

四、资格审查

1、营业执照副本；

统一社会信用代码

91110112681982846J

营业执照

(副本)⁽²⁻¹⁾



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称

北京清科筑成科技股份有限公司

注册资本

2013 万元

类型

股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

成立日期

2008 年 10 月 31 日

法定代表人

邢海霞

住所

北京市大兴区盛坊路 5 号院 6 号楼 10 层
1002-37

经营范围

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；软件开发；大数据服务；企业管理咨询；商务代理代办服务；项目策划与公关服务；工程管理服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

登记机关



2024 年 08 月 20 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

2、依法缴纳税收和社会保障资金的的缴费凭证

说明：提供2025年1月以来任意三个月依法缴纳税收和社会保障资金的记录；



校验码：ilx4p2
查询流水号：11011520251027100540
查询日期：2025年01月至2025年09月

单位基本信息	名称：北京清科筑成科技股份有限公司 社会保险登记号：91110112681982846J 统一社会信用代码（组织机构代码）：91110112681982846J 单位类型：企业 隶属关系：其他
缴费人数	2025年09月 养老保险：8 医疗保险：0 失业保险：8 工伤保险：8 生育保险：0
养老保险 缴费情况	2025年01月至2025年09月
医疗保险 缴费情况	2025年01月至2025年08月
失业保险 缴费情况	2025年01月至2025年09月
工伤保险 缴费情况	2025年01月至2025年09月
生育保险 缴费情况	2025年01月至2025年08月

备注：1、如需鉴定真伪，请自 2025年10月28日 起30日内登录 <http://fuwu.rs.j.bei.jing.gov.cn/bjldky/ggfw/>，进入“社保权益单校验”，录入校验码和查询流水号进行甄别，黑色与红色印章效力相同。
2、为保证信息安全，请妥善保管个人权益记录。
3、养老、工伤、失业保险相关数据来源于社保经办机构，医疗、生育保险相关数据来源于医保经办机构。

北京市大兴区社会保险事业管理中心
日期：2025年10月27日

中华人民共和国
税收完税证明

25(1024)11 证明 00001832

税务机关	国家税务总局北京市大兴区税务局	填发日期	2025-10-24
纳税人名称	北京清科筑成科技股份有限公司	纳税人识别号	91110112681982846J
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-04-21	¥109578.17
增值税	2025-01-01 至 2025-09-30	2025-10-11	¥324863.46
企业所得税	2025-01-01 至 2025-09-30	2025-10-16	¥238455.58
城市维护建设税	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-04-21	¥7670.47
城市维护建设税	2025-01-01 至 2025-09-30	2025-10-11	¥22740.45
印花税	2025-02-17 至 2025-09-16	2025-09-16	¥15794.99
教育费附加	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-04-21	¥3287.35
教育费附加	2025-01-01 至 2025-09-30	2025-10-11	¥9745.91
地方教育附加	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-04-21	¥2191.56
地方教育附加	2025-01-01 至 2025-09-30	2025-10-11	¥6497.26

妥善
保管

手
写
无
效

金额合计(大写) 肆拾玖万伍仟叁佰柒拾元壹角 ¥495370.10

税务机关(盖章)  备注
填票人 电子税务局

第 1 页, 总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

3、良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

说明：提供2024年度财务审计报告，若投标人企业成立不足年限的，应提供成立以来的财务报表。

北京清科筑成科技股份有限公司
2024年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号：京25WF9009B3



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表

2. 合并及母公司利润表

3. 合并及母公司现金流量表

4. 合并股东权益变动表

5. 母公司股东权益变动表

6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2025）第 013281 号

北京清科筑成科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京清科筑成科技股份有限公司（以下简称“清科筑成”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了清科筑成 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的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，我们独立于清科筑成，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

1、事项描述





清科筑成与收入的确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、23 及附注五、注释 26。

清科筑成的营业收入主要来源于工程劳务以及技术服务。2024 年度清科筑成主营业务收入金额为人民币 13,027.27 万元。收入是清科筑成关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定或期望的业绩指标而虚构收入或操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于营业收入所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试了与合同收入确认相关的内部控制，判断其是否可以依赖。

（2）对收入和成本执行分析程序：将本期的主营业务收入与上年同期的主营业务收入进行比较，分析变动原因；将本期主营业务毛利率与上年同期毛利率进行比较，分析变动原因；将清科筑成毛利率与同行业毛利率进行比较，判断是否符合行业发展趋势。

（3）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户的背景、与清科筑成及主要关联方是否存在未披露的关联方关系。

（4）对提供劳务项目的执行情况进行函证，主要函证内容包括期末余额、交易额情况等。

（5）获取并复核清科筑成的合同台账，检查合同及补充协议、项目确认相关资料（主要包括产值确认单、验收单等）与收入确认相关的原始资料，判断清科筑成的收入确认的真实性和准确性。

（6）对临近资产负债表日前后的收入确认执行截止性测试，检查收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

清科筑成管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括清科筑成 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑





其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估清科筑成的持续经营能力，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清科筑成、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督清科筑成的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对清科筑成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清科筑成不能持续经营。

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

（6）就清科筑成中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

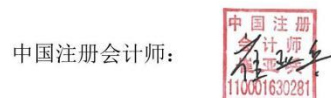
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：

二零二五年四月九日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：北京清科筑成科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,987,847.62	5,667,776.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	98,553,349.72	78,866,586.99
应收款项融资			
预付款项	五、3	602,520.00	2,352.00
其他应收款	五、4	1,171,970.25	1,502,209.05
存货			
合同资产	五、5	760,759.31	942,702.52
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		106,076,446.90	86,981,627.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五、6	37,327.02	4,282.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	594,857.34	704,600.63
无形资产	五、8	10,144,259.40	5,139,112.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	1,841,024.06	1,783,966.58
其他非流动资产	五、10	1,897,123.15	1,466,502.90
非流动资产合计		14,514,590.97	9,098,464.83
资产总计		120,591,037.87	96,080,092.10

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘羽艳

(承上页)

合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 北京清科筑成科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、11	17,891,717.60	9,001,468.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	13,709,677.01	3,453,840.00
预收款项			
合同负债	五、13	754,716.98	
应付职工薪酬	五、14	23,787,982.04	28,506,752.81
应交税费	五、15	5,380,353.56	1,659,388.76
其他应付款	五、16	5,031,083.04	2,516,470.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	1,476,605.88	3,219,111.08
其他流动负债	五、18	2,916,439.32	4,461,772.47
流动负债合计		70,948,575.43	52,818,803.42
非流动负债:			
长期借款	五、19	10,012,069.44	10,012,069.44
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	240,154.01	372,966.00
长期应付款	五、21		1,245,836.43
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、9	89,228.60	105,690.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,341,452.05	11,736,561.96
负债合计		81,290,027.48	64,555,365.38
股东权益:			
股本	五、22	20,130,000.00	20,130,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、23	1,085,162.78	1,085,162.78
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,624,217.95	801,726.27
一般风险准备			
未分配利润	五、25	16,461,629.66	9,507,837.67
归属于母公司股东权益合计		39,301,010.39	31,524,726.72
少数股东权益			
股东权益合计		39,301,010.39	31,524,726.72
负债和股东权益总计		120,591,037.87	96,080,092.10

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘羽艳

合并利润表 2024年度

编制单位：北京清科聚成科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		130,272,699.01	124,107,521.79
其中：营业收入	五、26	130,272,699.01	124,107,521.79
二、营业总成本		117,966,263.17	116,091,184.70
其中：营业成本	五、26	107,111,997.58	107,874,327.88
税金及附加	五、27	349,948.98	310,248.33
销售费用			
管理费用	五、28	6,745,026.28	4,796,119.28
研发费用	五、29	2,552,555.22	1,855,117.23
财务费用	五、30	1,206,735.11	1,255,371.98
其中：利息费用		1,112,161.34	957,193.97
利息收入		3,141.10	4,762.16
加：其他收益	五、31		245.03
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-823,425.98	1,363,407.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-38,270.73	-131,088.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,444,739.13	9,248,901.20
加：营业外收入	五、34	500,646.67	19,005.91
减：营业外支出	五、35	104,283.09	9,246.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,841,102.71	9,258,660.30
减：所得税费用	五、36	2,051,819.04	1,554,599.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,789,283.67	7,704,061.09
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,789,283.67	7,704,061.09
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,789,283.67	7,704,061.09
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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		9,789,283.67	7,704,061.09
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		9,789,283.67	7,704,061.09
（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		0.49	0.39
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘羽丰

合并现金流量表
2024年度

编制单位：北京清科筑成科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		110,228,370.58	138,335,528.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	24,577,526.27	24,013.10
经营活动现金流入小计		134,805,896.85	138,359,541.28
购买商品、接受劳务支付的现金		80,934,894.45	45,319,142.27
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		51,669,941.23	99,703,638.97
支付的各项税费		1,384,286.48	2,623,832.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	5,098,042.52	6,000,597.02
经营活动现金流出小计		139,087,164.68	153,647,210.39
经营活动产生的现金流量净额		-4,281,267.83	-15,287,669.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,018,639.72	4,280,240.50
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		6,018,639.72	4,280,240.50
投资活动产生的现金流量净额		-6,018,639.72	-3,280,240.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,367,000.00	19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	4,855,585.65	7,379,975.24
筹资活动现金流入小计		22,222,585.65	36,379,975.24
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	3,546,428.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,125,161.34	938,942.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	3,477,445.85	8,684,208.64
筹资活动现金流出小计		12,602,607.19	13,169,579.48
筹资活动产生的现金流量净额		9,619,978.46	23,210,395.76
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		-679,929.09	4,642,486.15
加：期初现金及现金等价物余额		5,667,776.71	1,025,290.56
六、期末现金及现金等价物余额		4,987,847.62	5,667,776.71

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

邵海霞

主管会计工作负责人：

邵海霞

会计机构负责人：

刘羽艳

合并股东权益变动表
2024年度

编制单位：北京清科威成科技股份有限公司		本期金额										金额单位：人民币元	
项 目		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计
		股本	优先股	其他权益工具	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额		20,130,000.00					1,085,162.78				801,726.27	9,507,837.67	31,524,726.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		20,130,000.00					1,085,162.78				801,726.27	9,507,837.67	31,524,726.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1、股份支付的金额													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		20,130,000.00					1,085,162.78				1,624,217.95	16,461,529.66	39,301,010.39

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘羽艳

孙少东

孙少东



合并股东权益变动表 (续)
2024年度

项 目		上期金额									
		归属于母公司股东权益									
		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	未分配利润	小计	少数股东权益
			优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额		10,000,000.00						88,423.91	2,517,078.94	13,880,239.70	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		10,000,000.00						88,423.91	2,517,078.94	13,880,239.70	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		10,130,000.00						713,302.36	6,990,758.73	17,644,487.02	
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1、股份支付的普通股		1,000,000.00									
2、股份支付的优先股		1,000,000.00									
3、股份支付的永续债											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本		9,130,000.00									
2、盈余公积转增股本		9,130,000.00									
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额		20,130,000.00						801,726.27	9,507,837.67	31,524,726.72	

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

刘羽艳



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：北京清科筑成科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,157,804.67	2,569,513.40
应收票据			
应收账款	十三、1	32,140,833.65	14,186,252.64
应收款项融资			
预付款项		602,520.00	2,352.00
其他应收款	十三、2	11,909,113.77	17,329,038.82
存货			
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		46,810,272.09	34,087,156.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	11,530,000.00	1,082,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,874.64	4,282.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,144,259.40	5,139,112.27
使用权资产		594,857.34	704,600.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		227,658.68	119,465.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,514,650.06	7,049,461.06
资产总计		69,324,922.15	41,136,617.92

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘羽艳

(承上页)

资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 北京清科筑成科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		14,377,528.96	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,249,425.00	
预收款项			
合同负债		754,716.98	
应付职工薪酬		853,174.28	649,697.41
应交税费		2,897,301.86	1,166,268.18
其他应付款		753,179.68	42,942.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		400,829.66	356,052.13
其他流动负债		54,464.94	
流动负债合计		24,340,621.36	2,214,960.41
非流动负债:			
长期借款		10,012,069.44	10,012,069.44
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		240,154.01	372,966.00
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		89,228.60	105,690.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,341,452.05	10,490,725.53
负债合计		34,682,073.41	12,705,685.94
所有者权益:			
实收资本		20,130,000.00	20,130,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,085,162.78	1,085,162.78
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,624,217.95	801,726.27
未分配利润		11,803,468.01	6,414,042.93
所有者权益合计		34,642,848.74	28,430,931.98
负债和所有者权益总计		69,324,922.15	41,136,617.92

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表
2024年度

编制单位：北京清科筑成科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	68,090,695.31	36,644,312.10
减：营业成本	十三、4	51,095,650.58	25,654,164.41
税金及附加		119,736.77	19,113.00
销售费用			
管理费用		3,469,332.20	2,323,828.08
研发费用		2,552,555.22	1,855,117.23
财务费用		716,566.09	69,934.57
其中：利息费用		736,841.28	67,380.43
利息收入		1,802.80	1,852.13
加：其他收益			68.56
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-855,447.21	1,902,225.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,281,407.24	8,624,449.07
加：营业外收入		500,600.87	0.01
减：营业外支出		100,000.00	8,180.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,682,008.11	8,616,269.08
减：所得税费用		1,457,091.35	1,373,799.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,224,916.76	7,242,469.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,224,916.76	7,242,469.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		8,224,916.76	7,242,469.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘羽艳



现金流量表
2024年度

编制单位：北京清科筑成科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		49,149,696.96	36,507,430.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,247,438.28	1,920.70
经营活动现金流入小计		58,397,135.24	36,509,350.94
购买商品、接受劳务支付的现金		36,998,393.58	31,198,003.26
支付给职工以及为职工支付的现金		1,433,693.02	1,283,140.18
支付的各项税费		1,086,651.72	1,103,256.95
支付其他与经营活动有关的现金		14,769,004.05	16,229,563.09
经营活动现金流出小计		54,287,742.37	49,813,963.49
经营活动产生的现金流量净额		4,109,392.87	-13,304,612.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,995,954.72	4,280,240.50
投资支付的现金		10,448,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,443,954.72	4,280,240.50
投资活动产生的现金流量净额		-16,443,954.72	-3,280,240.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		14,367,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		791,940.40	709,771.21
筹资活动现金流入小计		15,158,940.40	20,709,771.21
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		2,749,841.28	55,310.99
支付其他与筹资活动有关的现金		486,246.00	1,556,818.36
筹资活动现金流出小计		3,236,087.28	1,612,129.35
筹资活动产生的现金流量净额		11,922,853.12	19,097,641.86
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		-411,708.73	2,512,788.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,569,513.40	56,724.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,157,804.67	2,569,513.40

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 刘羽艳

股东权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：北京清科筑成科技股份有限公司

项 目	本期金额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	20,130,000.00				1,085,162.78				801,726.27	6,414,042.93	28,430,931.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	20,130,000.00				1,085,162.78				801,726.27	6,414,042.93	28,430,931.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									822,491.68	-2,835,491.68	-2,013,000.00
2、提取一般风险准备									822,491.68	-822,491.68	
3、对股东的分配										-2,013,000.00	-2,013,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	20,130,000.00				1,085,162.78				1,624,217.95	11,803,468.01	34,642,648.74

（后附财务报表附注及本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)
2024年度

编制单位: 北京清科筑成科技股份有限公司 金额单位: 人民币元

项 目	上期金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股					
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	10,000,000.00						88,423.91	-115,124.19	11,248,036.57
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	10,000,000.00						88,423.91	-115,124.19	11,248,036.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,130,000.00						713,302.36	6,529,167.12	17,162,895.41
(一) 综合收益总额								7,242,469.48	7,242,469.48
(二) 股东投入和减少资本	1,000,000.00								9,940,425.93
1、股东投入的普通股	1,000,000.00								9,940,425.93
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积							713,302.36	-713,302.36	
2、提取一般风险准备							713,302.36	-713,302.36	
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转	9,130,000.00								
1、资本公积转增股本	9,130,000.00								
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	20,130,000.00						801,726.27	6,414,042.93	28,430,831.98

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘羽艳

北京清科筑成科技股份有限公司 2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京清科筑成科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由北京清科筑成咨询服务有限责任公司整体变更设立的股份公司, 于 2016 年 12 月 26 日取得北京市工商行政管理局通州分局核发的 91110112681982846J 号《企业法人营业执照》, 成立时注册资本为 1,000.00 万元, 股份总数为 1,000.00 万股(每股面值 1 元)。根据 2017 年 4 月 25 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意北京清科筑成科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》, 本公司于 2017 年 5 月 16 日起在全国股份转让系统挂牌, 证券代码:871507。

2023 年 6 月, 公司向北京清科筑成企业管理发展有限公司发行人民币普通股股票 100.00 万股, 发行股票后的股本变更后为 1,100.00 万股。

2023 年 8 月, 公司以股本 1,100.00 万股为基数, 向全体股东每 10 股转增 8.3 股, 资本公积转增股本后的股本变更后为 2,013.00 万股。

经过历年的转增股本及增发新股, 截止 2024 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 2,013.00 万股, 注册资本为 2,013.00 万元, 注册地址: 北京市大兴区盛坊路 5 号院 6 号楼 10 层 1002-37, 实际控制人为邢海霞。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及子公司所属科技推广和应用服务业, 公司业务主要包括提供技术服务、工程劳务两大业务板块。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 9 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及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。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。



三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性



证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。



（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

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。

（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以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司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。此外，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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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的控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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



内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

10、金融资产减值

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。相应的情形可能包括：客户由正常经营状态转入破产重整状态等。

本公司对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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，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。
- 4) 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。



(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行	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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	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	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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，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
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项	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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为零
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失



③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

④其他应收款

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；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
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项	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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为零
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

11、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。



本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、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独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。



（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益



法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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



积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。



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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。



(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。



符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

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。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件使用权	10 年	为公司带来经济利益的期限	直线法分期平均
自主研发 APP	10 年	为公司带来经济利益的期限	直线法分期平均

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶



段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

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

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

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



上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。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。

21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。



如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、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

公司向客户提供工程劳务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已完成的工作量确定。

公司向客户提供技术服务，公司在单项履约义务完成的时点确认收入实现。其中：技术服务，依据与客户签订的合同，在形成相关劳务成果经客户确认后确认收入；工程咨询服务，按合同约定提供相应的项目成果，且经业主方确认后确认收入。

24、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。
- ④该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中



列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租



赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（1）本公司作为出租人

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



28、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 100 万元
重要的应收账款核销情况	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	金额超过 50 万元

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①财政部于 2023 年 10 月 25 日颁布了《企业会计准则解释第 17 号》，规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。②财政部于 2024 年 12 月 6 日颁布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定了保证类质保费用应计入“营业成本”，不再计入“销售费用”。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（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

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	3%/6%/13%
城市维护建设税	5%/7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	15%/25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京清科筑成科技股份有限公司	15%
北京清科蓝领建筑工程有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合复审认定，获得高新技术企业证书，证书编号:GR202311003859。根据相关规定，本公司自2023年11月30日起享



受国家高新技术企业所得税等优惠政策，有效期三年，企业所得税减按15%征收。

“一般根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）规定：纳税人以清包工方式提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税。”本公司子公司北京清科蓝领建筑工程有限公司适用3%简易计税方法计税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	474.00	406.00
银行存款	4,987,373.62	5,667,370.71
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	4,987,847.62	5,667,776.71
其中：存放在境外的款项总额		

期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	67,751,724.75	66,309,924.59
1 至 2 年	37,768,158.43	17,578,104.72
2 至 3 年	247,335.78	64,830.48
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		1,337,000.00
小计	105,767,218.96	85,289,859.79
减：坏账准备	7,213,869.24	6,423,272.80
合计	98,553,349.72	78,866,586.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	105,767,218.96	100.00	7,213,869.24	6.82	98,553,349.72
其中：应收账款组合	105,767,218.96	100.00	7,213,869.24	6.82	98,553,349.72
合计	105,767,218.96	——	7,213,869.24	——	98,553,349.72

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	85,289,859.79	100.00	6,423,272.80	7.53	78,866,586.99
其中：	85,289,859.79	100.00	6,423,272.80	7.53	78,866,586.99
合计	85,289,859.79	——	6,423,272.80	——	78,866,586.99

①报告期内不存在单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,751,724.75	3,387,586.24	5.00
1 至 2 年	37,768,158.43	3,776,815.84	10.00
2 至 3 年	247,335.78	49,467.16	20.00
合计	105,767,218.96	7,213,869.24	

③组合中，按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,309,924.59	3,315,496.23	5.00
1 至 2 年	17,578,104.72	1,757,810.47	10.00
2 至 3 年	64,830.48	12,966.10	20.00
3 至 4 年			



项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年			
5 年以上	1,337,000.00	1,337,000.00	100.00
合计	85,289,859.79	6,423,272.80	

（3）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,423,272.80	790,596.44			7,213,869.24
合计	6,423,272.80	790,596.44			7,213,869.24

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国建筑第二工程有限公司	34,837,358.72	32.94	3,216,999.71
北京棋森集团股份有限公司	21,303,217.78	20.14	1,065,160.89
中铁十九局集团有限公司	7,978,886.28	7.54	398,944.31
北京八月瓜科技有限公司	6,459,900.00	6.11	322,995.00
河北煦禾新能源科技有限公司	5,050,000.00	4.77	252,500.00
合计	75,629,362.78	71.50	5,256,599.91

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	602,520.00	100.00	2,352.00	100.00
合计	602,520.00	——	2,352.00	——

（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合计数的比例（%）
北京商懿科技有限公司	600,000.00	99.58
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	2,520.00	0.42
合计	602,520.00	100.00



4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,171,970.25	1,502,209.05
合计	1,171,970.25	1,502,209.05

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	140,389.74	1,551,799.00
1 至 2 年	1,154,000.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		40,000.00
小计	1,294,389.74	1,591,799.00
减：坏账准备	122,419.49	89,589.95
合计	1,171,970.25	1,502,209.05

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	1,154,000.00	1,464,000.00
往来款	140,000.00	95,600.00
备用金	389.74	32,199.00
小计	1,294,389.74	1,591,799.00
减：坏账准备	122,419.49	89,589.95
合计	1,171,970.25	1,502,209.05

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）	
上年年末余额	77,589.95	12,000.00		89,589.95
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				



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）	
——转回第一阶段				
本期计提	44,829.54			44,829.54
本期转回		12,000.00		12,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	122,419.49			122,419.49

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	89,589.95	32,829.54			122,419.49
合计	89,589.95	32,829.54			122,419.49

⑤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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
仲利国际融资租赁有限公司	保证金	800,000.00	1 至 2 年	61.81	80,000.00
北京弘洁建设集团有限公司	保证金	250,000.00	1 至 2 年	19.31	25,000.00
中铁十九局集团有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.73	5,000.00
中铁十九局集团电务工程有限公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年	7.73	10,000.00
北京伟融基业投资有限公司	房租押金	40,000.00	1 年以内	3.09	2,000.00
合计	——	1,290,000.00	——	99.67	122,000.00



5、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	2,908,713.88	250,831.42	2,657,882.46
减：计入其他非流动资产（附注五、10）	2,107,914.61	210,791.46	1,897,123.15
合计	800,799.27	40,039.96	760,759.31

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	2,621,766.11	212,560.69	2,409,205.42
减：计入其他非流动资产（附注五、10）	1,629,447.67	162,944.77	1,466,502.90
合计	992,318.44	49,615.92	942,702.52

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	800,799.27	992,318.44
小计	800,799.27	992,318.44
减：坏账准备	40,039.96	49,615.92
合计	760,759.31	942,702.52

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	800,799.27	100.00	40,039.96	5.00	760,759.31
其中：					
按账龄计提坏账准备的合同资产	800,799.27	100.00	40,039.96	5.00	760,759.31
合计	800,799.27	—	40,039.96	—	760,759.31



(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	992,318.44	100.00	49,615.92	5.00	942,702.52
其中：					
按账龄计提坏账准备的合同资产	992,318.44	100.00	49,615.92	5.00	942,702.52
合计	992,318.44	——	49,615.92	——	942,702.52

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同质保金	49,615.92		9,575.96		40,039.96
合计	49,615.92		9,575.96		40,039.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京棋森集团股份有限公司	373,438.43	46.63	18,671.92
中铁十九局集团电务工程有限公司	239,366.59	29.89	11,968.33
中国建筑第三建筑工程有限公司	99,891.52	12.47	4,994.58
北京佰能智诚技术有限公司	69,970.70	8.74	3,498.54
中建-大成建筑有限责任公司	18,132.03	2.26	906.60
合计	800,799.27	100.00	40,039.96

6、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	37,327.02	4,282.45
固定资产清理		
合计	37,327.02	4,282.45



①固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	81,405.58	4,243.27	85,648.85
2、本期增加金额	16,458.68	22,685.00	39,143.68
(1) 购置	16,458.68	22,685.00	39,143.68
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	97,864.26	26,928.27	124,792.53
二、累计折旧			
1、上年年末余额	77,335.30	4,031.10	81,366.40
2、本期增加金额	2,866.49	3,232.62	6,099.11
(1) 计提	2,866.49	3,232.62	6,099.11
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	80,201.79	7,263.72	87,465.51
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	17,662.47	19,664.55	37,327.02
2、上年年末账面价值	4,070.28	212.17	4,282.45

7、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,804,499.99	1,804,499.99
2、本年增加金额		



项目	房屋及建筑物	合计
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,804,499.99	1,804,499.99
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,099,899.36	1,099,899.36
2、本年增加金额	109,743.29	109,743.29
(1) 计提	109,743.29	109,743.29
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,209,642.65	1,209,642.65
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	594,857.34	594,857.34
2、上年年末账面价值	704,600.63	704,600.63

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	自主研发 APP	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	4,530,400.50	1,577,757.28	6,108,157.78
2、本期增加金额	12,141.51	5,993,650.47	6,005,791.98
(1) 购置	12,141.51		12,141.51
(2) 内部研发		5,993,650.47	5,993,650.47
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	4,542,542.01	7,571,407.75	12,113,949.76
二、累计摊销			



项目	软件	自主研发 APP	合计
1、上年年末余额	404,780.91	564,264.60	969,045.51
2、本期增加金额	19,541.08	981,103.77	1,000,644.85
(1) 计提	19,541.08	981,103.77	1,000,644.85
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	424,321.99	1,545,368.37	1,969,690.36
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,118,220.02	6,026,039.38	10,144,259.40
2、上年年末账面价值	4,125,619.59	1,013,492.68	5,139,112.27

注：（1）期末无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

（2）期末无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

9、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	6,979,506.04	1,744,876.51	6,725,423.44	1,674,613.86
租赁可抵扣	640,983.67	96,147.55	729,018.13	109,352.72
合计	7,620,489.71	1,841,024.06	7,454,441.57	1,783,966.58

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	594,857.34	89,228.60	704,600.63	105,690.09



项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	594,857.34	89,228.60	704,600.63	105,690.09

10、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
质保金	2,107,914.61	1,629,447.67
减：合同资产减值准备	210,791.46	162,944.77
合计	1,897,123.15	1,466,502.90

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	14,881,188.64	6,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应计利息	10,528.96	1,468.05
合计	17,891,717.60	9,001,468.05

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料机械款	9,460,252.01	3,453,840.00
服务款	4,249,425.00	
合计	13,709,677.01	3,453,840.00

13、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收技术服务费	754,716.98	
合计	754,716.98	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,455,418.39	46,510,884.06	51,212,389.47	23,753,912.98
二、离职后福利-设定提存计划	51,334.42	424,704.73	441,970.09	34,069.06
三、辞退福利				



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,506,752.81	46,935,588.79	51,654,359.56	23,787,982.04

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,417,905.68	46,204,414.28	50,898,310.46	23,724,009.50
2、职工福利费				
3、社会保险费	33,160.71	268,907.78	272,165.01	29,903.48
其中：医疗保险费	30,489.48	252,246.69	254,797.38	27,938.79
工伤保险费	2,671.23	16,661.09	17,367.63	1,964.69
生育保险费				
4、住房公积金	4,352.00	37,562.00	41,914.00	
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				
合计	28,455,418.39	46,510,884.06	51,212,389.47	23,753,912.98

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	49,778.77	411,834.08	428,080.25	33,532.60
2、失业保险费	1,555.65	12,870.65	13,889.84	536.46
3、企业年金缴费				
合计	51,334.42	424,704.73	441,970.09	34,069.06

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,980,744.14	76,609.63
企业所得税	2,017,861.88	1,314,379.99
个人所得税	4,815.09	
城市维护建设税	196,357.19	135,188.59
教育费附加	108,723.52	79,926.04
地方教育费附加	71,851.74	53,284.51
合计	5,380,353.56	1,659,388.76



16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,031,083.04	2,516,470.25
合计	5,031,083.04	2,516,470.25

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	4,479,000.00	2,506,953.67
其他	552,083.04	9,516.58
合计	5,031,083.04	2,516,470.25

②报告期无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、19）	4,714.29	1,433,285.64
1 年内到期的租赁负债（附注五、20）	400,829.66	356,052.13
1 年内到期的长期应付款（附注五、21）	1,071,061.93	1,429,773.31
合计	1,476,605.88	3,219,111.08

18、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,916,439.32	4,461,772.47
合计	2,916,439.32	4,461,772.47

19、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额	利率区间（%）
保证借款	4,714.29	1,428,571.35	
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
应计利息	12,069.44	16,783.73	
小计	10,016,783.73	11,445,355.08	
减：一年内到期的长期借款（附注五、17）	4,714.29	1,433,285.64	
合计	10,012,069.44	10,012,069.44	



20、租赁负债

项目	上年年末余额	年末余额
租赁付款额	761,904.82	666,666.65
未确认融资费用	32,886.69	25,682.98
减：一年内到期的租赁负债（附注五、17）	356,052.13	400,829.66
合计	372,966.00	240,154.01

21、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		1,245,836.43
专项应付款		
合计		1,245,836.43

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款	1,071,061.93	2,675,609.74
减：一年内到期部分（附注五、17）	1,071,061.93	1,429,773.31
合计		1,245,836.43

22、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,130,000.00						20,130,000.00

23、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,085,162.78			1,085,162.78
其他资本公积				
合计	1,085,162.78			1,085,162.78

24、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	801,726.27	822,491.68		1,624,217.95

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	9,507,837.67	2,513,397.04



项目	本期	上期
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,681.90
调整后上年年末未分配利润	9,507,837.67	2,517,078.94
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,789,283.67	7,704,061.09
减：提取法定盈余公积	822,491.68	713,302.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,013,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,461,629.66	9,507,837.67

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,272,699.01	107,111,997.58	124,107,521.79	107,874,327.88
其他业务				
合计	130,272,699.01	107,111,997.58	124,107,521.79	107,874,327.88

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
工程劳务	67,589,134.46	56,016,347.00	94,041,840.76	82,220,163.47
技术服务	62,683,564.55	51,095,650.58	30,065,681.03	25,654,164.41
合计	130,272,699.01	107,111,997.58	124,107,521.79	107,874,327.88

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	170,557.35	147,272.40
教育费附加	138,223.62	149,763.46
印花税	41,168.01	10,979.47
车船税		1,900.00
水利基金		333.00
合计	349,948.98	310,248.33



注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,149,824.00	2,938,201.41
折旧与摊销	1,329,515.72	554,051.12
中介服务费	649,313.78	516,862.11
办公费	125,719.82	175,946.52
业务招待费	44,841.63	162,202.46
交通费	125,719.82	142,629.30
差旅费	47,685.44	84,947.29
运营服务费	816,831.08	
其他	455,574.99	221,279.07
合计	6,745,026.28	4,796,119.28

29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
外部开发费	2,202,688.00	1,645,117.23
职工薪酬	349,867.22	210,000.00
无形资产摊销		
办公费		
合计	2,552,555.22	1,855,117.23

30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,112,161.34	957,193.97
减：利息收入	3,141.10	4,762.16
汇兑损益		
银行手续费及其他	97,714.87	302,940.17
合计	1,206,735.11	1,255,371.98

31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助			
代扣个人所得税手续费返还		245.03	
合计		245.03	



32、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-790,596.44	1,368,301.27
合同资产减值损失		
其他应收款坏账损失	-32,829.54	-4,893.89
合计	-823,425.98	1,363,407.38

33、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-38,270.73	-131,088.30
合计	-38,270.73	-131,088.30

34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00		500,000.00
其他	646.67	19,005.91	646.67
合计	500,646.67	19,005.91	500,646.67

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管理委员会-新三板挂牌补贴	500,000.00		与收益相关

35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		8,180.00	
其中：固定资产		8,180.00	
无形资产			



项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
非常损失			
滞纳金罚款	4,283.09	1,066.79	4,283.09
其他	100,000.00	0.02	100,000.00
合计	104,283.09	9,246.81	104,283.09

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,125,338.01	1,349,950.91
递延所得税费用	-73,518.97	204,648.30
合计	2,051,819.04	1,554,599.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	11,841,102.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,776,165.41
子公司适用不同税率的影响	217,436.88
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	58,216.75
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	
税率调整导致上年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,051,819.04

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	14,266,123.07	
政府补助	500,000.00	245.03
押金、保证金	9,808,262.10	
利息收入	3,141.10	4,762.16
其他		19,005.91



项目	本期金额	上期金额
合计	24,577,526.27	24,013.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,592,292.12	2,747,606.06
付现费用	3,505,750.40	3,252,990.94
其他		0.02
合计	5,098,042.52	6,000,597.02

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	4,855,585.65	3,379,975.24
长期应付款		4,000,000.00
合计	4,855,585.65	7,379,975.24

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	1,471,759.66	6,820,339.02
支付租赁相关资金流出	405,852.67	479,905.29
为发行股票而支付的审计、咨询费		59,574.07
长期应付款本息	1,599,833.52	1,324,390.26
合计	3,477,445.85	8,684,208.64

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,789,283.67	7,704,061.09
加：资产减值准备	38,270.73	131,088.30
信用减值损失	823,425.98	-1,363,407.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	115,842.40	352,300.32
无形资产摊销	970,813.46	380,094.16
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)		



补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		8,180.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,112,161.34	957,193.97
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）	-57,057.48	257,493.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	16,461.49	-52,845.05
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）	-13,210,391.64	8,392,564.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,880,077.78	-32,054,392.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,281,267.83	-15,287,669.11
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	4,987,847.62	5,667,776.71
减：现金的上年末余额	5,667,776.71	1,025,290.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-679,929.09	4,642,486.15

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,987,847.62	5,667,776.71
其中：库存现金	474.00	406.00
可随时用于支付的银行存款	4,987,373.62	5,667,370.71
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		



项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	4,987,847.62	5,667,776.71
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		

39、租赁**1、本公司作为承租人**

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、7 和 20。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	39,781.95

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	405,852.67
合计	—	

六、研发支出**1、研发支出本期发生额情况**

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	2,552,555.22	1,855,117.23
资本化研发支出	5,993,650.47	4,280,240.50
合计	8,546,205.69	6,135,357.73

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
领用材料		
职工薪酬	349,867.22	210,000.00
外部开发费	2,202,688.00	1,645,117.23
合计	2,552,555.22	1,855,117.23

(2) 资本化研发支出

项目	本期金额	上期金额
领用材料		
职工薪酬	14,154.43	
外部开发费	5,979,496.04	4,280,240.50



项目	本期金额	上期金额
合计	5,993,650.47	4,280,240.50

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资 本(万 元)	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
北京清科蓝领建 筑工程有限公司	5,000.00	北京市	北京市门头沟区雁翅镇高 芹路 1 号院 YC-0440 号 (集群注册)	提供建筑 劳务	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营、联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。



2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例（%）	母公司对本公 司的表决权比 例（%）
北京清科筑成企业管理发展有限公司	北京市	企业管理；投资；投资咨询； 投资管理；资产管理；经济 贸易咨询；企业形象策划； 企业策划、市场营销策划；	1,000.00	55.1274	55.1274

本公司的最终控制方为邢海霞。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周巨樟	持有本公司 5.6931%股份

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
邢海霞	7,000,000.00	2025-2-5	2025-8-5	否
邢海霞	4,367,000.00	2026-7-31	2027-1-31	否
邢海霞	3,000,000.00	2025-3-31	2025-9-30	否
邢海霞	510,000.00	2025-2-19	2025-8-19	否

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：	1,197,460.40			
邢海霞	1,197,460.40			日常资金拆借



(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,132,357.60	752,131.60

(4) 其他关联交易

本期无其他关联交易事项。

6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
邢海霞	473,229.29	240,088.48
周巨樟		3,309.76
合计	473,229.29	243,398.24

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司本年度无重要的非调整事项。

2、利润分配情况

本公司本年度无期后利润分配事项。

十二、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	33,061,700.81	14,236,552.64
小计	33,061,700.81	14,186,252.64
减：坏账准备	920,867.16	50,300.00
合计	32,140,833.65	14,186,252.64



(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,061,700.81	100.00	920,867.16	5.00	32,140,833.65
其中：应收账款组合	18,337,343.23	55.46	920,867.16	5.00	17,416,476.07
关联方组合	14,724,357.58	44.54			14,724,357.58
合计	33,061,700.81	——	920,867.16	——	32,140,833.65

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,236,552.64	100.00	50,300.00	0.35	14,186,252.64
其中：应收账款组合	1,006,000.00	7.07	50,300.00	5.00	955,700.00
关联方组合	13,230,552.64	92.93			13,230,552.64
合计	14,236,552.64	100.00	50,300.00	——	14,186,252.64

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	50,300.00	870,567.16			920,867.16
合计	50,300.00	870,567.16			920,867.16

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京清科蓝领时代建筑劳务有限公司	14,724,357.58	44.54	
北京八月瓜科技有限公司	6,459,900.00	19.54	322,995.00
河北煦禾新能源科技有限公司	5,050,000.00	15.27	252,500.00
长沙星捷房地产开发有限公司	1,650,000.00	4.99	82,500.00



债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
天津乾益丰物联科技有限公司	977,377.76	2.96	48,868.89
合计	28,861,635.34	87.30	706,863.89

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,909,113.77	17,329,038.82
合计	11,909,113.77	17,329,038.82

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,911,113.77	17,306,158.77
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		40,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	11,911,113.77	17,346,158.77
减：坏账准备	2,000.00	17,119.95
合计	11,909,113.77	17,329,038.82

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	11,871,113.77	17,299,359.77
押金	40,000.00	40,000.00
备用金		6,799.00
小计	11,911,113.77	17,346,158.77
减：坏账准备	2,000.00	17,119.95
合计	11,909,113.77	17,329,038.82



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）	
上年年末余额	5,119.95	12,000.00		17,119.95
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,119.95	12,000.00		15,119.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,000.00			2,000.00

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,119.95	-15,119.95			2,000.00
合计	17,119.95	-15,119.95			2,000.00

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京清科蓝领建筑工程有限公司	往来款	11,871,113.77	1 年以内	99.66	
北京伟融基业投资有限公司	押金	40,000.00	1 年以内	0.34	
合计	——	11,911,113.77	——	100.00	



3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,530,000.00		11,530,000.00	1,082,000.00		1,082,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	11,530,000.00		11,530,000.00	1,082,000.00		1,082,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京清科蓝领建筑工程有限公司	1,082,000.00	10,448,000.00		11,530,000.00		
合计	1,082,000.00	10,448,000.00		11,530,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,683,564.55	49,230,943.98	30,065,681.03	23,237,707.40
其他业务	5,407,130.76	1,864,706.60	6,578,631.07	2,416,457.01
合计	68,090,695.31	51,095,650.58	36,644,312.10	25,654,164.41

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；		
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	500,000.00	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		



项目	金额	说明
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-103,636.42	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	396,363.58	
减：所得税影响金额	59,454.54	
扣除所得税后非经常性损益合计	336,909.04	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	336,909.04	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.64%	0.4863	0.4863
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	26.69%	0.4696	0.4696



(此页无正文，为北京清科筑成科技股份有限公司 2024 年度财务报表附注之签字盖章页)



第17页至第72页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：

Handwritten signature of the legal representative in black ink.

日期：

2025年4月9日

主管会计工作负责人：

签名：

Handwritten signature of the accounting supervisor in black ink.

日期：

2025年4月9日

会计机构负责人：

签名：

Handwritten signature of the accounting officer in black ink.

日期：

2025年4月9日



营业执照

统一社会信用代码
91110102082881146K

(副本)(5-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李尊农、乔久华
经营范围 一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）
出资 额 8916 万元
成立 日期 2013 年 11 月 04 日
经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层



登记机关



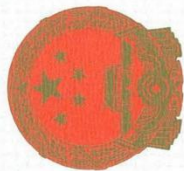
2025 年 02 月 27 日



市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李尊农
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000167
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号
批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
二〇二一年八月十七日
中华人民共和国财政部制


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 周宏江
 性别: 男
 出生日期: 1988-10-21
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 410521198810213516

CICPA


 注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年4月11日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年06月07日
 Date of Issuance /y /m /d


 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年4月14日
 /y /m /d

CICPA





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码

Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.

Mr. Zhuo Yibing 1980-07-29 中国注册会计师事务所有限公司

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年12月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年12月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 崔亚兵
证件编号: 110001630281

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



4、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力(提供承诺并加盖单位公章、格式自拟)

具有履行合同所必需的设备和专业技术能力承诺书

致：邓州市优化营商环境服务中心：

我方愿参加贵方组织的邓州市优化营商环境服务中心邓州市政务效能优化提升项目（2025-10-7）活动。

我方就本次采购有关事项郑重承诺如下：

我公司具备履行政府采购合同所必需的设备和专业技术能力。
特此承诺。

供应商公章：北京清科筑成科技股份有限公司

日期：2025年10月30日

5、参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录(提供承诺并加盖单位公章、格式自拟)；

在经营活动中没有重大违法记录承诺书

致：邓州市优化营商环境服务中心：

我方愿参加贵方组织的邓州市优化营商环境服务中心邓州市政务效能优化提升项目（2025-10-7）活动。

我方就本次采购有关事项郑重承诺如下：

我公司参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录。

特此承诺。

供应商公章：北京清科筑成科技股份有限公司

日期：2025年10月30日

6、提供无行贿犯罪记录承诺函(承诺对象包括企业、企业法定代表人、项目负责人、委托代理人),并对其真实性负责,格式自拟,若承诺不实,造成的后果由投标人自行负责。

无行贿犯罪记录承诺书

致: 邓州市优化营商环境服务中心:

我方愿参加贵方组织的邓州市优化营商环境服务中心邓州市政务效能优化提升项目(2025-10-7)活动。

我方就本次采购有关事项郑重承诺如下:

我公司: 北京清科筑成科技股份有限公司

企业法定代表人: 邢海霞

项目负责人: 吴志芬

委托代理人: 白爱军

以上各方均无行贿犯罪记录。

我公司对其真实性负责。

特此承诺。

供应商公章: 北京清科筑成科技股份有限公司

日期: 2025年10月30日

7、根据《关于在政府采购活动中查询及使用信用记录有关问题的通知》(财库[2016]125号)的规定,对列入失信被执行人、重大税收违法案件当事人名单(重大税收违法失信主体)、政府采购严重违法失信行为记录名单的投标人,拒绝参与本项目政府采购活动;【查询渠道:“信用中国”网站(www.creditchina.gov.cn)、中国政府采购网(www.ccgp.gov.cn),提供查询结果网页截图,查询时间:不得早于公告发布之日】。

2025/10/27 15:22

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询



中国执行信息公开网

(http://zxgk.court.gov.cn/)



失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
安德正	3326251976****311X
孟金金	4114221984****0340
杨春玲	3326251958****582X
张刚	5102251976****4930
王桂来	
胡超	



(restrainingOrder.html)

失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
星河马联集团有限公司	03101010-0
北京溢思得瑞智能科技研究院有限公司	MA005UR8-3
北京东方易美装饰有限公司	75333755-6
北京大家网教育科技有限公司	78618779-3
重庆市厦坤建设(集团)有限公司	9150011820****8966
北京凯达建设工程有限公司	08062722 5

查询条件

被执行人姓名/名称:

身份证号码/组织机构代码:

省份:

验证码: 验证码正确!

查询结果

在全国范围内没有找到 91110112681982846J 北京清科筑成科技股份有限公司相关的结果。

https://zxgk.court.gov.cn/shixin/

1/2

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台首页

声明

为推进社会信用体系建设，对失信被执行人进行信用惩戒，促使其自动履行生效法律文书确定的义务，根据《中华人民共和国民事诉讼法》相关规定，最高人民法院制定了《关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》，自今日起向社会开通“全国法院失信被执行人名单信息公布与查询”平台，社会各界通过该平台查询全国法院（不包括军事法院）失信被执行人名单信息。现就有关事项作出如下声明：

一、被执行人未履行生效法律文书确定的义务，并具有《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》第一条规定的情形之一的，执行法院将根据申请执行人的申请或依职权决定将该被执行人纳入失信被执行人名单，并通过本网站予以公布。

二、各级人民法院将向政府相关部门、金融监管机构、金融机构、承担行政职能的事业单位及行业协会等通报失信被执行人名单信息，供相关单位依照法律、法规和有关规定，在政府采购、招标投标、行政审批、政府扶持、融资信贷、市场准入、资质认定等方面，对失信被执行人予以信用惩戒；将向征信机构通报失信被执行人名单信息，并由征信机构在其征信系统中记录。

国家工作人员、人大代表、政协委员等被纳入失信被执行人名单的，失信情况将通报其所在单位和相关部门；国家机关、事业单位、国有企业等被纳入失信被执行人名单的，失信情况将通报其上级单位、主管部门或者履行出资人职责的机构。

三、纳入失信被执行人名单的被执行人，执行法院将依照《最高人民法院关于限制被执行人高消费及有关消费的若干规定》第一条的规定，对被执行人采取限制消费措施。

被执行为自然人的，被采取限制消费措施后，不得有以下高消费及非生活和工作必需的消费行为：（一）乘坐交通工具时，选择飞机、列车软卧、轮船二等以上舱位；（二）在星级以上宾馆、酒店、夜总会、高尔夫球场等场所进行高消费；（三）购买不动产或者新建、扩建、高档装修房屋；（四）租赁高档写字楼、宾馆、公寓等场所办公；（五）购买非经营必需车辆；（六）旅游、度假；（七）子女就读高收费私立学校；（八）支付高额保费购买保险产品；（九）乘坐G字头动车组列车全部座位、其他动车组列车一等以上座位等其他非生活和工作必需的消费行为。被执行为单位的，被采取限制消费措施后，被执行人及其法定代表人、主要负责人、影响债务履行的直接责任人员、实际控制人不得实施前述行为。因私消费以个人财产实施前述行为的，可以向执行法院提出申请。

四、被纳入失信被执行人名单的公民、法人或其他组织认为有《最高人民法院关于失信被执行人名单信息的若干规定》第十一条规定情形之一的，可以向执行法院申请纠正。

五、本网站提供的信息仅供查询人参考。如有争议，以执行法院有关法律文书为准。因使用本网站信息而造成不良后果的，人民法院不承担任何责任。

六、查询人必须依法使用查询信息，不得用于非法目的和不正当用途。非法使用本网站信息给他人造成损害的，由使用人自行承担相应责任。

七、本网站信息查询免费，严禁任何单位和个人利用本网站信息牟取非法利益。

八、本网站属于政府网站，未经许可，任何商业性网站不得建立与本网站及其内容的链接，不得建立本网站的镜像（包括全部和局部镜像），不得拷贝、复制或传播本网站信息。

九、如对该查询内容有异议，请与执行法院联系。

最高人民法院

2013年10月8日

地址：北京市东城区东交民巷27号 邮编：100745 总机：010-67550114

中华人民共和国最高人民法院 版权所有

京ICP备05023036号

欢迎来到信用中国



信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 ▾ 请输入主体名称或者统一社会信用代码

信息公示 信用动态 信用立法 政策法规 信用承诺 城市信用

首页 > 专项查询 > 政府采购严重违法失信行为记录名单

政府采购严重违法失信行为记录名单

北京清科筑成科技股份有限公司 查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

社会信用体系建设部联席会议成员单位 | 地方信用网站 | 信用示范地区



政府网站
找错



政府网站
找错

关于我们
站点地图
网站声明

主办单位：国家公共信用和地理空间信息中心
指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行
技术支持：国家信息中心 中经网



信用中



信用中

©版权所有：信用中国 网站标识码：bm04000009 京ICP备05052393号-5 京公网安备11010202007696号

欢迎来到信用中国



信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 ▾ 请输入主体名称或者统一社会信用代码

信息公示 信用动态 信用立法 政策法规 信用承诺 城市信用

首页 > 专项查询 > 重大税收违法失信主体

重大税收违法失信主体

北京清科筑成科技股份有限公司 查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

社会信用体系建设部联席会议成员单位 | 地方信用网站 | 信用示范地区



关于我们

站点地图

网站声明

主办单位：国家公共信用和地理空间信息中心

指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行

技术支持：国家信息中心 中经网

 信用中

 信用中

©版权所有：信用中国 网站标识码：bm04000009 京ICP备05052393号-5 京公网安备11010202007696号

欢迎来到信用中国



信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 ▾ 请输入主体名称或者统一社会信用代码

信息公示 信用动态 信用立法 政策法规 信用承诺 城市信用

首页 > 信息公示 > 严重失信主体名单查询

严重失信主体名单查询

北京清科筑成科技股份有限公司 查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

社会信用体系建设部联席会议成员单位 | 地方信用网站 | 信用示范地区



政府网站
找错



关于我们

站点地图

网站声明

主办单位：国家公共信用和地理空间信息中心

指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行

技术支持：国家信息中心 中经网



信用中



信用中

©版权所有：信用中国 网站标识码：bm04000009 京ICP备05052393号-5 京公网安备11010202007696号

财政部唯一指定政府采购信息网络发布媒体 国家级政府采购专业网站

服务热线：400-810-1996 | 服务投诉：010-63819289



中国政府采购网

中国政府采购服务信息平台

www.ccgp.gov.cn

首页

政策法规

购买服务

监督检查

信息公告

国际专栏

当前位置: 首页 > 政府采购严重违法失信行为记录名单 >



政府采购严重违法失信行为信息记录

HTTP://WWW.CCGP.GOV.CN/

企业名称: 北京清科筑成科技股份有限公司

统一社会信用代码 (或组织机构代码): 请输入统一社会信用代码 (或组织机构代码)

执法单位: 请输入执法单位

重置

查找

查询前, 请至少输入一个查询条件

序号	企业名称	统一社会信用代码 (或组织机构代码)	企业地址	严重违法失信行为 的具体情形	处罚结果	处罚依据	处罚日期	公布日期	执法单位
查询结果: 政府采购严重违法失信行为记录名单中没有该企业的相关记录 查询内容: 企业名称: 北京清科筑成科技股份有限公司 查询时间: 2025年10月27日 15时26分									

提示: 本平台信息依据《关于报送政府采购严重违法失信行为信息记录的通知》(财办库[2014]526号)发布。如有疑问请联系具体执法单位。

版权所有 © 2025 中华人民共和国财政部



政府网站
找错



财政相关

主办单位: 中华人民共和国财政部国库司

网站标识码: bm14000002 | 京ICP备19054529号-1 | 京公网安备11010602060068号

© 1999-2025 中华人民共和国财政部 版权所有 | 联系我们 | 意见反馈

8、单位负责人为同一人或者存在直接控股、管理关系的不同投标人，不得参加同一合同项下的政府采购活动。（供应商自行承诺，格式自拟）

单位负责人为同一人或者存在直接控股、管理关系的不同投标人，不得参加同一合同项下的政府采购活动承诺书

致：邓州市优化营商环境服务中心：

我方愿参加贵方组织的邓州市优化营商环境服务中心邓州市政务效能优化提升项目（2025-10-7）活动。

我方就本次采购有关事项郑重承诺如下：

我公司不存在以下情形：

单位负责人为同一人或者存在直接控股、管理关系的不同投标人，不得参加同一合同项下的政府采购活动。

如有违反将承担法律责任。

特此承诺。

供应商公章：北京清科筑成科技股份有限公司

日期：2025年10月30日

9、其他资格证明

注：按照邓州市财政局《关于在政府采购活动中施行供应商资格信用承诺制的通知》邓财购〔2024〕36号的要求，对于市本级政府采购项目，全部实施供应商资格信用承诺，供应商在响应时，按照规定提供“邓州市政府采购供应商信用承诺函”（详见附件）的，无需再提交上述“四、资格审查”中1-5证明材料”。供应商在成交后，应将上述由信用承诺书替代的证明材料提交采购人或采购代理机构，证明材料将随公告一并公示。

邓州市政府采购供应商信用承诺函

致(采购人或采购代理机构)邓州市优化营商环境服务中心/河南德磐工程管理服务有限公司：

投标单位名称：北京清科筑成科技股份有限公司

统一社会信用代码：91110112681982846J

法定代表人：邢海霞

联系地址和电话：北京市大兴区盛坊路5号院6号楼10层1002-37、13681007295

我单位自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺，本单位符合《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定的条件：

- (一)具有独立承担民事责任的能力；
- (二)具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；
- (三)具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；
- (四)有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录；
- (五)参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记

录；

(六)法律、行政法规规定的其他条件。

我单位保证上述承诺事项的真实性，如有弄虚作假或其他违法违规行为，愿意承担一切法律责任，并承担因此所造成的一切损失。

供应商名称(电子签章):北京清科筑成科技股份有限公司

法定代表人或授权代表(签字或电子签章): 

日期: 2025年10月30日

注: 1、投标人须在投标文件中按此模板提供承诺函，未提供视为未实质性响应招标文件要求，按无效投标处理。

2、投标人的法定代表人或者授权代表的签字或盖章应真实、有效，如由授权代表签字或盖章的，应提供“法定代表人授权书”。

项目负责人社保证明



北京市社会保险个人权益记录(单位职工缴费信息)

社会保险登记号:91110112681982846J

统一社会信用代码(组织机构代码):91110112681982846J

单位名称:北京清科筑成科技股份有限公司

校验码: pyvvvd

查询流水号: 11011520251027113008

查询日期: 2025年07月至2025年09月

序号	姓名	社会保障号码	险种	缴费情况		本单位实际 缴费月数
				起始年月	截止年月	
1	吴志芬	130124198411020025	养老保险	2025年07月	2025年09月	3
			失业保险	2025年07月	2025年09月	3
			工伤保险	2025年07月	2025年09月	3
			医疗保险	2025年07月	2025年09月	3
			生育保险	2025年07月	2025年09月	3

备注:

1.如需鉴定真伪,请30日内通过登录 <http://fwm.rsj.beijing.gov.cn/bjdkhy/ggfw/>,进入“社保权益单校验”,录入校验码和查询流水号进行甄别,黑色与红色印章效力相同。

2.为保证信息安全,请妥善保管个人权益记录。

3.养老、工伤、失业保险相关数据来源于社保经办机构,医疗、生育保险相关数据来源于医保经办机构。

北京市大兴区社会保险事业管理中心

日期: 2025年10月27日