



北京欣含宇通

BeiJingXinHanYuTongCo.,Ltd.

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

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人孔令伟、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。

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	11
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	58
附件 II	融资情况	58

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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 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
公司股东会	指	北京欣含宇通科技股份有限公司股东会
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	为客户提供企业管理咨询、战略咨询、决策支持等服务。		
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 16 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

公司致力于为企业提供管理咨询、战略咨询及决策支持服务，帮助企业改善经营管理中存在的问题，从而提升企业运营效益。公司收入来源主要包括咨询服务收入、培训收入。

1、 咨询业务：

公司的咨询业务是为企业量身定制企业咨询，主要为企业提供专项咨询服务，帮助企业提升运营效益。

2、 企业管理培训：

公司培训讲师深耕国学教育多年，将中国的传统文化与现实的企业管理实践相结合，通过人才培养提升企业高管的宏观思维能力，增强企业的决策准确性，全面提升企业综合实力。

通过培训与咨询，为企业提供多方面的帮助。

(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	0	193,207.55	-100%
毛利率%	0%	100%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-387,285.85	-755,852.98	48.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-387,285.85	-755,852.98	48.76%
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）	-39.20%	-52.15%	-
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）	-39.20%	-52.15%	-
基本每股收益	-0.0775	-0.1512	48.74%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,467,973.29	1,782,101.46	-17.63%
负债总计	673,630.12	600,472.44	12.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	794,343.17	1,181,629.02	-32.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.24	-33.33%
资产负债率%（母公司）	45.89%	33.69%	-
资产负债率%（合并）	45.89%	33.69%	-
流动比率	1.57	2.29	-
利息保障倍数	-465.55	-983.91	-
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	-49,268.15	-718,398.13	93.14%
应收账款周转率	-	-	-
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%	-17.63%	-41.04%	-
营业收入增长率%	-100.00%	172.65%	-
净利润增长率%	-48.76%	-115.01%	-

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	326,043.63	22.21%	375,311.78	21.06%	-13.13%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
预付款项	106,000.00	7.22%	100,000.00	5.61%	6.00%
其他应收款	428,497.73	29.19%	699,357.75	39.24%	-38.73%
存货	198,019.80	13.49%	198,019.80	11.11%	0%
递延所得税资产	409,412.13	27.89%	409,412.13	22.97%	0%
应付职工薪酬	207,914.59	14.16%	151,839.27	8.52%	36.93%
应交税费	19,016.95	1.30%	44,480.85	2.50%	-57.25%
其他应付款	380,098.58	25.89%	337,552.32	18.94%	12.60%
合同负债	51,406.87	3.50%	51,406.87	2.88%	0%
其他流动负债	15,193.13	1.03%	15,193.13	0.85%	0%

项目重大变动原因

1、其他应收款变动分析：报告期末其他应收款428,497.73元，较期初减少38.73%，其他应收款变动幅度较大原因系本期陈彦汝归还30万借款所致。

2、应付职工薪酬变动分析：报告期末应付职工薪酬207,914.59元，较期初增加56,075.32元，增加36.93%，变动幅度较大原因系原董事周浩因银行卡被冻结，其要求先不发放所致。

（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	0	-	193,207.55	-	-100%
营业成本	0	-	0	0%	0%
毛利率	0%	-	100%	-	-
管理费用	414,960.89	-	389,531.67	201.61%	6.53%
财务费用	-28,364.17	-	-43,601.93	-	34.95%
信用减值损失	0	-	-603,000.00	-	100%
营业利润	-387,285.85	-	-755,852.98	-	48.76%
净利润	-387,285.85	-	-755,852.98	-	48.76%
经营活动产生的现金流量净额	-49,268.15	-	-718,398.13	-	93.14%
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：报告期内公司营业收入 0 元，较去年同期减少 193,207.55 元，较去年减少 100%，变动幅度较大原因系公司所处行业经济衰退，消费疲软，企业客户在预算方面更加谨慎，减少了在咨询服务上的支出，受此影响公司的咨询培训业务也受到影响。
- 2、财务费用变动分析：报告期内公司财务费用-28,364.17 元，较去年同期增长 34.95%，变动幅度较大原因系报告期内因对外借款本金减少计提对外利息收入减少所致。
- 3、信用减值损失变动分析：报告期内公司信用减值损失 0 元，较去年同期减少 603,000.00 元，变动幅度较大原因系因其他应收账款余额未增加，故未额外计提坏账准备所致。
- 4、营业利润变动分析：报告期内公司营业利润-387,285.85 元，较去年同期增加 48.76%，变动幅度较大原因系去年半年度对对外借款余额未增加，故未额外计提坏账准备所致。
- 5、净利润变动分析：同营业利润变动分析。
- 6、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-49,268.15 元，较

去年同期增加 93.14%，变动幅度较大原因系报告期内收到归还借款，现金流入较去年同期大幅度增加，且现金支出有所减少所致。

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） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 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	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。 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》和三会议事规则决议公司重大事项，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。
实际控制人控制不当的风险	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。 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。
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。 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。
公司规模较小，抗风险能力较弱的风险	截至 2025 年 6 月 30 日资产总额为 1,467,973.29 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。 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。
未弥补亏损超实收股本三分之二的风险	截至 2025 年 6 月 30 日，公司财务报表未分配利润累计金额-5,571,824.43 元，未弥补亏损-5,571,824.43 元，超公司股本总额 5,000,000.00 的三分之二。 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。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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	2023年5月11日	2025年11月11日	2,337,006.25	29,139.98	300,000.00	2,066,146.23	已事前及时履行	否

总计	-	-	-	-	2,337,006.25	29,139.98	300,000.00	2,066,146.23	-	-
----	---	---	---	---	--------------	-----------	------------	--------------	---	---

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2025年11月11日，相关信息已于2025年4月23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延期还款的公告》（公告编号：2025-014）。本期计提利息29,139.98元，归还借款300,000.00元，本期计未提坏账准备，累计计提坏账准备1,637,648.50元。截止报告期末借款账面余额为2,066,146.23元。

（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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
北京玄元天下教育咨询有限公司	借款	2025年1月13日	250,000	250,000	0	250,000	否
合计	-	-	250,000	250,000	0	250,000	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

为提高部分闲置资金的使用效率，本期公司向北京玄元天下教育咨询有限公司拆出资金250,000.00元，按照银行同期贷款利率收取利息，上述资金本金及利息已收回。此次资金拆借不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司的未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害到公司和全体股东的利益。

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	100,000.00	100,000.00
提供担保	0	
委托理财	0	
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、2019 年 11 月 1 日，本公司与最终控制方孔令伟签订《房屋无偿使用协议》，合同约定，本公司无偿使用最终控制方孔令伟坐落在北京市朝阳区东四环中路 76 号楼 4 层 5B06 的房屋，无偿使用时间自 2019 年 11 月 1 日至 2024 年 11 月 1 日止。2024 年 11 月 1 日，本公司与最终控制方孔令伟签订《房屋无偿使用协议》，合同约定，本公司无偿使用最终控制方孔令伟坐落在北京市朝阳区东四环中路 76 号楼 4 层 5B06 的房屋，无偿使用时间自 2024 年 11 月 2 日至 2025 年 11 月 1 日止。本公司无偿使用关联方孔令伟的房屋是考虑公司成本控制，降低运营成本，不会损害到公司和全体股东的利益。

2、2025 年 1 月北京欣含宇通科技股份有限公司（以下简称“公司”）与北京玄元天下教育咨询有限公司（以下简称“玄元教育”）发生资金拆借业务，拆借资金 25 万元，拆借期限为 2 个月，用于玄元教育资金周转。目前该笔资金已归还。2025 年 6 月公司向关联方玄元教育拆入资金 10 万元用于资金周转，拆借期限 3 个月。公司与关联方资金拆借的偶发性关联交易是在确保不影响公司正常经营的情况下做出的，同时可以提高部分闲置资金的使用效率。本次事项不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司的未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害到公司和全体股东的利益。

（五） 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	保证公司独立	2018 年 12 月		正在履行中

	控股股东	性的承诺	28 日		
--	------	------	------	--	--

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	正念堂品牌管理集团有限公司	4,950,000	0	4,950,000	99%	0	4,950,000	0	0
2	李芳	50,000	0	50,000	1%	0	50,000	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	0	5,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
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16日	0	0	0	0%
于欢	董事	女	1988年5月	2023年3月16日	2026年3月16日	0	0	0	0%
韩东	董事	男	1993年7月	2024年2月21日	2026年3月16日	0	0	0	0%
宋德利	原监事会主席	女	1983年12月	2023年3月16日	2025年1月7日	0	0	0	0%
颜俊男	监事会主席	女	1990年5月	2025年1月7日	2025年6月27日	0	0	0	0%
万斌	监事	男	1991年10月	2023年3月16日	2026年3月16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16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16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
宋德利	监事会主席	离任	无	个人原因辞职
颜俊男	无	新任	监事会主席	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

颜俊男，女，1990年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于山东大学新闻学专业，本科学历。2013年11月至2018年6月，任北京深港辉煌教育科技有限公司高管职务；2018年8月至2020年9月，合作北京新学道临川学校任艺术高考教育负责人；2020年9月至2021年4月，自由职业；2021年5月至2024年8月，任北京慧众致远教育科技服务中心总经理、中国妇幼保健协会妇幼保健员服务中心主任职务。2024年9月至今，任北京玄元天下教育咨询有限公司董事长助理职务。

(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	5
财务人员	1	1
技术人员	1	1
销售人员	0	1
员工总计	6	8

(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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	326,043.63	375,311.78
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	五、2	106,000.00	100,000.00
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、3	428,497.73	699,357.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	198,019.80	198,019.80
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			
流动资产合计		1,058,561.16	1,372,689.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

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、5	409,412.13	409,412.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		409,412.13	409,412.13
资产总计		1,467,973.29	1,782,101.46
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	五、6	51,406.87	51,406.87
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、7	207,914.59	151,839.27
应交税费	五、8	19,016.95	44,480.85
其他应付款	五、9	380,098.58	337,552.32
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	15,193.13
流动负债合计		673,630.12	600,472.44
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		673,630.12	600,472.44
所有者权益：			
股本	五、10	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、11	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、12	315,272.29	315,272.29
一般风险准备			
未分配利润	五、13	-5,571,824.43	-5,184,538.58
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		794,343.17	1,181,629.02
负债和所有者权益总计		1,467,973.29	1,782,101.46

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		0	193,207.55
其中：营业收入	五、14	0	193,207.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		387,285.85	346,060.53

其中：营业成本			0
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、15	689.13	130.79
销售费用			
管理费用	五、16	414,960.89	389,531.67
研发费用			
财务费用	五、17	-28,364.17	-43,601.93
其中：利息费用		775.81	767.43
利息收入		29,139.98	44,369.36
加：其他收益			
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、18		-603,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-387,285.85	-755,852.98
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-387,285.85	-755,852.98
减：所得税费用	五、19		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-387,285.85	-755,852.98
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）		-387,285.85	-755,852.98
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）		-387,285.85	-755,852.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-387,285.85	-755,852.98
(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			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0775	-0.1512
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0775	-0.1512

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
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、20	650,105.23	100.53
经营活动现金流入小计		650,105.23	100.53
购买商品、接受劳务支付的现金		6,000	258,472.38
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		252,718.02	212,523.13
支付的各项税费		21,773.66	44,536.82
支付其他与经营活动有关的现金		418,881.70	202,966.33
经营活动现金流出小计		699,373.38	718,498.66
经营活动产生的现金流量净额		-49,268.15	-718,398.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			0
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		-49,268.15	-718,398.13
加：期初现金及现金等价物余额		375,311.78	1,082,702.42
六、期末现金及现金等价物余额		326,043.63	364,304.29

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

附注事项索引说明

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

2025 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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
3. 股份公司阶段	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
合计	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) 公司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) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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

采用人民币为记账本位币。

(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) 外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据

未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具

投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1） 能够消除或显著减少会计错配。

2） 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2） 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。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1） 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2） 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（八） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不存在重大的信用风险，不计提坏账损失
商业承兑汇票	承兑人为财务公司等非金融机构或企业	预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致

（九） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方应收账款	不计提坏账
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等	不计提坏账
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6.金融工具减值。

（十一） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方其他应收款	不计提坏账
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等	不计提坏账
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

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

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品采用一次转销法；

- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十五) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(十六) 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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十八) 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，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

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。

（十九） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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。

（二十） 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。

（二十一） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十二） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应收劳务收入为基础计算销项数额，在扣除当期允许抵扣的进项数额后，差额部分为应交增值税	13%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	5%	

（二） 税收优惠政策及依据

财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局实施小微企业“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、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
现 金		
银行存款	326, 043. 63	375, 311. 78
其他货币资金	--	--
合 计	326, 043. 63	375, 311. 78

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、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	106, 000. 00	100. 00	100, 000. 00	100. 00
合 计	106, 000. 00	100. 00	100, 000. 00	100. 00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
珠海市斗门区白蕉镇金本猛犸加工店	100, 000. 00	94. 34
北京凯泰律师事务所	6, 000. 00	5. 66
合 计	106, 000. 00	100. 00

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质披露

种 类	2025. 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, 066, 146. 23	100. 00	1, 637, 648. 50	--	428, 497. 73
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
备用金及押金组合	--	--	--	--	--
账龄组合	2, 066, 146. 23	100. 00	1, 637, 648. 50	--	428, 497. 73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	2, 066, 146. 23	100. 00	1, 637, 648. 50	--	428, 497. 73

续

种 类	2024. 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	2,337,006.25	100.00	1,637,648.50	100.00	699,357.75
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
备用金及押金组合	--	--	--	--	--
账龄组合	2,337,006.25	100.00	1,637,648.50	100.00	699,357.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	2,337,006.25	100.00	1,637,648.50	100.00	699,357.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2025. 6. 30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,994.98	0.00	--
1 至 2 年	92,872.50	9,287.25	10
2 至 3 年	106,140.00	21,228.00	20
3 至 4 年	112,592.50	56,296.25	50
4 至 5 年	1,638,546.25	1,550,837.00	80
合 计	2,066,146.23	1,637,648.50	--

续

账 龄	2024. 12. 31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,855.00	0.00	--
1 至 2 年	92,872.50	9,287.25	10
2 至 3 年	106,140.00	21,228.00	20
3 至 4 年	112,592.50	56,296.25	50
4 至 5 年	1,938,546.25	1,550,837.00	80
合 计	2,337,006.25	1,637,648.50	--

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	428,497.73	4-5 年	100	--
合 计	--	--	428,497.73	--	100.00	--

4、存货

项目	2025. 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	--	--	--
库存商品	198,019.8	--	198,019.8
周转材料（包装物、低值易耗品等）	--	--	--
合 计	198,019.8	--	--

续

项目	2024. 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	198,019.8	--	198,019.8
周转材料（包装物、低值易耗品等）	--	--	--
合 计	198,019.8	--	198,019.8

5、递延所得税资产

项 目	2025. 06. 30		2024. 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	409,412.13	1,637,648.50	409,412.13	1,637,648.50
合 计	409,412.13	1,637,648.50	409,412.13	1,637,648.50

6、合同负债

项 目	2025. 06. 30	2024. 12. 31
培训收入	51,406.87	51,406.87
合 计	51,406.87	51,406.87

7、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项 目	2024. 12. 31	本期增加	本期减少	2025. 6. 30
短期薪酬	144,037.40	302,111.72	238,941.52	200,112.71
离职后福利-设定提存计划	7,801.87	46,811.43	46,811.42	7,801.88
短期辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	151,839.27	348,923.15	285,752.92	207,914.59

（2）短期薪酬

项 目	2024. 12. 31	本期增加	本期减少	2025. 6. 30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	139,214.41	262,523.99	206,448.67	195,289.73
（2）职工福利费	--	--	--	--

项 目	2024. 12. 31	本期增加	本期减少	2025. 6. 30
(3) 社会保险费	4,822.99	28,937.75	28,937.76	4,822.98
其中：①医疗保险费	4,633.85	27,803.03	27,803.04	4,633.84
②工伤保险费	189.14	1,134.72	1,134.72	189.14
③生育保险费	—			
(4) 住房公积金	—	10,650.00	10,650.00	—
(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	144,037.40	302,111.74	246,036.43	200,112.71

(3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	2024. 12. 31	本期增加	本期减少	2025. 6. 30
1、养老保险费	7,565.45	45,392.91	45,392.9	7,565.44
2、失业保险费	236.42	1,418.52	1,418.52	236.44
合计	7,801.87	46,811.43	46,811.42	7,801.88

8、应交税费

税 目	2024. 12. 31	本期增加	本期减少	2025. 6. 30
个人所得税	679.20	1,535.99	1,953.10	262.09
城市维护建设税	838.83	105.42	105.42	838.83
教育费附加	1,051.15	316.27	316.27	1,051.15
地方教育费附加	700.76	210.84	210.84	700.76
印花税		56.60	56.60	
增值税	41,210.91	0	25,046.79	16,164.12
合 计	44,480.85	2,225.12	27,689.02	19,016.95

9、其他应付款

项目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	380,098.58	337,552.32
合计	380,098.58	337,552.32

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2024. 6. 30	2024. 12. 31
员工代垫款	485.76	27,838.97
代扣代缴款	4,982.82	4,982.82

款项性质	2024. 6. 30	2024. 12. 31
往来款	229,630.00	129,730.53
中介费	145,000.00	175,000.00
合计	380,098.58	337,552.32

10、股本

项 目	2024. 12. 31	本期变动增（+）减（-）					2025. 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

11、资本公积

项 目	2024. 12. 31	本期增加	本期减少	2025. 6. 30
股本溢价	1,050,895.31	—	—	1,050,895.31
合 计	1,050,895.31	—	—	1,050,895.31

12、盈余公积

项 目	2024. 12. 31	本期增加	本期减少	2025. 6. 30
法定盈余公积	315,272.29	—	—	315,272.29
合 计	315,272.29	—	—	315,272.29

13、未分配利润

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31
调整前上年末未分配利润	-5,184,538.58	-4,538,914.17
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	-5,184,538.58	-4,538,914.17
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-387,285.85	-645,624.41
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	-5,571,824.43	-5,184,538.58

14、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	2025年1至6月		2024年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务	0	—	193,207.55	—
2.其他业务	—	—	—	—
租赁收入	—	—	—	—
合 计	0	—	193,207.55	—

15、税金及附加

税 目	2025 年 1 至 6 月	2024 年 1 至 6 月
印花税	56.6	130.79
城市维护建设税	105.42	—
教育费附加	316.27	—
地方教育费附加	210.84	—
车船税	—	—
合 计	689.13	130.79

16、管理费用

项 目	2025 年 1 至 6 月	2024 年 1 至 6 月
职工薪酬	348,923.15	318,496.74
中介服务费	66,037.74	71,034.93
办公费	—	—
差旅费	—	—
印刷制作费		
水电费		
合 计	414,960.89	389,531.67

17、财务费用

项 目	2025 年 1 至 6 月	2024 年 1 至 6 月
手续费支出	775.81	767.43
减：利息收入	29,139.98	44,369.36
其他		
合 计	-28,364.17	-43,601.93

18、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2025年1至6月	2024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	-96,821.46	-188,963.25
合 计	-96,821.46	-188,963.25

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2025 年 1 至 6 月	2024 年 1 至 6 月
利润总额	-387,285.85	-755,852.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-96,821.46	-188,963.25
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	—	—

项目	2025 年 1 至 6 月	2024 年 1 至 6 月
本期末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		
所得税费用	-96,821.46	-188,963.25

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	2025 年 1 至 6 月	2024 年 1 至 6 月
收到往来款	550,105.23	--
其他应付款	100,000.00	
补贴收入	--	100.53
利息收入	--	--
合 计	650,105.23	100.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1 至 6 月	2024 年 1 至 6 月
付现费用		
支付往来款		
支付社保、附加税、手续费	418,881.70	202,966.33
合 计	418,881.70	202,966.33

20、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1 至 6 月	2024 年 1 至 6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-387,285.85	-755,852.95
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）	-29,139.98	-43,789.57
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）	294,000.00	-399,207.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	73,157.68	-122,548.03

补充资料	2025 年 1 至 6 月	2024 年 1 至 6 月
其他		603,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-49,268.15	- 718,398.13
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	326,043.63	364,314.29
减：现金的期初余额	375,311.78	1,082,702.42
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-49,268.15	-718,398.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2025. 6. 30	2024. 6. 30
一、现金	326,043.63	364,304.29
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	326,043.63	364,304.29
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	326,043.63	364,304.29
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
北京欣含宇通科技股份有限公司顺义分公司	—	—	分公司

(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(已离职)	监事会主席
万斌	监事
颜俊男(已离职)	监事会主席
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
北京玄元书苑科技发展有限公司	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
北京集贤玄元书院(个人独资)	董事长孔令伟控制
北京集贤玄元书院山东分院	董事长孔令伟控制
北京麒力生物医学科学研究院	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	原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	原监事会主席宋德利控制
北京宏泰正坤科技发展有限公司	原监事会主席宋德利控制
中瀚华宇（北京）科技发展有限公司	原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	原监事会主席宋德利控制

（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

关联方资金拆借

关联方	2025. 6. 30	2024. 12. 31
北京玄元天下教育咨询有限公司	100,000.00	0
合 计	100,000.00	0

（3）2019年11月1日，本公司与最终控制方孔令伟签订《房屋无偿使用协议》，合同约定，本公司无偿使用最终控制方孔令伟坐落在北京市朝阳区东四环中路76号楼4层5B06的房屋，无偿使用时间自2019年11月1日至2024年11月1日止。2024年11月1日，本公司与最终控制方孔令伟签订《房屋无偿使用协议》，合同约定，本公司无偿使用最终控制方孔令伟坐落在北京市朝阳区东四环中路76号楼4层5B06的房屋，无偿使用时间自2024年11月2日至2025年11月1日止。

（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	2025 年 1 至 6 月	2024 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	--	--

项 目	2025 年 1 至 6 月	2024 年 1 至 6 月
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	--	
非经常性损益合计	-	
减：所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）		
减：少数股东权益影响额	--	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2025 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	-39.20	-0.0775	-0.0775
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.20	-0.0775	-0.0775

续

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	-0.1512	-0.1512
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

北京欣含宇通科技股份有限公司

2025年8月22日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
-	
-	
非经常性损益合计	
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	

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