



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



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柳旭波及会计机构负责人（会计主管人员）陆宏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	行业信息	20
第六节	公司治理	21
第七节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	104

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
	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	指	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-12月31日
上年同期	指	2022年1月1日-12月31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
华糖致行	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）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（64）-互联网信息服务（642）-互联网其他信息服务（6429）		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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3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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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，基于移动互联网技术，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，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，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、渠道商数据资产和丰富的服务经验，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，为企业定制数据化渠道推广服务，协助企业实现市场拓展目标。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

2、经营计划

2023年，公司实现营业收入 18,203.28 万元，净利润 2,928.97 万元。

面对严峻的经济市场环境，公司充分发扬敢打敢拼的奋斗精神，在“保存量、促增量、谋转型”的经营策略下，紧紧围绕行业趋势，积极推进线上线下融合发展，加快数字化转型，克服华糖易购业务遭受冲击等不利影响，实现了经营收入的稳定增长。

2023年，公司基本完成了年初制定的经营发展规划。

(二) 行业情况

一、移动互联网成为信息服务主通路

伴随移动互联网快速发展和智能手机的普及，移动互联网成为用户获得信息的主流渠道。根据第三方研究机构 QuestMobile 报告显示，2023年，中国移动互联网月活跃用户规模突破 12.24 亿，全网月人均使用时长接近 160 小时，在这种规模效应下，互联网应用生态繁荣度持续提升。

二、数据成为互联网信息服务的重要抓手

随着大数据、云计算等互联网技术的广泛应用，全球进入第四次工业革命时代，数据成为企业竞争、产业发展特别重要的生产元素，“产业数字化”和“数字产业化”带动了数字经济的快速发展。

三、互联网信息服务场景日益丰富

在“互联网+”和“+互联网”战略的推动，互联网、移动互联网和制造业、商务服务、政府服务的结合日益紧密，互联网信息服务场景从电商向全领域拓展，大量企业开始开拓新的互联网信息应用场景，催生了众多的互联网信息服务新业态，提升了全社会的营销管理效率。

(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> <p>2023年9月被河北省工业和信息化厅评定为河北省创新型中小企业。</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	182,032,846.26	168,243,242.63	8.20%
毛利率%	53.24%	59.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,572,084.22	26,509,970.14	11.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,058,724.84	25,788,153.28	-2.83%
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）	14.28%	13.21%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.10%	12.85%	-
基本每股收益	0.57	0.52	9.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	239,749,588.02	240,257,179.07	-0.21%
负债总计	29,768,355.29	33,705,693.42	-11.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,957,305.65	205,245,221.43	1.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.04	3.97	1.77%
资产负债率%（母公司）	11.16%	13.20%	-
资产负债率%（合并）	12.42%	14.03%	-
流动比率	7.90	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	32,957,867.27	-30,610,713.43	207.67%
应收账款周转率	4.88	5.38	-
存货周转率	1.32	1.60	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.21%	4.20%	-
营业收入增长率%	8.20%	-8.60%	-
净利润增长率%	11.00%	-21.27%	-

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	119,668,538.64	49.91%	116,428,769.99	48.46%	2.78%
应收票据	-	0.00%	200,000.00	0.08%	-100.00%
应收账款	26,131,822.68	10.90%	23,879,014.01	9.94%	9.43%
应收款项融资	1,000,000.00	0.42%	-	0.00%	-
预付款项	6,829,873.47	2.85%	18,203,371.90	7.58%	-62.48%
使用权资产	2,533,030.49	1.06%	4,362,772.10	1.82%	-41.94%
无形资产	41,318.25	0.02%	63,104.82	0.03%	-34.52%
递延所得税资产	3,721,521.78	1.55%	206,592.24	0.09%	1,701.39%
应付账款	2,255,348.61	0.94%	3,735,874.95	1.55%	-39.63%
应交税费	717,330.58	0.30%	1,394,528.58	0.58%	-48.56%
一年内到期的非流动负债	1,292,894.63	0.54%	3,295,057.06	1.37%	-60.76%
其他流动负债	466,908.45	0.19%	187,360.04	0.08%	149.20%
递延所得税负债	448,280.47	0.19%	154,861.14	0.06%	189.47%

项目重大变动原因：

1. 货币资金变动主要系经营活动产生的现金流量净额增加。
2. 应收票据变动主要系本期期末收到客户支付的银行承兑汇票需列入应收款项融资。
3. 应收账款变动主要系销售收入增加导致。
4. 应收款项融资变动主要系收到客户支付的银行承兑汇票增加。
5. 预付款项变动主要系子公司合同预付款项减少。
6. 使用权资产变动主要系租赁房屋的使用权资产减少。
7. 无形资产变动主要系摊销导致无形资产账面价值减少。
8. 递延所得税资产变化主要系母公司资产减值准备形成的递延所得税资产增加所致。
9. 应付账款变动主要系尚未结算的供应商款项减少。
10. 应交税费变动主要系应交增值税减少。
11. 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减少。
12. 其他流动负债变动主要系预收销售款的销项税增加。
13. 递延所得税负债变动主要系租赁准则影响导致递延所得税负债增加。

(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	182,032,846.26	-	168,243,242.63	-	8.20%
营业成本	85,110,385.59	46.76%	67,382,231.96	40.05%	26.31%
毛利率%	53.24%	-	59.95%	-	-
研发费用	2,536,036.27	1.39%	1,482,405.67	0.88%	71.08%
其他收益	1,341,009.49	0.74%	600,053.80	0.36%	123.48%
公允价值变动 收益	48,512.19	0.03%	33,414.62	0.02%	45.18%
信用减值损失	-1,195,722.98	-0.66%	-2,814,038.40	-1.67%	57.51%
资产处置收益	109,046.00	0.06%	39,814.01	0.02%	173.89%
所得税费用	-3,221,292.90	-1.77%	22,621.70	0.01%	-14,339.84%

项目重大变动原因：

1. 营业收入变动系互动营销服务收入增加。
2. 研发费用变动系人工与直接投入增加。
3. 其他收益变动系收到政府补助增加。
4. 公允价值变动收益系对参股公司本期公允价值计量变动所致。
5. 信用减值损失变动系应收账款坏账损失计提减少。
6. 资产处置收益变动系使用权资产终止租赁收益增加。
7. 所得税费用变动系递延所得税费用变动所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	181,822,723.11	168,023,421.88	8.21%
其他业务收入	210,123.15	219,820.75	-4.41%
主营业务成本	84,833,595.58	67,093,872.74	26.44%
其他业务成本	276,790.01	288,359.22	-4.01%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
互动营销服务	89,504,620.88	42,339,817.18	52.70%	47.81%	108.65%	-13.79%
定制产品销售	41,474,295.11	32,338,157.15	22.03%	-17.00%	-8.36%	-7.35%
渠道信息发布	33,228,619.40	5,350,874.95	83.90%	-1.69%	-5.49%	0.65%
咨询服务及其他	17,825,310.87	5,081,536.31	71.49%	-25.48%	-17.23%	-2.84%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

互动营销服务收入较上年增加，公司推进线上线下融合发展，产品服务价值提升，助力收入增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳前海微众银行股份有限公司	13,367,312.84	7.34%	否
2	广东中烟工业有限责任公司	6,610,084.47	3.63%	否
3	沧县红枣干果加工协会	5,188,679.24	2.85%	否
4	富平县畜牧发展中心	4,035,849.08	2.22%	否
5	福建达利发展有限公司	3,873,308.37	2.13%	否
合计		33,075,234.00	18.17%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	酒鬼酒供销有限责任公司	17,084,084.08	19.47%	否
2	贵州习酒销售有限责任公司	5,682,398.27	6.47%	否
3	河北若方企业管理咨询有限公司	4,238,424.26	4.83%	否
4	贵州国台酒业销售有限公司	3,589,651.44	4.09%	否
5	河北华耀文化传媒有限公司	3,394,008.81	3.87%	否
合计		33,988,566.86	38.73%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,957,867.27	-30,610,713.43	207.67%
投资活动产生的现金流量净额	-715,304.36	1,367,150.42	-152.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,002,794.26	-18,887,914.05	-53.55%

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销售商品、提供劳务收到的现金增加以及购买商品、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收回投资收到的现金减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额变动主要系吸收投资收到的现金减少。

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	82,111,198.96	7,711,495.20	41,534,548.13	-2,298,696.09
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	3,464,109.72	2,615,336.67	2,613,176.63	-2,371.99
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	2,895,001.06	2,559,817.70	223,088.49	-705,842.84
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	1,268,231.51	1,003,777.01	1,599,150.94	-637.71
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	1,789,074.16	1,211,761.65	754,862.26	-1,995.71

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,536,036.27	1,482,405.67
研发支出占营业收入的比例%	1.39%	0.88%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	-	
本科以下	25	30
研发人员合计	25	30
研发人员占员工总量的比例%	6.25%	7.5%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

本年度主要进行了6个项目的研发，分别为：1. 华糖云交会后台管理系统；2. 华糖云交会数据管理系统；3. 食业头条创作者后台管理系统；4. 食业头条后台管理系统；5. 食业头条直播管理系统；6. 商单销售管理软件。

研发进度符合项目计划进度，具体情况如下：

华糖云交会后台管理系统、华糖云交会数据管理系统、食业头条创作者后台管理系统、食业头条后台管理系统、食业头条直播管理系统项目于2022年7月开始，预计2024年结束，均完成部分相关功能

的原型设计、功能研发和测试等工作。

商单销售管理软件项目于 2023 年 2 月开始，预计 2024 年结束，现已完成相关功能的原型设计、功能研发和测试等工作。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1. 营业收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注三、20 所述的会计政策、财务报表附注五、26 以及财务报表附注十六、4 披露的合并财务报表及母公司财务报表相关项目注释。</p> <p>2023 年度，华糖云商合并营业收入为 18,203.28 万元。</p> <p>由于营业收入是华糖云商关键业绩指标之一，我们将营业收入的确认和计量作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 通过检查有关营业收入合同及与管理层的访谈，了解公司的经营模式、业务流程及核算原则，结合企业会计准则的相关要求评估华糖云商的营业收入确认政策；</p> <p>(2) 了解和评价管理层对销售与收款相关的内部控制，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>(3) 结合业务类型对相关营业收入、毛利实施分析性程序；</p> <p>(4) 选取样本，检查业务合同、执行证据、发货单、签收单等重要支持性文件，验证和判断公司营业收入的真实性；</p> <p>(5) 选取重要客户，对交易金额及期末应收（预收）款项余额实施函证程序；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后的业务，执行截止性测试程序，检查是否存在重大跨期营业收入。</p>

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

（一）乡村振兴工作情况

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。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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及出售资产、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	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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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	2,114,380.69
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

违规关联交易情况

适用 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、融资和利润分配

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%	0	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%	0	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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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	0	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为公司原董事、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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

河北报业传媒集团有限公司为公司控股股东，基本情况如下：河北报业传媒集团有限公司成立于2009年4月14日，根据石家庄市行政审批局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码91130000688218402G），公司法定代表人为刘翠敏，注册资本人民币3000万元，公司类型为有限责任公司，住所为石家庄市裕华东路86号。经营范围为：图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品的批发和零售；设计、制作、发布、代理广告业务；会务服务、会展服务；广播电视节目制作；房屋租赁；商务活动、体育赛事活动策划；平面及动漫设计；企业管理咨询；网络、数字技术的研发；商品的进出口业务(国家禁止或需审批的除外)；仓储服务；计算机系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理与服务；软件开发；养老服务；增值电信业务；预包装食品批发兼零售；环保产品的研发与销售；对报刊发行、媒体信息制作、传播、印刷、出版、音像视频制作、影视节目制作、旅游业、演出、会展服务、房地产开发、物业管理、商品配送、速递等行业的投资及管理。(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)。营业期限为2009年4月14日至2029年4月13日。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

河北日报报业集团为公司实际控制人，基本情况如下：河北日报报业集团法定代表人为赵兵，开办资金为人民币12,647万元，类型为全民事业类型的事业单位法人，举办单位为中共河北省委，登记管理机关为河北省事业单位登记管理局，统一社会信用代码12130000401702513N，住所为石家庄市裕华东路86号，宗旨与业务范围包括传播新闻和其他信息，促进社会经济文化发展。新闻出版、印刷、广告。事业单位法人证书有效期自2019年12月10日至2024年12月10日。

报告期内，公司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

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 11 日	5.00	-	-
合计	5.00	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.00	-	-

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈兴旺	董事长	男	1969年8月	2022年11月19日	2025年11月18日	0	-	0	0%
杜建明	董事、总经理	男	1963年7月	2022年11月19日	2023年12月19日	0	-	0	0%
王海明	董事	男	1970年8月	2022年11月19日	2025年11月18日	0	-	0	0%
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	0	-	0	0%
王荣耀	董事	男	1962年12月	2022年11月19日	2025年11月18日	0	-	0	0%
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	0	-	0	0%
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	0	-	0	0%
王建军	监事	男	1976年7月	2022年11月19日	2025年11月18日	0	-	0	0%
支海全	职工监事	男	1980年6月	2022年11月19日	2025年11月18日	0	-	0	0%
陆宏	财务负责人	女	1974年9月	2022年11月19日	2025年11月18日	0	-	0	0%

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；
公司原董事、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) 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
杜建明	董事、总经理	离任	-	到龄退休

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	45	10		55
财务人员	14	1		15
技术人员	35	6		41
销售人员	62		10	52
渠道商咨询服务人员	111	4		115
产业研究员	68	2		70
策划人员	65		13	52
员工总计	400	23	23	400

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	13
本科	225	229
专科	130	133
专科以下	29	24
员工总计	400	400

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司按照责任、贡献与利益相协调的原则，根据行业状况和岗位需求，统筹制定员工薪酬政策。员工薪酬政策主要突出三个方面：

合理性：员工薪酬在所在行业及地区具有较强竞争力，利于优秀人才引进和提升员工归属感；

公平性：确保相同岗位、相同职级员工薪酬的公平，形成公平、良性、正向的工作氛围；

激励性：员工收益与其所担负的职责，创造的价值直接相关，引导多劳多得、价值创造的薪酬理念。

公司营造崇尚学习、重视学习、坚持学习的文化氛围，制定了多层次的培训计划：对于新进员工，公司主要开展行业基础知识培训、公司使命愿景价值观培训，确保员工掌握必要的知识技能，便于尽快开展工作；在业务拓展和服务层面，公司一方面持续加强行业研究和服务模式的总结，通过组织月度行业研究及服务模式研讨会等形式强化分享，另一方面强调部门传承，突出部门经理的传帮带作用，加快人才的裂变培养；对于公司管理团队，公司不定期开展前沿趋势、企业战略的学习和研讨，扩大管理团队视野。同时按照年度制定党建学习计划，不断提高管理团队政治素质和理论水平。

报告期内，公司不存在承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的规范性文件等有关规定要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、决策、表决程序符合法律法规、《公司章程》以及议事规则的规定；公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则进行制定，召开相关会议进行审议，审议通过后予以实施；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，上述机构和人员未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系本年度内，公司根据国家法律法规、所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2024TJAA2B0052			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津市和平区小白楼街大沽北路 65 号汇金中心 1-3701-3705			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡振雷 3 年	周军 5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	22			

审计报告

XYZH/2024TJAA2B0052

河北华糖云商营销传播股份有限公司

河北华糖云商营销传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北华糖云商营销传播股份有限公司（以下简称华糖云商）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华糖云商 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，

我们独立于华糖云商，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 营业收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注三、20所述的会计政策、财务报表附注五、26以及财务报表附注十六、4披露的合并财务报表及母公司财务报表相关项目注释。</p> <p>2023年度，华糖云商合并营业收入为18,203.28万元。</p> <p>由于营业收入是华糖云商关键业绩指标之一，我们将营业收入的确认和计量作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 通过检查有关营业收入合同及与管理层的访谈，了解公司的经营模式、业务流程及核算原则，结合企业会计准则的相关要求评估华糖云商的营业收入确认政策；</p> <p>(2) 了解和评价管理层对销售与收款相关的内部控制，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>(3) 结合业务类型对相关营业收入、毛利实施分析性程序；</p> <p>(4) 选取样本，检查业务合同、执行证据、发货单、签收单等重要支持性文件，验证和判断公司营业收入的真实性；</p> <p>(5) 选取重要客户，对交易金额及期末应收（预收）款项余额实施函证程序；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后的业务，执行截止性测试程序，检查是否存在重大跨期营业收入。</p>

四、 其他信息

华糖云商管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华糖云商 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华糖云商的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华糖云商、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华糖云商的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就华糖云商中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡振雷

(项目合伙人)

中国注册会计师：周军

中国 北京

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	119,668,538.64	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	五、2		200,000.00
应收账款	五、3	26,131,822.68	23,879,014.01
应收款项融资	五、4	1,000,000.00	
预付款项	五、6	6,829,873.47	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	五、5	3,493,727.33	2,816,186.05
其中：应收利息	五、5	793,256.27	726,837.98
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	65,914,409.72	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	五、8	3,830,746.87	4,051,431.78
流动资产合计		226,869,118.71	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	五、9	504,219.73	455,707.54
投资性房地产			
固定资产	五、10	6,080,379.06	6,603,500.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,533,030.49	4,362,772.10
无形资产	五、12	41,318.25	63,104.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	3,721,521.78	206,592.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,880,469.31	11,691,677.17
资产总计		239,749,588.02	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	五、14	2,255,348.61	3,735,874.95
预收款项			
合同负债	五、16	9,938,204.12	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	五、17	12,455,275.81	13,278,510.96
应交税费	五、18	717,330.58	1,394,528.58
其他应付款	五、15	1,576,094.39	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	五、19	1,292,894.63	3,295,057.06
其他流动负债	五、20	466,908.45	187,360.04
流动负债合计		28,702,056.59	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	五、21	618,018.23	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	五、13	448,280.47	154,861.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,066,298.70	818,384.25
负债合计		29,768,355.29	33,705,693.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	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	五、23	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	五、24	25,860,000.00	23,058,172.07
一般风险准备			
未分配利润	五、25	67,567,299.97	66,657,043.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		208,957,305.65	205,245,221.43
少数股东权益		1,023,927.08	1,306,264.22
所有者权益（或股东权益）合计		209,981,232.73	206,551,485.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		239,749,588.02	240,257,179.07

法定代表人：陈兴旺

主管会计工作负责人：柳旭波

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12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		115,689,808.03	115,107,442.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	200,000.00
应收账款	十六、1	27,883,355.13	26,802,753.96
应收款项融资		1,000,000.00	
预付款项		1,413,536.76	1,357,110.63
其他应收款	十六、2	67,856,539.03	70,082,063.03
其中：应收利息	十六、2	6,332,933.39	3,519,573.65
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		595,536.76	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		7,962.15	7,924.53
流动资产合计		214,446,737.86	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		4,835,130.95	5,115,843.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,256,516.81	2,847,178.66
无形资产		41,318.25	63,104.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,419,299.40	
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,452,265.41	24,926,127.35
资产总计		240,899,003.27	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		4,035,321.21	4,243,715.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,211,800.30	12,617,145.11
应交税费		626,207.73	1,232,916.78
其他应付款		959,823.78	2,017,121.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,718,739.50	8,734,058.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		675,729.24	1,984,137.10
其他流动负债		197,878.05	122,507.38
流动负债合计		26,425,499.81	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		146,726.18	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		314,129.20	
其他非流动负债			
非流动负债合计		460,855.38	600,046.75
负债合计		26,886,355.19	31,551,648.14
所有者权益（或股东权益）：			
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		25,860,000.00	23,058,172.07
一般风险准备			

未分配利润		72,622,642.40	68,969,747.41
所有者权益（或股东权益）合计		214,012,648.08	207,557,925.16
负债和所有者权益（或股东权益）合计		240,899,003.27	239,109,573.30

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		182,032,846.26	168,243,242.63
其中：营业收入	五、26	182,032,846.26	168,243,242.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,267,236.78	139,711,179.48
其中：营业成本	五、26	85,110,385.59	67,382,231.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	1,128,743.83	1,092,899.96
销售费用	五、28	55,990,345.93	57,271,812.44
管理费用	五、29	14,612,102.56	15,535,874.04
研发费用	五、30	2,536,036.27	1,482,405.67
财务费用	五、31	-3,110,377.40	-3,054,044.59
其中：利息费用	五、31	280,849.78	379,151.94
利息收入	五、31	3,432,465.18	3,471,452.66
加：其他收益	五、32	1,341,009.49	600,053.80
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33	48,512.19	33,414.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-1,195,722.98	-2,814,038.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	109,046.00	39,814.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,068,454.18	26,391,307.18
加：营业外收入	五、36		18,349.05
减：营业外支出	五、37		0.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,068,454.18	26,409,655.90
减：所得税费用	五、38	-3,221,292.90	22,621.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,289,747.08	26,387,034.20
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）		29,289,747.08	26,387,034.20
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）		-282,337.14	-122,935.94
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,572,084.22	26,509,970.14
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		29,289,747.08	26,387,034.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		29,572,084.22	26,509,970.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-282,337.14	-122,935.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	0.52

法定代表人：陈兴旺

主管会计工作负责人：柳旭波

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	2022年
一、营业收入	十六、4	140,545,044.65	121,016,849.26
减：营业成本	十六、4	52,986,992.80	31,706,110.99
税金及附加		1,068,778.12	1,061,322.19
销售费用		50,695,314.16	49,984,514.30
管理费用		10,554,072.75	12,665,574.73
研发费用		2,536,036.27	1,482,405.67
财务费用		-5,891,588.67	-5,917,029.77
其中：利息费用		78,462.96	143,441.60
利息收入		6,001,451.30	6,086,616.09
加：其他收益		1,326,915.12	563,052.04
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-6,105.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-757,371.10	-2,710,476.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,569.48	39,814.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,209,552.72	27,920,235.16
加：营业外收入			18,302.00
减：营业外支出			-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,209,552.72	27,938,537.16
减：所得税费用		-3,105,170.20	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,314,722.92	27,938,537.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,314,722.92	27,938,537.16
（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		32,314,722.92	27,938,537.16
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	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		190,798,948.57	167,985,783.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	4,938,820.32	4,298,079.48
经营活动现金流入小计		195,737,768.89	172,283,863.34
购买商品、接受劳务支付的现金		77,340,518.15	119,689,185.64
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		64,345,488.14	62,998,786.38

支付的各项税费		8,368,804.75	7,092,374.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	12,725,090.58	13,114,229.77
经营活动现金流出小计		162,779,901.62	202,894,576.77
经营活动产生的现金流量净额		32,957,867.27	-30,610,713.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,953,756.00
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		37,000.00	52,000.00
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		37,000.00	2,005,756.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		752,304.36	638,605.58
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		752,304.36	638,605.58
投资活动产生的现金流量净额		-715,304.36	1,367,150.42
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	五、39	3,142,794.26	3,227,914.05
筹资活动现金流出小计		29,002,794.26	29,087,914.05
筹资活动产生的现金流量净额		-29,002,794.26	-18,887,914.05
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		3,239,768.65	-48,131,477.06
加：期初现金及现金等价物余额		116,428,769.99	164,560,247.05
六、期末现金及现金等价物余额		119,668,538.64	116,428,769.99

法定代表人：陈兴旺

主管会计工作负责人：柳旭波

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	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,443,070.19	119,025,429.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,702,749.29	5,348,107.24
经营活动现金流入小计		150,145,819.48	124,373,536.25
购买商品、接受劳务支付的现金		49,270,252.44	24,871,771.96
支付给职工以及为职工支付的现金		57,325,356.81	55,827,806.57
支付的各项税费		7,950,614.89	6,751,961.32
支付其他与经营活动有关的现金		11,363,882.79	9,914,787.53
经营活动现金流出小计		125,910,106.93	97,366,327.38
经营活动产生的现金流量净额		24,235,712.55	27,007,208.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,953,756.00
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	52,000.00
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		9,810,000.00	20,700,000.00
投资活动现金流入小计		9,892,000.00	22,705,756.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		749,304.36	619,358.60
投资支付的现金			1,300,000.00
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		4,700,000.00	75,700,000.00
投资活动现金流出小计		5,449,304.36	77,619,358.60
投资活动产生的现金流量净额		4,442,695.64	-54,913,602.60
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		2,236,043.00	1,976,816.57
筹资活动现金流出小计		28,096,043.00	27,836,816.57
筹资活动产生的现金流量净额		-28,096,043.00	-17,636,816.57
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		582,365.19	-45,543,210.30

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		115,689,808.03	115,107,442.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,720,000.00				63,810,005.68				23,058,172.07		66,657,043.68	1,306,264.22	206,551,485.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,720,000.00				63,810,005.68				23,058,172.07		66,657,043.68	1,306,264.22	206,551,485.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								2,801,827.93		910,256.29	-282,337.14		3,429,747.08
(一) 综合收益总额										29,572,084.22	-282,337.14		29,289,747.08
(二) 所有者投入													

和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,801,827.93	-28,661,827.93	-			-25,860,000.00
1. 提取盈余公积								2,801,827.93	-2,801,827.93				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-25,860,000.00			-25,860,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存													

收益												
5. 其他综合收益												
结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,720,000.00				63,810,005.68				25,860,000.00	67,567,299.97	1,023,927.08	209,981,232.73

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,700,000.00				54,630,005.68				20,264,318.35		68,800,927.26	1,429,200.16	195,824,451.45
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-

二、本年期初余额	50,700,000.00				54,630,005.68				20,264,318.35		68,800,927.26	1,429,200.16	195,824,451.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,020,000.00				9,180,000.00				2,793,853.72		-2,143,883.58	-122,935.94	10,727,034.20
(一)综合收益总额											26,509,970.14	-122,935.94	26,387,034.20
(二)所有者投入和减少资本	1,020,000.00				9,180,000.00				-		-	-	10,200,000.00
1. 股东投入的普通股	1,020,000.00				9,180,000.00								10,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三)利润分配	-				-				2,793,853.72		-28,653,853.72	-	-25,860,000.00
1. 提取盈余公积									2,793,853.72		-2,793,853.72		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配											-25,860,000.00		-25,860,000.00
4. 其他													-
(四)所有者权益内部结转	-				-				-		-	-	-
1. 资本公积转增													-

资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-				-			-		-		-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	51,720,000.00				63,810,005.68			23,058,172.07		66,657,043.68	1,306,264.22		206,551,485.65

法定代表人：陈兴旺

主管会计工作负责人：柳旭波

会计机构负责人：陆宏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他		股	收益			准备		
一、上年期末余额	51,720,000.00				63,810,005.68				23,058,172.07		68,969,747.41	207,557,925.16
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	51,720,000.00				63,810,005.68				23,058,172.07		68,969,747.41	207,557,925.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-				2,801,827.93		3,652,894.99	6,454,722.92
(一) 综合收益总额											32,314,722.92	32,314,722.92
(二) 所有者投入和减少 资本	-				-				-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者 投入资本												-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-				-				2,801,827.93		-28,661,827.93	-25,860,000.00
1. 提取盈余公积									2,801,827.93		-2,801,827.93	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配											-25,860,000.00	-25,860,000.00
4. 其他	-				-				-		-	-
(四) 所有者权益内部结												-

转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他	-				-			-		-		-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,720,000.00				63,810,005.68			25,860,000.00		72,622,642.40		214,012,648.08

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,700,000.00				54,630,005.68				20,264,318.35		69,685,063.97	195,279,388.00
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-

其他											-
二、本年期初余额	50,700,000.00			54,630,005.68			20,264,318.35		69,685,063.97		195,279,388.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,020,000.00			9,180,000.00			2,793,853.72		-715,316.56		12,278,537.16
(一)综合收益总额									27,938,537.16		27,938,537.16
(二)所有者投入和减少资本	1,020,000.00			9,180,000.00			-		-		10,200,000.00
1. 股东投入的普通股	1,020,000.00			9,180,000.00							10,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三)利润分配	-			-			2,793,853.72		-28,653,853.72		-25,860,000.00
1. 提取盈余公积							2,793,853.72		-2,793,853.72		-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-25,860,000.00		-25,860,000.00
4. 其他	-			-			-		-		-
(四)所有者权益内部结转											-
1.资本公积转增资本(或股本)											-
2.盈余公积转增资本(或股本)											-
3.盈余公积弥补亏损											-

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

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，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。

本集团属商务服务业下的广告业和会议及展览服务，主要业务为：互动营销服务、渠道信息发布服务、咨询服务及其他、定制产品销售业务。

本财务报表于 2024 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，近期有获利经营的历史且有财务资源支持，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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

正常营业周期是指本集团从购买用于服务的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3. (2) 1)	单项计提坏账准备的应收款项前5名
账龄超过1年的预付款项	五、6. (1)	账龄超过1年的各项目前5名
账龄超过1年的应付账款	五、14. (2)	账龄超过1年的各项目前5名
账龄超过1年的合同负债	五、16. (2)	账龄超过1年的各项目前5名
重要的投资活动	五、9.	投资成本前5名
重要的非全资子公司	八、1. (2) (3)	投资成本前5名
重要的资产负债表日后事项	十四	金额超过经常性业务的税前利润总额的5%的

6. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；包含对提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要为其他非流动金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，

本集团基于共同信用风险特征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包括：金融工具类型、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收账款、应收票据的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于该等应收款项，通常在共同信用风险特征组合的基础上，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。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认应收账款日期确定账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为具有较高信用评级商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为不具有较高信用评级商业银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 其他应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如其他应收款），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

3) 预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，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，认定相关应收款项无法收回，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“应收款项”。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

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	应收款项预期信用损失率 (%)
1年以内	7
1-2年	50
2-3年	80
3年以上	100

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：①集团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。）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：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 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。

（7）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。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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。

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

本集团存货按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

11. 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。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

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

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交

易损失属于资产减值损失的，全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

14. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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建筑物、运输设备、电子设备及办公家具、机器设备等。

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。

15. 无形资产

本集团无形资产包括软件，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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序：

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的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，将其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。对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

16. 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、固定资产、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）：

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 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支出及本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，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。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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。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。

辞退福利是由于离职产生，在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按实际折现率折现后计入当期损益。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

20. 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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

(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。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

本集团的政府补助包括雄安新区促进发展会展发展补资金、领袖大会会展发展专项资金项目补助、2022年下半年现代商贸物流业奖补资金、一次性扩岗补助、稳岗补贴。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。

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期计入当期损益。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，计入营业外收入。

22. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未

利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

23. 租赁

(1) 租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，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，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，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本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。

在计算租赁付款额的现值时，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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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。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。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定	无影响	无影响

(2) 重要会计估计变更

本年度无需要披露的重要会计估计变更事项。

四、 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	25%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
河北华糖易购电子科技有限公司	25%
河北华糖会展服务有限公司	20%
河北华糖致行营销策划有限公司	20%
北京中食发展企业管理有限公司	20%
河南嘉丰会展服务有限公司	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。该政策于2023年12月31日到期，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支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公

告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号),对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、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。

五、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 2023 年 1 月 1 日,“年末”系指 2023 年 12 月 31 日,“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	18,866.18	8,655.53
银行存款	119,649,672.46	116,420,114.46
合计	119,668,538.64	116,428,769.99
其中:存放在境外的款项总额		

本集团年末无因抵押、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	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	26,954,042.08	24,781,005.81
1-2年	1,728,752.88	1,319,390.57
2-3年	1,000,935.57	864,916.63
3年以上	9,347,961.47	8,622,846.56
合计	39,031,692.00	35,588,159.57

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	0.94	365,232.15	100.00	
按组合计提坏账准备	38,666,459.85	99.06	12,534,637.17	32.42	26,131,822.68
其中: 账龄组合	38,666,459.85	99.06	12,534,637.17	32.42	26,131,822.68
合计	39,031,692.00	100.00	12,899,869.32	—	26,131,822.68

(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) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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	110,000.00	110,000.00	100.00	
上海悠小君食品有限公司	72,264.15	72,264.15	72,264.15	72,264.15	100.00	
江苏句容欢乐谷商贸有限公司	7,968.00	7,968.00	7,968.00	7,968.00	100.00	

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	365,232.15	365,232.15	365,232.15	365,232.15	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,954,042.08	1,886,782.94	7.00
1-2 年	1,728,752.88	864,376.45	50.00
2-3 年	1,000,935.57	800,748.46	80.00
3 年以上	8,982,729.32	8,982,729.32	100.00
合计	38,666,459.85	12,534,637.17	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	11,709,145.56	1,190,723.76				12,899,869.32
合计	11,709,145.56	1,190,723.76				12,899,869.32

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
深圳前海微众银行股份有限公司	4,854,706.00	12.44	339,829.42
广东中烟工业有限责任公司	3,538,280.00	9.07	247,679.60
富平县畜牧发展中心	3,228,000.00	8.27	225,960.00
姚勇	967,755.00	2.48	67,742.85
潮州市食品行业协会	892,900.00	2.28	62,503.00
合计	13,481,641.00	34.54	943,714.87

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(2) 年末无需计提坏账准备的应收款项融资

(3) 年末无已质押的应收款项融资

(4) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(5) 本年无实际核销的应收款项融资

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	793,256.27	726,837.98
应收股利		
其他应收款	2,700,471.06	2,089,348.07
合计	3,493,727.33	2,816,186.05

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
银行存款利息	793,256.27	726,837.98
合计	793,256.27	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	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	2,303,651.00	1,710,869.26
代收代付款	296,489.45	136,205.53
备用金	86,746.04	217,470.35
其他	13,584.57	24,802.93
合计	2,700,471.06	2,089,348.07

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,020,480.68	958,964.62
1-2年	578,720.00	418,170.92
2-3年	393,531.02	228,270.00
3年以上	707,739.36	483,942.53
合计	2,700,471.06	2,089,348.07

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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					
按组合计提坏账准备	2,700,471.06	100.00			2,500,471.06
其中:低风险组合	2,700,471.06	100.00			2,500,471.06
合计	2,700,471.06	100.00			2,500,471.06

(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					
按组合计提坏账准备	2,089,348.07	100.00			2,089,348.07
其中:低风险组合	2,089,348.07	100.00			2,089,348.07
合计	2,089,348.07	100.00			2,089,348.07

(4) 本年度无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆中烟工业有限责任公司	押金、保证金	200,000.00	1年以内	7.41	
贵州习酒销售有限公司	押金、保证金	200,000.00	1-2年	7.41	
河北燕赵驿行文化传媒有限公司	押金、保证金	200,000.00	1-2年	7.41	
广州唯品会电子商务有限公司	押金、保证金	20.00	1-2年	7.01	
		100,000.00	2-3年		

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
		89,290.00	3-4年		
衡水老白干营销有限公司	押金、保证金	80,000.00	1年以内	6.65	
		60,000.00	3-4年		
		40,000.00	4-5年		
合计		969,310.00	—	35.89	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,761,416.22	84.36	16,553,932.02	90.94
1-2年	831,953.36	12.18	1,427,586.58	7.84
2-3年	52,976.09	0.78	141,350.30	0.78
3年以上	183,527.80	2.70	80,503.00	0.44
合计	6,829,873.47	100.00	18,203,371.90	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项

项目	年末账面余额	未及时结算原因
河北燕赵驿行文化传媒有限公司	466,037.72	预付款，合同尚未执行
贵州习酒销售有限责任公司	223,767.85	采购订单尚未执行完毕
北京牛栏山鑫鑫贸易有限公司	132,341.42	采购订单尚未执行完毕
广州易方信息科技股份有限公司	49,056.68	预付费用摊销期尚未结束
四川全兴酒销售有限公司	44,037.61	采购订单尚未执行完毕
合计	915,241.28	

(2) 按预付对象归集年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 (%)
酒鬼酒供销有限责任公司	2,496,798.63	1年以内	36.56
衡水老白干营销有限公司	1,476,936.01	1年以内	21.62
河北燕赵驿行文化传媒有限公司	466,037.72	1-2年	6.82
中国食品工业协会	393,081.96	1年以内	5.76
中国疾病预防控制中心营养与健康所	297,169.80	1年以内	4.35
合计	5,130,024.12		75.11

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	61,115.66		61,115.66	61,115.66		61,115.66
库存商品	65,832,080.31		65,832,080.31	62,872,302.15		62,872,302.15
发出商品	21,213.75		21,213.75	53,310.36		53,310.36
合计	65,914,409.72		65,914,409.72	62,986,728.17		62,986,728.17

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
多缴企业所得税	12,681.77	
增值税待抵扣税额	3,818,065.10	4,051,431.78
合计	3,830,746.87	4,051,431.78

9. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
浙江状元红供应链管理有限公司	504,219.73	455,707.54
合计	504,219.73	455,707.54

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	6,080,379.06	6,603,500.47
固定资产清理		
合计	6,080,379.06	6,603,500.47

10.1 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. 本年增加金额		384,778.76	285,722.47		670,501.23
(1) 购置		384,778.76	285,722.47		670,501.23
3. 本年减少金额		157,164.10			157,164.10
(1) 处置或报废		157,164.10			157,164.10
4. 年末余额	11,344,917.00	2,078,544.73	3,725,527.98	2,191,923.36	19,340,913.07
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. 本年增加金额	566,749.44	91,339.65	282,789.14	246,009.72	1,185,764.43
(1) 计提	566,749.44	91,339.65	281,665.62	246,009.72	1,185,764.43
3. 本年减少金额		149,305.89			149,305.89
(1) 处置或报废		149,305.89			149,305.89
4. 年末余额	7,608,290.18	1,532,994.46	3,131,012.48	988,236.89	13,260,534.01
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	3,736,626.82	545,550.27	594,515.50	1,203,686.47	6,080,379.06
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) 本集团年末无暂时闲置的固定资产

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	1,179,987.51
电子设备及办公家具	5,845.59
合计	1,185,833.10

(4) 本集团年末无未办妥产权证书的固定资产

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	9,628,322.57	9,628,322.57
2. 本年增加金额	2,381,349.73	2,381,349.73
(1) 租入	2,380,302.22	2,380,302.22
(2) 租赁变更	1,047.51	1,047.51
3. 本年减少金额	4,404,306.12	4,404,306.12
(1) 终止租赁	4,404,306.12	4,404,306.12
(2) 租赁变更		
4. 年末余额	7,605,366.18	7,605,366.18
二、累计折旧		
1. 年初余额	5,265,550.47	5,265,550.47
2. 本年增加金额	2,912,371.50	2,912,371.50
(1) 计提	2,912,371.50	2,912,371.50
(2) 其他增加		
3. 本年减少金额	3,105,586.28	3,105,586.28
(1) 终止租赁	3,105,586.28	3,105,586.28
(2) 其他减少		
4. 年末余额	5,072,335.69	5,072,335.69
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,533,030.49	2,533,030.49
2. 年初账面价值	4,362,772.10	4,362,772.10

12. 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. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	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. 本年增加金额	21,786.57	21,786.57
(1) 计提	21,786.57	21,786.57
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,853,416.51	1,853,416.51
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	41,318.25	41,318.25
2. 年初账面价值	63,104.82	63,104.82

13. 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	年末余额		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	12,959,576.78	3,239,894.19	148,555.21	37,138.80
公允价值变动			44,292.46	11,073.12
租赁准则影响	2,603,360.02	462,066.73	633,521.27	158,380.32
可抵扣亏损	78,243.43	19,560.86		
合计	15,641,180.23	3,721,521.78	826,368.94	206,592.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	4,219.73	1,054.93		
租赁准则影响	2,533,030.49	447,225.54	619,444.55	154,861.14
合计	2,537,250.22	448,280.47	619,444.55	154,861.14

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	18,064.92	91,816.17
可抵扣亏损	3,828,684.74	3,132,749.14
合计	3,846,749.66	3,224,565.31

子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由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认其可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的递延所得税资产。

(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	年末金额	年初金额	备注
2023年		1,736.64	
2024年	171,409.73	171,671.16	
2025年	1,550,968.51	1,550,968.51	
2026年	1,273,156.52	1,294,102.82	
2027年	114,270.01	114,270.01	
2028年	718,879.97		
合计	3,828,684.74	3,132,749.14	—

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,878,759.60	3,544,709.47
1年以上	376,589.01	191,165.48
合计	2,255,348.61	3,735,874.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
河南航达文化传媒有限公司	325,830.53	尚未结算
河北森淼润达酒业有限公司	45,421.54	尚未结算
深圳安琪食品有限公司	5,336.94	尚未结算
合计	376,589.01	—

15. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,576,094.39	1,582,283.48
合计	1,576,094.39	1,582,283.48

15.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金、员工垫款	591,501.81	686,339.77
保证金	300,000.00	331,548.80
代垫代付款	277,096.49	343,931.99
预提费用	222,973.10	93,742.74
其他	184,522.99	126,720.18
合计	1,576,094.39	1,582,283.48

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
郴州融利商贸有限公司	100,000.00	保证金未到期
员工 1	86,920.35	计提未付款项
椰岛粮造(成都)酒业有限公司	50,000.00	保证金未到期
北京太茅酒业有限公司	50,000.00	保证金未到期
员工 2	33,856.12	暂扣未付款项
合计	320,776.47	—

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同负债	9,938,204.12	9,413,694.10
合计	9,938,204.12	9,413,694.10

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
贵州醇酒业有限公司	177,861.61	暂未执行
成都风拾文化传播有限公司	103,773.60	暂未执行
椰岛粮造(成都)酒业有限公司	113,207.54	暂未执行
贵州省仁怀市国宝酒业销售有限公司	113,207.53	暂未执行
厦门粗粮王饮品科技有限公司	44,528.29	暂未执行
合计	552,578.57	—

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,989,208.70	60,152,964.82	60,969,857.29	12,172,316.23
离职后福利-设定提存计划	289,302.26	3,375,710.45	3,456,278.13	208,734.58
辞退福利		219,486.66	145,261.66	74,225.00
合计	13,278,510.96	63,748,161.93	64,571,397.08	12,455,275.81

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,972,232.21	56,243,752.06	57,044,428.44	11,171,555.83
职工福利费		18,100.00	18,100.00	
社会保险费	218,259.23	2,595,996.48	2,637,287.39	176,968.32
其中：医疗保险费	212,778.11	2,480,084.03	2,520,129.14	172,733.00
工伤保险费	5,481.12	95,952.63	97,198.43	4,235.32
生育保险费		19,959.82	19,959.82	
住房公积金	47,512.00	1,135,306.40	1,123,778.40	59,040.00
工会经费和职工教育经费	751,205.26	159,809.88	146,263.06	764,752.08
合计	12,989,208.70	60,152,964.82	60,969,857.29	12,172,316.23

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	275,800.80	3,242,058.58	3,319,653.88	198,205.50
失业保险费	13,501.46	133,651.87	136,624.25	10,529.08
合计	289,302.26	3,375,710.45	3,456,278.13	208,734.58

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	125,423.59	861,475.47
企业所得税	180.73	38,935.59
个人所得税	493,620.58	314,472.26
文化事业建设费	58,138.75	60,785.65
城市维护建设税	5,370.59	54,470.13
教育费附加	2,263.99	23,220.20
地方教育费附加	1,509.34	15,480.12
印花税	30,823.01	25,689.16
合计	717,330.58	1,394,528.58

19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,292,894.63	3,295,057.06
其中：一年内到期的租赁负债原值	1,347,776.94	3,388,403.62
减：一年内到期的未确认融资费用	54,882.31	93,346.56
合计	1,292,894.63	3,295,057.06

20. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收销售款的销项税	466,908.45	187,360.04
合计	466,908.45	187,360.04

21. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	618,018.13	663,523.11

项目	年末余额	年初余额
其中：租赁负债原值	629,407.00	675,938.69
减：未确认融资费用	11,388.87	12,415.58
合计	618,018.13	663,523.11

22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
河北报业传媒集团有限公司	26,378,354.00						26,378,354.00
石家庄嘉丰投资管理中心(有限合伙)	2,610,088.00						2,610,088.00
石家庄中酒投资管理中心(有限合伙)	10,938,944.00						10,938,944.00
石家庄中食投资管理中心(有限合伙)	6,755,740.00						6,755,740.00
深圳市佳懿投资合伙企业(有限合伙)	2,314,188.00						2,314,188.00
郑州索思企业营销咨询中心(有限合伙)	2,314,188.00						2,314,188.00
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
股份总额	51,720,000.00						51,720,000.00

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	63,810,005.68			63,810,005.68
合计	63,810,005.68			63,810,005.68

24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	23,058,172.07	2,801,827.93		25,860,000.00
合计	23,058,172.07	2,801,827.93		25,860,000.00

本公司按照本年净利润的10%，以注册资本的50%为限计提法定盈余公积。

25. 未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	66,657,043.68	68,800,927.26
加：本年归属于母公司所有者的净利润	29,572,084.22	26,509,970.14
减：提取法定盈余公积	2,801,827.93	2,793,853.72
应付普通股股利	25,860,000.00	25,860,000.00

项目	本年	上年
本年年末余额	67,567,299.97	66,657,043.68

26. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,822,723.11	84,833,595.58	168,023,421.88	67,093,872.74
其他业务	210,123.15	276,790.01	219,820.75	288,359.22
合计	182,032,846.26	85,110,385.59	168,243,242.63	67,382,231.96

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
互动营销服务	89,504,620.88	42,339,817.18	60,552,369.37	20,291,813.45
定制产品销售	41,474,295.11	32,338,157.15	49,970,910.18	35,289,248.55
渠道信息发布	33,228,619.40	5,350,874.95	33,799,515.76	5,661,574.89
咨询服务及其他	17,825,310.87	5,081,536.31	23,920,447.32	6,139,595.07
合计	182,032,846.26	85,110,385.59	168,243,242.63	67,382,231.96

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
互动营销服务	相关活动举办完成时	按照合同约定的付款进度付款	服务	是	——	——
定制产品销售	在商品送达客户签收后	按照合同约定的付款进度付款	商品	是	——	——
渠道信息发布	在信息刊出或在新媒体上线时	按照合同约定的付款进度付款	服务	注	——	——
咨询服务及其他	完成合同约定服务内容且经客户确认后	按照合同约定的付款进度付款	服务	是	——	——

注：渠道信息发布分为新媒体推广服务、广告策划与传播服务两类业务。其中新媒体推广服务中本集团为主要责任人，广告策划与传播服务中本集团为代理人。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 30,112,770.91 元，其中，29,430,912.88 元预计将于 2024 年度确认收入，681,858.03 元预计将于 2025 年度确认收入。

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	440,420.28	421,791.37
文化建设事业费	182,957.57	202,640.71
教育费附加	188,550.06	180,357.84
地方教育附加	125,700.03	119,730.60
房产税	91,013.32	91,013.32
土地使用税	1,650.00	1,650.00
车船使用税	5,520.00	1,350.00
印花税	92,932.57	74,366.12
合计	1,128,743.83	1,092,899.96

28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	46,602,453.01	49,527,623.75
差旅交通费	4,453,581.85	2,785,891.01
使用权资产折旧	924,906.31	949,054.17
技术服务费	914,420.57	794,078.31
中介服务费	459,199.22	752,735.09
业务宣传费	453,128.68	481,573.96
招待费	393,018.65	273,293.33
咨询服务费	370,934.05	286,562.87
物流费	265,556.67	245,687.31
样品	252,046.39	259,054.63
会展服务费	237,759.64	201,254.64
日常办公费	157,929.44	143,685.55
通讯费	120,851.07	123,006.11
设计费	106,669.18	196,455.41
租赁费	101,200.10	60,425.04
水电物业费	73,239.07	83,496.86

项目	本年发生额	上年发生额
仓储费	43,329.10	28,719.43
耗材	42,363.75	63,754.25
折旧费	8,105.09	6,305.19
会议费	6,602.63	9,155.53
维修费	3,051.46	
合计	55,990,345.93	57,271,812.44

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,482,359.01	9,251,921.08
使用权资产折旧	1,865,310.62	1,827,812.74
折旧费	892,188.48	798,127.45
中介服务费	771,918.35	1,502,797.54
水电物业	475,661.79	428,726.46
差旅交通费	404,283.89	246,955.28
办公费	379,335.68	461,863.45
招待费	304,228.35	248,409.47
技术服务费	287,107.46	254,698.31
租赁费	171,755.55	136,258.58
通讯费	195,029.28	124,300.46
修理费	63,473.72	40,854.95
商业保险	23,378.69	20,559.24
累计摊销费	21,786.57	96,558.39
其他	274,285.12	96,030.64
合计	14,612,102.56	15,535,874.04

30. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	56,474.28	
职工薪酬	2,287,033.45	1,432,188.68
折旧费	47,875.49	30,880.84
使用权资产折旧	122,403.61	

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	22,249.44	19,336.15
合计	2,536,036.27	1,482,405.67

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	155,487.39	158,079.39
减：利息收入	3,432,465.18	3,471,452.66
租赁利息支出	125,362.39	221,072.55
其他支出	41,238.00	38,256.13
合计	-3,110,377.40	-3,054,044.59

32. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减金额	131,311.01	176,726.04
个税手续费返还	53,620.85	52,286.54
政府补助	1,156,077.63	371,041.22
合计	1,341,009.49	600,053.80

33. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,512.19	33,414.62
合计	48,512.19	33,414.62

34. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,190,723.76	-2,759,330.16
其他应收款坏账损失	-4,999.22	-54,708.24
合计	-1,195,722.98	-2,814,038.40

35. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	109,046.00	39,814.01
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	109,046.00	39,814.01
其中：固定资产处置收益	24,885.15	32,911.72
使用权资产终止租赁	84,160.85	6,902.29

项目	本年发生额	上年发生额
合计	109,046.00	39,814.01

36. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		18,349.05	
合计		18,349.05	

37. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		0.33	
合计		0.33	

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	217.31	60,349.48
递延所得税费用	-3,221,510.21	-37,727.78
合计	-3,221,292.90	22,621.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	26,068,454.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,517,113.55
子公司适用不同税率的影响	141,736.55
所得税减免	-7,545,566.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	562,113.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,060.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-2,931,499.41
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	35,869.42
所得税费用	-3,221,292.90

39. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,361,047.67	2,689,906.44
政府补助	1,156,077.63	371,041.22
往来款	364,857.10	1,166,496.23
其他	56,837.92	70,635.59
合计	4,938,820.32	4,298,079.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	11,694,281.39	11,003,707.39
往来款	989,571.19	2,072,266.25
银行手续费	41,238.00	38,256.13
合计	12,725,090.58	13,114,229.77

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
房屋租赁款	3,142,794.26	3,227,914.05
合计	3,142,794.26	3,227,914.05

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
预付账款	63,800.00	3,142,794.26			3,113,971.68	92,622.58
租赁负债原值	675,938.69		2,497,491.00		2,544,022.69	629,407.00
一年内到期的非流动负债原值	3,388,403.62				2,040,626.68	1,347,776.94
应付股利			25,860,000.00	25,860,000.00		

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	29,289,747.08	26,387,034.20
加: 信用减值损失	1,195,722.98	2,814,038.40
固定资产折旧	1,185,764.43	1,079,376.30
使用权资产折旧	2,912,371.50	3,154,968.44
无形资产摊销	21,786.57	101,660.15
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)	-109,046.00	-39,814.01
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-48,512.19	-33,414.62
财务费用(收益以“-”填列)	280,849.78	379,151.94
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,514,929.54	-121,965.86
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	293,419.33	84,238.09
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,927,681.55	-41,777,271.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	6,614,863.48	-20,006,379.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,236,488.60	-2,632,336.00
经营活动产生的现金流量净额	32,957,867.27	-30,610,713.43
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:		
现金的年末余额	119,668,538.64	116,428,769.99
减: 现金的年初余额	116,428,769.99	164,560,247.05
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,239,768.65	-48,131,477.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	119,668,538.64	116,428,769.99
其中: 库存现金	18,866.18	8,655.53

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	119,649,672.46	116,420,114.46
现金等价物		
年初现金和现金等价物余额	116,428,769.99	164,560,247.05
年末现金和现金等价物余额	119,668,538.64	116,428,769.99
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		

41. 股东权益变动表项目

本年度无对上年年末金额进行调整的事项。

42. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	125,362.39	221,072.55
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	272,955.65	196,683.62
与租赁相关的总现金流出	3,415,749.91	3,424,597.67

本公司租赁活动主要包括，确认使用权资产、租赁负债的房屋租赁，和短期租入的房屋及车位租赁。其中包括 57 项租赁，租赁期一般约定为 1 年，与出租方未约定续租选择权事项。

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
向河北华耀文化传媒有限公司出租固定资产	204,220.57	无
合计	204,220.57	—

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
华糖云交会后台管理系统	971,237.83	164,356.58
华糖云交会数据管理系统	462,553.52	249,454.48
食业头条创作者后台管理系统	45,515.46	148,400.03
食业头条后台管理系统	429,143.63	310,278.66
食业头条直播管理系统	179,647.33	65,259.37
商单销售管理软件	447,938.50	

项目	本年发生额	上年发生额
华糖积分商城系统		250,215.25
华糖云交会企业移动端管理系统		187,844.84
华糖云交会智能推送系统		106,596.46
合计	2,536,036.27	1,482,405.67
其中：费用化研发支出	2,536,036.27	1,482,405.67

七、合并范围的变更

本年度无需要披露的合并范围变更事项。

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
河北华糖易购电子科技有限公司	10,000,000.00	石家庄	石家庄	贸易	100.00		设立
河北华糖会展服务有限公司	5,000,000.00	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	6,000,000.00	石家庄	石家庄	服务	60.00		设立
河南嘉丰会展服务有限公司	2,000,000.00	郑州	郑州	服务	100.00		设立
北京中食发展企业管理有限公司	5,000,000.00	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	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年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	-282,337.14	未宣告	1,023,927.08

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	年末余额	年初余额
子公司名称：河北华糖致行营销策划有限公司		
流动资产	1,515,573.91	2,151,007.73
非流动资产	1,379,427.15	2,179,631.60
资产合计	2,895,001.06	4,330,639.33
流动负债	253,410.55	1,064,978.79
非流动负债	81,772.81	
负债合计	335,183.36	1,064,978.79
项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	223,088.49	1,039,960.73
净利润	-705,842.84	-307,339.85
综合收益总额	-705,842.84	-307,339.85
经营活动现金流量	-318,936.68	232,306.39

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

无。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
雄安新区促进会展业发展的补资金	700,000.00	
领袖大会会展发展专项资金项目补助	255,000.00	
2022年下半年现代商贸物流业奖补资金	107,000.00	
一次性扩岗补助	9,000.00	
稳岗补贴	85,077.63	106,041.22
社会保险中心发放留工培训补助		146,500.00
石家庄市长安区商务局市级会展业发展基金		100,000.00
留工培训补助		9,500.00
就业补贴		9,000.00
合计	1,156,077.63	371,041.22

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。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

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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。除应收账款及前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中，前五名金额合计：13,481,641.00 元，占本公司应收账款总额的34.54%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，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自初始确认后是否显著增加。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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为：如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

截止2023年12月31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。

本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。但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。

(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。

本集团以自有资金作为主要资金来源，尚未使用银行借款。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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）应收款项融资			1,000,000.00	1,000,000.00
（二）其他非流动金融资产			504,219.73	504,219.73
持续以公允价值计量的资产总额			1,504,219.73	1,504,219.73

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
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年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) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
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

2. 关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江状元红供应链管理有限公司	提供服务	35,849.05	30,188.68
合计		35,849.05	30,188.68

(2) 其他关联交易

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。

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。

本公司本年向河北糖烟酒周刊杂志社有限公司支付采购金额2,245,189.32元，上年支付采购金额2,888,313.66元。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	浙江状元红供应链管理有限公司	26,699.94	60,519.80
其他流动负债	浙江状元红供应链管理有限公司	1,602.00	3,631.19
应付账款	河北糖烟酒周刊杂志社有限公司		3,722.40

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

本公司于2024年4月24日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《河北华糖云商营销传播股份有限公司2023年年度权益分派预案》的议案，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，全体股东每10股派送现金红利人民币5.00元（含

税)。该议案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

于资产负债表日，本集团并无须作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) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	28,882,364.33	27,631,591.75
1-2 年	1,027,318.19	1,305,751.57
2-3 年	1,000,435.57	864,916.63
3 年以上	9,286,199.27	8,561,084.36
合计	40,196,317.36	38,363,344.31

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	0.89	357,264.15	100.00	
按组合计提坏账准备	39,839,053.21	99.11	11,955,698.08	30.01	27,883,355.13
其中：账龄组合	35,424,623.21	88.13	11,955,698.08	33.75	23,468,925.13
关联方组合	4,414,430.00	10.98			4,414,430.00
合计	40,196,317.36	100.00	12,312,962.23		27,883,355.13

(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

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 (%)	
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) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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	110,000.00	110,000.00	100.00	
上海悠小君食品有限公司	72,264.15	72,264.15	72,264.15	72,264.15	100.00	
合计	357,264.15	357,264.15	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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,467,934.33	1,712,755.40	7.00
1-2年	1,027,318.19	513,659.10	50.00
2-3年	1,000,435.57	800,348.46	80.00
3年以上	8,928,935.12	8,928,935.12	100.00
合计	35,424,623.21	11,955,698.08	

关联方组合

账龄	年末余额		
	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	4,414,430.00		
合计	4,414,430.00		

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	11,560,590.35	752,371.88				12,312,962.23
合计	11,560,590.35	752,371.88				12,312,962.23

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
深圳前海微众银行股份有限公司	4,854,706.01	12.08	339,829.42
河北华糖易购电子科技有限公司	4,414,430.00	10.98	
广东中烟工业有限责任公司	3,538,280.00	8.80	247,679.60
富平县畜牧发展中心	3,228,000.00	8.03	225,960.00
潮州市食品行业协会	892,900.00	2.22	62,503.00
合计	16,928,316.01	42.11	875,972.02

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	6,332,933.39	3,519,573.65
应收股利		
其他应收款	61,523,605.64	66,562,489.38
合计	67,856,539.03	70,082,063.03

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
合并范围内公司借款利息	5,539,677.12	2,792,735.67
银行存款利息	793,256.27	726,837.98
合计	6,332,933.39	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	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	60,690,000.00	65,800,000.00
押金、保证金	653,400.00	423,347.17
代收代付款	92,375.03	113,712.13
备用金	74,246.04	200,627.15
其他	13,584.57	24,802.93
合计	61,523,605.64	66,562,489.38

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	5,323,366.36	66,438,207.12
1-2年	56,103,200.00	77,239.73
2-3年	51,789.92	5,800.00
3年以上	45,249.36	41,242.53
合计	61,523,605.64	66,562,489.38

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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					
按组合计提坏账准备	61,523,605.64	100.00			61,523,605.64
其中：关联方组合	60,690,000.00	98.65			60,690,000.00
低风险组合	833,605.64	1.35			833,605.64
合计	61,523,605.64	100.00			61,523,605.64

(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					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,562,489.38	100.00			66,562,489.38
其中：关联方组合	65,800,000.00	98.85			65,800,000.00
低风险组合	762,489.38	1.15			762,489.38
合计	66,562,489.38	100.00			66,562,489.38

(4) 本年度无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
河北华糖易购电子科技有限公司	合并范围内关联方往来款	60,690,000.00	1年以内 4,700,000.00 1年-2年 55,990,000.00	98.65	
重庆中烟工业有限责任公司	押金、保证金	200,000.00	1年以内	0.33	
绵阳市酒鑫鑫商贸有限公司	押金、保证金	99,400.00	1年-2年	0.16	
安徽中烟工业有限责任公司	押金、保证金	93,000.00	1年以内	0.15	
员工 3	备用金	70,000.00	1年以内	0.11	
合计	—	61,152,400.00	—	99.40	

3. 长期股权投资

项目	年末余额			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
对子公司投资：						
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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,545,044.65	52,986,992.80	121,016,849.26	31,706,110.99
其他业务				
合计	140,545,044.65	52,986,992.80	121,016,849.26	31,706,110.99

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
互动营销服务	89,882,703.57	42,831,371.55	64,846,954.43	20,653,221.70
渠道信息发布	33,246,543.93	5,350,874.95	33,458,549.56	5,201,653.44
咨询服务及其他	17,415,797.15	4,804,746.30	22,711,345.27	5,851,235.85
合计	140,545,044.65	52,986,992.80	121,016,849.26	31,706,110.99

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
互动营销服务	相关活动举办完成时	按照合同约定的付款进度付款	服务	是	---	---
渠道信息发布	在信息刊出或在新媒体上线时	按照合同约定的付款进度付款	服务	注	---	---
咨询服务及其他	完成合同约定服务内容且经客户确认后	按照合同约定的付款进度付款	服务	是	---	---

注：渠道信息发布分为新媒体推广服务、广告策划与传播服务两类业务。其中新媒体推广服务中本集团为主要责任人，广告策划与传播服务中本集团为代理人。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 29,377,601.00 元，其中，28,695,742.97 元预计将于 2024 年度确认收入，681,858.03 元预计将于 2025 年度确认收入。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	109,046.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,287,388.64	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	3,105,170.20	注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,512.19	
小计	4,550,117.03	
减：所得税影响额	5.47	
少数股东权益影响额（税后）	36,752.17	
合计	4,513,359.38	—

注：本公司根据《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日起可免征五年企业所得税。

本公司享受的上述优惠政策于2023年12月31日到期，对本年末可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，系根据国家税收政策的一次性处理，作为本年非经常性损益。

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	14.28	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	12.10	0.48	0.48

河北华糖云商营销传播股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定	无影响	无影响

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	109,046.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,287,388.64
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	3,105,170.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,512.19
非经常性损益合计	4,550,117.03
减：所得税影响数	5.47
少数股东权益影响额（税后）	36,752.17
非经常性损益净额	4,513,359.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用