



天职咨询
TIANZHI CONSULTANTS



2018 年度报告

ANNUAL REPORT

NEEQ:836208

天职工程咨询股份有限公司

Tianzhi Engineering Consultants CO.,LTD.

公司年度大事记

2018年，子公司天职（北京）国际工程项目管理有限公司获得中国工程咨询协会颁发的“工程咨询单位甲级资信证书”（建筑、市政公用工程专业，PPP咨询专项），获得北京市工程咨询协会颁发的“工程咨询单位乙级资信证书”（电力〈含火电、水电、核电、新能源〉、公路、生态建设和环境工程专业）。至此，公司在投资咨询、规划设计、招标代理、造价咨询等全过程工程咨询产业链的各关键环节均拥有最高执业资质或行业资信评级。

2018年10月，公司正式发布自主研发的青矩智慧造价机器人“小青1号”。“小青1号”将人工智能引入工程算量计价领域，相对于传统的作业模式，可以有效提高工程算量计价准确性和效率、节约时间和人力成本。

2018年10月，公司基于青矩智慧造价机器人技术，发起设立业内首个智能化工程造价作业共享中心——青矩智享（西安）工程咨询有限公司，并于12月完成首轮融资1760万元，顺利实现了“小青1号”技术成果的转化落地。

2018年10月，公司实施的以投资控制为核心的爱尔眼科大厦工程BIM技术应用项目成功入选中国建设工程造价管理协会《全过程工程咨询典型案例》。2018年12月，公司参与编写的《建筑工程设计信息模型制图标准》（JGJ/T448-2018）作为BIM行业重要标准之一由住建部发布，为BIM模型成为合法交付物提供标准依据。上述事项显示，公司在BIM技术等方面的专业实力得到主管部门和行业协会的认可。

2018年5月，公司获评“北京市工程咨询协会2017年度优秀会员单位”。2018年6月，在中国工程咨询协会第六届会员代表大会上，公司当选为中国工程咨询协会理事单位；同时，公司董事长陈永宏先生当选中国工程咨询协会第六届理事会理事。本次当选为中国工程咨询协会的理事单位，有助于公司进一步为推动我国工程咨询事业的健康发展作出贡献、发挥表率作用。

2018年，公司在雄安新区、太原、大连等地设立分支机构，至此公司已建立覆盖全国近三十个省、市、自治区的直营服务网络。此外，为进一步开拓国际业务、推进国际化战略，公司在马来西亚吉隆坡设立天职（马来西亚）工程咨询有限公司。

2018年12月，公司在挖贝网、挖贝新三板研究院联合主办的“2019挖贝新三板领军企业年会暨第三届挖贝金股奖颁奖典礼”上，经过网络和媒体投票，以票选第一名的成绩，荣获“2018年新三板现代服务领军企业”。

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、天职咨询、挂牌公司	指	天职工程咨询股份有限公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
天职造价	指	天职(北京)国际工程项目管理有限公司, 本公司子公司
天职信息	指	北京天职信息技术有限公司, 本公司子公司
天职招标	指	中辰工程咨询有限公司, 本公司子公司
阡陌设计	指	湖南阡陌设计有限公司, 本公司子公司
天职创投	指	北京天职工程管理技术创新投资有限公司, 本公司子公司
青矩互联	指	上海青矩互联网科技有限公司, 天职创投子公司
青矩计量	指	北京青矩工程计量技术有限公司, 青矩互联子公司
青矩智享	指	青矩智享(西安)工程咨询有限公司, 青矩互联子公司
四川慧通	指	四川慧通建设工程造价管理有限公司, 青矩互联子公司
中价联	指	中价联(北京)信息科技有限公司, 天职创投参股公司
译筑科技	指	译筑信息科技(上海)有限公司, 天职创投参股公司
广迅通	指	北京广迅通网络技术有限公司, 青矩互联参股公司
天职众创	指	北京天职众创信息科技有限公司, 天职信息子公司
《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》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《公司章程》	指	《天职工程咨询股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
中价协	指	中国建设工程造价管理协会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
BIM	指	建筑信息模型(Building Information Modeling)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人陈永宏、主管会计工作负责人杨林栋及会计机构负责人（会计主管人员）秦溪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动及固定资产投资增速放缓的风险	公司主营工程投资咨询、工程规划设计、工程造价咨询、工程财务咨询、工程管理咨询、工程招标代理、工程项目管理、工程领域系统开发与集成服务等业务，主要为能源、交通、商业地产、市政、工业厂房、通信等国民经济的基础和支柱产业的建设项目提供工程咨询服务，因此公司的发展与国家宏观经济形势及固定资产投资增速密切相关。考虑到目前国内经济正处于调整、转型的关键时期，如果国家经济增速放缓特别是固定资产投资增速放缓，则可能对公司业务扩张产生一定负面影响。

产业政策风险	<p>政府主管部门对工程投资咨询、工程规划设计、工程造价咨询、工程招标代理等工程咨询业务进行监督管理，中央及地方政府出台的各项产业政策影响和推动着国内工程咨询行业的发展。如果这些产业政策发生重大变化，且公司的发展战略未能有效应变，则可能对公司未来的经营状况产生不利的影响。</p>
股权结构分散、无实际控制人的风险	<p>截至本报告披露之日前，单一股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 20%，均无法决定董事会多数席位，可见公司股权结构分散，无控股股东和实际控制人。因此，公司的经营方针及重大事项的决策系由各股东充分讨论协商后确定，虽然减少了因单一股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但如果顶层设计不完善则可能存在决策效率降低和治理成本增加等风险。</p>
信息技术冲击传统行业的风险	<p>近年来，互联网、大数据、云计算等信息技术的兴起，特别是 BIM 技术的飞速发展，在给工程咨询行业带来很多机会的同时，也对传统的商业模式、运营机制和经营思维产生了巨大的冲击。如果公司在未来不能顺应行业信息化发展的趋势，则可能给公司经营造成较大的不利影响。</p>
营业收入及销售回款的季节性风险	<p>目前，国内工程项目的结算、支付一般集中于下半年尤其是第四季度，从而导致公司的主营业务收入、净利润及现金流量在年度内分布不均衡，呈现出上半年较小、下半年较大的特征。因此公司主营业务存在一定的季节性波动风险。</p>
对信息系统高度依赖的风险	<p>公司拥有功能强大、应用广泛、高度一体化的信息系统，覆盖项目管理、客户开发、人力资源、财务会计、管理决策等各个领域。公司对信息系统的依赖程度很高，如果信息系统的安全性、可用性无法得到足够的保障，则公司的经营管理将受到不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	天职工程咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Tianzhi Engineering Consultants CO.,LTD.
证券简称	天职咨询
证券代码	836208
法定代表人	陈永宏
办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 3 层 306

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨林栋
职务	财务总监、董事会秘书
电话	010-88540932
传真	010-88018550
电子邮箱	tzgc@tzecc.com
公司网址	www.tzecc.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 3 层 306, 100048
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 11 月 6 日
挂牌时间	2016 年 3 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-748 工程技术-7481 工程管理服务
主要产品与服务项目	工程投资咨询、工程规划设计、工程造价咨询、工程财务咨询、工程管理咨询、工程招标代理、工程项目管理、工程领域系统开发与集成服务等业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,280,358
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108732870765H	否

注册地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼3层306	否
注册资本	55,280,358.00	是

五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B座9层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	傅映红、谭哲
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心22层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

因公司第一届董事会、第一届监事会任期已于2018年10月15日到期，2019年公司董事会、监事会、高级管理人员进行了换届选举，情况如下：

2019年3月15日，公司第一届董事会第二十次会议决议审议通过了《关于董事会换届暨推举第二届董事会董事的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》，决定进行董事会换届选举、增设董事会席位、引入独立董事。会议选举陈永宏、张超、鲍立功、徐万启、王传邦、罗艳林为董事，选举宋建中、杨德林、肖红英为公司独立董事。2019年3月15日，公司第一届监事会第八次会议《关于监事会换届暨推举第二届监事会监事的议案》，选举许娟红、卢玲玲、瞿艺为公司第二届监事会股东监事，换届后王清峰、范群英不再担任公司监事。上述议案于2019年4月2日经公司2019年第二次临时股东大会审议通过。2019年3月15日，公司2019年第一次职工代表大会审议通过《关于选举第二届监事会职工代表监事的议案》，选举周娜娜、付宁为公司职工代表监事。

2019年4月2日，公司董事会召开第二届第一次会议，会议选举陈永宏为董事长，选举张超为公司总经理，并选举鲍立功、徐万启、梁晓刚、范群英为公司副总经理，选举杨林栋为公司副总经理、财务总监、董事会秘书。

2019年4月2日，公司监事会召开第二届第一次会议，会议选举许娟红为公司监事会主席。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	480,034,442.58	403,844,712.61	18.87%
毛利率%	52.36%	52.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	60,392,591.49	54,804,644.26	10.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	59,620,746.17	53,877,670.11	10.66%
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）	26.11%	33.66%	-
加权平均净资产收益率%（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）	25.78%	33.09%	-
基本每股收益	1.10	1.01	8.91%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	522,120,443.29	387,407,572.69	34.77%
负债总计	207,637,839.49	149,140,129.34	39.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	268,691,326.17	190,207,348.33	41.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.86	3.50	38.88%
资产负债率%（母公司）	23.75%	18.01%	-
资产负债率%（合并）	39.77%	38.50%	-
流动比率	203.10%	197.06%	-
利息保障倍数	96.28	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	75,952,544.99	63,138,739.35	20.29%
应收账款周转率	3.63	3.96	-8.33%
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	34.77%	14.09%	-
营业收入增长率%	18.87%	31.90%	-
净利润增长率%	-5.20%	9.43%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	55,280,358	54,350,000	1.71%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-72,688.92
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	642,881.08
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	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,237,208.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,342.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,615,057.79
所得税影响数	379,089.23
少数股东权益影响额(税后)	464,123.24
非经常性损益净额	771,845.32

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		115,333,624.61		
应收票据	11,184,390.07			
应收账款	104,149,234.54			
其他应收款	18,602,975.47	18,602,975.47		
应收股利				
应付票据及应付账款		19,660,777.67		
应付账款	19,660,777.67			
应付票据				
管理费用	98,077,852.81	91,185,354.71		
研发费用		6,892,498.10		
财务费用	32,704.53	32,704.53		
利息收入		180,314.95		

公司按照财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定，修订公司的财务报表格式，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

天职工程咨询股份有限公司是一家专注于工程项目管理技术领域的大型综合咨询服务企业，凭借公司咨询团队的专业知识为建设项目的业主单位、总承包商及其他相关方提供贯穿项目全生命周期的工程咨询、项目管理以及信息系统开发与集成等服务，并按照合同约定收取服务报酬。

作为工程造价咨询领域的领军企业，经过多年的积淀和创新，天职咨询已构建起以工程投资咨询为起点、以 BIM 技术为基础、以工程造价管控为核心的全过程工程咨询产品体系和覆盖全国的服务网络，公司在投资咨询、规划设计、招标代理、造价咨询等全过程工程咨询产业链的各关键环节均拥有最高执业资质或行业信用评级，为投资额累计上万亿元的国家重点工程和其他有影响力的建设项目提供了优质的专业服务，所承接的项目遍及能源化工、公共交通、民用建筑等多个专业领域，并形成了以中央企业、国有大型企业、上市公司为主的有着较强投资建设实力的客户群体。

在发展全过程工程咨询业务的同时，天职咨询还一直致力于工程项目管理新技术、新产品的研发，目前已拥有项目全过程管控信息系统、智慧造价机器人、建筑大数据三大研发团队和先进技术成果，力求为建设项目参与者提供更加先进、更加专业、更加便捷的科技产品。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司商业模式均未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

三、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年，面对错综复杂的国内外政治经济形势，公司全员努力拼搏，不仅在传统业务领域取得了良好的经营业绩，而且通过产品创新与技术研发不断确立新的竞争优势，从而圆满完成了2018年经营计划。

(1) 业务规模和股东回报

天职咨询全年实现营业收入480,034,442.58元，较上年增长18.87%；实现归属于挂牌公司股东的净利润60,392,591.49元，较上年增长10.20%；实现每股收益1.10元，较上年增长8.91%。公司的业务规模、股东回报保持平稳增长态势。

(2) 市场开发

2018年，公司在挖掘现有优质客户资源潜力的同时，积极开发新客户、新领域和新市场，不仅签约金额增长较快，而且入选中央国家机关2018-2020年工程造价咨询定点企业库、中央军委后勤保障部财务局审计机构库、中国雄安集团有限公司社会审计机构库等高水准服务商清单，中标“南宁市轨道交通4号线一期工程造价咨询项目”、“新建巴彦乌拉至新邱铁路工程中期结算审核”、“陕西渭河彬州化工有限公司30万吨年煤制乙二醇项目全过程造价咨询”、“云南建投（老挝）独资有限公司万象至万荣段工程”等多个重点建设项目。

(3) 资信评级

2018年，子公司天职造价获得中国工程咨询协会颁发的“工程咨询单位甲级资信证书”（建筑、市政公用工程专业，PPP咨询专项），获得北京市工程咨询协会颁发的“工程咨询单位乙级资信证书”（电力〈含火电、水电、核电、新能源〉、公路、生态建设和环境工程专业）。至此，公司在投资咨询、规划设计、招标代理、造价咨询等全过程工程咨询产业链的各关键环节，均拥有最高执业资质或行业资信评级。

(4) 产品创新

公司在保障传统造价咨询业务稳步增长的同时，不断进行工程咨询业务产品的创新尝试，并取得良好效果。公司通过开展张家口市投融资规划，全面为张家口市政府投融资项目提供咨询服务，开辟了地方政府投融资咨询业务新领域；通过实施以投资控制为核心的爱尔眼科大厦工程BIM技术应用项目，深入探索了BIM技术在全过程工程咨询业务中的实际应用，并入选中国建设工程造价管理协会“全过程工程咨询典型案例”。此外，公司还开展了绝味食品山东阿齐工业厂房等全过程工程咨询项目，将设计阶段BIM咨询、工程项目管理、造价咨询和结算审计等服务有机融合，为客户提供便捷、高效的建设项目一站式解决方案。

（5）技术研发与成果转化

2018年10月，公司正式发布自主研发的青矩智慧造价机器人“小青I号”。“小青I号”将人工智能引入工程算量计价领域，通过人工智能自动识别技术，在自动进行清单列项、多线程并行作业、自动建模图形算量等方面均取得技术突破。相对于传统的作业模式，“小青I号”可以有效提高工程算量计价准确性和效率、节约时间和人力成本。2018年10月，公司基于青矩智慧造价机器人技术，发起设立业内首个智能化工程造价作业共享中心——青矩智享（西安）工程咨询有限公司，并于12月完成首轮融资1760万元，顺利实现了“小青I号”技术成果的转化落地。

（6）企业声誉

公司秉承“诚信、专业、服务、共赢”的服务理念，为客户提供优质可靠的专业服务，企业声誉和实力获得客户、行业协会、财经媒体等各方的高度认可。2018年，公司获得“龙湖集团2018年度优秀分供方（设计咨询类）”、“鲁能集团2018年度优秀合作单位”、“中信银行（合肥）金融后台服务中心项目年度优秀团队”、“旭辉集团南京事业部2018年最佳服务奖”、“中国铁建国际城（贵阳）项目优秀咨询团队”等多项荣誉。2018年6月，在中国工程咨询协会第六届会员代表大会上，公司当选为中国工程咨询协会理事单位。2018年12月，公司在挖贝网、挖贝新三板研究院联合主办的“2019挖贝新三板领军企业年会暨第三届挖贝金股奖颁奖典礼”上，经过网络和媒体投票，以票选第一名的成绩，荣获“2018年新三板现代服务领军企业”。

（二）行业情况

报告期内，造价咨询行业的总体状况和发展趋势未发生大的变化，影响行业发展的重要因素集中体现在以下几个方面：

（1）固定资产投资增速放缓

近年来，随着世界经济的低迷以及国家经济结构的调整，我国固定资产投资增速放缓，投资需求相对下降。国家统计局数据显示：2018年全年完成固定资产投资（不含农户）635,636亿元，同比增长5.90%，比上年增速回落1.3个百分点；2018年，基础设施投资（不含电力、热力、燃气及水生产和供应业）比上年增长3.8%，比上年增速回落15.2个百分点。由于传统造价咨询业务的市场规模与我国固定资产投资密切相关，固定资产投资增速放缓将影响传统造价咨询业务的发展空间。

（2）全过程工程咨询服务日益得到市场关注和政策支持

改革开放以来，我国工程咨询服务市场化快速发展，形成了投资咨询、招标代理、勘察、设计、监理、造价、项目管理等专业化的咨询服务业态，部分专业咨询服务建立了执业准入制度，促进了我

国工程咨询服务专业化水平提升。随着我国固定资产投资项目建设水平逐步提高，为更好地实现投资建设意图，投资者或建设单位在固定资产投资项目决策、工程建设、项目运营过程中，对综合性、跨阶段、一体化的咨询服务需求日益增强。这种需求与现行制度造成的单项服务供给模式之间的矛盾日益突出。

2019年3月，国家发改委、住建部联合发布《关于推进全过程工程咨询服务发展的指导意见》，提出：破解工程咨询市场供需矛盾，必须完善政策措施，创新咨询服务组织实施方式，大力发展以市场需求为导向、满足委托方多样化需求的全过程工程咨询服务模式。…鼓励投资咨询、招标代理、勘察、设计、监理、造价、项目管理等企业，采取联合经营、并购重组等方式发展全过程工程咨询。

在市场需求和国家政策的双重推动下，造价咨询行业对全过程工程咨询业务展开热烈讨论，很多企业都表现出强烈的参与意愿。但是相对于传统的造价咨询业务，全过程咨询业务对咨询企业综合实力的要求显著提高，造价咨询企业需具备较强的实力才可能主导全过程工程咨询业务。

（3）“一带一路”建设带来新的历史机遇

《国务院办公厅关于促进建筑业持续健康发展的意见》中指出：提高建筑企业对外承包能力，统筹协调建筑业“走出去”，充分发挥我国建筑业企业在高铁、公路、电力、港口、机场、油气长输管道、高层建筑等工程建设方面的比较优势，有目标、有重点、有组织地对外承包工程，参与“一带一路”建设。

在“一带一路”战略中，基础设施建设是互联互通的首要前提、核心关键。据中国银行国际金融研究所测算，从2010年到2020年的十年间，仅亚洲的基础设施投资需求就达8万亿美元。由于亚洲“一带一路”沿线各国的发展水平不一样，项目风险的控制显得尤为重要。近年来我国大规模基础设施建设过程中，我国工程咨询企业积累了众多特大型工程建设经验，在中国标准输出、与国际标准衔接方面，可以扮演重要角色。

（4）BIM、大数据、人工智能等技术的应用不断深化

国务院办公厅《关于促进建筑业持续健康发展的意见》提出：加强技术研发应用。…积极支持建筑业科研工作，大幅提高技术创新对产业发展的贡献率。加快推进建筑信息模型（BIM）技术在规划、勘察、设计、施工和运营维护全过程的集成应用，实现工程建设项目全生命周期数据共享和信息化管理，为项目方案优化和科学决策提供依据，促进建筑业提质增效。

BIM技术的应用已经触及传统建筑业许多深层次的内容，包括工作模式、管理方式、团队结构、写作形式、交付方式等方面。随着BIM技术应用的逐步深入，建筑业的传统架构将被打破，从而深刻改变工程咨询行业的业态。大数据、人工智能技术对以人力、经验为主导的工程咨询服务方式也

将产生巨大的冲击，拥有大数据和人工智能技术的工程咨询企业将掌握核心竞争力。

综上所述，一方面，固定资产投资增速放缓将影响传统造价咨询业务的发展空间；另一方面，全过程工程咨询业务和海外市场的兴起则为造价咨询行业开启新的增长机会。而 BIM、大数据、人工智能等信息技术的发展，既为行业的创新发展提供有力的工具，又对传统业态形成了极大的威胁。面对上述机遇和挑战，造价咨询行业可能出现两极分化的趋势，缺乏核心技术能力和创新思维的咨询企业将面临日趋激烈的竞争甚至有可能被先进技术取代，拥有较强的综合服务能力和创新研发实力的企业将进入新的快速发展轨道。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	40,467,758.70	7.75%	123,287,507.67	31.82%	-67.18%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,278,895.62	6.76%	-	-	-
应收票据与应收账款	149,277,176.01	28.59%	115,333,624.61	29.77%	29.43%
存货	-	-	-	-	-
其他流动资产	167,914,699.80	32.16%	34,059,245.83	8.79%	393.01%
投资性房地产	7,111,565.32	1.36%	7,346,046.40	1.90%	-3.19%
长期股权投资	11,355,413.32	2.17%	6,127,680.99	1.58%	85.31%
商誉	37,013,908.45	7.09%	1,413,802.78	0.36%	2,518.04%
固定资产	29,633,552.85	5.68%	30,669,364.53	7.92%	-3.38%
在建工程	529,993.43	0.10%	-	-	-
短期借款	45,544,000.00	8.72%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初下降 67.18%，主要由于公司期末将闲置资金进行投资理财所致。
- 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较期初增加 35,278,895.62 元，主要由于公司使用闲置资金购买基金产品所致。
- 3、应收票据及应收账款较期初增长 29.43%，主要系公司业务规模扩大、应收账款周转速度略有减缓所致。

4、其他流动资产较期初增长 393.01%，主要系公司使用闲置资金购买理财产品所致。

5、长期股权投资较期初增长 85.31%，主要系完成广讯通股权转让手续，由其他非流动资产调入长期股权投资所致。

6、商誉较期初增长 2,518.04%，主要系公司本年合并非同一控制下公司阡陌设计、四川慧通所致。

7、短期借款较期初增加 45,544,000.00 元，主要系本期借入流动资金贷款、并购贷款所致。

2、营业情况分析

(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	480,034,442.58	-	403,844,712.61	-	18.87%
营业成本	228,704,300.42	47.64%	193,483,271.63	47.91%	18.20%
毛利率	52.36%	-	52.09%	-	-
管理费用	112,480,565.50	23.43%	91,185,354.71	22.58%	23.35%
研发费用	12,310,215.48	2.56%	6,892,498.10	1.71%	78.60%
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,278,806.45	0.27%	32,704.53	0.01%	3,810.18%
资产减值损失	9,128,551.28	1.90%	2,228,864.43	0.55%	309.56%
其他收益	642,881.08	0.13%	1,267,515.70	0.31%	-49.28%
投资收益	5,263,576.05	1.10%	1,645,839.54	0.41%	219.81%
公允价值变动收益	-4,721,104.38	-0.98%	-	-	-
资产处置收益	-44,916.94	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	114,151,709.92	23.78%	110,149,561.28	27.28%	3.63%
营业外收入	15,566.72	0.00%	62.26	0.00%	24,902.76%
营业外支出	235,681.56	0.05%	1,218,246.36	0.30%	-80.65%
净利润	88,255,303.56	18.39%	93,091,961.71	23.05%	-5.20%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增长 18.87%，主要系工程咨询收入较上年增长 74,295,420.37 元所致。

2、管理费用较上年同期增长 23.35%，主要系本期扩充业务支持管理部门、新增办公场地、拓展营销渠道所致。

3、研发费用较上年同期增长 78.60%，主要系本期增加对智慧造价机器人、工程大数据、数字化

企业建设、BIM 技术应用等方面的研发投入所致。

4、财务费用较上年同期增长3,810.18%，主要系本期支付贷款利息所致。

5、资产减值损失较上年同期增长309.56%，主要系对合并阡陌设计所产生的商誉计提减值准备所致。

(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	479,416,244.38	403,690,163.06	18.76%
其他业务收入	618,198.20	154,549.55	300.00%
主营业务成本	228,469,819.34	193,424,651.36	18.12%
其他业务成本	234,481.08	58,620.27	300.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工程咨询	446,047,708.70	92.92%	371,752,288.33	92.05%
工程招标代理	31,252,102.37	6.51%	29,865,318.19	7.40%
系统开发与集成	2,116,433.31	0.44%	2,072,556.54	0.51%
房屋租赁	618,198.20	0.13%	154,549.55	0.04%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北地区	122,088,416.71	25.43%	107,552,670.02	26.63%
华中地区	127,095,526.62	26.48%	101,006,933.62	25.01%
西北地区	77,884,348.70	16.22%	62,621,852.28	15.51%
华东地区	62,921,780.13	13.11%	53,948,294.18	13.36%
西南地区	47,993,220.04	10.00%	46,107,013.82	11.42%
东北地区	27,912,197.90	5.81%	19,473,158.24	4.82%
华南地区	14,138,952.48	2.95%	13,134,790.45	3.25%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	37,618,282.50	7.84%	是
2	PT. MEGAHSURYAPERTIWI	4,999,276.40	1.04%	否
3	国网河南省电力公司南阳供电公司	3,876,082.96	0.81%	否
4	蒲城清洁能源化工有限责任公司	3,323,090.57	0.69%	否
5	中国华电科工集团有限公司	3,033,617.92	0.63%	否
合计		52,850,350.35	11.01%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	润邦服务外包有限公司	21,062,212.77	5.74%	否
2	北京融大汇瀛人力资源服务有限公司	15,529,338.76	4.23%	否
3	百杰思诚(北京)企业管理有限公司	14,813,425.42	4.04%	否
4	昆山才烁人力资源服务有限公司	4,949,680.12	1.35%	否
5	北京外文印刷厂	4,857,194.31	1.32%	否
合计		61,211,851.38	16.68%	-

3、现金流量状况

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	75,952,544.99	63,138,739.35	20.29%
投资活动产生的现金流量净额	-178,793,529.00	-14,453,701.08	-1,137.01%
筹资活动产生的现金流量净额	18,548,094.16	-46,845,756.00	139.59%

现金流量分析：

1、2018年经营活动产生的现金流量净额为75,952,544.99元，较上年同期增长20.29%，主要系营业规模增长所致。

2、2018年投资活动产生的现金流量净额为-178,793,529.00元，主要系本期购买和赎回理财产品产生的累计差额173,692,000.00元，以及扩租经营场地装修等发生的现金支出10,769,761.36元。

3、2018年筹资活动产生的现金流量净额为18,548,094.16元，主要系本期借入银行贷款，青矩智享增资扩股及天职造价本期支付分红款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、报告期内，公司主要子公司基本情况如下：

1、天职造价，全称天职（北京）国际工程项目管理有限公司，成立于2005年7月5日，注册资本为人民币1000万元，注册地址：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼3层，经营范围：工程咨询；建筑招标代理；工程造价咨询；工程监理；工程勘察设计；软件开发；技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备。天职造价2018年度营业收入为368,393,573.81元，净利润47,107,690.08元，年末总资产295,339,999.80元，净资产62,107,690.08元。报告期内该子公司的净利润对公司净利润影响达10%以上。

2、天职招标，全称中辰工程咨询有限公司，成立于2007年1月23日，注册资本为人民币5029万元，注册地址：郑州市中原区中原中路171号11号楼1单元24层，经营范围：招标代理、工程造价咨询、相关技术咨询及管理咨询、工程咨询、政府采购项目代理业务、企业管理咨询。天职招标2018年度营业收入为78,830,323.33元，净利润13,468,471.97元，年末总资产60,866,908.43元，净资产27,704,506.35元。报告期内该子公司的净利润对公司净利润影响达10%以上。

3、阡陌设计，全称湖南阡陌设计有限公司，成立于2004年9月9日，住所：长沙市开福区芙蓉中路一段479号，注册资本：300万人民币，公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）。经营范围：工程技术咨询服务；工程建设项目招标代理服务；工程项目管理服务；工程总承包服务；房屋建筑工程施工图设计文件审查；市政设施工程施工图设计文件审查；水利工程设计；城乡规划编制；城市规划设计；建设工程设计；建筑装饰工程设计；建筑幕墙工程设计；环保工程设计；人防工程设计；建筑材料设计、咨询服务；高速公路照明系统设计、安装、维护；城市形象策划；城市形象设计；房屋建筑工程、铁道工程、公路工程及相关、水运工程、民航工程、市政工程、体育、休闲娱乐工程、风景园林工程、防静电工程、金属结构件的设计服务。（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）。2017年10月16日，公司2017年度第四次临时股东大会审议通过了《2017年第一次股票发行方案》，公司通过发行股份及支付现金的方式购买阡陌设计100%的股权，其中向罗艳林、麻安乐定向发行930,358股购买阡陌设计32%的股权。2018年1月10日，全国股份转让系统批复上述发行方案。2018年3月12日，公司在中国登记结算有限公司北京分公司完成新增股份登记。2018年3月22日，公司完成本次发行相关的工商变更登记手续。报告期内该公司新增纳入公司合并范围，该子公司的净利润对公司净利润影响未达10%以上。

4、四川慧通，全称四川慧通建设工程造价管理有限公司，成立于2008年12月18日，注册资本人民币500万元，2016年4月19日公司向四川慧通注入资金200万元，持有四川慧通40%的股权，2018年青矩互联收购四川慧通100%股权。四川慧通注册地址为：成都市武侯区金兴北路118号1-1

幢 1 楼 17 号，经营范围为：工程项目管理；工程招标及代理；工程造价咨询；工程监理；工程勘察设计；建筑工程设计施工等。报告期内该公司新增纳入公司合并范围，该子公司的净利润对公司净利润影响未达 10%以上。

5、报告期内，公司其他子公司的净利润对公司净利润影响均未达到 10%以上。

二、报告期内，公司对各参股公司的投资收益对公司净利润影响均未达到 10%以上。

三、报告期内，公司无处置子公司情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

为充分利用公司自有闲置资金、提高公司资金使用效益，在保证资金安全、合法合规和正常经营的前提下，公司及子公司利用闲置资金循环购买安全性高、低风险的理财产品，以获得额外的投资收益。公司第一届董事会第十五次会议、2017 年年度股东大会审议通过了《关于授权 2018 年使用闲置资金购买理财产品的议案》，同意在保证资金安全、合法合规和正常经营的前提下，利用公司及子公司的闲置资金购买安全性高、低风险的理财产品。任意时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 10,000 万元，在此额度内可以滚动使用。

报告期内，公司及子公司期初持有理财产品 3,400.00 万元，当期滚动累计购买 44,920.20 万元，当期滚动累计赎回 27,551.00 万元，期末余额 20,769.20 万元。本期取得相关投资收益 123.72 万元。2018 年 12 月，因年末销售回款大幅增加，导致公司持有未到期的理财产品期末总额超过人民币 10,000.00 万元，相关追认授权已于 2019 年 4 月 15 日经公司第二届董事会第二次会议审议通过，并拟提交公司 2018 年度股东大会进行审议。上述事项对公司的业务连续性、管理层稳定性及其他方面未产生负面影响。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

详见财务财务报表附注四、（三十一）

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

详见财务报表附注七、合并范围的变更

（八）企业社会责任

公司始终秉承“让建筑更优质、更智慧、更和谐，让工程更高效、更安全、更透明，让建设者更具尊严和体面”的使命，在追求业务发展的同时，积极履行社会责任，关注社会公益事业，致力于让更多人分享到经营成果。

2018年，公司向阿拉善SEE生态协会捐款11万元，用于荒漠化防治、绿色供应链与污染防治、生态保护与自然教育等领域。天职造价向北京公益服务发展促进会捐款3.3万元用于帮扶青海玉树囊谦县第三完全小学贫困家庭学生、购买助学物资图书等，通过精准救助解决实际困难，共同营造“慈善”环境，促进社会和谐发展。

四、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立运作，内控体系健全，保持着良好的自主经营能力；风险控制、会计核算、财务管理等重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心技术人员队伍稳定；行业前景良好。

综上，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

五、未来展望

是否自愿披露

是 否

六、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动及固定资产投资增速放缓的风险

公司主营工程投资咨询、工程规划设计、工程造价咨询、工程财务咨询、工程管理咨询、工程招标代理、工程项目管理、工程管理相关的系统开发与集成服务等业务，主要为能源、交通、商业地产、市政、工业厂房、通信等国民经济的基础和支柱产业的建设项目提供工程咨询服务，因此公司的发展与国家宏观经济形势及固定资产投资增速密切相关。考虑到目前国内经济正处于调整、转型的关键时

期，如果国家经济增长特别是固定资产投资增速放缓，则可能对公司业务扩张产生一定负面影响。

针对上述风险，公司风险管理措施如下：

首先，公司通过加大研发力度、延伸产业链和布局多元化业务，在积极为行业未来可能面临的市场风险做准备。其次，除受去产能、去库存政策影响较大的房地产、化工、煤炭等领域外，公司在国家仍在大力发展的铁路、核电等建设领域以及海外业务方面具备技术领先优势，可通过调整业务结构消除不利影响。此外，天职咨询可加大营销力度、增加分支机构，获取更大的市场份额以抵补市场总量可能出现的损失。

2、产业政策风险

政府主管部门对工程投资咨询、工程造价咨询、工程招标代理等工程咨询业务进行监督管理，中央及地方政府出台的各项产业政策推动和影响国内工程咨询行业的发展。如果这些产业政策发生重大变化，且公司的发展战略未能及时有效应变，则可能对公司未来的经营状况产生不利的影响。

针对上述风险，公司风险管理措施如下：

公司将密切关注行业动态，及时、准确地解读行业政策变化，以便及时调整公司业务发展战略。进一步提高公司管理层对政策风险的认识，对面临的政策风险及时分析和研究，以提高对政策风险客观性和预见性的认识，充分掌握政策风险管理的主动权。

3、股权结构分散、无实际控制人的风险

公司目前单一股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 20%，均无法决定董事会多数席位，可见公司股权结构分散，无控股股东和实际控制人。因此，公司的经营方针及重大事项的决策系由各股东充分讨论协商后确定，虽然减少了因单一股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但如果顶层设计不完善则可能存在决策效率降低和治理成本增加等风险。

针对上述风险，公司风险管理措施如下：

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求进行日常经营，先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》等重大内部控制措施，并且随着公司经营的进一步展开，将会有更多的经营管理制度出台；同时，公司投入研发力量积极寻求以信息化、网络化的手段来有效提升管理效率，以最大限度的保证投资人的利益。

4、信息技术冲击传统行业的风险

近年来，互联网、大数据、云计算等信息技术的兴起，特别是 BIM 技术的飞速发展，在给工程咨询行业带来很多机会的同时，也对传统的商业模式、运营机制和经营思维产生了巨大的冲击。如果公

司在未来不能顺应行业信息化发展的趋势，则可能给公司经营造成较大的不利影响。

针对上述风险，公司风险管理措施如下：

公司为顺应信息技术发展趋势，已先后成立 BIM 应用咨询事业部、工程大数据事业部并通过子公司投资设立上海青矩互联网科技有限公司，积极开展 BIM、大数据、互联网等技术的研究和应用，并通过与传统业务相结合，使技术成为支持公司发展和飞跃的工具而非威胁。

5、营业收入及销售回款的季节性风险

目前，国内工程项目的结算、支付一般集中于下半年尤其是第四季度，从而导致公司的主营业务收入、净利润及现金流量在年度内分布不均衡，呈现出上半年较小、下半年较大的特征。因此公司主营业务存在一定的季节性波动风险。

针对上述风险，公司风险管理措施如下：

通过加强应收款催收、使用适合企业的融资工具以及逐步提高创新业务的占比，减缓传统业务给公司造成的营收及现金流季节性波动所带来的不利影响。

6、对信息系统高度依赖的风险

公司拥有功能强大、应用广泛、高度一体化的信息系统，覆盖项目管理、客户开发、人力资源、财务会计、管理决策等各个领域。公司对信息系统的依赖程度很高，如果信息系统的安全性、可用性无法得到足够的保障，则公司的经营管理将受到不利影响。

针对上述风险，公司风险管理措施如下：

公司充分认识到了现有信息系统对公司经营的重要性，通过增强信息系统安全防护技术、建立信息系统安全管理机制、配备专门的信息系统安全管理人员以及提升员工的信息系统安全意识，全方位的提升信息系统的安全性，以最大程度的减少各类安全风险隐患。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节二、(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,500,000.00	88,396.21
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	52,000,000.00	37,618,282.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,000,000.00	618,198.20

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京广迅通网络技术有限公司	广告宣传	24,528.30	已事前及时履行	2018年1月25日	2018-003
译筑信息科技有限公司(上海)有限公司	股权投资	1,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月8日	2018-017
陈永宏	接受关联担保	37,544,000.00	已事前及时履行	2017年12月14日	2017-060

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京广迅通网络技术有限公司	股权投资	6,428,571.43	已事前及时履行	2017年6月5日	2017-027
中价联(北京)信息科技有限公司	接受股权投资	1,000,000.00	已事前及时履行	2017年8月25日	2017-041
天职(北京)国际工程项目管理有限公司	收购60%少数股权	109,400,000.00	已事前及时履行	2018年12月28日	2018-038

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、2018年1月，天职咨询委托北京广迅通“中国建材在线”网站进行1年期广告宣传活活动，含税费用26,000.00元，不含税费用24,528.30元。该交易符合公司业务推广需要，对公司生产经营可产生积极影响。

2、2018年5月，子公司天职创投对译筑科技以货币资金增资1,000,000.00元，其中320,400.00元计入实收资本，679,600.00元计入资本公积。增资后天职创投对译筑科技持股比例上升至27.97%。本次增资有助于译筑科技充实注册资本、保持健康发展，有利于公司对外投资的保值增值。

3、2018年，公司董事长、法定代表人陈永宏为公司以下贷款提供无限连带责任担保：（1）中国民生银行股份有限公司北京分行短期流动资金贷款人民币2000万元；（2）中国民生银行股份有限公司北京分行并购贷款人民币1754.40万元（该笔贷款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，由陈永宏向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保）。

4、2017年度，经董事会和股东大会审议通过，子公司青矩互联向广迅通增资6,428,571.43元，本期完成工商变更登记。

5、2017年度，经董事会和股东大会审议通过，子公司天职信息与中价联等8位股东共同出资设立天职众创。本期完成天职众创设立工商登记，并收到中价联出资款1,000,000.00元。

6、2018年12月，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于收购资产暨关联交易的议案》，拟支付现金人民币109,400,000.00元购买关联股东张超、鲍立功等自然人合计持有的子公司天职造价60%的股权。该议案于2019年1月12日经公司2019年第一次临时股东大会审议通过。本次交易主要目的是为了发展全过程工程咨询业务，有助于提升公司综合实力，不存在损害挂牌公司利益的行为，不会对公司的经营发展产生不利影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年10月16日，公司2017年度第四次临时股东大会审议通过了《2017年第一次股票发行方案》，公司通过发行股份及支付现金的方式购买阡陌设计100%的股权，其中向罗艳林、麻安乐定向发行930,358股购买阡陌设计32%的股权。2018年1月10日，上述发行方案获得全国股份转让系统批复。2018年3月12日，公司在中国登记结算有限公司北京分公司完成新增股份登记。2018年3月22日，公司完成本次发行相关的工商变更登记手续。本期将阡陌设计纳入合并范围。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为了避免与公司之间将来可能发生的同业竞争，挂牌新三板时公司持有5%以上股份的股东陈永宏、谭宪才、张超出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员也同时出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内不存在违反上述承诺的事项。

2、为保证公司未来可能出现的关联交易依法、合规地进行，不损害公司及股东的利益，公司已在《公司章程》中制订关联交易的公允保障措施，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易决策制度》中分别规定关联交易公允决策的程序。同时，为减少和消除公司与关联方的关联交易，2015年11月，公司持有5%以上股份的股东陈永宏、谭宪才、张超出具了《关于避免关联交易的承诺》。报告期内不存在违反上述关于保证关联交易的公允保障措施、关于关联交易公允决策的程序和《关于避免关联交易的承诺》的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	6,356,279.10	1.22%	质押(注1)
天职咨询风控管理系统等6项软件著作权	质押	-	-	质押贷款(注2)
总计	-	6,356,279.10	1.22%	-

注1：主要系公司委托银行对外出具履约及投标保函而缴纳的保证金，详见附注六、（一）。

注2：主要系办理银行借款质押的知识产权，详见附注六、（十七）。

第六节 股本变动及股东情况

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	37,137,500	68.33%	-	37,137,500	67.18%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	4,287,500	7.89%	-	4,287,500	7.76%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,212,500	31.67%	930,358	18,142,858	32.82%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	13,212,500	24.31%	-	13,212,500	23.90%
	核心员工					
总股本		54,350,000	-	930,358	55,280,358	-
普通股股东人数		53				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈永宏	8,000,000	0	8,000,000	14.47%	6,000,000	2,000,000
2	谭宪才	5,000,000	0	5,000,000	9.04%	0	5,000,000
3	张超	3,000,000	0	3,000,000	5.43%	2,250,000	750,000
4	鲍立功	2,250,000	0	2,250,000	4.07%	1,687,500	562,500
5	邱靖之	2,100,000	0	2,100,000	3.80%	0	2,100,000
合计		20,350,000	0	20,350,000	36.81%	9,937,500	10,412,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名或持股 10%及以上股东之间不存在通过其他投资、协议或其他安排形式的一致行动关系，亦无其他直系或三代旁系血亲、姻亲关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司不存在控股股东。

截至 2018 年 12 月 31 日，天职咨询共有 53 名股东，均为自然人。其中，持股比例在 5%以上的股东为陈永宏（持股比例为 14.47%）、谭宪才（持股比例为 9.04%）和张超（持股比例为 5.43%）三人，其余股东持股比例均低于 5%，且持股比例较为分散。由此可见，公司不存在控股股东。

（二）实际控制人情况

公司不存在实际控制人。理由如下：

1、股权结构特点。截至本报告披露日，根据《公司法》第二百一十六条的相关规定，公司无适用于“控股股东”相应认定资格之股东，单一股东不能控制天职咨询；从历史经营记录及公司治理来看，公司经营决策需经各股东充分协商，无一致行动情形。

2、公司董事会决议及成员构成。截至本报告披露日，公司董事会由 9 名董事组成，非独立董事为陈永宏、张超、鲍立功、王传邦、徐万启、罗艳林，独立董事为杨德林、宋建中、肖红英。其中，陈永宏先生任董事长一职。根据《公司法》和《公司章程》的规定：董事会会议应有过半数的董事出席方可举行；董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过；董事会决议的表决实行一人一票。因此，本公司任何担任股东代表的董事均无法控制董事会或对董事会决议产生决定性影响，单一股东无法控制董事会。

3、本公司股东间无一致行动。各股东之间未签订任何一致行动协议或实施其他任何可能约束数名股东共同行使股东权利而实际控制本公司的行为。

综上，公司无实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年3月11日	2016年3月11日	1.80	1,000,000	1,800,000	0	0	1	0	0	否
2016年4月29日	2016年11月1日	3.00	3,350,000	1,050,000	1	0	2	0	0	否
2017年10月29日	2018年3月13日	14.79	930,358	-	0	0	2	0	0	否

募集资金使用情况：

1、2016年3月，公司挂牌同时定增募集资金180万元，用于投入子公司青矩计量（原天职技术）各地作业中心的运转及补充公司流动资金。截至2018年12月31日，所募集资金已按既定用途使用完毕。

2、2016年11月，公司发行股份335万股，其中300万股为股权认购，另35万股为现金认购，募集资金为105万元，用于补充天职招标运营资金。截至2018年12月31日，所募集资金已按既定用途使用完毕。

3、2018年3月，公司发行股份930,358股，全部为股权认购，不存在募集资金使用情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求：**适用 不适用**四、 间接融资情况**适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
质押保证借款	天职咨询	20,000,000.00	5.655%	2018/5/29-2019/7/13	否
质押保证借款	天职造价	8,000,000.00	5.220%	2018/5/21-2019/6/4	否
保证借款	天职咨询	17,544,000.00	5.655%	2018/7/31-2019/7/30	否
合计	-	45,544,000.00	-	-	-

注：间接融资情况详见财务报表附注六、（十七）。

违约情况：适用 不适用**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈永宏	董事长	男	1962年12月	本科	2019.4-2022.4	是
张超	董事、总经理	男	1968年11月	硕士研究生	2019.4-2022.4	是
鲍立功	董事、副总经理	男	1972年10月	硕士研究生	2019.4-2022.4	是
王传邦	董事	男	1966年9月	本科	2019.4-2022.4	否
徐万启	董事、副总经理	男	1978年8月	本科	2019.4-2022.4	是
罗艳林	董事	女	1965年8月	硕士研究生	2019.4-2022.4	是
宋建中	独立董事	女	1953年6月	硕士研究生	2019.4-2022.4	是
杨德林	独立董事	男	1962年4月	博士研究生	2019.4-2022.4	是
肖红英	独立董事	女	1953年2月	硕士研究生	2019.4-2022.4	是
许娟红	监事会主席	女	1964年11月	本科	2019.4-2022.4	否
瞿艺	监事	女	1970年11月	专科	2019.4-2022.4	是
卢玲玲	监事	女	1982年4月	硕士研究生	2019.4-2022.4	是
周娜娜	职工监事	女	1982年8月	本科	2019.4-2022.4	是
付宁	职工监事	男	1985年1月	本科	2019.4-2022.4	是
梁晓刚	副总经理	男	1971年4月	本科	2019.4-2022.4	是
范群英	副总经理	女	1974年11月	硕士研究生	2019.4-2022.4	是
杨林栋	副总经理、董秘、 财务总监	男	1979年6月	硕士研究生	2019.4-2022.4	是
董事会人数：						9
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司无控股股东，也无实际控制人，董事、监事、高级管理人员均为自然人股东，相互之间不存在任何亲戚及血缘关系，也不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量
陈永宏	董事长	8,000,000		8,000,000	14.47%	0
张超	董事、总裁	3,000,000		3,000,000	5.43%	0
鲍立功	董事、副总经理	2,250,000		2,250,000	4.07%	0
王传邦	董事	750,000		750,000	1.36%	0
徐万启	董事、副总经理	400,000		400,000	0.72%	0

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量
罗艳林	董事	-	784,990	784,990	1.42%	0
宋建中	独立董事	-		-	-	0
杨德林	独立董事	-		-	-	0
肖红英	独立董事	-		-	-	0
许娟红	监事会主席	1,500,000		1,500,000	2.71%	0
瞿艺	监事	250,000		250,000	0.45%	0
卢玲玲	监事	250,000		250,000	0.45%	0
周娜娜	职工监事	-		-	-	0
付宁	职工监事	-		-	-	0
梁晓刚	副总经理	600,000		600,000	1.09%	0
范群英	副总经理	600,000		600,000	1.09%	0
杨林栋	副总经理、财务总监、董秘	500,000		500,000	0.90%	0
合计	-	18,100,000	784,990	18,884,990	34.16%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈琳	职工监事	离任	-	个人原因辞任
付宁		新任	职工监事	补选职工监事

报告期内及期后新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

1、报告期内变动情况

2018年5月14日，陈琳女士因个人原因辞职，辞职后不再担任公司职工监事。2018年5月15日，公司召开2018年第一次职工代表大会，会议任命付宁先生为新任公司职工监事，任期自决议之日起至第一届监事会任职期满为止。

2、报告期后董事会、监事会及高级管理人员换届情况

(1) 因公司第一届董事会、第一届监事会任期已于 2018 年 10 月 15 日到期，2019 年公司董事会、监事会、高级管理人员进行了换届选举，情况如下：

2019 年 3 月 15 日，公司第一届董事会第二十次会议决议审议通过了《关于董事会换届暨推举第二届董事会董事的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》，决定进行董事会换届选举、增设董事会席位、引入独立董事。会议选举陈永宏、张超、鲍立功、徐万启、王传邦、罗艳林为董事，选举宋建中、杨德林、肖红英为公司独立董事。2019 年 3 月 15 日，公司第一届监事会第八次会议《关于监事会换届暨推举第二届监事会监事的议案》，选举许娟红、卢玲玲、瞿艺为公司第二届监事会股东监事，换届后王清峰、范群英不再担任公司监事。上述议案于 2019 年 4 月 2 日经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。2019 年 3 月 15 日，公司 2019 年第一次职工代表大会审议通过《关于选举第二届监事会职工代表监事的议案》，选举周娜娜、付宁为公司职工代表监事。

2019 年 4 月 2 日，公司董事会召开第二届第一次会议，会议选举陈永宏为董事长，选举张超为公司总经理，并选举鲍立功、徐万启、梁晓刚、范群英为公司副总经理，选举杨林栋为公司副总经理、财务总监、董事会秘书。

2019 年 4 月 2 日，公司监事会召开第二届第一次会议，会议选举许娟红为公司监事会主席。

(2) 换届后新任董监高人员简历

罗艳林女士，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师、二级注册建筑师。1985 年 7 月至 2000 年 6 月就职于湖南省建筑科学研究院，2000 年 7 月至 2004 年 8 月就职于长沙市建筑设计院 TL 工作室任副总经理，2004 年 9 月至今就职于湖南阡陌设计有限公司任总经理。

杨德林先生，1962 年出生，博士研究生，教授。曾任湖北省襄樊市第二中学物理教师；湖北省供销学校教师；中国科学院武汉物理研究所（计划处）工程师，学部联合办公室数理学部办公室助理研究员；挂职兰州市经济委员会副主任/党组成员；清华大学经济管理学院讲师、副教授。现任清华大学经济管理学院教授，华夏银行股份有限公司、长江传媒股份有限公司、绝味食品股份有限公司独立董事。

宋建中女士，1953 年出生，中国国籍，研究生，法学学士，一级律师。1976 年至 1980 年在包头市昆区人民法院工作；1980 年至 1986 年在包头市律师事务所担任律师、副主任；1986 年至今在内蒙

古建中律师事务所担任主任。现任中华全国女律师协会副会长，内蒙古建中律师事务所首席合伙人、中国人民大学教授，西南政法大学法律制度研究院副院长，并担任金宇生物技术股份有限公司、内蒙古蒙电华能热电股份有限公司独立董事。

肖红英女士，1953年出生，中国国籍，研究生，高级会计师。曾任对外经济贸易部审计局副局长，中国中丝集团公司历任副处长、处长、总裁助理、总会计师职务。目前担任浙江永贵电器股份有限公司、佳通轮胎股份有限公司、创业黑马（北京）股份有限公司、先进数通信息技术股份有限公司独立董事。

卢玲玲女士，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，工程师，RICS会员、招标师。2008年6月至今就职于天职（北京）国际工程项目管理有限公司任咨询师、部门经理，现任全过程工程咨询协调部总经理。

瞿艺女士，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，工程师、注册造价工程师。1990年7月至1997年6月就职于重庆特钢集团公司建筑安装工程公司担任预算员，1997年7月至2004年8月就职于四川绵阳樊华集团公司第一建筑工程公司担任部门经理，2004年9月起就职于天职（北京）国际工程项目管理有限公司历任造价工程师、部门经理，现任天职（北京）国际工程项目管理有限公司北京分公司副总经理。

梁晓刚先生，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册造价工程师、注册资产评估师、一级建造师、监理工程师、招标师。曾任天职（北京）国际工程项目管理有限公司西安分公司总经理、天职（北京）国际工程项目管理有限公司副总经理；现任天职工程咨询股份有限公司副总裁、西北大区总经理。

范群英女士，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师、注册造价工程师、中国注册会计师。曾任株洲金盆实业总公司主管会计；株洲市石峰区审计事务所部门主任；株洲鼎诚会计师事务所合伙人。2006年起就职于天职（北京）国际工程项目管理有限公司历任部门经理、事业部总经理。2015年10月至2019年3月担任天职工程咨询股份有限公司监事，现任天职工程咨询股份有限公司副总裁、工程财务咨询事业部总经理、工程投资咨询事业部总经理。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	52	55
财务人员	13	18
技术人员	36	58
销售人员	24	40
业务人员	891	955
员工总计	1,016	1,126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
硕士	70	92
本科	727	797
专科	207	222
专科以下	12	15
员工总计	1,016	1,126

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司建立了较为完善的薪酬制度及培训体系，有利于员工结构保持稳定、人才素质稳步提高。报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工		
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)	12	12

核心人员的变动情况

公司本期核心人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和规范的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司的规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行；截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策均按照相关法律法规及《公司章程》规定的程序，分别进行了董事会、监事会和股东大会的审议，并履行信息披露义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行了一次修订，相关议案已经公司第一届董事会第十五次会议、2017 年年度股东大会审议通过，公告编号为 2018-005、2018-015。修订内容如下：

第三十八条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

(新增内容) (十四) 审议批准公司发生的如下关联交易事项：1) 公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在人民币 3000 万元以上（含 3000 万元），且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上（含 5%）的关联交易；2) 公司为关联人或持有公司 5%以下股份的股东提供担保。

第一百〇一条 董事会行使下列职权：

(新增内容) (十) 审议批准公司发生的如下关联交易：

1) 公司与关联法人发生的交易金额在人民币 300 万元以上（含 300 万元）或占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上（含 0.5%），并低于人民币 3000 万元或低于公司最近一期经审计净资产绝对值 5%的关联交易事项；

2) 公司与关联自然人发生的交易金额达到人民币 30 万元以上（含 30 万元）。

公司发生的关联交易涉及提供财务资助、提供担保和委托理财等事项时，应当以发生额作为计算标准，并按交易事项的类型在连续 12 个月内累计计算，经累计计算达到本章程第三十八条、第一百〇一条、第一百二十三条规定标准的，分别适用以上各条规定。已经按照本章程第三十八条、第一百〇一条、第一百二十三条规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

公司在连续 12 个月内发生交易标的相关的同类关联交易，应当按照累计计算的原则适用本章程第三十八条、第一百〇一条、第一百二十三条规定。已按照本章程第三十八条、第一百〇一条、第一百二十三条规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

第一百二十三条 总经理对董事会负责，行使下列职权：

(新增内容) (十一) 审议有下列情形之一的关联交易：

1) 公司与关联法人发生的交易金额低于人民币 300 万元且低于公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 的关联交易事项；

2) 公司与关联自然人发生的交易金额低于人民币 30 万元的关联交易事项。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、第一届董事会第十五次会议审议通过以下议案： 《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度总裁工作报告的议案》、《关于 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度财务报表

		<p>和审计报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于授权 2018 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于修改公司章程暨明确关联交易审批权限的议案》、《关于天职咨询为控股子公司银行授信提供担保的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第十六次会议审议通过以下议案： 《关于委托北京中关村科技融资担保有限公司为公司融资提供担保的议案》；</p> <p>3、第一届董事会第十七次会议审议通过以下议案： 《关于投资设立天职(马来西亚)工程咨询有限公司的议案》；</p> <p>4、第一届董事会第十八次会议审议通过以下议案： 《关于 2018 年半年度报告的议案》、《关于子公司吸收合并的议案》；</p> <p>5、第一届董事会第十九次会议审议通过以下议案： 《关于收购资产暨关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第七次会议审议通过以下议案： 《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度财务报表和审计报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于授权 2018 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于修改公司章程暨明确关联交易审批权限的议案》、《关于天职咨询为控股子公司银行授信提供担保的议案》；</p> <p>2、第一届监事会第八次会议审议通过以下议案： 《关于 2018 年半年度报告的议案》；</p>
股东大会	1	2018 年年度股东大会审议通过以下议案：

		<p>《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度财务报表和审计报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于授权 2018 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于修改公司章程暨明确关联交易审批权限的议案》、《关于天职咨询为控股子公司银行授信提供担保的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制，董事会、监事会成员和高级管理人员均参与了由主办券商举办的专题培训，深入学习了有关董监高人员任免、股票交易、股票解限售等规则。

（四）投资者关系管理情况

为加深投资者对公司的了解和认同，促进公司诚信自律、规范运作，提升公司的投资价值，公司制定并严格执行《投资者关系管理制度》。公司董事长为投资者关系管理工作的第一责任人，董事会秘书具体负责公司投资者关系的日常管理工作。公司通过电话、传真、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道保持畅通。公司严格按照要求在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司无控股股东、实际控制人。截至本报告披露之日，公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均与各股东及关联方相互独立，具有完整业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司主营业务为工程投资咨询、工程规划设计、工程造价咨询、工程财务咨询、工程管理咨询、工程招标代理、工程项目管理、工程领域系统开发与集成服务等业务。公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司无控股股东、实际控制人，所有业务均与各股东及关联方相互独立，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，变更前未进行任何业务和资产的剥离；变更后公司依法承继有限公司各项资产及权利。公司产权关系清晰，不存在以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。截至本报告披露之日，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形。

3、人员独立情况

公司无控股股东、实际控制人，公司的总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均为和公司签订长期劳动合同的自然人，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立运行。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系并独立核算，具

有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与其他任何单位或人士共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与其他单位混合纳税现象，公司具有财务独立性。

5、机构独立情况

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权，此外公司拥有独立的经营和办公场所。

（三）对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格遵守国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体实施细则，并进行独立核算，确保会计核算工作的正常开展。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到严格管理、持续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司在密切关注和分析潜在的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。

公司现行的内控制度均依据《公司法》、《证券法》等国家有关法律法规及《公司章程》编制、执行，在执行过程中未发现存在重大缺陷。公司将根据自身情况，密切关注并持续改进相关制度，确保公司经营健康、平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《证券法》、会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统基础层挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，规范公司年报信息披露行为。相关议案经公司第一届董事会第九次会议、2016年年度股东大会审议通过，公告编号为2017-012、2017-024。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	(2019)京会兴审字第 01000020 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	傅映红、谭哲
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

(2019)京会兴审字第 01000020 号

天职工程咨询股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天职工程咨询股份有限公司（以下简称天职咨询）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了天职咨询 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于天职咨询，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、其他信息

天职咨询管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天职咨询 2018 年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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天职咨询的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天职咨询、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天职咨询的财务报告过程。

五、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，就可能导致对天职咨询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天职咨询不能持续经营。

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、就天职咨询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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能

被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

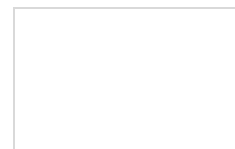
北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）
傅映红



中国·北京
二〇一九年四月十五日

中国注册会计师：
谭哲



二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	40,467,758.70	123,287,507.67
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、(二)	35,278,895.62	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、(三)	149,277,176.01	115,333,624.61
预付款项	六、(四)	3,312,795.87	2,613,492.64
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、(五)	22,405,241.55	18,602,975.47
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(六)	167,914,699.80	34,059,245.83
流动资产合计		418,656,567.55	293,896,846.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、(七)	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、(八)	11,355,413.32	6,127,680.99
投资性房地产	六、(九)	7,111,565.32	7,346,046.40
固定资产	六、(十)	29,633,552.85	30,669,364.53
在建工程	六、(十一)	529,993.43	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、(十二)	1,429,365.78	2,132,609.67
开发支出		-	-
商誉	六、(十三)	37,013,908.45	1,413,802.78
长期待摊费用	六、(十四)	10,913,641.20	6,191,550.90
递延所得税资产	六、(十五)	4,476,435.39	2,961,099.77
其他非流动资产	六、(十六)	-	35,668,571.43
非流动资产合计		103,463,875.74	93,510,726.47
资产总计		522,120,443.29	387,407,572.69
流动负债：			
		-	-

短期借款	六、(十七)	45,544,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(十八)	35,668,528.51	19,660,777.67
预收款项	六、(十九)	13,249,523.98	27,612,363.65
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(二十)	51,258,734.82	56,846,034.96
应交税费	六、(二十一)	28,534,741.74	20,459,538.48
其他应付款	六、(二十二)	31,882,310.44	24,561,414.58
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		206,137,839.49	149,140,129.34
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、(十五)	1,500,000.00	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,500,000.00	-
负债合计		207,637,839.49	149,140,129.34
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	六、(二十三)	55,280,358.00	54,350,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(二十四)	26,111,681.45	8,950,653.10
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十五)	13,184,351.50	9,189,319.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十六)	174,114,935.22	117,717,375.91
归属于母公司所有者权益合计		268,691,326.17	190,207,348.33
少数股东权益		45,791,277.63	48,060,095.02
所有者权益合计		314,482,603.80	238,267,443.35
负债和所有者权益总计		522,120,443.29	387,407,572.69

法定代表人：陈永宏 主管会计工作负责人：杨林栋 会计机构负责人：秦溪

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		15,834,554.21	18,601,798.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、(一)	79,030,772.04	43,445,939.63
预付款项		540,693.50	32,953.00
其他应收款	十四、(二)	17,152,983.45	26,609,781.52
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		56,500,000.00	-
流动资产合计		169,059,003.20	88,690,472.42
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	75,371,837.73	40,144,891.59
投资性房地产		28,006,570.78	28,944,518.25
固定资产		178,721.14	171,926.85
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,000,279.37	1,768,089.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		373,866.82	319,877.75
其他非流动资产		-	29,240,000.00

非流动资产合计		104,931,275.84	100,589,304.37
资产总计		273,990,279.04	189,279,776.79
流动负债：		-	-
短期借款		37,544,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		11,545,891.50	17,056,864.68
预收款项		1,931,229.16	2,052,829.16
应付职工薪酬		8,144,374.35	10,479,391.15
应交税费		3,380,236.21	2,759,850.35
其他应付款		2,537,246.00	1,733,861.44
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		65,082,977.22	34,082,796.78
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		65,082,977.22	34,082,796.78
所有者权益：		-	-
股本		55,280,358.00	54,350,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		21,783,428.80	8,953,786.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,184,351.50	9,189,319.32
一般风险准备		-	-
未分配利润		118,659,163.52	82,703,873.89
所有者权益合计		208,907,301.82	155,196,980.01
负债和所有者权益合计		273,990,279.04	189,279,776.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		480,034,442.58	403,844,712.61
其中：营业收入	六、(二十七)	480,034,442.58	403,844,712.61
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		367,023,168.47	296,608,506.57
其中：营业成本	六、(二十七)	228,704,300.42	193,483,271.63
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十八)	3,120,729.34	2,785,813.17
销售费用		-	-
管理费用	六、(二十九)	112,480,565.50	91,185,354.71
研发费用	六、(三十)	12,310,215.48	6,892,498.10
财务费用	六、(三十一)	1,278,806.45	32,704.53
其中：利息费用	六、(三十一)	1,195,762.73	-
利息收入	六、(三十一)	178,597.00	180,314.95
资产减值损失	六、(三十二)	9,128,551.28	2,228,864.43
加：其他收益	六、(三十三)	642,881.08	1,267,515.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	5,263,576.05	1,645,839.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十四)	-139,098.26	449,054.39
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-4,721,104.38	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-44,916.94	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,151,709.92	110,149,561.28
加：营业外收入	六、(三十七)	15,566.72	62.26
减：营业外支出	六、(三十八)	235,681.56	1,218,246.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,931,595.08	108,931,377.18
减：所得税费用	六、(三十九)	25,676,291.52	15,839,415.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,255,303.56	93,091,961.71
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）		88,255,303.56	93,091,961.71

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		27,862,712.07	38,287,317.45
2. 归属于母公司所有者的净利润		60,392,591.49	54,804,644.26
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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		-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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		88,255,303.56	93,091,961.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,392,591.49	54,804,644.26
归属于少数股东的综合收益总额		27,862,712.07	38,287,317.45
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		1.10	1.01
（二）稀释每股收益		1.10	1.01

法定代表人：陈永宏

主管会计工作负责人：杨林栋

会计机构负责人：秦溪

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	74,169,294.94	59,870,422.87
减：营业成本	十四、（四）	22,160,244.91	20,501,181.15
税金及附加		478,549.38	279,385.06
销售费用		-	-
管理费用		13,326,079.87	11,570,097.52
研发费用		13,237,462.91	6,892,498.10
财务费用		953,311.80	-4,220.59
其中：利息费用		955,632.73	-
利息收入		9,060.05	11,631.67
资产减值损失		7,913,127.10	414,891.92
加：其他收益		430,000.00	1,100,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	26,003,007.51	31,718,689.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	154,851.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,533,526.48	53,035,278.73
加：营业外收入		1.12	5.01
减：营业外支出		110,000.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,423,527.60	52,935,283.74
减：所得税费用		2,473,205.79	2,290,521.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,950,321.81	50,644,762.22
（一）持续经营净利润		39,950,321.81	50,644,762.22
（二）终止经营净利润		-	-
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		-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		39,950,321.81	50,644,762.22
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		466,567,048.18	391,117,495.03
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		-	-

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		91,024.48	80,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	239,083,459.74	224,276,126.06
经营活动现金流入小计		705,741,532.40	615,473,621.09
购买商品、接受劳务支付的现金		127,959,997.87	78,133,004.49
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		-	-
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		148,496,803.56	126,808,421.35
支付的各项税费		43,265,760.80	34,693,827.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	310,066,425.18	312,699,628.02
经营活动现金流出小计		629,788,987.41	552,334,881.74
经营活动产生的现金流量净额		75,952,544.99	63,138,739.35
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		275,510,000.00	447,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,958,312.87	1,196,785.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		346,200.00	2,000.00
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	六、(四十)	2,548,933.51	-
投资活动现金流入小计		284,363,446.38	448,198,785.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,769,761.36	34,983,914.80
投资支付的现金		450,202,000.00	427,668,571.43
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		2,185,214.02	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		463,156,975.38	462,652,486.23
投资活动产生的现金流量净额		-178,793,529.00	-14,453,701.08
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		12,994,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,994,000.00	-
取得借款收到的现金		45,544,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十)	-	500,000.00
筹资活动现金流入小计		58,538,000.00	500,000.00
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		39,721,505.84	47,345,756.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		38,525,743.11	47,345,756.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十)	268,400.00	-
筹资活动现金流出小计		39,989,905.84	47,345,756.00
筹资活动产生的现金流量净额		18,548,094.16	-46,845,756.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,561.48	-
五、现金及现金等价物净增加额		-84,324,451.33	1,839,282.27
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十一)	118,435,930.93	116,596,648.66
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十一)	34,111,479.60	118,435,930.93

法定代表人：陈永宏 主管会计工作负责人：杨林栋 会计机构负责人：秦溪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		42,444,926.90	37,327,536.48
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		42,421,538.24	20,467,896.59
经营活动现金流入小计		84,866,465.14	57,795,433.07
购买商品、接受劳务支付的现金		11,794,705.26	4,695,757.07
支付给职工以及为职工支付的现金		18,532,977.06	14,099,442.11
支付的各项税费		5,891,709.25	2,368,091.12
支付其他与经营活动有关的现金		67,739,516.58	15,647,562.55
经营活动现金流出小计		103,958,908.15	36,810,852.85
经营活动产生的现金流量净额		-19,092,443.01	20,984,580.22
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		56,320,000.00	235,000.00
取得投资收益收到的现金		36,414,032.64	38,387,020.55
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		92,734,032.64	38,622,020.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,200.96	30,345,191.46
投资支付的现金		112,875,000.00	36,240,000.00
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		112,997,200.96	66,585,191.46
投资活动产生的现金流量净额		-20,263,168.32	-27,963,170.91
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		37,544,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		37,544,000.00	-
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		955,632.73	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		955,632.73	-
筹资活动产生的现金流量净额		36,588,367.27	-
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		-2,767,244.06	-6,978,590.69
加：期初现金及现金等价物余额		18,601,798.27	25,580,388.96
六、期末现金及现金等价物余额		15,834,554.21	18,601,798.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	54,350,000.00	-	-	-	8,950,653.10	-	-	-	9,189,319.32	-	117,717,375.91	48,060,095.02	238,267,443.35
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、本年期初余额	54,350,000.00	-	-	-	8,950,653.10	-	-	-	9,189,319.32	-	117,717,375.91	48,060,095.02	238,267,443.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	930,358.00	-	-	-	17,161,028.35	-	-	-	3,995,032.18	-	56,397,559.31	-2,268,817.39	76,215,160.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,392,591.49	27,862,712.07	88,255,303.56
（二）所有者投入和减少资本	930,358.00	-	-	-	12,829,642.00	-	-	-	-	-	-	-	13,760,000.00
1. 股东投入的普通股	930,358.00	-	-	-	12,829,642.00	-	-	-	-	-	-	-	13,760,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,995,032.18	-	-3,995,032.18	-38,525,743.11	-38,525,743.11
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,995,032.18	-	-3,995,032.18	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,525,743.11	-38,525,743.11
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,331,386.35
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,331,386.35
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	4,331,386.35	-	-	-	-	-	-	8,394,213.65	8,394,213.65
四、本年期末余额	55,280,358.00	-	-	-	26,111,681.45	-	-	-	13,184,351.50	-	174,114,935.22	45,791,277.63	314,482,603.80

项目	上期												
	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	54,350,000.00	-	-	-	8,950,653.10	-	-	-	4,124,843.10	-	67,977,207.87	57,118,533.57	192,521,237.64
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、本年期初余额	54,350,000.00	-	-	-	8,950,653.10	-	-	-	4,124,843.10	-	67,977,207.87	57,118,533.57	192,521,237.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,064,476.22	-	49,740,168.04	-9,058,438.55	45,746,205.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,804,644.26	38,287,317.45	93,091,961.71
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,064,476.22	-	-5,064,476.22	-47,345,756.00	-47,345,756.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,064,476.22	-	-5,064,476.22	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-47,345,756.00	-47,345,756.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	54,350,000.00	-	-	-	8,950,653.10	-	-	-	9,189,319.32	-	117,717,375.91	48,060,095.02	238,267,443.35

法定代表人：陈永宏

主管会计工作负责人：杨林栋

会计机构负责人：秦溪

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	54,350,000.00	-	-	-	8,953,786.80	-	-	-	9,189,319.32	-	82,703,873.89	155,196,980.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	54,350,000.00	-	-	-	8,953,786.80	-	-	-	9,189,319.32	-	82,703,873.89	155,196,980.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	930,358.00	-	-	-	12,829,642.00	-	-	-	3,995,032.18	-	35,955,289.63	53,710,321.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,950,321.81	39,950,321.81
（二）所有者投入和减少资本	930,358.00	-	-	-	12,829,642.00	-	-	-	-	-	-	13,760,000.00
1. 股东投入的普通股	930,358.00	-	-	-	12,829,642.00	-	-	-	-	-	-	13,760,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,995,032.18	-	-3,995,032.18	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,995,032.18	-	-3,995,032.18	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	55,280,358.00	-	-	-	21,783,428.80	-	-	-	13,184,351.50	-	118,659,163.52	208,907,301.82

项目	上期											
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,350,000.00	-	-	-	8,953,786.80	-	-	-	4,124,843.10	-	37,123,587.89	104,552,217.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	54,350,000.00	-	-	-	8,953,786.80	-	-	-	4,124,843.10	-	37,123,587.89	104,552,217.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,064,476.22	-	45,580,286.00	50,644,762.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,644,762.22	50,644,762.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,064,476.22	-	-5,064,476.22	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,064,476.22	-	-5,064,476.22	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	54,350,000.00	-	-	-	8,953,786.80	-	-	-	9,189,319.32	-	82,703,873.89	155,196,980.01

天职工程咨询股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

天职工程咨询股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京天职工程咨询有限公司整体变更设立。北京天职工程咨询有限公司（以下简称“有限公司”）成立于2001年11月6日，原名株洲大唐招标代理咨询有限公司，设立时的注册资本为50万元人民币。在经过三次更名和四次增资后，公司于2015年3月将名称变更为北京天职工程咨询有限公司，并于2015年4月将注册资本增加至5000万元人民币。

2015年9月30日，根据有限公司召开的临时股东会决议，并取得国家工商总局核发的“（国）名称变更核内字[2015]第2386号”《企业名称变更核准通知书》，北京天职工程咨询有限公司于2015年10月22日整体变更为天职工程咨询股份有限公司。变更时，以2015年7月31日经审计的账面净资产51,453,786.80元为基数，各发起人股东共同确认以2015年7月31日的净资产折合股份共计50,000,000.00股（每股面值1元），其中：50,000,000.00元折为公司股本，其余部分1,453,786.80元计入资本公积—股本溢价。变更后，公司注册资本变更为50,000,000.00元，股权结构比例情况如下：

股东名称	股份性质	出资额（万元）	出资比例
陈永宏	个人股	800.00	16.00%
谭宪才	个人股	500.00	10.00%
张超	个人股	300.00	6.00%
鲍立功	个人股	225.00	4.50%
邱靖之	个人股	210.00	4.20%
胡建军	个人股	200.00	4.00%
屈先富	个人股	200.00	4.00%
文武兴	个人股	200.00	4.00%
曾宪喜	个人股	175.00	3.50%
彭卫华	个人股	175.00	3.50%
刘玲	个人股	160.00	3.20%
熊峰	个人股	150.00	3.00%
匡敏	个人股	150.00	3.00%

许娟红	个人股	150.00	3.00%
郑文洋	个人股	100.00	2.00%
傅成钢	个人股	100.00	2.00%
王传邦	个人股	75.00	1.50%
黄素国	个人股	75.00	1.50%
胡定贵	个人股	60.00	1.20%
范群英	个人股	60.00	1.20%
梁晓刚	个人股	60.00	1.20%
周学民	个人股	50.00	1.00%
王君	个人股	50.00	1.00%
申军	个人股	50.00	1.00%
童文光	个人股	50.00	1.00%
李雪琴	个人股	50.00	1.00%
康顺平	个人股	50.00	1.00%
刘智清	个人股	50.00	1.00%
王清峰	个人股	50.00	1.00%
向芳芸	个人股	50.00	1.00%
陈志刚	个人股	40.00	0.80%
刘宇科	个人股	40.00	0.80%
黎明	个人股	40.00	0.80%
徐万启	个人股	40.00	0.80%
王玥	个人股	25.00	0.50%
张居忠	个人股	25.00	0.50%
张嘉	个人股	25.00	0.50%
瞿艺	个人股	25.00	0.50%
卢玲玲	个人股	25.00	0.50%
叶慧	个人股	20.00	0.40%
汪吉军	个人股	15.00	0.30%
周百鸣	个人股	15.00	0.30%

樊毅勇	个人股	15.00	0.30%
孙英梅	个人股	15.00	0.30%
张坚	个人股	15.00	0.30%
王兴华	个人股	15.00	0.30%
李军	个人股	15.00	0.30%
杨林栋	个人股	15.00	0.30%
合计		5,000.00	100.00%

上述出资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以“[2015]京会兴验字第 01010045 号”验资报告验证。

2015 年 12 月 24 日，根据公司第二次临时股东会决议，增加股本 100 万元，由新股东王立成以货币资金出资。增资后公司注册资本变更为 5100 万元，股权结构比例变更为：

股东名称	股份性质	出资额（万元）	出资比例
陈永宏	个人股	800.00	15.693%
谭宪才	个人股	500.00	9.804%
张超	个人股	300.00	5.882%
鲍立功	个人股	225.00	4.412%
邱靖之	个人股	210.00	4.118%
胡建军	个人股	200.00	3.922%
屈先富	个人股	200.00	3.922%
文武兴	个人股	200.00	3.922%
曾宪喜	个人股	175.00	3.431%
彭卫华	个人股	175.00	3.431%
刘玲	个人股	160.00	3.137%
熊峰	个人股	150.00	2.941%
匡敏	个人股	150.00	2.941%
许娟红	个人股	150.00	2.941%
郑文洋	个人股	100.00	1.961%
傅成钢	个人股	100.00	1.961%
王立成	个人股	100.00	1.961%

王传邦	个人股	75.00	1.471%
黄素国	个人股	75.00	1.471%
胡定贵	个人股	60.00	1.176%
范群英	个人股	60.00	1.176%
梁晓刚	个人股	60.00	1.176%
周学民	个人股	50.00	0.980%
王君	个人股	50.00	0.980%
申军	个人股	50.00	0.980%
童文光	个人股	50.00	0.980%
李雪琴	个人股	50.00	0.980%
康顺平	个人股	50.00	0.980%
刘智清	个人股	50.00	0.980%
王清峰	个人股	50.00	0.980%
向芳芸	个人股	50.00	0.980%
陈志刚	个人股	40.00	0.784%
刘宇科	个人股	40.00	0.784%
黎明	个人股	40.00	0.784%
徐万启	个人股	40.00	0.784%
王玥	个人股	25.00	0.490%
张居忠	个人股	25.00	0.490%
张嘉	个人股	25.00	0.490%
瞿艺	个人股	25.00	0.490%
卢玲玲	个人股	25.00	0.490%
叶慧	个人股	20.00	0.392%
汪吉军	个人股	15.00	0.294%
周百鸣	个人股	15.00	0.294%
樊毅勇	个人股	15.00	0.294%
孙英梅	个人股	15.00	0.294%
张坚	个人股	15.00	0.294%

王兴华	个人股	15.00	0.294%
李军	个人股	15.00	0.294%
杨林栋	个人股	15.00	0.294%
合计		5,100.00	100.00%

上述增资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以“【2015】京会兴验字第 01010061 号”验资报告验证。

2016 年 3 月 11 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，正式登陆新三板。

2016 年 5 月 23 日，根据公司第一次临时股东会决议，增加股本 335 万元，由股东杨林栋以货币资金出资 35 万股，邱勇与冯彦华以中辰工程咨询有限公司 100% 股权认购 300 万股。增资后公司注册资本变更为 5,435 万元，股权结构比例变更为：

股东名称	股份性质	出资额（万元）	出资比例
陈永宏	个人股	800.00	14.719%
谭宪才	个人股	500.00	9.200%
张超	个人股	300.00	5.520%
鲍立功	个人股	225.00	4.140%
邱靖之	个人股	210.00	3.861%
胡建军	个人股	200.00	3.680%
屈先富	个人股	200.00	3.680%
文武兴	个人股	200.00	3.680%
曾宪喜	个人股	175.00	3.220%
彭卫华	个人股	175.00	3.220%
刘玲	个人股	160.00	2.944%
熊峰	个人股	150.00	2.760%
匡敏	个人股	150.00	2.760%
许娟红	个人股	150.00	2.760%
邱勇	个人股	150.00	2.760%
冯彦华	个人股	150.00	2.760%
郑文洋	个人股	100.00	1.840%
傅成钢	个人股	100.00	1.840%

王立成	个人股	100.00	1.840%
王传邦	个人股	75.00	1.380%
黄素国	个人股	75.00	1.380%
胡定贵	个人股	60.00	1.104%
范群英	个人股	60.00	1.104%
梁晓刚	个人股	60.00	1.104%
周学民	个人股	50.00	0.920%
杨林栋	个人股	50.00	0.920%
王君	个人股	50.00	0.920%
申军	个人股	50.00	0.920%
童文光	个人股	50.00	0.920%
李雪琴	个人股	50.00	0.920%
康顺平	个人股	50.00	0.920%
刘智清	个人股	50.00	0.920%
王清峰	个人股	50.00	0.920%
向芳芸	个人股	50.00	0.920%
陈志刚	个人股	40.00	0.736%
刘宇科	个人股	40.00	0.736%
黎明	个人股	40.00	0.736%
徐万启	个人股	40.00	0.736%
王玥	个人股	25.00	0.460%
张居忠	个人股	25.00	0.460%
张嘉	个人股	25.00	0.460%
瞿艺	个人股	25.00	0.460%
卢玲玲	个人股	25.00	0.460%
叶慧	个人股	20.00	0.368%
汪吉军	个人股	15.00	0.276%
周百鸣	个人股	15.00	0.276%
樊毅勇	个人股	15.00	0.276%

孙英梅	个人股	15.00	0.276%
张坚	个人股	15.00	0.276%
王兴华	个人股	15.00	0.276%
李军	个人股	15.00	0.276%
合计		5,435.00	100.00%

上述增资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以“【2016】京会兴验字第 01010016 号”验资报告验证。

2018 年 3 月 12 日，根据公司 2017 年第四次临时股东会决议，增加股本 93.0358 万元，由罗艳林与麻安乐以湖南阡陌设计有限公司 32% 股权出资。增资后公司注册资本变更为 5,528.0358 万元，股权结构比例变更为：

股东名称	股份性质	出资额（万元）	出资比例
陈永宏	个人股	800.0000	14.4717%
谭宪才	个人股	500.0000	9.0448%
张超	个人股	300.0000	5.4269%
鲍立功	个人股	225.0000	4.0702%
邱靖之	个人股	210.0000	3.7988%
胡建军	个人股	200.0000	3.6179%
屈先富	个人股	200.0000	3.6179%
文武兴	个人股	200.0000	3.6179%
曾宪喜	个人股	175.0000	3.1657%
彭卫华	个人股	175.0000	3.1657%
刘玲	个人股	160.0000	2.8943%
熊峰	个人股	150.0000	2.7134%
匡敏	个人股	150.0000	2.7134%
许娟红	个人股	150.0000	2.7134%
邱勇	个人股	150.0000	2.7134%
冯彦华	个人股	150.0000	2.7134%
郑文洋	个人股	100.0000	1.8090%
傅成钢	个人股	100.0000	1.8090%

王立成	个人股	100.0000	1.8090%
罗艳林	个人股	78.4990	1.4200%
王传邦	个人股	75.0000	1.3567%
黄素国	个人股	75.0000	1.3567%
胡定贵	个人股	60.0000	1.0854%
范群英	个人股	60.0000	1.0854%
梁晓刚	个人股	60.0000	1.0854%
周学民	个人股	50.0000	0.9045%
杨林栋	个人股	50.0000	0.9045%
王君	个人股	50.0000	0.9045%
申军	个人股	50.0000	0.9045%
童文光	个人股	50.0000	0.9045%
李雪琴	个人股	50.0000	0.9045%
康顺平	个人股	50.0000	0.9045%
刘智清	个人股	50.0000	0.9045%
王清峰	个人股	50.0000	0.9045%
向芳芸	个人股	50.0000	0.9045%
陈志刚	个人股	40.0000	0.7236%
刘宇科	个人股	40.0000	0.7236%
黎明	个人股	40.0000	0.7236%
徐万启	个人股	40.0000	0.7236%
王玥	个人股	25.0000	0.4522%
张居忠	个人股	25.0000	0.4522%
张嘉	个人股	25.0000	0.4522%
瞿艺	个人股	25.0000	0.4522%
卢玲玲	个人股	25.0000	0.4522%
叶慧	个人股	20.0000	0.3618%
汪吉军	个人股	15.0000	0.2713%
周百鸣	个人股	15.0000	0.2713%

樊毅勇	个人股	15.0000	0.2713%
孙英梅	个人股	15.0000	0.2713%
张坚	个人股	15.0000	0.2713%
王兴华	个人股	15.0000	0.2713%
李军	个人股	15.0000	0.2713%
麻安乐	个人股	14.5368	0.2630%
合计		5,528.0358	100.00%

上述增资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以“【2017】京会兴验字第 01010007 号”验资报告验证。

（二）公司经营范围等

公司经营范围：工程咨询；建设工程项目管理；出租办公用房。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）；

法定代表人：陈永宏；

注册资本：人民币 5,528.0358 万元；

注册地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 3 层 306。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2019 年 4 月 15 日批准。

二、本期合并财务报表范围

截止报告期末，纳入合并范围的子公司共计 18 家，具体见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 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（以下简称“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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本期末起 12 个月无对持续经营能力产生重大怀疑因素而影响持续经营能力的情况。

四、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事工程咨询、招标代理、系统开发与集成等业务，根据实际生产经营特点，依据相关

企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注四相关政策描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本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；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允

价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，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、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在本期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至本期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在本期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至本期末的收入、费用、利润、现金

流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在本期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

-
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
 - 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 - 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 500 万元的应收款项（包括应收账款、其他应收款）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有相同账龄的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	1	1
一至二年	10	10
二至三年	20	20
三至四年	30	30
四至五年	50	50
五年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

公司对投标保证金、履约保证金、押金、合并报表范围内的单位往来款不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有证据表明该项应收款项确定能够收回或者确定不能收回
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、本公司存货包括劳务成本、研发成本、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

劳务成本、研发成本采用个别计价法，按项目结转。低值易耗品在领用时一次摊销。

3、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法

核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

在每个资产负债表日判断长期股权投资是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备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前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	8	5	11.88
办公设备	5	0	20.00
电子设备	3	0	33.33

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

6、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

7、固定资产的处置

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金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开

发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产使用寿命及摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度本期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度本期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

本期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度本期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度本期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十四) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五)收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认方法

本公司提供劳务服务主要包括工程咨询、招标代理、系统开发与集成等。在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，本公司各类提供劳务服务收入的确认分别按照下列情况处理：

（1）工程咨询：依据与客户签订的合同，在提交正式报告、形成相关劳务成果或完成合同约定的进度节点，经客户确认后确认收入。

（2）工程招标代理：依据与客户签订的合同，在提交招标代理相关劳务成果，经客户确认后确认收入。

（3）系统开发与集成：依据与客户签订的合同，在软件系统安装调试完毕，经客户确认后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列按照情况处理：

已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别按照下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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，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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的

租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、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单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企

业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十一)重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则，会计政策变更内容如下：

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对于执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。由于上述通知的修订，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行。	参见其他说明

其他说明：

(1) 期初及上期(2017年12月31日/2017年度)受影响的财务报表项目明细情况如下：

项目	2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	/2017 年度	/2017 年度	/2017 年度	/2017 年度
	合并	合并(经重述)	母公司	母公司(经重述)
应收票据及应收账款		115,333,624.61		43,445,939.63
应收票据	11,184,390.07			
应收账款	104,149,234.54		43,445,939.63	
其他应收款		18,602,975.47		26,609,781.52
应收股利			26,000,000.00	
其他应收款	18,602,975.47		609,781.52	

应付票据及应付账款		19,660,777.67		17,056,864.68
应付账款	19,660,777.67		17,056,864.68	
管理费用	98,077,852.81	91,185,354.71	18,462,595.62	11,570,097.52
研发费用		6,892,498.10		6,892,498.10
财务费用	32,704.53	32,704.53	-4,220.59	-4,220.59
利息收入		180,314.95		11,631.67

(2) 本年执行会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、公司主要税种和税率

公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	2018 年度
增值税	应纳税销售额	3%、6%、10%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%、1%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2%
地方水利建设基金	应纳税营业额/应缴纳的流转税额	0.06%、0.04%、0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

根据国家税务总局《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》（国税发【2012】57号）的规定，对于跨地区经营的分支机构的企业所得税，实行“就地预交，汇总清算”。本公司、本公司控股子公司天职（北京）国际工程项目管理有限公司及其分公司、控股子公司北京天职信息技术有限公司及其分公司、子公司北京青矩工程计量技术有限公司及其分公司等公司汇算清缴适用该政策。

2、税收优惠

(1) 2016 年 12 月 22 日，本公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201611004914。根据相关政策规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局 2017 年 10 月 20 日“财税[2017]76 号”《关于延续小微企业增值税政策的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，继续对月销售额 2 万元（含本数）至 3

万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。

本公司控股子公司天职（北京）国际工程项目管理有限公司的部分分公司、中辰工程咨询有限公司的部分分公司等属于小规模纳税人，适用该优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,743.93	95,243.93
银行存款	34,065,280.29	118,340,687.00
其他货币资金	6,358,734.48	4,851,576.74
合计	40,467,758.70	123,287,507.67

（1）其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
支付宝	2,455.38	
保函保证金	6,356,279.10	4,851,576.74
合计	6,358,734.48	4,851,576.74

注：2018年12月31日保函保证金系本公司的控股子公司天职（北京）国际工程项目管理有限公司委托招商银行北京甘家口支行、招商银行北京阜外大街支行、工商银行北京海淀西区支行、民生银行北京分行、北京银行五棵松支行和中辰工程咨询有限公司委托工商银行郑州陇海路支行对外出具履约及投标保函而缴纳的保证金。

（2）本期期末货币资金余额中，除前述保函保证金外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	35,278,895.62	
其中：债务工具投资	35,278,895.62	
合计	35,278,895.62	

注：2018年12月31日交易性金融资产系本公司购买的金信民兴债券A基金。

(三) 应收票据及应收账款

1、总体情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,849,595.82	11,184,390.07
应收账款	139,427,580.19	104,149,234.54
合计	149,277,176.01	115,333,624.61

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,316,671.72	9,877,178.68
商业承兑汇票	4,532,924.10	1,307,211.39
合计	9,849,595.82	11,184,390.07

(2) 本期期末应收票据中无已贴现或质押的票据

(3) 本期期末公司无已经背书给他方但尚未到期的票据

(4) 本期期末应收票据中无应收关联方及持有本公司 5%(含 5%)以上股权股东的票据

(5) 本期期末余额中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

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 (%)	
单项金额重大并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	150,150,471.00	100.00	10,722,890.81	7.14	139,427,580.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	150,150,471.00	100.00	10,722,890.81	7.14	139,427,580.19

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 (%)	
单项金额重大并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	113,033,292.42	100.00	8,884,057.88	7.86	104,149,234.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	113,033,292.42	100.00	8,884,057.88	7.86	104,149,234.54

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	126,619,323.23	84.33	1,266,193.23	86,312,950.98	76.36	863,129.51
一至二年	7,639,133.33	5.09	763,913.33	11,025,622.91	9.75	1,102,562.28
二至三年	4,543,407.18	3.03	908,681.44	5,595,990.56	4.95	1,119,198.11
三至四年	2,665,083.13	1.77	799,524.94	4,795,165.82	4.24	1,438,549.74
四至五年	3,397,892.54	2.26	1,698,946.28	1,885,887.86	1.67	942,943.95
五年以上	5,285,631.59	3.52	5,285,631.59	3,417,674.29	3.03	3,417,674.29
合计	150,150,471.00	100.00	10,722,890.81	113,033,292.42	100.00	8,884,057.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	合并增加	本期减少		期末余额
				转回	转销	
坏账准备	8,884,057.88	1,334,303.04	504,529.89			10,722,890.81
合计	8,884,057.88	1,334,303.04	504,529.89			10,722,890.81

(3) 本期无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,481,977.42 元，占应收账款期末余额合计数的 14.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 439,746.69 元，具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	关联方	14,174,062.58	一年以内	9.44	141,740.61
兰州市轨道交通有限公司	非关联方	3,637,177.00	注 1	2.42	240,691.16
北京三聚环保新材料股份有限公司	非关联方	1,350,000.00	一年以内	0.90	13,500.00
安徽华塑股份有限公司	非关联方	1,240,981.76	注 2	0.83	33,017.35
贵州中泓房地产开发有限公司	非关联方	1,079,756.08	一年以内	0.72	10,797.57
合计		21,481,977.42		14.31	439,746.69

注 1：一年以内 2,235,946.00 元，一至二年 619,145.00 元，二至三年 782,086.00 元；

注 2：一年以内 1,012,009.18 元，一至二年 228,972.58 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额

(四) 预付款项

(1) 账龄分析

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)
一年以内	3,186,242.40	96.18	1,764,217.33	67.51
一至二年	53,861.52	1.63	392,848.04	15.03
二至三年	33,292.95	1.00	209,868.70	8.03
三年以上	39,399.00	1.19	246,558.57	9.43
合计	3,312,795.87	100.00	2,613,492.64	100.00

(2) 本期期末余额中无账龄超过一年且金额重大的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	未结算原因
西安洋天实业有限公司	非关联方	783,436.50	一年以内	预付租金
河南鹏劳人力资源管理有限公司	非关联方	594,619.00	一年以内	预付劳务费
河南六合物业管理服务有限公司	非关联方	324,472.36	一年以内	预付租金
新疆精诚房地产开发有限公司	非关联方	216,941.40	一年以内	预付租金
河北雄安京雄企业孵化器有限公司	非关联方	175,686.00	一年以内	预付租金
合计		2,095,155.26		

(五) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,405,241.55	18,602,975.47
合计	22,405,241.55	18,602,975.47

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,891,696.72	100.00	486,455.17	2.13	22,405,241.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,891,696.72	100.00	486,455.17	2.13	22,405,241.55

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,060,930.79	100.00	457,955.32	2.40	18,602,975.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,060,930.79	100.00	457,955.32	2.40	18,602,975.47

a. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	2,366,762.82	65.69	23,667.64	1,415,834.55	48.38	14,158.35
一至二年	213,879.15	5.94	21,387.91	817,451.45	27.93	81,745.15
二至三年	464,111.98	12.88	92,822.40	368,657.61	12.60	73,731.52
三至四年	284,794.90	7.91	85,438.47	21,821.00	0.75	6,546.30
四至五年	20,459.50	0.56	10,229.75	42,270.00	1.44	21,135.00
五年以上	252,909.00	7.02	252,909.00	260,639.00	8.90	260,639.00
合计	3,602,917.35	100.00	486,455.17	2,926,673.61	100.00	457,955.32

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	期初余额	坏账准备
保证金/押金	19,288,779.37	16,134,257.18	不计提
合计	19,288,779.37	16,134,257.18	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	合并增加	本期减少		期末余额
				转回	其他减少	
坏账准备	457,955.32	27,056.30	1,443.55			486,455.17
合计	457,955.32	27,056.30	1,443.55			486,455.17

(3) 本期无实际核销的其他应收款项

(4) 其他应收款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	19,288,779.37	16,134,257.18
往来款	858,883.75	851,760.04
备用金	2,744,033.60	2,074,913.57
合计	22,891,696.72	19,060,930.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,831,747.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 16.74%，具体明细如下：

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额比例 (%)	欠款时间
中信银行股份有限公司	保证金/押金	1,220,000.00	5.33	一至二年
兰州轨道交通有限公司	保证金/押金	1,000,000.00	4.37	四至五年
南宁轨道交通四号线建设有限公司	保证金/押金	695,411.00	3.04	一年以内
南昌市财政局	保证金/押金	500,000.00	2.18	二至三年
郑州市轨道交通有限公司	保证金/押金	416,336.00	1.82	注
合计		3,831,747.00	16.74	

注：一年以内 300,000.00 元；四至五年 116,336.00 元。

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	208,868.35	59,245.83
预交所得税	13,831.45	
理财产品	167,692,000.00	34,000,000.00
合计	167,914,699.80	34,059,245.83

(七) 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：						
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
中价联(北京)信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					7.69	
合计	1,000,000.00			1,000,000.00						

(八) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对联营企业公司投资	11,355,413.32		6,127,680.99	
合计	11,355,413.32		6,127,680.99	

长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
			追加投资	权益法下确认的投资损益	其他			
四川慧通建设工程造价管理有限公司	5,000,000.00	2,274,853.86	3,000,000.00	-213,113.02	5,061,740.84			
译筑信息科技(上海)有限公司	4,500,000.00	3,852,827.13	1,000,000.00	166,112.59	5,018,939.72			
北京广迅通网络技术有限公司	6,428,571.43		6,428,571.43	-92,097.83	6,336,473.60			
合计	15,928,571.43	6,127,680.99	10,428,571.43	-139,098.26	11,355,413.32			

注1: 本公司原持有四川慧通建设工程造价管理有限公司40%股权, 公司对其投资采用权益法核算。本公司全资子公司北京天职工程管理技术创新投资有限公司的全资子公司上海青矩互联网科技有限公司本期购买本公司及李斌、龚勇艺持有的四川慧通建设工程造价管理有限公司100%股权, 四川慧通建设工程造价管理有限公司变为上海青矩互联网科技有限公司的全资子公司, 上海青矩互联网科技有限公司对其投资采用成本法核算;

注 2: 本公司全资子公司北京天职工程管理技术创新投资有限公司的全资子公司上海青矩互联网科技有限公司本期对北京广迅通网络技术有限公司投资, 投资金额 6,428,571.43 元, 持股 30%。

(九) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值:		
1. 期初余额	7,404,666.67	7,404,666.67
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	7,404,666.67	7,404,666.67
二、累计折旧		
1. 期初余额	58,620.27	58,620.27
2. 本期增加金额	234,481.08	234,481.08
(1) 计提	234,481.08	234,481.08
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	293,101.35	293,101.35
三、减值准备		
期初/期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,111,565.32	7,111,565.32
2. 期初账面价值	7,346,046.40	7,346,046.40

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况如下:

项目	账面价值	未办妥产权价值的原因
房屋及建筑物	7,111,565.32	房产证正在办理中
合计	7,111,565.32	

(十) 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	25,916,840.55	5,192,538.99	2,667,578.54	8,721,705.73	42,498,663.81
2. 本期增加金额	-168,964.20	1,279,489.39	54,863.30	1,611,678.91	2,777,067.40

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(1) 购置	-168,964.20	699,489.39	54,863.30	1,306,866.69	1,892,255.18
(2) 合并增加		580,000.00		304,812.22	884,812.22
3.本期减少金额		705,000.00	40,727.27	1,204,700.09	1,950,427.36
(1) 处置或报废		705,000.00	40,727.27	1,204,700.09	1,950,427.36
4.期末余额	25,747,876.35	5,767,028.38	2,681,714.57	9,128,684.55	43,325,303.85
二、累计折旧					
1.期初余额	615,528.15	2,543,644.51	2,226,990.72	6,443,135.90	11,829,299.28
2.本期增加金额	768,747.69	907,474.75	194,498.56	1,458,647.14	3,329,368.14
(1) 计提	768,747.69	706,020.76	194,498.56	1,234,127.04	2,903,394.05
(2) 合并增加		201,453.99		224,520.10	425,974.09
3.本期减少金额		286,111.08	21,802.13	1,159,003.21	1,466,916.42
(1) 处置或报废		286,111.08	21,802.13	1,159,003.21	1,466,916.42
4.期末余额	1,384,275.84	3,165,008.18	2,399,687.15	6,742,779.83	13,691,751.00
三、减值准备					
期初/期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	24,363,600.51	2,602,020.20	282,027.42	2,385,904.72	29,633,552.85
2.期初账面价值	25,301,312.40	2,648,894.48	440,587.82	2,278,569.83	30,669,364.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	账面价值	未办妥产权价值的原因
房屋及建筑物	24,363,600.51	房产证正在办理中
合计	24,363,600.51	

(十一) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	529,993.43	
合计	529,993.43	

2、在建工程

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
装修	529,993.43		529,993.43			
合计	529,993.43		529,993.43			

(十二) 无形资产

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,169,645.78	3,169,645.78
2.本期增加金额	593,634.29	593,634.29
(1)购置	130,689.65	130,689.65
(2)合并增加	462,944.64	462,944.64
3.本期减少金额	562,992.59	562,992.59
(1)处置	562,992.59	562,992.59
4.期末余额	3,200,287.48	3,200,287.48
二、累计摊销		-
1.期初余额	1,037,036.11	1,037,036.11
2.本期增加金额	1,171,588.59	1,171,588.59
(1)计提	930,404.34	930,404.34
(2)合并增加	241,184.25	241,184.25
3.本期减少金额	437,703.00	437,703.00
(1)处置	437,703.00	437,703.00
4.期末余额	1,770,921.70	1,770,921.70
三、减值准备		
期初/期末余额		-
四、账面价值		-
1.期末账面价值	1,429,365.78	1,429,365.78
2.期初账面价值	2,132,609.67	2,132,609.67

(十三) 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期末余额	期初余额
中辰工程咨询有限公司	1,413,802.78	1,413,802.78
四川慧通建设工程造价管理有限公司	740,846.57	
湖南阡陌设计有限公司	42,626,451.04	
减：减值准备	7,767,191.94	
合计	37,013,908.45	1,413,802.78

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加 计提	本期减少	期末余额
湖南阡陌设计有限公司		7,767,191.94		7,767,191.94
合计		7,767,191.94		7,767,191.94

注 1：公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

中辰工程咨询有限公司主要从事工程造价咨询、招标代理等业务，作为单一实业，我们将中辰工程咨询有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）；

四川慧通建设工程造价管理有限公司主要从事工程造价咨询等业务，作为单一实业，我们将四川慧通建设工程造价管理有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）；

湖南阡陌设计有限公司主要从事工程设计咨询等业务，作为单一实业，我们将湖南阡陌设计有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①重要假设及依据

a、假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

b、假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

c、假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

d、假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

②关键参数

公司	关键参数				
	预测期	预测增长率	稳定增长期	利润率	折现率 (权益资本成本)(%)
中辰工程咨询有限公司	2019年-2023年 (后续为稳定期)	注 2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.95
四川慧通建设工程造价管理有限公司	2019年-2023年 (后续为稳定期)	注 3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.95
湖南阡陌设计有限公司	2019年-2023年 (后续为稳定期)	注 4	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.95

注 2: 根据中辰工程咨询有限公司管理层分析, 估值基准日后中辰工程咨询有限公司营业收入主要来源于工程造价咨询、招标代理业务收入, 根据历史收入数据, 中辰工程咨询有限公司管理层对行业政策、市场影响、项目储备、客户资源等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析, 综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的影响, 从而预测得出中辰工程咨询有限公司各年的营业收入;

注 3: 根据四川慧通建设工程造价管理有限公司管理层分析, 估值基准日后四川慧通建设工程造价管理有限公司营业收入主要来源于工程造价咨询业务收入, 根据历史收入数据, 四川慧通建设工程造价管理有限公司管理层对行业政策、市场影响、项目储备、客户资源等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析, 综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的影响, 从而预测得出四川慧通建设工程造价管理有限公司各年的营业收入;

注 4: 根据湖南阡陌设计有限公司管理层分析, 估值基准日后湖南阡陌设计有限公司营业收入主要来源于工程造价咨询业务收入, 根据历史收入数据, 湖南阡陌设计有限公司管理层对行业政策、市场影响、项目储备、客户资源等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析, 综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的影响, 从而预测得出湖南阡陌设计有限公司各年的营业收入。

(5) 商誉减值测试的影响

本年, 本公司对商誉减值进行测试, 湖南阡陌设计有限公司商誉存在 7,767,191.94 元减值, 原因系湖南阡陌设计有限公司部分项目受宏观金融政策影响中止, 业绩未达预期。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	合并增加	本期摊销	期末余额
装修费	6,191,550.90	7,386,912.09	490,499.97	3,155,321.76	10,913,641.20
合计	6,191,550.90	7,386,912.09	490,499.97	3,155,321.76	10,913,641.20

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

(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	11,209,145.98	2,517,080.69	9,339,373.30	2,121,591.50
可抵扣亏损	3,116,314.41	779,078.60	3,358,033.08	839,508.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,721,104.38	1,180,276.10		
合计	19,046,564.77	4,476,435.39	12,697,406.38	2,961,099.77

(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
长期股权投资	6,000,000.00	1,500,000.00		
合计	6,000,000.00	1,500,000.00		

注：期末余额系公司子公司北京天职信息技术有限公司以软件著作权出资北京天职众创信息科技有限公司所产生账面价值与计税基础之间的应纳税暂时性差异所致。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	200.00	2,639.90
可抵扣亏损	2,169,992.67	1,235,223.29
未实现的内部交易	6,430,871.36	
合计	8,601,064.03	1,237,863.19

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	77,689.17	77,689.17	
2022 年	1,157,534.12	1,157,534.12	
2023 年	934,769.38		
合计	2,169,992.67	1,235,223.29	

(十六) 其他非流动资产

种类	期末余额	期初余额
预付投资款		35,668,571.43
合计		35,668,571.43

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押保证借款	28,000,000.00	
保证借款	17,544,000.00	
合计	45,544,000.00	

2、质押保证借款明细：

贷款银行	贷款金额	贷款利率	贷款期限		保证人	质押物
			起始日	终止日		
民生银行正义路支行	5,729,152.42	5.655%	2018/5/29	2019/5/28	陈永宏、肖玉兰	注 1
民生银行正义路支行	4,000,000.00	5.655%	2018/7/10	2019/7/9	陈永宏、肖玉兰	注 1
民生银行正义路支行	3,070,847.58	5.655%	2018/6/7	2019/6/7	陈永宏、肖玉兰	注 1
民生银行正义路支行	2,000,000.00	5.655%	2018/6/12	2019/6/12	陈永宏、肖玉兰	注 1
民生银行正义路支行	790,000.00	5.655%	2018/6/19	2019/6/19	陈永宏、肖玉兰	注 1
民生银行正义路支行	4,410,000.00	5.655%	2018/8/9	2019/7/13	陈永宏、肖玉兰	注 1
北京银行五棵松支行	4,000,000.00	5.22%	2018/5/21	2019/5/21	天职工程咨询股份有限公司	注 2
北京银行五棵松支行	4,000,000.00	5.22%	2018/6/4	2019/6/4	天职工程咨询股份有限公司	注 3
合计	28,000,000.00					

注 1：天职咨询风控管理系统、天职咨询工作平台 V1.0 软件著作权

注 2：工程决算管理系统软件 V1.0

注 3：工程造价数据库软件 V1.0

3、保证借款明细：

贷款银行	贷款金额	贷款利率	贷款期限		保证人
			起始日	终止日	
民生银行正义路支行	17,544,000.00	5.655%	2018/7/31	2019/7/30	北京中关村科技融资担保有限公司
合计	17,544,000.00				

注：保证借款由公司法定代表人陈永宏及公司自有软件著作权天职咨询工程投资咨询作业系统 V1.0、天职咨询工程财务咨询作业系统 V1.0 向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

(十八) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	35,532,458.98	99.62	19,329,244.65	98.31
一至二年	19,203.51	0.05	38,842.01	0.20
二至三年	33,918.01	0.10	252,743.01	1.29
三年以上	82,948.01	0.23	39,948.00	0.20
合计	35,668,528.51	100.00	19,660,777.67	100.00

(2) 本期期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十九) 预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	10,768,900.44	81.28	15,961,471.03	57.81
一至二年	412,958.20	3.12	4,822,767.95	17.47
二至三年	1,148,402.75	8.67	590,121.19	2.14
三年以上	919,262.59	6.93	6,238,003.48	22.58
合计	13,249,523.98	100.00	27,612,363.65	100.00

(二十) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,518,706.97	624,405.42	133,486,766.24	134,573,162.85	51,056,715.78
二、离职后福利-设定提存计划	5,327,327.99		8,913,468.76	14,038,777.71	202,019.04
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	56,846,034.96	624,405.42	142,400,235.00	148,611,940.56	51,258,734.82

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	51,160,465.51	624,405.42	123,909,678.21	124,987,060.98	50,707,488.16
二、职工福利费			1,234,591.51	1,234,591.51	
三、社会保险费	279,997.39		4,740,579.01	4,782,315.34	238,261.06
其中：1、医疗保险费	262,685.04		4,234,519.69	4,273,290.31	223,914.42
2、工伤保险费	6,046.30		180,362.71	182,178.14	4,230.87
3、生育保险费	11,266.05		325,696.61	326,846.89	10,115.77
四、住房公积金	38,064.00		3,331,582.35	3,301,331.69	68,314.66
五、工会经费和职工教育经费	40,180.07		270,335.16	267,863.33	42,651.90
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他短期薪酬					
合计	51,518,706.97	624,405.42	133,486,766.24	134,573,162.85	51,056,715.78

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	315,156.62		8,610,189.23	8,731,451.63	193,894.22
二、失业保险费	12,171.37		303,279.53	307,326.08	8,124.82
三、企业年金缴费	5,000,000.00			5,000,000.00	
合计	5,327,327.99		8,913,468.76	14,038,777.71	202,019.04

注：期末余额中无属于拖欠性质的款项。

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	7,440,284.54	6,494,296.71
城建税	593,949.48	558,192.06
企业所得税	19,999,113.77	12,918,996.24
个人所得税	85,122.84	67,458.39
教育费附加	254,131.21	240,108.35

地方教育费附加	127,845.07	160,145.68
防洪护堤费	12,642.11	4,685.61
印花税	5,656.00	5,589.00
残疾人就业保障金	15,996.72	10,066.44
合计	28,534,741.74	20,459,538.48

（二十二）其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
往来款	12,578,554.69	39.45	7,174,525.93	29.21
押金、保证金	17,376,921.86	54.50	14,558,528.49	59.27
其他	1,926,833.89	6.05	2,828,360.16	11.52
合计	31,882,310.44	100.00	24,561,414.58	100.00

（2）期末余额中无账龄超过一年的大额其他应付款。

（二十三）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,350,000.00	930,358.00				930,358.00	55,280,358.00

（二十四）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	8,950,653.10	17,401,070.57	240,042.22	26,111,681.45
合计	8,950,653.10	17,401,070.57	240,042.22	26,111,681.45

注 1：股本溢价本期增加系：①发行新股对应股本溢价 12,829,642.00 元；②本公司全资子公司北京天职工程管理技术创新投资有限公司的全资子公司上海青矩互联网科技有限公司本期出资设立全资子公司青矩智享（西安）工程咨询有限公司，设立后上海青矩互联网科技有限公司与其他股东对青矩智享（西安）工程咨询有限公司进行增资，增资后上海青矩互联网科技有限公司持有青矩智享（西安）工程咨询有限公司股权被稀释，上海青矩互联网科技有限公司增资前后所享有权益份额的差额 4,571,428.57 元增加股本溢价；

注 2：股本溢价本期减少 240,042.22 元系购买北京青矩工程计量技术有限公司少数股东权益所致。

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	9,189,319.32	3,995,032.18		13,184,351.50
合计	9,189,319.32	3,995,032.18		13,184,351.50

注：本期增加系计提的法定盈余公积金。

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	117,717,375.91	67,977,207.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	60,392,591.49	54,804,644.26
减：提取法定盈余公积	3,995,032.18	5,064,476.22
对股东的分配		
其他		
期末未分配利润	174,114,935.22	117,717,375.91

(二十七) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	479,416,244.38	403,690,163.06
其他业务收入	618,198.20	154,549.55
合计	480,034,442.58	403,844,712.61

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	228,469,819.34	193,424,651.36
其他业务成本	234,481.08	58,620.27
合计	228,704,300.42	193,483,271.63

(2) 主营业务收入与主营业务成本（分行业）

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入合计	479,416,244.38	403,690,163.06
工程咨询	446,047,708.70	371,752,288.33
工程招标代理	31,252,102.37	29,865,318.19

系统开发与集成	2,116,433.31	2,072,556.54
主营业务成本合计	228,469,819.34	193,424,651.36
工程咨询	206,519,515.37	172,789,375.71
工程招标代理	20,115,202.23	19,440,370.74
系统开发与集成	1,835,101.74	1,194,904.91

注：工程咨询收入主要为工程造价咨询、全过程工程咨询收入等。

（二十八）税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,514,836.96	1,466,063.28
教育费附加	667,876.32	631,957.20
地方教育费附加	392,887.47	421,203.55
防洪基金	28,760.61	29,484.24
车船税	38,399.19	5,970.00
印花税	34,959.92	61,436.36
残保金	443,008.87	169,698.54
合计	3,120,729.34	2,785,813.17

（二十九）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,218,886.15	31,467,755.18
业务招待费	1,915,008.71	1,537,973.44
差旅费	11,251,558.28	11,457,152.76
办公费	22,724,277.85	16,515,661.68
中介机构费	16,033,459.67	12,668,324.53
房屋租赁费	16,070,966.62	9,583,319.91
投标服务费	2,439,089.12	1,758,887.47
折旧摊销	6,827,319.10	6,196,279.74
合计	112,480,565.50	91,185,354.71

（三十）研发费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	117,871.15	339,127.12
差旅费	165,194.27	123,065.51

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,133,228.11	5,282,854.28
委托外部研究开发费用	2,871,508.66	1,118,919.80
其他	22,413.29	28,531.39
合计	12,310,215.48	6,892,498.10

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,195,762.73	
减：利息收入	178,597.00	180,314.95
手续费支出	230,079.24	199,453.96
汇兑损失	31,561.48	
融资租赁费用		13,565.52
合计	1,278,806.45	32,704.53

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,361,359.34	2,228,864.43
商誉减值损失	7,767,191.94	
合计	9,128,551.28	2,228,864.43

(三十三) 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期金额	上期金额
政府补助	642,881.08	1,267,515.70
合计	642,881.08	1,267,515.70

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购补贴	430,000.00	600,000.00	与收益相关
海淀区促进企业上市补贴		500,000.00	与收益相关
税收返还	91,024.48	80,000.00	与收益相关
减免税款	9,545.18	87,515.70	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
财政扶持政策补助	70,000.00		与收益相关
稳岗补贴	42,311.42		与收益相关
合计	642,881.08	1,267,515.70	

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算投资收益	-139,098.26	449,054.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,808,600.68	
理财产品收益	1,149,712.19	1,196,785.15
其他	-555,638.56	
合计	5,263,576.05	1,645,839.54

注：其他系购买联营企业股权达到控制所形成的投资收益。

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-4,721,104.38	
合计	-4,721,104.38	

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-44,916.94	
其中：固定资产处置	-44,916.94	
合计	-44,916.94	

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	200.00		200.00
其他	15,366.72	62.26	15,366.72
合计	15,566.72	62.26	15,566.72

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	27,971.98	5,592.72	27,971.98
流动资产债务重组损失		103,561.00	
公益性捐赠支出	143,000.00	1,105,000.00	143,000.00
其他	64,709.58	4,092.64	64,709.58
合计	235,681.56	1,218,246.36	235,681.56

(三十九) 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	25,608,787.04	17,159,530.78
递延所得税费用	67,504.48	-1,320,115.31
合计	25,676,291.52	15,839,415.47

(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	113,931,595.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,089,739.26
子公司适用不同税率的影响	9,663,628.51
调整以前期间所得税的影响	501,106.83
非应税收入的影响	-2,410,401.32
加计扣除的影响	-1,724,436.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,025,701.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-311,609.33
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	1,842,562.56
其他	
所得税费用	25,676,291.52

(四十) 现金流量表项目注释

(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
往来款项	238,372,713.36	222,962,541.27
其他收益	519,862.42	1,133,214.18
营业外收入	12,286.96	55.66
财务费用	178,597.00	180,314.95
合计	239,083,459.74	224,276,126.06

(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
往来款项	239,525,647.04	254,157,068.11
管理费用	66,988,238.37	55,628,035.04
研发费用	3,176,987.37	1,609,643.82
营业外支出	145,473.16	1,105,714.39
财务费用	230,079.24	199,166.66
合计	310,066,425.18	312,699,628.02

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,548,933.51	
合计	2,548,933.51	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置少数股权款		500,000.00
合计		500,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买少数股权款	268,400.00	
合计	268,400.00	

(四十一) 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	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	88,255,303.56	93,091,961.71
加：资产减值准备	9,128,551.28	2,228,864.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,137,875.13	2,468,625.59
无形资产摊销	930,404.34	571,817.47
长期待摊费用摊销	3,155,321.76	1,964,792.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	44,916.94	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	27,771.98	5,592.72
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,721,104.38	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,227,324.21	
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,263,576.05	-1,645,839.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,432,495.52	-1,320,115.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,500,000.00	
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）	-33,896,305.21	-36,599,864.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,416,348.19	2,372,904.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,952,544.99	63,138,739.35
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	34,111,479.60	118,435,930.93
减：现金的期初余额	118,435,930.93	116,596,648.66
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	-84,324,451.33	1,839,282.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,000,000.00
其中：湖南阡陌设计有限公司	0.00
四川慧通建设工程造价管理有限公司	3,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,363,719.49
其中：湖南阡陌设计有限公司	2,548,933.51
四川慧通建设工程造价管理有限公司	814,785.98
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：湖南阡陌设计有限公司	0.00
四川慧通建设工程造价管理有限公司	0.00
取得子公司支付的现金净额	2,185,214.02
其中：四川慧通建设工程造价管理有限公司	2,185,214.02
收到其他与投资活动有关的现金	2,548,933.51
其中：湖南阡陌设计有限公司	2,548,933.51

(3) 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,111,479.60	118,435,930.93
其中：库存现金	43,743.93	95,243.93
可随时用于支付的银行存款	34,065,280.29	118,340,687.00
其他货币资金-支付宝	2,455.38	
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	34,111,479.60	118,435,930.93

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,356,279.10	见本附注六、(一)
天职咨询风控管理系统等 6 项 软件著作权		见本附注六、(十七)
合计	6,356,279.10	

七、合并范围的变更

新纳入合并范围的一级子公司

一级子公司名称	2018年度
北京天职工程造价咨询有限公司	合并
湖南阡陌设计有限公司	合并
TIANZHI ENGINEERING CONSULTANTS (MALAYSIA) SDN.BHD.	合并

2018年2月23日，本公司设立了全资子公司北京天职工程造价咨询有限公司，注册资本200万元。截至2018年12月31日，本公司已投入注册资本8万元。

根据公司《2017年度第一次股票发行方案》，公司通过支付现金的方式购买湖南阡陌设计有限公司100%的股权，其中向罗艳林、麻安乐定向发行930,358股购买湖南阡陌设计有限公司32%的股权。2018年3月12日，公司在中登公司完成新增股份登记；

2018年6月22日，本公司设立了全资子公司TIANZHI ENGINEERING CONSULTANTS (MALAYSIA) SDN.BHD.，注册资本人民币50万元。截至2018年12月31日，本公司尚未投入注册资本。

新纳入合并范围的二级子公司

二级子公司名称	2018年度
北京天职众创信息科技有限公司	合并

2018年4月10日，本公司控股子公司北京天职信息技术有限公司设立了控股子公司北京天职众创信息科技有限公司，注册资本820万元。截至2018年12月31日，本公司已投入注册资本600万元。

新纳入合并范围的三级子公司

三级子公司名称	2018年度
四川慧通建设工程造价管理有限公司	合并
青矩智享（西安）工程咨询有限公司	合并

2018年2月6日，本公司全资子公司北京天职工程管理技术创新投资有限公司的全资子公司上海青矩互联网科技有限公司通过支付现金的方式购买四川慧通建设工程造价管理有限公司100%的股权。

2018年10月19日，本公司全资子公司北京天职工程管理技术创新投资有限公司的全资子公司上海青矩互联网科技有限公司设立了控股子公司青矩智享（西安）工程咨询有限公司，注册资本1,120万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已投入注册资本 800 万元。

新纳入合并范围的四级子公司

四级子公司名称	2018年度
四川青矩工程咨询服务有限责任公司	合并
新疆青矩盈蓝工程计量技术有限公司	合并
云南青矩良泽工程技术有限公司	合并
西安青矩慧盈工程咨询有限公司	合并

2018 年 1 月 16 日，本公司全资子公司北京天职工程管理技术创新投资有限公司的全资子公司上海青矩互联网科技有限公司的全资子公司北京青矩工程计量技术有限公司设立了控股子公司四川青矩工程咨询服务有限责任公司，注册资本 142 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已投入注册资本 8.40 万元。

2018 年 5 月 7 日，本公司全资子公司北京天职工程管理技术创新投资有限公司的全资子公司上海青矩互联网科技有限公司的全资子公司北京青矩工程计量技术有限公司设立了控股子公司新疆青矩盈蓝工程计量技术有限公司，注册资本 142 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已投入注册资本 42.60 万元。

2018 年 7 月 18 日，本公司全资子公司北京天职工程管理技术创新投资有限公司的全资子公司上海青矩互联网科技有限公司的全资子公司北京青矩工程计量技术有限公司设立了控股子公司云南青矩良泽工程技术有限公司，注册资本 200 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未投入注册资本。

2018 年 10 月 18 日，本公司全资子公司北京天职工程管理技术创新投资有限公司的全资子公司上海青矩互联网科技有限公司的全资子公司北京青矩工程计量技术有限公司设立了全资子公司西安青矩慧盈工程咨询有限公司，注册资本 100 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已投入注册资本 5 万元。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
天职(北京)国际工程项目管理有限公司(注1)	北京	北京	工程咨询	40.00		购买
北京天职工程管理技术创新投资有限公司	北京	北京	创业投资	100.00		设立
北京天职信息技术有限公司	北京	北京	软件开发与服务	90.00		设立
中辰工程咨询有限公司	郑州	郑州	招标代理、工程造价咨询	100.00		购买
湖南阡陌设计有限公司	长沙	长沙	建设工程规、划设计	100.00		购买

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	
北京青矩营销科技有限公司	北京	北京	技术服务、技术推广、技术咨询	100.00		设立
北京天职工程造价咨询有限公司	北京	北京	工程咨询	100.00		设立
TIANZHI ENGINEERING CONSULTANTS(MALAYSIA) SDN.BHD.	马来西亚	马来西亚	工程咨询	100.00		设立
北京天职众创信息科技有限公司	北京	北京	软件开发与服务		65.85	设立
上海青矩互联网科技有限公司	上海	上海	计算机网络技术开发、电子商务		100.00	设立
北京网证科技有限公司	北京	北京	技术开发与技术服务		100.00	设立
北京青矩工程计量技术有限公司(注2)	北京	北京	工程技术咨询		100.00	设立
四川慧通建设工程造价管理有限公司	成都	成都	工程咨询		100.00	购买
青矩智享(西安)工程咨询有限公司	西安	西安	工程咨询		71.43	设立
西安青矩慧盈工程咨询有限公司	西安	西安	工程咨询		100.00	设立
新疆青矩盈蓝工程计量技术有限公司(注3)	乌鲁木齐	乌鲁木齐	工程技术咨询		30.00	设立
四川青矩工程咨询服务有限公司(注4)	成都	成都	工程技术咨询		29.58	设立
云南青矩良泽工程技术有限公司(注5)	昆明	昆明	工程技术咨询		30.00	设立

注 1: 根据股东会决议和天职(北京)国际工程项目管理有限公司的章程规定, 本公司享有天职(北京)国际工程项目管理有限公司 70%的表决权;

注 2: 本公司原持有北京青矩工程计量技术有限公司 89%股权, 本公司全资子公司北京天职工程管理技术创新投资有限公司的全资子公司上海青矩互联网科技有限公司本期购买本公司及少数股东持有的北京青矩工程计量技术有限公司 100%股权, 北京青矩工程计量技术有限公司变为上海青矩互联网科技有限公司的全资子公司;

注 3: 根据股东会决议和新疆青矩盈蓝工程计量技术有限公司的章程规定, 本公司享有新疆青矩盈蓝工程计量技术有限公司 51%的表决权;

注 4: 根据股东会决议和四川青矩工程咨询服务有限公司的章程规定, 本公司享有四川青矩工程咨询服务有限公司 51%的表决权;

注 5：根据股东会决议和云南青矩良泽工程技术有限公司的章程规定，本公司享有云南青矩良泽工程技术有限公司 51%的表决权。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
译筑信息科技有限公司(上海)有限公司	上海	软件和信息技术服务		27.97	权益法
北京广迅通网络技术有限公司	北京	软件和信息技术服务		30.00	权益法

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司与金融工具相关的风险主要体现在以下几个方面：

(一) 市场风险

公司经营活动均在国内进行，结算货币全部为人民币，因此不存在外汇风险。

(二) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司制定《应收账款管理制度》等一系列内控制度，确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(三) 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。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

（1）本企业控股股东及实际控制人情况

本公司由个人股东直接持股，没有控股股东及实际控制人。

（2）本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

（3）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

（4）其他关联方

单位名称	与本公司关系	主营业务
中价联（北京）信息科技有限公司	本公司参股公司	技术开发、软件开发
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	本公司股东控制的公司	审计、财务咨询、税务咨询
肖玉兰	本公司法定代表人陈永宏的配偶	

（二）关联方交易

（1）关联担保情况

公司法定代表人陈永宏及其配偶肖玉兰为公司流动资金贷款提供连带责任担保；公司为子公司天职（北京）国际工程项目管理有限公司流动资金贷款及国内履约类保函授信提供连带责任担保，详见附注六、（十七）。

（2）关联交易情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	工程咨询	协议价	36,070,641.04	8.09

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	系统开发与集成	协议价	1,547,641.46	73.12
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	房屋租赁	协议价	618,198.20	100.00
中价联（北京）信息科技有限公司	系统开发与集成	协议价	20,000.00	1.02
北京广迅通网络技术有限公司	系统开发与集成	协议价	61,320.74	3.12
北京广迅通网络技术有限公司	中介机构费	协议价	31,603.77	0.20
译筑信息科技(上海)有限公司	股权投资	协议价	1,000,000.00	13.46

（三）关联方应收应付款项余额

单位名称	与本企业关系	报表项目	款项性质	期末余额	期初余额
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	本公司股东控制的公司	应收账款	咨询费	14,174,062.58	13,234,666.33
中价联（北京）信息科技有限公司	本公司参股公司	应收账款	咨询费		50,000.00
四川慧通建设工程造价管理有限公司	本公司投资的联营企业	预收账款	软件款		1,140,000.00
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	本公司股东控制的公司	预收账款	软件款	333,501.95	273,501.95
北京广迅通网络技术有限公司	本公司参股公司	预付账款	软件款	20,000.00	
曾宪喜	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	1,008.00	2,920.00
王立成	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	3,239.28	48,000.00
樊毅勇	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	12,551.00	3,717.00
彭卫华	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	120,003.50	140,036.46
鲍立功	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	38,922.00	82,720.70
孙英梅	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	41,453.00	6,816.50
杨林栋	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	58,033.52	18,776.78

卢玲玲	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	12,000.00	16,843.10
范群英	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	52,840.18	12,991.46
冯彦华	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	6,000.00	
胡定贵	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	23,105.20	42,631.70
刘玲	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	62,437.20	41,189.54
邱勇	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	48,577.90	1,554.00
瞿艺	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	97,992.50	173,852.00
熊峰	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	47,732.00	1,947.50
梁晓刚	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	335.00	1,860.00
徐万启	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	55,540.00	12,627.95
张超	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	29,220.80	728.00
罗艳林	股东	其他应付款	往来款（待付报销款）	37,895.00	

十一、或有事项

本公司截至 2018 年 12 月 31 日未到期的履约保函及投标保函余额 6,356,279.10 元，系招商银行北京甘家口支行、招商银行北京阜外大街支行、工商银行北京海淀西区支行、民生银行北京分行、北京银行五棵松支行、工商银行郑州陇海路支行为本公司控股子公司天职（北京）国际工程项目管理有限公司、中辰工程咨询有限公司的各工程咨询项目出具的保函。

十二、承诺事项

截至报告日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

（一）重要的非调整事项

2018 年 12 月 28 日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于收购资产暨关联交易的议案》，通过支付现金的方式购买自然人张超、鲍立功、刘玲、熊峰合计持有的子公司天职（北京）国际工程项目管理有限公司 60% 的股权。2019 年 1 月 12 日，此次交易经公司 2019 年第一次临时股东大会审议

通过，并于 2019 年 1 月 31 日完成天职（北京）国际工程项目管理有限公司工商变更登记手续。

（二）利润分配情况

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、总体情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	79,030,772.04	43,445,939.63
合计	79,030,772.04	43,445,939.63

2、应收账款

（1）应收账款分类及披露

性质	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并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	81,411,629.42	100.00	2,380,857.38	2.92	79,030,772.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	81,411,629.42	100.00	2,380,857.38	2.92	79,030,772.04

性质	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并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	45,487,710.56	100.00	2,041,770.93	4.49	43,445,939.63

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	45,487,710.56	100.00	2,041,770.93	4.49	43,445,939.63

a. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	16,718,051.27	87.20	167,180.51	20,863,219.21	88.97	208,632.19
一至二年	30,000.00	0.16	3,000.00	172,020.43	0.73	17,202.04
二至三年	20,740.43	0.11	4,148.09	48,861.00	0.21	9,772.20
三至四年	48,861.00	0.25	14,658.30	323,801.29	1.38	97,140.39
四至五年	323,801.29	1.69	161,900.65	666,851.45	2.84	333,425.73
五年以上	2,029,969.83	10.59	2,029,969.83	1,375,598.38	5.87	1,375,598.38
合计	19,171,423.82	100.00	2,380,857.38	23,450,351.76	100.00	2,041,770.93

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	期初余额	坏账准备
应收子公司款项	62,240,205.60	22,037,358.80	不计提
合计	62,240,205.60	22,037,358.80	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,041,770.93	339,086.45			2,380,857.38
合计	2,041,770.93	339,086.45			2,380,857.38

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 76,145,896.58 元，占应收账款期末余额合计数的 93.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 141,740.63 元，具体明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
天职(北京)国际工程项目管理有限公	子公司	53,857,546.90	一年以内	66.15	

司					
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	关联方	14,174,062.58	一年以内	17.41	141,740.63
中辰工程咨询有限公司	子公司	3,610,151.34	一年以内	4.43	
北京青矩工程计量技术有限公司	子公司	3,358,966.26	一年以内	4.13	
北京天职信息技术有限公司	子公司	1,145,169.50	一年以内	1.41	
合计		76,145,896.58		93.53	141,740.63

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	15,863,828.73	26,000,000.00
其他应收款	1,289,154.72	609,781.52
合计	17,152,983.45	26,609,781.52

2、应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
天职（北京）国际工程项目管理有限公司	15,863,828.73	26,000,000.00
合计	15,863,828.73	26,000,000.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,400,742.78	100.00	111,588.06	7.97	1,289,154.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

合计	1,400,742.78	100.00	111,588.06	7.97	1,289,154.72
----	--------------	--------	------------	------	--------------

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	700,528.93	100.00	90,747.41	12.95	609,781.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	700,528.93	100.00	90,747.41	12.95	609,781.52

a. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	95,914.49	39.94	959.14	85,940.67	40.32	859.41
一至二年	17,039.18	7.10	1,703.92	20,000.00	9.38	2,000.00
二至三年	20,000.00	8.33	4,000.00			
三至四年				4,510.00	2.12	1,353.00
四至五年	4,510.00	1.88	2,255.00	32,270.00	15.14	16,135.00
五年以上	102,670.00	42.75	102,670.00	70,400.00	33.04	70,400.00
合计	240,133.67	100.00	111,588.06	213,120.67	100.00	90,747.41

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	期初余额	坏账准备
应收关联方款项	1,086,379.94	439,908.26	不计提
保证金/押金	74,229.17	47,500.00	不计提
合计	1,160,609.11	487,408.26	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	90,747.41	20,840.65			111,588.06

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
合计	90,747.41	20,840.65			111,588.06

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收关联方款项	1,086,379.94	439,908.26
保证金/押金	74,229.17	47,500.00
往来款	135,909.01	119,115.47
备用金	104,224.66	94,005.20
合计	1,400,742.78	700,528.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,208,189.11 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 86.26%，具体明细如下：

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款 总额比例 (%)	账龄
天职（北京）国际工程项目管理有限公司	往来款	1,086,379.94	77.56	一年以内
中科项目管理公司	往来款	50,000.00	3.57	五年以上
嘉峪关市公共资源交易中心	保证金/押 金	40,000.00	2.86	一年以内
北京外文印刷厂	保证金/押	16,729.17	1.19	一年以内
北京惠讯时代企业科技有限公司湖南分公司	往来款	15,080.00	1.08	五年以上
合计		1,208,189.11	86.26	

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(9) 期末余额中应收关联方及持有本公司 5%(含 5%) 以上股权股东款项明细如下：

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款 总额比例 (%)	欠款时间
天职（北京）国际工程项目管理有限公司	往来款	1,086,379.94	77.56	一年以内
合计		1,086,379.94	77.56	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的投资	82,925,037.73	7,553,200.00	37,870,037.73	
对联营企业公司投资			2,274,853.86	
合计	82,925,037.73	7,553,200.00	40,144,891.59	

1、对子公司投资

被投资单位	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
天职(北京)国际工程项目管理有限公司	7,080,037.73			7,080,037.73		
北京天职工程管理技术创新投资有限公司	15,510,000.00	3,755,000.00		19,265,000.00		
北京青矩工程计量技术有限公司	1,780,000.00		1,780,000.00			
北京天职信息技术有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
中辰工程咨询有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
北京青矩营销科技有限公司						
湖南阡陌设计有限公司		43,000,000.00		43,000,000.00	7,553,200.00	7,553,200.00
北京天职工程造价咨询有限公司		80,000.00		80,000.00		
TIANZHI ENGINEERING CONSULTANTS(MALAYSIA) SDN.BHD.						
合计	37,870,037.73	46,835,000.00	1,780,000.00	82,925,037.73	7,553,200.00	7,553,200.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他			
四川慧通建设工程造价管理有限公司	2,000,000.00	2,274,853.86		2,061,740.84	-213,113.02				
合计	2,000,000.00	2,274,853.86		2,061,740.84	-213,113.02				

（四）营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	70,793,518.15	59,034,224.67
其他业务收入	3,375,776.79	836,198.20
合计	74,169,294.94	59,870,422.87

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	21,222,297.44	19,827,032.73
其他业务成本	937,947.47	674,148.42
合计	22,160,244.91	20,501,181.15

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	25,683,828.73	31,563,837.32
权益法核算的长期股权投资收益	-213,113.02	154,851.70
处置长期股权投资产生的投资收益	329,859.16	
理财产品收益	202,432.64	
合计	26,003,007.51	31,718,689.02

十五、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	-72,688.92	-5,592.72
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	642,881.08	1,267,515.70
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,237,208.49	1,196,785.15

项目	本期金额	上期金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,342.86	-1,212,591.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
企业所得税影响额	-379,089.23	-213,924.98
少数股东损益影响额（税后）	-464,123.24	-105,217.62
合计	771,845.32	926,974.15

（二）净资产收益率及每股收益

2018 度净资产收益率和每股收益

本期利润	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	26.11	1.0971	1.0971
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.78	1.0831	1.0831

天职工程咨询股份有限公司

二〇一九年四月十五日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

公司董事会办公室