



清科筑成

NEEQ : 871507

北京清科筑成科技股份有限公司

Beijing Qingke Zhucheng Science and Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人邢海霞、主管会计工作负责人邢海霞及会计机构负责人（会计主管人员）刘羽艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、清科筑成	指	北京清科筑成科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《北京清科筑成科技股份有限公司章程》
清科蓝领、公司全资子公司	指	北京清科蓝领建筑工程有限公司
股东大会	指	北京清科筑成科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京清科筑成科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京清科筑成科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
大同证券、主办券商	指	大同证券有限责任公司
会计师	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京清科筑成科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Qingke Zhucheng Science and Technology Co., Ltd QKZC		
法定代表人	邢海霞	成立时间	2008年10月31日
控股股东	控股股东为北京清科筑成企业管理发展有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邢海霞，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72-商业服务-L729-其他商务服务业-L7299-其他未列明商务服务业		
主要产品与服务项目	蓝领建工 APP、在线教育平台、互联网项目管理平台和 APP 派工平台，以及相应的工程劳务数字化服务。签约对象是建筑总包企业，使用数字化产品及服务的是建筑施工现场的技术人员、专业班组长等管理人员。		
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	清科筑成	证券代码	871507
挂牌时间	2017年5月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,130,000
主办券商（报告期内）	大同证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街甲 24 号东海中心七层 708 室 18310365851		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈俊	联系地址	北京朝阳区京顺东路 6 号院 11 号楼 201
电话	010-52470181	电子邮箱	20224456@qq.com
传真	010-52470181		
公司办公地址	北京朝阳区京顺东路 6 号院 11 号楼 201	邮政编码	100000
公司网址	http://www.bjqkzc.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110112681982846J		
注册地址	北京市市辖区大兴区盛坊路 5 号院 6 号楼 10 层 1002-37		
注册资本（元）	20,130,000	注册情况报告期内是否变更	是

注册地址变更情况：

1、2024年1月19日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于拟变更经营范围并修订<公司章程>的议案》，本议案于2024年2月5日经2024年第一次临时股东大会审议通过。公司经营范围变更为“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）。（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）（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。）”。

2、2024年5月27日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于变更注册地址及修订<公司章程>的议案》，本议案于2024年6月12日经2024年第二次临时股东大会审议通过。公司注册地址变更为“北京市大兴区盛坊路5号院6号楼10层1002-37”。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

清科筑成为建筑行业客户提供蓝领工人数字化垂直管理服务平台，目标成为建筑领域内提供蓝领工人资源及管理最大最专业的供应商，我们通过数字化实现施工项目降本增效，为行业客户提供全过程数字化管理方案。

公司针对建筑行业用工组织效率低下、从业人员素质参差不齐、用工过程管理不规范，随着金税四期的上线，发放工人工资的管理不规范，给用工企业引发了税收稽查、工人讨薪等风险。通过我司自主研发的“蓝领建工 APP”服务管理平台实现了用工“人证合资”（即：本人、证件、合同、工资）的全过程管理留痕，且对用工单位提供了免费的在线技能培训、合同签订、考勤管理、工资发放等数字化管理服务平台。

公司的数字化管理平台应用于各类建筑施工场所，能有效提升建筑企业现场管理效率，并通过 APP 能快速统计各种数据，同时实现了工人工资按时发放，避免产生工人讨薪现象，为建筑企业的高誉及安全生产保驾护航。

为了提升数字化对建筑行业的高效管理，公司计划培育一批新型的产业工人：装配式产业工人及机器人操作工人。同时公司计划对施工现场加入人工智能管理，不限于现场的监控、人员健康监测等。计划引进巡检机器人、无人机、贴砖机器人、砌墙机器人等入驻施工现场，不断提升数字化解决方案。

公司通过“线上与线下结合、自营与平台相结合、互联网与数字化的结合”发展模式，成为践行“科技服务实体”的实业公司，目前与多家央国企形成战略合作。

发展目标：让建筑企业放心用工，让蓝领工人安居乐业。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

1、市场规模

中国建筑服务市场多年以来依旧是人员管理为主流，数字化渗透率极低，组织协调、人员调度的效率较低，根据国家统计局统计公布的结果显示：2023 年中国建筑业总产值近 32 万亿元，全国蓝领工人数量约 5,253 万人，建筑蓝领工人年均收入约为 61,333 元，建筑劳务市场约 3.2 万亿元；2023 年农民工约 29,735 万人，服务于全行业，农民工年均收入为 57,360 元，这方面劳务市场容量超过 18 万亿，每年会有一定量的蓝领工人因年龄退休，也会有部分农民工转化成建筑蓝领工人。国家正在发展新质生产力，大力发展数字经济，鼓励各行业建立大数据库，研发数字产品与服务。住建部〔2020〕105 号文件要求：到 2025 年，建筑工人实现公司化、专业化管理，建筑工人权益保障机制基本完善。针对蓝领的数字产品和服务在国家政策的指引和鼓励下，将大有可为。

2、公司提供的产品及服务

蓝领建工 APP，互联网项目数字化管理平台、在线教育平台和 APP 派工平台，以及相应的工程劳务数字化服务。签约对象是建筑总包企业，比如中国建筑、中铁、北京城建等公司，使用产品及服务的是建筑施工现场的技术人员、专业班组长等管理人员。

公司在提供线上产品的同时，具体服务通过线下各类建筑施工场所来实现，在施工现场通过蓝领建工 APP 解决建筑工人的身份录入、打卡、合同签订、安全教育、工资发放，劳保产品、技能培训、保险保障等事宜，班组项目管理全过程留痕的字样，提供针对班组项目管理期间的管理、技术支持十五个模块的服务，能有效提升建筑总包企业现场人员管理水平和各工种协同效率，并通过 APP 能快速统计施工数据、出具施工日志。公司的数字化解决方案除了自己研发的系统外，视客户需要和预算，

还会适度加入已经市场化的人工智能、机器人服务，比如施工现场巡检机器人、无人机、某些工种建筑机器人。

3、公司产品和服务的竞争力

市场上针对蓝领的产品和服务，绝大多数定位为招聘与撮合的纯互联网模式。公司结合十多年行业深耕优势，注重垂直化的项目管理与数字化服务，产品和服务的内核是围绕专业班组的项目管理提供赋能，重点是项目实施和履约，具有很强的专业性，所以真正同类的竞品不多。公司蓝领管理与服务平台，适用于所有蓝领工人和使用蓝领工人的企业。

4、公司市场地位情况

公司陆续获得“国家高新技术企业”、“北京市专精特新企业”、“北京市创新型中小企业”等荣誉称号，有自己的发明专利及多项软著，在国内已服务多家中央企业、地方国企及民营企业，服务客户及项目规模在行业中排名前列。公司数字化产品及服务基本覆盖建筑行业劳务管理应用领域。公司经过多年的技术研发及积累，形成了一系列自主知识产权。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司为高新技术企业，于2023年11月30日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202311003859，证书有效期三年，公司2023年度至2025年度享受所得税税率15%的优惠政策。

2023年6月获得北京市“创新型”中小企业称号，编号：2023CXX1452，有效期三年：2023.6-2026.6。

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	53,712,316.28	43,140,424.61	24.51%
毛利率%	13.29%	9.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,153,248.53	1,648,973.09	151.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,153,267.78	1,642,292.20	152.89%
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）	12.36%	11.22%	-
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）	12.36%	11.17%	-
基本每股收益	0.2063	0.1649	25.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,239,417.10	96,080,092.10	13.70%
负债总计	73,561,441.85	64,555,365.38	13.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,677,975.25	31,524,726.72	13.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.57	12.74%
资产负债率%（母公司）	42.68%	30.89%	-
资产负债率%（合并）	67.34%	67.19%	-

流动比率	1.50	1.65	-
利息保障倍数	10.12	10.67	-
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	-5,465,752.39	-12,052,041.71	54.65%
应收账款周转率	0.61	0.54	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.70%	78.22%	-
营业收入增长率%	24.51%	30.60%	-
净利润增长率%	151.87%	42.79%	-

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	2,382,563.67	2.18%	5,667,776.71	5.90%	-57.96%
应收票据			-		
应收账款	86,013,010.16	78.74%	78,866,586.99	82.08%	9.06%
预付款项	2,336,445.28	2.14%	2,352.00	0.00%	99,238.66%
其他应收款	3,152,691.00	2.89%	1,502,209.05	1.56%	109.87%
合同资产	534,912.14	0.49%	942,702.52	0.98%	-43.26%
固定资产	40,988.88	0.04%	4,282.45	0.00%	857.14%
无形资产	10,805,835.81	9.89%	5,139,112.27	5.35%	110.27%
递延所得税资产	1,419,730.19	1.30%	1,783,966.58	1.86%	-20.42%
其他非流动资产	2,024,789.50	1.85%	1,466,502.90	1.53%	38.07%
短期借款	16,015,333.33	14.66%	9,001,468.05	9.37%	77.92%
应付账款	2,048,494.87	1.88%	3,453,840.00	3.59%	-40.69%
应付职工薪酬	30,151,610.19	27.60%	28,506,752.81	29.67%	5.77%
应交税费	2,370,055.7	2.17%	1,659,388.76	1.73%	42.83%
其他应付款	6,650,695.01	6.09%	2,516,470.25	2.62%	164.29%
一年内到期的非流动负债	1,785,825.44	1.63%	3,219,111.08	3.35%	-44.52%
长期借款	10,016,783.73	9.17%	10,012,069.44	10.42%	0.05%
租赁负债	197,004.40	0.18%	372,966.00	0.39%	-47.18%
长期应付款	433,637.89	0.40%	1,245,836.43	1.30%	-65.19%
总资产	109,239,417.10		96,080,092.10	-	13.70%

项目重大变动原因

1. 货币资金期末余额较期初余额下降57.96%，主要系报告期内购买资产及预付技术咨询费所致；
2. 预付款项较上期期末余额增加99,238.66%，主要系为了保证公司的蓝领工人数字化垂直管理服务平

台子模块的开发进度，公司向供应商支付预付款所致；

3. 其他应收款较期初余额增加109.87%，主要系应收保证金、押金增加所致；
4. 合同资产期末较期初减少43.26%，主要系一年内到期的质保金收回所致；
5. 固定资产期末较期初增长857.14%，主要系报告期内购买办公家具、电子设备所致；
6. 无形资产期末较期初增长110.27%，主要系公司研发的蓝领建工系统中其他模块开发完成，开发支出确认无形资产所致；
7. 其他非流动资产期末较期初增长38.07%，主要系一年以上质保金增加所致；
8. 短期借款期末较期初增长77.92%，主要系借款规模增加所致；
9. 应付账款期末较期初下降40.69%，主要系应付但未付材料机械款减少所致；
10. 应交税费期末较期初增长42.83%，主要系应缴但未缴增值税增加所致；
11. 其他应付款期末较期初增长164.29%，主要系应付关联方往来款增加所致；
12. 一年内到期的非流动负债期末较期初下降44.52%，主要系偿还借款所致；
13. 租赁负债期末较期初下降47.18%，主要系租赁付款额减少所致；
14. 长期应付款期末较期初下降65.19%，主要系借款到期还款所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	53,712,316.28	-	43,140,424.61	-	24.51%
营业成本	46,573,909.10	86.71%	38,976,632.70	90.35%	19.49%
毛利率	13.29%	-	9.65%	-	-
销售费用		-	-	-	-
管理费用	2,396,112.74	4.46%	1,927,647.52	4.47%	24.30%
财务费用	617,024.78	1.15%	698,653.82	1.62%	-11.68%
信用减值损失	1,337,301.09	2.49%	921,142.17	2.14%	45.18%
所得税费用	1,002,986.45	1.87%	372,723.41	0.86%	169.10%

项目重大变动原因

1. 营业收入本期较上年同期增长24.51%，主要系技术服务收入增加所致；
2. 管理费用本期较上年同期增长24.30%，主要系职工薪酬、折旧与摊销增加所致；
3. 信用减值损失本期较上年同期增长45.18%，主要系应收账款回收、应收账款坏账准备转回所致；
4. 所得税费用本期较上年同期增长169.10%，主要系本期盈利规模增加，应纳税所得额增加，当期所得税增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	53,712,316.28	43,140,424.61	24.51%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	46,573,909.10	38,976,632.70	19.49%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
工程劳务	42,998,764.02	38,992,599.10	9.32%	3.37%	2.87%	5.07%
技术服务	10,713,552.26	7,581,310.00	29.24%	594.64%	608.34%	-4.48%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内技术服务收入同比增长 594.64%，主要系公司研发的蓝领工人数字化垂直管理服务系统得到客户的认可，工程技术服务收入增加所致。报告期内，子公司的工程劳务收入略有增长，营业成本随管理效率提升而有所降低，毛利率有所回升。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,465,752.39	-12,052,041.71	54.65%
投资活动产生的现金流量净额	-6,018,639.72	1,000,000.00	-701.86%
筹资活动产生的现金流量净额	8,199,179.07	10,415,730.91	-21.28%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 54.65%，主要系技术服务大幅增长，而工程劳务收入中支付给职工以及为职工支付的现金减少所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期大幅下降，主要系购买固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京清科蓝领建筑工程有限公司	控股子公司	施工总承包；专业	50,000,000	89,770,925.03	7,832,612.43	42,998,764.02	275,540.92

	司	承 包； 劳 务 分 包。					
--	---	------------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

<p>公司在追求产业高质量发展的同时，始终将履行社会责任放在重要位置，并不断将履行社会责任融入企业生产经营中，对社会环境、蓝领工人、总承包客户、员工、股东等履行责任的同时，牢记企业的使命，以实际行动回报社会。</p> <p>1、履行环境保护责任方面：公司在稳抓项目运营同时，持续落实《安全生产法》、《清洁生产促进法》等相关法律、规章条例的要求，积极开展对户外作业场地周边生态环境的恢复和水土保持、关键生产工序粉尘的降尘除尘等工作，确保生产排放达到环境保护要求。</p> <p>2、保障股东权益方面：严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等法律法规及制度的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让股东充分了解公司发展，积极参与公司治理，依法享受股东权益。</p> <p>3、保障员工权益方面：公司秉承提高员工价值的企业理念，严格落实和执行《劳动法》及相关法律法规，并制定公司内部人力资源管理制度，吸引人才，持续完善和优化人才引进与储备机制；保障员工合法权益，为员工创造平等的竞争机会，充分发挥员工创造力；积极开展多种形式的员工培训，努力打造素质过硬的员工团队；通过工会定期组织活动，丰富员工业余生活。</p> <p>4、校企合作及人才培养方面：公司与长春工程学院大学，专项培养公司需要的建筑和工程管理人才。</p> <p>5、公司重视上下游产业发展状况及对外合作交流，参与制定了建筑施工班组长相关行业标准，支持行业健康发展。公司始终围绕建筑行业进行数字化推广，为总承包客户和建筑蓝领工人提供高质量、高性价比的数字化产品和服务；同时不断研发创新，推动产品和技术迭代升级，更好满足市场需要。</p>

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理及内部控制风险	股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的公司治理及内部控制制度，但各项管理控制制度的执行、公司治理和部控制制度需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司

	治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中可能存在因公司治理相关制度执行不到位、内部管理不适应发展需要而影响公司发展的风险。
行业政策调控风险	公司主要从事与建设相关蓝领班组和工人的商务服务、技术服务、劳务分包等业务，与宏观经济特别是建筑行业的发展情况密切相关，行业发展受宏观调控政策、经济运行周期的综合影响。近年来，建筑业总产值增速持续走低，受到国家宏观调控以及国际金融危机的影响，建筑业总产值不可避免出现波动。公司所在行业与建筑业发展状况密切相关，如果未来建筑业产值增速放缓或者大幅下滑，公司的业务量也将随之出现增长放缓甚至下滑，从而经营业绩将有可能受到不利影响。
核心技术人员流失的风险	公司由传统业务转向数字化平台管理服务后，对人才的要求发生了变化，既要懂得行业知识，精通互联网，具有资本运营经验和商务服务意识的高端人才需要不断的培养和引进。随着传统劳务公司的转型，会出现一批竞争对手，对公司现在核心的研发人员、技术人员和商务服务人员是一个挑战，面临着更多的职业选择和外部诱惑，公司面临一定的人才流动风险。
公司业务规模较小风险	截至 2024 年 6 月 30 日公司资产总额为 109,239,417.10 元，2024 年半年度公司营业收入为 53,712,316.28 元，净利润为 4,153,248.53 元，整体规模较小，盈利能力较弱。公司目前客户群体和收入结构比较单一，如果未来不能有效地拓展客户及业务，则收入规模可能停滞不前甚至下降。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	北京清	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2023	2025	连带	否	已事前

	科蓝领 建筑工程 有限公司				年 12 月 20 日	年 12 月 19 日			及时履 行
总计	-	3,000,000	3,000,000	3,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000	3,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

全资子公司北京清科蓝领建筑工程有限公司申请招商银行股份有限公司北京自贸试验区商务中心区支行授信，额度 300 万元，并委托北京国华文科融资担保有限公司提供担保，同时公司以连带责任保证的形式为子公司清科蓝领向北京国华文科融资担保有限公司提供反担保。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 5 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）上披露的公告《提供担保的公告》（公告编号：2023-080）。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	20,000,000.00	7,957,460.40
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年5月14日		权益变动	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月14日		权益变动	其他承诺	避免及规范关联交易及资金往来的承诺	正在履行中
董监高	2017年5月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年5月16日		挂牌	其他承诺	避免及规范关联交易及资金往来的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、关于避免同业竞争的承诺：为避免今后可能出现的同业竞争情形，公司控股股东以及实际控制人已经出具了《避免同业竞争的承诺函》承诺：“将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”此外，公司董事、监事、高级管理人员、持股5%以上股东均出具了《避免同业竞争承诺函》。公司董事、监事及高级管理人员向公出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密；未经公司股东大会同意，不利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，不自营或者为他人经营与公司同类的业务；除非职务之正常使用外，非经公司事前书面同意，不泄漏、告知、交付或移转予第三人、或对外发表或为自己或第三人使用、利用该营业秘密；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函：公司控股股东及实际控制人、董事、监事及高管均出具了《关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》承诺：“本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司

主营业务无关的其他投资活动。”上述承诺均处于严格履行中，相关承诺人均未发生违反承诺的事项。

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	17,385,000	86.36%	-6,328	17,378,672	86.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,027,763	54.78%	-2,058,000	8,969,763	44.56%	
	董事、监事、高管	205,875	1.02%	-97,943	107,932	0.54%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,745,000	13.64%	6,328	2,751,328	13.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,127,375	10.57%	0	2,127,375	10.57%	
	董事、监事、高管	617,625	3.07%	6,328	623,953	3.10%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,130,000	-	0	20,130,000	-	
普通股股东人数						100	

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京清科筑成企业管理发展有限公司	13,155,138	-2,058,000	11,097,138	55.13%	2,127,375	8,969,763	0	0
2	马鞍山长建贸易有限责任公司	2,196,000	-100,000	2,096,000	10.41%	0	2,096,000	0	0
3	周巨樟	1,940,479	-794,454	1,146,025	5.69%	0	1,146,025	0	1,000,000
4	吴丽霞	0	998,111	998,111	4.96%	0	998,111	0	0
5	周良清	1,247	942,057	943,304	4.69%	0	943,304	0	0

6	张军	0	553,067	553,067	2.75%	0	553,067	0	0
7	李金利	645,939	-100,000	545,939	2.71%	0	545,939	0	0
8	吴沧浪	549,000	-100,052	448,948	2.23%	411,750	37,198	0	0
9	北京菩提 树装饰工 程有限公 司	0	300,000	300,000	1.49%	0	300,000	0	0
10	张泽洋	274,500	0	274,500	1.36%	205,875	68,625	0	0
合计		18,762,303	-	18,403,032	91.42%	2,745,000	15,658,032	0	1,000,000

备注：股东周巨樟持有公司的1,000,000股股份已于2024年7月30日解除冻结，具体内容详见公司于2024年8月1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）上披露的公告《关于股份解除冻结的公告》（公告编号：2024-052）。

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：截至报告期末，公司普通股前十名或持股10%及以上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				
邢海霞	董事兼总经理	女	1979年12月	2019年9月3日	2025年9月15日	-	-	-	-
邢海霞	董事长	女	1979年12月	2020年4月29日	2025年9月15日	-	-	-	-
李林瑜	董事	男	1968年9月	2016年12月23日	2025年9月15日	-	-	-	-
历功民	董事	男	1974年2月	2023年6月13日	2025年9月15日	-	-	-	-
张泽洋	董事	男	1989年8月	2016年12月23日	2025年9月15日	274,500	0	274,500	1.36%
丰光利	董事	男	1970年5月	2019年9月3日	2025年9月15日	-	-	-	-
白爱军	董事	男	1974年9月	2022年9月15日	2025年9月15日	-	-	-	-
白爱军	副总经理	男	1974年9月	2019年9月3日	2025年9月15日	-	-	-	-
张庆成	董事	男	1978年6月	2022年9月15日	2025年9月15日	7,156	0	7,156	0.04%
闫守军	监事会主席	男	1989年2月	2022年9月15日	2025年9月15日	1,281	0	1,281	0.01%
崔杰	监事	男	1984年11月	2022年4月6日	2025年9月15日	-	-	-	-
石宇	监事	男	1984年2月	2022年4月6日	2025年9月15日	-	-	-	-
陈俊	董事会秘书	男	1979年11月	2023年5月24日	2025年9月15日	-	-	-	-
李方虎	副总经理	男	1981年10月	2022年9月15日	2025年9月15日	-	-	-	-
刘艳鹏	财务总监	男	1979年8月	2023年5月24日	2024年2月27日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间存在关联关系：

- 1、邢海霞女士为公司实际控制人，同时也是公司董事长、董事兼总经理；
- 2、历功民先生为公司股东马鞍山长建贸易有限责任公司的股东之一，同时也是公司董事；
- 3、丰光利先生为公司股东北京菩提树装饰工程有限公司的法人，同时也是公司董事；
- 4、张泽洋先生为公司股东，同时也是公司董事；
- 5、张庆成先生为公司股东，同时也是公司董事；
- 6、闫守军先生为公司股东，同时也是公司监事会主席。

（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
刘艳鹏	财务总监	离任	无	辞职

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

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	2	0	0	2
技术人员	1	7	2	6
财务人员	3	0	1	2
管理人员	4	1	0	5
生产人员	17	3	0	20
员工总计	27	11	3	35

截止 2024 年 6 月 30 日，公司人员包含部分灵活用工人员，灵活用工人员数量为 325 人，公司不存在替下游用工客户代收代付工资的情况。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,382,563.67	5,667,776.71
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	五、2	86,013,010.16	78,866,586.99
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,336,445.28	2,352.00
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、4	3,152,691.00	1,502,209.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产	五、5	534,912.14	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		94,419,622.25	86,981,627.27
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	五、6	40,988.88	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	528,450.47	704,600.63
无形资产	五、8	10,805,835.81	5,139,112.27
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、9	1,419,730.19	1,783,966.58
其他非流动资产	五、10	2,024,789.50	1,466,502.90
非流动资产合计		14,819,794.85	9,098,464.83
资产总计		109,239,417.10	96,080,092.10
流动负债：			
短期借款	五、11	16,015,333.33	9,001,468.05
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	五、12	2,048,494.87	3,453,840.00
预收款项			
合同负债			
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、13	30,151,610.19	28,506,752.81
应交税费	五、14	2,370,055.70	1,659,388.76
其他应付款	五、15	6,650,695.01	2,516,470.25
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	五、16	1,785,825.44	3,219,111.08
其他流动负债	五、17	3,812,733.72	4,461,772.47
流动负债合计		62,834,748.26	52,818,803.42
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、18	10,016,783.73	10,012,069.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、19	197,004.40	372,966.00
长期应付款	五、20	433,637.89	1,245,836.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、9	79,267.57	105,690.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,726,693.59	11,736,561.96
负债合计		73,561,441.85	64,555,365.38
所有者权益：			
股本	五、21	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、22	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、23	801,726.27	801,726.27
一般风险准备			
未分配利润	五、24	13,661,086.20	9,507,837.67
归属于母公司所有者权益合计		35,677,975.25	31,524,726.72
少数股东权益			
所有者权益合计		35,677,975.25	31,524,726.72
负债和所有者权益合计		109,239,417.10	96,080,092.10

法定代表人：邢海霞

主管会计工作负责人：邢海霞

会计机构负责人：刘羽艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,968,644.51	2,569,513.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	14,649,624.96	14,186,252.64
应收款项融资			
预付款项		2,329,945.28	2,352.00

其他应收款	十三、2	21,308,883.77	17,329,038.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		40,257,098.52	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	4,227,000.00	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		19,438.18	4,282.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		528,450.47	704,600.63
无形资产		10,805,835.81	5,139,112.27
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		113,560.24	119,465.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,694,284.70	7,049,461.06
资产总计		55,951,383.22	41,136,617.92
流动负债：			
短期借款		10,012,458.33	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		133,898.87	
预收款项			
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		734,462.48	649,697.41
应交税费		1,226,285.11	1,166,268.18
其他应付款		1,122,807.78	42,942.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		356,052.13	356,052.13
其他流动负债			
流动负债合计		13,585,964.70	2,214,960.41
非流动负债：			
长期借款		10,016,783.73	10,012,069.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		197,004.40	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		79,267.57	105,690.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,293,055.70	10,490,725.53
负债合计		23,879,020.40	12,705,685.94
所有者权益：			
股本		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		801,726.27	801,726.27
一般风险准备			
未分配利润		10,055,473.77	6,414,042.93
所有者权益合计		32,072,362.82	28,430,931.98
负债和所有者权益合计		55,951,383.22	41,136,617.92

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		53,712,316.28	43,140,424.61
其中：营业收入	五、25	53,712,316.28	43,140,424.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,852,793.95	41,939,966.78
其中：营业成本	五、25	46,573,909.10	38,976,632.70
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、26	136,871.15	135,032.74
销售费用			
管理费用	五、27	2,396,112.74	1,927,647.52
研发费用	五、28	128,876.18	202,000.00
财务费用	五、29	617,024.78	698,653.82
其中：利息费用	五、29	565,415.12	493,509.70
利息收入	五、29	2,267.21	3,667.21
加：其他收益	五、30	-	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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	1,337,301.09	921,142.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-40,569.19	-110,974.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,156,254.23	2,010,870.62
加：营业外收入	五、33	93.79	19,005.90
减：营业外支出	五、34	113.04	8,180.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,156,234.98	2,021,696.50
减：所得税费用	五、35	1,002,986.45	372,723.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,153,248.53	1,648,973.09
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）		4,153,248.53	1,648,973.09
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. 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		4,153,248.53	1,648,973.09
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		4,153,248.53	1,648,973.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,153,248.53	1,648,973.09
（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（元/股）		0.2063	0.1649
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邢海霞

主管会计工作负责人：邢海霞

会计机构负责人：刘羽艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、4	13,958,742.00	4,870,173.84
减：营业成本	十三、4	7,581,310.00	2,512,897.71
税金及附加		8,874.33	11,507.79
销售费用			
管理费用		1,503,730.97	1,091,921.88

研发费用		128,876.18	202,000.00
财务费用		313,272.34	22,979.05
其中：利息费用		311,588.60	22,495.35
利息收入		1,380.10	1,114.78
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-136,591.81	392,715.65
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）		4,286,086.37	1,421,651.62
加：营业外收入			
减：营业外支出			8,180.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,286,086.37	1,413,471.62
减：所得税费用		644,655.53	216,909.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,641,430.84	1,196,561.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,641,430.84	1,196,561.71
（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		3,641,430.84	1,196,561.71

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		49,871,759.59	62,202,790.94
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、36	2,361.00	22,918.14
经营活动现金流入小计		49,874,120.59	62,225,709.08
购买商品、接受劳务支付的现金		13,776,985.57	11,042,244.31
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		36,803,241.92	55,395,007.46
支付的各项税费		2,315,668.69	4,725,277.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	2,443,976.80	3,115,221.74
经营活动现金流出小计		55,339,872.98	74,277,750.79
经营活动产生的现金流量净额		-5,465,752.39	-12,052,041.71
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	
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		6,018,639.72	
投资活动产生的现金流量净额		-6,018,639.72	1,000,000.00
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		10,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	4,237,460.40	5,078,634.29
筹资活动现金流入小计		14,237,460.40	18,078,634.29
偿还债务支付的现金		4,428,571.35	1,689,285.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		537,035.24	457,589.56
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、36	1,072,674.74	5,516,028.07
筹资活动现金流出小计		6,038,281.33	7,662,903.38
筹资活动产生的现金流量净额		8,199,179.07	10,415,730.91
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		-3,285,213.04	-636,310.80
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		2,382,563.67	388,979.76

法定代表人：邢海霞

主管会计工作负责人：邢海霞

会计机构负责人：刘羽艳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		14,256,012.44	4,656,096.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,380.10	1,201.86
经营活动现金流入小计		14,257,392.54	4,657,298.72
购买商品、接受劳务支付的现金		10,229,883.01	5,274,902.77
支付给职工以及为职工支付的现金		649,908.59	776,975.81
支付的各项税费		996,675.90	509,350.48
支付其他与经营活动有关的现金		3,792,922.03	8,579,687.13

经营活动现金流出小计		15,669,389.53	15,140,916.19
经营活动产生的现金流量净额		-1,411,996.99	-10,483,617.47
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		5,995,954.72	
投资支付的现金		3,145,000.00	
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		9,140,954.72	
投资活动产生的现金流量净额		-9,140,954.72	1,000,000.00
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		422,460.40	111,640.62
筹资活动现金流入小计		10,422,460.40	10,111,640.62
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		279,901.38	22,495.35
支付其他与筹资活动有关的现金		190,476.20	517,554.92
筹资活动现金流出小计		470,377.58	540,050.27
筹资活动产生的现金流量净额		9,952,082.82	9,571,590.35
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		-600,868.89	87,972.88
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		1,968,644.51	144,697.47

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

说明 1:

2024 年 4 月 22 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司 2023 年度利润分配方案》议案，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 22 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023 年年度权益分派预案公告》（公告号：2024-016）。2024 年 5 月 13 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2023 年度利润分配方案》。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司权益分派业务指南》第三条：“权益分派方案应在股东大会审议通过后 2 个月内实施完毕，即实施权益分派的股权登记日（以下简称 R 日）应在股东大会审议通过权益分派方案后的 2 个月内，根据有关规定权益分派事项需经有权部门事前审批的除外。实施权益分派的股本基数，均以 R 日股本数为准”。

由于公司存在其他重大事项（具体内容详见公司于 2024 年 6 月 13 日披露的《股票停牌事项变更公告》（公告编号：2024-038）），正在配合进一步核实。截至目前，本次利润分配无法在指定日期内实施完成，公司终止本次权益分派，具体内容详见公司于 2024 年 7 月 12 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《未能按期实施 2023 年年度权益分派的致歉公告》。

(二) 财务报表项目附注

附注一、公司的基本情况

一、公司概况

北京清科筑成科技股份公司（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 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 万股，发行股票后的股本变更后为 1,100 万股。

2023 年 8 月，公司以股本 1,100 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 万股。

主要经营活动：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）。（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）（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。）

公司地址：北京市大兴区盛坊路 5 号院 6 号楼 10 层 1002-37。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之 1 在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

三、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
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

六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠

计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对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差额，按照下列规定处理：

① 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；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

七、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所

享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

九、外币业务

（一）外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

（二）资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

1.外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

2.外币非货币性项目的会计处理原则

（1）对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中

间价)折算,不改变其记账本位币金额,不产生汇兑差额。

(2)对于以成本与可变现净值孰低计量的存货,如果其可变现净值以外币确定,则公司在确定存货的期末价值时,先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额,再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

(3)对于以公允价值计量的非货币性项目,如果期末的公允价值以外币反映,则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额,再与原记账本位币金额进行比较,其差额作为公允价值变动(含汇率变动)损益,计入当期损益。

十、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一)金融工具的分类

1.金融资产的分类

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(包括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);

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债);

(2)以摊余成本计量的金融负债。

(二)金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

(1)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应收账款、应收票据,且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的,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

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,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

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外,其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时,将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。

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的，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损益的金融资产

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，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，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

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，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。

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）所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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.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.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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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	计提方法
银行承兑汇票组合 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
应收账款组合 合并范围内关联方组合	对于划分为应收货款信用风险组合的应收账款，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。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
其他应收款组合 合并范围内关联方组合	对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十一、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之九“金融资产减值”。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、 固定资产

（一） 固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二） 固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5.00	31.67
办公家具	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十四、 借款费用

（一） 借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二） 借款费用的确认原则

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，包括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。

（三） 借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十五、使用权资产

使用权资产，是指公司作为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，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。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

(一) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(二) 后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

十六、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件使用权	10	0	10.00
自主研发 APP	10	0	10.00

资产负债表日，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。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员的工资费用、直接投入费用、折旧费用以及长期待摊费用、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，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段的支出和开发阶段的支出，研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

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

(五) 土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

(一) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

十九、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列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：

- 1.企业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。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
 2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
 3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十一、 收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向

客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

1.提供劳务

公司向客户提供建造劳务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，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。

2.提供咨询服务

公司向客户提供咨询服务，公司在单项履约义务完成的时点确认收入实现。其中：技术咨询服务，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。

二十二、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

二十三、 政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、 递延所得税资产

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转

回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、 重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(二) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

附注四、税项

一、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%/6%/13%
城市维护建设税	流转税额	5%/7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

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%

二、税收优惠及批文

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。

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：“一般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。

附注五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	406.00	406.00
银行存款	2,382,157.67	5,667,370.71
其他货币资金		
合 计	2,382,563.67	5,667,776.71

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	期初余额
1年以内	83,026,844.61	66,309,924.59
1~2年	7,833,972.14	17,578,104.72
2~3年	108,666.07	64,830.48
3~4年		
4~5年		
5年以上		1,337,000.00
小 计	90,969,482.82	85,289,859.79
减：坏账准备	4,956,472.66	6,423,272.80
合 计	86,013,010.16	78,866,586.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按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	90,969,482.82	100.00	4,956,472.66	5.45	86,013,010.16
其中：应收账款组合	90,969,482.82	100.00	4,956,472.66	5.45	86,013,010.16
合计	90,969,482.82	100.00	4,956,472.66	5.45	86,013,010.16

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按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：应收账款组合	85,289,859.79	100.00	6,423,272.80	7.53	78,866,586.99
合计	85,289,859.79	100.00	6,423,272.80	7.53	78,866,586.99

(3) 报告期内不存在按单项计提坏账准备的应收账款

(4) 坏账准备计提的具体说明

① 期末按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	83,026,844.61	4,151,342.24	5.00
1~2年	7,833,972.14	783,397.21	10.00
2~3年	108,666.07	21,733.21	20.00
3~4年			30.00
4~5年			50.00
5年以上			100.00
合计	90,969,482.82	4,956,472.66	5.45

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	66,309,924.59	3,315,496.23	5.00
1~2年	17,578,104.72	1,757,810.47	10.00
2~3年	64,830.48	12,966.10	20.00
3~4年			30.00
4~5年			50.00
5年以上	1,337,000.00	1,337,000.00	100.00
合计	85,289,859.79	6,423,272.80	7.53

(5) 本期坏账准备的变动情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,423,272.80		1,466,800.14		4,956,472.66

(6) 本期无实际核销的应收账款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
中国建筑第二工程局有限公司	37,506,453.88	2,194,434.61	39,700,888.49	42.32	2,307,637.12
中铁十九局集团电务工程有限公司	18,241,602.20		18,241,602.20	19.45	912,080.11
北京棋森集团股份有限公司	12,074,509.26	373,438.43	12,447,947.69	13.27	622,397.38
中建二局安装工程有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	8.53	400,000.00
中国建筑第三建筑工程有限公司	3,333,792.30	103,106.98	3,436,899.28	3.66	171,844.96
合计	79,156,357.64	2,670,980.02	81,827,337.66	87.23	4,413,959.57

3. 预付账款

(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	2,336,445.28	100.00	2,352.00	100.00
合 计	2,336,445.28	100.00	2,352.00	100.00

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	余额	占预付账款余额的比例 (%)
广州市一枝源科技有限公司	1,400,000.00	59.92
北京商懿科技有限公司	412,939.28	17.67
浙江九汾科技有限公司	316,080.00	13.53
深圳创而兴电子科技有限公司	205,830.00	8.81
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	1,596.00	0.07
合 计	2,336,445.28	100.00

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,152,691.00	1,502,209.05
合 计	3,152,691.00	1,502,209.05

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,521,780.00	1,551,799.00
1~2 年	810,000.00	
2~3 年		
3~4 年	40,000.00	40,000.00
合 计	3,371,780.00	1,591,799.00

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,424,000.00	1,464,000.00

往来款	807,264.00	95,600.00
备用金	140,516.00	32,199.00
合 计	3,371,780.00	1,591,799.00
减：坏账准备	219,089.00	89,589.95
净 额	3,152,691.00	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）	
期初余额	77,589.95	12,000.00		89,589.95
期初余额在本期				
——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	129,499.05			129,499.05
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	207,089.00	12,000.00		219,089.00

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见附注三-九. 金融工具

④ 本期坏账准备的变动情况

项 目	期初余额	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	89,589.95	129,499.05			219,089.00

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	余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备余额
北京凯道工程技术有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	35.59	60,000.00
仲利国际融资租赁有限公司	保证金	800,000.00	1-2年	23.73	80,000.00
刘明宽	往来款	700,000.00	1年以内	20.76	35,000.00
中国二冶集团有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	5.93	10,000.00
中铁十九局集团电务工程有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	2.97	5,000.00
合计	/	3,000,000.00	/	88.98	190,000.00

5. 合同资产

(1) 分类列示合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,812,831.52	253,129.88	2,559,701.64	2,621,766.11	212,560.69	2,409,205.42
减：列示于其他非流动资产的合同资产	2,249,766.11	224,976.61	2,024,789.50	1,629,447.67	162,944.77	1,466,502.90
合计	563,065.41	28,153.27	534,912.14	992,318.44	49,615.92	942,702.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按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	563,065.41	100.00	28,153.27	5.00	534,912.14
其中：账龄组合	563,065.41	100.00	28,153.27	5.00	534,912.14
合计	563,065.41	100.00	28,153.27	5.00	534,912.14

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按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：账龄组合	992,318.44	100.00	49,615.92	5.00	942,702.52
合计	992,318.44	100.00	49,615.92	5.00	942,702.52

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	563,065.41	28,153.27	5.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	563,065.41	28,153.27	5.00	992,318.44	49,615.92	5.00

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
合同资产减值准备	49,615.92		21,462.65		28,153.27

6. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	40,988.88	4,282.45
固定资产清理		
合计	40,988.88	4,282.45

(2) 固定资产

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. 期初余额	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. 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. 期初余额	77,335.30	4,031.10	81,366.40
2. 本期增加金额	1,302.95	1,134.30	2,437.25
(1) 计提	1,302.95	1,134.30	2,437.25
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	78,638.25	5,165.40	83,803.65
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,226.01	21,762.87	40,988.88
2. 期初账面价值	4,070.28	212.17	4,282.45

② 期末固定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。

③ 期末固定资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

7. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,804,499.99	1,804,499.99
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,804,499.99	1,804,499.99
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,099,899.36	1,099,899.36

2. 本期增加金额	176,150.16	176,150.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,276,049.52	1,276,049.52
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	528,450.47	528,450.47
2. 期初账面价值	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. 期初余额	4,530,400.50	1,577,757.28	6,108,157.78
2. 本期增加金额	5,979,496.04		5,979,496.04
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,509,896.54	1,577,757.28	12,087,653.82
二、累计摊销			
1. 期初余额	404,780.91	564,264.60	969,045.51
2. 本期增加金额	233,884.64	78,887.86	312,772.50
(1) 计提	233,884.64	78,887.86	312,772.50
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	638,665.55	643,152.46	1,281,818.01
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,871,230.99	934,604.82	10,805,835.81
2. 期初账面价值	4,125,619.59	1,013,492.68	5,139,112.27

(2) 本报告期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为13.05%。

(3) 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。

(4) 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

项 目	期末余额		期初余额	
	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	5,428,691.54	1,336,771.71	6,725,423.44	1,674,613.86
租赁负债	553,056.53	82,958.48	729,018.13	109,352.72
合 计	5,981,748.07	1,419,730.19	7,454,441.57	1,783,966.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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	528,450.47	79,267.57	704,600.63	105,690.09
合 计	528,450.47	79,267.57	704,600.63	105,690.09

10. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
质保金	2,249,766.11	1,629,447.67
减：合同资产减值准备	224,976.61	162,944.77
合 计	2,024,789.50	1,466,502.90

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应计利息	15,333.33	1,468.05
合 计	16,015,333.33	9,001,468.05

(2) 期末保证借款：该项借款系由北京国华文科融资担保有限公司提供担保，同时本公司以连带责任保证的形式为公司子公司北京清科蓝领建筑工程有限公司向北京国华文科融资担保有限公司提供反担保取得借款 3,000,000.00 元；公司子公司北京清科蓝领建筑工程有限公司提供担保取得借款 3,000,000.00 元；邢海霞提供担保取得借款 7,000,000.00 元。

(3) 期末短期借款中无已到期未偿还的贷款。

12. 应付账款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
材料机械款	1,914,596.00	3,453,840.00
服务款	133,898.87	
合 计	2,048,494.87	3,453,840.00

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,455,418.39	38,308,540.27	36,651,619.46	30,112,339.20
二、离职后福利-设定提存计划	51,334.42	139,559.03	151,622.46	39,270.99
合 计	28,506,752.81	38,448,099.30	36,803,241.92	30,151,610.19

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,417,905.68	38,176,500.66	36,507,737.11	30,086,669.23
二、社会保险费	33,160.71	115,479.61	122,970.35	25,669.97
其中：医疗保险费	30,489.48	106,214.62	113,379.45	23,324.65
工伤保险费	2,671.23	9,264.99	9,590.90	2,345.32
三、住房公积金	4,352.00	16,560.00	20,912.00	
合 计	28,455,418.39	38,308,540.27	36,651,619.46	30,112,339.20

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	49,778.77	135,330.03	147,027.84	38,080.96
二、失业保险费	1,555.65	4,229.00	4,594.62	1,190.03
合 计	51,334.42	139,559.03	151,622.46	39,270.99

14. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,468,854.61	76,609.63
企业所得税	627,621.16	1,314,379.99
城建税	212,763.92	135,188.59
教育费附加	52,440.01	133,210.55
其他税项	8,376.00	
合 计	2,370,055.70	1,659,388.76

15. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,650,695.01	2,516,470.25
合 计	6,650,695.01	2,516,470.25

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	6,590,695.01	2,506,953.67
其他	60,000.00	9,516.58
合 计	6,650,695.01	2,516,470.25

② 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

16. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,429,773.31	1,429,773.31
一年内到期租赁负债	356,052.13	356,052.13
一年内到期的长期借款		1,433,285.64
合 计	1,785,825.44	3,219,111.08

17. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,812,733.72	4,461,772.47
合 计	3,812,733.72	4,461,772.47

18. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款		1,428,571.35
应计利息	16,783.73	16,783.73
小 计	10,016,783.73	11,445,355.08
减：一年内到期的长期借款		1,433,285.64
合 计	10,016,783.73	10,012,069.44

19. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	571,428.62	761,904.82
减：未确认融资费用	18,372.09	32,886.69
小 计	553,056.53	729,018.13
减：一年内到期的租赁负债	356,052.13	356,052.13
合 计	197,004.40	372,966.00

20. 长期应付款

(1) 分类

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	433,637.89	1,245,836.43
专项应付款		
合 计	433,637.89	1,245,836.43

(2) 长期应付款

① 按款项性质列示的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
借款	1,863,411.20	2,675,609.74
减：一年内到期的借款	1,429,773.31	1,429,773.31
合 计	433,637.89	1,245,836.43

21. 股本

项目	期初余额	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

22. 资本公积

项 目	期初余额	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

23. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	801,726.27			801,726.27

24. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,507,837.67	2,513,397.04
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		3,681.90
调整后期初未分配利润	9,507,837.67	2,517,078.94
加：本年归属于所有者的净利润	4,153,248.53	7,704,061.09
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		713,302.36
分配股利		
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	13,661,086.20	9,507,837.67

25. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,712,316.28	46,573,909.10	43,140,424.61	38,976,632.70
其他业务				
合 计	53,712,316.28	46,573,909.10	43,140,424.61	38,976,632.70

(2) 合同产生的收入情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程劳务	42,998,764.02	38,992,599.10	41,598,098.66	37,906,338.33
技术服务	10,713,552.26	7,581,310.00	1,542,325.95	1,070,294.37
合 计	53,712,316.28	46,573,909.10	43,140,424.61	38,976,632.70

26. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	57,353.79	73,994.34
教育费附加	29,071.37	32,517.61
地方教育附加	19,298.81	21,678.41
印花税	31,147.18	6,206.38
车船税		636.00
合 计	136,871.15	135,032.74

27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,327,982.58	1,140,736.96
中介服务费	297,665.39	260,456.16
折旧与摊销	491,359.91	184,400.16
办公费	75,320.28	85,278.11
业务招待费	34,626.23	44,092.70
交通费	31,382.75	43,934.20
差旅费	6,989.82	48,081.26

其他	130,785.78	120,667.97
合 计	2,396,112.74	1,927,647.52

28. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	128,876.18	102,000.00
外部开发费		100,000.00
合 计	128,876.18	202,000.00

29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	565,415.12	493,509.70
减：利息收入	2,267.21	3,667.21
加：汇兑损失		
手续费及其他	53,876.87	208,811.33
合 计	617,024.78	698,653.82

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费返还		245.03	
合 计		245.03	

31. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,466,800.14	912,013.61
其他应收款坏账损失	-129,499.05	9,128.56
合 计	1,337,301.09	921,142.17

32. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-40,569.19	-110,974.41

33. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	93.79	19,005.90
合 计	93.79	19,005.90

34. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失		8,180.00
其他	113.04	0.02
合 计	113.04	8,180.02

35. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	665,172.58	206,178.42
递延所得税费用	337,813.87	166,544.99
合 计	1,002,986.45	372,723.41

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	5,156,234.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	773,435.25
子公司适用不同税率的影响	227,269.14
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	2,282.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	
所得税费用	1,002,986.45

36. 合并现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,267.21	3,667.21
政府补助		245.03
其他	93.79	19,005.90
合 计	2,361.00	22,918.14

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,813,216.64	2,203,899.99
付现费用	630,647.12	911,321.73
其他	113.04	0.02
合 计	2,443,976.80	3,115,221.74

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金		1,000,000.00
其中：收回股权投资款		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
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	
其中：购建无形资产支付的现金	5,979,496.04	
合 计	6,018,639.72	

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	4,237,460.40	1,078,634.29
长期应付款		4,000,000.00
合 计	4,237,460.40	5,078,634.29

②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
长期应付款本息	812,198.54	605,977.81

支付同租赁相关的现金流出	190,476.20	330,476.19
资金拆借	70,000.00	4,520,000.00
为发行股票而支付的审计、咨询费		59,574.07
合 计	1,072,674.74	5,516,028.07

③筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,001,468.05	10,325,271.36		3,311,406.08		16,015,333.33
长期借款	10,000,000.00	211,763.88		211,763.88		10,000,000.00
一年内到期的非流动负债	2,863,058.95			1,433,285.64		1,429,773.31
长期应付款	1,245,836.43			812,198.54		433,637.89
合 计	23,110,363.43	10,537,035.24		5,768,654.14		27,878,744.53

37. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,153,248.53	1,648,973.09
加：资产减值准备	40,569.19	110,974.41
信用减值损失	-1,337,301.09	-921,142.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,437.25	
使用权资产折旧	176,150.16	176,150.16
无形资产摊销	312,772.50	87,137.86
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）		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）	565,415.12	493,509.70
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）	364,236.39	166,544.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,422.52	

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）	-9,984,762.72	16,535,644.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	267,904.80	-30,358,014.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,465,752.39	-12,052,041.71
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	2,382,563.67	388,979.76
减：现金的期初余额	5,667,776.71	1,025,290.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,285,213.04	-636,310.80

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,382,563.67	388,979.76
其中：库存现金	406.00	256.00
可随时用于支付的银行存款	2,382,157.67	388,723.76
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,382,563.67	388,979.76
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		

38. 所有权或使用权受到限制的资产

截止期末公司无所有权或使用权受到限制的资产

39. 租赁

(1) 承租情况

① 承租人信息披露

项 目	金 额
与租赁相关的总现金流出	190,476.20

②租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质

租赁资产	类别	数量（平方米）	租赁期（年）	是否存在续租选择权	备注
办公楼	房屋及建筑物	480.00	5	是	

40. 研发支出

(1) 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
外部开发费		100,000.00
职工薪酬	128,876.18	102,000.00
无形资产摊销		
办公费		
合计	128,876.18	202,000.00
其中：费用化研发支出	128,876.18	202,000.00
资本化研发支出		

附注六、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京清科蓝领建筑工程有限公司	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. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营和联营企业

附注八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融

负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

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. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司市场风险主要包括利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

附注九、关联方关系及关联交易

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(%)	本公司最终控制方
北京清科筑成企业	北京市	企业管理；投资；投资咨询；投资管理；资产管理；经济	1,000.00	55.13	55.13	邢海霞

管理发展 有限公司	贸易咨询；企业形象策划； 企业策划、市场营销策划。				
--------------	------------------------------	--	--	--	--

本公司的最终控制方为邢海霞。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之 1

3. 本公司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 5.69%股份

5. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

关联方名称	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	2024-3-28	2025-3-21	否
北京清科蓝领建筑工程 有限公司	3,000,000.00	2024-3-30	2025-3-29	否

备注：公司的控股子公司北京清科蓝领建筑工程有限公司无偿为公司借款提供担保，属于公司单方面获得利益的交易。

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
北京清科 筑成企业 管理发展 有限公司		3,280,000.00		3,280,000.00	/	/	/
邢海霞	240,088.48	957,460.40	70,000.00	1,127,548.88	/	/	/

备注：公司的控股股东北京清科筑成企业管理发展有限公司无偿为公司借款提供资金支持，属于公司单方面获得利益的交易。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	528,150.55	360,413.70

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京清科筑成企业管理 发展有限公司	3,280,000.00	
其他应付款	邢海霞	1,127,548.88	240,088.48
其他应付款	周巨樟	3,309.76	3,309.76
合计		4,410,858.64	243,398.24

附注十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2024年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

截至2024年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十三、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	期初余额
1年以内	14,776,806.72	14,236,552.64
1~2年		
2~3年		

3~4年		
4~5年		
5年以上		
小计	14,776,806.72	14,236,552.64
减：坏账准备	127,181.76	50,300.00
合计	14,649,624.96	14,186,252.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按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	14,776,806.72	100.00	127,181.76	0.86	14,649,624.96
其中：应收账款组合	2,543,635.10	17.21	127,181.76	5.00	2,416,453.34
合并范围内关联方组合	12,233,171.62	82.79			12,233,171.62
合计	14,776,806.72	100.00	127,181.76	0.86	14,649,624.96

(续表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按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
合并范围内关联方组合	13,230,552.64	92.93			13,230,552.64
合计	14,236,552.64	100.00	50,300.00	0.35	14,186,252.64

(3) 报告期内不存在按单项计提坏账准备的应收账款

(4) 坏账准备计提的具体说明

①期末按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	2,543,635.10	127,181.76	5.00
合 计	2,543,635.10	127,181.76	5.00

(续表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,006,000.00	50,300.00	5.00
合 计	1,006,000.00	50,300.00	5.00

(5) 本期坏账准备的变动情况

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	50,300.00	76,881.76			127,181.76

(6) 本期无实际核销的应收账款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
北京清科蓝领建筑工程有限公司	12,233,171.62	82.79	
盛业信息科技服务(深圳)有限公司	900,000.00	6.09	45,000.00
鄂尔多斯市东胜区发展和改革委员会	400,000.00	2.71	20,000.00
浙江清华长三角研究院	369,200.00	2.50	18,460.00
上海才赋人力资源科技有限公司	352,488.46	2.39	17,624.42
合 计	14,254,860.08	96.48	101,084.42

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,308,883.77	17,329,038.82
合 计	21,308,883.77	17,329,038.82

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,345,713.77	17,306,158.77
1~2 年		
2~3 年		
3~4 年	40,000.00	40,000.00
4~5 年		
5 年以上		
合 计	21,385,713.77	17,346,158.77

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	21,344,713.77	17,299,359.77
押金	40,000.00	40,000.00
备用金	1,000.00	6,799.00
合 计	21,385,713.77	17,346,158.77
减：坏账准备	76,830.00	17,119.95
净 额	21,308,883.77	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）	
期初余额	5,119.95	12,000.00		17,119.95
期初余额在本期				
——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	59,710.05			59,710.05
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	64,830.00	12,000.00		76,830.00

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见附注三-九. 金融工具

④ 本期坏账准备的变动情况

项 目	期初余额	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	59,710.05			76,830.00

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	余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 余额
北京清科蓝领建筑工程有限公司	往来款	20,049,113.77	1年以内	93.75	
北京凯道工程技术有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	5.61	60,000.00
天津储德工程咨询有限公司	往来款	95,600.00	1年以内	0.45	4,780.00
北京伟融基业投资有限公司	押金	40,000.00	3~4年	0.19	12,000.00
王冉冉	备用金	1,000.00	1年以内	0.00	50.00
合 计	/	21,385,713.77	/	100.00	76,830.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,227,000.00		4,227,000.00	1,082,000.00		1,082,000.00
合计	4,227,000.00		4,227,000.00	1,082,000.00		1,082,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	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	3,145,000.00		4,227,000.00		

合计	1,082,000.00	3,145,000.00		4,227,000.00	
----	--------------	--------------	--	--------------	--

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,713,552.26	6,407,460.31	1,542,325.95	1,149,182.23
其他业务	3,245,189.74	1,173,849.69	3,327,847.89	1,363,715.48
合 计	13,958,742.00	7,581,310.00	4,870,173.84	2,512,897.71

(2) 合同产生的收入情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	10,713,552.26	6,407,460.31	1,542,325.95	1,149,182.23
合 计	10,713,552.26	6,407,460.31	1,542,325.95	1,149,182.23

附注十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-19.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		-19.25
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计		-19.25

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(元/股)	
		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	12.3604	0.2063	0.2063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.3604	0.2063	0.2063

附注十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于 2024 年 8 月 27 日经第三届董事会第十八次会议批准。

董事长：

北京清科筑成科技股份公司

二〇二四年八月二十七日

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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19.25
非经常性损益合计	-19.25
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	-19.25

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