



# 欣含宇通

NEEQ : 870323

## 北京欣含宇通科技股份有限公司



## 半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人孔令伟、主管会计工作负责人于翔凤及会计机构负责人（会计主管人员）于翔凤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“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 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.....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	52
附件 II	融资情况.....	52

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
本期、报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
公司、本公司、欣含宇通	指	北京欣含宇通科技股份有限公司
主办券商	指	国融证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司股东大会	指	北京欣含宇通科技股份有限公司股东大会
公司董事会	指	北京欣含宇通科技股份有限公司董事会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
正念堂、控股股东	指	正念堂品牌管理集团有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京欣含宇通科技股份有限公司		
法定代表人	孔令伟	成立时间	2004年10月22日
控股股东	控股股东为（正念堂品牌管理集团）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孔令伟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52 零售业-F527 家用电器及电子-F5273 计算机、软件及辅助设备零售		
主要产品与服务项目	为客户提供通讯办公的硬件设备如视频会议及其他附属设备等，同时为客户提供全方位的系统化解决方案，包括专业的通讯方案设计、软硬件使用方案设计以及后期维护等技术支持服务。		
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	欣含宇通	证券代码	870323
挂牌时间	2016年12月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张红青	联系地址	北京市朝阳区东四环中路 76 号 4 层 5B30
电话	010-59624750	电子邮箱	53960046@qq.com
传真	010-59624750		
公司办公地址	北京市朝阳区东四环中路 76 号 4 层 5B30	邮政编码	100025
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087684954189		
注册地址	北京市东四环中路 76 号楼 4 层 5B06		
注册资本（元）	5,000,000	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

本公司是处于电脑与电子产品零售的视频会议产品的多方视频会议系统产品及解决方案提供商，拥有丰富的市场经验、优秀的执行和技术服务团队、相关的专利著作及荣誉资质，为金融、医疗、教育等行业的客户提供专业的通讯办公设备及技术支持服务。公司通过零售及系统集成服务为主，收入来源主要包括通讯设备销售收入及技术服务收入和租赁收入。

公司主要定位为通讯设备销售商及技术支持服务提供商，为客户提供视频会议及会议电话、交换机及其他配套设备，同时为客户提供解决方案以及设备的安装调试、维修等技术服务，形成软硬件产品销售收入和系统安装、培训等技术服务收入。

根据公司的业务不同，公司相应的盈利模式也有所不同，具体分类如下：

- 1、销售商品收入：该收入通过公司向客户销售公司商品实现。
- 2、服务收入：公司组织培训、文化交流活动收取培训费服务费实现相应收入。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	193,207.55	70,863.21	172.65%
毛利率%	100%	100%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-755,852.98	-351,539.12	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-755,852.98	-351,539.12	-
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）	-52.15%	-18.85%	-
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）	-52.15%	-18.85%	-
基本每股收益	-0.1512	-0.0703	-

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,551,388.62	2,631,049.45	-41.04%
负债总计	479,988.17	803,796.02	-40.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,071,400.45	1,827,253.43	-41.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.21	0.37	-43.24%
资产负债率%（母公司）	30.94%	30.55%	-
资产负债率%（合并）	30.94%	30.55%	-
流动比率	2.69	2.95	-
利息保障倍数	-983.91	-403.95	-
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	-718,398.13	-153,173.48	-
应收账款周转率	-	0.62	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-41.04%	-17.76%	-
营业收入增长率%	172.65%	-82.85%	-
净利润增长率%	-115.01%	265.55%	-

### 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	364,304.29	23.48%	1,082,702.42	41.15%	-66.35%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
其他应收款	728,463.12	46.96%	1,287,745.62	48.94%	-43.43%
递延所得税资产	260,601.41	16.80%	260,601.41	9.90%	0%
应付职工薪酬	149,809.35	9.66%	75,820.24	2.88%	97.58%
其他应付款	236,572.88	15.25%	336,472.35	12.79%	-29.69%
合同负债	51,406.87	3.31%	303,018.87	11.52%	-83.04%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金变动分析：报告期末公司货币资金364,304.29元，较期初减少66.35%，货币资金变动幅度较大原因系报告期内收入均来自合同负债未有新增收入且支付货款所致。

2、其他应收款变动分析：报告期末其他应收款728,463.12元，较期初减少43.43%，其他应收款变动幅度较大原因系计提坏账准备所致。

3、合同负债变动分析：报告期末公司合同负债为51,406.87元，较期初减少83.04%，合同负债变动幅度较大原因系报告期内完成相应服务确认了收入所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	193,207.55	-	70,863.21	-	172.65%
营业成本	0	0%	0	-	0%
毛利率	100%	-	100%	-	-
管理费用	389,531.67	201.61%	383,830.54	541.65%	1.49%
财务费用	-43,601.93	-	706.55	0.10%	-
信用减值损失	-603,000.00	-	-37,937.78	-	-
营业利润	-755,852.98	-	-351,539.12	-	-
净利润	-755,852.98	-	-351,539.12	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-718,398.13	-	-153,173.48	-	-
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-

### 项目重大变动原因

1、营业收入变动分析：报告期内公司实现营业收入 193,207.55 元，较去年同期增加 172.65%，变动幅度较大原因系因完成了前期预收账款所需提供的服务，对部分合同负债确认收入所致。

2、信用减值损失变动分析：报告期内公司信用减值损失 603,000.00 元，较去年同期增加了 565,062.22 元，变动幅度较大原因系今年半年报按照期末情况对坏账准备进行了计提所致。

3、营业利润变动分析：报告期内公司营业利润较去年同期增加减少 404,313.86 元，变动幅度较大原因系半年度计提坏账准备所致。

4、净利润变动分析：同营业利润变动分析。

5、经营活动产生的现金流量净额变动分析：报告期内经营活动产生现金流量净额为-718,398.13 元，较去年同期减少 369.00%，变动幅度较大原因系报告期内现金流入较去年同期大幅度减少，且而现金支出也有所增加所致。



#### 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

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

#### 六、 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
公司治理	<p>公司董事会成员之间存在亲属关系，董事会对实际控制人是否能够进行有效约束存在一定风险。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司不断完善法人治理结构，建立健全“三会一层”法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则议决公司重大事项，保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度。《公司章程》规定了累积投票权制度、纠纷解决机制、关联股东和董事表决权回避制度等，给少数权益股东提供权利保障。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司控股股东正念堂持有公司 4,950,000 股股份，占公司股份总数的 99.00%，孔令伟通过正念堂合计控制公司 52.27%股份的表决权，同时担任公司董事长、总经理，是公司实际控制人，对公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜起决定性支配作用。因此，若实际控制人控制不当，可能会给公司经营和其他股东的利益带来风险。</p> <p>应对措施：公司不断完善公司治理并计划引入新的投资者，逐步降低控股股东不当控制的风险。</p>
业务转型失败风险	公司被收购后，现股东对公司经营策略、发展目标做出了

	<p>调整，未来拟向零售行业、文化行业发展，后续的发展速度、发展情况、人员队伍建设等仍依赖于多重因素的影响，新业务的价值仍有待于市场的检验。</p> <p>应对措施：加强企业内部管控，打好转型基础，逐步建立风险管控预警机制。</p>
公司规模较小，抗风险能力较弱的风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日资产总额为 1,551,388.62 元。公司收入规模和资产规模有下降趋势且总量较低，因此公司存在经营规模较小和抗风险能力较弱的风险。</p> <p>应对措施：积极开拓探求新领域的项目，提高公司的盈利能力。</p>
未弥补亏损超实收股本三分之二的风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司财务报表未分配利润累计金额-5,294,767.15 元，未弥补亏损-5,294,767.15 元，超公司股本总额 5,000,000.00。</p> <p>应对措施：尝试新的盈利模式争取新的赢利点，加强公司成本控制，降低运营成本。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否 为公 司董 事、 监事 及高 级管 理人 员	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审 议程 序	是否存 在抵 质 押
			起始 日期	终止 日期						
陈彦汝	无	否	2019 年 11 月 11 日	2023 年 5 月 11 日	2,330,1 51.25	43,717 .5	0	2,373,8 68.75	已事前 及时履 行	否
总计	-	-	-	-	2,330, 151.25	43,717 .5	0	2,373, 868.75	-	-

### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

为提高公司自有资金利用率，2019年11月12日公司向非关联方陈彦汝提供临时借款420万元，用于对方资金周转，借款利息与银行同期贷款利率相同，借款期限不超过6个月。相关信息已于2019年11月11日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《北京欣含宇通科技股份有限公司关于对外提供借款的公告》（公告编号：2019-064），后经双方友好协商，又将借款延期至2023年5月11日，相关信息已于2022年4月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《北京欣含宇通科技股份有限公司关于对外借款延期的公告》（公告编号：2022-007）。本期计提利息43,717.50元，本期计提坏账准备603,000.00元，累计计提坏账准备1,645,405.63元。截止报告期末借款账面余额为2,373,868.75元。借款到期后未再续期，目前正在积极回款中。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2018-049	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年12月28日	-	正在履行中
2018-049	实际控制人或控股股东	关于规范关联交易的承诺	2018年12月28日	-	正在履行中
2018-049	实际控制人或控股股东	保证公司独立性的承诺	2018年12月28日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 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	5,000,000	100%	0	5,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,950,000	99%	0	4,950,000	99%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 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	正念堂品牌管理集团有限公司	4,950,000	0	4,950,000	99%	0	0	0	0
2	李芳	50,000	0	50,000	1%	0	0	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	0	0	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

### 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				
孔令伟	董事长、总经理	男	1981年3月	2023年3月16日	2026年3月16日	0	0	0	0%
于翔凤	董事、财务负责人	女	1981年11月	2023年3月16日	2026年3月16日	0	0	0	0%
孔令芳	董事	女	1982年6月	2023年3月16日	2026年3月17日	0	0	0	0%
于欢	董事	女	1988年5月	2023年3月16日	2026年3月17日	0	0	0	0%
韩东	董事	男	1993年7月	2024年2月21日	2026年3月17日	0	0	0	0%
宋德利	监事会主席	女	1983年12月	2023年3月16日	2026年3月17日	0	0	0	0%
万斌	监事	男	1991年10月	2023年3月16日	2026年3月17日	0	0	0	0%
何奕萱	职工代表监事	女	1996年6月	2023年3月16日	2026年3月17日	0	0	0	0%
张红青	董事会秘书	女	1981年9月	2023年3月16日	2026年3月17日	0	0	0	0%
周长浩	原董事	男	1984年8月	2023年3月16日	2024年2月21日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长孔令伟与董事于翔凤为夫妻关系；  
 董事长孔令伟与董事孔令芳为兄妹关系；  
 董事于翔凤与董事于欢为姐妹关系；  
 董事孔令芳与原董事周长浩为夫妻关系；  
 董事于欢与董事韩东为夫妻关系。

## (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
周长浩	董事	离任	无	个人原因辞职
韩东	无	新任	董事	任命

### 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

韩东，男，1993年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。2014年8月至2016年9月，任北京翔凤文化艺术传播有限公司行政经理；2016年10月至今，任北京红儿红酒业有限公司采购经理。

## (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	期末人数
管理人员	4	4
财务人员	1	1
技术人员	1	1
销售人员	0	0
员工总计	6	6

### (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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	364,304.29	1,082,702.42
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
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、2	728,463.12	1,287,745.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、3	198,019.8	
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,290,787.21</b>	<b>2,370,448.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、4	260,601.41	260,601.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		260,601.41	260,601.41
<b>资产总计</b>		1,551,388.62	2,631,049.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	五、5	51,406.87	303,018.87
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、6	149,809.35	75,820.24
应交税费	五、7	27,005.94	70,303.43
其他应付款	五、8	236,572.88	336,472.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		15,193.13	18,181.13
<b>流动负债合计</b>		479,988.17	803,796.02
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>		479,988.17	803,796.02
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、9	5,000,000	5,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、10	1,050,895.31	1,050,895.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、11	315,272.29	315,272.29
一般风险准备			
未分配利润	五、12	-5,294,767.15	-4,538,914.17
归属于母公司所有者权益合计		1,071,400.45	1,827,253.43
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,071,400.45	1,827,253.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,551,388.62	2,631,049.45

法定代表人：孔令伟

主管会计工作负责人：于翔凤

会计机构负责人：于翔凤

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		193,207.55	70,863.21
其中：营业收入	五、13	193,207.55	70,863.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		346,060.53	384,537.09

其中：营业成本			
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、14	130.79	
销售费用			
管理费用	五、15	389,531.67	383,830.54
研发费用			
财务费用	五、16	-43,601.93	706.55
其中：利息费用		767.43	868.1
利息收入		44,369.36	161.55
加：其他收益			72.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、17	-603,000.00	-37,937.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-755,852.98	-351,539.12
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-755,852.98	-351,539.12
减：所得税费用	五、18		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-755,852.98	-351,539.12
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）		-755,852.98	-351,539.12
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-755,852.98	-351,539.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-755,852.98	-351,539.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.0703
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.0703

法定代表人：孔令伟

主管会计工作负责人：于翔凤

会计机构负责人：于翔凤

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			28,301.89
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、19	100.53	200,000
<b>经营活动现金流入小计</b>		100.53	228,301.89
购买商品、接受劳务支付的现金		258,472.38	-4,212.29
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		212,523.13	219,083.1
支付的各项税费		44,536.82	507.54
支付其他与经营活动有关的现金		202,966.33	166,097.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		718,498.66	381,475.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-718,398.13	-153,173.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			

筹资活动产生的现金流量净额			
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		-718,398.13	-153,173.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,082,702.42	190,710.37
六、期末现金及现金等价物余额		364,304.29	37,536.89

法定代表人：孔令伟

主管会计工作负责人：于翔凤

会计机构负责人：于翔凤

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

请财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京欣含宇通科技股份有限公司

### 2024 年半年度财务报表附注

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 基本情况

北京欣含宇通科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是由郝东、李含杰出资组建的有限公司，成立于2004年，公司注册地为北京市朝阳区东四环中路76号楼4层5B06。本公司



经历了增资、股份制改革，具体变动如下：

#### 1、有限公司阶段

北京欣含宇通科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京欣含宇通科技发展有限公司（以下简称“欣含宇通有限公司”），成立于 2004 年 10 月 22 日，由自然人郝东和李含杰共同出资组建的有限公司。公司设立时注册资本为人民币 10.00 万元，各股东出资情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
郝东	5.00	50.00
李含杰	5.00	50.00
合计	10.00	100.00

公司于 2004 年 10 月 22 日取得北京工商行政管理局海淀区分局核发 110108007564845 号企业法人营业执照。

2005 年 6 月，经公司股东会决议和修改后的章程规定：同意股东郝东将所持有的 50.00% 股份全部转让给陈涛，同时增加实收资本 40.00 万元；变更后注册资本人民币 50.00 万元，变更后各股东出资情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
陈涛	25.00	50.00
李含杰	25.00	50.00
合计	50.00	100.00

2013 年 7 月，经公司股东会决议和修改后的章程规定：本公司新增实收资本人民币 450.00 万元，变更后注册资本人民币 500.00 万元，变更后各股东出资情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
陈涛	475.00	95.00
李含杰	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

上述增资业经北京中庭盛会计师事务所（普通合伙）出具“中庭盛验字[2014]第 C-507 号”验资报告验证。

2014 年 8 月，经公司股东会决议和修改后的章程规定：同意股东李含杰将所持有的 5.00% 股份全部转让给李芳；股东陈涛将所持有的 41.00% 股份转让给李芳。变更后注册资本人民币 500.00 万元，变更后各股东出资情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
----	---------	---------

陈涛	270.00	54.00
李芳	230.00	46.00
合计	500.00	100.00

## 2、股份制改制情况

2016年2月14日，经欣含宇通有限公司股东会决议：同意欣含宇通有限公司整体变更设立为股份有限公司。根据创立大会暨第一次股东大会决议及发起人协议，欣含宇通有限公司各股东以欣含宇通有限公司截止2015年10月31日止经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“亚会B审字（2016）0019号”审计报告确认的账面净资产605.089531万元，按照公司折股方案，公司将净资产605.089531万元中的500.00万元转增为股本，除注册资本外的净资产余额105.089531万元计入资本公积，全部股份由欣含宇通有限公司原股东以原持股比例全额认购。该变更事项已于2016年2月14日经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）以“亚会B验字（2016）第0478号”验资报告验证。本公司于2016年3月2日办理了工商登记手续，并领取了统一社会信用代码

911101087684954189号企业法人营业执照，变更后的股权结构如下：

发起人名称	持股数量（股）	持股比例（%）
陈涛	2,700,000.00	54.00
李芳	2,300,000.00	46.00
合计	5,000,000.00	100.00

### 3、股份公司阶段

2017 年 4 月，北京安安大成投资中心（有限合伙）自二级市场购入公司 25.00% 的股份，变更后的股权结构如下：

股东	持股数量（股）	持股比例（%）
陈涛	2,025,000.00	40.50
李芳	1,725,000.00	34.50
北京安安大成投资中心（有限合伙）	1,250,000.00	25.00
	5,000,000.00	100.00

2018 年 11 月至 12 月，焦宇自二级市场购入北京安安大成投资中心（有限合伙）持有公司 25.00% 的股份，变更后的股权结构如下：

股东	持股数量（股）	持股比例（%）
陈涛	2,025,000.00	40.50
李芳	1,725,000.00	34.50
焦宇	1,250,000.00	25.00
	5,000,000.00	100.00

2018 年 12 月正念堂品牌管理有限公司（以下简称“正念堂”）与股东陈涛、李芳、焦宇签署的《关于北京欣含宇通科技股份有限公司之股权转让协议书》及 2019 年 5 月 9 日签署的《〈正念堂品牌管理有限公司与陈涛、李芳、焦宇关于北京欣含宇通科技股份有限公司之股份转让协议书〉之补充协议》，各方于 2019 年 11 月 4 日完成股份过户手续，变更后的股权结构如下：

股东	持股数量（股）	持股比例（%）
正念堂品牌管理集团有限公司	4,950,000.00	99.00
李芳	50,000.00	1.00
合计	5,000,000.00	100.00

## （二）业务性质和主要经营活动

本公司属于科技推广和应用服务业。经营范围：技术服务、技术咨询、技术开发、技术培训（不得面向全国招生）、技术推广；经济贸易咨询；教育咨询；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；出租商业用房；设计、制作、代理、发布广告；公共关系服务；销售电子计算机及外部设备、日用品、文具用品、工艺品、电子产品、家具；销售食品；工程设计。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）本公司法定代表人：孔令伟。本公司营业期限：2004年10月22日至长期。

## （三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 8 月 21 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，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》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

#### （五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （六） 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。

##### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### （1）摊余成本计量的金融资产

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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（1）对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	0
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

### (3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风

险是否显著增加。

①以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内	0
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

### 3、金融资产终止确认

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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直



接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。

#### 4、金融负债的分类、确认和计量

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。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

##### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

#### 6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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的情况下，使用不可观察输入值。

#### (七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2、离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

##### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （八）收入

### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，在客户取得商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

满足下列条件之一时，本公司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：

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；

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

本公司已将该商品的实物转移给客户；

本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

#### （1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### （2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

### 2、收入确认的具体方法

本公司业务收入为文化用品、组织文化艺术交流活动、提供技术服务支持等，本公司销售收入确认的具体方法如下：

#### （1）销售商品

公司收到买方支付的货款，将货物交付给买方，并经对方签字后，作为收入确认的时点。

#### （2）提供培训、文化交流

公司组织培训、文化交流活动，培训讲师培训前收取培训款，参培人员签到确认出席，公司按照培训课程进度或课程销售分成款确认收入。

#### （3）提供技术服务支持

对于一次性提供的技术服务，在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入；对于需要在一定期限内提供的技术服务，根据已签订的技术服务合同总金额及时间比例确认收入。

### （九）政府补助

#### 1、类型

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，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，是指企业取得的、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。

## 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （十）递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

#### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### （十一）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策的变更

财政部自 2022 年 12 月 13 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“16 号准则解释”）。16 号准则解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，但允许企业自发布年度提前执行，

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行。对于在首次施行 16 号准则解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照 16 号准则解释和《企业会计准则第 18 号--所得税》的规定进行处理。执行 16 号解释对本报告期内财务报表无影响。

## 2、重要会计估计的变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税项及其税率

税目	纳税基础	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	2.5%	

### (二) 重要税收优惠及批文

根据最新小微企业所得税减免政策，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日；上期指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本期指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

项 目	2024.6.30	2023.12.31
现 金		

银行存款	364,304.29	1,082,702.42
其他货币资金	--	--
<b>合 计</b>	<b>364,304.29</b>	<b>1,082,702.42</b>

说明：本公司本报告期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31
其他应收款	728,463.12	1,287,745.62
<b>合 计</b>	<b>728,463.12</b>	<b>1,287,745.62</b>

### (1) 其他应收款按款项性质披露

种 类	2024.6.30				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,373,868.75	100.00	1,645,405.63	100.00	728,463.12
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
备用金及押金组合	--	--	--	--	--
账龄组合	2,373,868.75	100.00	1,645,405.63	100.00	728,463.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>2,373,868.75</b>	<b>100.00</b>	<b>1,645,405.63</b>	<b>--</b>	<b>728,463.12</b>

续

种 类	2023.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,330,151.25	100.00	1,042,405.63	100.00	1,287,745.62
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
备用金及押金组合	--	--	--	--	--
账龄组合	2,330,151.25	100.00	1,042,405.63	100.00	1,287,745.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>2,330,151.25</b>	<b>100.00</b>	<b>1,042,405.63</b>	<b>100.00</b>	<b>1,287,745.62</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2024.6.30
-----	-----------



	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,590.00	--	--
1 至 2 年	106,140.00	10,614.00	10
2 至 3 年	112,592.50	22,518.50	20
3 至 4 年	8,546.25	4,273.13	50
4 至 5 年	2,010,000.00	1,608,000.00	80
合 计	<b>2,373,868.75</b>	1,645,405.63	--

续

账 龄	2023.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,872.50		-
1 至 2 年	106,140.00	10,614.00	10
2 至 3 年	112,592.50	22,518.50	20
3 至 4 年	2,018,546.25	1,009,273.13	50
合 计	2,330,151.25	1,042,405.63	

## 2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否存在 关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
陈彦汝	否	往来款	2,373,868.75	4-5 年	100	1,645,405.63
合 计	--	--	<b>2,373,868.75</b>	--	100.00	<b>1,645,405.63</b>

## 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减 值)	
期初余额	1,042,405.63			1,042,405.63
期初余额在本期 重新评估后				
本期计提	603,000.00			603,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,645,405.63			1,645,405.63

## 3、存货

项目	2024.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	--	--	--
自制半成品及在产品	--	--	--

项目	2024.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	198,019.80	--	198,019.80
周转材料（包装物、低值易耗品等）	--	--	--
合计	198,019.80	--	198,019.80

续

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	--	--	-
自制半成品及在产品	--	--	--
库存商品	--	--	--
周转材料（包装物、低值易耗品等）	--	--	--
合计	--	--	--

## 4、递延所得税资产

项目	2024.06.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值损失	260,601.41	1,042,405.63	260,601.41	1,042,405.63
合计	260,601.41	1,042,405.63	260,601.41	1,042,405.63

## 5、合同负债

项目	2024.06.30	2023.12.31
培训收入	51,406.87	303,018.87
合计	51,406.87	303,018.87

## 6、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
短期薪酬	69,557.51	280,020.36	206,031.25	143,546.62
离职后福利-设定提存计划	6,262.73	37,576.38	37,576.38	6,262.73
短期辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	75,820.24	317,596.74	243,607.63	149,809.35

## (2) 短期薪酬

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	65,686.00	251,391.30	178,302.19	138,775.11
(2) 职工福利费	--	--	--	--
(3) 社会保险费	3,871.51	23,229.06	23,229.06	3,871.51

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
其中：①医疗保险费	3,719.69	22,318.14	22,318.14	3,719.69
②工伤保险费	151.82	910.92	910.92	151.82
③生育保险费	--			
(4) 住房公积金	--	5,400.00	4,500.00	900
(5) 工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
(6) 短期带薪缺勤	--	--		--
(7) 短期利润分享计划	--	--	--	--
(8) 其他短期薪酬	--	--	--	--
合计	69,557.51	280,020.36	206,031.25	143,546.62

## (3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
1、养老保险费	6,072.95	36,437.70	36,437.70	6,072.95
2、失业保险费	189.78	1,138.68	1,138.68	189.78
合计	6,262.73	37,576.38	37,576.38	6,262.73

## 7、应交税费

税 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
个人所得税	846.20	1,664.22	2,192.01	318.41
城市维护建设税	833.53		205.55	627.98
教育费附加	1,035.28		616.67	418.61
地方教育费附加	690.18		411.11	279.07
印花税		130.79	130.79	
增值税	66,898.24	26,178.41	67,714.78	25,361.87
合 计	70,303.43	27,973.42	71,270.91	27,005.94

## 8、其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	336,472.35	236,572.88
合计	336,472.35	236,572.88

## 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
员工代垫款	27,939.50	27,838.97
代扣代缴款	4,003.38	4,003.38

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
往来款	129,630.00	129,630.00
中介费	75,000.00	175,000.00
合计	236,572.88	336,472.35

## 9、股本

项目	2023.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2024.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	--	--	--	--	--	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	--	--	--	--	--	5,000,000.00

## 10、资本公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	1,050,895.31	--	--	1,050,895.31
合计	1,050,895.31	--	--	1,050,895.31

## 11、盈余公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	315,272.29	--	--	315,272.29
合计	315,272.29	--	--	315,272.29

## 12、未分配利润

项目	2024.6.30	2023.12.31
调整前上年末未分配利润	-4,538,914.17	-4,325,030.46
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-4,538,914.17	-4,325,030.46
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-755,852.98	-213,883.71
减: 提取法定盈余公积	--	--
所有者权益其他内部结转	--	--
期末未分配利润	-5,294,767.15	-4,538,914.17

## 13、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	2024年1至6月		2023年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	193,207.55	--	70,863.21	--
2. 其他业务	--	--	--	--
租赁收入	--	--	--	--
合计	193,207.55	--	70,863.21	--

## 14、税金及附加

税 目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
印花税	130.79	-
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
地方教育费附加	-	-
车船税	--	--
合 计	130.79	-

## 15、管理费用

项 目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
职工薪酬	318,496.74	310,903.53
中介服务费	71,034.93	72,167.01
办公费	--	760
差旅费	--	--
印刷制作费		
水电费		
合 计	389,531.67	383,830.54

## 16、财务费用

项 目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
手续费支出	767.43	868.10
减：利息收入	44,369.36	161.55
其他		
合 计	-43,601.93	706.55

## 17、信用减值损失

项 目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
应收账款坏账损失		37,937.78
其他应收款坏账损失	603,000.00	
合 计	603,000.00	383,830.54

## 18、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	2024年1至6月	2023年1至6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	--
递延所得税调整	-188,963.25	-87,884.78
合 计	-188,963.25	-87,884.78

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
----	----------------	----------------

项目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
利润总额	-755,852.98	-351,539.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-188,963.25	-87,884.78
子公司适用不同税率的影响	--	--
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、费用和损失影响	--	--
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--	--
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	--	--
<b>所得税费用</b>	<b>-188,963.25</b>	<b>-87,884.78</b>

## 19、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
收到往来款	--	200,000.00
补贴收入	100.53	--
利息收入	--	--
<b>合计</b>	<b>100.53</b>	<b>200,000.00</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
付现费用		
支付往来款		
支付社保、附加税、手续费	202,966.33	166,097.02
<b>合计</b>	<b>202,966.33</b>	<b>166,097.02</b>

## 20、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	--755,852.95	-351,539.12
加：资产减值准备	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	--	--
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	--	--
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）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	-43,789.57	--

补充资料	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）		--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-399,207.55	302,822.78-
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-122,548.03	-104,457.14
其他	603,000.00	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>- 718,398.13</b>	<b>-153,173.48</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	364,304.29	37,536.89
减：现金的期初余额	1,082,702.42	190,710.37
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-718,398.13</b>	<b>-153,173.48</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2024.6.30	2023.12.31
<b>一、现金</b>	<b>364,304.29</b>	<b>1,082,702.42</b>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	364,304.29	1,082,702.42
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	--	--
<b>二、现金等价物</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>364,304.29</b>	<b>1,082,702.42</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--

## 三、关联方及关联交易

## (一) 存在控制或重大控制关系的关联方

关联方名称	持股数量（股）	持股比例（%）	与公司关系
-------	---------	---------	-------

正念堂品牌管理集团有限公司	4,950,000.00	99.00	股东
孔令伟	--	--	董事长

## （二）不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
于翔凤	董事、财务负责人
孔令芳	董事
于欢	董事
韩东	董事
宋德利	监事会主席
万斌	监事
何奕萱	职工代表监事
张红青	董事会秘书
正念堂（北京）教育咨询有限公司	同受母公司控制
正念堂（北京）物业管理有限公司	同受母公司控制
正念堂（北京）国际贸易有限公司	同受母公司控制
正念堂（北京）茶文化有限公司	同受母公司控制
正念堂（北京）服装服饰有限公司	同受母公司控制
北京正念堂家具有限公司	同受母公司控制
北京正念堂珠宝有限公司	同受母公司控制
北京海河堂山咨询服务有限责任公司	董事长孔令伟控制
北京正念天下互联网科技有限公司	董事长孔令伟控制
北京普乐通文化传媒有限公司	董事长孔令伟控制
北京红儿红酒业有限公司	董事长孔令伟控制
北京东方易通文化传媒有限公司	董事长孔令伟控制
北京德弘汇国际广告有限公司	董事长孔令伟控制
北京玄元餐饮管理有限公司	董事长孔令伟控制
天安国酒（北京）酒业研发有限公司	董事长孔令伟控制
北京玄元城酒店管理有限公司	董事长孔令伟控制
北京玄元天下教育咨询有限公司	董事长孔令伟控制
稷下学宫（深圳）教育培训集团有限公司	董事长孔令伟控制
北京紫南中医诊所	董事长孔令伟控制
海南新选商学院	董事长孔令伟控制
北京玄元书芜科技发展有限公司	董事长孔令伟控制
北京福善源中医门诊部	董事长孔令伟控制
北京麒力生物医学科学研究所	董事于翔凤控制
北京翔凤文化艺术传播有限公司	董事于翔凤控制
北京正念堂健康管理有限责任公司	董事于翔凤控制



北京仙达运输有限公司	董事于翔凤控制
曲阜里仁文化传媒有限公司	董事于翔凤控制
闺蜜故事（北京）文化发展有限公司	监事会主席宋德利控制
天津市武清区云舒企业管理咨询工作室	监事会主席宋德利控制
北京宏泰正坤科技发展有限公司	监事会主席宋德利控制
中瀚华宇（北京）科技发展有限公司	监事会主席宋德利控制
北京洪亮书画艺术展览馆有限公司	监事会主席宋德利控制
天津市武清区承和企业管理咨询顾问工作室	监事万斌利控制

### （三）本公司无子公司情况

### （四）本公司无合营和联营企业情况

### （五）其他关联方情况

### （六）关联方交易情况

#### （1）关联交易

本期不存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司关联交易，如下为其他关联方关联交易：

#### A、销售商品/提供劳务情况

无

#### （2）关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

无

##### （2）应付项目

无。

## 四、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

## 五、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 六、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 七、补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

项 目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
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	--	--
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	--	--
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，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
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期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	-	-
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>	-	-
减：所得税影响额		
<b>非经常性损益净额（影响净利润）</b>		
减：少数股东权益影响额	--	--
<b>归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益</b>	-	-

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2024 年 1 至 6 月		
	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	-52.15	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-52.15	-0.1512	-0.1512

续

报告期利润	2023 年 1 至 6 月		
	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	-0.07	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.82	-0.0041	-0.0041

北京欣含宇通科技股份有限公司

2024年8月21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
-	-
-	-
<b>非经常性损益合计</b>	-
减：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>	-

**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