



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

2025

重要提示

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

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
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	89
附件 II	融资情况	89

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
股东会	指	北京清科筑成科技股份公司股东会
董事会	指	北京清科筑成科技股份公司董事会
监事会	指	北京清科筑成科技股份公司监事会
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《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
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 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	通过自主研发的数字蓝领 APP、互联网项目管理平台、职业评测及在线教育平台，为蓝领工人、专业班组长提供实名制、合同、培训、保障、薪资发放等数字化服务，为建筑总包企业的工程劳务提供数字全过程管控服务的综合解决方案。		
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	北京市丰台区平安幸福中心 A 座 2016		
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	否

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

清科筑成作为行业领先的数字蓝领综合管理服务平台运营商，以建筑领域为切入点，以数字化服务为支撑，围绕蓝领服务项目的全生命周期，为行业客户提供全过程数字化管理解决方案，实现项目管理降本增效，助力产业转型升级，为客户解决问题、创造价值。

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，给企业引发财税及恶意讨薪等风险，自主研发了“蓝领建工”数字化施工管理系统，该系统以“人证合资”（即本人、证件、合同、工资）全过程留痕管理为核心，全面覆盖蓝领工人的实名制管理、技能培训、安全教育、劳保与保险保障等，形成全过程区块链认证的数字化管理闭环。并且能够实时采集和统计施工过程中关键管理数据，包括施工日志、考勤记录以及支付结算等，从而实现“让管理过程简单高效，让施工现场透明规范”。报告期内，公司持续拓展市场，为客户提供蓝领数字化管理及工程技术咨询服务。产品研发方面，公司始终秉持创新驱动的理念，继续对“蓝领建工”数字化施工管理系统研发升级，预计今年下半年升级版更新上线。升级后的系统可有效维护蓝领工人的合法权益，更能深度赋能建筑企业强化安全生产管理，推动建筑行业向规范化、智能化的数字时代迈进。下一步，公司根据战略规划布局蓝领健康产品，启动研发“蓝领健康”建筑工人智能穿戴设备，在施工场景与“蓝领建工”系统联动，实现对建筑工人健康状况的实时监测，并结合 AI 算法预测健康风险，帮助用工企业提前规避事故，降低工伤风险与赔付成本，切实保障建筑工人的生命健康权益。

公司肩负“让数万企业放心用工，让千万蓝领安居乐业”的使命。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，目前与多家央企形成战略合作，项目遍布全国。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

1、市场情况

根据国家统计局统计公布的结果显示：2024 年中国建筑业总产值约 32.65 万亿元，同比增长约 3.9%，建筑劳务市场约 6.5 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，建筑蓝领工人受益于基建投资和技能型工人需求增加，平均收入高于制造业和服务业的蓝领工人。

建筑业作为国民经济的重要支柱产业，近年来面临着行业增速下降、劳动力成本上升、单个项目的投标家数增加、资源环境约束加剧等挑战，已经从过去粗放式的高速发展阶段迈入精细化管理的高质量发展时代。传统发展模式已难以满足现代建筑市场对效率、质量、成本和可持续性的严苛要求，建筑业信息化、数字化成为提升行业效率、降低成本、增强竞争力的关键路径，建筑企业正积极进行数字化的转型升级。

2、政策导向

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。2024 年 2 月 7 日，住建部发布“数字住建”建设整体布局规划，要求推进建筑工人管理服务信息平台，强化建筑工人管理服务信息平台的数据归集和应用，保障建筑工人的合法权益。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。

国务院及领导人数次提出发展新质生产力是推动经济高质量发展、实现产业升级和全球竞争力提升的关键路径，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，推动“数字技

术+传统行业” 实现全要素生产率提升，促进传统农民工向技术化和数字化转变，实现蓝领工人通过获得技能培训提升、收入增加，实现社会和谐、就业稳定的发展局势。

3、公司提供的产品及服务

清科筑成专注于建筑工程施工中蓝领工人管理领域的数字化转型升级，以“科技数字化管理平台服务于实体”为核心理念，通过自主研发的数字蓝领综合管理服务平台，构建覆盖工程蓝领管理的全生命周期的数字化生态圈，围绕蓝领工人从进场到退场，电子合同签订、考勤管理、工资发放，退场结算，形成全过程区块链认证的数字化管理闭环，旨在提升建筑项目的用工合规管理水平，确保用工过程和薪酬核算的透明度与准确性，有效规避劳资纠纷引发的企业运营风险，并切实保障建筑工人的基本权益。

4、公司产品和服务的竞争力

公司凭借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，产品和服务的核心是为专业班组的项目管理提供赋能，重点保障项目实施、履约与合规运行，具有较强的专业性。目前市场上针对蓝领的产品和服务，大多定位为蓝领的招聘与撮合的纯互联网模式，同类竞品较少。公司运营的数字蓝领综合管理服务平台，适用于所有蓝领工人及蓝领用工企业，能快速为客户解决问题、创造价值。

5、公司市场地位情况

公司获得“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，已经形成多项发明专利及软件著作权，在国内服务多家中央企业、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。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 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	54,410,282.71	53,712,316.28	1.30%
毛利率%	20.45%	13.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,170,349.64	4,153,248.53	0.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,160,855.71	4,153,267.78	0.18%
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)	10.08%	12.36%	-
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)	10.05%	12.36%	-
基本每股收益	0.2072	0.2063	0.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	126,144,199.65	120,591,037.87	4.60%
负债总计	82,672,839.62	81,290,027.48	1.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,471,360.03	39,301,010.39	10.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	1.95	10.61%
资产负债率%（母公司）	50.01%	50.03%	-
资产负债率%（合并）	65.54%	67.41%	-
流动比率	1.55	1.50	-
利息保障倍数	6.59	11.65	-
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	-14,590,566.92	-5,465,752.39	166.95%
应收账款周转率	0.51	0.61	-
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%	4.60%	13.70%	-
营业收入增长率%	1.30%	24.51%	-
净利润增长率%	0.41%	151.87%	-

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	2,166,634.21	1.72%	4,987,847.62	4.14%	-56.56%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	99,269,343.20	78.70%	98,553,349.72	81.73%	0.73%
预付款项	9,577,915.00	7.59%	602,520.00	0.50%	1,489.64%
其他应收款	634,989.74	0.50%	1,171,970.25	0.97%	-45.82%
固定资产	33,608.40	0.03%	37,327.02	0.03%	-9.96%
无形资产	9,532,512.12	7.56%	10,144,259.40	8.41%	-6.03%
递延所得税资产	1,900,215.49	1.51%	1,841,024.06	1.53%	3.22%
短期借款	29,231,299.45	23.17%	17,891,717.60	14.84%	63.38%
应付账款	3,689,587.61	2.92%	13,709,677.01	11.37%	-73.09%
应付职工薪酬	23,578,112.60	18.69%	23,787,982.04	19.73%	-0.88%
应交税费	3,731,762.91	2.96%	5,380,353.56	4.46%	-30.64%
其他应付款	9,094,306.07	7.21%	5,031,083.04	4.17%	80.76%
一年内到期的非流动负债	217,111.31	0.17%	1,476,605.88	1.22%	-85.30%
长期借款	10,012,069.44	7.94%	10,012,069.44	8.30%	0.00%
长期应付款	-	-	-	-	-
总资产	126,144,199.65		120,591,037.87		-

项目重大变动原因

1. 货币资金期末余额较上期期末余额减少-56.56%，主要系预付技术咨询费所致；
2. 预付款项期末余额较上期期末余额增加1,489.64%，主要系为了保证数字蓝领管理服务平台及服务项目的开发及完工进度，公司向供应商支付预付款所致；
3. 其他应收款期末余额较上期期末余额减少45.82%，主要系本期收回了部分保证金或押金所致；
4. 短期借款期末余额较上期期末余额增加63.38%，主要系借款规模增加所致；
5. 应付账款期末余额较上期期末余额减少73.09%，主要系应付未付的材料机械款和服务款减少所致；
6. 应交税费期末余额较上期期末余额减少30.64%，主要系应交的增值税和所得税减少导致；
7. 其他应付款期末余额较上期期末余额增加80.76%，主要系应付往来款增加所致；
8. 一年内到期的非流动负债期末余额较上期期末余额减少85.30%，主要系偿还借款所致。

（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	54,410,282.71	-	53,712,316.28	-	1.30%
营业成本	43,282,107.28	79.55%	46,573,909.10	86.71%	-7.07%
毛利率	20.45%	-	13.29%	-	-
销售费用			-	-	
管理费用	3,280,354.50	6.03%	2,396,112.74	4.46%	36.09%
财务费用	1,073,175.33	1.97%	617,024.78	1.15%	73.93%
信用减值损失	-67,048.52	-0.12%	1,337,301.09	2.49%	105.01%
所得税费用	795,496.30	1.46%	1,002,986.45	1.87%	-20.69%

项目重大变动原因

1. 管理费用本期较上年同期增长36.09%，主要系职工薪酬、折旧与摊销增加所致；
2. 财务费用本期较上年同期增长73.93%，主要系银行借款利息支出增加所致；
3. 信用减值损失本期较上年同期增加105.01%，主要系本期应收账款账龄增加所致。

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	54,410,282.71	53,712,316.28	1.30%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	43,282,107.28	46,573,909.10	-7.07%
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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期增减%	
工程劳务	29,787,027.66	26,769,894.37	10.13%	-30.73%	-31.35%	0.81%
技术服务	24,623,255.05	16,512,212.91	32.94%	129.83%	117.80%	3.70%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

报告期内，技术服务收入同比增长 129.83%，技术服务成本随之增长 117.80%，且技术服务收入占营业收入的比重由去年同期的 19.95%增长至 45.25%，主要原因系公司对“蓝领建工”数字化施工管理系统研发升级，显著提升客户满意度，并且工程技术咨询项目也有所增长，从而推动了服务收入的增长。工程劳务收入同比减少 30.73%，工程劳务成本随之减少 31.35%，且工程劳务收入占营业收入的比重由去年的 80.05%下降至 54.75%，主要原因系公司优化资源配置，注重工程项目的数字化管理及技术服务，大力拓展服务类项目所致。

（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	-14,590,566.92	-5,465,752.39	166.95%
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,018,639.72	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	11,769,353.51	8,199,179.07	43.54%

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 166.95%，主要系向供应商支付预付款所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 100.00%，主要系上期构建无形资产支付现金而本期未发生所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 43.54%，主要系本期增加银行借款所致。

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；专业承包；劳务	50,000,000	91,545,035.00	45,298,262.00	29,787,028.00	360,100.00

		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) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 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

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。 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。 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》、《股东会议事规则》等法律法规及制度的规定和要求，规范股东会的召集、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。 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。 4、校企合作及人才培养方面：公司与长春工程学院共建产学研中心暨校外实习基地，为高校教师和学生提供实习机会和未来就业机会，专项培养公司需要的建筑和工程管理人才。 5、企业技术中心聘任技术顾问：企业技术中心聘任数位大学教授和资深技术专家，增强了公司技术储备能力、拓展了对外技术合作资源。 6、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。
--

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。 应对措施：提高公司“三会一层”相关人员规范运作的意识，独立、勤勉地履行职责，加强内部控制制度的完善和有效执行，严格按照《公司法》、公司《章程》及“三会”议事规则等法律法规和公司规章制度的要求规范运作。根据公司的业务发展需要，不断健全公司治理机制，以保障公司稳定、健康、持续发展。
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。 应对措施：公司密切关注国家宏观调控政策及建筑行业相关政策的动向，强化技术创新，为客户提供更高附加值的服务。建设并完善数字蓝领服务平台，提升管理效率和服务能力，推动公司向智能化、信息化转型，增强对政策和市场变化的适应能力。
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。 应对措施：公司大力推进人力资源体系建设，通过持续培训提升技术人员专业水平；建立完善的绩效管理体系，制定有吸引力的员工薪酬方案，提升管理和技术人员的积极性和创造性；充分利用外部人力资源，有步骤的引进技术人才，降低人员流失风险。
公司业务规模较小风险	截至 2025 年 6 月 30 日公司资产总额为 126,144,199.65 元，2025 年上半年公司营业收入为 54,410,282.71 元，净利润为 4,170,349.64 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。 应对措施：明确公司的长期发展目标，制定清晰的市场拓展计划，扩大市场份额和客户群体；寻求与上下游企业、行业合作伙伴及其他资源的战略合作关系，通过资源共享和合作

	共赢，扩大公司业务规模和影响力。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

(三) 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	35,000,000.00	31,186,330.00
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。

（四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-003	对外投资	北京清科蓝领技术服务有限公司	10,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

根据战略规划、提升业务布局，公司拟成立全资子公司,于 2025 年 1 月 20 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》，2025 年 2 月 6 日，公司召开 2025 年第一次临时股东会审议通过了上述议案。截止目前，成立子公司事宜尚未实施。待准备工作完成后，公司择机启动成立子公司。

（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、利用该商业秘密；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中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	17,378,672	86.33%	0	17,378,672	86.33%
	其中：控股股东、实际控制人	8,969,763	44.56%	0	8,969,763	44.56%
	董事、监事、高管	107,932	0.54%	51,090	159,022	0.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,751,328	13.67%	0	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	623,953	3.10%	0	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		107				

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	北京清科创业管理发展	11,097,138	0	11,097,138	55.13%	2,127,375	8,969,763	0	0

	有限公司								
2	马鞍山长贸易有限责任公司	2,096,000	-14,266	2,081,734	10.34%	0	2,081,734	0	0
3	周巨樟	1,146,025	-100,000	1,046,025	5.20%	0	1,046,025	0	0
4	李金利	542,439	330,561	873,000	4.34%	0	873,000	0	0
5	周良清	910,705	-333,101	577,604	2.87%	0	577,604	0	0
6	吴沧浪	448,948	0	448,948	2.23%	411,750	37,198	0	0
7	中海（北京）科技有限公司	0	445,396	445,396	2.21%	0	445,396	0	0
8	北京菩提装饰工程有限公司	300,000	0	300,000	1.49%	0	30,000	0	0
9	吴丽霞	798,111	-507,501	290,610	1.44%	0	290,610	0	0
10	张泽洋	274,500	0	274,500	1.36%	205,875	68,625	0	0
合计		17,613,866	-	17,434,955	86.61%	2,745,000	14,419,955	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：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	51,090	58,246	0.29%
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	-	-	-	-

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

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	5	0	0	5
财务人员	3	0	0	3
管理人员	5	0	0	5
生产人员	14	0	3	11
员工总计	29	0	3	26

截止2025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279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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,166,634.21	4,987,847.62
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	99,269,343.20	98,553,349.72
应收款项融资			
预付款项	五、3	9,577,915.00	602,520.00
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	634,989.74	1,171,970.25
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	720,719.35	760,759.31
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		112,369,601.50	106,076,446.90
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	33,608.40	37,327.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	411,138.99	594,857.34
无形资产	五、8	9,532,512.12	10,144,259.40
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	1,900,215.49	1,841,024.06
其他非流动资产	五、10	1,897,123.15	1,897,123.15
非流动资产合计		13,774,598.15	14,514,590.97
资产总计		126,144,199.65	120,591,037.87
流动负债：			
短期借款	五、11	29,231,299.45	17,891,717.60
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	3,689,587.61	13,709,677.01
预收款项		78,564.00	
合同负债	五、13		754,716.98
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、14	23,578,112.60	23,787,982.04
应交税费	五、15	3,731,762.91	5,380,353.56
其他应付款	五、16	9,094,306.07	5,031,083.04
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、17	217,111.31	1,476,605.88
其他流动负债	五、18	2,724,816.20	2,916,439.32
流动负债合计		72,345,560.15	70,948,575.43
非流动负债：			
保险合同准备金			

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	253,539.18	240,154.01
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	五、9	61,670.85	89,228.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,327,279.47	10,341,452.05
负债合计		82,672,839.62	81,290,027.48
所有者权益：			
股本	五、22	20,130,000.00	20,130,000
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	1,624,217.95
一般风险准备			
未分配利润	五、25	20,631,979.30	16,461,629.66
归属于母公司所有者权益合计		43,471,360.03	39,301,010.39
少数股东权益			
所有者权益合计		43,471,360.03	39,301,010.39
负债和所有者权益合计		126,144,199.65	120,591,037.87

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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,710,536.09	2,157,804.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	14,917,064.32	32,140,833.65
应收款项融资			

预付款项		9,577,915.00	602,520.00
其他应收款	十三、2	286,000.00	11,909,113.77
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		26,491,515.41	46,810,272.09
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	40,280,000.00	11,530,000.00
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		16,311.10	17,874.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		411,138.99	594,857.34
无形资产		9,532,512.12	10,144,259.40
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		194,044.71	227,658.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,434,006.92	22,514,650.06
资产总计		76,925,522.33	69,324,922.15
流动负债：			
短期借款		22,887,922.22	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		950,000.00	4,249,425.00
预收款项		78,564.00	
合同负债			754,716.98

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		849,615.11	853,174.28
应交税费		1,379,854.40	2,897,301.86
其他应付款		1,782,077.47	753,179.68
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		217,111.31	400,829.66
其他流动负债			54,464.94
流动负债合计		28,145,144.51	24,340,621.36
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		253,539.18	240,154.01
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		61,670.85	89,228.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,327,279.47	10,341,452.05
负债合计		38,472,423.98	34,682,073.41
所有者权益：			
股本		20,130,000.00	20,130,000
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	1,624,217.95
一般风险准备			
未分配利润		15,613,717.62	11,803,468.01
所有者权益合计		38,453,098.35	34,642,848.74
负债和所有者权益合计		76,925,522.33	69,324,922.15

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		54,410,282.71	53,712,316.28
其中：营业收入	五、26	54,410,282.71	53,712,316.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,349,875.22	49,852,793.95
其中：营业成本	五、26	43,282,107.28	46,573,909.10
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、27	136,990.78	136,871.15
销售费用			
管理费用	五、28	3,280,354.50	2,396,112.74
研发费用	五、29	1,577,247.33	128,876.18
财务费用	五、30	1,073,175.33	617,024.78
其中：利息费用		888,657.48	565,415.12
利息收入		882.87	2,267.21
加：其他收益	五、31	425.16	
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、32	-67,048.52	1,337,301.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-40,039.96	-40,569.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,953,744.17	5,156,254.23
加：营业外收入	五、34	12,101.77	93.79
减：营业外支出	五、35		113.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,965,845.94	5,156,234.98
减：所得税费用	五、36	795,496.30	1,002,986.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,170,349.64	4,153,248.53
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)		4,170,349.64	4,153,248.53
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		4,170,349.64	4,153,248.53
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		4,170,349.64	4,153,248.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,170,349.64	4,153,248.53
(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)		0.2072	0.2063
(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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入		24,623,255.05	13,958,742.00
减：营业成本		16,512,212.91	7,581,310.00
税金及附加		46,215.87	8,874.33
销售费用			
管理费用		1,684,479.05	1,503,730.97

研发费用		1,577,247.33	128,876.18
财务费用		549,523.22	313,272.34
其中：利息费用		531,442.25	311,588.60
利息收入		576.39	1,380.10
加：其他收益			-
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		224,093.12	-136,591.81
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）		4,477,669.79	4,286,086.37
加：营业外收入		12,101.77	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,489,771.56	4,286,086.37
减：所得税费用		679,521.95	644,655.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,810,249.61	3,641,430.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,810,249.61	3,641,430.84
（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		3,810,249.61	3,641,430.84
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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,778,093.12	49,871,759.59
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		1,439.05	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	13,752,632.57	2,361.00
经营活动现金流入小计		64,532,164.74	49,874,120.59
购买商品、接受劳务支付的现金		40,535,770.39	13,776,985.57
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		28,842,140.29	36,803,241.92
支付的各项税费		4,009,387.73	2,315,668.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	5,735,433.25	2,443,976.80
经营活动现金流出小计		79,122,731.66	55,339,872.98
经营活动产生的现金流量净额		-14,590,566.92	-5,465,752.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			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
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,500,000.00	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	五、37	8,286,330.00	4,237,460.40
筹资活动现金流入小计		29,786,330.00	14,237,460.40
偿还债务支付的现金		10,625,822.29	4,428,571.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		808,607.52	537,035.24
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		6,582,546.68	1,072,674.74
筹资活动现金流出小计		18,016,976.49	6,038,281.33
筹资活动产生的现金流量净额		11,769,353.51	8,199,179.07
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		-2,821,213.41	-3,285,213.04
加：期初现金及现金等价物余额		4,987,847.62	5,667,776.71
六、期末现金及现金等价物余额		2,166,634.21	2,382,563.67

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,702,001.33	14,256,012.44
收到的税费返还		988.38	
收到其他与经营活动有关的现金		17,185,083.58	1,380.10
经营活动现金流入小计		59,888,073.29	14,257,392.54
购买商品、接受劳务支付的现金		31,358,888.00	10,229,883.01
支付给职工以及为职工支付的现金		737,222.43	649,908.59
支付的各项税费		2,550,598.20	996,675.90
支付其他与经营活动有关的现金		5,159,684.25	3,792,922.03
经营活动现金流出小计		39,806,392.88	15,669,389.53
经营活动产生的现金流量净额		20,081,680.41	-1,411,996.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,995,954.72
投资支付的现金		28,750,000.00	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		28,750,000.00	9,140,954.72
投资活动产生的现金流量净额		- 28,750,000.00	-9,140,954.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,500,000.00	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		5,660,000.00	422,460.40
筹资活动现金流入小计		24,160,000.00	10,422,460.40
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,048.99	279,901.38
支付其他与筹资活动有关的现金		5,417,900.00	190,476.20
筹资活动现金流出小计		15,938,948.99	470,377.58
筹资活动产生的现金流量净额		8,221,051.01	9,952,082.82
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		-447,268.58	-600,868.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,157,804.67	2,569,513.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,710,536.09	1,968,644.51

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

说明 1: 2025 年 4 月 9 日，公司召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，具体内容详见公司于 2025 年 4 月 9 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《2024 年年度权益分派预案公告》(公告号：2025-019)。2025 年 4 月 29 日，公司召开 2024 年年度股东会，审议通过《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 6 号——权益分派》第十四条：“权益分派方案应当在股东会审议通过后两个月内实施完毕，即实施权益分派的股权登记日在股东会审议通过权益分派方案后的两个月内，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”。 由于公司经营和开拓市场的资金需求，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过《关于终止 2024 年年度权益分派的议案》，具体内容详见公司于 2025 年 6 月 25 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《关于终止 2024 年年度权益分派的公告》(公告号：2025-028)。2025 年 7 月 10 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于终止 2024 年年度权益分派的议案》。本次终止权益分派不会对公司产生不利影响。
--

(二) 财务报表项目附注

北京清科筑成科技股份有限公司

2025 半年度财务报表附注

(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 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。

经过历年的转增股本及增发新股, 截止 2025 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 2,013 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8月20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 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 半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 and 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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
		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，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

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、清偿负债同时进行时，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 2025 年 06 月 30 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 半年度，“上期”指 2024 半年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	449.00	474.00
银行存款	2,166,185.21	4,987,373.62
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	2,166,634.21	4,987,847.62
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	66,842,487.70	67,751,724.75
1 至 2 年	39,523,456.97	37,768,158.43
2 至 3 年	247,335.78	247,335.78
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	106,613,280.45	105,767,218.96
减：坏账准备	7,343,937.25	7,213,869.24
合 计	99,269,343.20	98,553,349.72

(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	106,613,280.45	100.00	7,343,937.25	6.89	99,269,343.20
其中：应收账款组合	106,613,280.45	100.00	7,343,937.25	6.89	99,269,343.20
合 计	106,613,280.45	—	7,343,937.25	—	99,269,343.20

(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	105,767,218.96	100.00	7,213,869.24	6.82	98,553,349.72
其中：	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

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	66,842,487.90	3,342,124.40	5.00
1 至 2 年	39,523,456.97	3,952,345.70	10.00
2 至 3 年	247,335.78	49,467.16	20.00
合 计	106,613,280.65	7,343,937.25	

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	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
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			
合 计	105,767,218.96	7,213,869.24	

（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	7,213,869.24	130,068.01			7,343,937.25
合 计	7,213,869.24	130,068.01			7,343,937.25

（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	29,208,389.08	27.40	2,654,102.75
北京棋森集团股份有限公司	19,447,073.78	18.24	1,031,939.42
中铁十九局集团有限公司	7,514,691.28	7.05	751,469.13
北京国睿建设有限公司	6,470,128.11	6.07	323,506.41
北京八月瓜科技有限公司	6,459,900.00	6.06	322,995.00
合 计	69,100,182.25	64.81	5,084,012.70

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	9,577,915.00	100.00	602,520.00	100.00
合 计	9,577,915.00	——	602,520.00	——

（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（%）
北京有虞科技有限公司	3,769,403.00	39.36
北京海飞广盈企业管理咨询有限公司	2,540,372.00	26.52
中鼎海成（北京）科技有限公司	2,094,376.00	21.87
浙江尚溪能源有限公司	1,124,000.00	11.74
山东信川网络科技有限公司	48,000.00	0.50
合 计	9,576,151.00	99.98

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	634,989.74	1,171,970.25
合 计	634,989.74	1,171,970.25

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	200,389.74	140,389.74
1 至 2 年	454,000.00	1,154,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
小 计	694,389.74	1,294,389.74
减：坏账准备	59,400.00	122,419.49
合 计	634,989.74	1,171,970.25

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	454,000.00	1,154,000.00
往来款		140,000.00
备用金	200,389.74	389.74
小 计	694,389.74	1,294,389.74
减：坏账准备	59,400.00	122,419.49
合 计	634,989.74	1,171,970.25

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	122,419.49			122,419.49
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	34,700.00			34,700.00
本期转回		97,719.49		97,719.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	59,400.00			59,400.00

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	122,419.49	34,700.00	97,719.49		59,400.00
合 计	122,419.49	34,700.00	97,719.49		59,400.00

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
北京弘洁建设集团有限公司	保证金	250,000.00	1 至 2 年	36.00	25,000.00
中铁十九局集团有限公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年	14.40	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 至 2 年	14.40	10,000.00
北京伟融基业投资有限公司	房租押金	40,000.00	1 至 2 年	5.76	4,000.00
李强	备用金	200,000.00	1 年以内	28.80	10,000.00
合 计	——	690,000.00	——	99.37	59,000.00

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	2,657,882.46	40,039.96	2,617,842.50
减：计入其他非流动资产（附注五、10）	1,897,123.15		1,897,123.15
合 计	760,759.31	40,039.96	720,719.35

（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	2,908,713.88	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

（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	800,799.27
小 计	800,799.27	800,799.27
减：坏账准备	80,079.92	40,039.96
合 计	720,719.35	760,759.31

（3）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合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	800,799.27	100.00	80,079.92	10.00	720,719.35
其中：					
按账龄计提坏账准备的合同资产	800,799.27	100.00	80,079.92	10.00	720,719.35
合 计	800,799.27	——	80,079.92	——	720,719.35

（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	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

（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	40,039.96	40,039.96			80,079.92
合 计	40,039.96	40,039.96			80,079.92

(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	74,687.67
中铁十九局集团电务工程有限公司	239,366.59	29.89	47,873.31
中国建筑第三建筑工程有限公司	99,891.52	12.47	19,978.32
北京佰能智诚技术有限公司	69,970.70	8.74	13,994.16
中建-大成建筑有限责任公司	18,132.03	2.26	3,626.40
合计	800,799.27	100.00	80,079.92

6、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	33,608.40	37,327.02
固定资产清理		
合 计	33,608.40	37,327.02

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	97,864.26	26,928.27	124,792.53
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(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	80,201.79	7,263.72	87,465.51
2、本期增加金额	1,563.54	2,155.08	3,718.62
(1) 计提	1,563.54	2,155.08	3,718.62
3、本期减少金额			

项 目	电子设备	办公家具	合 计
(1) 处置或报废			
4、期末余额	81,765.33	9,418.80	91,184.13
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	16,311.10	17,297.30	33,608.40
2、上年年末账面价值	17,662.47	19,664.55	37,327.02

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		
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	1,209,642.65	1,209,642.65
2、本年增加金额	183,718.35	183,718.35
(1) 计提	183,718.35	183,718.35
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,393,361.00	1,393,361.00
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		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年末账面价值	411,138.99	411,138.99
2、上年年末账面价值	594,857.34	594,857.34

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	4,542,542.01	7,571,407.75	12,113,949.76
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(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			
1、上年年末余额	424,321.99	1,545,368.37	1,969,690.36
2、本期增加金额	234,811.50	376,935.78	611,747.28
(1) 计提	234,811.50	376,935.78	611,747.28
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	659,133.49	1,922,304.15	2,581,437.64
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			

项目	软件	自主研发 APP	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,883,408.52	5,649,103.60	9,532,512.12
2、上年年末账面价值	4,118,220.02	6,026,039.38	10,144,259.40

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	6,729,243.13	1,786,526.89	6,979,506.04	1,744,876.51
租赁可抵扣	757,924.01	113,688.60	640,983.67	96,147.55
合 计	7,487,167.14	1,900,215.49	7,620,489.71	1,841,024.06

（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	411,138.99	61,670.85	594,857.34	89,228.60
合 计	411,138.99	61,670.85	594,857.34	89,228.60

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	2,107,914.61
减：合同资产减值准备	210,791.46	210,791.46
合 计	1,897,123.15	1,897,123.15

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	26,210,376.93	14,881,188.64
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应计利息	20,922.52	10,528.96
合 计	29,231,299.45	17,891,717.60

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	2,739,587.61	9,460,252.01
服务款	950,000.00	4,249,425.00
合 计	3,689,587.61	13,709,677.01

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	23,753,912.98	19,947,451.18	20,153,770.40	23,547,593.76
二、离职后福利-设定提存计划	34,069.06	193,708.25	197,258.47	30,518.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	23,787,982.04	20,141,159.43	20,351,028.87	23,578,112.60

(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	23,724,009.50	19,813,040.02	20,017,455.35	23,519,594.17
2、职工福利费				
3、社会保险费	29,903.48	116,317.16	118,221.05	27,999.59
其中：医疗保险费	27,938.79	110,763.30	111,636.21	27,065.88
工伤保险费	1,964.69	5,553.86	6,584.84	933.71

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金		18,094.00	18,094.00	
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	23,753,912.98	19,947,451.18	20,153,770.40	23,547,593.76

(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	33,532.60	180,837.60	184,776.28	29,593.92
2、失业保险费	536.46	12,870.65	12,482.19	924.92
3、企业年金缴费				
合 计	34,069.06	193,708.25	197,258.47	30,518.84

15、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,271,082.54	2,980,744.14
企业所得税	1,203,202.93	2,017,861.88
个人所得税	5,137.13	4,815.09
城市维护建设税	126,128.14	196,357.19
教育费附加	76,105.67	108,723.52
地方教育费附加	50,106.50	71,851.74
合 计	3,731,762.91	5,380,353.56

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	9,094,306.07	5,031,083.04
合 计	9,094,306.07	5,031,083.04

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	8,515,559.00	4,479,000.00
其他	578,747.07	552,083.04
合 计	9,094,306.07	5,031,083.04

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 年内到期的租赁负债（附注五、20）	217,111.31	400,829.66
1 年内到期的长期应付款（附注五、21）		1,071,061.93
合 计	217,111.31	1,476,605.88

18、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,724,816.20	2,916,439.32
合 计	2,724,816.20	2,916,439.32

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	
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
应计利息	12,069.44	12,069.44	
小 计	10,012,069.44	10,016,783.73	
减：一年内到期的长期借款（附注五、17）		4,714.29	
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	666,666.65	482,948.30
未确认融资费用	25,682.98	12,297.81
减：一年内到期的租赁负债（附注五、17）	400,829.66	217,111.31
合 计	240,154.01	253,539.18

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	1,624,217.95			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	16,461,629.66	9,507,837.67
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	16,461,629.66	9,507,837.67
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,170,349.64	9,789,283.67
减：提取法定盈余公积		822,491.68
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	20,631,979.30	16,461,629.66

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	54,410,282.71	43,282,107.28	53,712,316.28	46,573,909.10
其他业务				
合 计	54,410,282.71	43,282,107.28	53,712,316.28	46,573,909.10

(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	29,787,027.66	26,769,894.37	42,998,764.02	38,992,599.10
技术服务	24,623,255.05	16,512,212.91	10,713,552.26	7,581,310.00
合 计	54,410,282.71	43,282,107.28	53,712,316.28	46,573,909.10

27、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	47,481.80	57,353.79
教育费附加	38,216.08	29,071.37
印花税	51,292.90	19,298.81
车船税		31,147.18
水利基金		
合 计	136,990.78	136,871.15

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	1,687,893.80	1,327,982.58
折旧与摊销	615,465.90	297,665.39
中介服务费	225,122.20	491,359.91
办公费	103,210.61	75,320.28
业务招待费	10,822.51	34,626.23
交通费	14,902.61	31,382.75
差旅费	38,791.01	6,989.82
运营服务费	229,683.71	

项 目	本期金额	上期金额
其他	354,462.15	130,785.78
合 计	3,280,354.50	2,396,112.74

29、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
外部开发费	1,320,754.71	
职工薪酬	256,492.62	128,876.18
无形资产摊销		
办公费		
合 计	1,577,247.33	128,876.18

30、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	888,657.48	565,415.12
减：利息收入	882.87	2,267.21
汇兑损益		
银行手续费及其他	185,400.72	53,876.87
合 计	1,073,175.33	617,024.78

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	425.16		
合 计	425.16		

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	-130,068.01	1,466,800.14
合同资产减值损失		
其他应收款坏账损失	63,019.49	-129,499.05
合 计	-67,048.52	1,337,301.09

33、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-40,039.96	-40,569.19
合 计	-40,039.96	-40,569.19

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			
其他	12,101.77	93.79	12,101.77
合 计	12,101.77	93.79	12,101.77

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			
其中：固定资产			
无形资产			
对外捐赠支出			
非常损失			
滞纳金罚款			
其他		113.04	
合 计		113.04	

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	882,245.48	665,172.58
递延所得税费用	-86,749.18	337,813.87
合 计	795,496.30	1,002,986.45

(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	4,965,845.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	744,876.89
子公司适用不同税率的影响	47,607.44
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	3,011.97
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	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	795,496.30

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	12,261,975.74	
政府补助		
押金、保证金	1,478,600.00	
利息收入	887.50	2,267.21
其他	11,169.33	93.79
合 计	13,752,632.57	2,361.00

(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	4,849,600.00	1,813,216.64
付现费用	885,833.25	630,647.12
其他		113.04
合 计	5,735,433.25	2,443,976.80

(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	8,286,330.00	4,237,460.40
长期应付款		
合 计	8,286,330.00	4,237,460.40

(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	6,582,546.68	70,000.00
支付租赁相关资金流出		190,476.20
为发行股票而支付的审计、咨询费		
长期应付款本息		812,198.54
合 计	6,582,546.68	1,072,674.74

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	4,170,349.64	4,153,248.53
加：资产减值准备	40,039.96	40,569.19
信用减值损失	67,048.52	-1,337,301.09
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	187,436.97	178,587.41
无形资产摊销	611,747.28	312,772.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,073,175.33	565,415.12
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）	-59,191.43	364,236.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	27,557.75	-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）	-14,860,575.12	-9,984,762.72

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,848,155.82	267,904.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,590,566.92	-5,465,752.39
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	2,166,634.21	2,382,563.67
减：现金的上年年末余额	4,987,847.62	5,667,776.71
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	-2,821,213.41	-3,285,213.04

（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	2,166,634.21	4,987,847.62
其中：库存现金	449	474.00
可随时用于支付的银行存款	2,166,185.21	4,987,373.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,166,634.21	4,987,847.62
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	13,385.17

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	183,718.35
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	1,577,247.33	128,876.18
资本化研发支出		
合 计	1,577,247.33	128,876.18

(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	256,492.62	128,876.18
外部开发费	1,320,754.71	
合 计	1,577,247.33	128,876.18

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 5.1963%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	8,500,000.00	2025-3-28	2026-3-27	否
邢海霞	5,000,000.00	2025-2-10	2026-2-9	否
邢海霞	3,000,000.00	2025-3-17	2026-3-16	否
邢海霞	6,400,000.00	2025-3-31	2026-3-30	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:	8,286,330.00	2025.1.1	2025.6.30	提供资金支持
邢海霞	8,286,330.00			

(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	725,886.39	528,150.55

(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	2,087,530.00	473,229.29
合 计	2,087,530.00	243,398.24

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 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 2025 年 6 月 30 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	15,531,838.36	33,061,700.81
1-2 年	80,000.00	
小 计	15,611,838.36	33,061,700.81
减：坏账准备	694,774.04	920,867.16
合 计	14,917,064.32	32,140,833.65

(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	15,611,838.36	100	694,774.04	96.04	14,917,064.32
其中：应收账款组合	15,531,838.36	99.49	694,774.04	96.04	14,917,064.32
关联方组合	1,796,357.58	0.51			1,796,357.58
合 计	15,611,838.36	—	694,774.04	—	14,917,064.32

(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	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

(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	920,867.16		224,093.12		696,774.04
合 计	920,867.16		224,093.12		696,774.04

(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
北京八月瓜科技有限公司	6,459,900.00	44.54	322,995.00
北京清科蓝领时代建筑劳务有限公司	1,796,357.58	19.54	
宁波金林针织有限公司	1,500,000.00	15.27	75,000.00
贵州柏强制药有限公司	1,130,000.00	4.99	56,500.00

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
中琨工程咨询（北京）有限公司	1,092,000.00	2.96	54,600.00
合计	11,978,257.58	87.3	509,095.00

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	286,000.00	11,909,113.77
合 计	286,000.00	11,909,113.77

（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	290,000.00	11,911,113.77
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	290,000.00	11,911,113.77
减：坏账准备	4,000.00	2,000.00
合 计	286,000.00	11,909,113.77

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	250,000.00	11,871,113.77
押金	40,000.00	40,000.00
备用金		
小 计	290,000.00	11,911,113.77
减：坏账准备	4,000.00	2,000.00
合 计	286,000.00	11,909,113.77

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	2,000.00			2,000.00
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	2,000.00			2,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,000.00			4,000.00

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	2,000.00	2,000.00			4,000.00
合 计	2,000.00	2,000.00			4,000.00

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	250,000.00	1 年以内	86.21	
北京伟融基业投资有限公司	押金	40,000.00	1-2 年	13.79	
合 计	——	290,000.00	——	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	40,280,000.00		40,280,000.00	11,530,000.00		11,530,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	40,280,000.00		40,280,000.00	11,530,000.00		11,530,000.00

(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	11,530,000.00	28,750,000.00		40,280,000.00		
合 计	11,530,000.00	28,750,000.00		40,280,000.00		

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	24,623,255.05	16,512,212.91	10,713,552.26	6,407,460.31
其他业务			3,245,189.74	1,173,849.69
合 计	24,623,255.05	16,512,212.91	13,958,742.00	7,581,310.00

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；		
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财产损失；		
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。	11,169.33	
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	11,169.33	
减：所得税影响金额	1,675.40	
扣除所得税后非经常性损益合计	9,493.93	
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	9,493.93	

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	10.08%	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.05%	0.21	0.21

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	11,169.33
非经常性损益合计	11,169.33
减：所得税影响数	1,675.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,493.93

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