



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

— 2025 —

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、会计机构负责人（会计主管人员）李荣杰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。

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 19

附件 I 会计信息调整及差异情况 84

附件 II 融资情况 84

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
中兴财光华会所、会所、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东会、董事会和监事会
股东会	指	河北华糖云商营销传播股份有限公司股东会
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	2025 年 1 月 1 日-6 月 30 日
上年同期	指	2024 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
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	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	上海市黄浦区中山东二路 600 号外滩金融中心 S2 栋 22 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、经营计划实现情况

2025 年上半年，公司实现营业收入 7408.81 万元，利润总额 648.91 万元。

公司继续围绕新媒体传播和会议会展两条业务主线开展经营，但受糖酒食品行业消费价格降级、市场下行趋势加剧以及企业传播需求减弱等影响，公司在营收和利润方面出现了较为明显的下降。

(二) 行业情况

1、互联网信息服务业整体收入稳定、利润下行

2025 年上半年，我国规模以上互联网和相关服务企业完成互联网业务收入 9613 亿元，同比增长 3.1%，实现利润总额 743.2 亿元，同比下降 8.3%。

2、人工智能应用深度和广度进一步提升

人工智能技术快速发展，成为互联网信息服务业的新基建，在大模型基础上，垂类智能体开始在多个行业领域实现常态化应用并取得初步成效。

3、数字技术与实体经济深度融合成为大趋势

“数实融合”趋势日益显著，互联网信息服务业和生产制造、商贸流通行业的链接更加紧密，数据要素成为重要的生产要素，数据资产成为重要的企业资产。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☐ 是
详细情况	2024 年 4 月 11 日，公司被河北省科学技术厅评定为“河北省科技型中小企业”。 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。

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	74,088,071.46	95,611,761.12	-22.51%
毛利率%	49.81%	58.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,421,213.10	15,684,528.87	-59.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,904,096.80	15,648,374.93	-62.36%
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）	3.05%	7.38%	-
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）	2.80%	7.36%	-
基本每股收益	0.12	0.30	-60.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	246,611,936.75	245,642,444.65	0.39%
负债总计	55,929,824.78	37,132,873.43	50.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,682,111.97	207,534,898.87	-8.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.69	4.01	-8.12%
资产负债率%（母公司）	17.57%	10.03%	-
资产负债率%（合并）	22.68%	15.12%	-
流动比率	4.37	6.77	-
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	10,395,725.15	25,185,695.31	-58.72%
应收账款周转率	1.92	2.43	-
存货周转率	0.67	0.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.39%	8.54%	-
营业收入增长率%	-22.51%	16.28%	-
净利润增长率%	-58.86%	50.03%	-

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	147,728,147.10	59.90%	127,426,304.33	51.87%	15.93%
应收票据		0.00%	260,000.00	0.11%	-100.00%
应收账款	18,263,944.89	7.41%	28,559,540.14	11.63%	-36.05%
其他应收款	2,573,704.40	1.04%	4,723,471.77	1.92%	-45.51%
其他非流动资产	209,811.32	0.09%	131,132.07	0.05%	60.00%
应付票据	10,610,482.00	4.30%	7,322,200.00	2.98%	44.91%
应付账款	2,959,485.39	1.20%	4,609,646.65	1.88%	-35.80%
合同负债	9,679,662.26	3.93%	7,044,479.45	2.87%	37.41%
应付职工薪酬	2,913,268.34	1.18%	7,804,151.01	3.18%	-62.67%
应交税费	629,657.27	0.26%	1,066,888.93	0.43%	-40.98%
其他应付款	24,878,091.57	10.09%	3,587,551.75	1.46%	593.46%
其他流动负债	541,967.65	0.22%	402,937.68	0.16%	34.50%
租赁负债	1,397,805.32	0.57%	2,340,045.10	0.95%	-40.27%

项目重大变动原因

1. 货币资金变动主要系经营活动产生了较大现金净流入。
2. 应收票据变动主要系期末无收到客户的应收票据。
3. 应收账款变动主要系本期回款较好，导致应收账款减少。
4. 其他应收款变动主要系子公司应收线上销售结算款减少。
5. 其他非流动资产变动主要系预付定制软件款增加。
6. 应付票据变动主要系本期开具银行承兑汇票期末尚未到期金额增加。
7. 应付账款变动主要系尚未结算的供应商款项减少。
8. 合同负债变动主要系预收商品款增加。
9. 应付职工薪酬变动主要系销售收入减少，应付业务提成减少。
10. 应交税费变动主要系应交增值税与个人所得税减少。
11. 其他应付款变动主要系本期审议通过的权益分派预案本期末尚未实施导致应付股利增加。
12. 其他流动负债变动主要系一年内到期的租赁负债增加。
13. 租赁负债变动主要系租赁房屋的租赁负债减少。

（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	74,088,071.46	-	95,611,761.12	-	-22.51%
营业成本	37,181,525.22	50.19%	40,063,201.21	41.90%	-7.19%
毛利率	49.81%	-	58.10%	-	-
财务费用	-673,604.12	-0.91%	-1,725,951.31	-1.81%	60.97%
其他收益	288,857.42	0.39%	84,970.46	0.09%	239.95%

投资收益	275,381.93	0.37%		0.00%	
公允价值变动收益	5,024.93	0.01%	10,733.57	0.01%	-53.18%
信用减值损失	-597,078.03	-0.81%	-884,887.48	-0.93%	32.52%
资产处置收益	17,661.72	0.02%	731.78	0.00%	2,313.53%
所得税费用	67,893.35	0.09%	2,916,178.39	3.05%	-97.67%
净利润	6,421,213.10	8.67%	15,608,953.39	16.33%	-58.86%

项目重大变动原因

1. 财务费用变动系利息收入减少。
2. 其他收益变动主要系收到会展发展专项资金项目补助收入增加。
3. 公允价值变动收益主要系本期对参股公司公允价值计量变动减少所致。
4. 信用减值损失变动系应收账款坏账损失计提变动所致。
5. 资产处置收益变动系本期使用权资产变更或终止租赁确认的资产处置收益。
6. 所得税费用变动主要系母公司当期所得税费用减少所致。
7. 净利润变动系营业收入减少与毛利率下降所致。

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	74,042,961.99	95,503,580.56	-22.47%
其他业务收入	45,109.47	108,180.56	-58.30%
主营业务成本	37,181,525.22	39,920,078.00	-6.86%
其他业务成本		143,123.21	

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
互动营销服务	26,021,931.98	9,410,312.80	63.84%	-28.91%	-17.26%	-5.09%
定制产品销售	28,902,405.85	23,230,334.68	19.62%	1.22%	10.06%	-6.46%
渠道信息发布	14,856,552.48	3,378,234.81	77.26%	-23.72%	-9.45%	-3.58%
咨询服务及其他	4,307,181.15	1,162,642.93	73.01%	-60.77%	-69.82%	8.10%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

营业收入变动主要系互动营销服务及咨询服务收入较上年同期减少，进而导致公司营业收入减少。

（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	10,395,725.15	25,185,695.31	-58.72%
投资活动产生的现金流量净额	665,423.52	-290,902.70	328.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,369,787.90	-1,581,149.00	13.37%

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增加。
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增加导致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额变动主要系支付其他与筹资活动有关的现金减少导致。

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	定制产品销售	10,000,000.00	83,734,632.11	6,240,149.98	29,010,171.95	126,683.65
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	5,659,636.97	5,657,537.20	163,366.34	1,528.89
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	4,092,990.17	3,823,957.05	877,358.49	-6,563.53
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	3,875,148.79	3,852,382.92	330,188.68	1,291.72

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河北华糖致行营销策划有限公司	挂牌转让	处置子公司为公司资源优化、整合，不会对整体生产经营和业绩造成不利影响。

(二) 理财产品投资情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

(一) 乡村振兴工作情况

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。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。

(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	随着公司业务的不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	□是 √否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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	3,000,000.00	465,737.64
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

-

(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	51,311,502	99.2102%	-	51,311,502	99.2102%
	其中：控股股东、实际控制人	26,378,354	51.0022%	-	26,378,354	51.0022%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	408,498	0.7898%	-	408,498	0.7898%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%
	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%	0	26,378,354	0	0
2	中酒投资	10,938,944	-	10,938,944	21.1503%	0	10,938,944	0	0
3	中食投资	6,755,740	-	6,755,740	13.0621%	0	6,755,740	0	0
4	嘉丰投资	2,610,088	-	2,610,088	5.0466%	0	2,610,088	0	0
5	佳懿投资	2,314,188	-	2,314,188	4.4745%	0	2,314,188	0	0
6	索思咨询	2,314,188	-	2,314,188	4.4745%	0	2,314,188	0	0
7	新冀基金	408,498	-	408,498	0.7898%	408,498	0	0	0
合计		51,720,000	-	51,720,000	100%	408,498	51,311,502	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

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，中食投资执行事务合伙人为董事、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

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%
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	男	1969 年 9 月	2022 年 11 月 19 日	2025 年 11 月 18 日	0	-	0	0%
柳旭波	总经理	男	1969 年 9 月	2024 年 5 月 12 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 3 月 7 日	0	-	0	0%
张华鹏	监事会主席	男	1973 年 6 月	2025 年 3 月 7 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%
李荣杰	财务负责人	女	1980 年 8 月	2025 年 2 月 18 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、总经理柳旭波先生为公司实际控制人河北日报报业集团委派董事；
公司原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委派监事；
公司监事会主席张华鹏先生为公司控股股东河北报业传媒集团有限公司委派监事；
公司董事、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
于素英	监事会主席	离任	-	到龄退休
张华鹏	-	新任	监事会主席	补选
李荣杰	-	新任	财务负责人	聘任

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

1、张华鹏，男，汉族，1973 年 6 月出生，中国国籍，中国共产党党员，无境外永久居留权。大学本科学历，高级会计师、注册会计师。 1996 年 7 月至 2000 年 12 月，河北日报社计财处任出纳、会计；2000 年 12 月至 2005 年 1 月，河北日报报业集团纪检监察室审计科副科长；2005 年 1 月至 2016 年 8 月，河北日报报业集团总经理办公室审计主管；2016 年 8 月至 2022 年 1 月，河北日报报业集团审计法务部任副主任；2022 年 1 月至今河北日报报业集团审计法务部任主任；2025 年 3 月至今，河北华糖云商营销传播股份有限公司任监事会主席。
2、李荣杰，女，汉族，1980 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学专业，本科学历。 2002 年 3 月至 2002 年 12 月，任《华糖商情》杂志社办公室内勤；2003 年 1 月至 2006 年 9 月，任糖烟酒周刊杂志社会计；2006 年 9 月至 2012 年 3 月，任河北华糖传媒有限公司会计；2012 年 4 月至 2016 年 2 月，任河北华糖传媒有限公司财务管理中心主任助理；2016 年 3 月至 2019 年 5 月，任河北华糖云商营销传播股份有限公司督察部副经理；2016 年 5 月至 2019 年 5 月，任河北华糖云商营销传播股份有限公司监事会监事；2019 年 6 月至 2024 年 6 月，任河北华糖云商营销传播股份有限公司财务部经理；2024 年 7 月至 2025 年 2 月，任河北华糖云商营销传播股份有限公司财管中心总监；2025 年 2 月至今，河北华糖云商营销传播股份有限公司任财务负责人。

（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）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
管理	37	3		40
财务	14		3	11
技术	32		1	31
销售	74	5	9	70
渠道商咨询服务	110		10	100
产业研究	52		1	51
策划	39	1		40
员工总计	358	9	24	343

(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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	147,728,147.10	127,426,304.33
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		260,000.00
应收账款	五、3	18,263,944.89	28,559,540.14
应收款项融资			
预付款项	五、4	11,998,462.37	9,741,360.77
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	2,573,704.40	4,723,471.77
其中：应收利息			
应收股利	五、5	13,173.69	
买入返售金融资产			
存货	五、6	53,213,518.35	58,184,210.49
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	3,550,227.21	4,658,943.84
流动资产合计		237,328,004.32	233,553,831.34
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、8	543,693.57	538,668.64
投资性房地产			
固定资产	五、9	3,911,232.12	5,319,373.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	4,029,654.31	5,440,862.73
无形资产	五、11	22,903.17	24,687.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	6,017.67	7,522.11
递延所得税资产	五、13	560,620.27	626,365.94
其他非流动资产	五、14	209,811.32	131,132.07
非流动资产合计		9,283,932.43	12,088,613.31
资产总计		246,611,936.75	245,642,444.65
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	五、15	10,610,482.00	7,322,200.00
应付账款	五、16	2,959,485.39	4,609,646.65
预收款项			
合同负债	五、17	9,679,662.26	7,044,479.45
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、18	2,913,268.34	7,804,151.01
应交税费	五、19	629,657.27	1,066,888.93
其他应付款	五、20	24,878,091.57	3,587,551.75
其中：应付利息			-
应付股利	五、20	23,274,000.00	-
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、21	2,073,037.42	2,661,807.77
其他流动负债	五、22	541,967.65	402,937.68
流动负债合计		54,285,651.90	34,499,663.24
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、23	1,397,805.32	2,340,045.10
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	246,367.56	293,165.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,644,172.88	2,633,210.19
负债合计		55,929,824.78	37,132,873.43
所有者权益：			
股本	五、24	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、25	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、26	25,860,000.00	25,860,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、27	49,292,106.29	66,144,893.19
归属于母公司所有者权益合计		190,682,111.97	207,534,898.87
少数股东权益			974,672.35
所有者权益合计		190,682,111.97	208,509,571.22
负债和所有者权益合计		246,611,936.75	245,642,444.65

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：李荣杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		123,141,520.29	107,609,667.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			260,000.00
应收账款	十五、1	16,414,866.39	28,025,621.70

应收款项融资			
预付款项		1,940,080.94	517,269.30
其他应收款	十五、2	61,469,813.67	63,795,207.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		759,530.65	762,968.19
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,759,417.60	2,782,093.70
流动资产合计		206,485,229.54	203,752,827.78
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	十五、3	13,300,000.00	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		3,893,263.24	4,327,143.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,831,588.77	3,937,981.36
无形资产		22,903.17	24,687.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,017.67	7,522.11
递延所得税资产			
其他非流动资产		209,811.32	131,132.07
非流动资产合计		20,263,584.17	25,328,466.96
资产总计		226,748,813.71	229,081,294.74
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		3,892,683.97	3,948,859.18
预收款项			

合同负债		6,046,135.53	5,143,928.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,823,549.97	7,352,508.57
应交税费		509,564.33	841,687.71
其他应付款		23,954,583.33	2,074,541.36
其中：应付利息			
应付股利		23,274,000	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,513,436.66	1,742,550.97
其他流动负债		69,609.17	164,042.21
流动负债合计		38,809,562.96	21,268,118.92
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		1,031,165.93	1,717,155.15
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		1,031,165.93	1,717,155.15
负债合计		39,840,728.89	22,985,274.07
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		25,860,000.00	25,860,000.00
一般风险准备			
未分配利润		45,518,079.14	64,706,014.99
所有者权益合计		186,908,084.82	206,096,020.67
负债和所有者权益合计		226,748,813.71	229,081,294.74

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五、28	74,088,071.46	95,611,761.12
其中：营业收入		74,088,071.46	95,611,761.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、28	67,588,812.98	76,298,177.67
其中：营业成本		37,181,525.22	40,063,201.21
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、29	500,042.25	591,813.49
销售费用	五、30	22,757,734.42	28,888,101.09
管理费用	五、31	6,493,741.02	7,457,648.42
研发费用	五、32	1,329,374.19	1,023,364.77
财务费用	五、33	-673,604.12	-1,725,951.31
其中：利息费用	五、33	157,079.43	151,876.81
利息收入	五、33	872,699.73	1,895,915.21
加：其他收益	五、34	288,857.42	84,970.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	275,381.93	
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）	五、36	5,024.93	10,733.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-597,078.03	-884,887.48
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、38	17,661.72	731.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,489,106.45	18,525,131.78
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,489,106.45	18,525,131.78
减：所得税费用	五、39	67,893.35	2,916,178.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,421,213.10	15,608,953.39
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)		6,421,213.10	15,608,953.39
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)			-75,575.48
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,421,213.10	15,684,528.87
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		6,421,213.10	15,608,953.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,421,213.10	15,684,528.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-75,575.48
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.12	0.30
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.12	0.30

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：李荣杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十五、4	45,731,422.87	67,083,353.06
减：营业成本	十五、4	13,564,554.89	21,033,994.68
税金及附加		431,798.56	507,684.51

销售费用		20,278,836.76	30,543,703.91
管理费用		5,381,743.01	6,112,814.05
研发费用		1,329,374.19	1,023,364.77
财务费用		-1,685,238.53	-2,983,890.71
其中：利息费用		73,807.60	48,124.32
利息收入		-1,767,739.19	3,046,912.73
加：其他收益		282,258.14	78,383.81
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,950,000.00	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-678,782.38	-587,365.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,234.40	731.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,086,064.15	10,337,431.55
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）		4,086,064.15	10,337,431.55
减：所得税费用			2,422,419.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,086,064.15	7,915,012.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,086,064.15	7,915,012.35
（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		4,086,064.15	7,915,012.35
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	2025 年 1-6 月	2024 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		94,746,816.55	98,699,797.54
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、40	2,676,059.13	4,242,500.59
经营活动现金流入小计		97,422,875.68	102,942,298.13
购买商品、接受劳务支付的现金		40,278,035.55	28,848,536.13
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		31,886,688.22	35,767,521.32
支付的各项税费		3,796,347.57	4,344,882.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	11,066,079.19	8,795,662.84
经营活动现金流出小计		87,027,150.53	77,756,602.82
经营活动产生的现金流量净额		10,395,725.15	25,185,695.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		805,515.16	
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			

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		805,515.16	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,091.64	290,902.70
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		140,091.64	290,902.70
投资活动产生的现金流量净额		665,423.52	-290,902.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
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、40	1,369,787.90	1,581,149.00
筹资活动现金流出小计		1,369,787.90	1,581,149.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,369,787.90	-1,581,149.00
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		9,691,360.77	23,313,643.61
加：期初现金及现金等价物余额		127,426,304.33	119,668,538.64
六、期末现金及现金等价物余额		137,117,665.10	142,982,182.25

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：李荣杰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		60,081,504.85	67,893,868.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,537,964.19	5,512,513.12
经营活动现金流入小计		62,619,469.04	73,406,381.84
购买商品、接受劳务支付的现金		14,426,331.50	14,189,621.19
支付给职工以及为职工支付的现金		28,502,831.00	32,181,965.99

支付的各项税费		2,930,875.05	3,284,526.11
支付其他与经营活动有关的现金		5,768,457.92	7,794,245.58
经营活动现金流出小计		51,628,495.47	57,450,358.87
经营活动产生的现金流量净额		10,990,973.57	15,956,022.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,650,000.00	
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			
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		9,012,691.16	10,150,000.00
投资活动现金流入小计		10,662,691.16	10,150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,063.64	290,902.70
投资支付的现金			
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		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		5,135,063.64	290,902.70
投资活动产生的现金流量净额		5,527,627.52	9,859,097.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		986,747.90	1,089,491.00
筹资活动现金流出小计		986,747.90	1,089,491.00
筹资活动产生的现金流量净额		-986,747.90	-1,089,491.00
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		15,531,853.19	24,725,629.27
加：期初现金及现金等价物余额		107,609,667.10	115,689,808.03
六、期末现金及现金等价物余额		123,141,520.29	140,415,437.30

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1. 本公司于 2024 年 12 月 27 日在河北产权市场有限公司挂牌处置所持有的河北华糖致行营销策划有限公司 60%股权，并于 2025 年 1 月 14 日与河北金喆广告有限公司签订《河北华糖致行营销策划有限公司》股权转让协议，以 165 万元价格将本公司所持有河北华糖致行营销策划有限公司 60%股权出让给河北金喆广告有限公司，于 2025 年 1 月 16 日完成工商变更登记。
2. 公司于 2025 年 4 月 18 日召开的第三届董事会第十四次会议及 2024 年度股东会审议通过了《河北华糖云商营销传播股份有限公司 2024 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 4.50 元（含税）。公司于 2025 年 7 月 11 日实施了上述权益分派事项。详见财务报表项目附注：五、27. 未分配利润。

（二） 财务报表项目附注

河北华糖云商营销传播股份有限公司 2025 年半年报财务报表附注

一、公司基本情况

河北华糖云商营销传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于 2011 年 8 月 9 日，公司原名称为河北华糖招商咨询服务有限公司，2015 年 12 月 21 日更名为河北华糖云商科技有限公司，2016 年 3 月 31 日更名为河北华糖云商营销传播有限公司，2016 年 5 月 20 日公司完成股份制改制，名称变更为河北华糖云商营销传播股份有限公司，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。

本集团属于互联网及相关服务行业，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 2025 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所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 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

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、4.（2）	账龄超过 1 年的各项目前 5 名
账龄超过 1 年的重要应付账款	五、16.（2）	账龄超过 1 年的各项目前 5 名
重要的资产负债表日后事项	十三	金额超过经常性业务的税前利润总额的 5%的

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制

权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（3）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当

本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不

得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③ 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失

- ①对于金融资产，信用损失为本公司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对于租赁应收款项，信用损失为本公司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；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（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，本公司运用简化计量方法，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，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收票据组合

本公司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，本公司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.承兑人为非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，参照本公司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应收账款组合

本公司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，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据确认应收账款日期确定账龄。

(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），本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司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，本公司按照相当于未来 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，本公司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，本公司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，本公司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

本公司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，本公司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，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，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”。

本公司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	
备用金、押金及保证金类组合	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

11、存货

(1) 存货的分类

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。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。

(3) 存货跌价准备计提方法

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。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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

照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	0	5
运输工具	5	5	19
电子设备及办公家具	3-5	1-5	19-31.67
机器设备	10	5	9.5

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

15、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物和软件使用权。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司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。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司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，是指本公司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：**A.**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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司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；**E.**根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终

止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

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，本公司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，本公司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，本公司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。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
软件使用权	1 年、3 年、4 年、5 年	根据合同约定期限	直线法
软件使用权	10 年	根据预计预计使用年限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

17、研究与开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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，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。

22、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，本公司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。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

- 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。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年度无需要披露的会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本年度无需要披露的会计估计变更。

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	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25 、 20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明，如下表：

纳税主体名称	所得税税率（%）
河北华糖云商营销传播股份有限公司	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
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、税收优惠及批文

根据《财政部税务总局中央宣传部关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2024 年第 20 号）的相关规定，经营性文化事业单位转制为企业，可以享受以下过渡期税收优惠政策：经营性文化事业单位于 2022 年 12 月 31 日前转制为企业的，自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。

本公司下属子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）第三条的规定，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《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》（财税[2025]7 号）的相关规定，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 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。各省（区、市）财政、党委宣传部门应当将本地区制定的减征政策文件抄送财政部、中央宣传部。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2025 年 1 月 1 日】，期末指【2025 年 6 月 30 日】，本期指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年” 指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2024 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	2025.6.30	2024.12.31
库存现金	133,984.25	209,881.51
银行存款	136,983,680.85	119,894,222.82
其他货币资金	10,610,482.00	7,322,200.00
合 计	147,728,147.10	127,426,304.33
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2025.6.30	2024.12.31
票据保证金	10,610,482.00	7,322,200.00
无法随时支取的定期存单		
合 计	10,610,482.00	7,322,200.00

2.应收票据

（1）应收票据分类

类 别	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				260,000.00		260,000.00
商业承兑汇票						
合 计				260,000.00		260,000.00

（2）坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- （3）期末已质押的应收票据情况：无。
- （4）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。
- （5）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3.应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	365,232.15	365,232.15		365,232.15	365,232.15	
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,472,820.04	15,208,875.15	18,263,944.89	43,171,337.26	14,611,797.12	28,559,540.14
其中：账龄组合	33,472,820.04	15,208,875.15	18,263,944.89	43,171,337.26	14,611,797.12	28,559,540.14
合 计	33,838,052.19	15,574,107.30	18,263,944.89	43,536,569.41	14,977,029.27	28,559,540.14

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2025 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
辽宁辉山乳业集团有限公司	175,000.00	100.00	175,000.00	预计无法收回
《支点》杂志社	110,000.00	100.00	110,000.00	预计无法收回
上海悠小君食品有限公司	72,264.15	100.00	72,264.15	预计无法收回
江苏句容欢乐谷商贸有限公司	7,968.00	100.00	7,968.00	预计无法收回
合 计	365,232.15		365,232.15	

② 2025 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

账龄组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	15,979,829.13	7	1,118,588.04
1 至 2 年	6,059,310.32	50	3,029,655.17
2 至 3 年	1,865,243.22	80	1,492,194.58
3 年以上	9,568,437.37	100	9,568,437.37
合 计	33,472,820.04		15,208,875.15

(3) 坏账准备的变动

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少		2025.6.30
			收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	14,977,029.27	597,078.03			15,574,107.30

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末应收账款 余额	占应收账款期末总额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
富平县畜牧发展中心	4,408,000.00	13.03	1,672,400.00
广东中烟工业有限责任公司	1,969,560.00	5.82	137,869.20
康会杰	1,403,078.00	4.15	678,145.90
姚勇	1,293,623.00	3.82	493,143.26
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	956,400.00	2.83	66,948.00
合 计	10,030,661.00	29.65	3,048,506.36

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入的应收账款：无。

4.预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2025.6.30		2024.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	10,802,837.09	90.03	8,907,904.22	91.45
1 至 2 年	975,734.45	8.13	265,345.19	2.72
2 至 3 年	66,800.00	0.56	468,264.87	4.81
3 年以上	153,090.83	1.28	99,846.49	1.02
合 计	11,998,462.37	100.00	9,741,360.77	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额 的比例%	账龄	未结算原因
湖南酒鬼酒馥郁香科技有限公司	供应商	7,671,426.74	63.94	1 年以内	采购订单尚未执行 完毕
酒鬼酒供销有限责任公司	供应商	916,810.31	7.64	1-2 年	采购订单尚未执行 完毕
衡水老白干营销有限公司	供应商	535,686.81	4.46	1 年以内	采购订单尚未执行 完毕
中国民族贸易促进会	供应商	500,000.00	4.17	1 年以内	预付合作款项
上海建名实业有限公司	服务供应商	341,219.47	2.84	1 年以内	采购订单尚未执行 完毕
合 计		9,965,143.33	83.05		

5.其他应收款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应收股利	13,173.69	
其他应收款	2,560,530.71	4,723,471.77
合 计	2,573,704.40	4,723,471.77

(1) 应收股利情况

	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	13,173.69		13,173.69			
合 计	13,173.69		13,173.69			

(2) 其他应收款情况

	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,560,530.71		2,560,530.71	4,723,471.77		4,723,471.77
合 计	2,560,530.71		2,560,530.71	4,723,471.77		4,723,471.77

① 坏账准备

- A. 2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：无。
- B. 2025 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无。
- C. 2025 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

② 坏账准备的变动：无。

③ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款：无。

④ 报告期实际核销的其他应收款情况：无。

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025.6.30	2024.12.31
押金及保证金	1,716,098.69	2,018,251.00
代收代付款	143,342.41	36,512.20
代收款平台销售结算款	142,410.17	2,136,880.00
备用金	545,361.87	440,767.58
其他	13,317.57	91,060.99
合 计	2,560,530.71	4,723,471.77

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	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
衡水老白干营销有限公司	否	保证金	250,000.00	1 年以内 10,000.00	9.76	
				1 至 2 年 140,000.00		
				3 年以上 100,000.00		
重庆中烟工业有限责任公司	否	保证金	200,000.00	1-2 年	7.81	
苏酒集团贸易股份有限公司	否	保证金	130,000.00	3 年以上	5.08	
四川全兴酒销售有限公司	否	保证金	100,000.00	2-3 年	3.91	
酒鬼酒供销有限责任公司	否	保证金	100,000.00	3 年以上	3.91	
合 计			780,000.00		30.47	

⑦ 涉及政府补助的其他应收款：无。

⑧ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨ 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

6.存货

（1）存货分类

项 目	2025.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	53,190,712.01		53,190,712.01
发出商品	22,806.34		22,806.34
合 计	53,213,518.35		53,213,518.35

（续）

项 目	2024.12.31		
	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	58,050,571.30		58,050,571.30
发出商品	72,523.53		72,523.53
合 计	58,184,210.49		58,184,210.49

（2）存货跌价准备：无。

7.其他流动资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31
增值税留抵税额	798,734.12	1,884,774.65
预缴增值税		12,392.04
预缴文化建设费		10,284.06
预缴企业所得税	2,751,493.09	2,751,493.09
合 计	3,550,227.21	4,658,943.84

8.其他非流动金融资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	543,693.57	538,668.64
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
合 计	543,693.57	538,668.64

9.固定资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31
固定资产	3,911,232.12	5,319,373.83
固定资产清理		
合 计	3,911,232.12	5,319,373.83

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A 持有自用的固定资产

项 目	房屋 及建筑物	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、期初余额	11,344,917.00	2,078,544.73	3,725,527.98	2,191,923.36	19,340,913.07
2、本期增加金额	-	-	80,308.25	-	80,308.25
(1) 购置			80,308.25		80,308.25

项 目	房屋 及建筑物	运输设备	电子设备及办 公家具	机器设备	合 计
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
(4) 其他					-
3、本期减少金额	-	388,000.00	441,243.96	2,132,448.16	2,961,692.12
(1) 处置或报废			324,332.37		324,332.37
(2) 处置子公司		388,000.00	116,911.59	2,132,448.16	2,637,359.75
(3) 其他转出					-
4、期末余额	11,344,917.00	1,690,544.73	3,532,303.18	59,475.20	16,627,240.11
二、累计折旧					-
1、期初余额	8,175,039.62	1,642,607.26	3,137,356.66	1,234,246.61	14,189,250.15
2、本期增加金额	283,794.42	54,818.94	157,449.91	5,648.88	501,712.15
(1) 计提	283,794.42	54,818.94	157,449.91	5,648.88	501,712.15
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本期减少金额	-	368,600.00	419,181.70	1,187,172.61	1,974,954.31
(1) 处置或报废			308,115.70		308,115.70
(2) 处置子公司		368,600.00	111,066.00	1,187,172.61	1,666,838.61
(3) 其他转出					-
4、期末余额	8,458,834.04	1,328,826.20	2,875,624.87	52,722.88	12,716,007.99
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
(3) 其他转出					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,886,082.96	361,718.53	656,678.31	6,752.32	3,911,232.12

项 目	房屋 及建筑物	运输设备	电子设备及办 公家具	机器设备	合 计
2、期初账面价值	3,169,877.38	435,937.47	755,882.23	957,676.75	5,319,373.83

② 暂时闲置的固定资产情况：无。

③ 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

④ 通过经营租赁租出的固定资产：无

（2）固定资产清理

截至期末，本公司无转入固定资产清理的固定资产。

10.使用权资产

项 目	房屋及建筑物	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	8,368,844.89	273,643.77	8,642,488.66
2、本期增加金额	1,252,207.86		1,252,207.86
3、本期减少金额	3,102,231.82	273,643.77	3,375,875.59
4、期末余额	6,518,820.93		6,518,820.93
二、累计折旧			
1、期初余额	3,125,613.74	76,012.19	3,201,625.93
2、本期增加金额	1,388,578.39	38,006.10	1,426,584.49
3、本期减少金额	2,025,025.51	114,018.29	2,139,043.80
4、期末余额	2,489,166.62		2,489,166.62
三、减值准备			
1、期初余额			
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	4,029,654.31		4,029,654.31
2、期初账面价值	5,243,231.15	197,631.58	5,440,862.73

11.无形资产

（1）无形资产情况

项 目	软件使用权	合 计
-----	-------	-----

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,894,734.76	1,894,734.76
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 其他		
3、本期减少金额	21,230.59	21,230.59
(1) 处置		
(2) 处置子公司	21,230.59	21,230.59
(3) 其他转出		
4、期末余额	1,873,504.17	1,873,504.17
二、累计摊销		
1、期初余额	1,870,046.77	1,870,046.77
2、本期增加金额	1,784.82	1,784.82
(1) 计提	1,784.82	1,784.82
(2) 其他		
3、本期减少金额	21,230.59	21,230.59
(1) 处置		
(2) 处置子公司	21,230.59	21,230.59
(3) 其他转出		
4、期末余额	1,850,601.00	1,850,601.00
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	22,903.17	22,903.17

项 目	软件使用权	合 计
2、期初账面价值	24,687.99	24,687.99

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

12.长期待摊费用

项 目	2024.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2025.6.30	其他减少的原因
装修费	7,522.11		1504.44		6017.67	
合 计	7,522.11		1,504.44		6,017.67	

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	2025.6.30		2024.12.31	
	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
信用减值准备	1,306,361.80	326,590.45	1,359,928.97	339,982.24
资产减值准备				
可抵扣亏损				
房屋租赁	1,193,556.49	234,029.82	1,542,146.79	286,383.70
预提费用				
合 计	2,499,918.29	560,620.27	15,641,180.23	626,365.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	2025.6.30		2024.12.31	
	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
房屋租赁	1,198,065.54	235,444.17	1,502,881.30	281,423.13
公允价值变动	43,693.57	10,923.39	38,668.64	9,667.16
未实现内部交易损益			8,299.20	2,074.80
合 计	1,241,759.11	246,367.56	1,549,849.14	293,165.09

14.其他非流动资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31
预付定制软件款	209,811.32	131,132.07
减：减值准备		

小 计	209,811.32	131,132.07
减：一年内到期的其他非流动资产		
合 计	209,811.32	131,132.07

15.应付票据

种 类	2025.6.30	2024.12.31
银行承兑汇票	10,610,482.00	7,322,200.00
商业承兑汇票		
合 计	10,610,482.00	7,322,200.00

16.应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应付货款	605,916.42	491,109.86
应付服务费	2,222,443.97	3,718,505.13
应付其他	131,125.00	400,031.66
合 计	2,959,485.39	4,609,646.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

17.合同负债

	2025.6.30	2024.12.31
合同负债	9,679,662.26	7,044,479.45
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	9,679,662.26	7,044,479.45

(1) 分类

项 目	2025.6.30	2024.12.31
预收货款	3,633,526.73	1,837,657.45
预收服务款	6,046,135.53	5,206,822.00
合 计	9,679,662.26	7,044,479.45

18.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,556,154.54	25,731,373.99	30,627,999.03	2,659,529.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	247,996.47	1,540,860.81	1,535,118.44	253,738.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,804,151.01	27,272,234.80	32,163,117.47	2,913,268.34

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,820,979.18	23,358,859.08	28,402,014.96	1,777,823.30
2、职工福利费		802,901.19	680,081.19	122,820.00
3、社会保险费	146,018.40	960,480.95	957,044.18	149,455.17
其中：医疗保险费	141,943.08	914,236.03	911,380.81	144,798.30
工伤保险费	4,075.32	46,244.92	45,663.37	4,656.87
生育保险费				-
其他				-
4、住房公积金	71,363.00	509,297.40	505,996.00	74,664.40
5、工会经费和职工教育经费	517,793.96	69,879.27	52,906.60	534,766.63
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合 计	7,556,154.54	25,701,417.89	30,598,042.93	2,659,529.50

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	235,052.56	1,479,325.70	1,473,014.12	241,364.14
2、失业保险费	12,943.91	61,535.11	62,104.32	12,374.70
3、企业年金缴费				
合 计	247,996.47	1,540,860.81	1,535,118.44	253,738.84

19.应交税费

税 项	2025.6.30	2024.12.31
增值税	387,697.16	593,480.26
企业所得税	1,608.22	54,440.77
个人所得税	161,473.35	288,657.42
文化事业建设费	18,486.79	15,561.62
城市维护建设税	26,308.29	49,125.81

税 项	2025.6.30	2024.12.31
教育费附加	11,263.25	21,053.92
地方教育费附加	7,508.83	14,035.94
印花税	15,311.38	30,533.19
合 计	629,657.27	1,066,888.93

20.其他应付款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应付利息		
应付股利	23,274,000.00	
其他应付款	1,604,091.57	3,587,551.75
合 计	24,878,091.57	3,587,551.75

(1) 应付股利

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应付股利	23,274,000.00	
合 计	23,274,000.00	

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
押金、员工垫款	372,246.65	342,932.40
保证金	717,718.00	775,000.00
代垫代付款	301,741.12	372,949.35
预提费用	181,650.00	1,002,217.16
其他	30,735.80	1,094,452.84
合 计	1,604,091.57	3,587,551.75

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位名称	2025.6.30	未偿还或结转的原因
北京太茅酒业有限公司	50,000.00	保证金
椰岛粮造（成都）酒业有限公司	50,000.00	保证金
鼎城区鑫隆达酒业商行	50,000.00	保证金
郴州市经济开发区酒城酒供销中心	50,000.00	保证金
员工 1	33,856.12	其他

合 计	233,856.12	
-----	------------	--

21.一年内到期的非流动负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31
一年内到期的租赁负债	2,073,037.42	2,661,807.77
合 计	2,073,037.42	2,661,807.77

22.其他流动负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31
待确认销项税额	541,967.65	402,937.68
合 计	541,967.65	402,937.68

23.租赁负债

项 目	2025.06.30	2024.12.31
租赁付款额	3,623,912.62	5,216,145.35
减：未确认融资费用	153,069.88	214,292.48
小计	3,470,842.74	5,001,852.87
减：一年内到期的租赁负债	2,073,037.42	2,661,807.77
合 计	1,397,805.32	2,340,045.10

24.股本

项 目	2024.12.31	本期增减					2025.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,720,000.00						51,720,000.00

25.资本公积

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
股本溢价	63,810,005.68			63,810,005.68
其他资本公积				
合 计	63,810,005.68			63,810,005.68

26.盈余公积

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
法定盈余公积	25,860,000.00			25,860,000.00
任意盈余公积				
合 计	25,860,000.00			25,860,000.00

27.未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	66,144,893.19	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	66,144,893.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,421,213.10	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	23,274,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	49,292,106.29	

本公司于2025年4月18日召开的第三届董事会第十四次会议及2024年度股东会审议通过了《河北华糖云商营销传播股份有限公司2024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4.50元(含税)。公司于2025年7月11日实施了上述权益分派事项。

28.营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,042,961.99	37,181,525.22	95,503,580.56	39,920,078.00
其他业务	45,109.47		108,180.56	143,123.21
合 计	74,088,071.46	37,181,525.22	95,611,761.12	40,063,201.21

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
互动营销服务	26,021,931.98	9,410,312.80	36,601,742.61	11,373,447.19
定制产品销售	28,902,405.85	23,230,334.68	28,554,168.45	21,106,331.23
渠道信息发布	14,856,552.48	3,378,234.81	19,475,650.70	3,730,721.42
咨询服务及其他	4,262,071.68	1,162,642.93	10,872,018.80	3,709,578.16
合 计	74,042,961.99	37,181,525.22	95,503,580.56	39,920,078.00

29.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	195,242.61	246,609.25
文化建设事业费	82,714.46	72,147.98
教育费附加	83,607.29	105,596.80
地方教育附加	55,738.17	70,397.86
房产税	45,506.66	45,506.66
印花税	33,648.06	45,689.94
车船使用税	2,760.00	5,040.00
土地使用税	825.00	825.00
合计	500,042.25	591,813.49

30.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,129,008.27	24,836,991.71
差旅交通费	1,034,751.25	1,727,796.30
咨询服务费	1,283.49	339,718.25
技术服务费	177,737.74	232,996.78
广告费	41,681.42	105,192.06
招待费	98,210.70	136,006.46
样品	52,474.53	53,200.02
物流费	64,473.84	114,983.69
办公会务费	670,944.31	147,945.99
展位费	706,809.60	274,908.96
设计费	161,577.36	302,157.67
通讯费	27,188.24	59,906.14
其他	8,322.43	46,071.93
房租	451,634.03	506,789.37
折旧费	131,637.21	3,435.76
合计	22,757,734.42	28,888,101.09

31.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,713,094.09	4,110,253.14

中介服务费	610,096.62	788,630.69
折旧摊销费	389,925.34	464,416.39
办公费	374,233.52	572,079.38
房租物业及水电费	1,026,106.64	1,131,689.81
招待费	88,879.58	151,807.61
差旅交通费	92,681.81	87,133.00
其他	195,354.76	147,830.84
残疾人保障金	3,368.66	3,807.56
合 计	6,493,741.02	7,457,648.42

32.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,278,448.71	944,197.64
折旧费	7,279.57	15,100.21
其他费用	43,645.91	64,066.92
合 计	1,329,374.19	1,023,364.77

33.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	57,322.14	2,820.76
减：利息收入	872,699.73	1,895,915.21
加：汇兑损失		
租赁利息支出	99,757.29	149,056.05
其他支出	42,016.18	18,087.09
合 计	-673,604.12	-1,725,951.31

34.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减金额		35,629.39
个税手续费返还	66,357.42	48,482.00
政府补助	222,500.00	859.07
合 计	288,857.42	84,970.46

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

35.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置长期股权投资产生的投资收益	262,208.24
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	13,173.69
合 计	275,381.93

36.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
交易性金融资产	5,024.93	10,733.57
其中：权益工具投资公允价值变动	5,024.93	10,733.57
合 计	5,024.93	10,733.57

37.信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款信用减值损失	-597,078.03	-887,068.56
其他应收款信用减值损失		2,181.08
合 计	-597,078.03	-884,887.48

38.资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		
其中：固定资产	-13,094.80	
使用权资产	30,756.52	731.78
合 计	17,661.72	731.78

39.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,374.81	3,126,521.50
递延所得税费用	20,518.54	-210,343.11
合 计	67,893.35	2,916,178.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	6,489,106.45

项 目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,069,542.72
子公司适用不同税率的影响	-677.48
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	20,518.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	25.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
安置残疾人员所支付的工资加计扣除的影响	
所得税减免优惠的影响	-1,021,516.04
研发费加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	67,893.35

40.现金流量表项目

(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	872,695.97	1,927,073.50
政府补助	222,500.00	859.07
往来款	1,510,525.66	
其他	70,337.50	2,314,568.02
合 计	2,676,059.13	4,242,500.59

(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	9,106,959.88	8,220,411.87
往来款	1,945,293.26	557,163.88
银行手续费	13,826.05	18,087.09
合 计	11,066,079.19	8,795,662.84

(3) 支付的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	1,369,787.90	1,581,149.00

合 计	1,369,787.90	1,581,149.00
-----	--------------	--------------

41.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,421,213.10	15,608,953.39
信用减值损失	597,078.03	884,887.48
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	501,712.15	596,272.26
使用权资产折旧	1,426,584.49	1,424,806.20
无形资产摊销	1,784.82	8,614.56
长期待摊费用摊销	1,504.44	
资产处置损失（收益以“－”号填列）	17,661.72	731.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5024.93	-10,733.57
财务费用（收益以“－”号填列）	157,079.43	151,876.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-275,381.93	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	65,745.67	-961,653.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-46,797.53	751,310.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,970,692.14	9,542,687.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,159,979.02	-4,486,386.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,598,105.47	1,674,328.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,395,725.15	25,185,695.31
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	137,117,665.10	142,982,182.25
减：现金的期初余额	127,426,304.33	119,668,538.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	9,691,360.77	23,313,643.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	137,117,665.10	120,104,104.33
其中：库存现金	133,984.25	209,881.51
可随时用于支付的银行存款	136,983,680.85	119,894,222.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	137,117,665.10	120,104,104.33
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		

42.所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,610,482.00	票据保证金
合 计	10,610,482.00	

43.租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	99,757.29
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,369,787.90
售后租回交易产生的相关损益	

六、研发支出

1.研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,278,448.71	944,197.64
直接投入费用	14,895.91	12,971.70
折旧及摊销费用	7,279.57	15,100.21
其他费用	28,750.00	51,095.22
合计	1,329,374.19	1,023,364.77
其中：费用化研发支出	1,329,374.19	1,023,364.77

七、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

本公司 2025 年半年度纳入合并范围的子公司共 4 户，较去年同期减少一户，本公司于 2024 年 12 月 27 日在河北产权市场有限公司挂牌处置所持有的河北华糖致行营销策划有限公司 60%股权，并于 2025 年 1 月 14 日与河北金喆广告有限公司签订《河北华糖致行营销策划有限公司》股权转让协议，以 165 万元价格将本公司所持有河北华糖致行营销策划有限公司 60%股权出让给河北金喆广告有限公司，于 2025 年 1 月 16 日完成工商变更登记。

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	1000万元	石家庄	石家庄	食品销售业	100.00		投资设立
河北华糖会展服务有限公司	500万元	石家庄	石家庄	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
河南嘉丰会展服务有限公司	200万元	郑州	郑州	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
北京中食发展企业管理有限公司	500万元	北京	北京	信息传输、软件和信息 技术服务业		100.00	投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益：无。

八、政府补助

1、政府补助期末应收金额：

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情况

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
稳岗补贴		859.07
中国国际贸易促进委员会南京市分会	222,500.00	
合 计	222,500.00	859.07

4、本期退回的政府补助情况：无。

九、与金融工具相关的风险

本公司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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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

价格风险

本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款中，前五名金额合计：10,030,661.00元，占本公司应收账款总额的 29.65%。

①信用风险显著增加判断标准

本公司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，如果本公司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。

本公司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。本公司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，本公司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；本公司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 2025 年 6 月 30 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失。

本公司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

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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。

本公司以自有资金作为主要资金来源，尚未使用银行借款。

十、公允价值的披露

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）交易性金融资产				
1、债务工具投资				

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
2、权益工具投资			543,693.57	543,693.57
持续以公允价值计量的资产总额			543,693.57	543,693.57
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司持有的持续以公允价值计量的资产为子公司华糖易购对浙江状元红供应链管理公司的投资，出资成本 50 万元，持股比例 2%，被投资单位经营状况稳定，本公司按照持股比例确认应享有的被投资单位净资产份额为公允价值确认依据。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

关联方名称	性质	与本公司关系	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
河北报业传媒集团有限公司	有限责任公司	控股股东	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

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3. “在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
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

其他关联方名称	与本公司的关系
陈兴旺	董事长、董事
梁剑	董事、董事会秘书、副总经理
柳旭波	董事、总经理
王荣耀	董事
王海明	董事
于素英	监事会主席
王建军	监事
支海全	职工监事

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

①销售商品/提供劳务

关联方名称	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	6,603.77	21,698.11
合计		6,603.77	21,698.11

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。

本公司本期向河北糖烟酒周刊杂志社有限公司支付采购金额 450,361.07 元，上期支付采购金额 265,391.50 元。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

6、关联方应收应付款项：

项目名称	关联方	2025.6.30	2024.12.31
合同负债	浙江状元红供应链管理有限公司	-	6,603.77
应付账款	河北糖烟酒周刊杂志社有限公司	43,320.82	508,108.79

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至报告日止日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表重要项目注释

1、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	357,264.15	357,264.15		357,264.15	357,264.15	
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,325,347.74	13,910,481.35	16,414,866.39	41,257,320.67	13,231,698.97	28,025,621.70
其中：账龄组合	30,325,347.74	13,910,481.35	16,414,866.39	39,007,527.73	13,231,698.97	25,775,828.76
关联方组合				2,249,792.94		2,249,792.94
合 计	30,682,611.89	14,267,745.50	16,414,866.39	41,614,584.82	13,588,963.12	28,025,621.70

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2025 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

名 称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理 由
辽宁辉山乳业集团有限公司	175,000.00	100	175,000.00	预计无法收回
《支点》杂志社	110,000.00	100	110,000.00	预计无法收回
上海悠小君食品有限公司	72,264.15	100	72,264.15	预计无法收回
合 计	357,264.15	100	357,264.15	

② 2025 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

账龄组合

账龄组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	14,788,062.96	7	1,035,164.41
1 至 2 年	4,857,798.39	50	2,428,899.20
2 至 3 年	1,165,343.22	80	932,274.58
3 年以上	9,514,143.17	100	9,514,143.17
合 计	30,325,347.74		13,910,481.35

(3) 坏账准备的变动

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少		2025.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,588,963.12	678,782.38			14,267,745.50

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的应收账款：无

(5) 报告期实际核销的应收账款：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下:

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
富平县畜牧发展中心	4,408,000.00	14.37	1,672,400.00
广东中烟工业有限责任公司	1,969,560.00	6.42	137,869.20
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	956,400.00	3.12	66,948.00
安徽中烟工业有限责任公司	600,500.00	1.96	42,035.00
中传建信(沧州)文旅产业发展有限公司	500,000.00	1.63	35,000.00
合 计	8,434,460.00	27.50	1,954,252.20

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(8) 转移应收账款且继续涉入的: 无。

2、其他应收款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,469,813.67	63,795,207.79
合 计	61,469,813.67	63,795,207.79

(1) 其他应收款情况

	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	61,469,813.67		61,469,813.67	63,795,207.79		63,795,207.79
合计	61,469,813.67		61,469,813.67	63,795,207.79		63,795,207.79

①报告期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款: 无。

②报告期实际核销的其他应收款情况: 无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025.6.30	2024.12.31
合并范围内关联方往来款	60,160,000.00	62,705,960.00
押金及保证金	623,050.00	555,200.00
代收代付款	128,084.23	20,203.65
备用金	545,361.87	
其他	13,317.57	513,844.14

款项性质	2025.6.30	2024.12.31
合 计	61,469,813.67	63,795,207.79

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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	是	借款	60,160,000.00	1 年以内	97.87	
重庆中烟工业有限责任公司	否	保证金	200,000.00	1-2 年	0.33	
吕晓然	否	备用金	90,000.00	1 年以内	0.15	
贵州习酒股份有限公司	否	保证金	80,000.00	1 年以内	0.13	
刘慧	否	备用金	60,000.00	1 年以内	0.10	
合 计			60,590,000.00		98.58	

⑤涉及政府补助的其他应收款：无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑦转移其他应收款且继续涉入的其他应收款：无。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	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	13,300,000.00		13,300,000.00	16,900,000.00		16,900,000.00
合 计	13,300,000.00		13,300,000.00	16,900,000.00		16,900,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北华糖易购电子科技有限公司	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
河北华糖致行营销策划有限公司	3,600,000.00			
减：长期股权投资减值准备				
合 计	16,900,000.00			13,300,000.00

（3）对联营、合营企业投资：无

（4）长期股权投资减值准备：无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,731,422.87	13,564,554.89	67,083,353.06	21,033,994.68
其他业务				
合 计	45,731,422.87	13,564,554.89	67,083,353.06	21,033,994.68

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
互动营销服务	26,573,641.28	9,122,993.67	37,165,572.81	14,082,804.01
渠道信息发布	14,856,552.48	3,378,234.81	19,475,650.70	3,730,721.42
咨询服务及其他	4,301,229.11	1,063,326.41	10,442,129.55	3,220,469.25
合 计	45,731,422.87	13,564,554.89	67,083,353.06	21,033,994.68

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	279,869.96	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	222,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,024.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,173.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	520,568.58	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,452.28	
非经常性损益净额	517,116.30	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	517,116.30	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.05	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.80	0.11	0.11

河北华糖云商营销传播股份有限公司
2025 年 8 月 27 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	279,869.96
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	222,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,024.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,173.69
非经常性损益合计	520,568.58
减：所得税影响数	3,452.28
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	517,116.30

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