



2020半年度报告

NEEQ:836208

青矩技术股份有限公司
Greetec CO.,LTD.

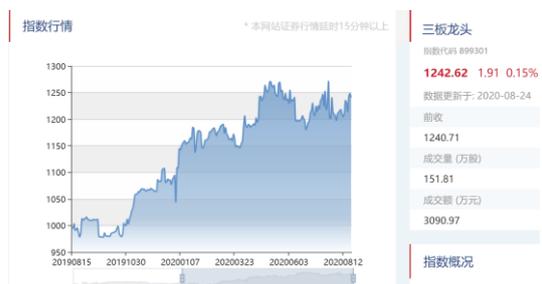
公司半年度大事记

2020年1月，公司申报的《工程造价咨询服务的智能化应用》荣获第三十四届北京市企业管理现代化创新成果一等奖。

2020年4月，公司向50名核心员工及外部合格投资者定向发行股份416万股，募集资金6,240万元。

2020年5月，公司由新三板基础层调入创新层。

2020年6月，公司入选全国中小企业股份转让系统有限责任公司与中证指数有限公司共同编制并发布的“三板龙头”指数。



2020年6月，在中国建设工程造价管理协会公布的会员单位“2019年工程造价咨询企业造价咨询收入百名排序”中，子公司青矩工程顾问有限公司位列造价咨询总收入排名第二、全过程工程咨询收入排名榜首，成为唯一连续七期蝉联工程造价咨询行业全国三甲的企业。

2020年6月，公司通过互联网举办“青矩品牌暨‘一线一圈’发展纲要发布会”，正式启用全新的“青矩”品牌和logo，同时宣布将重点打造“全过程工程咨询产品服务线”以及“工程科技服务生态圈”，用科技赋能工程咨询。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	118

第一节 重要提示、目录和释义

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

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）秦溪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动及固定资产投资增速放缓的风险	公司主要为工程建设项目提供以投资管控为核心、贯穿项目全生命周期的工程咨询服务及工程科技服务，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	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。
股权结构分散、无实际控制人的风险	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，公司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。
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。如果公司在未来研发投入速度不能领先行业发展的趋势，则可能给公司经营造成较大的不利影响。
营业收入及销售回款的季节性风险	目前，国内工程项目的鉴证、咨询服务相关费用一般集中于下半年尤其是第四季度支付，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，呈现出上半年较低、下半年较高的季节性波动。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
青矩技术、公司、本公司、挂牌公司	指	青矩技术股份有限公司
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日
青矩顾问	指	青矩工程顾问有限公司, 原天职(北京)国际工程项目管理有限公司, 本公司子公司
北京互联	指	北京青矩互联科技有限公司, 原北京青矩信息技术有限公司, 本公司子公司
上海互联	指	上海青矩互联网科技有限公司, 本公司子公司
青矩创投	指	北京青矩工程管理技术创新投资有限公司, 本公司子公司
北京造价	指	北京天职工程造价咨询有限公司, 本公司子公司
青矩营销	指	北京青矩营销科技有限公司, 本公司子公司
《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	《青矩技术股份有限公司章程》
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)
一线一圈	指	“全过程工程咨询产品服务线”和“工程科技服务生态圈”
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青矩技术股份有限公司
英文名称及缩写	Greetec CO., LTD. -
证券简称	青矩技术
证券代码	836208
法定代表人	陈永宏

二、 联系方式

董事会秘书	杨林栋
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 3 层 306
电话	010-88540932
传真	010-88018550
电子邮箱	tzgc@greetec.com
公司网址	www.greetec.com
办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 3 层
邮政编码	100048
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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	创新层
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、工程招标代理、工程规划设计、工程造价咨询、工程财务咨询、工程管理咨询、工程项目管理、工程领域信息技术服务等业务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	59,440,358
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	无一致行动人

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
金融许可证机构编码	——	否
注册地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 6 8 号楼 3 层 306	否
注册资本（元）	59,440,358	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1168 号 B 座 2101、2 104A 室
主办券商投资者沟通电话	010-85127743
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	民生证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 4 月 17 日, 公司完成 2020 年第一次定向发行的新增股份登记, 新增股本 416 万元, 并于 2020 年 7 月 30 日完成相关工商变更登记手续。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	187,985,624.87	181,559,209.69	3.54%
毛利率%	43.10%	39.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,028,193.32	19,181,122.34	20.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,248,493.70	18,216,108.83	11.16%
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）	7.17%	8.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	6.30%	8.35%	-
基本每股收益	0.41	0.35	17.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	573,580,096.44	622,133,918.29	-7.80%
负债总计	193,094,721.01	327,111,182.36	-40.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	374,343,611.41	288,544,464.56	29.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.30	5.22	20.69%
资产负债率%（母公司）	8.94%	14.29%	-
资产负债率%（合并）	33.66%	52.58%	-
流动比率	2.47	1.59	-
利息保障倍数	41.13	53.16	-

(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	-114,327,032.68	-111,487,248.71	-2.55%
应收账款周转率	1.39	1.03	-
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%	-7.80%	-17.04%	-
营业收入增长率%	3.54%	20.70%	-
净利润增长率%	18.82%	-23.54%	-

二、 非经常性损益项目及金额

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	891,343.37
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	1,051,185.96
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	1,541,514.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.67
非经常性损益合计	3,484,043.45
所得税影响数	679,609.58
少数股东权益影响额（税后）	24,734.25
非经常性损益净额	2,779,699.62

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年7月财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会[2017]22号，以下简称“新收入准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年

1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。同时，允许企业提前执行。

经公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议以及2020年第一次临时股东大会审议批准，公司自2020年1月1日起执行新收入准则。公司在编制2020年度及各期间财务报告时，根据首次执行收入准则的累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据上述原则，执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	167,361,488.41	-50,823,291.92	116,538,196.49
合同资产		120,875,796.68	120,875,796.68
递延所得税资产	8,790,170.95	2,478,674.59	11,268,845.54
预收款项	8,365,312.16	-8,365,312.16	
合同负债		79,084,189.29	79,084,189.29
应交税费	33,047,506.10	6,538,368.11	39,585,874.21
盈余公积	2,211,298.77	66,035.05	2,277,333.82
未分配利润	234,615,529.03	-4,792,100.94	229,823,428.09

执行新收入准则导致公司2020年1月1日净资产减少4,726,065.89元，占变更前净资产的1.58%，未对公司财务报表产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

青矩技术股份有限公司，创立于2001年，是国内领先的工程项目管理科技服务提供商，致力于“用科学技术为工程项目管理赋能”，让世界感受工程之美。在上千名青矩专业人员的不懈努力下，青矩每年为成千上万个工程项目提供智力服务，项目已遍及50多个国家和地区，其中既有民居民建、摩天大厦和城市更新，也有智慧工厂、交通枢纽和矿山厂房。

青矩技术的“全过程工程咨询产品服务线”，以投资决策为起点，以BIM技术为基础，以投资管控为核心，贯穿工程建设的全生命周期，融汇咨询、鉴证、代理等多种技术服务形态，包含投资决策咨询、项目融资咨询、勘察设计咨询、招标采购咨询、工程造价咨询、工程监理与施工项目管理服务、信息技术咨询、风险管理咨询、项目后评价咨询等众多服务内容，可供客户自由定义。青矩拥有完善的业务标准、优秀的专业团队、丰富的项目经验、先进的信息系统，以及顶级的执业资质、信用评级

和行业排名。

青矩技术注重专业传承，也注重创新、创造和创意。基于建筑信息模型、大数据、人工智能和云计算，青矩推出了以全过程工程管理平台、工程咨询互联网平台、建筑大数据平台、智慧咨询机器人为核心的科技产品体系，并积极携手各界共同建立一个“工程科技服务生态圈”，旨在推动工程建设与新技术、新产业、新业态、新模式的深度融合。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司商业模式均未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2020年上半年，面对新冠肺炎疫情带来的严峻考验和复杂多变的国内外环境，公司全体员工团结一心，共克时艰，积极落实各项疫情防控措施，多措并举有序推进复产复工，不仅实现了经营业绩的稳步增长，而且在市场开拓、科技研发、管理创新等方面收获颇丰，较为圆满的完成了半年度经营计划。

1. 经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 18,798.56 万元，同比增长 3.54%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,302.82 万元，同比增长 20.06%；实现每股收益 0.41 元，同比增长 17.14%。

2. 市场开拓

受疫情影响，市场业务量出现萎缩，公司一季度签约额随之下滑；复产复工后，公司紧紧抓住国内经济恢复的有利时机，积极加大市场开拓力度，实现上半年累计签约额小幅增长。报告期内，公司成功中标了一批核电站、半导体生产线、城市轨道交通、高端城市综合体等方面的大型建设项目，顺利入围了国家能源投资集团公司、中央军委装备发展部等业主单位的服务机构库，为公司业绩持续增长提供了有力的保障。

3. 科技研发

2020年上半年，公司自主研发的“青矩数据企业版”、“百工驿 APP”、“青音会议系统”相继发布并投入运营。“青矩数据企业版”，将大数据技术与工程造价管理紧密结合，可以对工程造价数据进行敏捷的编码化、结构化、指标化处理，为构建企业智力资产以及实现智能化作业奠定基础。“百工驿 APP”，是聚焦于建设工程行业的综合型人才服务平台，集资讯阅读、培训学习、灵活就业、社交娱乐等功能于一体，帮助工程师形成专业圈子、发挥自身价值。“青音会议系统”，具备轻量化、无插件、纯绿色等特点，在疫情期间成为公司及客户的远程工作协同平台，有效保障了复产复工，并促进公司

及行业的生产经营方式快速向“云办公”转变。

4. 管理创新

为进一步提升服务品质和专业精度，公司于 2020 年年初正式组建了房地产业务部、基础设施事业部、电网事业部等行业型事业部，并建立了差异化的经营管理机制。经过上半年的运行，上述管理创新已在房地产工程咨询业务方面展现出良好的效果：在国内房地产行业增速放缓的不利情况下，房地产业务部凭借标准化作业流程、智能化技术工具和综合化服务框架，使公司房地产板块的专业水准、客户满意度及市场份额显著提升。

（二） 行业情况

1. 广阔的市场需求为行业发展提供保障

对于工程咨询行业而言，尽管当前国际环境深刻变化，国内结构性矛盾突出，我国经济长期向好的基本面没有改变，行业发展前景依旧广阔。我国建筑业产值保持稳定增长的同时，转向高质量发展的转型升级的需求也在不断增强。国家重点推进的新型基础设施建设，新型城镇化建设，交通、水利等重大工程建设，装配式建筑应用，海绵城市建设，乡村振兴战略，绿色建筑创建等一系列举措，在为固定资产投资和建筑业发展释放新动力、激发新活力的同时，也对工程咨询行业提供了广阔的市场需求。

2. 全过程工程咨询服务带动行业跨越式发展

国务院办公厅颁发的《关于促进建筑业持续健康发展的意见》（国办发〔2017〕19号）中，提出培育全过程工程咨询。以此为开端，国家、部委及各地方政府针对全过程工程咨询的发展颁布了诸多政策。2020年4月，国家发改委、住建部联合印发的《房屋建筑和市政基础设施建设项目全过程工程咨询服务技术标准（征求意见稿）》中，进一步对全过程工程咨询的内涵和外延、范围和内容、程序和方法及成果等方面予以明确。上述政策为工程咨询企业发展全过程工程咨询业务，增强国际竞争力，从而实现跨越式发展提供指引。

3. “双六十”的取消为造价咨询企业“做大做强”创造了条件

2020年3月，住建部正式发布《住房和城乡建设部关于修改〈工程造价咨询企业管理办法〉〈注册造价工程师管理办法〉的决定》（住房和城乡建设部令50号），正式宣布取消了原《工程造价咨询企业管理办法》（建设部令第149号）第九条第二项中关于企业出资人中注册造价师人数占比和出资额占比不低于60%的规定。“双六十”的取消，彻底打破了工程造价咨询企业进入资本市场的政策限制，为造价咨询企业进入资本市场、进一步“做大做强”创造了条件。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	79,349,561.00	13.83%	88,270,724.23	14.19%	-10.11%
应收票据	11,088,681.18	1.93%	14,252,629.50	2.29%	-22.20%
应收账款	113,408,968.76	19.77%	116,538,196.49	18.73%	-2.69%
交易性金融资产	93,095,540.80	16.23%	147,566,402.58	23.72%	-36.91%
其他应收款	37,066,353.26	6.46%	27,674,067.33	4.45%	33.94%
合同资产	138,048,553.80	24.07%	120,875,796.68	19.43%	14.21%
投资性房地产	6,642,593.26	1.16%	6,877,084.24	1.11%	-3.41%
固定资产	28,046,854.72	4.89%	28,883,295.54	4.64%	-2.90%
商誉	29,251,218.44	5.10%	29,251,218.44	4.70%	
长期待摊费用	7,845,082.21	1.37%	8,752,214.57	1.41%	-10.36%
递延所得税资产	13,645,865.44	2.38%	11,268,845.54	1.81%	21.09%
短期借款	10,045,397.08	1.75%	26,900,000.00	4.32%	-62.66%
应付账款	44,728,074.28	7.80%	62,767,106.06	10.09%	-28.74%
应付职工薪酬	23,513,564.31	4.10%	81,236,135.14	13.06%	-71.06%
应交税费	18,482,006.54	3.22%	39,585,874.21	6.36%	-53.31%
其他应付款	29,474,294.94	5.14%	37,531,958.29	6.03%	-21.47%
合同负债	66,847,413.63	11.65%	79,084,189.29	12.71%	-15.47%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.交易性金融资产较期初减少36.91%，主要系本期赎回银行理财、基金等金融资产所致。
- 2.其他应收款较期初增加33.94%，主要系本期投标保证金、履约保证金增加所致。
- 3.短期借款较期初减少62.66%，主要系本期归还银行贷款所致。
- 4.应付职工薪酬较期初减少71.06%，主要系本期支付上年末计提的绩效奖金所致。
- 5.应交税费较期初减少53.31%，主要系本期缴纳上年末计提的企业所得税、增值税等所致。

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	187,985,624.87	-	181,559,209.69	-	3.54%
营业成本	106,967,297.82	56.90%	110,264,682.06	60.73%	-2.99%

毛利率	43.10%	-	39.27%	-	-
管理费用	48,383,891.12	25.74%	40,646,344.24	22.39%	19.04%
研发费用	5,407,279.79	2.88%	4,513,884.43	2.49%	19.79%
财务费用	689,258.30	0.37%	1,135,942.96	0.63%	-39.32%
信用减值损失	-1,185,066.10	-0.63%	-1,850,095.05	-1.02%	-35.95%
其他收益	1,051,185.96	0.56%	246,794.23	0.14%	325.94%
投资收益	4,396,539.84	2.34%	1,403,887.48	0.77%	213.17%
公允价值变动收益	-2,041,167.85	-1.09%	68,982.12	0.04%	-3,058.98%
资产处置收益			-32,534.85	-0.02%	-100.00%
营业外收入	2,907.49	0.00%	3,217.92	0.00%	-9.65%
营业外支出	2,908.16	0.00%	4,648.02	0.00%	-37.43%

项目重大变动原因：

1. 财务费用较上年同期减少 39.32%，主要系本期银行贷款利息支出减少所致。
2. 信用减值损失较上年同期减少 35.95%，主要系本期应计提的应收账款、合同资产信用减值损失减少所致。
3. 其他收益较上年同期增长325.94%，主要系本期享受的税收优惠增加所致。
4. 投资收益较上年同期增长 213.17%，主要系本期收到交易性金融资产分红所致。
5. 公允价值变动损益较上年同期减少 3,058.98%，主要系交易性金融资产净值变动所致。

(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	187,323,269.87	181,219,200.79	3.37%
其他业务收入	662,355.00	340,008.90	94.81%
主营业务成本	106,732,806.84	110,147,436.57	-3.10%
其他业务成本	234,490.98	117,245.49	100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
工程咨询	186,517,760.44	106,042,269.19	43.15%	3.72%	-2.70%	3.75%
信息技术服务	805,509.43	690,537.65	14.27%	-41.85%	-40.47%	-1.99%
其他收入	662,355.00	234,490.98	64.60%	94.81%	100.00%	-0.92%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北地区	46,179,219.60	24,845,739.40	46.20%	3.61%	-3.62%	4.04%
华中地区	36,993,862.62	22,410,363.55	39.42%	1.20%	-4.09%	3.34%
华东地区	36,415,989.10	21,756,995.05	40.25%	5.10%	1.65%	2.03%
西北地区	28,038,745.24	14,687,911.79	47.62%	-2.72%	-10.92%	4.82%
西南地区	18,526,965.14	11,074,647.02	40.22%	2.02%	-5.09%	4.48%
华南地区	9,233,928.22	5,280,734.83	42.81%	-3.44%	-8.82%	3.38%
东北地区	7,746,061.32	4,424,553.34	42.88%	-0.94%	-8.34%	4.61%
境外地区	4,850,853.63	2,486,352.84	48.74%	240.88%	164.69%	14.75%

收入构成变动的原因:

<p>1. 产品构成变动</p> <p>(1) 信息技术服务收入较上年同期减少 41.85%，系本期公司内部信息系统开发任务增多且部分外部业务处于前期投入阶段所致。</p> <p>(2) 其他收入较上年同期增加 94.81%，主要系公司租金收入增加所致。</p>
<p>2. 地域构成变动</p> <p>境外地区收入较上年同期增加 240.88%，主要系本期哈萨克斯坦阿斯坦纳轻轨等项目进入成果产出阶段所致。</p>

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	-114,327,032.68	-111,487,248.71	-2.55%
投资活动产生的现金流量净额	60,711,040.21	138,137,988.58	-56.05%
筹资活动产生的现金流量净额	45,634,793.37	-36,051,957.91	226.58%

现金流量分析:

<p>1. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 56.05%，主要系本期购买交易性金融资产的规模较上年同期增加 8,018 万元所致。</p>
<p>2. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 226.58%，主要系本期定向发行股份、偿还银行贷款共产生现金流入净额 4,550 万元，而上期同期偿还银行贷款、收购青矩顾问少数股权等产生现金净流出 3,545 万元所致。</p>

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青矩顾问	子公司	工程咨询	主营业务	发展主业	100,805,400	491,445,725.80	213,950,182.93	187,403,428.58	15,693,721.37
上海互联	子公司	产业互联网运营	主营业务	发展主业	20,000,000	52,436,231.47	7,548,201.55	16,213,624.33	-2,738,145.11
北京互联	子公司	产业互联网运营	主营业务	发展主业	5,000,000	10,658,823.27	7,074,513.04	2,056,391.30	-1,497,620.73
青矩营销	子公司	工程咨询市场开发	主营业务	发展主业	2,000,000	22,673,724.74	17,708,100.47	6,604,492.32	408,382.67
北京造价	子公司	工程咨询	主营业务	发展主业	2,000,000	1,717,244.39	866,653.61		-1,189,482.52
青矩创投	子公司	产业创新投资	高度相关	延伸产业链	30,000,000	8,751,369.18	8,640,460.81	817,980.92	501,176.17

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新疆青矩盈蓝工程计量技术有限公司	对外转让	228,178.15

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

2020年4月，公司对外转让新疆青矩盈蓝工程计量技术有限公司30%股份，转让后不再持有该公司股权，故于2020年5月起不再将该公司纳入合并范围。

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2020年上半年，公司组织全体员工有效开展防疫工作，确保上千名员工无一人感染新冠病毒。在此基础上，公司适时开展复产复工，克服新冠疫情带来的经营压力，努力做到“不减员、不降薪、不拖欠供应商款项”，为维护社会稳定贡献了自己的力量。

2020年3月，子公司青矩顾问向湖北省慈善总会、武汉市慈善总会等捐赠口罩2000只；向上海市静安区人大天目西路街委会捐赠口罩200只。

2020年6月，公司向阿拉善SEE生态协会捐款10万元，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。

十二、 评价持续经营能力

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。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 宏观经济波动及固定资产投资增速放缓的风险

公司主要为工程建设项目提供以投资管控为核心、贯穿项目全生命周期的工程咨询服务及工程科技服务，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。

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基础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，公司可加大营销力度、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。

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

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，公司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》、《关联交易管理制度》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。如果公司在未来研发投入速度不能领先行业发展的趋势，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，将大数据、BIM、系统开发与集成等事业部以及创新研发部整合设立为青矩科技研究院，积极推进“工程科技服务生态圈”建设，通过开发多种工具软件及系统平台促进 AI、BIM、大数据、区块链、云计算等新一代信息技术在建筑、咨询等行业的深度应用，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，国内工程项目的鉴证、咨询服务相关费用一般集中于下半年尤其是第四季度支付，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，呈现出上半年较低、下半年较高的季节性波动。

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		40,661.36	40,661.36	0.01%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 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	3,000,000.00	675,549.86
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	52,000,000.00	8,067,257.91
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015/11/1	-	挂牌	同业竞争承诺	注 1	正在履行中
董监高	2015/11/1	-	挂牌	同业竞争承诺	注 1	正在履行中
其他股东	2015/11/1	-	挂牌	避免关联交易	注 2	正在履行中
其他股东	2018/1/1	2020/12/31	发行	业绩补偿承诺	注 3	正在履行中
其他股东	2018/3/12	2021/3/12	发行	限售承诺	注 3	正在履行中
其他股东	2020/1/1	2022/12/31	发行	限售承诺	注 4	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

3. 根据公司 2017 年第四次临时股东大会的相关决议，公司以发行股份的方式收购罗艳林、麻安乐合计持有的阡陌设计 32%的股权，并与罗艳林、麻安乐签署了附带生效条件的《天职工程咨询股份有限公司与湖南阡陌设计有限公司股东之发行股份购买资产协议》。按照协议约定，罗艳林、麻安乐承诺如下：

(1) 罗艳林、麻安乐自愿对本次发行的股票进行限售，限售期为 36 个月；

(2) 罗艳林、麻安乐承诺，阡陌设计 2018 年度净利润（净利润特指以下两者中的孰低值：(i)

阡陌设计相关年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润，或（ii）阡陌设计相关年度经审计的归属于母公司所有者的净利润，下同）不低于 400 万元、2019 年度净利润不低于 500 万元、2020 年度净利润不低于 600 万元，或 2018 年度至 2020 年度平均净利润不低于 500 万元。如阡陌设计实现的实际净利润低于承诺净利润，则乙方应对甲方以现金方式进行补偿。

4. 根据公司 2020 年第二次临时股东大会的相关决议，公司向徐万启等 50 名发行对象定向发行股份 4,160,000 股，并与上述发行对象签署了《定向发行认购协议书》。按照协议约定，上述发行对象均自愿对本次发行的股票进行限售，限售期至 2022 年 12 月 31 日。

报告期内不存在违反上述承诺的事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	货币资金	质押	6,760,116.40	1.18%	注 1
天职咨询工作平台 V 1.0 等软件著作权	软件著作权	质押	-	-	注 2
总计	-	-	6,760,116.40	1.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

注 1：截至 2020 年 6 月 30 日青矩顾问委托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、上海浦东发展银行北京世纪城支行对外出具履约及投标保函而缴纳的保证金余额。

注 2：2019 年公司因办理银行贷款向民生银行北京分行质押的天职咨询工作平台 V1.0 软件等软件著作权。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	67.18%	2,837,600	39,975,100	67.25%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	5,262,500	9.52%	-1,037,500	4,225,000	7.11%
	核心员工	7,500,000	13.57%	3,999,100	11,499,100	19.35%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,142,858	32.82%	1,322,400	19,465,258	32.75%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	13,622,490	24.64%	137,500	13,759,990	23.15%
	核心员工	4,145,368	7.50%	1,459,900	5,605,268	9.43%
总股本		55,280,358	-	4,160,000	59,440,358	-
普通股股东人数		104				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年3月，经公司2020年第二次临时股东大会审议通过，公司将鲍立功等100名员工认定为公司核心员工。详情参见公司于2020年3月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的公司《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》中的相关内容，公告编号：2020-020。

2020年4月，公司定向发行股票416万股，发行对象为徐万启等49名核心员工及1名外部合格投资者，发行前后的股东人数及股本结构变化情况，详情参见公司于2020年4月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《股票发行情况报告书》，公告编号：2020-069。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	陈永宏	8,000,000		8,000,000	13.46%	6,000,000	2,000,000	
2	谭宪才	5,000,000		5,000,000	8.41%		5,000,000	
3	张超	3,000,000		3,000,000	5.05%	2,250,000	750,000	
4	鲍立功	2,250,000		2,250,000	3.79%	1,687,500	562,500	
5	邱靖之	2,100,000		2,100,000	3.53%		2,100,000	
6	文武兴	2,000,000		2,000,000	3.36%		2,000,000	
7	屈先富	2,000,000		2,000,000	3.36%		2,000,000	
8	胡建军	2,000,000		2,000,000	3.36%		2,000,000	
9	彭卫华	1,750,000		1,750,000	2.94%		1,750,000	
10	曾宪喜	1,750,000		1,750,000	2.94%		1,750,000	
合计		29,850,000	-	29,850,000	50.20%	9,937,500	19,912,500	

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名或持股 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、 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 2020 年 6 月 30 日，青矩技术共有 104 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 13.46%）、谭宪才（持股比例为 8.41%）和张超（持股比例为 5.05%）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，单一股东不能控制青矩技术；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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020 年度第一次定向发行	2020 年 2 月 24 日	2020 年 4 月 17 日	15.00	4,160,000.00	注 1	-	62,400,000.00	注 1

注 1：2020 年 4 月，公司定向发行股票 416 万股，发行对象为徐万启等 49 名核心员工及 1 名外部合格投资者，上述发行对象全部以现金认购，募集资金总额 6,240 万元，用于补充流动资金、偿还银行贷款等。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020 年度第一次定向发行	2020 年 2 月 24 日	62,400,000.00	43,413,888.01	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内，上述募资资金按照既定用途累计使用 43,413,888.01 元，其中用于偿还银行贷款 21,900,000.00 元，用于补充流动资金（支付母子公司职工薪酬、房租及其他日常性经营开支等）21,513,888.01 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈永宏	董事长	男	1962年12月	2019年4月2日	2022年4月2日
张超	董事、总经理	男	1968年11月	2019年4月2日	2022年4月2日
鲍立功	董事、副总经理	男	1972年10月	2019年4月2日	2022年4月2日
王传邦	董事	男	1966年9月	2019年4月2日	2022年4月2日
徐万启	董事、副总经理	男	1978年8月	2019年4月2日	2022年4月2日
罗艳林	董事	女	1965年8月	2019年4月2日	2022年4月2日
宋建中	独立董事	女	1953年6月	2019年4月2日	2022年4月2日
杨德林	独立董事	男	1962年4月	2019年4月2日	2022年4月2日
肖红英	独立董事	女	1953年2月	2019年4月2日	2022年4月2日
许娟红	监事会主席	女	1964年11月	2019年4月2日	2022年4月2日
周学民	监事	男	1965年8月	2020年3月17日	2022年4月2日
付宁	职工监事	男	1985年1月	2019年4月2日	2022年4月2日
杨林栋	副总经理、财务总监、董秘	男	1979年6月	2019年4月2日	2022年4月2日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司无控股股东，也无实际控制人，非独立董事、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	期末被授予的限制性股票数量
陈永宏	董事长	8,000,000		8,000,000	13.46%		
张超	董事、总裁	3,000,000		3,000,000	5.05%		
鲍立功	董事、副总经理	2,250,000		2,250,000	3.79%		
王传邦	董事	750,000		750,000	1.26%		
徐万启	董事、副总经理	400,000	200,000	600,000	1.01%		
罗艳林	董事	784,990		784,990	1.32%		
宋建中	独立董事						

杨德林	独立董事						
肖红英	独立董事						
许娟红	监事会主席	1,500,000		1,500,000	2.52%		
周学民	监事	500,000		500,000	0.84%		
付宁	职工监事		100,000	100,000	0.17%		
杨林栋	副总经理、财务总监、董秘	500,000		500,000	0.84%		
合计	-	17,684,990	-	17,984,990	30.26%	0	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
周学民	-	新任	监事	补选监事
瞿艺	监事	离任		个人原因辞任
卢玲玲	监事	离任		个人原因辞任
周娜娜	职工监事	离任		个人原因辞任
梁晓刚	副总经理	离任		工作岗位调整
范群英	副总经理	离任		工作岗位调整
王珩	副总经理	离任		工作岗位调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

周学民，男，1965年生，中共党员，中国注册会计师、注册造价工程师、注册资产评估师，中国注册会计师协会首批资深执业会员。1985年7月至1999年10月，任职于安徽财贸学院从事审计与内部控制专业教学工作，1999年11月至2007年11月，任职于安徽永诚会计师事务所，2007年12月至2019年11月，任职于天职国际会计师事务所。曾担任安凯汽车、合肥城建、九华旅游等上市公司的独立董事。现为洽洽食品股份有限公司、奇瑞徽银汽车金融股份有限公司、安徽华人健康医药股份有限公司独立董事。2020年3月17日起担任公司监事。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	55	27		82
财务人员	21	2	2	21
技术人员	75	6	1	80
销售人员	47	5	14	38
业务人员	936	95	90	941
员工总计	1,134	135	107	1,162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	96	100
本科	830	828
专科及以下	207	232
员工总计	1,134	1,162

(二) 核心员工基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工		100		100

核心员工的变动情况:

2020年3月,由公司第二届董事会第九次会议提名,经向全体员工公示和征求意见,并由第二届监事会第七会议、2020年第一次职工代表大会、2020年第二次临时股东大会审议分别审议通过,鲍立功等100名员工被认定为公司核心员工。

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	79,349,561.00	88,270,724.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	93,095,540.80	147,566,402.58
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	11,088,681.18	14,252,629.50
应收账款	五、（四）	113,408,968.76	116,538,196.49
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	3,555,469.09	2,266,232.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	37,066,353.26	27,674,067.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五、（七）	138,048,553.80	120,875,796.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	1,718,634.16	1,699,220.96
流动资产合计		477,331,762.05	519,143,270.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、（九）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	五、(十)	5,160,465.24	11,003,357.61
其他权益工具投资	五、(十一)	1,883,000.00	1,283,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十二)	6,642,593.26	6,877,084.24
固定资产	五、(十三)	28,046,854.72	28,883,295.54
在建工程	五、(十四)		1,231,382.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十五)	2,773,255.08	3,440,249.25
开发支出			
商誉	五、(十六)	29,251,218.44	29,251,218.44
长期待摊费用	五、(十七)	7,845,082.21	8,752,214.57
递延所得税资产	五、(十八)	13,645,865.44	11,268,845.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,248,334.39	102,990,648.18
资产总计		573,580,096.44	622,133,918.29
流动负债:			
短期借款	五、(十九)	10,045,397.08	26,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十)	44,728,074.28	62,767,106.06
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	66,847,413.63	79,084,189.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十二)	23,513,564.31	81,236,135.14
应交税费	五、(二十三)	18,482,006.54	39,585,874.21
其他应付款	五、(二十四)	29,474,294.94	37,531,958.29
其中: 应付利息			41,288.75
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		193,090,750.78	327,105,262.99
非流动负债:			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	五、（十八）	3,970.23	5,919.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,970.23	5,919.37
负债合计		193,094,721.01	327,111,182.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	59,440,358.00	55,280,358.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	59,774,298.18	1,163,344.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	3,297,857.47	2,277,333.82
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	251,831,097.76	229,823,428.09
归属于母公司所有者权益合计		374,343,611.41	288,544,464.56
少数股东权益		6,141,764.02	6,478,271.37
所有者权益合计		380,485,375.43	295,022,735.93
负债和所有者权益总计		573,580,096.44	622,133,918.29

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		32,815,045.45	791,007.77
交易性金融资产		1.16	14,286.94
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十四（一）	51,552,888.37	54,813,943.61
应收款项融资			
预付款项		6,770,082.36	174.01
其他应收款	十四（二）	27,771,037.64	749,494.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		1,426,197.95	1,507,950.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		620,538.70	
流动资产合计		120,955,791.63	57,876,857.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	214,642,223.61	214,642,223.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		26,599,624.90	27,068,606.86
固定资产		447,625.54	555,146.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,392,393.58	2,994,327.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		479,689.05	481,380.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		244,561,556.68	245,741,684.48
资产总计		365,517,348.31	303,618,541.91
流动负债：			
短期借款		10,045,397.08	18,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,062,560.16	8,822,925.61
预收款项			
合同负债		1,665,041.51	1,588,301.89
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,290,122.84	8,033,350.13
应交税费		1,664,041.11	3,512,151.04
其他应付款		1,963,623.23	2,540,487.34
其中：应付利息			29,688.75
应付股利			
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		32,690,785.93	43,397,216.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		32,690,785.93	43,397,216.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,440,358.00	55,280,358.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		108,564,114.68	50,324,114.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,482,208.97	15,461,685.32
一般风险准备			
未分配利润		148,339,880.73	139,155,167.90
所有者权益合计		332,826,562.38	260,221,325.90
负债和所有者权益总计		365,517,348.31	303,618,541.91

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、(二十九)	187,985,624.87	181,559,209.69
其中：营业收入		187,985,624.87	181,559,209.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		162,505,908.60	157,985,174.19
其中：营业成本	五、(二十九)	106,967,297.82	110,264,682.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	1,058,181.57	1,424,320.50
销售费用			
管理费用	五、(三十一)	48,383,891.12	40,646,344.24
研发费用	五、(三十二)	5,407,279.79	4,513,884.43
财务费用	五、(三十三)	689,258.30	1,135,942.96
其中：利息费用		690,206.63	1,256,657.91
利息收入		157,062.89	257,371.84
加：其他收益	五、(三十四)	1,051,185.96	246,794.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	4,396,539.84	1,403,887.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-77,486.16	-101,040.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-2,041,167.85	68,982.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-1,185,066.10	-1,850,095.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)		-32,534.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,701,208.12	23,411,069.43
加：营业外收入	五、(三十九)	2,907.49	3,217.92
减：营业外支出	五、(四十)	2,908.16	4,648.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,701,207.45	23,409,639.33
减：所得税费用	五、(四十一)	5,995,983.56	5,141,890.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,705,223.89	18,267,748.48

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）		21,705,223.89	18,267,748.48
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		-1,322,969.43	-913,373.86
2. 归属于母公司所有者的净利润		23,028,193.32	19,181,122.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,705,223.89	18,267,748.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,028,193.32	19,181,122.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,322,969.43	-913,373.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.35

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

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、（四）	26,758,747.44	20,950,227.24
减：营业成本		5,450,251.97	8,698,875.61
税金及附加		228,385.76	96,727.18

销售费用			
管理费用		5,077,426.58	3,346,306.73
研发费用		4,057,504.49	5,099,759.88
财务费用		523,053.54	971,347.66
其中：利息费用		554,818.33	1,046,117.91
利息收入		35,213.29	78,246.45
加：其他收益		63,523.50	65,303.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	70.57	656,420.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,278.36	-115,195.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,496,997.53	3,343,738.54
加：营业外收入		2,907.01	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,499,904.54	3,343,738.54
减：所得税费用		1,294,668.06	91,361.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,205,236.48	3,252,376.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,205,236.48	3,252,376.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		10,205,236.48	3,252,376.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,037,285.23	133,635,399.17
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,274,289.89	58,417,785.11
经营活动现金流入小计		230,311,575.12	192,053,184.28
购买商品、接受劳务支付的现金		78,877,869.89	57,105,856.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		125,527,047.97	95,328,074.11
支付的各项税费		37,644,709.37	33,855,222.86
支付其他与经营活动有关的现金		102,588,980.57	117,251,279.20
经营活动现金流出小计		344,638,607.80	303,540,432.99
经营活动产生的现金流量净额		-114,327,032.68	-111,487,248.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		554,603,385.34	383,168,895.62
取得投资收益收到的现金		3,030,853.90	1,504,927.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			35,600.00

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			
投资活动现金流入小计		557,634,239.24	384,709,423.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		622,614.41	1,884,866.04
投资支付的现金		496,300,000.00	244,686,568.99
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		584.62	
投资活动现金流出小计		496,923,199.03	246,571,435.03
投资活动产生的现金流量净额		60,711,040.21	138,137,988.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		63,225,000.00	660,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			16,900,000.00
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		63,225,000.00	17,560,000.00
偿还债务支付的现金		16,900,000.00	19,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		690,206.63	1,256,657.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			32,765,300.00
筹资活动现金流出小计		17,590,206.63	53,611,957.91
筹资活动产生的现金流量净额		45,634,793.37	-36,051,957.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,887.79	
五、现金及现金等价物净增加额		-7,983,086.89	-9,401,218.04
加：期初现金及现金等价物余额		80,572,531.49	34,111,479.60
六、期末现金及现金等价物余额		72,589,444.60	24,710,261.56

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,055,881.00	8,619,348.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,789,632.93	273,428.49
经营活动现金流入小计		33,845,513.93	8,892,776.93
购买商品、接受劳务支付的现金		6,749,732.66	22,619,003.20
支付给职工以及为职工支付的现金		12,493,003.24	12,266,971.68
支付的各项税费		5,453,947.34	4,451,042.16

支付其他与经营活动有关的现金		30,030,734.75	13,905,880.70
经营活动现金流出小计		54,727,417.99	53,242,897.74
经营活动产生的现金流量净额		-20,881,904.06	-44,350,120.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,426.92	84,850,000.00
取得投资收益收到的现金			16,506,420.13
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		14,426.92	101,356,420.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,666.85	152,308.46
投资支付的现金			68,490,300.00
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		53,666.85	68,642,608.46
投资活动产生的现金流量净额		-39,239.93	32,713,811.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		62,400,000.00	
取得借款收到的现金			8,900,000.00
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		62,400,000.00	8,900,000.00
偿还债务支付的现金		8,900,000.00	11,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		554,818.33	1,046,117.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,454,818.33	12,636,117.91
筹资活动产生的现金流量净额		52,945,181.67	-3,736,117.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		32,024,037.68	-15,372,427.05
加：期初现金及现金等价物余额		791,007.77	15,834,554.21
六、期末现金及现金等价物余额		32,815,045.45	462,127.16

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

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(三十五)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十三、(一)
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二十五)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

青矩技术股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：青矩技术股份有限公司

法定代表人：陈永宏

注册资本：人民币 5,944.0358 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

统一社会信用代码：91110108732870765H

公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务；软件开发；工程咨询；建设工程项目管理；企业管理；销售计算机、软件及辅助设备；出租办公用房；工程勘察；工程设计。（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。）

（二）历史沿革

2001年11月，北京天职工程咨询有限公司成立。

2015年10月，北京天职工程咨询有限公司整体变更为天职工程咨询股份有限公司。

2016年3月，天职工程咨询股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019年8月，天职工程咨询股份有限公司名称变更为青矩技术股份有限公司（以下简称“青矩技术”或“公司”）。

公司于挂牌同时和挂牌后先后多次定向发行股份，总股本增加至 59,440,358 元。

（三）报告批准

本财务报表及财务报表附注已经本公司第二届董事会第十二次会议于 2020 年 8 月 26 日批准。

（四）合并范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 19 家，详见附注七“（一）在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围减少 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

截至资产负债表日本公司下辖19家子公司，为便于报告阅读，各企业的名称及简称对照如下：

序号	子公司名称	简称
1	青矩工程顾问有限公司	青矩顾问
2	中辰工程咨询有限公司	中辰咨询
3	湖南阡陌设计有限公司	阡陌设计
4	北京天职工程造价咨询有限公司	北京造价
5	西藏天职工程项目管理有限公司	西藏天职
6	TIANZHIENGINEERINGCONSULTANTS (MALAYSIA) SDN. BHD.	TIANZHI MALAYSIA
7	北京青矩营销科技有限公司	青矩营销
8	北京青矩工程管理技术创新投资有限公司	青矩创投
9	北京青矩互联科技有限公司	北京互联
10	上海青矩互联网科技有限公司	上海互联
11	青矩智享（西安）工程咨询有限公司	青矩智享
12	四川青矩工程咨询服务有限公司	四川青矩
13	云南青矩良泽工程技术有限公司	云南青矩
14	北京青矩工程计量技术有限公司	青矩计量

序号	子公司名称	简称
15	四川慧通建设工程造价管理有限公司	四川慧通
16	西安青矩慧盈工程咨询有限公司	青矩慧盈
17	喀什青矩智慧工程咨询有限公司	喀什青矩
18	北京天职众创信息科技有限公司	天职众创
19	北京网证科技有限公司	网证科技

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司自本期末起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。

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定马来西亚林吉特为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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；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同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的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。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十七）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十七)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(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) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用

的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 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

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量的利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收票及据应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：本公

司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司在初始确认时不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。仅将相关股利收入(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失均计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司于初始确认时将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借

款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。此金融负债终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按

照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

金融资产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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金

融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。具体见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损

失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，公司直接减记该金融资产的账面余额。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

（十一）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利

市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据及应收款项减值

1. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(1) 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定整个存续期商业承兑汇票预期信用损失比率，据此计算本期应计提的信用损失。

账龄	应收票据计提比例(%)
1年以内(含1年)	5

账龄	应收票据计提比例 (%)
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

2. 应收款项减值

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收款项的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 单项金额重大并单项估计预期信用损失的应收款项：

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) 按信用风险组合特征估计预期信用损失的应收款项：

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估计预期信用损失的比例，据此计算本期应计提的信用损失。

组合中，采用账龄分析法计提信用损失的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项估计预期信用损失的应收款项：

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。

3. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方之间具有类似信用风险特征

对于账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十三) 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. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

5. 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。

(十四) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据参照本附注三(十二)的方法处理。

(十五) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其

账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十六) 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。

(十七) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算为其他权益工具投资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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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；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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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其他权益工具投资的，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以

后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十八) 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。

(十九) 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与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经济利益，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。

(二十) 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。

（二十一）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。

(二十二) 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。

4. 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

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。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三（十一）；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协

同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十四) 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。

(二十五) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划。本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公

司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 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。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十九) 收入

1. 收入确认的总体原则

本公司的收入主要包括工程咨询收入、信息技术服务收入等。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同生效日，公司对合同进行评估，识别合同中的单项履约义务，确定交易价格，并将交易价格分摊至各单项履约义务，逐项确定履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

(1) 某一时段内履行的履约义务

满足下列条件之一的，属于某一时段内履行的履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；
- 3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度

不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）某一时点履行的履约义务

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- 2) 公司已将该商品或服务的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品或服务的法定所有权；
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- 4) 公司已将该商品或服务所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品或服务所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品或服务；
- 6) 其他表明客户已取得商品或服务控制权的迹象。

2. 收入确认的具体原则

（1）工程咨询

- 1) 招标代理。在中标通知书发布时一次性确认收入。
- 2) 设计。在提交概念设计、方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合等各阶段成果并取得客户确认或通过相关方评审、验收后，按照合同约定的各阶段完成进度确认收入。
- 3) 其他工程咨询。根据具体的服务类型，在提交阶段性成果或最终成果，并取得客户或相关方签发的证明文件后，根据分摊至各项成果的交易价格确认收入。

（2）信息技术服务

在提交需求确认、原型设计、实施开发、上线部署、测试验收等不同开发阶段成果并取得客户确认或通过相关方验收文件后，按照合同约定的各阶段完成进度确认收入。

（三十） 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。

(三十一) 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、清偿负债同时进行时，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。

(三十二) 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。

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。

(三十三) 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。

(三十四) 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。

(三十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

2017 年 7 月财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会[2017]22 号,以下简称“新收入准则”),并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时,允许企业提前执行。

经公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议以及 2020 年第一次临时股东大会审议批准,公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司在编制 2020 年度及各期间财务报告时,根据首次执行收入准则的累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。执行新收入准则导致公司 2020 年 1 月 1 日净资产减少 4,726,065.89 元,占变更前净资产的 1.58%,未对公司财务报表产生重大影响。

2. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	调整数
流动资产:			
货币资金	88,270,724.23	88,270,724.23	-
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产	147,566,402.58	147,566,402.58	-

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	14,252,629.50	14,252,629.50	-
应收账款	116,538,196.49	167,361,488.41	-50,823,291.92
应收款项融资			-
预付款项	2,266,232.34	2,266,232.34	-
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	27,674,067.33	27,674,067.33	-
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货			-
合同资产	120,875,796.68		120,875,796.68
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	1,699,220.96	1,699,220.96	-
流动资产合计	519,143,270.11	449,090,765.35	70,052,504.76
非流动资产：			-
发放贷款及垫款			-
债权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	-
可供出售金融资产			-
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	11,003,357.61	11,003,357.61	-
其他权益工具投资	1,283,000.00	1,283,000.00	-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产	6,877,084.24	6,877,084.24	-
固定资产	28,883,295.54	28,883,295.54	-
在建工程	1,231,382.99	1,231,382.99	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	3,440,249.25	3,440,249.25	-
开发支出			-
商誉	29,251,218.44	29,251,218.44	-
长期待摊费用	8,752,214.57	8,752,214.57	-
递延所得税资产	11,268,845.54	8,790,170.95	2,478,674.59
其他非流动资产			-
非流动资产合计	102,990,648.18	100,511,973.59	2,478,674.59
资产总计	622,133,918.29	549,602,738.94	72,531,179.35
流动负债：			-
短期借款	26,900,000.00	26,900,000.00	-
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款	62,767,106.06	62,767,106.06	-
预收款项		8,365,312.16	-8,365,312.16

合同负债	79,084,189.29		79,084,189.29
卖出回购金融资产款			-
吸收存款及同业存放			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
应付职工薪酬	81,236,135.14	81,236,135.14	-
应交税费	39,585,874.21	33,047,506.10	6,538,368.11
其他应付款	37,531,958.29	37,531,958.29	-
其中：应付利息	41,288.75	41,288.75	-
应付股利			-
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计	327,105,262.99	249,848,017.75	77,257,245.24
非流动负债：			-
保险合同准备金			-
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
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	5,919.37	5,919.37	-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	5,919.37	5,919.37	-
负债合计	327,111,182.36	249,853,937.12	77,257,245.24
所有者权益（或股东权益）：			-
股本	55,280,358.00	55,280,358.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	1,163,344.65	1,163,344.65	-
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	2,277,333.82	2,211,298.77	66,035.05
一般风险准备			-
未分配利润	229,823,428.09	234,615,529.03	-4,792,100.94
归属于母公司所有者权益合计	288,544,464.56	293,270,530.45	-4,726,065.89
少数股东权益	6,478,271.37	6,478,271.37	-
所有者权益合计	295,022,735.93	299,748,801.82	-4,726,065.89
负债和所有者权益总计	622,133,918.29	549,602,738.94	72,531,179.35

(2) 母公司资产负债表

项目	2020年1月1日	2019年12月31日	调整数
流动资产：			
货币资金	791,007.77	791,007.77	-
交易性金融资产	14,286.94	14,286.94	-
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			-
应收账款	54,813,943.61	54,813,943.61	-
应收款项融资			-
预付款项	174.01	174.01	-
其他应收款	749,494.94	749,494.94	-
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货			-
合同资产	1,507,950.16		1,507,950.16
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
流动资产合计	57,876,857.43	56,368,907.27	1,507,950.16
非流动资产：			-
债权投资			-
可供出售金融资产			-
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	214,642,223.61	214,642,223.61	-
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产	27,068,606.86	27,068,606.86	-
固定资产	555,146.18	555,146.18	-
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	2,994,327.03	2,994,327.03	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产	481,380.80	464,423.28	16,957.52
其他非流动资产			-
非流动资产合计	245,741,684.48	245,724,726.96	16,957.52
资产总计	303,618,541.91	302,093,634.23	1,524,907.68
流动负债：			-
短期借款	18,900,000.00	18,900,000.00	-
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款	8,822,925.61	8,822,925.61	-
预收款项		960,000.00	-960,000.00
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬	8,033,350.13	8,033,350.13	-
应交税费	3,512,151.04	3,275,895.78	236,255.26
其他应付款	2,540,487.34	2,540,487.34	-
其中：应付利息	29,688.75	29,688.75	-
应付股利			-
合同负债	1,588,301.89		1,588,301.89
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	43,397,216.01	42,532,658.86	864,557.15

非流动负债：			-
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
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	43,397,216.01	42,532,658.86	864,557.15
所有者权益：			-
股本	55,280,358.00	55,280,358.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	50,324,114.68	50,324,114.68	-
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	15,461,685.32	15,395,650.27	66,035.05
一般风险准备			-
未分配利润	139,155,167.90	138,560,852.42	594,315.48
所有者权益合计	260,221,325.90	259,560,975.37	660,350.53
负债和所有者权益合计	303,618,541.91	302,093,634.23	1,524,907.68

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	1%、3%、6%、9%
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%
地方教育附加	应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
地方水利建设基金	应纳税营业额/应缴纳的流转税额	0.06%、0.03%、0.5%

注 1：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”。本公司及本公司分公司、本公司子公司青矩顾问及其分公司、北京互联及其分公司、青矩计量及其分公司汇算清缴适用该政策。

注 2：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
青矩技术	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
北京互联	15.00%
四川慧通	15.00%
青矩创投	20.00%
中辰咨询	20.00%
青矩慧盈	20.00%
青矩营销	20.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠及批文

1. 2019年12月2日，本公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201911005808。根据相关政策规定，本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. 2019年12月2日，本公司子公司北京互联取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201911007398。根据相关政策规定，本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。

3. 《财政部税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

4. 根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司四川慧通符合条件，适用该优惠政策。

5. 根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司青矩创投、中辰咨询、青矩慧盈、青矩营销满足小型微利企业条件，适用该优惠政策。

6. 根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。本公司分公司、本公司子公司青矩顾问部分分公司等属于小规模纳税人，适用该优惠政策。

7. 根据财政部、税务总局公告 2020 年第 13 号《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》，自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。同时根据财政部、税务总局公告 2020 年第 24 号《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》，将财政部、税务总局公告 2020 年第 13 号规定的税收优惠政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日。本公司子公司青矩顾问部分分公司等属于小规模纳税人，适用该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 06 月 30 日；本期系指 2020 年 1-6 月，上年系指 2019 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	28,743.93	28,743.93
银行存款	72,560,700.67	80,543,787.56
其他货币资金	6,760,116.40	7,698,192.74
合 计	79,349,561.00	88,270,724.23
其中：存放在境外的款项总额	68,519.19	70,406.98

2. 其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	6,760,116.40	7,698,192.74
合 计	6,760,116.40	7,698,192.74

注：期末保函保证金系本公司的控股子公司青矩顾问委托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、上海浦东发展银行北京世纪城支行对外出具履约及投标保函而缴纳的保证金。

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、有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	91,345,540.80	137,566,402.58

项 目	期末数	期初数
其中：债务工具投资	15,492,595.26	40,397,348.37
其他	75,852,945.54	97,169,054.21
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,750,000.00	10,000,000.00
其中：其他	1,750,000.00	10,000,000.00
合 计	93,095,540.80	147,566,402.58

注 1：期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中：（1）债务工具投资系公司购买的金鹰添荣纯债债券 9,485,182.25 元、融通债券 A 基金 6,007,413.01 元；（2）其他为公司购买的中国工商银行法人“添利宝”净值型理财产品 46,760,347.66 元、上海浦东发展银行天添利普惠计划净值型理财产品 10,015,880.90 元、富荣价值精选混合 A 基金 19,076,716.98 元。

注 2：指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要是公司购买的招商银行朝招金 7007 号理财产品 1,750,000.00 元。

（三）应收票据

1. 分类列示

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,961,357.06	10,531,467.10
商业承兑汇票	2,239,288.55	3,917,013.05
账面余额小计	11,200,645.61	14,448,480.15
减：坏账准备	111,964.43	195,850.65
账面价值合计	11,088,681.18	14,252,629.50

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票组合	8,961,357.06	80.00			8,961,357.06
商业承兑汇票组合	2,239,288.55	20.00	111,964.43	5.00	2,127,324.12
合 计	11,200,645.61	100.00	111,964.43	1.00	11,088,681.18

3. 坏账准备计提情况

种 类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	195,850.65	-83,886.22			111,964.43
合 计	195,850.65	-83,886.22			111,964.43

4. 本期无实际核销的应收票据情况。
5. 期末公司无已质押的应收票据。
6. 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
7. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内 (含 1 年)	90,712,959.42
1-2 年	22,332,692.65
2-3 年	6,005,969.17
3-4 年	3,514,720.41
4-5 年	2,850,493.59
5 年以上	8,628,099.12
账面余额小计	134,044,934.36
减: 坏账准备	20,635,965.60
账面价值合计	113,408,968.76

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	134,044,934.36	100.00	20,635,965.60	15.39	113,408,968.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	134,044,934.36	100.00	20,635,965.60	15.39	113,408,968.76

续上表:

种 类	期初数				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	135,994,331.07	100.00	19,456,134.58	14.31	116,538,196.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	135,994,331.07	100.00	19,456,134.58	14.31	116,538,196.49

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	134,044,934.36	20,635,965.60	15.39
小 计	134,044,934.36	20,635,965.60	15.39

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	90,712,959.42	4,535,648.10	5.00
1-2年	22,332,692.65	2,233,269.35	10.00
2-3年	6,005,969.17	1,201,193.84	20.00
3-4年	3,514,720.41	1,757,360.34	50.00
4-5年	2,850,493.59	2,280,394.85	80.00
5年以上	8,628,099.12	8,628,099.12	100.00
小 计	134,044,934.36	20,635,965.60	15.39

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,456,134.58	1,179,831.02			20,635,965.60
合 计	19,456,134.58	1,179,831.02			20,635,965.60

5. 本期无核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	14,815,819.06	注 1	11.05	1,096,886.48
兰州市轨道交通有限公司	非关联方	5,448,135.00	注 2	4.06	1,444,888.10
国网河南省电力公司 周口供电公司	非关联方	3,759,376.00	注 3	2.80	261,493.45
山西昆明烟草有限责任公司	非关联方	2,256,811.20	注 4	1.68	112,845.90
贵州中泓房地产开发有限公司	非关联方	2,010,176.73	注 5	1.52	161,814.07

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
合 计		28,290,317.99		21.11	3,077,928.00

注 1：一年以内金额为 7,693,908.61 元，一至两年金额为 7,121,910.45 元；

注 2：一年以内金额为 1,662,310.00 元，一至两年金额为 1,059,793.00 元，二到三年金额为 619,145.00 元，三到四年金额为 1,088,769.00 元，四到五年金额为 1,018,118.00 元；

注 3：一年以内金额为 2,288,883.00 元，一至两年金额为 1,470,493.00 元；

注 4：一年以内金额为 2,256,706.00 元，一至两年金额为 105.00 元，三到四年金额为 0.20 元；

注 5：一年以内金额为 1,412,503.47 元，一至两年金额为 506,194.64 元，二到三年金额为 17,232.90 元，三到四年金额为 74,245.72 元；

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额。

9. 期初余额与上年期末余额差异详见附注三（三十五）2。

（五）预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内（含1年）	2,643,453.38	74.35	2,217,934.31	97.87
1-2年	865,261.24	24.34	8,405.08	0.37
2-3年	6,861.52	0.19	-	-
3年以上	39,892.95	1.12	39,892.95	1.76
合 计	3,555,469.09	100.00	2,266,232.34	100.00

2. 本期期末余额中存在账龄超过 1 年且非重大金额的预付款项。

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
北京友联华宇科技有限公司	非关联方	760,212.39	1 年以内	预付软件使用费
郑州中豪房地产营销策划有限公司	非关联方	234,780.00	1 年以内	预付租金
苏州工业园区非税收入财政汇缴专户	非关联方	229,929.00	1 年以内	预付租金
河南鼎旭人力资源服务有限公司	非关联方	220,919.39	1 年以内	预付服务费
北京身边惠国际旅行社有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	预付机票款
合 计		1,645,840.78		

(六) 其他应收款

1. 总体情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	38,010,451.82	944,098.56	37,066,353.26	28,667,246.14	993,178.81	27,674,067.33
合 计	38,010,451.82	944,098.56	37,066,353.26	28,667,246.14	993,178.81	27,674,067.33

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内(含1年)	19,872,890.17
1-2年	6,166,155.06
2-3年	5,115,498.95
3-4年	3,764,368.66
4-5年	637,826.08
5年以上	2,453,712.90
账面余额小计	38,010,451.82
减: 坏账准备	944,098.56
账面价值小计	37,066,353.26

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金/押金	33,662,304.61	21,723,784.54
往来款	400,482.94	4,281,643.94
备用金	3,947,664.27	2,661,817.66
账面余额小计	38,010,451.82	28,667,246.14
减: 坏账准备	944,098.56	993,178.81
账面价值小计	37,066,353.26	27,674,067.33

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,297,330.21	944,098.56	21.97
保证金/押金	33,713,121.61	-	-
小 计	38,010,451.82	944,098.56	2.48

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,322,871.32	116,143.59	5.00
1-2年	754,127.22	75,412.73	10.00
2-3年	395,805.23	79,161.04	20.00
3-4年	169,883.66	84,941.84	50.00
4-5年	331,017.08	264,813.66	80.00
5年以上	323,625.70	323,625.70	100.00
小 计	4,297,330.21	944,098.56	21.97

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	993,178.81	-49,080.25			944,098.56
小 计	993,178.81	-49,080.25			944,098.56

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款 总额比例(%)	欠款时间
深圳市地铁集团有限公司建设总部	保证金/押金	2,600,000.00	6.84	一年以下
中信银行股份有限公司	保证金/押金	1,220,000.00	3.21	二至三年
兰州轨道交通有限公司	保证金/押金	1,000,000.00	2.63	三至四年
云南省滇中引水工程建设管理局	保证金/押金	1,000,000.00	2.63	一至两年
中铁开发投资集团有限公司	保证金/押金	1,000,000.00	2.63	一年以下
合 计		6,820,000.00	17.94	

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 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。

(七) 合同资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	150,835,689.64	12,787,135.84	138,048,553.80	133,524,730.97	12,648,934.29	120,875,796.68
合 计	150,835,689.64	12,787,135.84	138,048,553.80	133,524,730.97	12,648,934.29	120,875,796.68

期初余额与上年期末余额差异详见附注三（三十五）2

（八）其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,519,599.46	836,775.56
预交所得税		862,445.40
预缴增值税	199,034.70	
合 计	1,718,634.16	1,699,220.96

（九）债权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光大·光惠2号 集合资金信托计划	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

（十）长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,160,465.24		5,160,465.24	11,003,357.61	-	11,003,357.61
合 计	5,160,465.24		5,160,465.24	11,003,357.61	-	11,003,357.61

2. 对联营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初数	本期增减变动			期末数	本期计提减值准备	减值准备余额
			追加投资	权益法下确认的投资损益	其他			
译筑信息科技(上海)有限公司	4,500,000.00	5,237,951.40		-77,486.16		5,160,465.24		
北京广迅通网络技术有限公司	6,428,571.43	5,765,406.21	-6,428,571.43	663,165.22				
合 计	10,928,571.43	11,003,357.61	-6,428,571.43	585,679.06		5,160,465.24		

注：2020年3月2日，本公司将持有北京广迅通网络技术有限公司的30%股权全部出售给中昌慧建工程管理集团有限公司，出售价款6,428,571.43元。

(十一) 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数
中价联（北京）信息科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
北京艾丝路建咨科技有限责任公司	250,000.00	250,000.00
上海青妙管理咨询合伙企业（有限合伙）	33,000.00	33,000.00
河北丰信工程咨询有限公司	500,000.00	
深圳建信联投资企业(有限合伙)	100,000.00	
合计	1,883,000.00	1,283,000.00

(十二) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 账面原值				
房屋及建筑物	7,404,666.67			7,404,666.67
合 计	7,404,666.67			7,404,666.67
(2) 累计折旧/摊销				
房屋及建筑物	527,582.43	234,490.98		762,073.41
合 计	527,582.43	234,490.98		762,073.41
(3) 减值准备				
房屋及建筑物				
合 计				
(4) 账面价值				
房屋及建筑物	6,877,084.24			6,642,593.26
合 计	6,877,084.24	—	—	6,642,593.26

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于担保的投资性房地产。

4. 未办妥产权证书的投资性房地产情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	6,642,593.26	房产证正在办理中
合 计	6,642,593.26	

(十三) 固定资产

1. 总体情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	28,046,854.72	28,883,295.54
合 计	28,046,854.72	28,883,295.54

2. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置/计提	其他增加	处置 或报废	其他减少	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	25,747,876.35					25,747,876.35
运输设备	6,272,939.23	252,256.57				6,525,195.80
办公设备	2,666,249.31					2,666,249.31
电子设备	10,776,810.95	288,131.91			115,400.00	10,949,542.86
小 计	45,463,875.84	540,388.48			115,400.00	45,888,864.32
(2) 累计折旧						
房屋及建筑物	2,199,669.48	290,446.38				2,490,115.86
运输设备	3,775,691.07	128,828.75				3,904,519.82
办公设备	2,385,717.79	45,231.90				2,430,949.69
电子设备	8,219,501.96	855,743.71			58,821.44	9,016,424.23
小 计	16,580,580.30	1,320,250.74			58,821.44	17,842,009.60
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	23,548,206.87					23,257,760.49
运输设备	2,497,248.16					2,620,675.98
办公设备	280,531.52					235,299.62
电子设备	2,557,308.99					1,933,118.63
合 计	28,883,295.54	—	—	—	—	28,046,854.72

3. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 期末无暂时闲置的固定资产。

5. 期末无融资租赁租入的固定资产。

6. 期末无经营租赁租出的固定资产。

7. 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	23,257,760.49	房产证正在办理中
小 计	23,257,760.49	

8. 期末无用于借款抵押的固定资产。

(十四) 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公场地装修				1,231,382.99	-	1,231,382.99
合 计				1,231,382.99	-	1,231,382.99

(十五) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
办公软件	6,009,899.16	55,173.93				6,065,073.09
合计	6,009,899.16	55,173.93				6,065,073.09
(2) 累计摊销		计提/摊销				
办公软件	2,569,649.91	722,168.10				3,291,818.01
合计	2,569,649.91	722,168.10				3,291,818.01
(3) 账面价值						
办公软件	3,440,249.25					2,773,255.08
合计	3,440,249.25	—	—	—	—	2,773,255.08

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

4. 期末无未办妥权证的无形资产。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期末数	期初数
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	740,846.57
湖南阡陌设计有限公司	42,626,451.04	42,626,451.04
减：减值准备	15,529,881.95	15,529,881.95
合计	29,251,218.44	29,251,218.44

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南阡陌设计有限公司	15,529,881.95			15,529,881.95
合计	15,529,881.95			15,529,881.95

(十七) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	8,752,214.57	1,231,382.99	1,484,052.02	654,463.33	7,845,082.21	合范围变动
合计	8,752,214.57	1,231,382.99	1,484,052.02	654,463.33	7,845,082.21	

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	34,362,950.00	8,135,736.01	33,285,224.59	7,852,547.42
可抵扣亏损	21,618,381.23	5,152,006.64	9,596,782.87	2,399,195.72
计入当期损益的公允价值变动(减少)	1,432,491.14	358,122.79	4,068,409.58	1,017,102.40
合计	57,413,822.37	13,645,865.44	46,950,417.04	11,268,845.54

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
计入当期损益的公允价值变动(增加)	15,880.90	3,970.23	59,193.73	5,919.37
合计	15,880.90	3,970.23	59,193.73	5,919.37

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	4,250.00	8,873.55
可抵扣亏损	5,593,544.01	6,644,852.78
未实现的内部交易	5,268,861.00	5,678,982.75
合计	10,866,655.01	12,332,709.08

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	期末数	期初数	备注
2021 年	78,837.17	78,837.17	-
2022 年	1,059,966.12	2,042,438.07	-
2023 年	805,429.51	1,150,980.90	-
2024 年	3,363,606.45	3,372,596.64	-
2025 年	285,704.76	-	-
合计	5,593,544.01	6,644,852.78	-

期初余额与上年期末余额差异详见附注三（三十五）2

（十九） 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押保证借款	10,000,000.00	26,900,000.00
应付利息	45,397.08	
合计	10,045,397.08	26,900,000.00

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	5,000,000.00	5.655%	2019/7/1	2020/7/1	陈永宏、肖玉兰	天职咨询风控管理系统 V1.0、天职咨询工作平台 V1.0 软件著作权
民生银行正义路支行	5,000,000.00	5.655%	2019/8/5	2020/8/5		
合计	10,000,000.00	-	-	-		

(二十) 应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	41,974,742.57	93.84	60,386,042.47	96.21
1-2年	667,075.67	1.49	2,248,854.88	3.58
2-3年	1,961,447.33	4.39	19,203.51	0.03
3年以上	124,808.71	0.28	113,005.20	0.18
合计	44,728,074.28	100.00	62,767,106.06	100.00

(二十一) 合同负债

项目	期末数	期初数
合同负债	66,847,413.63	79,084,189.29
合计	66,847,413.63	79,084,189.29

期初余额与上年期末余额差异详见附注三(三十五)2

(二十二) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,001,519.76	67,917,657.80	125,545,804.28	23,373,373.28
二、离职后福利-设定提存计划	234,615.38	1,350,773.95	1,445,198.30	140,191.03
合计	81,236,135.14	69,268,431.75	126,991,002.58	23,513,564.31

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	80,646,632.72	63,826,316.46	121,581,400.66	22,891,548.52
二、职工福利费		117,527.14	116,355.84	1,171.30
三、社会保险费	269,523.03	1,769,334.82	1,816,901.69	221,956.16
其中：1、医疗保险费	253,496.48	1,687,740.78	1,726,393.85	214,843.41
2、工伤保险费	4,550.42	23,830.97	26,067.58	2,313.81
3、生育保险费	11,476.13	57,763.07	64,440.26	4,798.94
四、住房公积金	48,226.00	2,033,707.44	1,848,480.44	233,453.00
五、工会经费和职工教育经费	37,138.01	170,771.94	182,665.65	25,244.30
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	81,001,519.76	67,917,657.80	125,545,804.28	23,373,373.28

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	224,498.78	1,296,456.14	1,385,879.76	135,075.16
二、失业保险费	10,116.60	54,317.81	59,318.54	5,115.87
合计	234,615.38	1,350,773.95	1,445,198.30	140,191.03

(二十三) 应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	11,446,940.27	16,912,343.11
城建税	1,028,402.95	1,329,220.46
企业所得税	4,546,541.63	20,329,031.90
个人所得税	762,528.95	95,949.10
教育费附加	440,701.78	569,641.09
地方教育费附加	252,253.43	338,080.42
防洪护堤费	1,145.29	11,608.13
印花税	3,479.88	-
价格调节基金	12.36	-
合计	18,482,006.54	39,585,874.21

期初余额与上年期末余额差异详见附注三（三十五）2

(二十四) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		41,288.75
其他应付款	29,474,294.94	37,490,669.54
合计	29,474,294.94	37,531,958.29

2. 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		41,288.75
合计		41,288.75

3. 其他应付款

款项性质	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
往来款	9,112,226.97	30.92	12,960,247.45	34.56
押金、保证金	20,201,501.81	68.54	21,442,909.48	57.20
其他	160,566.16	0.54	3,087,512.61	8.24
合计	29,474,294.94	100.00	37,490,669.54	100.00

(二十五) 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)			期末数
		发行新股	其他变动	小计	
股份总数	55,280,358.00	4,160,000.00		4,160,000.00	59,440,358.00
合计	55,280,358.00	4,160,000.00		4,160,000.00	59,440,358.00

(二十六) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本/股本溢价	1,163,344.65	58,610,953.53		59,774,298.18
合计	1,163,344.65	58,610,953.53		59,774,298.18

注：本期增加系公司定向发行股票增资、青矩智享少数股东权益增加所致。

(二十七) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,277,333.82	1,020,523.65		3,297,857.47
合计	2,277,333.82	1,020,523.65		3,297,857.47

(二十八) 未分配利润

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
上年年末余额	234,615,529.03	174,114,935.22
加：年初未分配利润调整	-4,792,100.94	
调整后本年初余额	229,823,428.09	174,114,935.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,028,193.32	95,705,655.93
减：提取法定盈余公积	1,020,523.65	2,211,298.77

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他		-32,993,763.35
期末未分配利润	251,831,097.76	234,615,529.03

(二十九) 营业收入/营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务收入	187,323,269.87	181,219,200.79
其他业务收入	662,355.00	340,008.90
合计	187,985,624.87	181,559,209.69

(续上表)

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务成本	106,732,806.84	110,147,436.57
其他业务成本	234,490.98	117,245.49
合计	106,967,297.82	110,264,682.06

2. 主营业务收入与主营业务成本（按业务类别分类）

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务收入合计	187,323,269.87	181,219,200.79
工程咨询	186,517,760.44	179,833,928.30
信息技术服务	805,509.43	1,385,272.49
主营业务成本合计	106,732,806.84	110,147,436.57
工程咨询	106,042,269.19	108,987,388.36
信息技术服务	690,537.65	1,160,048.21

(三十) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	598,757.96	681,198.16
教育费附加	256,244.53	296,427.22
地方教育附加	170,857.63	194,822.35
土地使用税	17.74	-
车船税	3,410.00	-
印花税	9,302.78	100,568.50
残保金	11,565.48	145,136.61

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
防洪基金	8,025.45	6,167.66
合计	1,058,181.57	1,424,320.50

(三十一) 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	18,390,235.03	10,834,184.72
房屋租赁费	10,251,617.25	9,768,143.04
咨询服务费	7,628,639.82	6,076,090.24
差旅费与办公费	6,957,650.47	8,542,190.59
折旧摊销	3,526,470.86	3,367,364.81
投标服务费	1,151,882.52	1,552,147.35
业务招待费	477,395.17	506,223.49
合计	48,383,891.12	40,646,344.24

(三十二) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
费用化支出	5,407,279.79	4,513,884.43
合计	5,407,279.79	4,513,884.43

(三十三) 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	690,886.21	1,256,657.91
减：利息收入	157,062.89	257,371.84
汇兑损失	1,887.79	-
手续费支出	153,547.19	136,656.89
合计	689,258.30	1,135,942.96

(三十四) 其他收益

1. 其他收益明细

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	233,205.94	-

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
减免税款	817,980.02	246,794.23
合计	1,051,185.96	246,794.23

2. 政府补助明细

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产/收益相关
税收返还	1,766.16	-	与收益相关
社保返还	9,857.68	-	与收益相关
稳岗补贴	221,582.10	-	与收益相关
合计	233,205.94	-	

(三十五) 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-77,486.16	-101,040.51
处置长期股权投资产生的投资收益	891,343.37	
交易性金融资产持有期间及处置取得的投资收益	3,582,682.63	1,504,927.99
合计	4,396,539.84	1,403,887.48

(三十六) 公允价值变动收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融资产公允价值变动收益	-2,041,167.85	68,982.12
合计	-2,041,167.85	68,982.12

(三十七) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款坏账损失	-1,179,831.02	-1,780,688.20
其他应收款坏账损失	49,080.25	-69,406.85
应收票据坏账损失	83,886.22	
合同资产减值损失	-138,201.55	
合计	-1,185,066.10	-1,850,095.05

(三十八) 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		-32,534.85	
其中：固定资产处置收益		-32,534.85	
合计		-32,534.85	

(三十九) 营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入		3,000.00	-
其他	2,907.49	217.92	2,907.49
合计	2,907.49	3,217.92	2,907.49

(四十) 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
其他	2,908.16	4,648.02	2,908.16
合计	2,908.16	4,648.02	2,908.16

(四十一) 所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	8,374,966.68	7,360,892.17
递延所得税费用	-2,378,983.12	-2,219,001.32
合计	5,995,983.56	5,141,890.85

(四十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
往来款项	54,880,467.09	58,157,275.33
其他收益	233,852.42	-
营业外收入	2,907.49	3,137.94
财务费用	157,062.89	257,371.84
合计	55,274,289.89	58,417,785.11

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
往来款项	78,696,808.42	92,332,891.58
管理费用	23,735,716.81	24,781,380.71
营业外支出	2,908.15	350.02
财务费用	153,547.19	136,656.89
合计	102,588,980.57	117,251,279.20

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
处置子公司收到的现金差额	584.62	
合计	584.62	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
购买少数股权款		32,765,300.00
合计		32,765,300.00

(四十三) 合并现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,705,223.89	18,267,748.48
加: 资产减值准备		
信用减值损失	1,185,066.10	1,850,095.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,554,741.72	1,646,237.91
无形资产摊销	722,168.10	310,561.79
长期待摊费用摊销	1,484,052.02	1,527,810.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		32,534.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,041,167.85	-68,982.12
财务费用(收益以“-”号填列)	688,318.84	1,256,657.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,396,539.84	-1,403,887.48

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,377,019.90	-736,246.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,949.14	-1,482,754.47
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)	-19,728,843.74	-60,658,847.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-117,203,418.58	-72,028,177.18
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-114,327,032.68	-111,487,248.71
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	72,589,444.60	24,710,261.56
减: 现金的期初余额	80,572,531.49	34,111,479.60
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	-7,983,086.89	-9,401,218.04

(四十四) 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	6,760,116.40	见本附注五(一)
天职咨询工作平台 V1.0 等软件著作权	-	见本附注五(十九)
合计	6,760,116.40	

六、合并范围的变更

处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	剩余股权比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新疆青矩盈蓝工程计量技术有限公司	0.00	30.00	0.00	出售	2020/4/21	工商变更登记	228,178.13	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
青矩顾问	一级	北京	北京	工程咨询	100.00		购买
中辰咨询	一级	郑州	郑州	招标代理、工程咨询	100.00		购买
阡陌设计	二级	长沙	长沙	规划设计		100.00	购买
北京造价	一级	北京	北京	工程咨询	100.00		设立
西藏天职	二级	拉萨	拉萨	工程技术咨询		100.00	设立
TIANZHI MALAYSIA	一级	马来西亚	马来西亚	工程咨询	100.00		设立
青矩营销	一级	北京	北京	市场开发、技术咨询	100.00		设立
青矩创投	一级	北京	北京	创业投资	100.00		设立
北京互联	一级	北京	北京	软件开发与服务	100.00		设立
上海互联	一级	上海	上海	技术开发、电子商务	100.00		设立
青矩智享	二级	西安	西安	工程咨询		65.31	设立
四川青矩	三级	成都	成都	工程技术咨询		29.58	设立
云南青矩	三级	昆明	昆明	工程技术咨询		30.00	设立
青矩计量	二级	北京	北京	工程技术咨询		100.00	设立
四川慧通	二级	成都	成都	工程咨询		100.00	购买
青矩慧盈	三级	西安	西安	工程咨询		100.00	设立
喀什青矩	二级	喀什	喀什	工程技术咨询		100.00	设立
天职众创	二级	北京	北京	软件开发与服务		73.17	设立
网证科技	二级	北京	北京	技术开发与技术服务		100.00	设立

注 1：根据四川青矩章程的规定，本公司享有四川青矩 51%的表决权。

注 2：根据云南青矩章程的规定，本公司享有云南青矩 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(上海)有限公司	上海	软件和信息技术服务	-	27.97	权益法

八、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五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司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

公司经营活动主要在国内进行，结算货币主要为人民币，因此外汇风险较小。

(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。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的主要目标是确保本公司能够持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为维持或调整资本结构，本公司可以调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。与上年同期相比，公司的资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。本公司于资产负债表日的资产负债率如下(单位：人民币万元)：

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
总负债	19,309.47	32,711.12
总资产	57,358.01	62,213.39
资产负债率	33.66%	52.58%

九、公允价值的披露

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	93,095,540.80			93,095,540.80
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	91,345,540.80			91,345,540.80
① 债务工具投资	15,492,595.26			15,492,595.26
② 权益工具投资				
③ 其他	75,852,945.54			75,852,945.54
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,750,000.00			1,750,000.00
① 债务工具投资				
② 权益工具投资				
③ 其他	1,750,000.00			1,750,000.00
(2) 应收款项融资				
(3) 其他债权投资				
(4) 其他权益工具投资				
(5) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	93,095,540.80			93,095,540.80

十、关联方关系及其交易

(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七（一）在子公司中的权益。

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七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

4. 其他关联方

单位名称	与本公司关系	主营业务
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
谭宪才、杨艳双	本公司 5%以上股东及其配偶	
罗艳林	本公司董事	

(二) 关联交易情况

1. 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）	专家服务	协议价	7,404,902.91	3.97
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	房屋出租	协议价	662,355.00	100.00
谭宪才、杨艳双等关联自然人	房屋租入	协议价	492,000.00	4.80
罗艳林	房屋租入	协议价	183,549.86	1.79

2. 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	15,537,786.01	13,883,988.81
译筑信息科技(上海)有限公司	本公司参股公司	应付账款	软件款		300,000.00
谭宪才、杨艳双等关联自然人	公司股东	应付账款	房租款	492,000.00	
罗艳林	公司董事	应付账款	房租款	183,549.86	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 本公司截至 2020 年 6 月 30 日未到期的履约保函及投标保函余额 6,760,116.40 元，系子公司青矩顾问委托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、上海浦东发展银行北京世纪城支行对外出具履约及投标保函而缴纳的保证金。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司与合并范围内公司之间无担保。

十二、资产负债表日后非调整事项

（一）利润分配情况

2020 年 8 月 26 日，公司第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第九次会议审议通过了《关于 2020 年半年度利润分配预案的议案》。公司拟以 2020 年半年度分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税）。公司目前总股本为 59,440,358 股，预计共派发现金红利 59,440,358.00 元。如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将采用分派总额不变对本次权益分派方案进行调整。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。该议案尚需提交公司 2020 年第四次临时股东大会审议。

（二）本公司无其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

（一）企业经营的季节性特征

目前，国内工程项目的鉴证、咨询服务相关费用一般集中于下半年尤其是第四季度支付，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，呈现出上半年较低、下半年较高的季节性波动。

（二）截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内（含 1 年）	44,846,310.26
1-2 年	7,525,210.45
2-3 年	
3-4 年	740.43
4-5 年	20,000.00
5 年以上	2,128,556.12
账面余额小计	51,520,817.26
减：坏账准备	2,967,928.89
账面价值合计	51,552,888.37

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				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	54,520,817.26	100.00	2,967,928.89	5.44	51,552,888.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	54,520,817.26	100.00	2,967,928.89	5.44	51,552,888.37

(续上表)

种类	期初数				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	57,809,656.41	100.00	2,995,712.80	5.18	54,813,943.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	57,809,656.41	100.00	2,995,712.80	5.18	54,813,943.61

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,204,136.95	2,967,928.89	26.49
合并范围内	43,316,680.31		
小计	54,520,817.26	2,967,928.89	5.44

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	1,649,629.95	82,481.50	5
1-2年	7,405,210.45	740,521.05	10
2-3年			20
3-4年	740.43	370.22	50
4-5年	20,000.00	16,000.00	80
5年以上	2,128,556.12	2,128,556.12	100
小计	11,204,136.95	2,967,928.89	26.49

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,995,712.80	-27,783.91			2,967,928.89
合计	2,995,712.80	-27,783.91			2,967,928.89

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
青矩顾问	子公司	26,451,796.20	一年以内	48.52	
上海互联	子公司	7,314,262.75	一年以内	13.42	
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)	关联方	7,309,573.45	注(1)	13.41	721,574.20
青矩计量	子公司	3,616,492.40	一年以内	6.63	
北京互联	子公司	2,729,791.02	一年以内	5.01	
合计		47,421,915.82		86.99	721,574.20

注 1: 一年以内金额为 187,663.00 元, 一至两年金额为 7,121,910.45 元。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

8. 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. 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,771,037.64	749,494.94
合计	27,771,037.64	749,494.94

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内 (含 1 年)	27,693,904.17
1-2 年	65,847.76
2-3 年	33,829.17
3-4 年	3,402.59

账龄	期末数
4-5年	-
5年以上	72,410.00
账面余额小计	27,869,393.69
减：坏账准备	98,356.05
账面价值小计	27,771,037.64

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收关联方款项	27,228,574.71	406,000.00
保证金/押金	34,494.17	45,494.17
往来款	79,990.00	79,990.00
备用金	526,334.81	318,453.17
账面余额小计	27,869,393.69	849,937.34
减：坏账准备	98,356.05	100,442.40
账面价值小计	27,771,037.64	749,494.94

(3) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	606,324.81	98,356.05	16.22
应收关联方款项	27,228,574.71	-	-
保证金/押金	34,494.17	-	-
小计	27,869,393.69	98,356.05	0.35

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	465,329.46	23,266.47	5
1-2年	60,582.76	6,058.28	10
2-3年	12,100.00	2,420.00	20
3-4年	3,402.59	1,701.30	50
4-5年			
5年以上	64,910.00	64,910.00	100
小计	606,324.81	98,356.05	16.22

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,442.40	-2,086.35			98,356.05
合计	100,442.40	-2,086.35			98,356.05

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款 总额比例 (%)	账龄
青矩顾问	应收子公司款项	27,228,574.71	97.70	一年以内
杨东方	备用金	122,000.00	0.44	一年以内
王珩	备用金	76,891.02	0.28	一年以内
肖利	备用金	52,920.00	0.19	注(1)
蔡佳迎	备用金	35,000.00	0.13	一年以内
合计	—	27,515,385.73	98.74	

注1：一年以内金额为 40,820.00 元，二至三年金额为 12,100.00 元。

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 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。

(10) 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
青矩工程顾问有限公司	往来款	27,228,574.71	97.70	一年以内
合计		27,228,574.71	97.70	

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的投资	214,642,223.61		214,642,223.61	
合计	214,642,223.61		214,642,223.61	

2. 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备 期末余额
青矩顾问	151,981,537.73			151,981,537.73	
青矩创投	19,700,000.00			19,700,000.00	
北京互联	5,140,000.00			5,140,000.00	
中辰咨询	9,000,000.00			9,000,000.00	
北京造价	280,000.00			280,000.00	
上海互联	28,540,685.88			28,540,685.88	
合计	214,642,223.61			214,642,223.61	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务收入	25,389,880.44	19,096,958.34
其他业务收入	1,368,867.00	1,853,268.90
合计	26,758,747.44	20,950,227.24

(续上表)

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务成本	4,981,270.01	8,229,893.65
其他业务成本	468,981.96	468,981.96
合计	5,450,251.97	8,698,875.61

(五) 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
理财产品投资收益	70.57	656,420.13
合计	70.57	656,420.13

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
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	891,343.37	-32,534.85
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	1,051,185.96	40.47
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		

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
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	1,541,514.79	1,573,910.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.67	-1,470.57
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	-679,609.58	-311,966.20
少数股东损益影响额（税后）	-24,734.25	-262,965.45
合 计	2,779,699.62	965,013.51

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.17	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.30	0.36	0.36

青矩技术股份有限公司
二〇二〇年八月二十六日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室