



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

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈兴旺、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	96
附件 II	融资情况	96

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

释义

释义项目		释义
华糖云商、股份公司、公司、本公司、本集团	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）
新冀基金	指	河北新冀文化产业引导股权投资基金企业（有限合伙）
《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
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、德邦证券	指	德邦证券股份有限公司
信永中和会所、会所、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
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、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日-6月30日
上年同期	指	2022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
华糖会展	指	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	指	河北华糖致行营销策划有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	陈兴旺	成立时间	2011年8月9日
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
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）		
主要产品与服务项目	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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华糖云商	证券代码	839629
挂牌时间	2016年11月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	51,720,000
主办券商（报告期内）	德邦证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市中山东二路 558 号外滩金融中心 N1 幢 7 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	huatangyunshang@126.com
传真	0311-89105678		
公司办公地址	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
公司网址	http://www.htyscn.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130100580994995T		
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 15 层		
注册资本（元）	51,720,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、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，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，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。

2、经营计划

2023年上半年，公司实现营业收入8,222.63万元，净利润1,040.38万元。

在“保存量、促增量、谋转型”的经营策略下，公司紧紧围绕行业趋势，积极稳定扩大市场空间：酒类、食品等几大板块以及乳业、调味品等细分门类地位稳固，确保了公司经营的稳定，不断深化预制菜、品牌农业领域探索与研究，创造新的经营增长点，在公司现有全媒体平台以及用户数据基础上，持续探索新模式，逐渐让新传播、新营销成为常态。

2023年上半年，公司基本完成了年初制定的经营发展规划。

(二) 行业情况

1. 会展行业复苏态势明显

国家统计局数据显示，上半年我国社会消费品零售总额227,588亿元，同比增长8.2%，经济运行整体呈现回升向好态势，消费潜力逐步释放，市场信心和消费意愿进一步增强，线下交流需求被激发，作为恢复主体产业链、供应链过程中必不可少的重要环节，会议会展市场环境逐步改善，处于恢复初期的会展行业正在逐步回暖。

2. 经济复苏加速释放糖酒食品营销需求

国家统计局数据显示，2023年上半年农副食品加工业下降0.8%，酒、饮料和精制茶制造业增长0.2%，食品制造业同比增长2.7%。从整体上看，糖酒食品行业温和复苏，在防控环境整体放松的情况下，企业前期积压的营销需求得到释放。

3. 新业态、新需求助力整合营销业务发展

2023年中央一号文提出了“构建多元化食物供给体系”“培育发展预制菜产业”等要求，新业态的发展伴随着新需求的产生，随着预制菜等新业态持续工业化、集中化发展，市场教育、品牌培育、消费者行为培育等方面的营销需求将逐步增加，能够为企业整合营销业务快速发展提供支持。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2021年1月26日，公司被河北省科学技术厅认定为“河北省科技型中小企业”。</p> <p>2022年3月被河北省工业和信息化厅评定为2022年第一批省级“专精特新”中小企业。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,226,280.38	81,814,373.42	0.50%
毛利率%	56.34%	62.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,604,867.38	17,429,282.55	-39.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,200,092.67	17,126,448.21	-40.44%
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）	5.04%	8.51%	-
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）	4.84%	8.36%	-
基本每股收益	0.21	0.34	-38.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	220,952,964.11	240,257,179.07	-8.03%
负债总计	29,857,662.77	33,705,693.42	-11.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,990,088.81	205,245,221.43	-7.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.67	3.97	-7.43%
资产负债率%（母公司）	12.62%	13.20%	-
资产负债率%（合并）	13.51%	14.03%	-
流动比率	7.28	6.95	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,664,778.63	-42,321,030.15	141.74%
应收账款周转率	2.30	2.85	-
存货周转率	0.57	0.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.03%	-0.57%	-

营业收入增长率%	0.50%	8.18%	-
净利润增长率%	-40.32%	20.87%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	105,602,827.27	47.79%	116,428,769.99	48.46%	-9.30%
应收票据	411,180.00	0.19%	200,000.00	0.08%	105.59%
应收账款	24,028,072.60	10.87%	23,879,014.01	9.94%	0.62%
预付款项	8,837,777.97	4.00%	18,203,371.90	7.58%	-51.45%
无形资产	23,835.36	0.01%	63,104.82	0.03%	-62.23%
应交税费	892,918.38	0.40%	1,394,528.58	0.58%	-35.97%
一年内到期的非流动负债	2,286,404.16	1.03%	3,295,057.06	1.37%	-30.61%
租赁负债	870,918.30	0.39%	663,523.11	0.28%	31.26%

项目重大变动原因：

1. 货币资金变动主要系筹资活动现金流出高于经营活动产生的现金流量净额。
2. 应收票据变动主要系收到客户支付的银行承兑汇票增加。
3. 预付款项变动主要系子公司定制产品产生的合同预付款项减少。
4. 无形资产变动主要系本期摊销增加。
5. 应交税费变动主要系应交增值税、应交个人所得税较上年期末减少。
6. 一年内到期的非流动负债变动主要系一年内到期的租赁负债原值减少。
7. 租赁负债变动主要系租赁负债原值增加。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	82,226,280.38	-	81,814,373.42	-	0.50%
营业成本	35,901,683.75	43.66%	30,840,983.56	37.70%	16.41%
毛利率	56.34%	-	62.30%	-	-
研发费用	919,379.76	1.12%	544,656.55	0.67%	68.80%
公允价值变动收益	28,419.63	0.03%	-1,647.38	0.00%	1,825.14%
信用减值损失	-195,577.13	-0.24%	-422,496.60	-0.52%	53.71%
资产处置收益	48,420.19	0.06%	6,505.34	0.01%	644.31%

营业利润	10,415,003.02	12.67%	17,365,427.25	21.23%	-40.02%
所得税费用	11,187.33	0.01%	-68,467.13	-0.08%	116.34%

项目重大变动原因：

1. 研发费用变动主要系研发技术人员薪酬增加。
2. 公允价值变动收益变动系对其他非流动金融资产本期公允价值计量变动所致。
3. 信用减值损失变动系应收账款坏账损失减少。
4. 资产处置收益变动系固定资产处置收益增加。
5. 营业利润变动系营业成本与销售费用增加。
6. 所得税费用变动系子公司所得税费用增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	82,124,170.10	81,703,753.94	0.51%
其他业务收入	102,110.28	110,619.48	-7.69%
主营业务成本	35,762,435.31	30,694,717.78	16.51%
其他业务成本	139,248.44	146,265.78	-4.80%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
渠道信息发布	16,835,923.87	3,530,454.60	79.03%	-3.84%	-15.03%	2.76%
互动营销服务	30,374,408.04	11,171,406.56	63.22%	10.74%	72.99%	-13.23%
咨询服务及其他	11,059,238.14	3,198,290.79	71.08%	-12.88%	14.70%	-6.95%
定制产品销售	23,956,710.33	18,001,531.80	24.86%	-0.94%	3.22%	-3.03%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

无。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,664,778.63	-42,321,030.15	141.74%
投资活动产生的现金流量净额	-626,439.87	-252,296.65	-148.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,864,281.48	-17,499,024.53	-59.23%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额变动主要系购买商品、接受劳务支付的现金减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额变动主要系购建固定资产支付的现金增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额变动主要系上年同期收到定向发行股票投资款 1,020.00 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北华糖易购电子科技有限公司	控股子公司	定制商品销售	10,000,000.00	80,282,435.80	9,775,206.66	23,986,708.57	-234,984.63
河北华糖会展服务有限公司	控股子公司	互动营销推广	5,000,000.00	2,913,838.30	2,901,064.74	132,574.25	1,528.16
河北华糖致行营销策划有限公司	控股子公司	终端物料制作	6,000,000.00	3,901,129.61	2,763,031.32	120,978.20	-502,629.22
河南嘉丰会展服务有限公司	控股子公司	互动营销推广	2,000,000.00	1,308,901.87	1,005,109.82	825,094.34	695.10
北京中食发展企业管理有限公司	控股子公司	咨询服务及其他	5,000,000.00	1,075,317.10	1,068,975.87	243,730.19	-144,781.49

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

(一) 精准扶贫工作情况

报告期内，依法合规经营，照章纳税，高度重视全体股东、职工和客户的利益保护，坚持诚信经营，与股东、客户、广大员工和政府机构长期保持良好的互信。

公司积极响应国家乡村振兴战略，围绕推动地方产业发展，协助地方政府谋划特色产业集群建设，促进特色农产品产销对接，打造农产品区域公用品牌，推广地标价值，助力农民增收，企业增效。

(二) 其他社会责任履行情况

报告期内，公司继续为社会创造就业岗位，为行业培养人才。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。
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。
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。
4. 新媒体行业市场竞争风险	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。
5. 管理风险	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。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,000,000.00	874,845.84
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年11月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月1日		挂牌	资金占用承诺	实际控制人及控股股东签署了《公司资产未被控股股东、实际控制人占用或为其担保的声明》	正在履行中
董监高	2016年11月1日		挂牌	关于无重大违法违规的声明承诺	签署了《关于无重大违法违规的声明承诺》《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	611,502	1.1823%	0	611,502	1.1823%	
	其中：控股股东、实际控制人	520,224	1.0058%		520,224	1.0058%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	51,108,498	98.8177%	0	51,108,498	98.8177%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,858,130	49.9964%		25,858,130	49.9964%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		51,720,000	-	0	51,720,000	-	
普通股股东人数							7

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	26,378,354	-	26,378,354	51.0022%	25,858,130	520,224	0	0
2	中酒投资	10,938,944	-	10,938,944	21.1503%	10,938,944	-	0	0
3	中食投资	6,755,740	-	6,755,740	13.0621%	6,755,740	-	0	0
4	嘉丰投资	2,610,088	-	2,610,088	5.0466%	2,610,088	-	0	0
5	佳懿投资	2,314,188	-	2,314,188	4.4745%	2,268,549	45,639	0	0
6	索思咨询	2,314,188	-	2,314,188	4.4745%	2,268,549	45,639	0	0
7	新冀基金	408,498	-	408,498	0.7898%	408,498	-	0	0
合计		51,720,000	-	51,720,000	100%	51,108,498	611,502	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东新冀基金的两个合伙人均为报业传媒全资子公司，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负责公司董事、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、副总经理梁剑先生；索思咨询执行事务合伙人为公司董事王荣耀先生。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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈兴旺	董事长	男	1969年8月	2022年11月19日	2025年11月18日
杜建明	董事、总经理	男	1963年7月	2022年11月19日	2025年11月18日
王海明	董事	男	1970年8月	2022年11月19日	2025年11月18日
柳旭波	董事、副总经理	男	1969年9月	2022年11月19日	2025年11月18日
王荣耀	董事	男	1962年12月	2022年11月19日	2025年11月18日
梁剑	董事、董事会秘书、副总经理	男	1980年6月	2022年11月19日	2025年11月18日
于素英	监事会主席	女	1964年6月	2022年11月19日	2025年11月18日
王建军	监事	男	1976年7月	2022年11月19日	2025年11月18日
支海全	职工监事	男	1980年6月	2022年11月19日	2025年11月18日
陆宏	财务负责人	女	1974年9月	2022年11月19日	2025年11月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长陈兴旺先生，董事、总经理杜建明先生，董事王海明先生，董事、副总经理柳旭波先生为公司实际控制人河北日报报业集团关联董事；

公司监事会主席于素英女士为公司控股股东河北报业传媒集团有限公司关联监事；

公司董事、总经理杜建明先生任公司股东中酒投资执行事务合伙人；

公司董事、副总经理柳旭波先生任公司股东中食投资执行事务合伙人；

公司董事、董事会秘书、副总经理梁剑先生任公司股东嘉丰投资执行事务合伙人；

公司董事王荣耀先生任公司股东索思咨询执行事务合伙人。

(二) 持股情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁剑	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、副总经理	公司第三届董事会第三次会议聘任梁剑为公司副总经理

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	45	14	4	55
财务人员	14	1	1	14
技术人员	35	13	6	42
销售人员	62	11	10	63
渠道商咨询服务人员	111	12	11	112
产业研究人员	68	14	13	69
策划人员	65	6	16	55
员工总计	400	71	61	410

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	105,602,827.27	116,428,769.99
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	411,180.00	200,000.00
应收账款	六、3	24,028,072.60	23,879,014.01
应收款项融资			
预付款项	六、4	8,837,777.97	18,203,371.90
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	3,349,611.71	2,816,186.05
其中：应收利息		824,403.25	726,837.98
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	63,866,849.01	62,986,728.17
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	3,867,305.57	4,051,431.78
流动资产合计		209,963,624.13	228,565,501.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8	484,127.17	455,707.54
投资性房地产			

固定资产	六、9	6,645,105.73	6,603,500.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	3,654,517.78	4,362,772.10
无形资产	六、11	23,835.36	63,104.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	181,753.94	206,592.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,989,339.98	11,691,677.17
资产总计		220,952,964.11	240,257,179.07
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	4,246,592.02	3,735,874.95
预收款项			
合同负债	六、14	8,296,022.05	9,413,694.10
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、15	11,159,270.16	13,278,510.96
应交税费	六、16	892,918.38	1,394,528.58
其他应付款	六、17	1,807,783.51	1,582,283.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	2,286,404.16	3,295,057.06
其他流动负债	六、19	169,262.37	187,360.04
流动负债合计		28,858,252.65	32,887,309.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、20	870,918.30	663,523.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、12	128,491.82	154,861.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		999,410.12	818,384.25
负债合计		29,857,662.77	33,705,693.42
所有者权益：			
股本	六、21	51,720,000.00	51,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	63,810,005.68	63,810,005.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	23,058,172.07	23,058,172.07
一般风险准备			
未分配利润	六、24	51,401,911.06	66,657,043.68
归属于母公司所有者权益合计		189,990,088.81	205,245,221.43
少数股东权益		1,105,212.53	1,306,264.22
所有者权益合计		191,095,301.34	206,551,485.65
负债和所有者权益合计		220,952,964.11	240,257,179.07

法定代表人：陈兴旺

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		102,663,881.21	115,107,442.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		411,180.00	200,000.00
应收账款	十六、1	25,175,449.17	26,802,753.96
应收款项融资			
预付款项		1,624,718.03	1,357,110.63
其他应收款	十六、2	66,023,032.32	70,082,063.03
其中：应收利息		5,037,096.87	3,519,573.65

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		608,779.84	626,150.96
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		75,687.26	7,924.53
流动资产合计		196,582,727.83	214,183,445.95
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	十六、3	16,900,000.00	16,900,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			
固定资产		5,249,232.45	5,115,843.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,104,284.45	2,847,178.66
无形资产		23,835.36	63,104.82
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			
非流动资产合计		24,277,352.26	24,926,127.35
资产总计		220,860,080.09	239,109,573.30
流动负债：			
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		5,641,716.07	4,243,715.32
预收款项			
合同负债		7,970,065.80	8,734,058.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,648,674.28	12,617,145.11
应交税费		845,599.93	1,232,916.78
其他应付款		1,109,253.43	2,017,121.66
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		1,062,667.17	1,984,137.10
其他流动负债		135,388.06	122,507.38
流动负债合计		27,413,364.74	30,951,601.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		464,802.42	600,046.75
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			
非流动负债合计		464,802.42	600,046.75
负债合计		27,878,167.16	31,551,648.14
所有者权益：			
股本		51,720,000.00	51,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,810,005.68	63,810,005.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,058,172.07	23,058,172.07
一般风险准备			
未分配利润		54,393,735.18	68,969,747.41
所有者权益合计		192,981,912.93	207,557,925.16
负债和所有者权益合计		220,860,080.09	239,109,573.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		82,226,280.38	81,814,373.42
其中：营业收入	六、25	82,226,280.38	81,814,373.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,081,037.38	64,385,828.98

其中：营业成本	六、25	35,901,683.75	30,840,983.56
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、26	473,839.94	530,349.82
销售费用	六、27	28,529,302.23	26,549,969.56
管理费用	六、28	7,846,227.01	7,661,503.86
研发费用	六、29	919,379.76	544,656.55
财务费用	六、30	-1,589,395.31	-1,741,634.37
其中：利息费用		154,839.81	196,849.67
利息收入		1,764,154.03	1,956,102.96
加：其他收益	六、31	388,497.33	354,521.45
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）	六、32	28,419.63	-1,647.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-195,577.13	-422,496.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	48,420.19	6,505.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,415,003.02	17,365,427.25
加：营业外收入	六、35		47.04
减：营业外支出	六、36		0.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,415,003.02	17,365,473.96
减：所得税费用	六、37	11,187.33	-68,467.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,403,815.69	17,433,941.09
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）		10,403,815.69	17,433,941.09
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）		-201,051.69	4,658.54
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,604,867.38	17,429,282.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,403,815.69	17,433,941.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,604,867.38	17,429,282.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-201,051.69	4,658.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.34

法定代表人：陈兴旺

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十六、4	58,421,119.51	58,192,744.97
减：营业成本	十六、4	18,083,241.33	13,107,277.69
税金及附加		443,803.04	515,353.80
销售费用		25,282,332.27	22,615,209.64
管理费用		5,817,485.62	6,672,121.86
研发费用		919,379.76	544,656.55
财务费用		-3,026,832.83	-3,049,521.02
其中：利息费用		46,953.82	80,928.12
利息收入		3,089,568.01	3,143,102.97
加：其他收益		377,952.66	330,320.51
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）			-6,105.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-44,748.66	-427,619.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		49,073.45	6,505.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,283,987.77	17,690,747.22
加：营业外收入			-
减：营业外支出			-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,283,987.77	17,690,747.22
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,283,987.77	17,690,747.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,283,987.77	17,690,747.22
（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			
（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			
六、综合收益总额		11,283,987.77	17,690,747.22
七、每股收益：			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,906,459.29	83,364,734.57

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、38	3,005,930.98	1,396,191.70
经营活动现金流入小计		89,912,390.27	84,760,926.27
购买商品、接受劳务支付的现金		27,126,240.48	84,571,687.93
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		32,467,106.44	32,847,164.02
支付的各项税费		3,603,030.80	5,170,031.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	9,051,233.92	4,493,072.82
经营活动现金流出小计		72,247,611.64	127,081,956.42
经营活动产生的现金流量净额		17,664,778.63	-42,321,030.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		82,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		708,439.87	252,296.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		708,439.87	252,296.65
投资活动产生的现金流量净额		-626,439.87	-252,296.65
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			10,200,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			10,200,000.00
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		25,860,000.00	25,860,000.00
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	六、38	2,004,281.48	1,839,024.53
筹资活动现金流出小计		27,864,281.48	27,699,024.53
筹资活动产生的现金流量净额		-27,864,281.48	-17,499,024.53
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	六、38	-10,825,942.72	-60,072,351.33
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	116,428,769.99	164,560,247.05
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	105,602,827.27	104,487,895.72

法定代表人：陈兴旺

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,471,272.73	60,375,778.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,686,207.41	1,373,055.54
经营活动现金流入小计		65,157,480.14	61,748,833.87
购买商品、接受劳务支付的现金		14,904,876.21	10,435,019.30
支付给职工以及为职工支付的现金		28,633,617.79	29,374,297.17
支付的各项税费		3,349,259.38	4,724,268.64
支付其他与经营活动有关的现金		8,527,705.52	2,873,277.34
经营活动现金流出小计		55,415,458.90	47,406,862.45
经营活动产生的现金流量净额		9,742,021.24	14,341,971.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,810,000.00	6,500,000.00
投资活动现金流入小计		8,892,000.00	6,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		708,439.87	239,569.67

付的现金			
投资支付的现金			500,000.00
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		3,000,000.00	63,600,000.00
投资活动现金流出小计		3,708,439.87	64,339,569.67
投资活动产生的现金流量净额		5,183,560.13	-57,839,569.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,200,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			10,200,000.00
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		25,860,000.00	25,860,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,509,143.00	1,075,531.57
筹资活动现金流出小计		27,369,143.00	26,935,531.57
筹资活动产生的现金流量净额		-27,369,143.00	-16,735,531.57
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		-12,443,561.63	-60,233,129.82
加：期初现金及现金等价物余额		115,107,442.84	160,650,653.14
六、期末现金及现金等价物余额		102,663,881.21	100,417,523.32

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

2023 年 4 月 19 日公司召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议并于

2023年5月11日召开2022年年度股东大会审议通过《2022年年度权益分派预案的议案》。2023年6月14日公司完成了2022年的权益分派，共计派发现金红利25,860,000元。详见财务报表项目附注：六、24.未分配利润。

（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，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》，法定代表人陈兴旺，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、代理国内广告业务，发布国内户外广告业务；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
合计	500.00	500.00	100.00

(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
合计	500.00	500.00	100.00

(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
合计	500.00	500.00	100.00

(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
合计	900.0000	900.0000	100.0000

(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
合计	951.0000	951.0000	100.00

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
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
合计	39,000,000.00	39,000,000.00	100.00

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
合计	50,700,000.00	50,700,000.00	100.00

（10）第一次定向增发

2022 年 1 月 24 日，2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于河北华糖云商营销传播股份有限公司股票定向发行说明书的议案》，同意本公司向河北报业传媒集团有限公司、深圳市佳懿投资合伙企业（有限合伙）、郑州索思企业营销咨询中心（有限合伙）、河北新冀文化产业引导股权投资基金企业（有限合伙）增发股票合计 1,020,000 股，每股金额 10.00 元，变更后注册资本为 51,720,000.00 元。本次增资后股东及持股比例如下：

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	26,378,354.00	26,378,354.00	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	21.15
石家庄中食投资管理中心(有限合伙)	6,755,740.00	6,755,740.00	13.06
深圳市佳懿投资合伙企业(有限合伙)	2,314,188.00	2,314,188.00	4.47
郑州索思企业营销咨询中心(有限合伙)	2,314,188.00	2,314,188.00	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	5.05
河北新冀文化产业引导股权投资基金企业(有限合伙)	408,498.00	408,498.00	0.79
合计	51,720,000.00	51,720,000.00	100.00

本公司本次出资情况业经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具“众环验字(2022)2710009”号验资报告。

二、合并财务报表范围

本集团本年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

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,本集团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. 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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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

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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，此类金融负债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。

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。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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。

（6） 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

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。如果本集团在单项工具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，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其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。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征主要指账龄。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

3) 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用 损失率 (%)
1 年以内	7
1-2 年	50
2-3 年	80
3 年以上	100

10. 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。

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：

(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) 采用以风险组合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	应收合并范围内关联方款项
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。
账龄组合	以账龄特征为基础的预期信用损失率

采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例参见“四、9（6）金融工具减值”。

银行承兑汇票的承兑银行具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，本集团不计提坏账准备。

11. 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。

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具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，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对其他应收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。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、履约成本等。

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。

14. 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成本处理方法。例如：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为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》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。

15. 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、运输设备、电子设备及办公家具、机器设备等。

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	电子设备及办公家具	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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发

支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 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、使用权资产、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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修

订后的折现率折现)。

26. 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。

27. 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。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团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。

28. 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与该资产计提折旧一致的方法分配计入当期损益。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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29. 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。

30. 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。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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“19. 使用权资产”以及“24. 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计入相关资产成本或当期损益。

31. 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。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无。

（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%、25%

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。

本公司下属子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 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 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。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按 50% 的税额减征资源税、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。

根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税[2019]46 号）的相关规定，自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50% 的幅度内减征。

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，“年初”系指 2022 年 12 月 31 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2022 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	期末余额	年初余额
库存现金	18,971.97	8,655.53
银行存款	105,583,855.30	116,420,114.46
合计	105,602,827.27	116,428,769.99

本集团期末无因抵押、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	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	411,180.00	200,000.00
合计	411,180.00	200,000.00

(2) 期末无用于质押的应收票据

(3) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 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	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	365,232.15	1.02	365,232.15	100	
按组合计提坏账准备	35,560,219.52	98.98	11,532,146.92	32.43	24,028,072.60
其中：账龄组合	35,560,219.52	98.98	11,532,146.92	32.43	24,028,072.60
合计	35,925,451.67	100	11,897,379.07	-	24,028,072.60

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	365,232.15	1.03	365,232.15	100.00	
按组合计提坏账准备	35,222,927.42	98.97	11,343,913.41	32.21	23,879,014.01
其中：账龄组合	35,222,927.42	98.97	11,343,913.41	32.21	23,879,014.01
合计	35,588,159.57	100.00	11,709,145.56	—	23,879,014.01

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	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	175,000.00	175,000.00	100.00	预计无法收回
《支点》杂志社	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
上海悠小君食品有限公司	72,264.15	72,264.15	100.00	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	100.00	预计无法收回
合计	365,232.15	365,232.15	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,038,488.82	1,752,694.22	7.00
1-2 年	1,227,983.69	613,991.84	50.00
2-3 年	641,430.73	513,144.58	80.00
3 年以上	8,652,316.28	8,652,316.28	100.00
合计	35,560,219.52	11,532,146.92	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	25,038,488.82
1-2 年	1,227,983.69
2-3 年	641,430.73
3 年以上	9,017,548.43
合计	35,925,451.67

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,709,145.56	188,233.51			11,897,379.07
合计	11,709,145.56	188,233.51			11,897,379.07

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,955,231.30	67.38	16,553,932.02	90.94
1-2 年	2,660,693.37	30.11	1,427,586.58	7.84
2-3 年	6,008.88	0.07	141,350.30	0.78
3 年以上	215,844.42	2.44	80,503.00	0.44
合计	8,837,777.97	100.00	18,203,371.90	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
贵州国台酒业销售有限公司	4,057,800.00	1 年以内 1632300 元、 1-2 年 2425500 元	45.91
衡水老白干营销有限公司	1,268,215.01	1 年以内	14.35
河北燕赵驿行文化传媒有限公司	566,037.72	1 年以内	6.40
山东食源安信息咨询有限公司	398,400.00	1 年以内	4.51
南京河西会议展览有限责任公司	390,000.00	1 年以内	4.41
合计	6,680,452.73		75.58

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	824,403.25	726,837.98
应收股利		
其他应收款	2,525,208.46	2,089,348.07
合计	3,349,611.71	2,816,186.05

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
银行存款利息	824,403.25	726,837.98
合计	824,403.25	726,837.98

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代收代付款	26,862.73	136,205.53
押金保证金	2,054,131.99	1,710,869.26
备用金	351,501.12	217,470.35
其他	92,712.62	24,802.93
合计	2,525,208.46	2,089,348.07

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	879,869.29
1-2年	746,893.81
2-3年	318,460.96
3年以上	579,984.40
合计	2,525,208.46

(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
贵州习酒销售有限责任公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	7.92	
广州唯品会电子商务有限公司	押金保证金	189,340.00	2-3年	7.50	
重庆中烟工业有限责任公司	押金保证金	181,101.00	1年以内	7.17	
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	5.94	
		100,000.00	5年以上		
苏酒集团贸易股份有限公司	押金保证金	30,000.00	2-3年	5.15	
		100,000.00	5年以上		
合计		850,441.00		33.68	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,115.66		61,115.66
库存商品	63,792,569.22		63,792,569.22
发出商品	13,164.13		13,164.13
合计	63,866,849.01		63,866,849.01

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,115.66		61,115.66
库存商品	62,872,302.15		62,872,302.15
发出商品	53,310.36		53,310.36
合计	62,986,728.17		62,986,728.17

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣税额	3,867,305.57	4,051,431.78
合计	3,867,305.57	4,051,431.78

8. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
浙江状元红供应链管理有限公司	484,127.17	455,707.54
合计	484,127.17	455,707.54

9. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,645,105.73	6,603,500.47
固定资产清理		
合计	6,645,105.73	6,603,500.47

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. 年初余额	11,344,917.00	1,850,930.07	3,439,805.51	2,191,923.36	18,827,575.94
2. 本期增加金额		428,468.08	238,153.35		666,621.43
(1) 购置		428,468.08	238,153.35		666,621.43
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		545,164.10			545,164.10
(1) 处置或报废		545,164.10			545,164.10
4. 期末余额	11,344,917.00	1,734,234.05	3,677,958.86	2,191,923.36	18,949,033.27
二、累计折旧					
1. 年初余额	7,041,540.74	1,590,960.70	2,849,346.86	742,227.17	12,224,075.47
2. 本期增加金额	283,374.72	38,608.05	158,419.21	117,355.98	597,757.96
(1) 计提	283,374.72	38,608.05	158,419.21	117,355.98	597,757.96
3. 本期减少金额		517,905.89			517,905.89
(1) 处置或报废		517,905.89			517,905.89
4. 期末余额	7,324,915.46	1,111,662.86	3,007,766.07	859,583.15	12,303,927.54
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,020,001.54	622,571.19	670,192.79	1,332,340.21	6,645,105.73
2. 年初账面价值	4,303,376.26	259,969.37	590,458.65	1,449,696.19	6,603,500.47

(2) 本集团期末无闲置的固定资产。

(3) 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
一、账面原值		
1. 年初余额	9,628,322.57	9,628,322.57
2. 本期增加金额	1,135,357.60	1,135,357.60
(1) 租入	815,731.35	815,731.35
(2) 租赁变更	319,626.25	319,626.25
3. 本期减少金额	645,537.80	645,537.80
(1) 终止租赁	386,120.76	386,120.76
(2) 租赁变更	259,417.04	259,417.04
4. 期末余额	10,118,142.37	10,118,142.37
二、累计折旧		
1. 年初余额	5,265,550.47	5,265,550.47
2. 本期增加金额	1,623,547.48	1,623,547.48
(1) 计提	1,623,547.48	1,623,547.48
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额	425,473.36	425,473.36

(1) 终止租赁	425,473.36	425,473.36
(2) 其他减少		
4. 期末余额	6,463,624.59	6,463,624.59
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,654,517.78	3,654,517.78
2. 年初账面价值	4,362,772.10	4,362,772.10

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,894,734.76	1,894,734.76
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,894,734.76	1,894,734.76
二、累计摊销		

1. 年初余额	1, 831, 629. 94	1, 831, 629. 94
2. 本期增加金额	39, 269. 46	39, 269. 46
(1) 计提	39, 269. 46	39, 269. 46
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1, 870, 899. 40	1, 870, 899. 40
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23, 835. 36	23, 835. 36
2. 年初账面价值	63, 104. 82	63, 104. 82

12. 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	299, 383. 68	74, 845. 92	148, 555. 21	37, 138. 80
公允价值变动	15, 872. 83	3, 968. 21	44, 292. 46	11, 073. 12
租赁负债	411, 759. 23	102, 939. 81	633, 521. 27	158, 380. 32
合计	727, 015. 74	181, 753. 94	826, 368. 94	206, 592. 24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	513,967.30	128,491.82	619,444.55	154,861.14
合计	513,967.30	128,491.82	619,444.55	154,861.14

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异-信用减值准备		
可抵扣暂时性差异-公允价值变动		
可抵扣暂时性差异-广告宣传费		
可抵扣亏损	3,619,882.13	2,973,999.58
合计	3,619,882.13	2,973,999.58

(4) 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	期末金额	年初金额	备注
2023年	208.48	1,736.64	
2024年	127,191.61	127,191.61	
2025年	1,550,968.51	1,550,968.51	
2026年	1,294,102.82	1,294,102.82	
2027年			
2028年	647,410.71		
合计	3,619,882.13	2,973,999.58	—

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,055,426.54	3,544,709.47
1 年以上	191,165.48	191,165.48
合计	4,246,592.02	3,735,874.95

14. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
合同负债	8,296,022.05	9,413,694.10
合计	8,296,022.05	9,413,694.10

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,989,208.70	28,446,980.29	30,553,001.55	10,883,187.44
离职后福利-设定提存计划	289,302.26	1,593,569.16	1,606,788.70	276,082.72
辞退福利		145,261.66	145,261.66	
劳务费				
合计	13,278,510.96	30,185,811.11	32,305,051.91	11,159,270.16

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,972,232.21	26,468,817.94	28,629,551.96	9,811,498.19
职工福利费		18,100.00	18,100.00	-

社会保险费	218,259.23	1,324,747.65	1,296,866.51	246,140.37
其中：医疗保险费	212,778.11	1,266,415.31	1,241,137.78	238,055.64
工伤保险费	5,481.12	47,789.18	45,603.06	7,667.24
生育保险费		10,543.16	10,125.67	417.49
住房公积金	47,512.00	557,005.90	509,781.50	94,736.40
工会经费和职工教育 经费	751,205.26	78,308.80	98,701.58	730,812.48
合计	12,989,208.70	28,446,980.29	30,553,001.55	10,883,187.44

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	275,800.80	1,532,803.48	1,543,331.36	265,272.92
失业保险费	13,501.46	60,765.68	63,457.34	10,809.80
合计	289,302.26	1,593,569.16	1,606,788.70	276,082.72

16. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	620,212.47	861,475.47
企业所得税	21.66	38,935.59
个人所得税	178,788.43	314,472.26
文化事业建设费	7,034.57	60,785.65
城市维护建设税	42,347.53	54,470.13
教育费附加	18,148.93	23,220.20
地方教育费附加	12,099.30	15,480.12
印花税	14,265.49	25,689.16
合计	892,918.38	1,394,528.58

17. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,807,783.51	1,582,283.48
合计	1,807,783.51	1,582,283.48

17.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
押金、员工垫款	532,124.65	686,339.77
代垫代付款	239,667.37	343,931.99
保证金	430,000.00	331,548.80
其他	427,909.61	126,720.18
预提费用	178,081.88	93,742.74
合计	1,807,783.51	1,582,283.48

18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,286,404.16	3,295,057.06
其中：一年内到期的租赁负债原值	2,354,960.44	3,388,403.62
减：一年内到期的未确认融资费用	68,556.28	93,346.56
合计	2,286,404.16	3,295,057.06

19. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预收销售款的销项税	169,262.37	187,360.04

已抵扣进项税		
合计	169,262.37	187,360.04

20. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	870,918.30	663,523.11
其中：租赁负债原值	886,507.93	675,938.69
减：未确认融资费用	15,589.63	12,415.58
合计	870,918.30	663,523.11

21. 股本

股东	年初余额	持股比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
河北报业传媒集团有限公司	26,378,354.00	51.002			26,378,354.00	51.002
石家庄嘉丰投资管理中心 (有限合伙)	2,610,088.00	5.05			2,610,088.00	5.05
石家庄中酒投资管理中心 (有限合伙)	10,938,944.00	21.15			10,938,944.00	21.15
石家庄中食投资管理中心 (有限合伙)	6,755,740.00	13.06			6,755,740.00	13.06
深圳市佳懿投资合伙企业 (有限合伙)	2,314,188.00	4.474			2,314,188.00	4.474
郑州索思企业营销咨询中心 (有限合伙)	2,314,188.00	4.474			2,314,188.00	4.474
河北新冀文化产业引导股权投资基金企业 (有限合伙)	408,498.00	0.79			408,498.00	0.79
合计	51,720,000.00	100.00			51,720,000.00	100.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	63,810,005.68			63,810,005.68
合计	63,810,005.68			63,810,005.68

23. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,058,172.07			23,058,172.07
合计	23,058,172.07			23,058,172.07

24. 未分配利润

项目	本期	上年
上年年末余额	66,657,043.68	68,800,927.26
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		
本期期初余额	66,657,043.68	68,800,927.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,604,867.38	26,509,970.14
减：提取法定盈余公积		2,793,853.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,860,000.00	25,860,000.00

转作股本的普通股股利		
本期期末余额	51,401,911.06	66,657,043.68

25. 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	82,124,170.10	35,762,435.31	81,703,753.94	30,694,717.78
其他业务	102,110.28	139,248.44	110,619.48	146,265.78
合计	82,226,280.38	35,901,683.75	81,814,373.42	30,840,983.56

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	191,543.82	220,443.07
文化建设事业费	53,376.30	69,197.28
教育费附加	82,089.70	94,475.54
地方教育附加	54,726.48	62,983.68
房产税	45,506.66	45,506.66
印花税	41,211.98	36,438.59
车船使用税	4,560.00	480.00
土地使用税	825.00	825.00
合计	473,839.94	530,349.82

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,534,938.99	23,108,369.46
差旅交通费	2,198,093.12	1,037,412.82

咨询服务费	2,621,545.70	327,791.61
技术服务费	379,578.94	372,059.66
广告费	254,674.24	345,093.98
招待费	176,825.67	102,598.29
样品	154,990.42	89,943.17
物流费	142,373.25	131,808.78
办公会务费	106,506.85	115,760.29
展位费	136,075.21	126,260.62
设计费	1,112.00	194,685.50
通讯费	75,515.89	66,232.07
其他	34,960.12	25,171.17
房租	708,059.25	503,942.16
折旧费	4,052.58	2,839.98
合计	28,529,302.23	26,549,969.56

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,688,095.97	4,594,447.86
中介服务费	449,717.01	727,143.30
折旧摊销费	497,092.59	440,056.75
办公费	367,014.21	359,274.17
房租物业及水电费	1,302,542.28	1,127,155.67
招待费	185,434.60	138,388.28
差旅交通费	187,008.78	68,826.72
其他	166,278.49	202,079.91

残疾人保障金	3,043.08	4,131.20
合计	7,846,227.01	7,661,503.86

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	890,374.04	524,119.68
折旧费	16,231.13	11,078.40
其他费用	12,774.59	9,458.47
合计	919,379.76	544,656.55

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	80,374.98	71,647.84
减：利息收入	1,764,154.03	1,956,102.96
加：汇兑损失		
租赁利息支出	74,464.83	125,201.83
其他支出	19,918.91	17,618.92
合计	-1,589,395.31	-1,741,634.37

31. 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	79,876.48	96,193.69
个税手续费返还	53,620.85	52,286.54
政府补助	255,000.00	206,041.22
合计	388,497.33	354,521.45

32. 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	28,419.63	-1,647.38
合计	28,419.63	-1,647.38

33. 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	-188,233.51	-414,313.91
其他应收款坏账损失	-7,343.62	-8,182.69
合计	-195,577.13	-422,496.60

34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	48,420.19	6,505.34
其中：固定资产处置收益	49,174.47	
使用权资产终止租赁	-754.28	6,505.34
合计	48,420.19	6,505.34

35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他		47.04
合计		47.04

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他		0.33
合计		0.33

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	12,718.35	-5,081.68
递延所得税费用	-1,531.02	-63,385.45
合计	11,187.33	-68,467.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	10,415,003.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-88,219.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-77.19
本年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	32,370.53
其他	67,113.14
所得税费用	11,187.33

38. 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	1,659,245.14	1,137,833.74
政府补助	255,000.00	206,041.22
往来款		
其他	1,091,685.84	52,316.74
合计	3,005,930.98	1,396,191.70

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	8,785,756.19	3,873,282.75
往来款	245,738.82	602,171.15
银行手续费	19,918.91	17,618.92
营业外支出		
合计	9,051,233.92	4,493,072.82

3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁款	2,004,281.48	1,839,024.53
合计	2,004,281.48	1,839,024.53

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	10,403,815.69	17,433,941.09
加: 资产减值准备		
信用减值损失	195,577.13	422,496.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	597,757.96	523,921.53
无形资产摊销	39,269.46	56,722.06

使用权资产折旧	1,623,547.48	1,579,863.51
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-48,420.19	-6,505.34
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-28,419.63	1,647.38
财务费用(收益以“-”填列)	154,839.81	196,849.67
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	24,838.30	-62,057.89
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-26,369.32	-1,327.57
存货的减少(增加以“-”填列)	-880,120.84	-21,639,762.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	9,650,386.08	-38,019,367.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-4,041,923.30	-2,807,451.34
经营活动产生的现金流量净额	17,664,778.63	-42,321,030.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	105,602,827.27	104,487,895.72
减: 现金的年初余额	116,428,769.99	164,560,247.05
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,825,942.72	-60,072,351.33

(3) 现金和现金等价物

项目	2023年6月30日	2022年6月30日
	余额	余额
现金	105,602,827.27	104,487,895.72
其中: 库存现金	18,971.97	25,803.29
可随时用于支付的银行存款	105,583,855.30	104,462,092.43

可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	105,602,827.27	104,487,895.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南京市财政局 2022 华糖万商领袖大会会展发展专项资金项目补助	255,000.00	其他收益	255,000.00
合计	255,000.00		255,000.00

七、合并范围的变化

本集团本期无合并范围变化。

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
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	期末少数股东权益余额
河北华糖致行营销策划有限公司	40.00	-201,051.69	未宣告	1,105,212.53

(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		
	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	1,802,029.96	2,099,099.65	3,901,129.61

(续表)

子公司名称	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	1,027,842.54	110,255.75	1,138,098.29

(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	120,978.20	-502,629.22	-502,629.22	-253,203.14

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2023年6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期末公允价值

项目	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			484,127.17	484,127.17
持续以公允价值计量的资产总额			484,127.17	484,127.17

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 (万元)	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	51.79	51.79

注：河北报业传媒集团有限公司期末对本公司直接持股及表决权比例 51.00%，通过河北新冀文化产业引导股权投资基金企业(有限合伙)对本公司间接持股及表决权比例 0.79%，合计持股及表决权比例 51.79%。

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	年初余额	本期增加	本期减少	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 (%)	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
河北报业传媒集团有限公司	26,786,852.00	26,786,852.00	51.79	51.79

注：河北报业传媒集团有限公司期末对本公司直接持股 26,378,354.00 元，通过河北新冀文化产业引导股权投资基金企业（有限合伙）对本公司间接持股 408,498.00 元，合计持股 26,786,852.00 元。

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

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。

3. 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

河北新冀文化产业引导股权投资基金企业（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
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	874,845.84	1,384,049.89
合计		874,845.84	1,384,049.89

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。

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江状元红供应链管理有限公司	提供服务	26,415.09	1,188.68
合计		26,415.09	1,188.68

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
合同负债	浙江状元红供应链管理有限公司	37,735.90	64,150.99
应付账款	河北糖烟酒周刊杂志社有限公司		3,722.40

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	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	357,264.15	0.97	357,264.15	100.00	
按组合计提坏账准备	36,416,180.41	99.03	11,240,731.24	30.87	25,175,449.17

其中：账龄组合	32,117,882.40	87.34	11,240,731.24	35.00	20,877,151.16
关联方组合	4,298,298.01	11.69			4,298,298.01
合计	36,773,444.56	100.00	11,597,995.39	—	25,175,449.17

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	357,264.15	0.93	357,264.15	100.00	
按组合计提坏账准备	38,006,080.16	99.07	11,203,326.20	28.88	26,802,753.96
其中：账龄组合	34,013,015.52	88.66	11,203,326.20	32.94	22,809,689.32
关联方组合	3,993,064.64	10.41			3,993,064.64
合计	38,363,344.31	100.00	11,560,590.35	—	26,802,753.96

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	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	175,000.00	175,000.00	100.00	预计无法收回
《支点》杂志社	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
上海悠小君食品有限公司	72,264.15	72,264.15	100.00	预计无法收回
合计	357,264.15	357,264.15	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄组合：

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,650,581.90	1,515,540.73	7.00
1-2 年	1,227,847.69	613,923.85	50.00
2-3 年	640,930.73	512,744.58	80.00
3 年以上	8,598,522.08	8,598,522.08	100.00
合计	32,117,882.40	11,240,731.24	—

关联方组合:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
河北华糖易购电子科技有限公司	4,298,298.01		
合计	4,298,298.01		—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	25,948,879.91
1-2 年	1,227,847.69
2-3 年	640,930.73
3 年以上	8,955,786.23
合计	36,773,444.56

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,560,590.35	37,405.04			11,597,995.39
合计	11,560,590.35	37,405.04			11,597,995.39

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	5,037,096.87	3,519,573.65
其他应收款	60,985,935.45	66,562,489.38
合计	66,023,032.32	70,082,063.03

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
合并范围内公司借款利息	4,212,693.62	2,792,735.67
银行存款利息	824,403.25	726,837.98
合计	5,037,096.87	3,519,573.65

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代收代付款	1,091.36	113,712.13
押金保证金	573,651.00	423,347.17
备用金	328,480.47	200,627.15
其他	92,712.62	24,802.93
往来款	59,990,000.00	65,800,000.00
合计	60,985,935.45	66,562,489.38

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	60,619,847.38
1-2年	283,923.71

2-3 年	7,879.96
3 年以上	74,284.40
合计	60,985,935.45

(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
河北华糖易购电子科技有限公司	往来款	59,990,000.00	1 年以内	98.37	
重庆中烟工业有限责任公司	押金保证金	181,101.00	1 年以内	0.3	
绵阳市酒鑫鑫商贸有限公司	押金保证金	99,400.00	1 年以内	0.16	
安徽中烟工业有限责任公司	押金保证金	72,000.00	1 年以内	0.12	
翟晓灿	备用金	50,000.00	1 年以内	0.08	
合计		60,392,501.00	—	99.03	

3. 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	3,300,000.00		3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
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
合计	16,900,000.00		16,900,000.00	16,900,000.00		16,900,000.00

4. 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	58,421,119.51	18,083,241.33	58,192,744.97	13,107,277.69
其他业务				
合计	58,421,119.51	18,083,241.33	58,192,744.97	13,107,277.69

十七、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 24 日由本公司董事会批准报出。

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	48,420.19	
计入当期损益的政府补助	334,876.48	
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	28,419.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小计	411,716.30	
减：所得税影响额	6,941.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	404,774.71	—

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	5.04	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.84	0.20	0.20

河北华糖云商营销传播股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	48,420.19
计入当期损益的政府补助	334,876.48
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	28,419.63
非经常性损益合计	411,716.30
减：所得税影响数	6,941.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	404,774.71

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用