控制下合并
上海优力广告有限公司	200万人民币	上海	上海	商务服务		66.67	同一控制下合并
上海先河文化传播有限公司	50万人民币	上海	上海	商务服务		66.67	同一控制下合并
上海世博文化传播有限公司	360万人民币	上海	上海	商务服务		100.00	同一控制下合并
上海浩成展览有限公司	400万人民币	上海	上海	商务服务		75.00	设立
上海东浩兰生健康科技有限公司	1,000万人民币	上海	上海	商务服务	40.00		设立
东浩兰生会展(天津)有限公司	500万人民币	天津	天津	商务服务	51.00		设立
上海东浩兰生元数文化科技有限公司	500万人民币	上海	上海	文化艺术业	70.00		设立
上海它布斯展览有限公司	135万人民币	上海	上海	商务服务	34.81		非同一控制下合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海东浩兰生威客引力信息科技有限公司	5,000万人民币	上海	上海	科技推广和应用服 务业	100.00		设立
天一智讯文化传播(成都)有限公司	100万人民币	四川	四川	其他文化艺术业		17.76	非同一控制下合并
东浩兰生会展集团(香港)有限公司	1,000万美元	香港	香港	商务服务	100.00		设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

(1) 根据上海靖达国际商务会展旅行社有限公司(以下简称“上海靖达”)《公司章程》规定,上海东浩兰生会展(集团)有限公司的表决权为出资比例 40%;董事会成员为 5 人,其中上海东浩兰生会展(集团)有限公司推荐 3 名董事,董事会对所议事项作出的决定由全体董事人数二分之一以上(不含本数)方为有效。故本公司持有上海靖达 40.00% 股权,但仍控制被投资单位。

(2) 根据上海东浩兰生文化传播有限公司(以下简称“兰生文化传播”)《公司章程》规定,股东会会议作出决议,必须经包含上海东浩兰生会展(集团)有限公司在内的代表二分之一以上表决权的股东通过方能生效。股东会会议作出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议,以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议,必须经包含上海东浩兰生会展(集团)有限公司在内的代表三分之二以上表决权的股东通过。董事会成员为五人,由股东会选举集团委派三人,由股东祥辰文化委派一人,由股东黎安文化委派一人。董事会决议的表决,实行一人一票制,所做出的决议必须经二分之一以上董事通过方能生效。故本公司持有兰生文化传播 40.00% 股权,但仍控制被投资单位。

(3) 根据北京华展博览展览有限公司(以下简称“北京华展”)《公司章程》规定,董事会成员设置共计 3 人,其中股东上海现代国际展览有限公司(以下简称“现代国际”)委派 2 人,其中 1 人担任董事长,同时作为法定代表人。故现代国际持有北京华展 50.00% 股权,但仍控制被投资单位。

(4) 根据上海东浩兰生健康科技有限公司（以下简称“健康科技”）《公司章程》及合作协议规定，东浩兰生会展集团股份有限公司的表决权比例不低于 40%；董事会成员为 5 人，其中东浩兰生会展集团股份有限公司委派 3 人、健康科技聘请 1 名独立董事。董事会决议的表决实行一人一票制度，决议事项经健康科技全体董事二分之一以上（含本数）同意通过。故本公司持有健康科技 40.00% 股权，但仍控制被投资单位。

(5) 根据上海它布斯展览有限公司（以下简称“它布斯展览”）《公司章程》规定，股东会授权董事会行使年度财务预算方案、决算方案的审议批准。董事会成员为 5 人，其中东浩兰生会展集团股份有限公司提名 3 名董事，董事会对包括经营计划、公司基本管理制度、对外投资、年度预算及决算方案、合同金额、对外支付限额等与经营决策相关的决定由全体董事人数的过半数同意方可通过。本公司联合上海东瑞慧展私募投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“慧展基金”），分别持有它布斯展览 34.81% 和 5.93% 股权。涉及对它布斯展览行使决策事项时，慧展基金与本公司保持一致，故本公司持有它布斯展览 34.81% 股权，但仍控制被投资单位。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海靖达	60.00%	9,885,836.89	11,396,919.76	18,885,836.89

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				上年年末余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海靖达	160,776,740.58	11,793,883.73	172,570,624.31	132,967,406.21	8,126,823.28	141,094,229.49	143,697,974.03	15,969,512.97	159,667,487.00	112,788,920.44	12,883,700.30	125,672,620.74

子公司名称	本期金额			上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
上海靖达	219,015,500.89	16,476,394.82	16,476,394.82	293,387,797.34	16,880,054.83	16,880,054.83
			经营活动现金流量			经营活动现金流量
			流量			流量
			32,080,815.23			12,160,811.42

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2025年1月子公司上海现代国际展览有限公司（以下简称“现代国际”）少数股东减资退出，减资价格为339.37万元，减资后上海广告有限公司持有现代国际90%的股权，上海东浩兰生会展（集团）有限公司持有现代国际10%的股权，合计穿透后共持有现代国际70%股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	上海现代国际展览有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	3,393,658.60
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,393,658.60
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,561,606.08
差额	-2,167,947.48
其中：调整资本公积	-2,167,947.48
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海兰生大厦投资管理有限公司	上海市	上海市淮海中路2-8号	贸易、投资	48.00		权益法	是
上海东瑞慧展私募投资基金合伙企业(有限合伙)	上海市	上海市静安区西康路658弄5号6层	商务服务业	49.92		权益法	是

其他说明：上海东瑞慧展私募投资基金合伙企业（有限合伙）持股比例与表决权比例不一致，系投资决策委员会由五名委员组成，其中本公司推荐一名。投资决策委员会的表决权为一人一票，项目的最终投资决策及其他投资相关的重要决议事项应经全体有表决权委员的三分之二以上(含本数)委员表决同意方能通过。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海兰生大厦 投资管理有限 公司	上海东瑞慧展 私募投资基金 合伙企业(有限 合伙)	上海兰生大厦 投资管理有限 公司	上海东瑞慧展 私募投资基金 合伙企业(有限 合伙)
流动资产	136,565,919.58	107,359,103.77	135,450,287.90	149,648,298.19
非流动资产	373,069,525.72	367,436,345.56	387,029,631.92	298,696,796.00
资产合计	509,635,445.30	474,795,449.33	522,479,919.82	448,345,094.19
流动负债	57,046,095.84	4,469,538.47	77,918,399.95	0.10
非流动负债	1,662,016.26		1,659,976.96	
负债合计	58,708,112.10	4,469,538.47	79,578,376.91	0.10
少数股东权益	11,337,208.62		11,217,929.14	
归属于母公司股东权益	439,590,124.58	470,325,910.86	431,683,613.77	448,345,094.09
按持股比例计算的净资产 份额	211,003,259.81	234,771,669.31	207,208,134.61	223,799,547.85
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	211,003,259.81	234,771,669.31	207,208,134.62	223,799,547.85
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	100,324,973.62		103,487,773.84	
净利润	27,173,030.59	56,181,381.70	25,846,692.23	-10,313,369.32
终止经营的净利润				
其他综合收益			1.00	
综合收益总额	27,173,030.59	56,181,381.70	25,846,693.23	-10,313,369.32

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海兰生大厦投资管理有限 公司	上海东瑞慧展 私募投资基金 合伙企业(有限 合伙)	上海兰生大厦 投资管理有限 公司	上海东瑞慧展 私募投资基金 合伙企业(有限 合伙)
本期收到的来自联营企业的股利	9,247,929.49		9,677,260.78	

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业:		
投资账面价值合计		22,807.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		-164,887.73
—其他综合收益		
—综合收益总额		-164,887.73
联营企业:		
投资账面价值合计	24,671,775.03	19,850,051.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,414,503.78	1,097,349.07
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,414,503.78	1,097,349.07

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前 期累计损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
上海长城鞋业有限公司	-515,084.83	515,084.83	
海南云上东浩文化发展有限公司	-444,658.76	-2,388.53	-447,047.29

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	15,495,358.18	18,836,641.92

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益		900,000.00					900,000.00	与收益相关政府补助

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况请见“五、合并财务报表主要项目附注”。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团发生财务损失的风险。本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，公司认为不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外，对于应收账款及其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。由于公司采用了必要的政策，确保所有销售客户均具有良好的信用记录

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。

本集团管理流动风险时，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团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	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	1年以内或即时偿还	1-2年	2-5年	5年以上			
应付账款	338,782,199.15					338,782,199.15	338,782,199.15
其他应付款	83,440,918.12					83,440,918.12	83,440,918.12
长期借款	6,018,227.78	5,959,745.83	16,808,429.43	192,185,493.61		220,971,896.65	194,000,000.00
租赁负债	111,222,374.98	106,847,675.42	5,238,866.46	3,522,176.26		226,831,093.12	215,682,563.66
合计	539,463,720.03	112,807,421.25	22,047,295.89	195,707,669.87		870,026,107.04	831,905,680.93

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	1年以内或即时偿还	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款	2,000,000.00					2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	302,998,336.97					302,998,336.97	302,998,336.97
其他应付款	127,668,316.48					127,668,316.48	127,668,316.48
长期借款	6,059,797.22	6,018,227.78	17,816,086.11	198,251,255.56		228,145,366.67	196,000,000.00
租赁负债	104,223,327.62	102,629,426.02	111,066,290.74			317,919,044.38	296,031,870.33
合计	542,949,778.29	108,647,653.80	128,882,376.85	198,251,255.56		978,731,064.50	924,698,523.78

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本集团的净利润将减少或增加 194.00 万元（2024 年 12 月 31 日：198.00 万元）。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本集团面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	77,886,417.11	484,513.23	78,370,930.34	5,498,381.43		5,498,381.43
应付账款	962,024.83	5,458,600.00	6,420,624.83			
合计	78,848,441.94	5,943,113.23	84,791,555.17	5,498,381.43		5,498,381.43

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 62.89 万元（2024 年 12 月 31 日：3.82 万元）。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本集团将增加或减少净利润 2,768.09 万元、其他综合收益 8,570.01 万元（2024 年 12 月 31 日：净利润 3,609.28 万元、其他综合收益 9,148.47 万元）。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	358,099,181.33	158,149,546.59		516,248,727.92
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	358,099,181.33	158,149,546.59		516,248,727.92
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	358,099,181.33	158,149,546.59		516,248,727.92
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	1,608,148,084.42		105,853,951.04	1,714,002,035.46

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆其他非流动金融资产			37,369,724.76	37,369,724.76
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			37,369,724.76	37,369,724.76
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			37,369,724.76	37,369,724.76
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆投资性房地产				
◆生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,966,247,265.75	158,149,546.59	143,223,675.80	2,267,620,488.14
◆交易性金融负债			3,825,000.00	3,825,000.00
1.交易性金融负债			3,825,000.00	3,825,000.00
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他			3,825,000.00	3,825,000.00
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额			3,825,000.00	3,825,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产中 ETF 基金产品、其他权益工具投资中的股票投资期末公允价值是按上海证券交易所、深圳证券交易所公布的 2025 年 12 月 31 日的收盘价确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

定期开放混合基金产品、公募股票基金产品的公允价值、银行和券商发行的理财产品根据基金管理人、发行人或信托计划受托人提供的资产负债表日净值报告确定。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

非交易性权益工具中非上市公司股权，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。其他非流动金融资产中的股权投资基金因投资标的为非上市企业股权故不可观察输入值，以基金管理人提供的资产负债表日净值报告确定公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
上海兰生(集团)有限公司	上海市淮海中路 2-8 号	国有资产 经营管理 等	55,926.00	41.71	41.71

本集团的母公司情况的说明：东浩兰生（集团）有限公司持有本公司 21.15%股权。上海兰生（集团）有限公司系东浩兰生（集团）有限公司（以下简称“东浩兰生集团”）全资子公司，二者合计持有本公司 62.86%股权。

本集团最终控制方是：上海市国有资产监督管理委员会。

(二) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 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
南京东浩兰生国际供应链管理有限公司	控股股东的附属企业
上海大博文鞋业有限公司	控股股东的附属企业
上海地益物业管理有限公司	控股股东的附属企业
上海东浩国际商务有限公司	控股股东的附属企业
上海东浩兰生国际贸易（集团）有限公司	控股股东的附属企业
上海东浩兰生国际物流有限公司	控股股东的附属企业
上海东浩兰生集团进口商品展销中心有限公司	控股股东的附属企业
上海东浩兰生嘉新科技服务有限公司	控股股东的附属企业
上海东浩人力资源有限公司	控股股东的附属企业
上海东浩新贸易有限公司	控股股东的附属企业
上海开鑫进出口有限公司	控股股东的附属企业
上海兰生大厦投资管理有限公司	控股股东的附属企业
上海兰生轻工业品进出口有限公司	控股股东的附属企业
上海兰生物业管理有限公司	控股股东的附属企业
上海临港漕河泾人才有限公司	控股股东的附属企业
上海贤益档案信息技术有限公司	控股股东的附属企业
上海对外经济贸易实业浦东有限公司	控股股东的附属企业
上海升光轻工业品进出口有限公司	控股股东的附属企业
上海全服国际贸易有限公司	控股股东的附属企业
上海外服（江西）人力资源服务有限公司	控股股东的附属企业
广东南油对外服务有限公司	控股股东的附属企业
深圳南油外服人力资源有限公司	控股股东的附属企业
上海外服控股集团股份有限公司	控股股东的附属企业
东浩兰生工博（上海）商务服务有限公司	控股股东的附属企业
上海东浩兰生置业（集团）有限公司	控股股东的附属企业
上海外综服国际贸易有限公司	控股股东的附属企业
上海市医药保健品进出口有限公司	控股股东的附属企业
上海外服（集团）有限公司	控股股东的附属企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海外服门诊部有限公司	控股股东的附属企业
上海外服商务管理有限公司	控股股东的附属企业
上海外服远茂企业发展股份有限公司	控股股东的附属企业
上海东浩兰生投资管理有限公司	控股股东的附属企业
上海东浩人力资源管理服务有限公司	控股股东的附属企业
上海对外经济贸易实业有限公司	控股股东的附属企业
上海外服薪数据科技有限公司	控股股东的附属企业
上海外服信息技术有限公司	控股股东的附属企业
上海外经贸工程有限公司	控股股东的附属企业
上海外投国际贸易有限公司	控股股东的附属企业
东浩兰生（集团）有限公司上海黄浦分公司	控股股东的附属企业
上海外服合杰企业服务有限公司	控股股东的附属企业
上海国际贸易中心有限公司	控股股东的附属企业
上海市轻工业品进出口有限公司	控股股东的附属企业
上海东方菁汇（集团）有限公司	控股股东的附属企业
上海新浩艺手套帽业进出口有限公司	控股股东的附属企业
上海展贸电子商务有限公司	控股股东的附属企业
上海市工艺品珠宝首饰进出口有限公司	控股股东的附属企业
上海市五金矿产进出口有限公司	控股股东的附属企业
国家会展中心（上海）有限责任公司	实际控制法人之联营单位
上海东浩兰生信息科技有限公司	所属企业集团成员单位之联营单位

（五）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	本期金额	上期金额
上海地益物业管理有限公司	接受劳务	25,863,686.78	29,588,812.94
上海外服合杰企业服务有限公司	接受劳务	23,790,299.00	13,637,725.14
国家会展中心（上海）有限责任公司	接受劳务	22,658,971.42	28,825,108.21
上海大博文鞋业有限公司	接受劳务	3,910,182.25	2,719,557.74
上海外服（集团）有限公司	接受劳务	1,552,125.92	1,421,785.47
上海外经贸工程有限公司	接受劳务	1,291,735.13	11,377,171.80

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海东浩人力资源有限公司	接受劳务	1,106,108.47	699,641.43
上海国际贸易中心有限公司	接受劳务	667,878.94	817,792.81
上海东浩兰生国际贸易（集团）有限公司	接受劳务	481,462.64	481,462.64
上海外服门诊部有限公司	接受劳务	461,496.00	278,423.09
上海兰生物业管理有限公司	采购商品	388,922.70	367,072.09
上海外服信息技术有限公司	接受劳务	310,292.84	404,519.06
上海外服薪数据科技有限公司	接受劳务	297,169.81	554,430.14
上海兰生轻工业品进出口有限公司	采购商品	225,036.01	149,240.07
上海东浩兰生嘉新科技服务有限公司	接受劳务	220,904.17	116,594.06
上海展贸电子商务有限公司	接受劳务	123,457.10	93,550.86
上海外服商务管理有限公司	接受劳务	89,700.85	900.00
上海东浩人力资源管理服务有限公司	接受劳务	66,518.88	167,346.80
上海临港漕河泾人才有限公司	接受劳务	53,155.34	
上海开鑫进出口有限公司	采购商品	44,955.75	12,212.39
上海东浩兰生信息科技有限公司	接受劳务	43,096.24	4,751,600.17
上海对外经济贸易实业有限公司	接受劳务	35,846.69	
上海贤益档案信息技术有限公司	接受劳务	24,330.00	
上海外投国际贸易有限公司	接受劳务	13,693.61	13,601.16
上海市五金矿产进出口有限公司	接受劳务	13,295.28	
东浩兰生（集团）有限公司	接受劳务	12,075.47	7,516.99
上海东浩国际商务有限公司	采购商品	1,886.80	48,800.64
上海兰生大厦投资管理有限公司	接受劳务	1,838.09	8,936.38
南京东浩兰生国际供应链管理有限公司	接受劳务		1,533,818.00
上海市工艺品珠宝首饰进出口有限公司	采购商品		54,690.26
上海东浩兰生集团进口商品展销中心有限公司	采购商品		902.65

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国家会展中心（上海）有限责任公司	提供劳务	20,796,052.37	25,920,967.01
东浩兰生（集团）有限公司	提供劳务	5,558,709.32	12,245,102.08
上海外服（集团）有限公司	提供劳务	2,526,604.46	3,469,414.10
上海东浩兰生嘉新科技服务有限公司	提供劳务	2,346,226.41	2,038,090.57

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海兰生轻工业品进出口有限公司	提供劳务	1,625,063.63	1,835,533.49
东浩兰生工博(上海)商务服务有限公司	提供劳务	1,327,816.61	
上海东方菁汇(集团)有限公司	提供劳务	1,204,231.00	1,051,639.25
上海市医药保健品进出口有限公司	提供劳务	847,246.04	994,341.70
上海东浩新贸易有限公司	提供劳务	341,190.83	358,314.14
上海东浩兰生投资管理有限公司	提供劳务	304,687.07	143,489.92
上海东浩国际商务有限公司	提供劳务	163,401.56	202,766.97
上海对外经济贸易实业浦东有限公司	提供劳务	122,641.51	
上海东浩兰生置业(集团)有限公司	提供劳务	84,399.00	84,399.00
上海外服商务管理有限公司	提供劳务	87,988.99	24,930.03
上海外服合杰企业服务有限公司	提供劳务	53,877.43	34,588.49
上海东浩人力资源有限公司	提供劳务	51,981.13	4,528.30
上海国际贸易中心有限公司	提供劳务	51,200.00	150,966.04
上海升光轻工业品进出口有限公司	提供劳务	44,339.62	
上海兰生大厦投资管理有限公司	提供劳务	23,921.99	18,745.00
上海市五金矿产进出口有限公司	提供劳务	16,939.62	38,517.00
上海东浩兰生国际贸易(集团)有限公司	提供劳务	11,571.21	513,486.79
上海全服国际贸易有限公司	提供劳务	10,377.36	
上海外综服国际贸易有限公司	提供劳务	10,377.36	
上海外服(江西)人力资源服务有限公司	提供劳务	9,400.00	
广东南油对外服务有限公司	提供劳务	6,289.62	
上海外服远茂企业发展股份有限公司	提供劳务	6,289.62	
深圳南油外服人力资源有限公司	提供劳务	6,289.62	
上海外服控股集团股份有限公司	提供劳务	4,410.38	
上海展贸电子商务有限公司	提供劳务		518,301.89
上海东浩兰生信息科技有限公司	提供劳务		279,245.30
上海东浩兰生国际物流有限公司	提供劳务		28,590.00
上海外服信息技术有限公司	提供劳务		14,117.69
上海新浩艺手套帽业进出口有限公司	提供劳务		5,660.38
上海市轻工业品进出口有限公司	提供劳务		1,132.08

2、 关联租赁情况

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海东浩兰生置业（集团）有限公司	办公用房	952,380.95	
上海外服合杰企业服务有限公司	办公用房	260,188.12	195,141.09
上海东浩国际商务有限公司	办公用房	22,603.22	22,603.22
上海东浩兰生信息科技有限公司	办公用房		8,820.76

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用资产
国家会展中心（上海）有限责任公司	办公用房	149,032.52		149,938.58	3,710.12	1,279,353.01	692,103.88		703,360.42		
国家会展中心（上海）有限责任公司	展览馆	67,352,984.25		74,986,112.52	252,487.20	13,312,166.10	44,952,805.88		39,202,859.53		
东浩兰生（集团）有限公司	展览馆			98,000,000.00	11,192,340.18				98,000,000.00	15,114,257.99	
东浩兰生（集团）有限公司	车位租赁	149,724.78		163,200.00			149,724.78		163,200.00		
上海兰生大厦投资管理有限责任公司	办公用房			2,215,830.10	321,186.25		369,136.94		1,730,521.12	288,516.73	9,475,774.06
上海外投国际贸易有限公司	仓库用房	131,254.56		143,067.47			131,254.56		143,067.47		

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海东浩兰生国际贸易(集团)有限公司	办公用房	736,315.60		802,584.00			736,315.59		802,584.00		
上海外经贸工程有限公司	办公用房								83,882.00	57,443.64	
上海国际贸易中心有限公司	办公用房						16,190.48		17,000.00		

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	962.49	854.01

(六) 关联方应收应付等未结算项目

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					
	国家会展中心（上海） 有限责任公司	17,408,345.58	174,083.46	7,401,116.60	74,011.17
	东浩兰生（集团）有限 公司	1,353,119.69	44,067.34	1,452,627.33	28,944.34
	上海东浩兰生国际贸 易（集团）有限公司	947,461.40	622,737.82	450,771.00	4,507.71
	东浩兰生工博（上海） 商务服务有限公司	677,762.40	6,777.62		
	上海东方菁汇（集团） 有限公司	50,969.40	509.69		
	上海外服商务管理有 限公司	30,913.20	309.13		
	上海东浩人力资源有 限公司	25,100.00	251.00		
	上海东浩兰生嘉新科 技服务有限公司			610,376.00	6,103.76
	上海东浩兰生投资管 理有限公司			135,483.90	6,774.20
	上海市医药保健品进 出口有限公司			70,628.20	706.28
	上海外服（集团）有限 公司			903,134.07	9,031.34
	上海东浩兰生置业（集 团）有限公司			89,462.94	894.63

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
其他应收款					
	国家会展中心（上海） 有限责任公司	2,064,752.10	20,647.52	2,233,161.10	22,331.61
	上海东浩兰生国际贸易 （集团）有限公司	180,777.60	1,807.77	180,777.60	1,807.77
	上海兰生大厦投资管理 有限公司	604,317.30	6,043.17	604,317.30	6,043.17
	上海兰生物业管理有 限公司	97,811.40	978.11	97,811.40	978.11
	上海外投国际贸易有 限公司	21,625.00	216.25	21,625.00	216.25
	东浩兰生（集团）有 限公司			2,261,318.05	22,613.18
合同资产					
	国家会展中心（上海） 有限责任公司	13,536.90	6,768.45	49,856.90	18,295.37
预付款项					
	国家会展中心（上海） 有限责任公司	659,321.51		19,500.00	
	南京东浩兰生国际供 应链管理有限公司	233,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	上海东浩兰生置业（集团）有限公司	200,000.00	
	上海兰生轻工业品进出口有限公司	170,000.00	90,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	上海外服（集团）有限公司	93,679.24	
	上海外服门诊部有限公司	76,320.00	
	上海地益物业管理有限公司	300.00	300.00
	东浩兰生（集团）有限公司		809,672.19
	上海大博文鞋业有限公司		4,732,739.31
	上海外经贸工程有限公司		1,000,000.00
应付账款			
	上海外经贸工程有限公司	1,964,933.58	1,964,933.58
	上海地益物业管理有限公司	1,206,412.26	2,642,164.85
	上海东浩兰生信息科技有限公司	386,175.46	2,831,642.88
	上海外服合杰企业服务有限公司	337,173.21	
	上海外服（集团）有限公司	41,650.94	
	上海兰生轻工业品进出口有限公司	36,146.02	
	国家会展中心（上海）有限责任公司	18,925.00	
	南京东浩兰生国际供应链管理有限公 司		1,392,847.08
	上海东浩兰生嘉新科技服务有限公司		117,760.00
合同负债			
	东浩兰生（集团）有限公司	297,596.60	80,000.00
	东浩兰生（集团）有限公司上海黄浦 分公司		84,905.66
	国家会展中心（上海）有限责任公司	107,470.00	
	上海东方普汇（集团）有限公司	18,607.46	
	上海外服商务管理有限公司	25,000.00	
	上海外综服国际贸易有限公司	10,377.36	

(七) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

本公司子公司上海东浩会展经营有限公司向东浩兰生（集团）有限公司租赁上海世博展览馆，租赁期限：2018年1月1日起至2027年12月31日，合同到期后，同等条件下，上海东浩会展经营有限公司拥有优先续租权。双方协商①从2018年1月1日至2022年12月31日，每年租金为9,800万元；②2023年1月1日至2027年12月31日期间的租金视市场情况可以进行一次调整，调整的机制安排为：租赁双方根据具备相应资质的房地产评估机构于2023至2027年期间每年年初出具的房地产估价报告，若市场租金水平较9,800万元年租金上涨或下跌超过5%（不含本数）时，双方根据市场租金水平进行相应调整；若市场租金水平较9,800万元年租金上涨或下跌未超过5%（含本数）时，双方维持9,800万元年租金不变；③租赁费用按季度支付。

截至本报告期末，本集团无其他需要披露的重要承诺。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本集团本报告无需披露重要承诺事项

（二）或有事项

本集团本报告无需披露重要或有事项

十四、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	173,804,056.32
-------------	----------------

2026年4月22日，本公司召开第十一届董事会第十九次会议，审议通过了2025年度利润分配方案的议案：以公司总股本735,533,549股扣减公司回购专用证券账户的股份为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.40元(含税)。剩余未分配利润转入下一年度。如在实施权益分派的股权登记日前，公司可参与权益分派的总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

上述利润分配方案的议案尚需提交股东大会审议。

十五、其他重要事项

本集团本报告无需披露重要其他事项

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）		46,272,486.24
其中：半年以内		
半年至1年		46,272,486.24
1至2年	4,919,817.66	
2至3年		
3年以上	5,801,832.63	5,801,832.63
小计	10,721,650.29	52,074,318.87
减：坏账准备	6,293,814.37	8,115,456.93
合计	4,427,835.92	43,958,861.94

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,721,650.29	100.00	6,293,814.37	58.70	52,074,318.87	100.00	8,115,456.93	15.58	43,958,861.94
其中：									
外贸类业务	5,801,832.63	54.11	5,801,832.63	100.00	5,801,832.63	11.14	5,801,832.63	100.00	
会展类业务	4,919,817.66	45.89	491,981.74	10.00	46,272,486.24	88.86	2,313,624.30	5.00	43,958,861.94
合计	10,721,650.29	100.00	6,293,814.37		52,074,318.87	100.00	8,115,456.93		43,958,861.94

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目-外贸类业务:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内			
半年至 1 年			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	5,801,832.63	5,801,832.63	100.00
合计	5,801,832.63	5,801,832.63	100.00

组合计提项目-会展类业务:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内			
半年至 1 年			
1 至 2 年	4,919,817.66	491,981.74	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	4,919,817.66	491,981.74	10.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	8,115,456.93	-1,821,642.56			6,293,814.37
合计	8,115,456.93	-1,821,642.56			6,293,814.37

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
河南骆驼鞋业股份有限公司	5,715,772.36		5,715,772.36	53.31	5,715,772.36
上海张江(集团)有限公司	4,919,817.66		4,919,817.66	45.89	491,981.74
BEST UNION TRADING CO	86,060.27		86,060.27	0.80	86,060.27
合计	10,721,650.29		10,721,650.29	100.00	6,293,814.37

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		9,197,815.01
其他应收款项	11,893,613.81	21,313,449.32
合计	11,893,613.81	30,511,264.33

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	上年年末余额
交通银行		3,847,579.01
工商银行		1,993,260.00
农业银行		3,356,976.00
小计		9,197,815.01
减：坏账准备		
合计		9,197,815.01

(2) 无重要的账龄超过一年的应收股利

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,764,999.20	19,622,864.85
其中:半年以内	2,764,999.20	11,261,318.05
半年至1年		8,361,546.80
1至2年	9,000,000.00	2,110,976.00
2至3年	2,110,976.00	
3年以上	3,667,350.02	3,667,350.02
小计	17,543,325.22	25,401,190.87
减:坏账准备	5,649,711.41	4,087,741.55
合计	11,893,613.81	21,313,449.32

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
上海清华同仁企业发展有限公司	3,645,725.02	3,645,725.02	100.00	预计无法收回	3,645,725.02	3,645,725.02
合计	3,645,725.02	3,645,725.02			3,645,725.02	3,645,725.02

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	13,498,961.46	2,000,000.00	14.82
押金保证金、备用金组合	132,601.00	1,326.01	1.00
账龄组合	266,037.74	2,660.38	1.00
合计	13,897,600.20	2,003,986.39	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	442,016.53		3,645,725.02	4,087,741.55
上年年末余额在本期				
--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	1,561,969.86			1,561,969.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	2,003,986.39		3,645,725.02	5,649,711.41

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,645,725.02					3,645,725.02
按组合计提坏账准备	442,016.53	1,561,969.86				2,003,986.39
合计	4,087,741.55	1,561,969.86				5,649,711.41

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
企业间往来	17,144,686.48	16,757,043.07
代理业务应收款	266,037.74	8,511,546.80
押金保证金、备用金	132,601.00	132,601.00
合计	17,543,325.22	25,401,190.87

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
上海清华同仁企业 发展有限公司	企业间往来	3,645,725.02	3年以上	20.78	3,645,725.02
上海外经贸商务展 览有限公司	企业间往来	3,176,146.78	2年以内	18.10	
上海现代国际展览 有限公司	企业间往来	2,722,414.68	2年以内	15.52	
上海工业商务展览 有限公司	企业间往来	2,268,682.56	2年以内	12.93	
上海东浩兰生健康 科技有限公司	企业间往来	2,000,000.00	2-3年	11.40	2,000,000.00
合计		13,812,969.04		78.73	5,645,725.02

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	725,572,186.33	1,000,000.00	724,572,186.33	604,049,186.33		604,049,186.33
对联营、合营 企业投资	470,446,704.15		470,446,704.15	452,892,734.44		452,892,734.44
合计	1,196,018,890.48	1,000,000.00	1,195,018,890.48	1,056,941,920.77		1,056,941,920.77

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海东浩兰生会展(集团)有限公司	476,249,186.33					476,249,186.33		
上海兰生鞋业有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00		
东浩兰生会展集团(香港)有限公司			71,523,000.00			71,523,000.00		
上海东浩兰生威客引力信息科技有限公司			50,000,000.00			50,000,000.00		
上海它布斯展览有限公司	42,300,000.00					42,300,000.00		
上海东浩兰生元数文化科技有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00		
上海东浩兰生健康科技有限公司	2,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	604,049,186.33		121,523,000.00		1,000,000.00	724,572,186.33	1,000,000.00	

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动					期末余额(账面价值)	减值准备期末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
1. 联营企业												
上海东瑞慧展私募投资基金合伙企业(有限合伙)	223,799,547.85			17,071,827.59	28,043,949.05							234,771,669.31

东浩兰生会展集团股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动							期末余额(账 面价值)	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他	
上海兰生大厦投资管理 有限公司	207,208,134.62				13,043,054.68					9,247,929.49		211,003,259.81	
武汉国际会展集团股份 有限公司	17,068,974.14				1,000,564.07							18,069,538.21	
长三角一体化示范区(上 海)长新会展有限公司			4,000,000.00		-578.74							3,999,421.26	
上海东浩兰生瑞力股权 投资管理有限公司	2,781,077.83				536,084.73					714,347.00		2,602,815.56	
上海长城鞋业有限公司	2,035,000.00				-1,156,566.28					878,433.72			
合计	452,892,734.44		4,000,000.00	17,071,827.59	41,466,507.51					10,840,710.21		470,446,704.15	

(四) 营业收入和营业成本

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			73,106,119.09	72,439,262.91
其他业务	12,019,465.89	10,765,425.44	23,495,120.40	2,316,720.33
合计	12,019,465.89	10,765,425.44	96,601,239.49	74,755,983.24

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	303,283,891.81	2,645,743.67
权益法核算的长期股权投资收益	41,466,507.51	8,279,817.24
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,078,005.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,676,295.42	15,949,199.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,661,110.40	4,574,131.88
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	41,830,535.38	42,702,814.58
其他	5,974.33	838,087.37
合计	405,924,314.85	73,911,788.84

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,004,774.99	
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	15,495,358.18	
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	72,782,255.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,263,193.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	90,545,582.17	
所得税影响额	15,077,734.72	
少数股东权益影响额（税后）	2,503,753.14	
合计	72,964,094.31	

(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	7.43	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.77	0.35	0.35

东浩兰生会展集团股份有限公司

(加盖公章)

二〇二六年四月二十二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描此二维码
即可了解更多
信息, 请妥善保管,
遗失应即报告。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统集成领域的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。

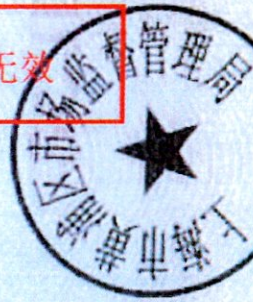
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效



登记机关

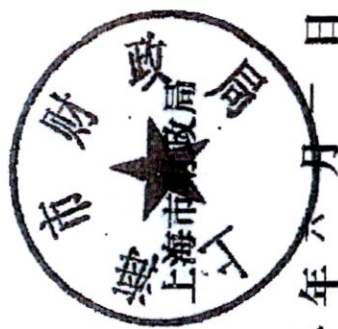
2026年03月11日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

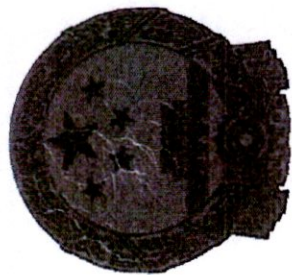
仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 宋建弟

主任会计师:

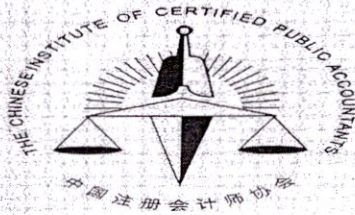
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名 李正宇
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1977-09-05
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 310104197709052015
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号 310000060292
 No. of Certificate
 批准注册协会 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期 2009 年 09 月 28 日
 Date of issuance



李正宇(310000060292)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



李正宇(310000060292)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李正宇年检二维码

年 月 日
 / /

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 / /



姓名	俞丽丽
Full name	俞丽丽
性别	女
Sex	女
出生日期	1989-10-06
Date of birth	1989-10-06
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	320684198910066166
Identity card No.	320684198910066166



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060737
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 01月 23日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d