



华糖云商

NEEQ:839629

河北华糖云商营销传播股份有限公司

HebeiHuaTangCloudOperators Marketing Communication Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



1月，华糖云商主办的第三届社区电商产业大会暨年货爆品资源对接会在南京成功召开。大会汇聚百余家糖酒食品知名品牌和数百家社区社群平台，系统解读了社区电商的发展趋势。



3月，依托华糖云交会线上会展平台，2021线上春糖交易会成功举办。自去年上线以来，华糖云交会累计参展企业6000余家，逾百万商业观众上线选品，成为糖酒食品行业领先的线上交易撮合平台。



3月份以来，华糖云商联合微众银行推出“百亿资金产业纾困计划”，解决供应链金融难题，助力糖酒食品厂商发展。



6月，华糖云商主办的“2021中国酱酒新势力高峰论坛暨好酱酒巡展”成功启航，推选优质酱酒品牌，发布酱酒市场趋势，引导酱酒产业持续健康发展。



6月，华糖云商主办的“2021CBIC中国饮品创新增长大会”在南京举行，大会以“创新·增长”为主题，展望饮料行业发展趋势，发布饮料创新产品，搭建市场对接平台。



6月，华糖云商主办的“第五届亚洲食材调理大会”在青岛举行，大会以“走进新食代”为主题，全景展现新消费时代下引领中国餐饮食材和调味品产业发展的领导力量。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	82

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杜建明、主管会计工作负责人杜建明及会计机构负责人（会计主管人员）陆宏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事于山由于在接受审查期间未出席董事会。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司经营风险	互联网技术变化日新月异，商业模式创新层出不穷，若公司未能紧跟互联技术等变化并根据用户行为的变迁做出相应的商业模式创新，公司可能会面临竞争力下降等风险，进而对公司的经营造成重大不利影响。 应对措施：公司以市场需求为导向，不断创新服务平台，优化产品结构，以持续保持行业竞争力。
2.知识产权风险	公司为知识密集型行业，整合营销业务开展过程中会涉及宣传口号、创意、商标等资源的运用；尽管公司业务开展过程中各项创意及设计均为公司工作人员原创产生，仍存在侵犯他人知识产权或知识产权遭受其他主体侵犯的风险，从而对公司的业务开展及名誉产生不利影响。 应对措施：公司不断强化知识产权意识和知识产权保护培训，在避免侵权的同时确保自有知识产权不被侵害。
3.公信力风险	公司为用户提供渠道信息发布和互动营销服务，部分市场参与者存在炒作意识，在此影响之下，可能会出现虚假违法信息，影响公司的公信力，将不可避免地给企业经营带来重大不利影响。

	<p>应对措施：公司建立并不断强化内部审核机制、流程，避免虚假非法信息的出现。</p>
4.新媒体行业市场竞争风险	<p>公司渠道信息发布业务部分依托于公司旗下的众多微信公众号。目前，互联网新媒体企业众多，新商业模式层出不穷，行业集中度较低而且竞争非常激烈。公司如果不能迅速提升自身服务能力，扩大品牌影响力，可能在未来的市场竞争中处于不利地位。</p> <p>应对措施：公司积极推动融媒体平台建设，打造食业头条 APP 等发布平台，培育短视频等发布形式。</p>
5.管理风险	<p>随着公司业务不断拓展和经营规模的扩张，公司面临如何完善现有管理体系、加强内控制度力度、提高管理能力、保证公司运营顺畅等一系列问题，如果管理能力滞后将制约公司业务的扩张速度和规模。</p> <p>应对措施：公司升级人力资源战略，持续引进、培养现代化人才，同时持续完善各项管理制度，确保管理与业务的协同发展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化



## 释义

释义项目	指	释义
华糖云商、股份公司、公司、本公司	指	河北华糖云商营销传播股份有限公司
河北日报、报业集团	指	河北日报报业集团
报业传媒、传媒集团	指	河北报业传媒集团有限公司
中食投资	指	石家庄中食投资管理中心（有限合伙）
中酒投资	指	石家庄中酒投资管理中心（有限合伙）
佳懿投资	指	深圳市佳懿投资合伙企业（有限合伙）
索思咨询	指	郑州索思企业营销咨询中心（有限合伙）
嘉丰投资	指	石家庄嘉丰投资管理中心（有限合伙）
华糖云商有限、有限公司	指	河北华糖招商咨询服务有限公司、河北华糖云商科技有限公司、河北华糖云商营销传播有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河北华糖云商营销传播股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	河北华糖云商营销传播股份有限公司股东大会
董事会	指	河北华糖云商营销传播股份有限公司董事会
监事会	指	河北华糖云商营销传播股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2021年1月1日-6月30日
上年同期	指	2020年1月1日-6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华糖易购	指	河北华糖易购电子科技有限公司
华糖致行	指	河北华糖致行营销策划有限公司
德邦证券	指	德邦证券股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河北华糖云商营销传播股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei HuaTang Cloud Operators Marketing Communication Co.,Ltd -
证券简称	华糖云商
证券代码	839629
法定代表人	于山

### 二、 联系方式

董事会秘书	梁剑
联系地址	石家庄市长安区广安大街 36 号银泰国际大厦 15 层
电话	0311-89105660
传真	0311-89105678
电子邮箱	huatangyunshang@126.com
公司网址	<a href="http://www.htyscn.com/">http://www.htyscn.com/</a>
办公地址	石家庄市长安区广安大街 36 号银泰国际大厦 15 层
邮政编码	050011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 9 日
挂牌时间	2016 年 11 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业(L)-商务服务业(72)-其他商务服务业(729)、 广告业（724）-会议及展览服务（7292）、广告业（7240）
主要业务	互动营销推广服务、渠道信息发布服务、咨询服务、定制产品销售服务
主要产品与服务项目	互动营销推广服务、渠道信息发布服务、咨询服务、定制产品销售服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,700,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（河北报业传媒集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（河北日报报业集团），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130100580994995T	否
注册地址	河北省石家庄市长安区广安大街 36号银泰国际大厦	否
注册资本（元）	50,700,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	德邦证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	75,630,932.98	49,471,127.47	52.88%
毛利率%	58.92%	65.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,790,344.15	10,064,778.73	46.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,004,547.04	9,782,075.39	53.39%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	7.83%	6.06%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.94%	5.89%	-
基本每股收益	0.29	0.20	45.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	208,127,399.69	212,287,323.54	-1.96%
负债总计	31,393,425.78	24,626,758.25	27.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,259,910.17	185,819,566.02	-5.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	3.67	-5.81%
资产负债率% (母公司)	9.95%	8.53%	-
资产负债率% (合并)	15.08%	11.60%	-
流动比率	6.78	8.18	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,899,150.01	10,928,203.94	36.34%
应收账款周转率	2.84	2.04	-
存货周转率	2.79	1.59	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.96%	1.35%	-
营业收入增长率%	52.88%	-33.72%	-
净利润增长率%	46.63%	-54.42%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司聚焦以糖酒食品为核心的快速消费品行业，通过线上、线下相结合的商业模式，为快消品企业提供互动营销推广、渠道信息发布、市场咨询、定制产品销售等服务，助力快消品企业提升市场推广效果，助推渠道商实现快速成长。

公司积累了庞大的生产商、渠道商数据资源和丰富的服务经验，对生产企业和渠道商的市场需求有着深入把握。根据双方动态需求，公司不断创新服务产品和服务模式。公司建设了全国性会展推广平台、区域性交流合作平台，为企业定制渠道推广服务，协助企业实现市场拓展目标。

基于移动互联网技术，公司建设了快消品行业领先的渠道信息发布平台，可以及时、动态发布生产企业的市场推广信息，汇总渠道商需求数据，推动渠道上下游之间的充分沟通合作。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	152,960,460.11	73.49%	165,253,942.26	77.84%	-7.44%
应收票据	200,000.00	0.10%	1,150,000.00	0.54%	-82.61%
应收账款	17,262,218.31	8.29%	18,529,444.30	8.73%	6.86%
预付款项	6,631,589.80	3.19%	5,286,307.18	2.49%	25.45%
其他应收款	1,669,239.71	0.80%	1,423,059.11	0.67%	17.30%
存货	12,591,018.42	6.05%	9,634,507.95	4.54%	30.69%
其他流动资产	31,502.77	0.02%	112,574.53	0.05%	-72.02%
其他非流动金融资产	2,342,203.22	1.13%	2,658,643.01	1.25%	-11.90%
使用权资产	6,558,514.54	3.15%			

固定资产	7,679,727.27	3.69%	8,194,405.91	3.86%	-6.28%
无形资产	97,445.65	0.05%	44,439.29	0.02%	119.28%
应付账款	2,334,724.29	1.12%	2,663,098.90	1.25%	-12.33%
合同负债	15,840,413.99	7.61%	12,090,316.21	5.70%	31.02%
应付职工薪酬	4,360,577.25	2.10%	6,207,371.96	2.92%	-29.75%
应交税费	793,191.24	0.38%	1,196,639.12	0.56%	-33.72%
其他应付款	2,169,342.19	1.04%	1,625,635.39	0.77%	33.45%
一年内到期的非流动负债	2,704,691.61	1.30%			
其他流动负债	45.88	0.00%	843,696.67	0.40%	-99.99%
租赁负债	3,103,435.29	1.49%			
资产总计	208,127,399.69	100.00%	212,287,323.54	100.00%	-1.96%

#### 项目重大变动原因:

1.报告期内应收票据下降，系票据持有至到期后进行贴现。

#### 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	75,630,932.98	100.00%	49,471,127.47	100.00%	52.88%
营业成本	31,066,648.25	41.08%	17,152,333.27	34.67%	81.12%
税金及附加	428,415.65	0.57%	358,265.87	0.72%	19.58%
销售费用	23,594,201.20	31.20%	18,291,220.06	36.97%	28.99%
管理费用	8,398,783.50	11.10%	6,893,793.07	13.93%	21.83%
财务费用	-2,654,573.08	-3.51%	-2,858,545.09	-5.78%	-7.14%
其他收益	252,820.48	0.33%	180,828.00	0.37%	39.81%
投资收益	-	0.00%	36,113.62	0.07%	
公允价值变动收益	-316,439.79	-0.42%	4,779.68	0.01%	-6,720.52%
信用减值损失	-317,645.33	-0.42%	-84,781.82	-0.17%	274.66%
资产处置收益	-9,389.12	-0.01%		0.00%	
营业利润	14,406,803.7	19.05%	9,770,999.77	19.75%	47.49%
营业外收入	174.45	0.00%	65,762.00	0.13%	-99.73%
营业外支出	45.38	0.00%	0.28	0.000001%	16,107.14%
利润总额	14,406,932.77	19.05%	9,836,761.49	19.88%	46.46%
净利润	14,423,408.62	19.07%	9,836,761.49	19.88%	46.63%
经营活动产生的现金流量净额	14,899,150.01	-	10,928,203.94	-	36.34%
投资活动产生的现金流量净额	-202,162.03	-	-3,602,961.71	-	-94.39%

筹资活动产生的现金流量净额	-26,990,470.13	-	0.00	-	
---------------	----------------	---	------	---	--

**项目重大变动原因：**

1. 报告期内，营业收入增加，主要系今年渠道信息发布、互动营销服务、定制产品销售收入增长。
2. 报告期内，营业成本主要系收入的增长相应增加。
3. 报告期内，销售费用主要系收入增长，员工职工薪酬、差旅费和第三方服务费同步增长。
4. 报告期内，营业利润主要系收入、成本、期间费用共同影响。
5. 报告期内，净利润增长系利润总额增长。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	112,651.24
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-316,439.79
非流动资产处置损益	-9,389.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-213,048.60</b>
所得税影响数	-2,100.01
少数股东权益影响额（税后）	3,254.30
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-214,202.89</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北华糖易购电子科技有限公司	子公司	定制商品销售	10,000,000	27,489,139.07	9,950,149.35	21,458,665.57	3,606.18
河北华糖会展服务有限公司	子公司	互动营销推广	5,000,000	1,626,230.60	953,868.59	0.00	-455,999.37
河北华糖致行营销策划有限公司	子公司	终端物料制作	6,000,000	4,215,018.69	3,685,159.35	508,773.59	-917,338.85
河北中衡云商电子商务有限公司	参股公司	电子商务	15,000,000	44,500,847.53	16,428,044.84	37,364,718.59	-2,462,374.08

主要的控股参股公司情况如下：

#### (一) 河北华糖易购电子科技有限公司

公司全资子公司，成立于 2016 年 8 月 1 日，注册资本 1,000 万元人民币，经营范围：计算机网络技术的研发，软件设计、开发及技术咨询、技术服务、技术转让，企业管理服务及咨询，招商信息咨询，企业形象设计、市场营销策划、公关策划，电脑平面设计，美术设计制作，绘图，会议服务，展览展示服务，设计、制作、代理国内广告业务，发布国内户外广告业务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，预包装食品、酒类批发零售，因特网信息服务业务。（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）

#### (二) 河北华糖会展服务有限公司

公司全资子公司，成立于 2017 年 4 月 19 日，注册资本 500 万元人民币，经营范围：会务服务、展览展示服务、企业管理服务、企业信息咨询服务；企业管理咨询、商务信息咨询；电脑平面设计、美术

设计、企业形象设计、营销策划、公关策划；设计、制作、代理国内广告业务，发布国内户外广告业务。  
(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)

(三) 河北华糖致行营销策划有限公司

公司控股子公司，成立于 2019 年 9 月 16 日，注册资本 600 万元人民币，经营范围：企业营销策划；企业形象策划；企业管理咨询；市场调查；会议及展览展示服务；礼仪庆典服务；标志牌设计、制作及安装；展台展柜设计、制作及安装；工艺品、灯箱、LED 显示屏、装饰材料批发零售；摄影摄像服务；室内外装饰装修工程设计、施工；设计、制作、代理国内广告业务，发布国内户外广告业务；电子产品的销售、维修。(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)

(四) 河北中衡云商电子商务股份有限公司

公司参股公司，成立于 2016 年 9 月 14 日，注册资本 1,500 万元人民币，经营范围：销售酒、饮料、食品；广告设计、制作、发布。(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)

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河北中衡云商电子商务有限公司	无关联性	获得投资收益

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内，公司依法合规经营，照章纳税，切实维护公司全体股东和每一位员工的合法权益，积极承担企业社会责任，参与推动地区商务服务业繁荣发展。公司响应国家产业扶贫号召，打造农产品区域公用品牌推广工程，促进品牌农产品产销对接，助力农民增收、农业增效。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司继续为社会创造就业岗位，为行业培养人才。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项（适用）

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况（适用）

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	6,500,000.00	2,376,108.24

报告期内，关联交易内容为广告经营代理。

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项（不适用）

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月1日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年11月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年11月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年11月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于无重大违法违规的声明承诺	2016年11月1日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无
---

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	50,700,000	100%	0	50,700,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,858,130	51.0022%	0	25,858,130	51.0022%	
	董事、监事、高管			0			
	核心员工			0			
总股本		50,700,000	-	0	50,700,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	报业传媒	25,858,130		25,858,130	51.0022%	25,858,130	0	0	0
2	中酒投资	10,938,944		10,938,944	21.5758%	10,938,944	0	0	0
3	中食投资	6,755,740		6,755,740	13.3249%	6,755,740	0	0	0
4	嘉丰投资	2,610,088		2,610,088	5.1481%	2,610,088	0	0	0
5	佳懿投资	2,268,549		2,268,549	4.4745%	2,268,549	0	0	0
6	索思	2,268,549		2,268,549	4.4745%	2,268,549	0	0	0

	咨询								
<b>合计</b>	<b>50,700,000</b>	<b>0</b>	<b>50,700,000</b>	<b>100%</b>	<b>50,700,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：  
 公司股东中酒投资、中食投资、嘉丰投资为公司员工持股平台。其中，中酒投资执行事务合伙人为公司董事、总经理杜建明先生；中食投资执行事务合伙人为董事、副总经理柳旭波先生；嘉丰投资执行事务合伙人为公司董事、董事会秘书梁剑先生。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
于山	董事长	男	1963年1月	2019年5月14日	2022年5月13日
杜建明	董事、总经理	男	1963年7月	2019年5月14日	2022年5月13日
柳旭波	董事、副总经理	男	1969年9月	2019年5月14日	2022年5月13日
王荣耀	董事	男	1962年12月	2019年5月14日	2022年5月13日
梁剑	董事、董事会秘书	男	1980年6月	2019年5月14日	2022年5月13日
王盼群	监事会主席	男	1960年4月	2019年5月14日	2021年2月23日
陆宏	财务负责人	女	1974年9月	2019年10月25日	2022年5月13日
王建军	监事	男	1976年7月	2019年5月14日	2022年5月13日
支海全	监事	男	1980年6月	2019年5月14日	2022年5月13日
董事会人数:					5
监事会人数:					2
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王盼群	监事会主席	离任	无	因病去世

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	37	36
财务人员	16	15
技术人员	40	34
销售人员	65	61
渠道商咨询服务人员	133	127
产业研究员	62	57
策划人员	63	65
员工总计	416	395

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	152,960,460.11	165,253,942.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	200,000.00	1,150,000.00
应收账款	六、3	17,262,218.31	18,529,444.30
应收款项融资			
预付款项	六、4	6,631,589.80	5,286,307.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,669,239.71	1,423,059.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	12,591,018.42	9,634,507.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	31,502.77	112,574.53
<b>流动资产合计</b>		<b>191,346,029.12</b>	<b>201,389,835.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8	2,342,203.22	2,658,643.01
投资性房地产			

固定资产	六、9	7,679,727.27	8,194,405.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	6,558,514.54	
无形资产	六、11	97,445.65	44,439.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		103,479.89	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,781,370.57</b>	<b>10,897,488.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>208,127,399.69</b>	<b>212,287,323.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	2,334,724.29	2,663,098.90
预收款项			
合同负债	六、13	15,840,413.99	12,090,316.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	4,360,577.25	6,207,371.96
应交税费	六、15	793,191.24	1,196,639.12
其他应付款	六、16	2,169,342.19	1,625,635.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,704,691.61	
其他流动负债	六、17	45.88	843,696.67
<b>流动负债合计</b>		<b>28,202,986.45</b>	<b>24,626,758.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		3,103,435.29	
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		87,004.04	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,190,439.33</b>	
<b>负债合计</b>		<b>31,393,425.78</b>	<b>24,626,758.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	50,700,000.00	50,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	54,630,005.68	54,630,005.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	16,921,545.15	16,921,545.15
一般风险准备			
未分配利润	六、21	53,008,359.34	63,568,015.19
归属于母公司所有者权益合计		175,259,910.17	185,819,566.02
少数股东权益		1,474,063.74	1,840,999.27
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>176,733,973.91</b>	<b>187,660,565.29</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>208,127,399.69</b>	<b>212,287,323.54</b>

法定代表人：于山 主管会计工作负责人：杜建明 会计机构负责人：陆宏

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		142,961,963.79	160,187,397.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	1,150,000.00
应收账款	十六、1	16,712,916.61	17,239,655.04
应收款项融资			
预付款项		894,184.71	1,126,512.96
其他应收款		7,544,255.69	602,360.17
其中：应收利息		49,435.07	
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		641,761.74	576,089.37
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		18,166.43	93,347.88
<b>流动资产合计</b>		<b>168,973,248.97</b>	<b>180,975,363.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	15,500,000.00	15,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,971,365.38	2,266,850.27
投资性房地产			
固定资产		5,721,670.95	6,087,675.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,017,178.53	
无形资产		87,581.73	29,225.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,297,796.59</b>	<b>23,683,751.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>197,271,045.56</b>	<b>204,659,114.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,940,693.57	2,226,812.14
预收款项			
合同负债		7,012,785.93	7,082,348.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,049,650.36	5,780,798.63
应交税费		718,930.77	896,372.32
其他应付款		1,546,438.1	1,278,215.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,945,466.21	
其他流动负债		0.00	192,912.12
<b>流动负债合计</b>		<b>17,213,964.94</b>	<b>17,457,458.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,412,284.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,412,284.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>19,626,248.94</b>	<b>17,457,458.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,700,000.00	50,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,630,005.68	54,630,005.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,921,545.15	16,921,545.15
一般风险准备			
未分配利润		55,393,245.79	64,950,105.13
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>177,644,796.62</b>	<b>187,201,655.96</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>197,271,045.56</b>	<b>204,659,114.62</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		75,630,932.98	49,471,127.47
其中：营业收入	六、22	75,630,932.98	49,471,127.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,833,475.52	39,837,067.18

其中：营业成本	六、22	31,066,648.25	17,152,333.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	428,415.65	358,265.87
销售费用	六、24	23,594,201.20	18,291,220.06
管理费用	六、25	8,398,783.50	6,893,793.07
研发费用			
财务费用	六、26	-2,654,573.08	-2,858,545.09
其中：利息费用		148,156.15	17,188.62
利息收入		2,825,987.50	2,893,704.73
加：其他收益	六、27	252,820.48	180,828.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	-	36,113.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、29	-316,439.79	4,779.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-317,645.33	-84,781.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,389.12	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,406,803.7	9,770,999.77
加：营业外收入	六、31	174.45	65,762.00
减：营业外支出	六、32	45.38	0.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,406,932.77	9,836,761.49
减：所得税费用		-16,475.85	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,423,408.62	9,836,761.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,423,408.62	9,836,761.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-366,935.53	-228,017.24
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,790,344.15	10,064,778.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			



1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		14,423,408.62	9,836,761.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,790,344.15	10,064,778.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-366,935.53	-228,017.24
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.29	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.29	0.20

法定代表人：于山 主管会计工作负责人：杜建明 会计机构负责人：陆宏

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、3	55,340,576.75	37,449,536.76
减：营业成本	十六、3	15,196,255.77	9,025,515.96
税金及附加		383,243.73	279,792.89
销售费用		19,422,556.07	15,937,635.20
管理费用		6,971,630.04	5,877,723.18
研发费用			
财务费用		-2,797,802.55	-3,158,948.40
其中：利息费用		108,106.78	
利息收入		2,921,299.51	
加：其他收益		241,405.29	180,828.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-295,484.89	66,087.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-308,090.27	-106,049.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,389.12	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,793,134.70</b>	<b>9,628,683.99</b>
加：营业外收入		5.96	54,299.87
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,793,140.66</b>	<b>9,682,983.86</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,793,140.66</b>	<b>9,682,983.86</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,793,140.66	9,682,983.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>15,793,140.66</b>	<b>9,682,983.86</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,734,938.10	53,959,535.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	3,451,853.86	3,321,539.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,186,791.96</b>	<b>57,281,075.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		36,607,411.26	10,157,783.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,657,903.61	25,045,368.63
支付的各项税费		3,583,893.51	2,834,221.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	6,438,433.57	8,315,497.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,287,641.95</b>	<b>46,352,871.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,899,150.01</b>	<b>10,928,203.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	5,640,000.00
取得投资收益收到的现金		-	38,280.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>5,678,280.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,162.03	298,528.50
投资支付的现金		-	8,982,713.65
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		202,162.03	9,281,242.15
投资活动产生的现金流量净额		-202,162.03	-3,602,961.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,350,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,640,470.13	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,990,470.13	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-26,990,470.13	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,293,482.15	7,325,242.23
加：期初现金及现金等价物余额		165,253,942.26	151,241,583.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		152,960,460.11	158,566,826.02

法定代表人：于山 主管会计工作负责人：杜建明 会计机构负责人：陆宏

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,963,207.55	43,185,661.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,350,516.78	3,232,442.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		63,313,724.33	46,418,104.37
购买商品、接受劳务支付的现金		13,878,825.86	8,006,646.33
支付给职工以及为职工支付的现金		25,301,146.48	22,750,837.04
支付的各项税费		2,995,517.50	1,962,092.66
支付其他与经营活动有关的现金		4,616,720.20	5,833,022.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,792,210.04	38,552,598.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,521,514.29	7,865,505.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		60,518.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		2,200,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,260,518.63</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,060.42	287,748.50
投资支付的现金		200,000.00	200,000.00
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		9,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,396,060.42</b>	<b>487,748.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,135,541.79</b>	<b>-487,748.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,350,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,261,406.50	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,611,406.50</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,611,406.50</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,225,434.00</b>	<b>7,377,757.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		160,187,397.79	146,497,567.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>142,961,963.79</b>	<b>153,875,324.65</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四. 31. (1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

1、报告期内的会计政策变更情况详见附注“四、重要会计政策及会计估计”之“31、重要会计政策和会计估计变更”之“（1）重要会计政策变更”。

2、经 2021 年 5 月 16 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过，公司以总股本 50,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 5.00 元，共计派发现金红利 2,535.00 万元。本次权益分派权益登记日为 2021 年 5 月 24 日，除权除息日为 2021 年 5 月 25 日。2021 年 5 月 18 日，公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2020 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-012）。

#### (二) 财务报表项目附注



## 一、公司的基本情况

### 1. 本公司基本情况

河北华糖云商营销传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本集团）成立于2011年8月9日，公司原名称为河北华糖招商咨询服务有限公司，2015年12月21日更名为河北华糖云商科技有限公司，2016年3月31日更名为河北华糖云商营销传播有限公司，2016年5月20日公司完成股份制改制，名称变更为河北华糖云商营销传播股份有限公司，注册资本变更为3,900万元，取得石家庄市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91130100580994995T号《营业执照》，法定代表人于山，住所：石家庄长安区广安大街36号银泰国际大厦15层。

本公司经营范围为：企业管理服务、信息咨询服务；企业管理咨询、商务咨询、招商咨询；企业形象设计、营销策划、公关策划；会务服务；展览展示服务；设计、制作、代理、发布国内广告业务；预包装食品、酒类批发、零售；计算机网络技术的研发；软件开发及技术服务；因特网信息服务业务；图书及期刊报纸的零售；农业技术研发、技术推广、技术咨询、技术服务。（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）

本公司于2016年11月22日获批在全国中小企业股份转让系统（简称新三板）挂牌，证券代码：839629。

### 2. 本公司历史沿革

#### (1) 初始设立

本公司成立于2011年8月9日，系由河北华糖传媒有限公司（以下简称“华糖传媒”）、糖烟酒周刊杂志社工会委员会、自然人王伟出资设立，成立时注册资本人民币200万元，其中，华糖传媒出资102万元，占注册资本的51%，糖烟酒周刊杂志社工会委员会出资78万元，占注册资本的39%，王伟出资20万元，占注册资本的10%，上述出资业经石家庄冀信会计师事务所审验并出具“石冀信验字（2011）第1241号”验资报告，公司成立时注册资本及实收资本情况如下：（单位：人民币万元）

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
河北华糖传媒有限公司	102.00	102.00	51.00
糖烟酒周刊杂志社工会委员会	78.00	78.00	39.00
王伟	20.00	20.00	10.00
合计	200.00	200.00	100.00

#### (2) 第一次增资

根据2011年12月20日股东会决议及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币300万元，其中华糖传媒认缴153万元，糖烟酒周刊杂志社工会委员会认缴142万

元，王伟认缴 5 万元，截至 2011 年 12 月 21 日止，股东已完成缴纳出资，该出资业经石家庄冀信会计师事务所审验并出具“石冀信验字（2011）第 1399 号”验资报告，本次变更完成后，公司注册资本及实收资本情况如下：（单位：人民币万元）

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
河北华糖传媒有限公司	255.00	255.00	51.00
糖烟酒周刊杂志社工会委员会	220.00	220.00	44.00
王伟	25.00	25.00	5.00
<b>合计</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

### （3）第一次转股

根据 2013 年 7 月 29 日股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议，股东王伟将其持有的本公司 5%股权转让给糖烟酒周刊杂志社工会委员会，本次股权变更完成后，公司注册资本及实收资本情况如下：（单位：人民币万元）

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
河北华糖传媒有限公司	255.00	255.00	51.00
糖烟酒周刊杂志社工会委员会	245.00	245.00	49.00
<b>合计</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

### （4）第二次转股

根据 2015 年 12 月 30 日股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议，股东糖烟酒周刊杂志社工会委员会将其持有的本公司 49%股权转让给石家庄嘉丰投资管理中心（有限合伙），本次股权变更完成后，公司注册资本及实收资本情况如下：（单位：人民币万元）

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
河北华糖传媒有限公司	255.00	255.00	51.00
石家庄嘉丰投资管理中心（有限合伙）	245.00	245.00	49.00
<b>合计</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

### （5）吸收合并

根据 2016 年 3 月 29 日河北省省级文化企业国有资产监督管理领导小组文件《关于河北华糖云商科技有限公司吸收合并河北华糖传媒有限公司及河北报业传媒集团有限公司增资控股请示的批复》（冀文资复[2016]3 号）（以下简称“冀国资批复文”）、本公司 2016 年 3 月 20 日股东会决议和修改后的章程、华糖传媒 2016 年 3 月 20 日股东会决议、本公司与华糖传媒 2016 年 3 月 24 日《吸收合并协议之补充协议》等规定，本公司吸收合并华糖传媒，吸收合并后本公司注册资本变更为人民币 900 万元，吸收合并后，华糖传媒不再存续。合并后本公司股东由石家庄嘉丰投资管理中心（有限合伙）和华糖传媒原股东共同组成，各股东持股比例以原持股比例对应的经评估后的净资产金额占本公司与华糖传媒剔除抵消因素后的 2015 年 12 月 31 日净资产评估总额的比例确认。

2016年3月30日，华糖传媒完成工商注销登记，吸收合并完成后，本公司注册资本及实收资本情况如下：（单位：人民币万元）

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
河北报业传媒集团有限公司	434.0312	434.0312	48.2257
石家庄中酒投资管理中心（有限合伙）	205.1861	205.1861	22.7985
石家庄中食投资管理中心（有限合伙）	126.7201	126.7201	14.0800
深圳市佳懿投资合伙企业（有限合伙）	42.5521	42.5521	4.7280
郑州索思企业营销咨询中心（有限合伙）	42.5521	42.5521	4.7280
石家庄嘉丰投资管理中心（有限合伙）	48.9584	48.9584	5.4398
<b>合计</b>	<b>900.0000</b>	<b>900.0000</b>	<b>100.0000</b>

#### （6）第二次增资

根据冀国资批复文，2016年3月31日本公司股东会决议及修改后的公司章程规定，本公司新增注册资本人民币51万元，由河北报业传媒集团有限公司认缴，2016年3月31日，河北报业传媒集团有限公司已完成出资。本次变更完成后，本公司注册资本及实收资本情况如下：（单位：人民币万元）

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
河北报业传媒集团有限公司	485.0312	485.0312	51.00
石家庄中酒投资管理中心（有限合伙）	205.1861	205.1861	21.58
石家庄中食投资管理中心（有限合伙）	126.7201	126.7201	13.32
深圳市佳懿投资合伙企业（有限合伙）	42.5521	42.5521	4.47
郑州索思企业营销咨询中心（有限合伙）	42.5521	42.5521	4.47
石家庄嘉丰投资管理中心（有限合伙）	48.9584	48.9584	5.16
<b>合计</b>	<b>951.0000</b>	<b>951.0000</b>	<b>100.00</b>

吸收合并的本公司注册资本实收情况及吸收合并后本公司注册资本增资情况业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“XYZH/2016TJA10409”号验资报告。

#### （7）股份制改制

2016年5月19日，本公司股东签署《河北华糖云商营销传播股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，河北华糖云商营销传播有限公司整体变更为河北华糖云商营销传播股份有限公司。以河北华糖云商营销传播有限公司截至2016年3月31日经审计后的净资产按2.6258:1的折股比例折合成39,000,000股普通股份（每股面值1元），超过股本总额部分的净资产计入资本公积，各股东持股比例不变。股份制改制后，注册资本及实收资本情况如下：（单位：人民币元）

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
河北报业传媒集团有限公司	19,890,869.00	19,890,869.00	51.00
石家庄中酒投资管理中心（有限合伙）	8,414,572.00	8,414,572.00	21.58

股东	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
石家庄中食投资管理中心 (有限合伙)	5,196,723.00	5,196,723.00	13.32
深圳市佳懿投资合伙企业 (有限合伙)	1,745,038.00	1,745,038.00	4.47
郑州索思企业营销咨询中心 (有限合伙)	1,745,038.00	1,745,038.00	4.47
石家庄嘉丰投资管理中心 (有限合伙)	2,007,760.00	2,007,760.00	5.16
<b>合计</b>	<b>39,000,000.00</b>	<b>39,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司股份制改制各股东出资情况业经信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验并出具 “XYZH/2016TJA10423” 号验资报告。

#### (8) 新三板挂牌

本公司于 2016 年 11 月 22 日正式在全国中小企业股份转让系统 (简称新三板) 挂牌, 证券代码: 839629。

#### (9) 资本公积转增股本

根据本公司 2017 年 4 月 21 日召开的第一届董事会第五次会议和 2017 年 5 月 16 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过的《2016 年年度权益分派方案》, 以截至 2016 年 12 月 31 日的总股本 39,000,000 股为基数, 以 2016 年的资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股, 合计转增 11,700,000 股。本次转增完成后, 资本公积余额为 51,706,210.57 元, 本公司总股本增至 50,700,000 股。资本公积转增股本后, 注册资本及实收资本情况如下: (单位: 人民币元)

股东	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
河北报业传媒集团有限公司	25,858,130.00	25,858,130.00	51.00
石家庄中酒投资管理中心 (有限合伙)	10,938,944.00	10,938,944.00	21.58
石家庄中食投资管理中心 (有限合伙)	6,755,740.00	6,755,740.00	13.32
深圳市佳懿投资合伙企业 (有限合伙)	2,268,549.00	2,268,549.00	4.47
郑州索思企业营销咨询中心 (有限合伙)	2,268,549.00	2,268,549.00	4.47
石家庄嘉丰投资管理中心 (有限合伙)	2,610,088.00	2,610,088.00	5.16
<b>合计</b>	<b>50,700,000.00</b>	<b>50,700,000.00</b>	<b>100.00</b>

截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司股本及股权结构未再发生变化。

## 二、合并财务报表范围

本集团本期合并财务报表范围包括本公司、河北华糖易购电子科技有限公司、河北华糖会展服务有限公司、河北华糖致行营销策划有限公司、北京中食发展企业管理有限公司、河南嘉丰会展服务有限公司 6 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对

合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的

原则处理外，直接计入当期损益。

## （2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、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的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期

间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。



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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下

列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### 11. 应收票据及应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后

是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项估计层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率，通过应收票据及应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收票据及应收账款预期信用损失。

(1) 单项确定预期信用损失率的应收款项：

单项确定预期信用损失率标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项确定预期信用损失率方法	根据信用风险显著增加,合理预计信用损失率,计提坏账准备

(2) 采用以账龄特征为基础的预期信用损失的应收款项：

确定组合的依据	
低风险组合	租赁房屋缴纳的押金、保证金、部门或内部职工借用的备用金
	本公司代收、需支付给第三方的款项,或第三方代收、需支付给本公司的款项
关联方组合	应收关联方款项
账龄组合	以账龄特征为基础的预期信用损失
按组合确认预期信用损失率方法	
低风险组合	不计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备,但对经营状况异常的关联公司的应收款项单独计提坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以账龄特征为基础的预期信用损失率

采用以账龄特征为基础确认应收款项的预期信用损失率如下：

账龄	商业承兑汇票	应收账款
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1	1
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

银行承兑汇票预期没有信用损失，本公司不计提坏账准备。

#### 12. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等，既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标。

除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法同“11. 应收票据及应收账款”。

采用以账龄特征为基础确认其他应收款的预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款
	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

#### 14. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准

备。库存商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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。未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。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益

中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

## 16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	0	5
2	运输设备	5	5	19
3	电子及其他设备	3-5	5	19-31.67
4	机器设备	10	5	9.5

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

当资产公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于资产账面价值时，确认资产存在减值迹象，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。



## 23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 24. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### (1) 收入确认总体原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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，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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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：

1) 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。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 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。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (2) 收入确认具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等，具体可分为渠道信息发布、互动营销服务、咨询服务及其他、定制产品销售业务，收入确认具体方法如下：

1) 渠道信息发布服务：在信息刊出或在新媒体上线时确认收入实现，合同约定服务分期、分阶段实施的，按合理一致的分摊原则确认各期、各阶段收入，金额不重大的在服务完成时一次性确认收入实现。

2) 互动营销服务：在相关活动举办完成时确认服务收入实现，活动举办完成后或有的招商增值服务收入在客户确认招商达成时确认。

3) 咨询服务及其他：在完成合同约定服务内容且经客户确认后确认收入实现。合同约定服务分阶段实施的，按照合理一致的分摊原则确认各阶段收入，金额不重大的在服务完

成时一次性确认收入实现。

4) 定制产品销售业务：按照当期电商销售订单委托相关厂家或物流发货，在商品送达客户签收后确认收入实现。

## 26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 28. 租赁

### 1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“27. 使用权资产”以及“33. 租赁负债”。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。/其他系统合理的方法。

## 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1) 融资租赁会计处理

#### 初始计量

在租赁期开始日，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，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

## 后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的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。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

### 29. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流

动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 30. 终止经营

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

### 31. 重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。

#### （2）重要会计估计变更

无。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加、地方教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	0、20%

### 2. 税收优惠



根据《财政部 国家税务总局 中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16号）的相关规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。本公司本年免征企业所得税。

根据《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（2021年第7号）的规定，纳税人提供电影放映服务取得的收入免征增值税政策的执行期限，延长至2021年12月31日。自2021年1月1日至2021年12月31日，免征文化事业建设费。

本公司下属子公司河北华糖易购电子科技有限公司、河北华糖致行营销策划有限公司、河北华糖会展服务有限公司及其子公司河南嘉丰会展服务有限公司、北京中食发展企业管理有限公司为小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“本期期初”系指2021年1月1日，“本期期末”指2021年6月30日，“上年期末”系指2020年12月31日，“本期”系指2021年1月1日至6月30日，“上期”系指2020年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	本期期末余额	上年期末余额
库存现金	12,341.12	26,594.72
银行存款	152,948,118.99	165,227,347.54
<b>合计</b>	<b>152,960,460.11</b>	<b>165,253,942.26</b>

本集团本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2. 应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	本期期末余额	上年期末余额
银行承兑汇票	200,000.00	1,150,000.00
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>1,150,000.00</b>

#### （2）期末无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	本期期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	521,480.00	1.99	521,480.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,622,642.61	98.01	8,360,424.30	32.63	17,262,218.31
其中：账龄组合	25,622,642.61	98.01	8,360,424.30	32.63	17,262,218.31
<b>合计</b>	<b>26,144,122.61</b>	<b>100.00</b>	<b>8,881,904.30</b>	<b>—</b>	<b>17,262,218.31</b>

(续表)

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	492,968.00	1.82	492,968.00	100.00	
按组合计提坏账准备	26,600,735.27	98.18	8,071,290.97	30.34	18,529,444.30
其中：账龄组合	26,600,735.27	98.18	8,071,290.97	30.34	18,529,444.30
<b>合计</b>	<b>27,093,703.27</b>	<b>100.00</b>	<b>8,564,258.97</b>	<b>—</b>	<b>18,529,444.30</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	本期期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
辽宁辉山乳业集团有限公司	375,000.00	375,000.00	100	预计无法收回
《支点》杂志社	110,000.00	110,000.00	100	预计无法收回
江苏句容欢乐谷商贸有限公司	7,968.00	7,968.00	100	预计无法收回
杭州解酒茶生物	28,512.00	28,512.00	100	预计无法收回

名称	本期期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
科技有限公司				
合计	521,480.00	521,480.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	本期期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,622,642.61	8,360,424.30	32.63
合计	25,622,642.61	8,360,424.30	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	本期期末余额
1年以内	15,764,026.17
1-2年	783,144.09
2-3年	2,087,146.26
3年以上	7,509,806.09
合计	26,144,122.61

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	上年期末余额	本期变动金额			本期期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,564,258.97	317,645.33			8,881,904.30
合计	8,564,258.97	317,645.33			8,881,904.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	本期期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳前海微众银行股份有限公司	3,205,224.78	1年以内	12.26	32,052.25
广东中烟工业有限责任公司	1,521,204.00	1年以内	5.82	15,212.04
山东中烟工业有限责任公司	851,898.11	1年以内	3.26	8,518.98

单位名称	本期期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
重庆中烟工业有限责任公司	874,600.00	1年以内	3.35	8,746.00
上海森一实业有限公司	800,000.00	1年以内	3.06	8,000.00
<b>合计</b>	<b>7,252,926.89</b>	—	<b>27.74</b>	<b>72,529.27</b>

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	本期期末余额		上年期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,457,077.92	97.37	5,174,929.18	97.90
1-2年	103,008.88	1.55	37,667.00	0.71
2-3年	17,667.00	0.27	35,385.50	0.67
3年以上	53,836.00	0.81	38,325.50	0.72
<b>合计</b>	<b>6,631,589.80</b>	<b>100.00</b>	<b>5,286,307.18</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余 额合计数的比例 (%)
<b>前五名余额合计</b>	<b>4,948,445.58</b>	—	<b>66.31</b>

#### 5. 其他应收款

项目	本期期末余额	上年期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,669,239.71	1,423,059.11
<b>合计</b>	<b>1,669,239.71</b>	<b>1,423,059.11</b>

##### 5.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	本期期末账面余额	上年期末账面余额
代收代付款	423,702.25	370,626.26
押金	915,970.00	907,485.00

款项性质	本期期末账面余额	上年期末账面余额
备用金	268,847.46	114,737.14
其他	60,720.00	30,210.71
<b>合计</b>	<b>1,669,239.71</b>	<b>1,423,059.11</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	本期期末余额
1年以内(含1年)	1,040,230.14
1-2年	134,453.75
2-3年	105,339.46
3年以上	389,216.36
<b>合计</b>	<b>1,669,239.71</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州唯品会电子商务有限公司	押金保证金	199,770.00	1年	11.97	
酒鬼酒供销有限责任公司	押金保证金	130,000.00	3年以上	7.79	
苏酒集团贸易股份有限公司	押金保证金	130,000.00	3年以上、1年	7.79	
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	100,000.00	3年以上	7.79	
衡水老白干营销有限公司	押金保证金	100,000.00	1年-2年、2-3年	7.79	
<b>合计</b>	—	<b>659,770.00</b>	—	<b>39.53</b>	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	本期期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,669.97		93,669.97
库存商品	12,535,315.96	37,967.51	12,497,348.45
发出商品			
<b>合计</b>	<b>12,628,985.93</b>	<b>37,967.51</b>	<b>12,591,018.42</b>

(续表)

项目	上年期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,921.47		95,921.47
库存商品	8,895,033.08	37,967.51	8,857,065.57
发出商品	681,520.91		681,520.91
合计	9,672,475.46	37,967.51	9,634,507.95

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	上年期末余额	本期增加		本期减少		本期期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	37,967.51					37,967.51
合计	37,967.51					37,967.51

7. 其他流动资产

项目	本期期末余额	上年期末余额
银行理财产品		
增值税待抵扣税额	31,502.77	112,380.80
多缴企业所得税		193.73
合计	31,502.77	112,574.53

8. 其他非流动金融资产

项目	本期期末余额	上年期末余额
河北中衡云商电子商务股份有限公司	1,971,365.38	2,266,850.27
浙江状元红供应链管理有限公司	370,837.84	391,792.74
<b>合计</b>	<b>2,342,203.22</b>	<b>2,658,643.01</b>

9. 固定资产

项目	本期期末账面价值	上年期末账面价值
固定资产	7,679,727.27	8,194,405.91
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>7,679,727.27</b>	<b>8,194,405.91</b>

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及 办公家具	机器设备	合计
一、账面原值					
1. 上年期末余额	11,344,917.00	1,920,797.45	3,232,076.67	2,289,360.25	18,787,151.37
2. 本期增加金额			69,709.08		69,709.08
(1) 购置			69,709.08		69,709.08
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	-	312,562.13	-	312,562.13
(1) 处置或报废	-	-	312,562.13	-	312,562.13
4. 本期期末余额	11,344,917.00	1,920,797.45	2,989,223.62	2,289,360.25	18,544,298.32
二、累计折旧					
1. 上年期末余额	5,908,041.86	1,754,351.11	2,667,766.02	262,586.47	10,592,745.46
2. 本期增加金额	283,374.72	32,463.66	125,750.94	127,170.30	568,759.62

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及办公家具	机器设备	合计
额					
(1) 计提	283,374.72	32,463.66	125,750.94	127,170.30	568,759.62
3. 本期减少金额	-	-	296,934.03	-	296,934.03
(1) 处置或报废	-	-	296,934.03	-	296,934.03
4. 本期期末余额	6,191,416.58	1,786,814.77	2,496,582.93	389,756.77	10,864,571.05
三、减值准备					
1. 上年期末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 本期期末余额					
四、账面价值					
1. 本期期末账面价值	5,153,500.42	133,982.68	492,640.69	1,899,603.48	7,679,727.27
2. 上年期末账面价值	5,436,875.14	166,446.34	564,310.65	2,026,773.78	8,194,405.91

(2) 本集团期末无闲置的固定资产。

(3) 本集团期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本集团期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本集团期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### 10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
1. 本期期末账面价值	6,558,514.54	6,558,514.54



项目	房屋建筑物	合计
2. 上年期末账面价值	0.00	0.00

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 上年期末余额	1,622,787.84	1,622,787.84
2. 本期增加金额	127,345.14	127,345.14
(1) 购置	127,345.14	127,345.14
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 本期期末余额	1,750,132.98	1,750,132.98
二、累计摊销	-	-
1. 上年期末余额	1,578,348.55	1,578,348.55
2. 本期增加金额	74,338.78	74,338.78
(1) 计提	74,338.78	74,338.78
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 本期期末余额	1,652,687.33	1,652,687.33
三、减值准备		
1. 上年期末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 本期期末余额		
四、账面价值		
1. 本期期末账面价值	97,445.65	97,445.65
2. 上年期末账面价值	44,439.29	44,439.29

## 12. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	本期期末余额	上年期末余额
----	--------	--------

项目	本期期末余额	上年期末余额
1年以内	2,283,920.81	2,612,295.42
1年以上	50,803.48	50,803.48
<b>合计</b>	<b>2,334,724.29</b>	<b>2,663,098.90</b>

### 13. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	本期期末余额	上年期末余额
合同负债	1,584,413.99	12,090,316.21
<b>合计</b>	<b>15,840,413.99</b>	<b>12,090,316.21</b>

### 14. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
短期薪酬	6,069,117.71	24,713,824.29	26,593,205.89	4,189,736.11
离职后福利-设定提存计划	138,254.25	1,229,158.41	1,196,571.52	170,841.14
<b>合计</b>	<b>6,207,371.96</b>	<b>25,942,982.70</b>	<b>27,789,777.41</b>	<b>4,360,577.25</b>

#### (2) 短期薪酬

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,266,974.49	23,254,090.04	25,421,822.37	2,099,242.16
职工福利费		35,962.00	35,962.00	
社会保险费	134,156.61	910,891.68	891,126.22	153,922.07
其中：医疗保险费	125,316.64	860,523.75	842,891.18	142,949.21
工伤保险费	8,839.97	35,785.14	35,255.20	9,369.91
生育保险费		14,582.79	12,979.84	1,602.95
住房公积金	61,338.00	433,033.40	215,307.50	279,063.90
工会经费和职工教育经费	1,606,648.61	79,847.17	28,987.80	1,657,507.98
<b>合计</b>	<b>6,069,117.71</b>	<b>24,713,824.29</b>	<b>26,593,205.89</b>	<b>4,189,736.11</b>

#### (3) 设定提存计划

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
基本养老保险	132,441.23	1,180,617.65	1,149,167.15	163,891.73

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
失业保险费	5,813.02	48,540.76	47,404.37	6,949.41
<b>合计</b>	<b>138,254.25</b>	<b>1,229,158.41</b>	<b>1,196,571.52</b>	<b>170,841.14</b>

15. 应交税费

项目	本期期末余额	上年期末余额
增值税	533,858.28	776,637.19
企业所得税	-	13,297.08
个人所得税	191,068.00	290,888.89
城市维护建设税	34,071.52	49,947.05
教育费附加	14,602.08	21,405.87
地方教育费附加	9,734.73	14,270.58
印花税	7,945.13	30,192.46
<b>合计</b>	<b>793,191.24</b>	<b>1,196,639.12</b>

16. 其他应付款

项目	本期期末余额	上年期末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,169,342.19	1,625,635.39
<b>合计</b>	<b>2,169,342.19</b>	<b>1,625,635.39</b>

16.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	本期期末余额	上年期末余额
代垫代付款	415,146.28	305,717.49
押金、员工垫款	795,618.74	533,603.63
保证金	325,866.32	309,132.32
其他	632,710.85	477,181.95
<b>合计</b>	<b>2,169,342.19</b>	<b>1,625,635.39</b>

17. 其他流动负债

项目	本期期末余额	上年期末余额
预收销售款的销项税		843,650.79
已抵扣进项税	45.88	45.88
<b>合计</b>	<b>45.88</b>	<b>843,696.67</b>

18. 股本

股东	上年期末余额	持股比例 (%)	本期增加	本期减少	本期期末余额	持股比例 (%)
河北报业传媒集团有限公司	25,858,130.00	51.00			25,858,130.00	51.00
石家庄嘉丰投资管理中心(有限合伙)	2,610,088.00	5.16			2,610,088.00	5.16
石家庄中酒投资管理中心(有限合伙)	10,938,944.00	21.58			10,938,944.00	21.58
石家庄中食投资管理中心(有限合伙)	6,755,740.00	13.32			6,755,740.00	13.32
深圳市佳懿投资合伙企业(有限合伙)	2,268,549.00	4.47			2,268,549.00	4.47
郑州索思企业营销咨询中心(有限合伙)	2,268,549.00	4.47			2,268,549.00	4.47
<b>合计</b>	<b>50,700,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>50,700,000.00</b>	<b>100.00</b>

19. 资本公积

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
股本溢价	54,630,005.68			54,630,005.68
<b>合计</b>	<b>54,630,005.68</b>			<b>54,630,005.68</b>

20. 盈余公积

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
法定盈余公积	16,921,545.15			16,921,545.15
<b>合计</b>	<b>16,921,545.15</b>			<b>16,921,545.15</b>

21. 未分配利润

项目	本期期末	上年期末
<b>上年年末余额</b>	<b>63,568,015.19</b>	<b>68,970,175.26</b>
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>63,568,015.19</b>	<b>68,970,175.26</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	14,790,344.15	22,047,667.95
减：提取法定盈余公积		2,099,828.02
提取任意盈余公积		

项目	本期期末	上年期末
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,350,000.00	25,350,000.00
转作股本的普通股股利		
<b>本期年末余额</b>	<b>53,008,359.34</b>	<b>63,568,015.19</b>

## 22. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,615,567.14	31,066,648.25	49,471,127.47	17,152,333.27
其他业务	15,365.84	-		
<b>合计</b>	<b>75,630,932.98</b>	<b>31,066,648.25</b>	<b>49,471,127.47</b>	<b>17,152,333.27</b>

## 23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	199,193.42	166,098.82
教育费附加	85,356.35	71,183.34
地方教育附加	56,904.25	47,455.57
房产税	45,506.66	45,506.66
土地使用税	825.00	825.00
印花税	36,069.97	22,636.48
车船使用税	4,560.00	4,560.00
文化事业建设费		
<b>合计</b>	<b>428,415.65</b>	<b>358,265.87</b>

## 24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,577,378.99	15,690,873.60
差旅交通费	1,837,454.29	527,681.90
租赁费	538,592.94	564,903.39
技术服务费	201,646.25	188,644.42
广告费	172,841.24	191,253.91
咨询服务费	523,050.75	101,013.59
设计费	463,638.54	188,644.42
物流费	108,858.19	276,071.73
展位费	457,360.89	

项目	本期发生额	上期发生额
办公会务费	190,457.32	215,702.32
招待费	231,773.05	160,529.19
样品	59,043.83	33,357.32
通讯费	65,997.31	
其他	165,020.56	341,188.69
折旧费	1,087.05	191,253.91
<b>合计</b>	<b>23,594,201.20</b>	<b>18,291,220.06</b>

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,563,739.80	3,446,335.65
房租水电费	1,321,686.89	1,160,632.49
中介服务费	1,300,016.06	1,028,995.80
折旧摊销费	642,011.35	541,796.70
办公费	194,665.62	260,772.45
招待费	130,687.10	140,357.11
差旅交通费	134,085.62	56,971.77
残疾人保障金	4,373.56	
其他	107,517.50	257,931.10
<b>合计</b>	<b>8,398,783.50</b>	<b>6,893,793.07</b>

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,223.77	17,188.62
减：利息收入	2,825,987.50	2,893,704.73
加：汇兑损失		
租赁利息支出	141,932.38	
其他支出	23,258.27	17,971.02
<b>合计</b>	<b>-2,654,573.08</b>	<b>-2,858,545.09</b>

27. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减金额	112,651.24	180,828.00
个税手续费返还	140,169.24	
政府补助	3,437.78	
<b>合计</b>	<b>252,820.48</b>	<b>180,828.00</b>

28. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
银行理财产品投资收益		36,113.62
<b>合计</b>		<b>36,113.62</b>

29. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-316,439.79	4,779.68
<b>合计</b>	<b>-316,439.79</b>	<b>4,779.68</b>

30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-317,645.33	-84,781.82
应收利息坏账损失		
<b>合计</b>	<b>-317,645.33</b>	<b>-84,781.82</b>

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		62,447.69	
违约金、罚款收入		-	
其他	174.45	3,314.31	174.45
<b>合计</b>	<b>174.45</b>	<b>65,762.00</b>	<b>174.45</b>

32. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约金			
诉讼费			
赔偿金			
社保滞纳金			
其他	45.38	0.28	45.38

合计	45.38	0.28	45.38
----	-------	------	-------

### 33. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,825,987.50	2,893,704.73
政府补助	3,437.78	62,447.69
往来款	485,681.01	365,387.33
其他	140,361.82	
<b>合计</b>	<b>3,451,853.86</b>	<b>3,321,539.75</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,263,567.44	5,043,801.81
往来款	151,607.86	3,253,724.85
银行手续费	23,258.27	17,971.02
<b>合计</b>	<b>6,438,433.57</b>	<b>8,315,497.68</b>

## 七、合并范围的变化

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北华糖易购电子科技有限公司	石家庄	石家庄	贸易	100.00		设立
河北华糖会展服务有限公司	石家庄	石家庄	服务	100.00		设立
河北华糖致行营销策划有限公司	石家庄	石家庄	服务	60.00		设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南嘉丰会展服务有限公司	郑州	郑州	服务	100.00		设立
北京中食发展企业管理有限公司	北京	北京	服务	100.00		设立

河北华糖易购电子科技有限公司 2017 年 11 月 16 日设立子公司河北华糖维特企业管理咨询有限公司，持股比例为 65%，该公司尚未开展经营活动。

(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	年期少数股东权益余额
河北华糖致行营销策划有限公司	40.00	-366,935.53	未宣告	1,474,063.74

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	本期期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
河北华糖致行营销策划有限公司	2,321,111.02	1,893,907.67	4,215,018.69

(续表)

子公司名称	本期期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
河北华糖致行营销策划有限公司	529,859.34		529,859.34

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北华糖致行营销策划有限公司	508,773.59	-917,338.85	-917,338.85	-580,509.22

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所

采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (1) 市场风险

#### 1) 价格风险

本集团以市场价格提供营销传播服务，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2021年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团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。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十、公允价值的披露

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：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	本期期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）其他非流动金融资产			2,342,203.22	2,342,203.22
持续以公允价值计量的资产总计			2,342,203.22	2,342,203.22

## 十一、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
河北日报报业集团(河北日报社)	石家庄市	新闻广告			
河北报业传媒集团有限公司	石家庄市	报刊发行	3,000.00	51.00	51.00

根据河北省政府《关于授权省级文化企业国有资产监督管理领导小组办公室履行省级文化企业国有资产出资人职责的批复》（冀政函[2012]165号），河北省省级文化企业国有资产监督管理领导小组办公室履行对本公司的国有资产出资人职责。

河北日报报业集团（河北日报社）系全民事业性质的事业单位法人，为河北报业传媒集团有限公司持股100%的股东。

##### （2）控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	上年期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
河北报业传媒集团有限公司	3,000.00			3,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	本期期末余额	上年期末余额	本期期末比例	上年期末比例
河北报业传媒集团有限公司	25,858,130.00	25,858,130.00	51.00	51.00

2. 子公司

本公司子公司名称	与本公司关系
河北华糖易购电子科技有限公司	本公司之子公司
河北华糖会展服务有限公司	本公司之子公司
河北华糖致行营销策划有限公司	本公司之子公司
河南嘉丰会展服务有限公司	河北华糖会展服务有限公司之子公司
北京中食发展企业管理有限公司	河北华糖会展服务有限公司之子公司

3. 合营企业及联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
东莞市星汇会展服务有限公司	本公司之联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
河北糖烟酒周刊杂志社有限公司	同受母公司控制
石家庄中酒投资管理中心(有限合伙)	本公司之参股股东
石家庄中食投资管理中心(有限合伙)	本公司之参股股东
深圳市佳懿投资合伙企业(有限合伙)	本公司之参股股东
郑州索思企业营销咨询中心(有限合伙)	本公司之参股股东
石家庄嘉丰投资管理中心(有限合伙)	本公司之参股股东
王荣耀	本公司董事, 本公司股东郑州索思企业营销咨询中心(有限合伙)之普通合伙人
刘永所	本公司股东深圳市佳懿投资合伙企业(有限合伙)之普通合伙人
河北中衡云商电子商务股份有限公司	本公司之参股企业
浙江状元红供应链管理有限公司	本公司之参股企业

## （二）关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北糖烟酒周刊杂志社有限公司	广告代理费等	2,376,108.24	1,247,369.23
合计		2,376,108.24	1,247,369.23

注：2016年，河北糖烟酒周刊杂志社有限公司（甲方）、本公司（即华糖云商，乙方）、河北报业传媒集团有限公司（丙方）三方签订了《〈糖烟酒周刊〉独家广告代理经营议》，约定授权乙方为《糖烟酒周刊》广告经营独家代理公司。依据该协议，本公司按照采购版面及杂志支付相关费用。

本着与市场价格比较，遵循有偿公平、自愿的商业原则，经三方协商一致，于2018年1月重新签订了《〈糖烟酒周刊〉独家广告代理经营协议》，协议约定自2017年1月1日起，本公司按在《糖烟酒周刊》实际发布广告收入的35%向甲方支付代理费用。

## （三）关联方往来余额

### 1. 应付项目

项目名称	关联方	本期期末账面余额	上年期末账面余额
应付账款	河北糖烟酒周刊杂志社有限公司	-1,964.64	60,791.04

## （四）其他

无。

## 十二、或有事项

本集团无需要披露的重要或有事项。

## 十三、承诺事项

本集团无需要披露的重要承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	本期期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	513,512.00	2.01	513,512.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,029,764.45	97.99	8,316,847.84	33.23	16,712,916.61
其中：账龄组合	25,029,764.45	97.99	8,316,847.84	33.23	16,712,916.61
<b>合计</b>	<b>25,543,276.45</b>	<b>100</b>	<b>8,830,359.84</b>	<b>—</b>	<b>16,712,916.61</b>

(续表)

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	485,000.00	1.88	485,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,276,924.61	98.12	8,037,269.57	31.80	17,239,655.04
其中：账龄组合	25,276,924.61	98.12	8,037,269.57	31.80	17,239,655.04
<b>合计</b>	<b>25,761,924.61</b>	<b>100.00</b>	<b>8,522,269.57</b>	<b>—</b>	<b>17,239,655.04</b>

#### 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	本期期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁辉山乳业集团有限公司	375,000.00	375,000.00	100	预计无法收回
《支点》杂志社	110,000.00	110,000.00	100	预计无法收回

名称	本期期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州解酒茶生物科技有限公司	28,512.00	28,512.00	100	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>513,512.00</b>	<b>513,512.00</b>	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	本期期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,298,690.21	152,986.90	1
1-2年	676,107.09	135,221.42	20
2-3年	2,052,655.26	1,026,327.63	50
3年以上	7,002,311.89	7,002,311.89	100
<b>合计</b>	<b>25,029,764.45</b>	<b>8,316,847.84</b>	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	本期期末余额
1年以内	15,298,690.21
1-2年	676,107.09
2-3年	2,081,167.26
3年以上	7,487,311.89
<b>合计</b>	<b>25,543,276.45</b>

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	上年期末余额	本期变动金额			本期期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,522,269.57	308,090.27			8,830,359.84
<b>合计</b>	<b>8,522,269.57</b>	<b>308,090.27</b>			<b>8,830,359.84</b>

2. 长期股权投资

项目	本期期末余额			上年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河北华糖易购电子科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
河北华糖会展服务有限公司	1,900,000.00		1,900,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00
河北华糖致行营销策划有限公司	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
<b>合计</b>	<b>15,500,000.00</b>		<b>15,500,000.00</b>	<b>15,300,000.00</b>		<b>15,300,000.00</b>



### 3. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,340,576.75	15,196,255.77	37,449,536.76	9,025,515.96
其他业务				
合计	55,340,576.75	15,196,255.77	37,449,536.76	9,025,515.96

## 十七、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

## 十八、财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-9,389.12	
计入当期损益的政府补助	112,651.24	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-316,439.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129.07	
小计	-213,048.60	
减：所得税影响额	-2,100.01	
少数股东权益影响额（税后）	3,254.30	
合计	-214,202.89	—

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.83	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.94	0.30	0.30

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室。