

## 五、资格审查资料

### （一）光山县政府采购供应商信用承诺函

致光山县发展和改革委员会（采购人或采购代理机构）：

单位名称（自然人姓名）：北京清科筑成科技股份公司

统一社会信用代码（身份证号码）：91110112681982846J

法定代表人（负责人）：邢海霞

联系地址和电话：北京市大兴区盛坊路5号院6号楼10层1002-37、18500485233

为维护公平、公正、公开的政府采购市场秩序，树立诚实守信的政府采购供应商形象，我单位（本人）自愿作出以下承诺：

一、我单位（本人）自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。我单位（本人）郑重承诺，我单位（本人）符合《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定和采购文件、本承诺书的条件：

- （一）具有独立承担民事责任的能力；
- （二）具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；
- （三）具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；
- （四）有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录；
- （五）参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录；
- （六）未被列入经营异常名录或者严重违法失信名单、失信被执行人、重大税收违法案件当事人名单、政府采购严重违法失信行为记录名单；
- （七）未被相关监管部门作出行政处罚且尚在处罚有效期内；
- （八）未曾作出虚假采购承诺；
- （九）符合法律、行政法规规定的其他条件。

二、我单位（本人）保证上述承诺事项的真实性。如有弄虚作假或其他违法违规行为，自愿按照规定将违背承诺行为作为失信行为记录到信用信息平台，并视同为“提供虚假材料谋取中标、成交”按照《政府采购法》第七十七、七十九规定，处以采购金额千分之五以上千分之十以下的罚款，列入不良行为记录名单，在一至三年内禁止参加政府采购活动，有违法所得的，并处没收违法所得，情节严重的，由市场监管部门吊销营业执照；构成犯罪的，依法追究刑事责任；

给他人造成损失的，并应依照有关民事法律规定承担民事责任。

三、因本项目适用信用承诺，供应商（投标人）只需在资格审查环节提供满足相应条件的书面承诺书，不再需要提供竞争性磋商供应商须知前附表 3.1 第四条规定的证明材料。

我单位（本人）保证在中标（成交）后，将上述由信用承诺书替代的证明材料提交采购人（采购代理机构）核验，经核验无误后，由采购人发出中标（成交）通知书。

供应商（印章）：北京清科筑成科技股份有限公司

法定代表人、负责人、本人、或授权代表（签字或印章）：



日期：2025 年 5 月 8 日

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

(二) 其他资格审查资料

(投标供应商自拟)

营业执照

			
统一社会信用代码 91110112681982846J	<h1>营业执照</h1> <p>(副本) (2-1)</p>	 <p>扫描市场主体身份码 了解更多登记、备案、 许可、监管信息，体 验更多应用服务。</p>	
名称	北京清科筑成科技股份有限公司	注册资本	2013 万元
类型	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)	成立日期	2008 年 10 月 31 日
法定代表人	邢海霞	住所	北京市大兴区盛坊路 5 号院 6 号楼 10 层 1002-37
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；软件开发；大数据服务；企业管理咨询；商务代理代办服务；项目策划与公关服务；工程管理服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		
		登记机关	 2024 年 08 月 20 日
国家企业信用信息公示系统网址： <a href="http://www.gsxt.gov.cn">http://www.gsxt.gov.cn</a>		市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过 国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。	
		国家市场监督管理总局监制	

## 满足《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定的承诺书

光山县发展和改革委员会（采购单位）：

我方在项目名称：光山县发展和改革委员会光山县 2025 年政务效能提升项目（项目编号：光财竞争性磋商-2025-21）的招标过程中，做如下承诺：

我方企业完全满足《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定，具备下列条件：

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

特此承诺

供应商名称（单位电子签章）：北京清科筑成科技股份有限公司

日期：2025 年 5 月 8 日

### (三) 中标(成交)后应提供的资格证明材料

中标(成交)供应商应按照竞争性磋商供应商须知前附表 3.1 第四条的内容提供相应资料  
本章节为供应商中标(成交)后需提供的证明材料内容及格式, 不作为评标内容和依据。

#### 1、满足《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定的承诺书

光山县发展和改革委员会(采购单位)：

我方在项目名称：光山县发展和改革委员会光山县 2025 年政务效能提升项目（项目编号：光财竞争性磋商-2025-21）的招标过程中，做如下承诺：

我方企业完全满足《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定，具备下列条件：

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

特此承诺

供应商名称（单位电子签章）：北京清科筑成科技股份有限公司

日期：2025 年 5 月 8 日

## 2、符合国家相关规定的财务状况报告（2023 年财务状况报告）

### 北京清科筑成科技股份有限公司 审计报告

苏亚皖审〔2024〕54号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：江苏省南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 13-16 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：皖2431VH75L2



## 目 录

内 容	页 码
审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	6
合并利润表.....	7
合并现金流量表.....	8
合并所有者权益变动表.....	9-10
母公司资产负债表.....	11
母公司利润表.....	12
母公司现金流量表.....	13
母公司所有者权益变动表.....	14-15
财务报表附注.....	16-78



# 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚皖审(2024)54号

## 审计报告

北京清科筑成科技股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了北京清科筑成科技股份有限公司(以下简称清科筑成)财务报表,包括2023年12月31日的合并资产负债表及资产负债表,2023年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了清科筑成2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于清科筑成,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1



## 1.收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十一所述的会计政策及附注五“合并财务报表项目主要项目注释”注释26。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2023 年度,清科筑成营业收入 12,410.75 万元,由于收入是清科筑成关键业绩指标之一,可能存在管理层为了达到特定或期望的业绩指标而虚构收入或操纵收入确认时点的固有风险。因此,我们将收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>● 了解和评价与收入确认相关的内部控制设计的有效性,并测试关键控制运行的有效性;</li><li>● 选取销售合同进行查验,识别合同中包含的各项履约义务,确认并评价履约义务的履约时点,评价销售收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;</li><li>● 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、经客户确认的产值单等,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</li><li>● 执行分析程序,对收入、成本及二者是否配比和毛利波动情况进行分析,判断销售收入及毛利变动的合理性;</li><li>● 结合应收账款的审计,对公司主要客户进行函证,函证内容包括往来余额及交易额信息;</li><li>● 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等,分析其经营业务与公司交易是否匹配,业务是否具有合理商业理由,是否与公司存在潜在关联关系;</li><li>● 选择样本检查资产负债表日前后的交易记录,检查收入确认相关的支持性文件,评价收入确认是否记录于恰当的会计期间。</li></ul>

## 四、其他信息

清科筑成管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括清科筑成



2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估清科筑成的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算清科筑成、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督清科筑成的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，



未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对清科筑成持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致清科筑成不能持续经营。

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

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

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

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



（此页无正文，为北京清科筑成科技股份有限公司苏亚皖审（2024）54号报告签字盖章页）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇二四年四月二十二日



## 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京清科筑成科技股份有限公司

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,667,776.71	1,025,290.56	短期借款	12	9,001,468.05	1,600,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	78,866,586.99	87,896,055.53	应付账款	13	3,453,840.00	5,430,442.35
应收款项融资				预收款项			
预付款项	3	2,352.00	2,002.00	合同负债			
其他应收款	4	1,502,209.05	1,489,225.06	应付职工薪酬	14	28,506,752.81	59,169,145.90
存货				应交税费	15	1,659,388.76	2,008,666.21
合同资产	5	942,702.52	134,758.92	其他应付款	16	2,516,470.25	7,686,562.21
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	17	3,219,111.08	479,905.28
其他流动资产	6		5,341.20	其他流动负债	18	4,461,772.47	1,798,163.96
<b>流动资产合计</b>		<b>86,981,627.27</b>	<b>90,552,673.27</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>52,818,803.42</b>	<b>78,172,885.91</b>
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	19	10,012,069.44	3,375,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	20	372,966.00	729,018.14
其他非流动金融资产				长期应付款	21	1,245,836.43	
投资性房地产				预计负债			
固定资产	7	4,282.45	12,462.45	递延收益			
在建工程				递延所得税负债	10	105,690.09	158,535.14
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>11,736,561.96</b>	<b>4,262,553.28</b>
使用权资产	8	704,600.63	1,056,900.95	<b>负债合计</b>		<b>64,555,365.38</b>	<b>82,435,439.19</b>
无形资产	9	5,139,112.27	1,238,965.93	所有者权益：			
开发支出				股本	22	20,130,000.00	10,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产	10	1,783,966.58	2,041,459.93	永续债			
其他非流动资产	11	1,466,502.90	1,413,216.36	资本公积	23	1,085,162.78	1,274,736.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,098,464.83</b>	<b>5,763,005.62</b>	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	24	801,726.27	88,423.91
				一般风险准备			
				未分配利润	25	9,507,837.67	2,517,078.94
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>31,524,726.72</b>	<b>13,880,239.70</b>
				少数股东权益			
				<b>所有者权益合计</b>		<b>31,524,726.72</b>	<b>13,880,239.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>96,080,092.10</b>	<b>96,315,678.89</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>96,080,092.10</b>	<b>96,315,678.89</b>

法定代表人：

*刘可抱*

主管会计工作负责人：

*刘可抱*

会计机构负责人：

*刘可抱*



# 合并利润表

2023年度



编制单位：北京清科筑成科技股份有限公司

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	26	124,107,521.79	109,435,265.21
减：营业成本	26	107,874,327.88	99,799,389.38
税金及附加	27	310,248.33	185,480.72
销售费用			
管理费用	28	4,796,119.28	3,477,067.01
研发费用	29	1,855,117.23	1,609,459.65
财务费用	30	1,255,371.98	348,744.39
其中：利息费用	30	957,193.97	339,732.73
利息收入	30	4,762.16	951.36
加：其他收益	31	245.03	101,197.86
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）			
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）	32	1,363,407.38	-4,046,614.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	33	-131,088.30	-54,086.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34		115,454.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,248,901.20	131,074.71
加：营业外收入	35	19,005.91	3.88
减：营业外支出	36	9,246.81	1,936.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,258,660.30	129,142.36
减：所得税费用	37	1,554,599.21	-204,098.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,704,061.09	333,240.88
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,704,061.09	333,240.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,704,061.09	333,240.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
.....			
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			
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		7,704,061.09	333,240.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,704,061.09	333,240.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3925	0.0174
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：北京清科成科技股份有限公司

2023年度

会合03表  
单位：元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,335,528.18	35,126,867.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	38	24,013.10	347,146.33
经营活动现金流入小计		138,359,541.28	35,474,014.15
购买商品、接受劳务支付的现金		45,319,142.27	5,857,015.50
支付给职工以及为职工支付的现金		99,703,638.97	30,603,055.97
支付的各项税费		2,623,832.13	1,652,379.15
支付其他与经营活动有关的现金	38	6,000,597.02	1,825,255.75
经营活动现金流出小计		153,647,210.39	39,937,706.37
经营活动产生的现金流量净额		-15,287,669.11	-4,463,692.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	38		83,200.00
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	83,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,280,240.50	
投资支付的现金			
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	38		1,083,000.00
投资活动现金流出小计		4,280,240.50	1,083,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,280,240.50	-999,800.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		19,000,000.00	5,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	38	7,379,975.24	6,065,668.85
筹资活动现金流入小计		36,379,975.24	11,465,668.85
偿还债务支付的现金		3,546,428.65	2,425,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		938,942.19	278,321.39
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	38	8,684,208.64	4,021,238.10
筹资活动现金流出小计		13,169,579.48	6,724,559.49
筹资活动产生的现金流量净额		23,210,395.76	4,741,109.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,025,290.56	1,747,673.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		5,667,776.71	1,025,290.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：北京清思科技股份有限公司

项目	本年金额							所有者权益合计
	股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		少数股东权益	
	优先股	普通股	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股		
一、上年年末余额	10,000,000.00					1,274,736.85		13,880,239.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	10,000,000.00					1,274,736.85		13,880,239.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,130,000.00					-189,574.07		17,644,487.02
（一）综合收益总额								7,704,061.09
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00					8,940,425.93		9,940,425.93
1.所有者投入的普通股	1,000,000.00					8,940,425.93		9,940,425.93
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本年年末余额	20,130,000.00					1,085,162.78		31,524,726.72

法定代表人：刘可艳

主管会计工作负责人：刘可艳

会计机构负责人：刘可艳





合并所有者权益变动表 (续)



编制单位：北京清科聚成科技股份有限公司

项目	上年金额											
	股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		其他综合收益		所有者权益合计			
	优先股	普通股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额		10,000,000.00			1,274,736.85			88,423.91		2,183,838.06		13,546,998.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额		10,000,000.00			1,274,736.85			88,423.91		2,183,838.06		13,546,998.82
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者 (或股东) 的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额		10,000,000.00			1,274,736.85			88,423.91		2,517,078.94		13,886,239.70

法定代表人：

*刘颖*

主管会计工作负责人：

*刘颖*

会计机构负责人：

*刘颖*



# 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京筑成科技股份公司

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		2,569,513.40	56,724.59	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	14,186,252.64	9,989,366.40	应付账款			4,182,582.35
应收款项融资				预收款项			
预付款项		2,352.00	2,002.00	合同负债			
其他应收款	2	17,329,038.82	4,993,781.69	应付职工薪酬		649,697.41	692,343.21
存货				应交税费		1,166,268.18	291,635.01
合同资产				其他应付款		42,942.69	896,890.41
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		356,052.13	479,905.28
其他流动资产			5,341.20	其他流动负债			295,384.46
<b>流动资产合计</b>		<b>34,087,156.86</b>	<b>15,047,215.88</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>2,214,960.41</b>	<b>6,838,740.72</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款		10,012,069.44	
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	1,082,000.00	1,082,000.00	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		372,966.00	729,018.14
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		4,282.45	12,462.45	递延收益			
在建工程				递延所得税负债		105,690.09	158,535.14
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>10,490,725.53</b>	<b>887,553.28</b>
使用权资产		704,600.63	1,056,900.95	<b>负债合计</b>		<b>12,705,685.94</b>	<b>7,726,294.00</b>
无形资产		5,139,112.27	1,238,965.93	<b>所有者权益：</b>			
开发支出				股本		20,130,000.00	10,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		119,465.71	536,785.36	永续债			
其他非流动资产				资本公积		1,085,162.78	1,274,736.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,049,461.06</b>	<b>3,927,114.69</b>	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		801,726.27	88,423.91
				一般风险准备			
				未分配利润		6,414,042.93	-115,124.19
				<b>所有者权益合计</b>		<b>28,430,931.98</b>	<b>11,248,036.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,136,617.92</b>	<b>18,974,330.57</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>41,136,617.92</b>	<b>18,974,330.57</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

2023年度



编制单位：北京清科筑成科技股份有限公司

单位：元

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	36,644,312.10	12,729,597.57
减：营业成本	4	25,654,164.41	7,688,834.17
税金及附加		19,113.00	26,366.41
销售费用			
管理费用		2,323,828.08	1,087,870.00
研发费用		1,855,117.23	1,609,459.65
财务费用		69,934.57	62,007.74
其中：利息费用		67,380.43	61,411.34
利息收入		1,852.13	142.77
加：其他收益		68.56	100,230.66
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）			
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）		1,902,225.70	-742,592.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			115,454.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,624,449.07	1,728,152.09
加：营业外收入		0.01	0.34
减：营业外支出		8,180.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,616,269.08	1,728,152.43
减：所得税费用		1,373,799.60	166,332.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,242,469.48	1,561,819.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,242,469.48	1,561,819.75
（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			
.....			
（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			
.....			
六、综合收益总额		7,242,469.48	1,561,819.75
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2023年度



会企03表  
单位：元

编制单位：北京清科筑成科技股份有限公司	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,507,430.24	8,970,845.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,920.70	100,166.11
经营活动现金流入小计		36,509,350.94	9,071,011.97
购买商品、接受劳务支付的现金		31,198,003.26	5,065,164.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,283,140.18	650,014.67
支付的各项税费		1,103,256.95	193,086.17
支付其他与经营活动有关的现金		16,229,563.09	954,932.15
经营活动现金流出小计		49,813,963.49	6,863,197.33
经营活动产生的现金流量净额		-13,304,612.55	2,207,814.64
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			1,819,853.01
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	1,819,853.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,280,240.50	
投资支付的现金			
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			4,065,400.00
投资活动现金流出小计		4,280,240.50	4,065,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,280,240.50	-2,245,546.99
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	
收到其他与筹资活动有关的现金		709,771.21	1,450,000.00
筹资活动现金流入小计		20,709,771.21	1,450,000.00
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		55,310.99	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,556,818.36	1,371,214.25
筹资活动现金流出小计		1,612,129.35	1,371,214.25
筹资活动产生的现金流量净额		19,097,641.86	78,785.75
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		2,512,788.81	41,053.40
加：期初现金及现金等价物余额		56,724.59	15,671.19
六、期末现金及现金等价物余额		2,569,513.40	56,724.59

法定代表人：

*印建东*

主管会计工作负责人：

*印建东*

会计机构负责人：

*刘羽艳*



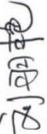


### 2023年度 所有者权益变动表



编制单位：北京清科致成科技股份有限公司

项目	本年金额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	10,000,000.00		1,274,736.85				11,248,036.57
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
三、本年年初余额	10,000,000.00		1,274,736.85				11,248,036.57
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,130,000.00		-189,574.07				6,529,167.12
（一）综合收益总额							7,242,469.48
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00		8,940,425.93				9,940,425.93
1.所有者投入的普通股	1,000,000.00		8,940,425.93				9,940,425.93
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者（或股东）的分配							
4.其他							
（四）所有者权益内部结转	9,130,000.00		-9,130,000.00				
1.资本公积转增资本（或股本）	9,130,000.00		-9,130,000.00				
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
四、本年年末余额	20,130,000.00		1,085,162.78				801,726.27

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





所有者权益变动表 (续)

2023年度

编制单位: 北京清科聚成科技股份有限公司

项目	上年金额						
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	10,000,000.00	1,274,736.85				88,423.91	
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	10,000,000.00	1,274,736.85				88,423.91	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1 所有者投入的普通股							
2 其他权益工具持有者投入资本							
3 股份支付计入所有者权益的金额							
4 其他							
(三) 利润分配							
1 提取盈余公积							
2 提取一般风险准备							
3 对所有者 (或股东) 的分配							
4 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1 资本公积转增资本 (或股本)							
2 盈余公积转增资本 (或股本)							
3 盈余公积弥补亏损							
4 设定受益计划变动额结转留存收益							
5 其他综合收益结转留存收益							
6 其他							
(五) 专项储备							
1 本期提取							
2 本期使用							
四、本年年末余额	10,000,000.00	1,274,736.85				88,423.91	
所有者权益合计							
未分配利润							
一般风险准备							
所有者权益合计							

会计机构负责人: 刘可艳

主管会计工作负责人: 印海霞

法定代表人: 印海霞



## 北京清科筑成科技股份公司

### 2023 年度财务报表附注

#### 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：北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 296 室。

##### 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. 公司为企业合并而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的各部分分别完工，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的各部分分别完工，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 and 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，该款额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

2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称解释16号),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

本公司于2023年1月1日执行解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容,对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易,本公司按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容,本公司对合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下:

受影响的财务报表项目	2022年12月31日/2022年度 (合并)		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目:			
递延所得税资产	1,879,242.89	162,217.04	2,041,459.93
递延所得税负债		158,535.14	158,535.14
未分配利润	2,513,397.04	3,681.90	2,517,078.94



利润表项目:		0.00	
所得税费用	-200,416.62	-3,681.90	-204,098.52

(续表)

受影响的财务报表项目	2022年12月31日/2022年度 (母公司)		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目:			
递延所得税资产	374,568.32	162,217.04	536,785.36
递延所得税负债		158,535.14	158,535.14
未分配利润	-118,806.09	3,681.90	-115,124.19
利润表项目:			
所得税费用	170,014.58	-3,681.90	166,332.68

除此之外，本报告期内，本公司无其他的重要会计政策变更。

## (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公司	15%
北京清科蓝领建筑工程有限公司	25%

### 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	1,485.00
银行存款	5,667,370.71	1,023,805.56
其他货币资金		
合 计	5,667,776.71	1,025,290.56

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	66,309,924.59	89,930,943.25
1~2年	17,578,104.72	2,398,826.43
2~3年	64,830.48	
3~4年		30,000.00
4~5年		563,431.30
5年以上	1,337,000.00	3,195,030.00
小 计	85,289,859.79	96,118,230.98
减：坏账准备	6,423,272.80	8,222,175.45
合 计	78,866,586.99	87,896,055.53

###### (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	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

(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	96,118,230.98	100.00	8,222,175.45	8.55	87,896,055.53
其中：应收账款组合	96,118,230.98	100.00	8,222,175.45	8.55	87,896,055.53
合计	96,118,230.98	100.00	8,222,175.45	8.55	87,896,055.53

(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	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

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	89,930,943.25	4,496,547.16	5.00



1~2年	2,398,826.43	239,882.64	10.00
2~3年			20.00
3~4年	30,000.00	9,000.00	30.00
4~5年	563,431.30	281,715.65	50.00
5年以上	3,195,030.00	3,195,030.00	100.00
合计	96,118,230.98	8,222,175.45	8.55

(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	8,222,175.45		1,368,301.27	430,601.38	6,423,272.80

(6)本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	430,601.38

(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	56,381,931.88	2,107,914.61	58,489,846.49	66.53	3,618,125.90
中铁十九局集团电务工程有限公司	6,287,767.67		6,287,767.67	7.15	314,388.38
北京文夕科技有限责任公司	3,310,000.00		3,310,000.00	3.77	238,300.00
河北龙和岩土工程有限公司	2,912,621.36		2,912,621.36	3.31	145,631.07
河南海所建筑工程有限公司	2,882,961.63		2,882,961.63	3.28	252,246.16
合计	71,775,282.54	2,107,914.61	73,883,197.15	84.04	4,568,691.51

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	2,352.00	100.00	2,002.00	100.00



合 计	2,352.00	100.00	2,002.00	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(%)
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	2,352.00	100.00
合 计	2,352.00	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	1,502,209.05	1,489,225.06
合 计	1,502,209.05	1,489,225.06

(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	1,551,799.00	1,533,921.12
1~2年		
2~3年		40,000.00
3~4年	40,000.00	
合 计	1,591,799.00	1,573,921.12

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	1,464,000.00	530,000.00
往来款	95,600.00	36,000.00
备用金	32,199.00	7,921.12
待退股权款		1,000,000.00
合 计	1,591,799.00	1,573,921.12
减：坏账准备	89,589.95	84,696.06
净 额	1,502,209.05	1,489,225.06

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	76,696.06	8,000.00		84,696.06
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	45,773.94	4,000.00		49,773.94
本期转回	44,880.05			44,880.05
本期核销				
其他变动				
期末余额	77,589.95	12,000.00		89,589.95

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,551,799.00	5.00	77,589.95	1,474,209.05
第二阶段	40,000.00	30.00	12,000.00	28,000.00
第三阶段				
合计	1,591,799.00	5.63	89,589.95	1,502,209.05

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	84,696.06	49,773.94	44,880.05		89,589.95

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
------	------	----	----	------------------	--------



仲利国际融资租赁有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	50.26	40,000.00
北京弘洁建设集团有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	15.71	12,500.00
中国二冶集团有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	12.56	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	6.28	5,000.00
天津储德工程咨询有限公司	往来款	95,600.00	1年以内	6.01	4,780.00
合 计	/	1,445,600.00	/	90.82	72,280.00

## 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	2,621,766.11	212,560.69	2,409,205.42	1,629,447.67	81,472.39	1,547,975.28
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,629,447.67	162,944.77	1,466,502.90	1,487,596.17	74,379.81	1,413,216.36
合 计	992,318.44	49,615.92	942,702.52	141,851.50	7,092.58	134,758.92

### (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	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

(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合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	141,851.50	100.00	7,092.58	5.00	134,758.92
其中：账龄组合	141,851.50	100.00	7,092.58	5.00	134,758.92



合 计	141,851.50	100.00	7,092.58	5.00	134,758.92
-----	------------	--------	----------	------	------------

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	992,318.44	49,615.92	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	992,318.44	49,615.92	5.00	141,851.50	7,092.58	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	7,092.58	42,523.34			49,615.92

#### 6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		5,341.20

#### 7.固定资产

(1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,282.45	12,462.45
固定资产清理		
合 计	4,282.45	12,462.45

(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	237,005.58	12,243.27	249,248.85
2. 本期增加金额			
(1) 购置			



(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额	155,600.00	8,000.00	163,600.00
(1) 处置或报废	155,600.00	8,000.00	163,600.00
4. 期末余额	81,405.58	4,243.27	85,648.85
二、累计折旧			
1. 期初余额	225,155.30	11,631.10	236,786.40
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额	147,820.00	7,600.00	155,420.00
(1) 处置或报废	147,820.00	7,600.00	155,420.00
4. 期末余额	77,335.30	4,031.10	81,366.40
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,070.28	212.17	4,282.45
2. 期初账面价值	11,850.28	612.17	12,462.45

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。

#### 8. 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	747,599.04	747,599.04
2. 本期增加金额	352,300.32	352,300.32
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,099,899.36	1,099,899.36
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	704,600.63	704,600.63



2. 期初账面价值	1,056,900.95	1,056,900.95
-----------	--------------	--------------

## 9.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	250,160.00	1,577,757.28	1,827,917.28
2. 本期增加金额	4,280,240.50		4,280,240.50
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,530,400.50	1,577,757.28	6,108,157.78
二、累计摊销			
1. 期初余额	207,660.00	381,291.35	588,951.35
2. 本期增加金额	197,120.91	182,973.25	380,094.16
(1) 计提	197,120.91	182,973.25	380,094.16
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	404,780.91	564,264.60	969,045.51
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,125,619.59	1,013,492.68	5,139,112.27
2. 期初账面价值	42,500.00	1,196,465.93	1,238,965.93

(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25.83%。

(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。

## 10.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	6,725,423.44	1,674,613.86	8,388,343.90	1,860,121.42
租赁负债	729,018.13	109,352.72	1,208,923.42	181,338.51
合 计	7,454,441.57	1,783,966.58	9,597,267.32	2,041,459.93



(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	704,600.63	105,690.09	1,056,900.95	158,535.14
合 计	704,600.63	105,690.09	1,056,900.95	158,535.14

11.其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
质保金	1,629,447.67	1,487,596.17
减：合同资产减值准备	162,944.77	74,379.81
合 计	1,466,502.90	1,413,216.36

12.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	6,000,000.00	
信用借款	3,000,000.00	1,600,000.00
应计利息	1,468.05	
合 计	9,001,468.05	1,600,000.00

(2)期末保证借款：该项借款系由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保取得借款 3,000,000.00 元；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。

(3)期末短期借款中无已到期未偿还的贷款。

13.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	3,453,840.00	1,246,860.00
服务款		4,183,582.35
合 计	3,453,840.00	5,430,442.35

(2)应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。



#### 14.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	59,147,485.98	68,573,628.33	99,265,695.92	28,455,418.39
二、离职后福利-设定提存计划	21,659.92	467,617.55	437,943.05	51,334.42
合 计	59,169,145.90	69,041,245.88	99,703,638.97	28,506,752.81

##### (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	59,109,813.77	68,227,061.61	98,918,969.70	28,417,905.68
二、社会保险费	37,047.21	300,988.72	304,875.22	33,160.71
其中：医疗保险费	36,071.85	277,735.79	283,318.16	30,489.48
工伤保险费	975.36	23,252.93	21,557.06	2,671.23
三、住房公积金	625.00	45,578.00	41,851.00	4,352.00
合 计	59,147,485.98	68,573,628.33	99,265,695.92	28,455,418.39

##### (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	21,003.52	453,446.64	424,671.39	49,778.77
二、失业保险费	656.40	14,170.91	13,271.66	1,555.65
合 计	21,659.92	467,617.55	437,943.05	51,334.42

#### 15.应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,314,379.99	499,217.99
城建税	135,188.59	116,698.60
教育费附加	133,210.55	50,422.56
增值税	76,609.63	1,308,295.21
其他税项		34,031.85
合 计	1,659,388.76	2,008,666.21

#### 16.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	2,516,470.25	7,686,562.21
合 计	2,516,470.25	7,686,562.21

(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	2,506,953.67	7,255,452.26
保证金		39,480.00
其他	9,516.58	391,629.95
合 计	2,516,470.25	7,686,562.21

②报告期末无账龄超过 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	期初余额
一年内到期的长期借款	1,433,285.64	
一年内到期的长期应付款	1,429,773.31	
一年内到期租赁负债	356,052.13	479,905.28
合 计	3,219,111.08	479,905.28

18.其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,461,772.47	1,798,163.96
合 计	4,461,772.47	1,798,163.96

19. 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	
保证借款	1,428,571.35	3,375,000.00
应计利息	16,783.73	
小 计	11,445,355.08	3,375,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,433,285.64	



合 计	10,012,069.44	3,375,000.00
-----	---------------	--------------

## 20. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	761,904.82	1,282,857.21
减：未确认融资费用	32,886.69	73,933.79
小 计	729,018.13	1,208,923.42
减：一年内到期的租赁负债	356,052.13	479,905.28
合 计	372,966.00	729,018.14

## 21. 长期应付款

### (1)分类

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,245,836.43	
专项应付款		
合 计	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	2,675,609.74	
减：一年内到期的借款	1,429,773.31	
合 计	1,245,836.43	

## 22. 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	10,000,000.00	1,000,000.00		9,130,000.00			20,130,000.00

根据公司 2023 年第一次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京清科筑成科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函 [2023] 816 号）的核准，公司定向发行股票不超过 1,000,000 股，面值 1.00 元，发行价格 10.00 元/每股。截至 2023 年 6 月 7 日止，公司实际向北京清科筑成企业管理发展有限公司发行股票 1,000,000 股，募集资金总额 10,000,000.00 元，扣除与发行有关的费用 59,574.07 元，



公司实际募集资金净额为 9,940,425.93 元，其中计入实收资本（股本）人民币 1,000,000.00 元，计入资本公积 8,940,425.93 元，股票发行后的股本变更为 11,000,000 股。

根据公司 2023 年第四次临时股东大会决议，以公司总股本 11,000,000 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 20,130,000 股。

### 23. 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	1,274,736.85	8,940,425.93	9,130,000.00	1,085,162.78
其他资本公积				
合 计	1,274,736.85	8,940,425.93	9,130,000.00	1,085,162.78

公司因向北京清科筑成企业管理发展有限公司发行股票增加资本公积-股本溢价 8,940,425.93 元，公司因资本公积转账股本减少资本公积-股本溢价 9,130,000.00 元，详见附注五-22.股本。

### 24. 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	88,423.91	713,302.36		801,726.27

盈余公积增加系公司按《公司法》及公司章程有关规定，提取法定盈余公积金。

### 25. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,513,397.04	2,183,838.06
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	2,517,078.94	2,183,838.06
加：本年归属于所有者的净利润	7,704,061.09	333,240.88
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	9,507,837.67	2,517,078.94

### 26. 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	124,107,521.79	107,874,327.88	109,186,577.06	99,599,389.38
其他业务			248,688.15	200,000.00
合 计	124,107,521.79	107,874,327.88	109,435,265.21	99,799,389.38

(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	94,041,840.76	82,220,163.47	99,498,257.55	91,910,555.21
技术服务	30,065,681.03	25,654,164.41	9,584,126.00	7,625,001.97
咨询服务			104,193.51	63,832.20
合 计	124,107,521.79	107,874,327.88	109,186,577.06	99,599,389.38

27. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	147,272.40	88,547.10
教育费附加	89,865.30	54,177.94
地方教育附加	59,898.16	35,115.22
印花税	10,979.47	7,160.46
车船税	1,900.00	480.00
水利基金	333.00	
合 计	310,248.33	185,480.72

28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,938,201.41	2,214,171.04
折旧与摊销	554,051.12	388,479.11
中介服务费	516,862.11	384,125.60
办公费	175,946.52	67,712.04
业务招待费	162,202.46	94,994.43
交通费	142,629.30	63,961.64
差旅费	84,947.29	36,397.46
其他	221,279.07	227,225.69
合 计	4,796,119.28	3,477,067.01



### 29. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
外部开发费	1,645,117.23	1,056,111.28
职工薪酬	210,000.00	393,362.98
无形资产摊销		157,775.73
办公费		2,209.66
合 计	1,855,117.23	1,609,459.65

### 30. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	957,193.97	339,732.73
减：利息收入	4,762.16	951.36
手续费及其他	302,940.17	9,963.02
合 计	1,255,371.98	348,744.39

### 31. 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
政府补助计入		100,000.00	
个税手续费返还	245.03	1,197.86	245.03
合 计	245.03	101,197.86	245.03

明细情况详见附注五-41.政府补助。

### 32. 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	1,368,301.27	-4,111,054.15
其他应收款坏账损失	-4,893.89	64,439.89
合 计	1,363,407.38	-4,046,614.26

### 33. 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	-131,088.30	-54,086.97

### 34. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
划分为持有待售的非流动资产或处置		115,454.02



组的处置利得或损失		
其中：使用权资产		115,454.02
合 计		115,454.02

### 35. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	19,005.91	3.88
合 计	19,005.91	3.88

政府补助明细情况详见附注五-41.政府补助。

### 36. 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	
税收滞纳金	1,066.79	1,934.14
其他	0.02	2.09
合 计	9,246.81	1,936.23

### 37. 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	1,349,950.91	517,563.29
递延所得税费用	204,648.30	-721,661.81
合 计	1,554,599.21	-204,098.52

#### (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	9,258,660.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,388,799.05
子公司适用不同税率的影响	64,239.12
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	101,561.04
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	1,554,599.21

### 38. 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	4,762.16	951.36
政府补助	245.03	100,000.00
押金、保证金		198,500.00
其他	19,005.91	47,694.97
合 计	24,013.10	347,146.33

##### 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
付现费用	3,252,990.94	1,316,755.75
往来款	2,747,606.06	508,500.00
其他	0.02	
合 计	6,000,597.02	1,825,255.75

#### (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	4,280,240.50	
其中：购建无形资产支付的现金	4,280,240.50	
合 计	4,280,240.50	

##### ③ 收到其他与投资活动有关的现金



项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		83,200.00
合 计		83,200.00

④支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股权投资款		1,000,000.00
资金拆借		83,200.00
合 计		1,083,000.00

(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
长期应付款	4,000,000.00	
资金拆借	3,379,975.24	6,065,668.85
合 计	7,379,975.24	6,065,668.85

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
资金拆借	6,820,339.02	3,726,000.00
长期应付款本息	1,324,390.26	
支付同租赁相关的现金流出	479,905.29	295,238.10
为发行股票而支付的审计、咨询费	59,574.07	
合 计	8,684,208.64	4,021,238.10

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	1,600,000.00	9,000,000.00	1,468.05	1,600,000.00		9,001,468.05
长期借款	3,375,000.00	10,000,000.00		1,946,428.65	1,428,571.35	10,000,000.00
一年内到期的非流动负债			1,433,285.64			1,433,285.64
合 计	4,975,000.00	19,000,000.00	1,434,753.69	3,546,428.65	1,428,571.35	20,434,753.69

39. 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	7,704,061.09	333,240.88
加: 资产减值准备	131,088.30	54,086.97
信用减值损失	-1,363,407.38	4,046,614.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,871.33
使用权资产折旧	352,300.32	380,965.92
无形资产摊销	380,094.16	176,642.05
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)		-115,454.02
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)	957,193.97	339,732.73
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)	257,493.35	-880,196.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-52,845.05	158,535.14
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)	8,392,564.69	-57,272,442.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-32,054,392.56	48,312,711.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,287,669.11	-4,463,692.22
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	5,667,776.71	1,025,290.56
减: 现金的期初余额	1,025,290.56	1,747,673.42
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,642,486.15	-722,382.86



## (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	5,667,776.71	1,025,290.56
其中：库存现金	406.00	1,485.00
可随时用于支付的银行存款	5,667,370.71	1,023,805.56
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	5,667,776.71	1,025,290.56
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		

### 40. 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

### 41. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关 /与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	与收益相关	245.03	其他收益	245.03
合计	/	245.03	/	245.03

### 42. 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	479,905.29

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	

### 43. 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	1,645,117.23	1,056,111.28
职工薪酬	210,000.00	393,362.98
无形资产摊销		157,775.73
办公费		2,209.66
合计	1,855,117.23	1,609,459.65
其中：费用化研发支出	1,855,117.23	1,609,459.65
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 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	65.35	65.35	邢海霞

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 9.64%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	1,428,571.35	2022-10-11	2024-10-11	否

### (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							
邢海霞	3,680,452.26	3,379,975.24	6,820,339.02	240,088.48	/	/	/

### (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	752,131.60	786,417.10

### (4)其他关联交易



公司前期支付的收购王淑云所持有的北京嘉润繁荣服装服饰有限公司 100%股权定金 100.00 万元已由公司实际控制人邢海霞于 2023 年 6 月 29 日先行垫付至公司。

## 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	邢海霞	240,088.48	3,680,452.26
其他应付款	周巨樟	3,309.76	
其他应付款	白爱军		50,946.47
合计		243,398.24	3,731,398.73

## 附注十、承诺及或有事项

### 1.重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2.或有事项

截至 2023 年 12 月 31 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

2024 年 4 月 22 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配方案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计分配现金股利 2,013,000.00 元。

除上述事项外，截止财务报表报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十二、其他重要事项

2022 年 7 月 22 日，公司与王淑云及北京嘉润繁荣服装服饰有限公司签订《关于北京嘉润繁荣服装服饰有限公司股权并购意向协议》（以下简称“《协议》”），约定公司指定关联公司（北京清科蓝领时代建筑劳务有限公司）收购王淑云所持有的北京嘉润繁荣服装服饰有限公司 100%股权。



由于王淑云及北京嘉润繁荣服装服饰有限公司未履行《协议》相关约定，公司决定终止《协议》，《关于确认公司与王淑云及北京嘉润繁荣服装服饰有限公司股权并购协议的终止》议案已于2023年6月30日召开的第三届董事会第七次会议、2023年7月12日召开的2023年第三次临时股东大会审议通过。

公司前期支付的定金100.00万元已由公司实际控制人邢海霞于2023年6月29日先行垫付至公司，即公司将《协议》约定的定金追索权转让给实际控制人，公司实际控制人承诺因《协议》后续可能给公司造成的任何经济损失，全额对公司进行补偿，并承担不可撤销的赔偿责任。

截至2023年12月31日止，本公司无其他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	14,236,552.64	9,849,550.75
1~2年		
2~3年		
3~4年		30,000.00
4~5年		563,431.30
5年以上		1,858,030.00
小 计	14,236,552.64	12,301,012.05
减：坏账准备	50,300.00	2,311,645.65
合 计	14,186,252.64	9,989,366.40

##### (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	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

(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	12,301,012.05	100.00	2,311,645.65	18.79	9,989,366.40
其中：应收账款组合	5,709,461.30	46.41	2,311,645.65	40.49	3,397,815.65
合并范围内关联方组合	6,591,550.75	53.59			6,591,550.75
合 计	12,301,012.05	100.00	2,311,645.65	18.79	9,989,366.40

(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	1,006,000.00	50,300.00	5.00
合 计	1,006,000.00	50,300.00	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	3,258,000.00	162,900.00	5.00
1~2年			10.00
2~3年			20.00
3~4年	30,000.00	9,000.00	30.00
4~5年	563,431.30	281,715.65	50.00
5年以上	1,858,030.00	1,858,030.00	100.00
合 计	5,709,461.30	2,311,645.65	40.49

(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	2,311,645.65		1,861,345.65	400,000.00	50,300.00

(6)本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	400,000.00

(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	13,230,552.64	92.93	
北京中衡九兴工程咨询有限公司	744,000.00	5.23	37,200.00
北京中易视野管理顾问有限责任公司	182,000.00	1.28	9,100.00
北京坤宇国开有限公司	80,000.00	0.56	4,000.00
合 计	14,236,552.64	100.00	50,300.00

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	17,329,038.82	4,993,781.69
合 计	17,329,038.82	4,993,781.69

(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	17,306,158.77	5,011,781.69
1~2年		
2~3年		40,000.00
3~4年	40,000.00	
4~5年		
5年以上		
合 计	17,346,158.77	5,051,781.69

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	17,299,359.77	5,011,781.69
押金	40,000.00	40,000.00
备用金	6,799.00	
合计	17,346,158.77	5,051,781.69
减：坏账准备	17,119.95	58,000.00
净额	17,329,038.82	4,993,781.69

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	50,000.00	8,000.00		58,000.00
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	5,119.95	4,000.00		9,119.95
本期转回	50,000.00			50,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,119.95	12,000.00		17,119.95

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	102,399.00	5.00	5,119.95	97,279.05
第二阶段	40,000.00	30.00	12,000.00	28,000.00
第三阶段				
合计	142,399.00	5.63	17,119.95	125,279.05

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	58,000.00	9,119.95	50,000.00		17,119.95

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	17,203,759.77	1年以内	99.18	
天津储德工程咨询有限公司	往来款	95,600.00	1年以内	0.55	4,780.00
周良清	押金	40,000.00	3~4年	0.23	12,000.00
王冉冉	备用金	6,799.00	1年以内	0.04	339.95
合 计	/	17,346,158.77	/	100.00	17,119.95

### 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	1,082,000.00		1,082,000.00	1,082,000.00		1,082,000.00
合计	1,082,000.00		1,082,000.00	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			1,082,000.00		
合计	1,082,000.00			1,082,000.00		

### 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	30,065,681.03	23,237,707.40	9,688,319.51	7,688,834.17
其他业务	6,578,631.07	2,416,457.01	3,041,278.06	



合 计	36,644,312.10	25,654,164.41	12,729,597.57	7,688,834.17
-----	---------------	---------------	---------------	--------------

(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	30,065,681.03	23,237,707.40	9,688,319.51	7,688,834.17
合 计	30,065,681.03	23,237,707.40	9,688,319.51	7,688,834.17

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	-8,180.00	
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）	245.03	
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		17,939.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		10,004.13
减：所得税影响额		3,312.18
少数股东权益影响额		
合 计		6,691.95

## 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	33.9349	0.3925	0.3925
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.9054	0.3921	0.3921

### 附注十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于 2024 年 4 月 22 日经第三届董事会第十四次会议批准。


  
 董事长：刘永存
   
 北京清科筑成科技股份有限公司
   
 二〇二四年四月二十二日



苏办区



# 营业执照

(副本)

编号 320100000202312120059

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系  
统”了解更多登记、  
备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码  
91320000085046285W (1/10)

名称 苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 詹从才 于龙斌  
 经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、资产收购、出售、并购重组、破产清算、受托审计、受托评估、基本建设决算、工程造价审核、税务审计、税务咨询、税务筹划、税务培训、法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额 1425万元整  
 成立日期 2013年12月02日  
 主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层



登记机关

2023年 12月 12日



企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

1899



证书序号 0012220

### 说明

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

## 会计师事务所 执业证书



名称：江苏金诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：詹从才  
 主任会计师：  
 经营场所：南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：32060026  
 批准执业文号：苏财会[2013]46号  
 批准执业日期：2013年11月08日



发证机关：江苏省财政厅  
 二〇一三年十二月 日

中华人民共和国财政部制





姓 名 王凯  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1967-11-09  
Date of birth  
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所  
Working unit (特殊普通合伙) 安徽分所  
身份证号码 340104196711091575  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2022年 8 月 10 日

10

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2023年 9 月 19 日

11

防伪区





姓名 注册  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1976-07-10  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 华普天健会计师事务所 (北京)  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 安徽分所  
Identity card No. 340103197607101057

证书编号: 340101770012  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 二〇〇六年 五月 十五日  
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to be transferred from



同意调入  
Agree to be transferred to



调出: 协会代管  
转出: 协会代管

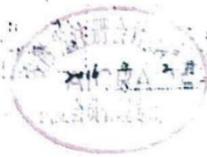
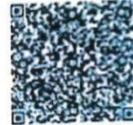
- 一、注册会计师执业时, 应当随身携带此证书, 以示证明。
- 二、本证书只限本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应当及时送交主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the compy Institute of CPAs when the CPA stops condu statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the compy Institute of CPAs immediately and go through procedure of reissue after making an announcement loss on the newspaper.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



防伪区



### 3、依法缴纳税收和社会保障资金的证明材料

#### 社保证明



中华人民共和国  
税收完税证明

No.411015250300109878

7313907722191144

填发日期：2025年3月25日

税务机关：国家税务总局北京市大兴区税务局

纳税人识别号	91110112681982846J		纳税人名称	北京清科筑成科技股份有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
411016250100359644	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2025-01-13	13,210.88	
411016250100359644	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2025-01-13	7,266.00	
411016250100359644	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2025-01-13	1,651.36	
411016250100359644	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(单位缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2025-01-13	825.68	
411016250100359644	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2025-01-13	30.00	
金额合计 (大写) 贰万贰仟玖佰捌拾叁元玖角贰分					22,983.92	
		填票人 电子税务局	备注			

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No.411015250300109995

1432377907954871

填发日期：2025年3月25日

税务机关：国家税务总局北京市大兴区税务局

纳税人识别号	91110112681982846J		纳税人名称	北京清科筑成科技股份有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
411016250100359644	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2025-01-13	6,605.44	
411016250100359644	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2025-01-13	412.88	
411016250100359644	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2025-01-13	412.88	
411016250100359644	工伤保险费	工伤保险	2024-12-01至2024-12-31	2025-01-13	330.24	
金额合计 (大写) 柒仟柒佰陆拾壹元肆角肆分					7,761.44	
		填票人 电子税务局	备注			

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No.411015250300109618

1667656564991836

填发日期：2025年3月25日

税务机关：国家税务总局北京市大兴区税务局

原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
411016250200482079	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-02-14	13,210.88
411016250200482079	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-02-14	7,266.00
411016250200482079	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-02-14	1,651.36
411016250200482079	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(单位缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-02-14	825.68
411016250200482079	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-02-14	30.00
金额合计 (大写) 贰万贰仟玖佰捌拾叁元玖角贰分					22,983.92
			填票人 电子税务局		备注

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No.411015250300109619

1808902566499784

填发日期：2025年3月25日

税务机关：国家税务总局北京市大兴区税务局

原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
411016250200482079	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-02-14	6,605.44
411016250200482079	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-02-14	412.88
411016250200482079	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-02-14	412.88
411016250200482079	工伤保险费	工伤保险	2025-01-01至2025-01-31	2025-02-14	330.24
金额合计 (大写) 柒仟柒佰陆拾壹元肆角肆分					7,761.44
			填票人 电子税务局		备注

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No.411015250300109650

8986283182643539

填发日期：2025年3月25日

税务机关：国家税务总局北京市大兴区税务局

纳税人识别号	91110112681982846J		纳税人名称	北京清科筑成科技股份有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
411016250300289408	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-03-11	13,210.88	
411016250300289408	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-03-11	7,266.00	
411016250300289408	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-03-11	1,651.36	
411016250300289408	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(单位缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-03-11	825.68	
411016250300289408	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-03-11	30.00	
金额合计	(大写) 贰万贰仟玖佰捌拾叁元玖角贰分					22,983.92
		填票人 电子税务局	备注			

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No.411015250300109651

6001054964464179

填发日期：2025年3月25日

税务机关：国家税务总局北京市大兴区税务局

纳税人识别号	91110112681982846J		纳税人名称	北京清科筑成科技股份有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
411016250300289408	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-03-11	6,605.44	
411016250300289408	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-03-11	412.88	
411016250300289408	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-03-11	412.88	
411016250300289408	工伤保险费	工伤保险	2025-02-01至2025-02-28	2025-03-11	330.24	
金额合计	(大写) 柒仟柒佰陆拾壹元肆角肆分					7,761.44
		填票人 电子税务局	备注			

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管

# 纳税证明

## 中华人民共和国 税收完税证明

25(0428)11 证明 00001519

税务机关	国家税务总局北京市大兴区税务局	填发日期	2025-04-28
纳税人名称	北京清科筑成科技股份有限公司	纳税人识别号	91110112681982846J
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2025-02-01 至 2025-02-28	2025-03-07	¥22961.10
增值税	2025-03-01 至 2025-03-31	2025-04-16	¥128335.24
城市维护建设税	2025-02-01 至 2025-02-28	2025-03-07	¥1607.28
城市维护建设税	2025-03-01 至 2025-03-31	2025-04-16	¥8983.47
印花税	2025-04-16 至 2025-04-16	2025-04-17	¥3643.77
教育费附加	2025-02-01 至 2025-02-28	2025-03-07	¥688.83
教育费附加	2025-03-01 至 2025-03-31	2025-04-16	¥3850.06
地方教育附加	2025-02-01 至 2025-02-28	2025-03-07	¥459.22
地方教育附加	2025-03-01 至 2025-03-31	2025-04-16	¥2566.70

妥善  
保管

手  
写  
无  
效

金额合计(大写) 壹拾柒万叁仟零玖拾伍元陆角柒分 ¥173095.67

税务机关  
(盖章)



备注

填票人 电子税务局

第 1 页, 总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

# 中华人民共和国 税收完税证明

25 (0324) 11 证明 00003306

税务机关	国家税务总局北京市大兴区税务局	填发日期	2025-03-24
纳税人名称	北京清科筑成科技股份有限公司	纳税人识别号	91110112681982846J
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2024-06-01 至 2024-12-31	2024-10-10	¥1007873.18
企业所得税	2024-01-01 至 2024-12-31	2024-10-16	¥706284.88
城市维护建设税	2024-06-01 至 2024-12-31	2024-10-10	¥70343.48
印花税	2024-07-12 至 2024-12-31	2024-09-06	¥26791.32
教育费附加	2024-06-01 至 2024-12-31	2024-12-10	¥30051.69
地方教育附加	2024-06-01 至 2024-12-31	2024-12-10	¥20034.45

妥善  
保管

手  
写  
无  
效

金额合计(大写) 壹佰捌拾陆万壹仟叁佰柒拾玖元整 ¥1861379.00

税务机关  
(盖章)



备注

填票人 电子税务局

第 1 页, 总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

#### 4、具备履行政府采购合同所必需的设备和专业技术能力的证明材料

##### 具备履行政府采购合同所必需的设备和专业技术能力的承诺函

光山县发展和改革委员会（采购单位）：

我方在项目名称：光山县发展和改革委员会光山县 2025 年政务效能提升项目（项目编号：光财竞争性磋商-2025-21）的招标过程中，做如下承诺：

我方企业完全具备履行合同所必需的设备和专业技术能力

供应商名称（单位电子签章）：北京清科筑成科技股份有限公司

日期：2025 年 5 月 8 日

5、参加政府采购活动前三年内在经营活动中没有重大违法记录的证明材料

参加政府采购活动前三年内在经营活动中没有重大违法记录承诺函

光山县发展和改革委员会（采购单位）：

我方在项目名称：光山县发展和改革委员会光山县 2025 年政务效能提升项目（项目编号：光财竞争性磋商-2025-21）的招标过程中，做如下承诺：

我方企业参加政府采购活动前三年内在经营活动中没有重大违法记录。

供应商名称（单位电子签章）：北京清科筑成科技股份有限公司

日期：2025 年 5 月 8 日

## 6、未被列入失信被执行人、重大税收违法失信主体、政府采购严重违法失信行为记录名单的证明材料

2025/4/29 16:54

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询



# 中国执行信息公开网

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



### 失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
张雪飞	1302811988****005X
丁朝伦	5102321963****6314
何智南	5130011977****0846
丁朝凤	5102321969****6327
管金胜	1326231964****2015

### 失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
河池市弘农加油站	9145120159****977J
河池市弘农加油站	9145120159****977J
浙江普利金塑胶有限责任公司	79336119-8
河池市弘农加油站	9145120159****977J
河池市弘农加油站	9145120159****977J

### 查询条件

被执行人姓名/名称:

北京清科筑成科技股份有限公司



([restrainingOrder.html](#))

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

1/3

身份证号码/组织机构代码:

91110112681982846J

省份:

-----全部-----

验证码:

MFVG



验证码正确!

查询

## 查询结果

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

## 全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台首页

### 声明

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

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

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

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

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

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

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

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

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

七、本网站信息查询免费，严禁任何单位和个人利用本网站信息牟取非法利益。

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

九、如对该查询内容有异议，请与执行法院联系。

最高人民法院

2013年10月8日

地址：北京市东城区东交民巷27号 邮编：100745

总机：010-67550114

中华人民共和国最高人民法院 版权所有

京ICP备05023036号

欢迎来到信用中国



信用信息

统一社会信用代码

站内文章

请输入主体名称或者统一社会信用代码

首页

信用动态

政策法规

信息公示

信用服务

信用研究

信用承诺

信易+

联合奖惩

个人信用

行业信用

城市信用

您所在的位置: 首页 > 信用服务 > 政府采购严重违法失信行为记录名单

### 政府采购严重违法失信行为记录名单

北京清科筑成科技股份有限公司

查询

#### 查询结果



很抱歉, 没有找到您搜索的数据



©版权所有: 信用中国 | 网站声明 | 关于我们 | 网站地图

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

网站标识码: bm04000009 京ICP备05052393号-5 京公网安备 11010202007696号

财政部唯一指定政府采购信息网络发布媒体 国家级政府采购专业网站 服务热线: 400-810-1996



**中国政府采购网**  
**中国政府购买服务信息平台**  
 www.ccgp.gov.cn

[首页](#)
[政采法规](#)
[购买服务](#)
[监督检查](#)
[信息公告](#)
[国际专栏](#)

当前位置: 首页 > 政府采购严重违法失信行为记录名单 >

 **政府采购严重违法失信行为信息记录**  
HTTP://WWW.CCGP.GOV.CN/

企业名称:

执法单位:  处罚日期:  至  查询前, 请至少输入一个查询条件

序号	企业名称	统一社会信用代码 (或组织机构代码)	企业地址	严重违法失信行为 的具体情形	处罚结果	处罚依据	处罚日期	公布日期	执法单位
<p>没有该企业的相关记录</p> <p>本次查询的企业: 北京清科筑成科技股份有限公司            本次查询的时间: 2025年04月29日 16时52分</p>									

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

版权所有 © 2025 中华人民共和国财政部




主办单位: 中华人民共和国财政部国库司

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

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

欢迎来到信用中国



信用信息

统一社会信用代码

站内文章

请输入主体名称或者统一社会信用代码

- 首页
- 信用动态
- 政策法规
- 信息公示
- 信用服务
- 信用研究
- 信用承诺
- 信易+
- 联合奖惩
- 个人信用
- 行业信用
- 城市信用

您所在的位置: 首页 > 信用服务 > 重大税收违法失信主体

### 重大税收违法失信主体

北京清科筑成科技股份有限公司

查询

#### 查询结果



很抱歉, 没有找到您搜索的数据



©版权所有: 信用中国 | 网站声明 | 关于我们 | 网站地图

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

网站标识码: bm04000009 京ICP备05052393号-5 京公网安备 11010202007696号