



华糖云商

NEEQ : 839629

河北华糖云商营销传播股份有限公司

**HebeiHuaTang CloudOperators Marketing CommunicationCo.,Ltd**



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018年5月8-11日，公司主办的2018年华糖夏季精品交易会在江苏南京成功召开。



2018年7月10-12日，公司主办的第二届亚洲调理食材大会在青岛成功召开。



2018年9月28-30日，公司协助贵阳市人民政府，成功策划、组织2018世界（修文）猕猴桃大会暨第四届贵阳（修文）猕猴桃节



2018年11月7-10日，公司协助绍兴市人民政府、中国绍兴黄酒集团，成功策划、组织首届中国（国际）黄酒产业博览会。



公司荣获2018年度河北省“知名文化企业30强”，公司总经理杜建明荣获2018年度河北省“十佳文化企业家”称号。



2018年12月6-8日，公司主办的第三届华糖万商领袖大会在河南郑州盛大召开，大会以致敬改革开放40周年为主线，吸引了千余家知名企业和数万家渠道商参展参会。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
华糖云商、股份公司、公司、本公司	指	河北华糖云商营销传播股份有限公司
河北日报、报业集团	指	河北日报报业集团
报业传媒、传媒集团	指	河北报业传媒集团有限公司
中食投资	指	石家庄中食投资管理中心（有限合伙）
中酒投资	指	石家庄中酒投资管理中心（有限合伙）
佳懿投资	指	深圳市佳懿投资合伙企业（有限合伙）
索思咨询	指	郑州索思企业营销咨询中心（有限合伙）
嘉丰投资	指	石家庄嘉丰投资管理中心（有限合伙）
华糖传媒	指	河北华糖传媒有限公司
华糖云商有限、有限公司	指	河北华糖招商咨询服务有限公司 河北华糖云商科技有限公司 河北华糖云商营销传播有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河北华糖云商营销传播股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
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、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018年1月1日-12月31日
上年同期	指	2017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

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人于山、主管会计工作负责人杜建明及会计机构负责人（会计主管人员）张世伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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审计报告。

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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 9 日
挂牌时间	2016 年 11 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商务服务业（L72）下的广告业（L7240）和会议及展览服务（L7292）
主要产品与服务项目	互动营销推广服务、渠道信息发布服务、咨询服务、定制产品销售服务
普通股股票转让方式	集合定价
普通股总股本（股）	50,700,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	河北报业传媒集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	河北日报报业集团

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91130100580994995T	否
注册地址	石家庄市长安区广安大街 36 号银泰国际大厦 15 层	否
注册资本（元）	50,700,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林国伟、刘小凌
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 21 层 2103

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	178,224,639.03	170,032,912.71	4.82%
毛利率%	62.05%	65.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,649,061.57	50,442,697.10	-15.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,422,965.79	38,328,257.57	8.07%
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）	25.79%	36.00%	-
加权平均净资产收益率%（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）	25.04%	27.36%	-
基本每股收益	0.8412	0.9949	-15.45%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	210,255,524.89	200,364,460.56	4.94%
负债总计	35,768,556.45	41,505,241.33	-13.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	174,486,968.44	157,087,906.87	11.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.44	3.10	11.02%
资产负债率%（母公司）	16.08%	19.02%	-
资产负债率%（合并）	17.01%	20.71%	-
流动比率	5.61	4.58	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	38,859,227.92	40,532,740.08	-4.13%
应收账款周转率	12.93	13.48	-
存货周转率	5.72	7.20	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.94%	27.99%	-
营业收入增长率%	4.82%	35.40%	-
净利润增长率%	-14.82%	83.71%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,700,000	50,700,000	0.00%
计入权益的优先股数量			-
计入负债的优先股数量			-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	18,592.48
计入当期损益的政府补助	1,150,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,503.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,226,095.78</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,226,095.78</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	1,070,000.00			
应收账款	11,853,697.19			
应收票据及应收账款		12,923,697.19		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,553,557.93	3,553,557.93		
应付票据				
应付账款	2,468,986.17			
应付票据及应付账款		2,468,986.17		
应付利息				
应付股利	0.26			
其他应付款	1,836,224.35	1,836,224.61		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司致力于建设中国快消品行业领先的渠道系统服务商，聚焦以糖酒食品为核心的快速消费品行业，通过线上、线下相结合的商业模式，为快消品企业提供互动营销推广、渠道信息发布、咨询服务、定制产品销售等服务，助力快消品企业提升市场运营效率，助推渠道商实现快速成长。

公司积累了庞大的生产商、渠道商数据资源和丰富的服务经验，对生产企业和渠道商的市场需求有着深入把握，根据双方动态需求，不断创新服务产品和服务模式。围绕生产企业和渠道商需求，公司建设了全国性会展推广平台、区域性交流合作平台，并通过线上、线下相结合的方式，为企业定制渠道推广服务，协助企业实现市场拓展目标。公司建设了快消品行业领先的渠道信息发布平台，可以及时、动态发布生产企业的市场推广信息，汇总渠道商需求数据，推动渠道上下游之间的充分沟通合作。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2018年，面对产业和市场环境变化，公司积极调整业务结构、做大会展平台，经营收入稳步增长。2018年，公司经营收入178,224,639.03元，同比增长8,191,726.32元，增幅4.82%，实现净利润总额42,434,478.15元，归属于上市公司股东的净利润42,649,061.57元。

截至2018年12月31日，公司总资产210,255,524.89元，同比增长4.94%；总负债35,768,556.45元，同比下降13.82%；归属于挂牌公司股东的净资产174,486,968.44元，同比增长11.08%。公司经营产生的现金流量净额为38,859,227.92元，同比减少4.13%。总体上，公司财务状况良好，经营业绩持续增长。

报告期内，公司渠道信息发布业务保持稳定，互动营销推广业务增长迅速，业务结构不断优化，具体如下：

公司互动营销平台不断壮大，经营成效显著。5月份，公司在南京举办2018华糖夏季精品交易博览会；6月份，公司在青岛举办第二届亚洲调理食材大会；12月份，公司在郑州成功举办第三届华糖万商领袖大会，吸引了酒类、食品、饮品、食材、茶叶、农产品等6大产业的千余家知名企业和数万家渠道商参展参会，成为当年糖酒食品行业极具影响力的市场活动。

公司积极推进定制营销和整合营销服务，成功打造多个亮点工程。9月份，公司协助贵阳市政府，

策划、组织世界猕猴桃产业大会；11月份，公司协助绍兴市政府策划、组织绍兴国际黄酒博览会，成功打响“华糖智造”品牌。公司与泸州老窖、郎酒、九龙斋、金门高粱酒等众多知名品牌达成深度合作关系，成功协助企业完善渠道布局，拓展全国市场。

伴随用户和粉丝数量的增加，公司渠道信息发布平台的影响力不断增加。公司旗下食品板、酒说、食业家、品牌农业与市场等行业门户微信，食品商、新食材、葡萄酒市场研究、零食参考、新乳业等细分微信，专业厂商粉丝数量成功突破百万，成为糖酒食品行业掌上信息传递的重要通路。

## (二) 行业情况

华糖云商专注以糖酒食品为核心的快消品行业，为用户提供线上线下相结合的营销推广服务。报告期内，糖酒食品行业和营销推广服务领域呈现如下市场情况：

1、近年来，糖酒食品行业进入消费升级、营销转型的发展阶段，一方面，不少传统企业因为产品和营销不能适应时代需求，遭遇市场瓶颈；另一方面，大量新型企业紧抓年轻消费和新型营销取得了较大成功。综合来看，糖酒食品行业的产品结构、品牌结构进入了重构的关键时期。

2、经过二三十年的快速发展，糖酒食品行业进入到中低速增长时期，企业对服务的要求日益精准化，定制化需求不断增强，具体到招商服务来说，企业需要定向区域、定向渠道、定向操作模式的合作伙伴，改变原来的粗放招商合作模式。

3、移动互联网和大数据对糖酒食品企业进行产品推广和招商拓展的影响越来越大，大量企业不断创新营销方式，通过线上线下相结合的方法传播产品信息、筛选目标客户，并且通过移动社群的方式与用户进行沟通传播。

糖酒食品行业以及移动互联网环境的变化要求营销推广服务平台必须创新业务模式，更多的推行符合时代发展以及企商双向需求的服务方式。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	160,618,330.86	76.39%	151,727,936.27	75.73%	5.86%
应收票据与应收账款	17,723,294.68	8.43%	12,923,697.19	6.45%	37.14%
存货	8,572,560.26	4.08%	15,060,727.53	7.52%	-43.08%
投资性房地产		-		-	
长期股权投资		-		-	
固定资产	7,679,284.82	3.65%	8,515,811.75	4.25%	-9.82%
在建工程		-		-	
短期借款		-		-	
长期借款		-		-	
预收账款	14,421,860.75	6.86%	23,415,696.18	11.69%	-38.41%
资产总计	210,255,524.89		200,364,460.56		4.94%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据及应收账款增加主要原因为第三届万商大会 2018 年 12 月举办，部分客户内部付款审批流程较长，造成 2018 年 12 月 31 日应收账款增加。
2. 存货减少主要原因为公司加大销售力度，优化库存管理导致。
3. 预收账款余额减少主要原因是由于互动营销服务业务增长，该部分业务合同履行周期短，合同回款及执行节奏较快导致。

## 2. 营业情况分析

### (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	178,224,639.03	-	170,032,912.71	-	4.82%
营业成本	67,628,330.53	37.95%	58,169,044.07	34.21%	16.26%
毛利率%	62.05%	-	65.79%	-	-
管理费用	13,676,574.85	7.67%	12,319,268.52	7.25%	11.02%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	56,894,151.28	31.92%	57,286,364.59	33.69%	-0.68%
财务费用	-4,652,021.87	-2.61%	-82,782.05	-0.05%	5,519.60%
资产减值损失	1,238,850.62	0.70%	1,926,288.98	1.13%	-35.69%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	264,356.13	0.15%	3,540,749.33	2.08%	-92.53%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	18,592.48	0.01%	-112.50	0.00%	-16,626.65%
汇兑收益	-	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	41,675,520.09	23.38%	41,885,977.40	24.63%	-0.5%
营业外收入	1,000,587.16	0.56%	8,003,282.63	4.71%	-87.5%
营业外支出	207,439.99	0.12%	45,613.92	0.03%	354.77%
净利润	42,434,478.15	23.81%	49,819,572.49	29.30%	-14.82%

### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，互动营销服务和咨询服务增长较快，同时对应的成本相应增长，导致营业成本增加。
2. 报告期内，公司管理费用较上年同期增加 135.73 万元，增长 11.02%，主要是为了加强管理，公司聘请专业咨询机构，年服务费 100 万元，导致管理费用增加。
3. 报告期内，公司财务费用较上年同期降低 456.92 万元，下降 5519.60%，主要是因为 2018 年加强流动资金风险管理，2018 年闲置资金选择了银行存款产品，银行存款增加，使得利息收入增加 456.60 万元。2017 年闲置资金主要用于购买银行理财产品，理财产品收益增加对应投资收益增加。因为两年相较，利息收入及投资收益变化较大。
4. 报告期内营业外收入较上年同期降低 700.27 万元，下降 87.50%，主要是由于 2018 年收到的政府补贴较 2017 年减少 700 万元。
5. 报告期内净利润较上年同期降低 738.51 万元，下降 14.82%，主要是由于 2018 年收到的政府补贴较 2017 年减少 700 万元。

6. 报告期内，公司加大账龄较长的应收账款催收，导致本期比上期的坏账准备计提金额降低 68.74 万元。

7. 报告期内，投资收益降低原因见上述财务费用分析。

## (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	178,221,808.84	170,013,893.84	4.83%
其他业务收入	2,830.19	19,018.87	-85.12%
主营业务成本	67,628,330.53	58,169,044.07	16.26%
其他业务成本	0	0	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
渠道信息发布	43,789,307.10	24.57%	51,555,458.11	30.32%
互动营销服务	95,603,474.50	53.64%	82,247,669.38	48.38%
咨询服务及其他	14,125,751.63	7.93%	8,235,277.53	4.84%
定制产品销售	24,703,275.61	13.86%	27,975,488.82	16.45%
合计	178,221,808.84	100.00%	170,013,893.84	100.00%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

受传播趋势及企业推广重心转移的影响，公司渠道信息发布收入同比减少 776.62 万元，占营业收入比例从 30.32%滑落到 24.57%。

面对行业形势，公司及时调整业务结构，积极发展互动营销服务、咨询服务等经营业务，实现了业务结构的优化完善，也确保了公司经营收入的稳定增长。

报告期内，公司互动营销服务较 2017 年度增长 1335.58 万元，同比增长 16.24%，占营业收入比例从 48.38%提升到 53.64%。公司 2018 年度成功组织了第三届华糖万商领袖大会、华糖夏季精品交易会、首届中国（国际）黄酒产业博览会等大型互动营销活动。

## (3) 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	河北中烟工业有限责任公司	9,065,754.73	5.09%	否
2	浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司	8,733,018.88	4.90%	否
3	修文县农业投资开发有限公司	5,245,283.02	2.94%	否
4	云南中烟工业有限责任公司	4,977,996.02	2.79%	否
5	北京燕京饮料有限公司	3,501,893.06	1.96%	否
	合计	31,523,945.71	17.68%	-

应收账款与收入联动性分析：

1.报告期内，公司收入较上期增加 819.17 万元，增加 4.82%，公司应收账款增加 385.06 万元，较上期增加 32.48%，主要原因是第三届万商大会 2018 年 12 月举办，部分客户内部付款审批流程较长，造成 2018 年 12 月 31 日应收账款增加，该部分账款期后除上述主要客户外，均已回款。

2.公司其他项目和营业活动按照《企业会计准则》确认收入和向客户开具发票，回款情况正常。公司应收账款与收入整体具有联动性。

#### (4) 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	河北糖烟酒周刊杂志社有限公司	7,285,950.23	11.87%	是
2	酒鬼酒供销有限责任公司	5,378,415.55	8.77%	否
3	上海顿悟展览工程有限公司	5,361,792.30	8.74%	否
4	衡水老白干营销有限公司	3,236,203.89	5.27%	否
5	苏酒集团贸易股份有限公司	2,233,303.45	3.64%	否
合计		23,495,665.42	38.29%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	38,859,227.92	40,532,740.08	-4.13%
投资活动产生的现金流量净额	-3,162,104.13	71,314,548.05	-104.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,806,729.20	-11,700,000.00	129.12%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内，经营性现金流量净额为 3885.92 万元，较上年同期降低 167.35 万元，同比下降 4.13%，主要原因是第三届万商大会 2018 年 12 月举办，部分客户内部付款审批流程较长，造成 2018 年 12 月 31 日应收账款增加从而导致经营活动现金流量净额减少 167.35 万元。

本期净利润 42,434,478.15，经营活动产生的现金流量净额为 38,859,227.92 元，不存在重大差异，差额主要受年末经营活动的应收账款增加影响。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同比下降 7447.67 万元，主要原因是 2016 年 12 月 31 日有未赎回理财产品 7000 万元，截止 2017 年 12 月 31 日理财产品全部赎回。2018 年 12 月 31 日有未赎回银行理财产品 315 万元。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-2680.67 万元，主要为 2018 年 5 月公司分配股利 2535 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司新增 1 家分公司、1 家参股孙公司，分别是：分支机构河北华糖云商营销传播股份有限公司南京分公司、参股孙公司东莞市星汇会展服务有限公司；截至报告期末，公司共拥有 2 家全资子公司、1 家参股公司、2 家分公司。具体情况如下：

##### (一) 河北华糖易购电子科技有限公司

公司全资子公司，成立于 2016 年 8 月 1 日，注册资本 1,000 万元人民币，经营范围：计算机网络技术的研发，软件设计、开发及技术咨询、技术服务、技术转让，企业管理服务及咨询，招商信息咨询，企业形象设计、市场营销策划、公关策划，电脑平面设计，美术设计制作，绘图，会议服务，展览展示服



务，设计、制作、代理国内广告业务，发布国内户外广告业务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，预包装食品、酒类批发零售，因特网信息服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2018年河北华糖易购电子科技有限公司营业收入为2466.81万元，净利润为-70.53万元。

#### （二）河北华糖会展服务有限公司

公司全资子公司，成立于2017年4月19日，注册资本500万元人民币，经营范围：会务服务、展览展示服务、企业管理服务、企业信息咨询服务；企业管理咨询、商务信息咨询；电脑平面设计、美术设计、企业形象设计、营销策划、公关策划；设计、制作、代理国内广告业务，发布国内户外广告业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### （三）河北中衡云商电子商务股份有限公司

公司参股公司，成立于2016年9月14日，注册资本1,500万元人民币，经营范围：销售酒、饮料、食品；广告设计、制作、发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### （四）河北华糖喜庆文化传播有限公司

公司控股子公司，成立于2016年11月16日，注册资本500万元人民币，经营范围：设计、制作、代理国内广告业务，发布国内户外广告业务；企业管理咨询；企业形象设计，市场营销策划，电脑平面设计，美术设计、绘图；会议服务，展览展示服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，预包装食品批发零售。（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）河北华糖喜庆文化传播有限公司已于2018年8月27日完成注销登记。

#### （五）河北华糖维特企业管理咨询服务服务有限公司

公司控股孙公司，由全资子公司河北华糖易购电子科技有限公司投资195万元人民币，占注册资本的65%，成立于2017年11月16日，注册资本300万元人民币，经营范围：企业管理咨询、企业营销策划、企业形象设计；会议及展览服务；平面设计；摄影服务；设计、制作、代理国内广告业务，发布国内户外广告业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2018年该公司尚未开展实际经营。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，本公司的委托理财全部是利用闲置资金购买的保本理财产品等低风险银行理财产品，全年购买本金累计8,294万元，报告期内共取得收益28.0217万元。截止报告期末，未收回的理财产品本金为315万元。

经2016年6月13日公司第一届董事会临时会议和2016年6月29日公司临时股东大会审议通过，公司及子公司在任一时点上，使用自有闲置资金单次购买理财产品额度不得超过人民币7000万元，持有的理财产品额度不超过1亿元。截止本报告报出日，公司购买理财产品的金额未超过董事会和股东大会审议通过的额度。

### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1. 会计政策变更的原因及内容

财政部2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票

据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

#### 2. 会计政策变更对公司的影响

本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本集团本期合并财务报表范围包括本公司、河北华糖易购电子科技有限公司、河北华糖会展服务有限公司。本期减少一家，子公司河北华糖喜庆文化传播有限公司因注销不再纳入合并范围。

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，良好地履行了企业的社会责任。

## 三、持续经营评价

华糖云商在未来的发展中具有广阔的空间，可持续发展性明显，具体表现在如下几方面：

#### 1、糖酒食品行业营销推广需求旺盛

中国糖酒食品行业规模巨大，厂商数量众多，随着消费者需求的不断提高，糖酒食品行业正处在消费升级阶段，大量创新产品进入市场，加之新型糖酒食品企业的不断涌现，市场营销推广需求不断增加，可持续性明显。

#### 2、完善的公司治理结构

华糖云商通过切实履行股东会、董事会、监事会权责，建立健全公司管理制度，不断完善公司治理结构，明确了财务部、综合部、人力资源部、技术开发部、整合营销中心等职能部门以及各业务部门的职能要求，形成了全公司各司其职、协调运转的治理机制。

#### 3、专业稳定的人才队伍建设

华糖云商拥有 400 多人的专业研究、服务团队。管理团队忠实稳定，研究团队和服务团队深入行业、经验丰富；在全国建立了近 40 个专业服务网点，保持和渠道商的密切沟通。

#### 4、紧跟市场需求，不断创新业务模式

公司定位于糖酒食品行业领先的渠道系统服务提供商，围绕市场需求，不断创新业务模式。公司构建了全国领先的快消品互动营销平台和渠道信息发布平台，同时围绕企业需求，整合开展定制营销服务。伴随移动互联网崛起，公司积极推进营销服务与移动互联网的融合，不断提升营销服务的成效。

#### 5、庞大的生产商、渠道商数据资源

公司积累了庞大的生产商、经销商数据资源。公司数据库中，收录有数十万家渠道商的信息并不断及时分析、汇总渠道商的数据需求，公司与千余家知名生产企业保持紧密沟通合作，庞大的厂商用户为公司

扩大市场奠定了基础。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

###### 一、商业模式变革风险

互联网技术日新月异，商业模式层出不穷，若公司未能紧跟互联技术等变化并根据用户行为的变迁做出相应的商业模式创新公司可能会面临竞争力下降等风险，进而对公司的经营造成重大不利影响。

应对措施：针对市场变化，公司紧密围绕用户需求，创新经营模式，推进平台+定制服务方式，保证了与市场的良性互动。

###### 二、知识产权风险

公司为知识密集型行业，整合营销业务开展过程中会涉及宣传口号、创意、商标等资源的运用；尽管公司业务开展过程中各项创意及设计均为公司工作人员原创产生，仍存在侵犯他人知识产权或知识产权遭受其他主体侵犯的风险，从而对公司的业务开展及名誉产生不利影响。

应对措施：对于可能出现的知识产权纠纷，公司不断强化内部培训，制定了文案、设计的内部审核流程，同时加强了对自身知识产权的保护力度。

###### 三、公信力风险

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。

应对措施：公司设置了业务、部门、发布环节等三级审核流程，确保渠道信息发布的合法、合规性。

###### 四、新媒体市场竞争风险

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。

应对措施：对此，公司积极研究传播渠道变化趋势，推进全媒体、全渠道传播模式，不断扩大传播管道，降低对单一渠道的依赖性。

###### 五、管理风险

随着公司业务的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。

应对措施：对此，公司规范、强化三会运作力度，加强管理团队学习，围绕业务流程，不断升级管理办法，完善管理制度，实现了管理和业务的协同发展。

##### (二) 报告期内新增的风险因素

本期无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(三)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	9,600,000.00	7,285,950.23

### (三) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司持股 5.00%以上的股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员，签署了《关于避免同业竞争的承诺》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动。

公司董事、监事、高级管理人员报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论情形。报告期内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形。个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作了书面声明并签字承诺。

公司控股股东河北报业传媒集团有限公司、实际控制人河北日报报业集团签署《河北华糖云商营销传播股份有限公司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》承诺没有直接或间接利用其它手段占用公司资产，亦未用公司资产为个人提供相关担保，公司的控股股东、实际控制人，以后亦不将占用公司资产及利用公司资产为个人担保。

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

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

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	报业传媒	25,858,130		25,858,130	51.0022%	25,858,130	0
2	中酒投资	10,938,944		10,938,944	21.5758%	10,938,944	0
3	中食投资	6,755,740		6,755,740	13.3249%	6,755,740	0
4	嘉丰投资	2,610,088		2,610,088	5.1481%	2,610,088	0
5	佳懿投资	2,268,549		2,268,549	4.4745%	2,268,549	0
6	索思咨询	2,268,549		2,268,549	4.4745%	2,268,549	0
合计		50,700,000	0	50,700,000	100%	50,700,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 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，根据河北省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码 130000000022335），公司法定代表人为于山，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：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；设计、制作、发布、代理广告业务；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；房屋租赁；计算机系统集成服务；信息技术咨询服务。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于山，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 2015 年 03 月 26 日至 2020 年 03 月 31 日。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 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/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 1 日	5		
合计	5		

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
于山	董事长	男	1963年1月	博士	2016.5-2019.5	否
杜建明	董事、总经理	男	1963年7月	本科	2016.5-2019.5	是
柳旭波	董事、副总经理	男	1969年9月	博士	2016.5-2019.5	是
王荣耀	董事	男	1962年12月	本科	2016.5-2019.5	否
梁剑	董事、董事会秘书	男	1980年6月	专科	2016.5-2019.5	是
王盼群	监事会主席	男	1960年4月	本科	2016.5-2019.5	否
张世伟	财务负责人	男	1979年4月	硕士	2018.4-2019.5	是
王建军	监事	男	1976年7月	专科	2016.5-2019.5	是
李荣杰	监事	女	1980年8月	专科	2016.5-2019.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量
		0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张世伟	无	新任	财务负责人	公司发展需要
崔国盛	财务负责人	离任	财务经理	公司发展需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

张世伟，男，1979年4月1日出生，河北省石家庄市藁城区人。2002年毕业于河北经贸大学数学与统计学学院，统计学本科。2002年毕业后进入德勤中国担任审计助理。2004年考入云南财经大学会计学院，2006年12月份研究生毕业。

2006年-2008年，河北众美房地产开发公司任审计中心总监。2009年进入中小板上市公司-濮耐股份工作，历任审计负责人、财务副总监、投资总监等职。2017年加入华糖云商。

主要职业资格有：注册会计师（CPA），国际注册审计师（CIA），国际注册信息系统审计师（CISA）。

张世伟未持有本公司股份，与公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，不存在受到中国证监会及其他有关部门的处罚的情形，不属于失信联合惩戒对象，未被列入失信被执行人名单，不存在《公司法》等相关法律、法规及《公司章程》中规定的不得担任高级管理人员的情形。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	38	42
财务人员	18	17
技术人员	23	23
销售人员	94	87
渠道商咨询服务人员	154	158
产业研究人员	72	74
策划人员	22	23
员工总计	421	424

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	9
本科	249	217
专科	126	184
专科以下	36	13
员工总计	421	424

#### 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：

##### 1、人才招聘和引进

报告期内，伴随经营项目的不断拓展，公司通过定向猎聘和常规招聘相结合的方式，强化了两类人员的补充提升：一是增强了会展、新媒体、策划类人员的引进，二是巩固强化了基础管理团队建设，为

企业持续发展提供了人力资源保障。

#### 2、多样性的员工培训

公司强化了入职员工的系统培训，按照传授与实践相结合的原则培养新人，既要抓好基本面的培训，又鼓励员工积极创新，引导员工勇于尝试、担纲新型项目，为公司事业裂变发展储备带头人。

#### 3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，按照定岗定责、绩效导向的原则，制定了较为完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作绩效来支付报酬。

#### 4、不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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法律法规、规范性文件及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，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、监事会会议的召集程序、决策程序、表决程序符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；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。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。

公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照《公司章程》及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	4	<p>2018年3月28日，第一届董事会第九次会议审议通过了《关于注销控股子公司河北华糖喜庆文化传播有限公司的议案》《关于取消对外投资的议案》。2018年4月23日，第一届董事会第十次会议审议通过了《2017年年度董事会工作报告》《2017年年度总经理工作报告》《2017年年度报告及摘要》《2017年年度财务审计报告》《2017年年度财务决算报告》《2018年年度财务预算报告》《2017年年度权益分派预案的议案》《关于更换财务负责人的议案》《关于核销应收账款的议案》《关于2018年度董事、高级管理人员薪酬的议案》《关于预计2018年日常性关联交易的议案》《关于补充确认2017年度日常性关联交易超过预计部分的议案》《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务审计机构的议案》《关于委托王海全办理公司财务负责人变更登记事宜的议案》《关于提请召开公司2017年年度股东大会会议的议案》。2018年8月19日，第一届董事会第十一次会议审议通过了《华糖云商2018年半年度报告》。2018年8月31日，第一届董事会第十二次会议审议通过了《华糖云商设立南京分公司的议案》《华糖云商对外投资（设立参股孙公司）的议案》。</p>
监事会	2	<p>2018年4月23日，第一届监事会第四次会议审议通过了《2017年年度监事会工作报告》《2017年年度报告及摘要》《2017年年度财务审计报告》《2017年年度财务决算报告》《2018年年度财务预算报告》《2017年年度权益分派预案的议案》《关于2018年度董事、高级管理人员薪酬的议案》《关于预计2018年日常性关联交易的议案》《关于补充确认2017年度日常性关联交易超过预计部分的议案》《续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务审计机构》。2018年8月19日，第一届监事会第五次会议审议通过了《华糖云商2018年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>2018年1月11日，2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于签订〈糖烟酒周刊〉独家广告代理经营协议的议案》。2018年5月20日，2017年年度股东大会审议通过了《2017年年度董事会工作报告》《2017年年度监事会工作报告》《2017年年度报告及摘要》《2017年年度财务审计报告》《2017年年度财务决算报告》</p>

		《2018 年年度财务预算报告》《2017 年年度权益分派预案的议案》《关于 2018 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》《关于补充确认 2017 年日常性关联交易超过预计部分的议案》《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务审计机构的议案》。
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司规范了治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和全国中小企业股份转让系统及中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司严格按照《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列管理制度执行日常管理事项。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》、全国中小企业股份转让系统和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### （四） 投资者关系管理情况

为推动公司完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，公司建立了《投资者关系管理制度》，对公司和投资者、潜在投资者沟通的具体方式方法做出了规定。公司建立了《信息披露管理制度》，公司严格按照全国中小企业股份转让系统发布的相关规则制度做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。

### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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。

### (二) 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。

### (三) 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) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司不存在重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。报告期内，公司制定了信息披露管理制度，进一步提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守董事会决议通过的相关制度，执行情况良好。



## 第十一节 财务报告

### 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/2019TJA10190
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	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 21 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	林国伟、刘小凌
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

XYZH/2019TJA10190

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华糖云商 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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、 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 2018 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。

#### **四、 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。

#### **五、 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（包括披露），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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：林国伟

中国注册会计师：刘小凌

中国 北京

二〇一九年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	160,618,330.86	151,727,936.27
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	17,723,294.68	12,923,697.19
其中：应收票据	六、2	2,019,001.00	1,070,000.00

应收账款	六、2	15,704,293.68	11,853,697.19
预付款项	六、3	8,707,211.51	4,654,750.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,613,935.17	3,553,557.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,572,560.26	15,060,727.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	3,465,678.10	1,487,236.84
<b>流动资产合计</b>		<b>200,701,010.58</b>	<b>189,407,905.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,626,444.53	1,626,444.53
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	7,679,284.82	8,515,811.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	248,784.96	699,063.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	-	81,046.20
递延所得税资产	六、11	-	34,189.11
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,554,514.31</b>	<b>10,956,554.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>210,255,524.89</b>	<b>200,364,460.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	2,739,504.45	2,468,986.17
其中：应付票据			

应付账款			
预收款项	六、13	14,421,860.75	23,415,696.18
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	11,175,578.65	10,987,354.18
应交税费	六、15	1,114,126.94	1,695,706.52
其他应付款	六、16	1,879,644.64	1,836,224.61
其中：应付利息			
应付股利	六、16	-	0.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、17	4,437,841.02	964,521.53
<b>流动负债合计</b>		<b>35,768,556.45</b>	<b>41,368,489.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、18		136,752.14
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>136,752.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>35,768,556.45</b>	<b>41,505,241.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	50,700,000.00	50,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	51,806,210.57	51,706,210.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	11,001,433.00	6,656,467.09
一般风险准备			
未分配利润	六、22	60,979,324.87	48,025,229.21
归属于母公司所有者权益合计		<b>174,486,968.44</b>	<b>157,087,906.87</b>

少数股东权益			1,771,312.36
<b>所有者权益合计</b>		174,486,968.44	158,859,219.23
<b>负债和所有者权益总计</b>		210,255,524.89	200,364,460.56

法定代表人：于山

主管会计工作负责人：杜建明

会计机构负责人：张世伟

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		156,978,556.71	141,143,136.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	18,723,925.98	14,435,772.34
其中：应收票据		2,019,001.00	1,070,000.00
应收账款	十四、1	16,704,924.98	13,365,772.34
预付款项		2,384,709.52	1,917,230.38
其他应收款	十四、2	11,088,012.57	13,176,614.80
其中：应收利息		219,287.68	29,436.98
应收股利			-
存货		398,003.56	1,389,408.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		172,474.02	-
<b>流动资产合计</b>		189,745,682.36	172,062,162.26
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,626,444.53	1,626,444.53
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	10,020,100.00	11,760,100.00
投资性房地产			
固定资产		7,679,284.82	8,496,006.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,208.06	263,954.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	10,983.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		19,350,037.41	22,157,489.23
资产总计		209,095,719.77	194,219,651.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,748,898.91	2,453,841.56
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		13,288,269.32	19,734,175.41
应付职工薪酬		10,803,954.42	10,426,632.03
应交税费		1,095,664.50	1,621,142.44
其他应付款		1,701,769.40	1,760,194.92
其中：应付利息			
应付股利		0.00	0.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,986,622.71	952,783.68
<b>流动负债合计</b>		<b>33,625,179.26</b>	<b>36,948,770.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>33,625,179.26</b>	<b>36,948,770.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,700,000.00	50,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,806,210.57	51,706,210.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,001,433.00	6,656,467.09

一般风险准备			
未分配利润		61,962,896.94	48,208,203.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>175,470,540.51</b>	<b>157,270,881.45</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>209,095,719.77</b>	<b>194,219,651.49</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>178,224,639.03</b>	<b>170,032,912.71</b>
其中：营业收入	六、23	178,224,639.03	170,032,912.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>136,832,067.55</b>	<b>131,687,572.14</b>
其中：营业成本	六、23	67,628,330.53	58,169,044.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	2,046,182.14	2,069,388.03
销售费用	六、25	56,894,151.28	57,286,364.59
管理费用	六、26	13,676,574.85	12,319,268.52
研发费用		-	-
财务费用	六、27	-4,652,021.87	-82,782.05
其中：利息费用		3,360.00	8,020.91
利息收入		4,703,067.92	137,108.20
资产减值损失	六、28	1,238,850.62	1,926,288.98
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	264,356.13	3,540,749.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	18,592.48	-112.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>41,675,520.09</b>	<b>41,885,977.40</b>
加：营业外收入	六、31	1,000,587.16	8,003,282.63
减：营业外支出	六、32	207,439.99	45,613.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>42,468,667.26</b>	<b>49,843,646.11</b>



减：所得税费用	六、33	34,189.11	24,073.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		42,434,478.15	49,819,572.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润		42,434,478.15	49,819,572.49
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,434,478.15	49,819,572.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-214,583.42	-623,124.61
2.归属于母公司所有者的净利润		42,649,061.57	50,442,697.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		42,434,478.15	49,819,572.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,649,061.57	50,442,697.10
归属于少数股东的综合收益总额		-214,583.42	-623,124.61
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.8412	0.9949
(二)稀释每股收益（元/股）		0.8412	0.9949

法定代表人：于山

主管会计工作负责人：杜建明

会计机构负责人：张世伟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	154,990,058.17	145,318,530.94
减：营业成本	十四、4	49,500,326.72	38,944,017.39
税金及附加		2,028,669.01	2,032,892.70
销售费用		52,772,065.19	52,309,987.81
管理费用		11,931,772.33	10,346,606.29
研发费用			

财务费用		-5,089,110.31	-220,775.11
其中：利息费用			
利息收入		5,126,995.86	244,696.50
资产减值损失		1,235,063.31	2,726,284.69
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	-3,410.05	3,540,749.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,592.48	-112.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		42,626,454.35	42,720,154.00
加：营业外收入		1,000,282.12	8,001,597.44
减：营业外支出		177,077.41	45,613.82
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		43,449,659.06	50,676,137.62
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		43,449,659.06	50,676,137.62
（一）持续经营净利润		43,449,659.06	50,676,137.62
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		43,449,659.06	50,676,137.62
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,850,561.22	184,591,957.54

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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	10,327,545.40	9,315,081.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>188,178,106.62</b>	<b>193,907,038.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,335,505.74	72,747,395.68
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			
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		57,387,495.40	52,671,469.00
支付的各项税费		7,528,152.31	8,394,320.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	17,067,725.25	19,561,113.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>149,318,878.70</b>	<b>153,374,298.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,859,227.92</b>	<b>40,532,740.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		79,790,000.00	289,552,731.98
取得投资收益收到的现金		264,356.13	4,501,765.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,417.48	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>80,083,773.61</b>	<b>294,054,497.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		305,877.74	1,387,217.78
投资支付的现金		82,940,000.00	221,352,731.98
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>83,245,877.74</b>	<b>222,739,949.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,162,104.13</b>	<b>71,314,548.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	100,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		100,000.00	-
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,350,000.26	11,700,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	1,556,728.94	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,906,729.20	11,700,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-26,806,729.20	-11,700,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,890,394.59	100,147,288.13
加：期初现金及现金等价物余额		151,727,936.27	51,580,648.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		160,618,330.86	151,727,936.27

法定代表人：于山

主管会计工作负责人：杜建明

会计机构负责人：张世伟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,887,458.67	150,217,062.15
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,242,277.98	9,215,752.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		162,129,736.65	159,432,814.82
购买商品、接受劳务支付的现金		48,569,084.06	35,174,445.21
支付给职工以及为职工支付的现金		53,667,826.83	48,914,863.27
支付的各项税费		7,367,311.21	8,113,871.28
支付其他与经营活动有关的现金		13,137,451.74	15,630,265.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		122,741,673.84	107,833,445.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		39,388,062.81	51,599,369.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		55,840,000.00	289,552,731.98
取得投资收益收到的现金		371,470.35	4,614,031.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,417.48	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,605,020.05	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		57,845,907.88	294,166,763.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,550.15	731,190.82

投资支付的现金		55,850,000.00	221,362,831.98
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		-	10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>56,148,550.15</b>	<b>232,094,022.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,697,357.73</b>	<b>62,072,740.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>100,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,350,000.26	11,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,350,000.26</b>	<b>11,700,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,250,000.26</b>	<b>-11,700,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>15,835,420.28</b>	<b>101,972,110.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		141,143,136.43	39,171,026.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>156,978,556.71</b>	<b>141,143,136.43</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,700,000.00				51,706,210.57				6,656,467.09		48,025,229.21	1,771,312.36	158,859,219.23
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				51,706,210.57				6,656,467.09		48,025,229.21	1,771,312.36	158,859,219.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					100,000.00				4,344,965.91		12,954,095.66	-1,771,312.36	15,627,749.21
（一）综合收益总额											42,649,061.57	-214,583.42	42,434,478.15
（二）所有者投入和减少资本					100,000.00							-1,556,728.94	-1,456,728.94
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				100,000.00							-1,556,728.94	-1,456,728.94
(三) 利润分配							4,344,965.91	-29,694,965.91				-25,350,000.00
1. 提取盈余公积							4,344,965.91	-4,344,965.91				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-25,350,000.00			-25,350,000.00
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,700,000.00</b>			<b>51,806,210.57</b>			<b>11,001,433.00</b>	<b>60,979,324.87</b>		<b>-</b>		<b>174,486,968.44</b>

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	39,000,000.00	-	-	-	63,406,210.57	-	-	-	1,588,853.33	-	14,350,145.87	2,394,436.97	120,739,646.74
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	39,000,000.00	-	-	-	63,406,210.57	-	-	-	1,588,853.33	-	14,350,145.87	2,394,436.97	120,739,646.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,700,000.00	-	-	-	-11,700,000.00	-	-	-	5,067,613.76	-	33,675,083.34	-623,124.61	38,119,572.49
（一）综合收益总额											50,442,697.10	-623,124.61	49,819,572.49
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,067,613.76	-	-16,767,613.76	-	-11,700,000.00



1. 提取盈余公积									5,067,613.76		-5,067,613.76			-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,700,000.00			-11,700,000.00
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转	11,700,000.00	-	-	-	-11,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	11,700,000.00				-11,700,000.00									-
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,700,000.00</b>				<b>51,706,210.57</b>				<b>6,656,467.09</b>		<b>48,025,229.21</b>	<b>1,771,312.36</b>	<b>158,859,219.23</b>	

法定代表人：于山

主管会计工作负责人：杜建明

会计机构负责人：张世伟

#### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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				51,706,210.57				6,656,467.09		48,208,203.79	157,270,881.45
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				51,706,210.57				6,656,467.09		48,208,203.79	157,270,881.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					100,000.00				4,344,965.91		13,754,693.15	18,199,659.06
（一）综合收益总额											43,449,659.06	43,449,659.06
（二）所有者投入和减少资本					100,000.00							100,000.00
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					100,000.00							100,000.00
（三）利润分配									4,344,965.91		-29,694,965.91	-25,350,000.00
1. 提取盈余公积									4,344,965.91		-4,344,965.91	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-25,350,000.00	-25,350,000.00

分配												
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,700,000.00</b>				<b>51,806,210.57</b>				<b>11,001,433.00</b>		<b>61,962,896.94</b>	<b>175,470,540.51</b>

项目	上期											
	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	39,000,000.00	-	-	-	63,406,210.57	-	-	-	1,588,853.33		14,299,679.93	118,294,743.83
加：会计政策变更											-	

前期差错更正												-	
其他												-	
二、本年期初余额	39,000,000.00	-	-	-	63,406,210.57	-	-	-	1,588,853.33		14,299,679.93	118,294,743.83	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,700,000.00	-	-	-	-11,700,000.00	-	-	-	5,067,613.76		33,908,523.86	38,976,137.62	
(一)综合收益总额											50,676,137.62	50,676,137.62	
(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		-	-	-	-	-	-	-	5,067,613.76		-16,767,613.76	-11,700,000.00	
1. 提取盈余公积									5,067,613.76		-5,067,613.76		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-11,700,000.00	-11,700,000.00	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	11,700,000.00	-	-	-	-11,700,000.00						-		
1.资本公积转增资本(或股本)	11,700,000.00				-11,700,000.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)													

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>50,700,000.00</b>				<b>51,706,210.57</b>				<b>6,656,467.09</b>		<b>48,208,203.79</b>	<b>157,270,881.45</b>

## 一、公司的基本情况

### 1. 本公司基本情况

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

本公司经营范围为：企业管理服务、信息咨询服务；企业管理咨询、商务咨询、招商咨询；企业形象设计、营销策划、公关策划；会务服务；展览展示服务；国内广告业务；预包装食品、酒类批发、零售；计算机网络技术的研发；软件开发及技术服务；因特网信息服务业务；图书及期刊报纸的零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

### 2. 本公司历史沿革

#### (1) 初始设立

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

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

## (2) 第一次增资

根据 2011 年 12 月 20 日股东会决议及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 300 万元，其中华糖传媒认缴 153 万元，糖烟酒周刊杂志社工会委员会认缴 142 万元，王伟认缴 5 万元，截至 2011 年 12 月 21 日止，股东已完成缴纳出资，该出资业经石家庄冀信会计师事务所审验并出具“石冀信验字（2011）第 1399 号”验资报告，本次变更完成后，公司注册资本及实收资本情况如下：（单位：人民币万元）

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

## (3) 第一次转股

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

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

## (4) 第二次转股

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

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

#### (5) 吸收合并

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

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

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

#### (6) 第二次增资

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

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
河北报业传媒集团有限公司	485.0312	485.0312	51.00
石家庄中酒投资管理中心（有限合伙）	205.1861	205.1861	21.58
石家庄中食投资管理中心（有限合伙）	126.7201	126.7201	13.32



深圳市佳懿投资合伙企业（有限合伙）	42.5521	42.5521	4.47
郑州索思企业营销咨询中心（有限合伙）	42.5521	42.5521	4.47
石家庄嘉丰投资管理中心（有限合伙）	48.9584	48.9584	5.16
<b>合计</b>	<b>951.0000</b>	<b>951.0000</b>	<b>100.00</b>

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

#### （7）股份制改制

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

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
河北报业传媒集团有限公司	19,890,869	19,890,869	51.00
石家庄中酒投资管理中心（有限合伙）	8,414,572	8,414,572	21.58
石家庄中食投资管理中心（有限合伙）	5,196,723	5,196,723	13.32
深圳市佳懿投资合伙企业（有限合伙）	1,745,038	1,745,038	4.47
郑州索思企业营销咨询中心（有限合伙）	1,745,038	1,745,038	4.47
石家庄嘉丰投资管理中心（有限合伙）	2,007,760	2,007,760	5.16
<b>合计</b>	<b>39,000,000</b>	<b>39,000,000</b>	<b>100.00</b>

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

#### （8）挂牌新三板

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

#### (9) 资本公积转增股本

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

股东	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
河北报业传媒集团有限公司	25,858,130	25,858,130	51.00
石家庄中酒投资管理中心（有限合伙）	10,938,944	10,938,944	21.58
石家庄中食投资管理中心（有限合伙）	6,755,740	6,755,740	13.32
深圳市佳懿投资合伙企业（有限合伙）	2,268,549	2,268,549	4.47
郑州索思企业营销咨询中心（有限合伙）	2,268,549	2,268,549	4.47
石家庄嘉丰投资管理中心（有限合伙）	2,610,088	2,610,088	5.16
<b>合计</b>	<b>50,700,000</b>	<b>50,700,000</b>	<b>100.00</b>

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股本及股权结构未再发生变化。

## 二、 合并财务报表范围

本集团本期合并财务报表范围包括本公司、河北华糖易购电子科技有限公司、河北华  
糖会展服务有限公司。本期减少一家，子公司河北华糖喜庆文化传播有限公司因注销不再  
纳入合并范围。

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

## 三、 财务报表的编制基础

### (1) 编制基础

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

## (2) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下的企业合并，在编制合并当期比较报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。提供比较报表时，应对前期比较报表进行调整。因企业合并实际发生在当期，以前期间合并方账面上并不存在对被合并方的长期股权投资，在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，应按以下原则，自合并方的资本公积转入盈余公积和未分配利润：合并方账面资本公积贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，应将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”；合并方账面资本公积贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产

负债表中，应以合并方账面资本公积贷方余额为限，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

在同一控制下的吸收合并中，合并方对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账，取得资产小于负债的，冲减合并方资本公积，资本公积余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。取得资产大于负债的，相应增加资本公积。在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，参照上述原则进行处理。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## 7. 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。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之

一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### 10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指单笔金额100万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据，其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
低风险组合	租赁房屋缴纳的押金、保证金、部门或内部职工借用的备用金
	本公司代收、需支付给第三方的款项，或第三方代收、需支付给本公司的款项



关联方组合	应收关联方款项
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
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	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	1	1
1-2年	20	10
2-3年	50	30
3年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	未达到单项金额重大但需要单独评估其风险的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 11. 存货

本集团存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的

销售费用和相关税费后的金额确定。；未执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 12. 长期股权投资

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

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

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

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

通过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。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及

会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 固定资产

本集团固定资产包括房屋建筑物、电子设备、运输设备、办公设备等。

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	0	5

运输设备	5	5	19
电子及其他设备	3-5	5	19-31.67

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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 14. 在建工程

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

#### 15. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 16. 无形资产

本集团无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同

一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、非专利技术等无形资产按预计使用年限、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。

#### 17. 长期资产减值

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

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

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

#### 18. 长期待摊费用

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

#### 19. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

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

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

## 20. 预计负债

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

对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 21. 收入确认原则和计量方法

为清晰体现商业模式，本集团对业务进行了重新分类，由原来的商品销售、广告策划与传播、会展推广、招商外包、新媒体推广及其他咨询服务等劳务和服务收入等，重新分类为定制产品销售、渠道信息发布、互动营销服务、咨询服务及其他。基于此本集团对收入确认政策进行了整合归纳，未作出实质变更。

本集团收入确认政策如下：

### 1、 产品销售收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本集团商品销售收入主要为利用电子商务开展的商品销售服务，在商品送达客户签收后确认收入的实现。

### 2、 劳务及服务收入

(1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

主要业务收入具体确认条件：

1) 渠道信息发布服务收入在信息刊出或在新媒体上线时确认收入的实现。合同约定的服务存在分期、分阶段实施的，按合理一致的分摊原则确认各期、各阶段收入的实现，但金额不重大的在服务完成时确认收入的实现。

2) 互动营销服务收入在相关活动举办完成时确认服务收入的实现，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收入的实现。

3) 其他咨询服务在按照协议内容完成咨询服务内容且经客户确认，取得客户回复意见后，确认收入的实现。咨询服务存在分阶段完成实施的现象，按照合理一致的分摊原则实际各阶段收入确认，如遇金额不重大的在服务完成时确认当期收入。

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

## 22. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，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。按名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，将按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

### 24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 25. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将



非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 26. 终止经营

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

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

本集团从编制 2018 年度财务报表起执行财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号，以下简称“财会 15 号文件”）。财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”、“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行了追溯调整。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	12,923,697.19		12,923,697.19
其中：应收账款	11,853,697.19	-11,853,697.19	
应收票据	1,070,000.00	-1,070,000.00	
应收票据及应收账款		12,923,697.19	12,923,697.19
负债合计	4,305,210.78		4,305,210.78
其中：应付账款	2,468,986.17	-2,468,986.17	
应付票据及应付账款		2,468,986.17	2,468,986.17

应付股利	0.26	-0.26	
其他应付款	1,836,224.35	0.26	1,836,224.61

## (2) 重要会计估计变更

本集团报告期无需要披露的重要会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税增值额以应税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进 项税后的余额计算）	17%、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	应交流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	0、25%

2018年5月开始，本公司发生增值税应税销售行为，原适用17%税率的，税率调整为16%。

### 2. 企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局、中共中央宣部发布的《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策问题的通知》（财税[2009]34号文件）和《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[2014]84号）的相关规定，以及河北省财政厅、河北省国税局、河北省地税局、河北省委宣传部《关于公布第七批转制文化企业名单的通知》（冀财税[2016]59号）的文件，本公司于2016年6月27日在石家庄市地方税务局征收分局完成企业所得税免税备案，自2016年4月1日至2018年12月31日享受免征企业所得税的优惠。

本公司之子公司企业所得税税率均为25%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	16,640.55	53,836.36
银行存款	160,601,690.31	151,674,099.91
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>160,618,330.86</b>	<b>151,727,936.27</b>

注：本集团年末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

### 2. 应收票据及应收账款

种类	年末余额	年初余额
应收票据	2,019,001.00	1,070,000.00
应收账款	15,704,293.68	11,853,697.19
<b>合计</b>	<b>17,723,294.68</b>	<b>12,923,697.19</b>

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据种类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	2,019,001.00	1,070,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>2,019,001.00</b>	<b>1,070,000.00</b>

2) 年末无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

3) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### (2) 应收账款

##### 1) 应收账款分类

类别	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	21,211,007.0 8	97.76	5,506,713.40	25.96	15,704,293. 68
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应 收账款	485,000.00	2.24	485,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>21,696,007.0 8</b>	<b>100.0 0</b>	<b>5,991,713.40</b>		

(续表)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	15,923,131.4 9	96.01	4,069,434. 30	25.56	11,853,697. 19
单项金额不重大但单	662,360.34	3.99	662,360.34	100.00	

项计提坏账准备的应 收账款					
合计	16,585,491.8 3	100.00	4,731,794. 64		

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,568,448.44	135,684.48	1.00
1-2年	1,929,632.66	385,926.54	20.00
2-3年	1,455,647.20	727,823.60	50.00
3年以上	4,257,278.78	4,257,278.78	100.00
合计	21,211,007.08	5,506,713.40	

(续表)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,986,849.72	99,868.50	1.00
1-2年	1,642,301.07	328,460.21	20.00
2-3年	1,305,750.23	652,875.12	50.00
3年以上	2,988,230.47	2,988,230.47	100.00
合计	15,923,131.49	4,069,434.30	

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由

辽宁辉山乳业集团有限公司	375,000.00	375,000.00	注	100.00	对方已进入清算程序
《支点》杂志社	110,000.00	110,000.00	1-2年	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>485,000.00</b>	<b>485,000.00</b>		<b>100.00</b>	

注：

单位名称	年末余额	1-2年	2-3年
辽宁辉山乳业集团有限公司	375,000.00	300,000.00	75,000.00

4) 本集团报告期无实际核销的应收账款。

5) 按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河北中烟工业有限责任公司	1,486,459.73	1年以内	6.85	14,864.60
修文县农业投资开发有限公司	910,000.00	1年以内	4.19	9,100.00
修文智慧农业产业园管理有限公司	800,000.00	1年以内	3.69	8,000.00
泸州鼎昊酒业销售有限公司	789,311.94	1年以内	3.64	7,893.12
山东中烟工业有限责任公司	777,462.27	1年以内	3.58	7,774.62
<b>合计</b>	<b>4,763,233.94</b>		<b>21.95</b>	<b>47,632.34</b>

3. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,286,136.01	95.16	4,389,284.22	94.30
1-2年	333,075.50	3.83	265,465.98	5.70
2-3年	88,000.00	1.01		
合计	8,707,211.51	100.00	4,654,750.20	100.00

## (2) 按预付对象归集的2018年12月31日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(%)
宜宾五粮液系列酒品牌营销有限公司	5,000,000.00	1年以内	57.42
衡水老白干营销有限公司	673,188.75	1年以内	7.73
成都长天有限公司天府丽都喜来登饭店	500,000.00	1年以内	5.74
北京枢策企业咨询有限公司	497,126.44	1年以内	5.71
四川全兴酒销售有限公司	253,680.00	1-2年	2.91
合计	6,923,995.19		79.51

## 4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,613,935.17	3,553,557.93
合计	1,613,935.17	3,553,557.93



## (1) 其他应收款分类

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					1,613,935.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,613,935.17	100.00			
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,613,935.17</b>	<b>100.00</b>			

(续表)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					3,553,557.93
按信用风险特征组合	3,577,557.93	100.00	24,000.00	0.67	

合计提坏账准备的 其他应收款					
单项金额不重大但 单项计提坏账准备 的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,577,557.93</b>	<b>100.00</b>	<b>24,000.00</b>	<b>0.67</b>	

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
<b>合计</b>			

(续表)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,400,000.00	24,000.00	1.00
<b>合计</b>	<b>2,400,000.00</b>	<b>24,000.00</b>	<b>1.00</b>

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	
低风险组合	1,613,935.17		1,177,557.93		
<b>合计</b>	<b>1,613,935.17</b>		<b>1,177,557.93</b>		

(2) 本集团报告期内实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
企业员工	代收代付款	2,931.86	无法收回	否
<b>合计</b>		<b>2,931.86</b>		

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
代收代付款	140,474.51	52,686.06
押金保证金	859,700.00	548,000.00
备用金	613,760.66	576,871.87
往来款		2,400,000.00
合计	1,613,935.17	3,577,557.93

## (4) 按欠款方归集的2018年12月31日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
宜宾五粮液系列酒 品牌营销有限公司	押金	300,000.00	1年以内	18.59	
酒鬼酒供销有限责 任公司	押金	130,000.00	1年以内、 1-2年	8.05	
周美华	员工借款	117,625.42	1年以内	7.29	
苏酒集团贸易股份 有限公司	押金	100,000.00	1-2年	6.20	
北京京东世纪贸易 有限公司	押金	100,000.00	1-2年	6.20	
合计	-	747,625.42		46.33	

(5) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 存货

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	8,543,863.74		8,543,863.74
项目服务成本			
包装物	28,696.52		28,696.52
<b>合计</b>	<b>8,572,560.26</b>		<b>8,572,560.26</b>

(续表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	14,163,177.59		14,163,177.59
项目服务成本	897,549.94		897,549.94
包装物			
<b>合计</b>	<b>15,060,727.53</b>		<b>15,060,727.53</b>

6. 其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
银行理财产品	3,150,000.00	
多缴企业所得税	51,848.92	
增值税留抵税额	263,829.18	1,487,236.84
<b>合计</b>	<b>3,465,678.10</b>	<b>1,487,236.84</b>

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,626,444.53		1,626,444.53
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,626,444.53		1,626,444.53
其他			
合计	1,626,444.53		1,626,444.53

(续表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,626,444.53		1,626,444.53
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,626,444.53		1,626,444.53
其他			
合计	1,626,444.53		1,626,444.53

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
河北中衡云商电子商务股份有限公司	1,626,444.53			1,626,444.53					12.00	
东莞市星汇会展服务有限公司									35.00	
<b>合计</b>	<b>1,626,444.53</b>			<b>1,626,444.53</b>						

截至 2018 年 12 月 31 日，河北华糖会展服务有限公司尚未向东莞市星汇会展服务有限公司实缴出资。

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及 办公家具	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日	11,344,917.00	2,137,297.45	2,443,321.06	15,925,535.51
2. 本年增加金额			313,799.00	313,799.00
(1) 购置			313,799.00	313,799.00
(2) 合并增加				
3. 本年减少金额		216,500.00	28,773.46	245,273.46
(1) 处置或报废		216,500.00		216,500.00
(2) 其他转出			28,773.46	28,773.46
4. 2018年12月31日	11,344,917.00	1,920,797.45	2,728,346.60	15,994,061.05
二、累计折旧				
1. 2017年12月31日	4,207,793.54	1,322,901.33	1,879,028.89	7,409,723.76
2. 本年增加金额	566,749.44	286,069.20	271,433.44	1,124,252.08
(1) 计提	566,749.44			

		286,069.20	271,433.44	1,124,252.08
3. 本年减少金额		205,675.00	13,524.61	219,199.61
(1) 处置或报废		205,675.00		205,675.00
(2) 其他转出			13,524.61	13,524.61
4. 2018年12月31日	4,774,542.98	1,403,295.53	2,136,937.72	8,314,776.23
三、减值准备				
1. 2017年12月31日				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 2018年12月31日				
四、账面价值				
1. 2018年12月31日	6,570,374.02	517,501.92	591,408.88	7,679,284.82
2. 2017年12月31日	7,137,123.46	814,396.12	564,292.17	8,515,811.75

(2) 报告年末本集团无闲置的固定资产。

(3) 报告年末本集团无通过融资租赁租入的固定资产。



(4) 报告年末本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告年末本集团无未办妥产权证书的固定资产。

#### 9. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017年12月31日	1,521,709.14	1,521,709.14
2. 本年增加金额	7,327.59	7,327.59
3. 本年减少金额	25,470.09	25,470.09
4. 2018年12月31日	1,503,566.64	1,503,566.64
二、累计摊销		
1. 2017年12月31日	822,646.13	822,646.13
2. 本年增加金额	444,163.05	444,163.05
(1) 计提	444,163.05	444,163.05
3. 本年减少金额	12,027.50	12,027.50
4. 2018年12月31日	1,254,781.68	1,254,781.68
三、减值准备		
1. 2017年12月31日		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2018年12月31日		
四、账面价值		
1. 2018年12月31日	248,784.96	248,784.96
2. 2017年12月31日	699,063.01	699,063.01

#### 10. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2018年12月31日	其他减少原因
装修费用	70,062.53		70,062.53			
商单费用	10,983.67		10,983.67			
合计	81,046.20		81,046.20			

#### 11. 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	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	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			4.29	1.07
预计负债			136,752.14	34,188.04
合计			136,756.43	34,189.11

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	3,787.31	
可抵扣亏损	769,341.31	1,382,583.86
合计	773,128.62	1,382,583.86

##### (3) 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	2018年12月31日金额	2017年12月31日金额	备注
2021年		113,393.93	
2022年	10,010.50	1,269,189.93	
2023年	759,330.81		
合计	769,341.31	1,382,583.86	

12. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,739,504.45	2,468,986.17
<b>合计</b>	<b>2,739,504.45</b>	<b>2,468,986.17</b>

(1) 应付账款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>合计</b>	<b>2,739,504.45</b>	<b>2,468,986.17</b>
其中：1年以上	15,144.61	5,336.94

(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
河北森淼润达酒业有限公司	15,144.61	对方未要求结算
<b>合计</b>	<b>15,144.61</b>	—

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>合计</b>	<b>14,421,860.75</b>	<b>23,415,696.18</b>
其中：1年以上	2,840,902.20	3,545,130.67

(2) 本集团年末账龄超过1年的预收款项前五名

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	挂账原因
湛江市欢乐家有限公司	杂志及微信	264,528.43	1-2年	合同尚未履行完毕
北京华夏强龙商贸有限公司	招商	144,339.62	2-3年	合同尚未履行完毕
贵州罗汉营销股份有限公司	会展、咨询	113,207.56	2-3年	合同尚未履行完毕

农业部农垦局	咨询	113,207.42	2-3年	合同尚未履行完毕
广东粤强酒业有限公司	新媒体、周刊	78,773.39	1-2年	合同尚未履行完毕
<b>合计</b>	-	<b>714,056.42</b>	-	

#### 14. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
短期薪酬	10,766,483.28	54,156,222.66	53,996,913.56	10,925,792.38
离职后福利-设定提存计划	220,870.90	3,181,539.42	3,152,624.05	249,786.27
辞退福利		45,336.68	45,336.68	
<b>合计</b>	<b>10,987,354.18</b>	<b>57,383,098.76</b>	<b>57,194,874.29</b>	<b>11,175,578.65</b>

##### (2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	9,267,931.80	50,127,161.30	50,019,073.15	9,376,019.95
职工福利费		443,099.11	443,099.11	
社会保险费	163,545.16	2,090,256.04	2,085,552.02	168,249.18
其中：医疗保险费	130,738.24	1,799,051.97	1,788,745.58	141,044.63
工伤保险费	17,498.23	82,554.05	89,691.44	10,360.84
生育保险费	15,308.69	208,650.02	207,115.00	16,843.71

住房公积金	129,176.24	1,285,211.88	1,344,563.92	69,824.20
工会经费和职工教育经费	1,205,830.08	210,494.33	104,625.36	1,311,699.05
<b>合计</b>	<b>10,766,483.28</b>	<b>54,156,222.66</b>	<b>53,996,913.56</b>	<b>10,925,792.38</b>

(3) 设定提存计划

项目	2017年12月 31日	本年增加	本年减少	2018年12月 31日
基本养老保险	213,210.69	3,078,542.59	3,050,652.79	241,100.49
失业保险费	7,660.21	102,996.83	101,971.26	8,685.78
<b>合计</b>	<b>220,870.90</b>	<b>3,181,539.42</b>	<b>3,152,624.05</b>	<b>249,786.27</b>

15. 应交税费

项目	2017年12月 31日	本年应交	本年已交	2018年12月31 日
增值税	1,126,339.21	6,075,001.81	6,323,534.50	877,806.52
企业所得税	35,273.57		35,273.57	
个人所得税	353,055.02	4,889,756.44	5,082,377.55	160,433.91
城市维护建设税	79,158.12	473,616.94	528,669.10	24,105.96
教育费附加	33,924.92	202,978.70	226,572.49	10,331.13
地方教育费附加	22,616.61	135,319.14	151,048.33	6,887.42
房产税		91,013.30	91,013.30	
土地使用税		1,650.00	1,650.00	
车船税		5,670.00	5,670.00	

其他税费	45,339.07	102,095.03	112,872.10	34,562.00
<b>合计</b>	<b>1,695,706.52</b>	<b>11,977,101.36</b>	<b>12,558,680.94</b>	<b>1,114,126.94</b>

16. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		0.26
其他应付款	1,879,644.64	1,836,224.35
<b>合计</b>	<b>1,879,644.64</b>	<b>1,836,224.61</b>

(1) 应付股利分类

股东名称	2018年12月31日	2017年12月31日
河北报业传媒集团有限公司		0.26
<b>合计</b>		<b>0.26</b>

(2) 其他应付款按款项性质分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
代垫代付款	659,002.70	207,161.91
预估赔偿款		606,380.00
押金、员工垫款	527,195.24	668,531.61
保证金	219,132.32	168,600.00
其他	474,314.38	185,550.83
<b>合计</b>	<b>1,879,644.64</b>	<b>1,836,224.35</b>

17. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
文化事业建设费	1,986,622.71	952,783.68
已抵扣进项税	451,218.31	11,737.85
政府补助-“食业头条”智能传播系统	2,000,000.00	

合计	4,437,841.02	964,521.53
----	--------------	------------

18. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
经销商奖励		136,752.14	
合计		136,752.14	

19. 股本

股东	2017年12月 31日	持股 比例%	本年增加	本年减少	2018年12 月31日	持股 比例%
河北报业传媒集团有 限公司	25,858,130 .00				25,858,130 .00	51.00
石家庄嘉丰投资管理 中心（有限合伙）	2,610,088. 00				2,610,088. 00	5.16
石家庄中酒投资管理 中心（有限合伙）	10,938,944 .00				10,938,944 .00	21.58
石家庄中食投资管理 中心（有限合伙）	6,755,740. 00				6,755,740. 00	13.32
深圳市佳懿投资合伙 企业（有限合伙）	2,268,549. 00				2,268,549. 00	4.47
郑州索思企业营销咨 询中心（有限合伙）	2,268,549. 00				2,268,549. 00	4.47
合计	50,700,000 .00				50,700,000 .00	100 .00

20. 资本公积

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
资本溢价	51,706,210.57	100,000.00		51,806,210.57

其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>51,706,210.57</b>	<b>100,000.00</b>		<b>51,806,210.57</b>

资本公积本年增加系本公司之控股股东河北报业传媒集团有限公司无偿给付的管理层突出贡献奖。

#### 21. 盈余公积

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积	6,656,467.09	4,344,965.91		11,001,433.00
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>6,656,467.09</b>	<b>4,344,965.91</b>		<b>11,001,433.00</b>

本年盈余公积增加 4,344,965.91 元，系本公司按 2018 年度净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

#### 22. 未分配利润

项目	2018年度	2017年度
上年年末余额	48,025,229.21	14,350,145.87
加：年初未分配利润调整数		
<b>本年年初余额</b>	<b>48,025,229.21</b>	<b>14,350,145.87</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	42,649,061.57	50,442,697.10
减：提取法定盈余公积	4,344,965.91	5,067,613.76
提取任意盈余公积		
应付股东股利	25,350,000.00	11,700,000.00
其他转出		
<b>本年年末余额</b>	<b>60,979,324.87</b>	<b>48,025,229.21</b>

#### 23. 营业收入、营业成本



项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,221,808.84	67,628,330.53	170,013,893.84	58,169,044.07
其他业务	2,830.19		19,018.87	
合计	178,224,639.03	67,628,330.53	170,032,912.71	58,169,044.07

(1) 主营业务按产品类别分类

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
渠道信息发布	43,789,307.10	7,852,023.60	51,555,458.11	10,764,975.68
互动营销服务	95,603,474.50	37,470,788.24	82,247,669.38	25,416,103.67
咨询服务及其他	14,125,751.63	4,126,111.33	8,235,277.53	2,081,991.55
定制产品销售	24,703,275.61	18,179,407.36	27,975,488.82	19,905,973.17
合计	178,221,808.84	67,628,330.53	170,013,893.84	58,169,044.07

(2) 营业收入前五名列示

单位名称	2018 年度	占本年度营业收入总额的比重(%)

河北中烟工业有限责任公司	9,065,754.73	5.09
浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司	8,733,018.88	4.90
修文县农业投资开发有限公司	5,245,283.02	2.94
云南中烟工业有限责任公司	4,977,996.02	2.79
北京燕京饮料有限公司	3,501,893.06	1.97
<b>合计</b>	<b>31,523,945.71</b>	<b>17.69</b>

续表

单位名称	2017 年度	占 2017 年度营业收入总额的比重 (%)
河南消时乐饮品有限公司	4,360,436.70	2.56
修文县农业投资开发有限公司	3,419,811.32	2.01
贵州中烟工业有限责任公司	3,390,341.87	1.99
泸州鼎昊酒业销售有限公司	3,380,017.40	1.99
贵州贵茶有限公司	3,084,905.65	1.81
<b>合计</b>	<b>17,635,512.94</b>	<b>10.36</b>

24. 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	473,616.94	492,238.19
教育费附加	202,978.70	210,962.22
地方教育费附加	135,319.14	140,639.50
房产税	91,013.30	91,013.30
土地使用税	1,650.00	1,650.00
印花税	102,095.03	144,481.65
文化事业建设费	1,033,839.03	952,783.68

车船使用税	5,670.00	35,619.49
<b>合计</b>	<b>2,046,182.14</b>	<b>2,069,388.03</b>

25. 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	48,244,240.58	45,970,846.99
差旅交通费	4,238,418.67	4,730,537.29
租赁费	1,466,342.04	1,917,847.55
办公会务费	643,425.94	472,163.51
物流费	543,387.37	1,855,605.01
咨询服务费	440,690.94	472,889.11
招待费	427,580.70	439,271.40
技术服务费	356,367.80	369,658.32
样品	292,294.06	346,479.66
展位费	81,417.90	240,647.62
广告费	81,119.52	135,660.88
通讯费	5,259.34	261,755.74
其他	73,606.42	73,001.51
<b>合计</b>	<b>56,894,151.28</b>	<b>57,286,364.59</b>

26. 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,450,965.06	5,753,602.37
房租水电费	2,361,064.38	2,818,229.16
折旧摊销费	1,568,415.13	1,492,459.57
中介服务费	1,529,881.43	780,371.22

办公费	554,157.64	733,033.78
招待费	501,239.69	133,395.05
差旅交通费	360,502.34	387,583.77
残疾人保障金	14,530.52	15,052.55
其他	335,818.66	205,541.05
<b>合计</b>	<b>13,676,574.85</b>	<b>12,319,268.52</b>

27. 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,360.00	8,020.91
减：利息收入	4,703,067.92	137,108.20
加：其他支出	47,686.05	46,305.24
<b>合计</b>	<b>-4,652,021.87</b>	<b>-82,782.05</b>

本公司本年度将闲置资金主要用于存入银行协定存款，2017 年则主要投资银行理财产品，故本年利息收入较上年增加同时投资收益较上年减少。

28. 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	1,238,850.62	1,926,288.98
<b>合计</b>	<b>1,238,850.62</b>	<b>1,926,288.98</b>

29. 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-173,555.47
银行理财产品投资收益	264,356.13	3,714,304.80
<b>合计</b>	<b>264,356.13</b>	<b>3,540,749.33</b>

投资收益两年变动原因参见本财务报表附注六、27 财务费用之说明。

30. 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	18,592.48	-112.50	18,592.48
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	18,592.48	-112.50	18,592.48
其中:固定资产处置收益	18,592.48	-112.50	18,592.48
无形资产处置收益			
<b>合计</b>	<b>18,592.48</b>	<b>-112.50</b>	<b>18,592.48</b>

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	1,000,000.00	8,000,000.00	1,000,000.00
其他	587.16	3,282.63	587.16
<b>合计</b>	<b>1,000,587.16</b>	<b>8,003,282.63</b>	<b>1,000,587.16</b>

(2) 政府补助明细

项目	2018 年度	2017 年度	来源和依据	与资产/收益相关

2017 年河北省优秀文化企业三十强	1,000,000.00		河北华糖云商营销传播股份有限公司关于申报 2017 年度“河北省优秀文化企业三十强”的请示	与收益相关
华糖云商工、农、商、媒四业融合智汇平台		5,000,000.00	关于申报 2017 年度省级文化产业发展引导资金的通知	与收益相关
河北省财政厅企业新三板挂牌上市奖励资金		1,500,000.00	河北省财政厅 河北省金融工作办公室《河北省企业挂牌上市奖励资金管理辦法》	与收益相关
公司新三板挂牌市级财政补助资金		1,500,000.00	石家庄市人民政府《关于大力支持企业上市工作的意见》	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>		

### 32. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,442.59		13,442.59
债务重组损失			
对外捐赠支出			
预计损失赔偿		45,613.74	
违约金	100,000.00		100,000.00

抚恤金	55,000.00		55,000.00
诉讼费	1,800.00		1,800.00
赔偿金	20,266.86		20,266.86
社保滞纳金	52.63		52.63
其他	16,877.91	0.18	16,877.91
<b>合计</b>	<b>207,439.99</b>	<b>45,613.92</b>	<b>207,439.99</b>

### 33. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		58,262.73
递延所得税费用	34,189.11	-34,189.11
<b>合计</b>	<b>34,189.11</b>	<b>24,073.62</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
<b>本年合并利润总额</b>	42,388,950.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-277,680.73
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	121,524.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	190,345.37

其他	
<b>所得税费用</b>	<b>34,189.11</b>

34. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他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	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,150,000.00	8,443,000.00
往来款	2,473,890.32	739,711.44
利息收入	4,703,067.92	129,087.29
其他营业外收入	587.16	3,282.63
<b>合计</b>	<b>10,327,545.40</b>	<b>9,315,081.36</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
付现费用	16,195,633.12	18,807,459.02
往来款	647,286.59	661,735.71
手续费	47,686.05	46,305.24
其他	177,119.49	45,613.92
<b>合计</b>	<b>17,067,725.25</b>	<b>19,561,113.89</b>

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
控股股东无偿拨付的管理层奖励	100,000.00	
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	



4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
支付给子公司少数股东的清算款	1, 556, 728. 94	
<b>合计</b>	<b>1, 556, 728. 94</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42, 434, 478. 15	49, 819, 572. 49
加：资产减值准备	1, 238, 850. 62	1, 926, 288. 98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1, 124, 252. 08	1, 113, 612. 61
无形资产摊销	444, 163. 05	378, 846. 96
长期待摊费用摊销	81, 046. 20	82, 765. 18
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)	-5, 149. 89	112. 50
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-264, 356. 13	-3, 540, 749. 33
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	34, 189. 11	-34, 189. 11
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	6, 488, 167. 27	-13, 956, 236. 81
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6, 931, 655. 6	-2, 356, 359. 71

经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-5,784,756.87	7,099,076.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,859,227.92	40,532,740.08
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	160,618,330.86	151,727,936.27
减：现金的年初余额	151,727,936.27	51,580,648.14
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	8,890,394.59	100,147,288.13

(3) 现金和现金等价物

项目	2018 年度	2017 年度
现金	160,618,330.86	151,727,936.27
其中：库存现金	16,640.55	53,836.36
可随时用于支付的银行存款	160,601,690.31	151,674,099.91
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	160,618,330.86	151,727,936.27
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		

## 七、合并范围的变化

本年本集团财务报表合并范围减少河北华糖喜庆文化传播有限公司，该公司于 2018 年 8 月注销。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

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

河北华糖易购电子科技有限公司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. 非全资子公司

无

### 3. 合营及联营企业

无

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方

#### 1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
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	人民币 3000 万元	51.00	51.00

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

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

## 2. 本公司的其他股东

其他股东	注册地	对本公司的持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
石家庄中酒投资管理中心（有限合伙）	石家庄市	21.58	21.58
石家庄中食投资管理中心（有限合伙）	石家庄市	13.32	13.32
深圳市佳懿投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	4.47	4.47
郑州索思企业营销咨询中心（有限合伙）	郑州市	4.47	4.47
石家庄嘉丰投资管理中心（有限合伙）	石家庄市	5.16	5.16

## 3. 本公司的子公司

本公司子公司名称	与本公司关系
河北华糖易购电子科技有限公司	本公司之子公司
河北华糖会展服务有限公司	本公司之子公司

## 4. 其他关联方

序号	其他关联方名称	与本公司关系
1	河北糖烟酒周刊杂志社有限公司	同受母公司控制
2	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
3	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
4	河北中衡云商电子商务股份有限公司	本公司之参股企业

## （一） 关联交易

### 1. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
河北糖烟酒周刊杂志社有限公司	广告代理费等	7,285,950.23	10,764,975.68
河北中衡云商电子商务股份有限公司	采购商品		820,512.82
<b>合计</b>		<b>7,285,950.23</b>	<b>11,585,488.50</b>

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〉独家广告代理经营协议》，约定授权乙方为《糖烟酒周刊》广告经营独家代理公司。依据该协议，本公司按照采购版面及杂志支付相关费用。

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

根据2018年签署的三方协议约定的作价原则，2018年、2017年关联交易金额分别为7,285,950.23元、10,764,975.68元。

## （二） 关联方往来余额

### 1. 应付项目

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	河北糖烟酒周刊杂志社有限公司		2,367,504.62
应付股利	河北报业传媒集团有限公司		0.26

## 十、 或有事项

本集团无需要披露的重要或有事项。

## 十一、 承诺事项

本集团无需要披露的重要承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

2019年4月23日，本公司第一届董事会第十三次会议通过了《关于2018年年度权益分派预案的议案》。根据该议案，以截止2018年12月31日的总股本50,700,000股为基数，每10股派发（含税）现金股利5.00元。该议案尚需经过股东大会审议通过。

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。

## 十三、其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

种类	年末余额	年初余额
应收票据	2,019,001.00	1,070,000.00
应收账款	16,704,924.98	13,365,772.34
合计	18,723,925.98	14,435,772.34

#### (1) 应收账款

##### 1) 应收账款分类

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					16,704,924.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	22,207,846.78	97.86	5,502,921.80	24.78	

账款				
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	485,000.00	2.14	485,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>22,692,846.78</b>	<b>100.00</b>	<b>5,987,921.80</b>	

(续表)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					13,365,772.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,435,202.35	96.34	4,069,430.01	23.34	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	662,360.34	3.66	662,360.34	100.00	
<b>合计</b>	<b>18,097,562.69</b>	<b>100.00</b>	<b>4,731,790.35</b>		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1年以内	13,189,288.14	131,892.88	9,986,420.58	99,864.21	1
1-2年	1,929,632.66	385,926.54	1,642,301.07	328,460.21	20
2-3年	1,455,647.20	727,823.60	1,305,750.23	652,875.12	50
3年以上	4,257,278.78	4,257,278.78	2,988,230.47	2,988,230.47	100
合计	20,831,846.78	5,502,921.8	15,922,702.35	4,069,430.01	

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
关联方组合	1,376,000.00		1,512,500.00		
合计	1,376,000.00		1,512,500.00		

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
辽宁辉山乳业集团有限公司	375,000.00	375,000.00	注	100.00	对方已进入清算程序
《支点》杂志社	110,000.00	110,000.00	1-2年	100.00	预计无法收回



合计	485,000.00	485,000.00		100.00	
----	------------	------------	--	--------	--

注：

单位名称	年末余额	1-2年	2-3年
辽宁辉山乳业集团有限公司	375,000.00	300,000.00	75,000.00

(2) 按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
河北中烟工业有限责任公司	1,486,459.73	1年以内	6.55	14,864.60
河北华糖易购电子科技有限公司	1,376,000.00	1年以内	6.06	
修文县农业投资开发有限公司	910,000.00	1年以内	4.01	9,100.00
泸州鼎昊酒业销售有限公司	804,311.94	1年以内	3.54	8,043.12
修文智慧农业产业园管理有限公司	800,000.00	1年以内	3.53	8,000.00
合计	5,376,771.67		23.69	40,007.72

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	219,287.68	29,436.98
应收股利		
其他应收款	10,868,724.89	13,147,177.82
合计	11,088,012.57	13,176,614.80

(1) 其他应收款分类

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					10,868,724.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,868,724.89	100.00			
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>10,868,724.89</b>	<b>100.00</b>			

(续表)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					13,147,177.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,171,177.82	100.00	24,000.00	0.18	

其他应收款				
单项金额不重大但 单项计提坏账准备 的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>13,171,177.82</b>	<b>100.00</b>	<b>24,000.00</b>	<b>0.18</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比 例 (%)
1 年以内				2,400,000.00	24,000.00	1.00
<b>合计</b>				<b>2,400,000.00</b>	<b>24,000.00</b>	<b>1.00</b>

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	
关联方组合	10,000,647.68		10,000,647.68		
低风险组合	868,077.21		770,530.14		
<b>合计</b>	<b>10,868,724.89</b>		<b>10,771,177.82</b>		

(2) 本公司报告期无实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易 产生
企业员工	代收代付款	2,931.86	无法收回	否
<b>合计</b>		<b>2,931.86</b>		

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
代收代付款	67,816.55	45,608.27
押金保证金	213,500.00	155,050.00
备用金	586,760.66	569,871.87
往来款	10,000,647.68	12,400,647.68
<b>小计</b>	<b>10,868,724.89</b>	<b>13,171,177.82</b>
<b>减：信用减值准备</b>		24,000.00
<b>账面净值</b>	<b>10,868,724.89</b>	<b>13,147,177.82</b>

(4) 按欠款方归集的2018年12月31日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	往来款	10,000,647.68	1-2年	92.01	
周美华	员工借款	117,625.42	1年以内	1.08	
河北省公共资源交易中心	保证金	76,800.00	1年以内	0.71	
支海全	押金	75,600.00	1年以内、2-3年、3-4年、4-5年	0.70	
广东酒工作站	押金	55,400.00	1年以内	0.51	
<b>合计</b>		<b>10,326,073.10</b>		<b>95.01</b>	

(5) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 长期股权投资

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
河北华糖易购电子科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
河北华糖喜庆文化传播有限公司			
河北华糖会展服务有限公司	20,100.00		20,100.00
<b>合计</b>	<b>10,020,100.00</b>		<b>10,020,100.00</b>

(续表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
河北华糖易购电子科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
河北华糖喜庆文化传播有限公司	2,550,000.00	800,000.00	1,750,000.00
河北华糖会展服务有限公司	10,100.00		10,100.00
<b>合计</b>	<b>12,560,100.00</b>	<b>800,000.00</b>	<b>11,760,100.00</b>

### 4. 营业收入和营业成本

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,990,058.17	49,500,326.72	145,318,530.94	38,944,017.39
其他业务				
<b>合计</b>	<b>154,990,058.17</b>	<b>49,500,326.72</b>	<b>145,318,530.94</b>	<b>38,944,017.39</b>

(1) 主营业务按产品类别分类

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
渠道信息发布	44,269,495.71	7,852,023.60	52,984,066.58	10,764,975.68
互动营销服务	96,528,002.82	37,470,788.24	83,191,065.60	25,416,103.67
咨询服务及其他	14,125,751.63	4,126,111.33	8,235,277.53	2,081,991.55
定制产品销售	66,808.01	51,403.55	908,121.23	680,946.49
合计	154,990,058.17	49,500,326.72	145,318,530.94	38,944,017.39

5. 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-173,555.47
长期股权投资处置收益	-129,731.10	
银行理财产品投资收益	126,321.05	3,714,304.80
合计	-3,410.05	3,540,749.33

十五、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 23 日由本公司第一届董事会第十三次会议批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按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解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团非经常性损益如下:

项目	2018年度	2017年度	说明
非流动资产处置损益	18,592.48	-112.50	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	1,150,000.00	8,443,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,852.83	-42,331.29	
银行理财产生的投资收益	264,356.13	3,714,304.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

小计	1,226,095.78	12,114,861.01	
减：所得税影响额		421.23	
减：少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,226,095.78	12,114,439.78	

## 2. 净资产收益率及每股收益

按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9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	25.79	0.8412	0.8412
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	25.04	0.8170	0.8170

河北华糖云商营销传播股份有限公司

二〇一九年四月二十三日



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

石家庄市长安区广安大街 36 号银泰国际大厦 15 层董事会办公室