



 中设咨询
股票代码：833873

半年度报告 2024

中设工程咨询（重庆）股份有限公司
ZHONGSHE ENGINEERING CONSULTING (CHONGQING) CO., LTD



公司半年度大事记

新增 资质

• 报告期内，公司新取得重庆市住房和城乡建设委员会核发的“环境工程（污染修复工程）专项乙级设计资质”。



新增 专利

• 报告期内，公司取得1项发明专利：“改进型地埋污水处理系统”；
2项实用新型专利：“防洪防护一体化河岸护栏”、“一种城市道路积水检测报警装置”。



新增 软著

• 报告期内，公司新增“工程建设行业市政电气专业协同智能设计软件[简称：市政电气协同智能设计软件]V1.0”、“万事通SaaS云平台招投标优化算法辅助决策系统[简称：投标辅助决策系统]V1.0”2项软件著作权。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	31
第五节	股份变动和融资	37
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	42
第七节	财务会计报告	44
第八节	备查文件目录	130

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人黄华华、主管会计工作负责人余昌江及会计机构负责人（会计主管人员）余昌江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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中设咨询	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司
中检检测	指	重庆中检工程质量检测有限公司，公司全资子公司
中设培杰	指	重庆中设培杰工程技术咨询有限公司，公司控股子公司
中昌检测	指	重庆中昌检测技术有限公司（原名重庆市昌泰建筑工程检测有限公司），公司控股子公司
合乐咨询、重庆合乐	指	重庆合乐工程咨询有限公司，公司控股子公司
电力检测公司、老挝电检	指	老挝电力检测研究中心有限公司，公司控股子公司
中设新质	指	中设新质科技（重庆）有限公司，公司全资子公司
科兴乾健	指	重庆科兴乾健创业投资有限公司
股东大会	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司股东大会
董事会	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司董事会
监事会	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司监事会
公司章程	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司章程
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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》
北交所	指	北京证券交易所
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
ISO9001	指	国际标准化组织 9000 族质量管理体系标准
BIM	指	建筑信息模型 (Building Information Modeling) 是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础, 进行建筑模型的建立, 通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。
EPC、EPC 工程总承包	指	是指公司受业主委托, 按照合同约定对工程建设项目的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下, 对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。
全过程工程咨询服务	指	是指公司受业主委托负责或牵头组织全过程工程咨询服务团队, 为项目从投资决策、工程建设、运营等项目全生命周期, 持续提供局部或整体解决方案, 以及项目各阶段咨询和全过程管理服务。
元, 万元	指	人民币元, 人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	中设咨询
证券代码	833873
公司中文全称	中设工程咨询（重庆）股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongshe Engineering Consulting (Chongqing) Co., Ltd. ZSEC
法定代表人	黄华华

二、 联系方式

董事会秘书姓名	聂世芳
联系地址	重庆市江北区港安二路2号2幢
电话	023-67989300
传真	023-67095268
董秘邮箱	nsf@zscbd.com
公司网址	http://www.zscbd.com/
办公地址	重庆市江北区港安二路2号2幢3-1
邮政编码	400025
公司邮箱	zscbd@zscbd.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报(www.cnstock.com)、 证 券 时 报(www.stcn.com)
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	科学研究和技术服务业(M)-专业技术服务业(M74)-工程技术(M748)-工程勘察设计(M7482)
主要产品与服务项目	工程勘察设计、工程检测、施工图审查、城乡规划、工程监理、项目代建、项目管理、全过程工程咨询及其他相关工程咨询服务。
普通股总股本（股）	153,387,002
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄华华、马微、刘浪，一致行动人为黄华华、马微、刘浪
--------------	---------------------------------

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☒适用 ☐不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国银河证券股份有限公司
	办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院青海金融大厦
	保荐代表人姓名	郭玉良、王丹鹤
	持续督导的期间	2021 年 11 月 15 日 - 2024 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	31,710,382.84	51,438,161.07	-38.35%
毛利率%	-50.06%	5.67%	-
归属于上市公司股东的净利润	-38,118,134.65	-19,878,051.88	-91.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-38,597,603.47	-24,421,443.06	-58.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-9.51%	-4.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.63%	-5.83%	-
基本每股收益	-0.25	-0.13	-92.31%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	483,007,739.21	542,687,112.76	-11.00%
负债总计	95,065,238.56	114,200,854.24	-16.76%
归属于上市公司股东的净资产	381,905,351.76	420,071,333.92	-9.09%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.49	2.74	-9.12%
资产负债率%（母公司）	14.80%	17.42%	-
资产负债率%（合并）	19.68%	21.04%	-
流动比率	3.61	3.54	-
利息保障倍数	-62.73	-64.79	-

（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	-35,280,207.73	-29,373,565.62	-20.11%
应收账款周转率	0.13	0.22	-
存货周转率	0.00	0.00	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.00%	-3.68%	-
营业收入增长率%	-38.35%	-39.87%	-
净利润增长率%	-95.50%	-126.47%	-

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	17,400.55
计入当期损益的政府补助（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）	232,996.57
债务重组损益	-581,807.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	823,474.12
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	182,108.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,092.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	585,079.83
减：所得税影响数	103,428.83
少数股东权益影响额（税后）	2,182.18
非经常性损益净额	479,468.82

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

1、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
3、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

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

商业模式报告期内变化情况：

公司隶属于工程勘察设计服务业(M7482)，主营业务为工程勘察设计、工程检测、施工图审查、城

乡规划、工程监理、全过程工程咨询及其他相关工程咨询服务，包括为市政、建筑、交通等行业提供勘察、工程检测、城乡规划、工程监理、项目代建、项目管理、项目全过程咨询等工程咨询服务。

目前公司拥有国家建设部批准的市政行业（道路、桥梁、城市隧道、给水）设计甲级、公路行业（公路）设计专业甲级、建筑工程设计甲级、风景园林设计专项甲级、岩土工程勘察甲级、工程咨询甲级资信、城乡规划编制甲级资质、市政公用工程监理甲级、房屋建筑工程监理甲级资质等多项资质，还具有市政行业、建筑行业、设计施工总承包、水利行业设计、农林行业（农业综合开发生态工程）设计、环境工程（污染修复工程）专项设计和轨道交通安全评估等资质资格。全资子公司中检检测持有建筑、地基基础、钢结构、城市桥梁检测及评估专项资质。

公司构建了以设计大师、省部级学术技术带头人、创新型团队为领军人物，层次多样的阶梯型人才队伍，打造了道路及城市立交、桥梁隧道、建筑景观、水处理及综合管网、规划策划、岩土工程、监理检测、项目管理、科技研发等九大技术团队。在城市及区域总体规划、项目投资决策、城市基础设施勘察、建筑节能和可再生能源利用工程、灾害防治和应急抢险工程、岩土工程勘察、工程建设项目全过程咨询等方面具备强大的专业人才技术优势。

公司一直致力成为全国性知名的工程咨询服务商，目前已经建立起“总部+区域中心”一体化的经营模式，逐渐已经形成“立足西南，辐射全国，走向世界”的格局，能够为客户提供具有前瞻性、科学性和经济性的工程咨询服务综合解决方案。

（一）主要产品或服务

公司主营业务为城乡规划、工程勘察设计、工程监理、工程检测、施工图审查、项目代建、项目管理、全过程工程咨询及其他相关工程咨询服务，工程勘察设计业务包括工程勘察、市政工程设计、建筑工程设计、景观设计、城市规划设计、公路设计等。

（二）业务承接模式

公司以西南地区为中心，采用“总部+区域中心”方式布局全国业务。经过多年的市场开拓，公司建立了多层次管理体系和规模化的专业团队，坚持以客户需求为中心，全面整合内外部资源，通过高质量的前期研究服务和优质的业绩积累取得客户信赖。

公司主要客户为政府部门（或政府平台公司）、事业单位、国有企业、公司和房地产企业等，获取项目的主要方式为招投标（包括公开招标和邀请招标）、直接委托和其他三种方式。

（三）盈利模式

公司主要围绕市政、建筑、交通等行业，以规划策划、勘察设计、工程检测、工程监理、施工图审查、项目代建、项目管理、EPC 总承包、全过程工程咨询为主营业务，为客户提供全过程一站式工程技术服务。各项业务通过投标、直接委托等方式获取并签订合同，依据合同约定进度完成并交付技术工作成果。

公司的主要盈利模式为以行业特许专业资质、核心技术团队、自主研发的软件和专利技术等关键要素为客户提供全过程工程技术服务和工程项目管理服务从而实现收入、利润和现金流。

（四）采购模式

公司属于人才和智力密集型服务企业，主要依靠设计人员的艺术创意完成项目设计，经营成本主要为员工薪酬，采购内容主要为项目类采购。公司在开展工程咨询业务过程中，考虑到部分环节的专业性、技术含量、工作饱和程度、项目工期等因素，视实际情况进行采购，主要包括专业分包、技术服务、劳务分包、图文打印等。

报告期内，公司商业模式未发生变更。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“高新技术企业”认定	√是
------------	----

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2024 年上半年，因受到整体宏观经济环境影响，基础设施投资增速显著放缓，其中水利管理、航空运输业、铁路运输业等基础设施投资增速较大，但传统市政基础设施投资需求不足，市场竞争激烈；房地产开发投资仍持续下滑，相关订单持续减少。同时，国家强化了政府投资项目的管理，将重庆、贵州、云南等 12 个地区列为重点省份，要求重点省份全力化解地方债务风险，严控新建政府投资项目，严格清理规范在建政府投资项目，导致公司在相关区域的订单及收入进一步减少。

面对诸多问题挑战，公司管理层在董事会的领导下，坚定战略投入，积极应对市场环境的变化，公司正全力推进“简单转复杂、增量转存量、国内转国际、土木转机电”的四大战略转型，旨在构建更为坚实与多元的发展格局，推进核心能力提升与新业务高质量发展；公司的战略转型仍处于前期阶段，目前虽已有所突破，但取得实际成效尚需时间。

报告期内，公司实现营业收入 3,171.04 万元，较上年同期下降 38.35%；归属于上市公司股东的净利润为-3,811.81 万元，同比下降 91.76%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-3,859.76 万元，同比下降 58.05%。本期净利润较上年同期减少 1,976.28 万元，同比下降 95.50%。

1、本期营业收入较上年同期减少 1,972.78 万元，同比下降 38.35%，主要原因为：2023 年底，国务院办公厅印发《重点省份分类加强政府投资项目管理暂行办法（试行）》（国办发〔2023〕47 号），明确将重庆等 12 个省份列为重点省份，要求在地方债务风险降低至中低水平之前，严控新建政府投资项目，严格清理规范在建政府投资项目，导致重庆市较多项目停缓建，公司作为重庆本地企业，受影响较大；本期重庆地区收入 2,255.61 万元，较上年同期减少 1,986.76 万元。

2、本期净利润较上年同期减少 1,976.28 万元，同比下降 95.50%，主要系公司本期营业收入大幅减少，同时本期营业成本 4,758.44 万元，同比下降 1.93%，成本下降幅度低于收入下降幅度。公司本期营业成本下降幅度低于收入下降幅度的主要原因如下：（1）公司人工成本中固定成本占比较高，且报告期内，公司为维持生产经营的稳定，未进行大规模裁员、降薪，导致本期人工成本 2,552.83 万元，与上

年同期基本持平；（2）受业主资金短缺、房地产行业下滑以及地方政府化债等诸多因素共同影响，本期公司各类业务项目推进缓慢，存在较多已投入成本，但尚未达到收入确认条件，未确认收入的情形。本期尚未完工阶段成本 2,698.91 万元，较上年同期增加 1,475.93 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 48,300.77 万元，较期初下降 11.00%，净资产为 38,794.25 万元，较期初下降 9.46%，主要原因为公司本期净亏损 4,045.73 万元；资产负债率（合并口径）19.68%，每股净资产 2.49 元，加权平均净资产收益率-9.51%。

报告期内，经营情况回顾如下：

1、市场需求不足，传统业务业绩下滑

报告期内，传统市政基础设施投资需求不足，房地产开发投资持续下滑，市场竞争加剧；同时，国家强化了政府投资项目的管理，将重庆、贵州、云南等 12 个地区列为重点省份，要求重点省份全力化解地方债务风险，严控新建政府投资项目，严格清理规范在建政府投资项目，导致公司在相关区域的订单及收入进一步减少，公司业绩大幅下滑。

报告期内，公司重庆地区新签合同金额 3,764 万元，较上年同期减少 2,561.78 万元，同比下降 40.50%；重庆地区业务收入 2,255.61 万元，较上年同期减少 1,986.76 万元，同比下降 46.83%。

目前工程咨询行业市场需求不足，公司面临着较大挑战；但长远来看，工程咨询行业的市场空间仍然广阔，2024 年 7 月国务院发布了《关于印发〈深入实施以人为本的新型城镇化战略五年行动计划〉的通知》（国发〔2024〕17 号），为工程咨询企业带来了新的机遇，公司将抓住机遇、紧跟国家战略，努力提升业绩。

2、加快资质升级，探索多元化发展

（1）加快资质升级

2024 年 1 月，公司新取得重庆市住房和城乡建设委员会核发的“环境工程（污染修复工程）专项乙级设计资质”，为公司拓展新业务领域提供了市场准入支撑，为新业务开展提供了资质条件，进一步完善了公司的业务布局 and 综合竞争力，对公司的可持续性发展将产生积极影响和促进作用。

（2）探索多元化发展

公司积极响应美丽中国建设、节能降碳行动方案等国家发展战略及政策导向，致力于探索多元化发展路径，以期实现公司的长远增长与市场竞争力的全面提升。报告期内，公司积极拓展生态修复、水环境治理、城市更新、新基建、低碳经济等新兴业务领域，打造第二增长曲线，发掘多元化发展的新机遇。

1）生态修复、水环境治理、城市更新等战略新兴业务

报告期内，公司紧跟国家生态建设和环境保护的步伐，在重点流域水环境综合治理、城市生活污水管网建设等领域积极拓展生态修复和水环境治理的战略新兴业务；同时积极拓展城镇老旧小区改造、平急两用基础设施建设等城市更新等新兴业务领域。2024 年上半年，公司新签订相关业务合同 644 万元，实现了一定突破，为公司的可持续发展奠定了基础。

2）新基建、机电一体化业务

报告期内，公司全力加速战略转型，积极开拓新基建领域，涵盖信息基础设施、智能交通基础设施、

智慧能源基础设施等多个方面。为拓展新基建业务，公司进一步加大对该业务的设备及人才投入。目前，公司正有序推进港口、高速公路等关键基础设施的相关新基建及机电一体化业务，并积极申请新基建业务相关的资质认证，力求将新基建打造成为公司未来重要的利润增长点。

3) 低碳经济业务

为响应国家对低碳经济的倡导，公司加大了在绿色低碳人才培养和市场开拓方面的投入，组建了专业的团队，深入研究并拓展绿色建筑、存量建筑节能改造、低碳交通基础设施、林业碳汇、光伏项目等低碳经济新业务，推动绿色发展的同时，为公司开拓新的增长空间。

3、拓展海外市场，深化业务布局与技术输出

报告期内，公司持续深化并拓宽东南亚及澳洲等关键海外市场的布局。公司秉持开放合作的理念，积极寻求与国外当地企业的深度合作，促进双方资源的优化配置与共享，共同探索并构建全新的国际市场业务模式，力求在多个领域实现互利共赢的合作成果。

此外，公司还致力于将自身在技术创新方面的优势转化为国际市场上的竞争优势。公司正积极探索“江河取净水一体化系统”等专利技术在海外的推广应用路径，力求为全球用户提供更加高效、环保的净水解决方案。

4、持续推进科技创新，增强核心竞争力

报告期内，公司新取得“改进型地埋污水处理系统”1项发明专利；“防洪防护一体化河岸护栏”、“一种城市道路积水检测报警装置”2项实用新型专利；取得“工程建设行业市政电气专业协同智能设计软件[简称：市政电气协同智能设计软件]V1.0”、“万事通 SaaS 云平台招投标优化算法辅助决策系统[简称：投标辅助决策系统]V1.0”两项软件著作权。

截至本半年报披露之日，公司共拥有 11 项发明专利，78 项实用新型专利，4 项外观设计专利，22 项软件著作权。公司通过科研创新、技术优化，进一步提升了品牌效应及业内口碑。

5、持续完善人才体系建设，打造优质人才队伍

公司继续加强核心人才培养力度，完善关键技术岗位人员的专业能力培养，优化组织结构、管理流程，提升人才配置效率。截至报告期末，公司拥有重庆设计大师 1 人，国务院政府特殊津贴专家 4 人，重庆英才创新创业领军人才 1 人，重庆英才·创新创业示范团队 1 个，重庆市优秀青年设计师 6 人，重庆市科技创新巾帼建功标兵 1 人，2023 十大重庆科技创新年度人物 1 人；正高级工程师 50 人，高级工程师及国家注册工程师等高级技术人员约 200 人，构建了以设计大师、省部级学术技术带头人、创新型团队为领军人物，层次多样的阶梯型人才队伍，打造了道路及城市立交、桥梁隧道、建筑景观、水处理及综合管网、规划策划、岩土工程、监理检测、项目管理、科技研发等九大技术团队。

（二） 行业情况

一、行业发展概述

2024 年上半年，我国宏观经济环境持续恢复、经济运行总体平稳，高质量发展扎实推进，工程咨询行业在复杂多变的经济环境中展现出一定的韧性与挑战并存的态势。

根据国家统计局数据，2024 年 1-6 月，全国固定资产投资（不含农户）245,391 亿元，同比增长 3.9%。基础设施投资（不含电力、热力、燃气及水生产和供应业）同比增长 5.4%。其中，水利管理业投资增长 27.4%，航空运输业投资增长 23.7%，铁路运输业投资增长 18.5%。全国房地产开发投资 52,529 亿元，同比下降 10.1%；其中，住宅投资 39,883 亿元，下降 10.4%。

从数据来看，2024 年上半年基础设施投资增速放缓，但水利管理业、航空运输业和铁路运输业投资均实现两位数增长，显示出国家对于相关领域基础设施建设的持续重视和投入；同时，传统市政基础设施领域市场需求不足，行业竞争激烈。房地产行业表现疲软，对建筑工程咨询业务造成了一定影响。

2023 年底，国务院办公厅印发《重点省份分类加强政府投资项目管理办法（试行）》（国办发〔2023〕47 号），明确将重庆、贵州、云南等 12 个省份列为重点省份，要求在地方债务风险降低至中低水平之前，严控新建政府投资项目，严格清理规范在建政府投资项目，导致相关省份城市建设、大基建进一步放缓。

二、行业周期波动情况

工程咨询行业的发展受到多种因素的影响，包括国民经济的运行状况、城市化进程、固定资产投资规模、政府政策导向等；这些因素使得工程咨询行业具有一定的周期性。

2024 年 1-6 月，受国家宏观经济、固定资产投资、政府化债政策等影响，工程咨询行业正经历着大规模基础设施建设热潮后的调整阶段，市场需求不足，行业竞争压力逐渐加剧。

在面临挑战同时，新的机遇和发展空间也正在孕育。住房和城乡建设部印发的《“十四五”工程勘察设计行业发展规划》指出，“十四五”时期是我国开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年，工程勘察设计行业进入了高质量发展的新阶段。2024 年 7 月，国务院《关于印发〈深入实施以人为本的新型城镇化战略五年行动计划〉的通知》（国发〔2024〕17 号），为工程咨询企业带来了新的机遇。

三、行业发展因素及行业政策变化

工程咨询行业发展受到国家政策、市场需求、技术进步等多方面因素。2024 年上半年，政府出台了一系列相关政策，为工程咨询行业的发展指明了方向，并带来了新的发展机遇与挑战。未来，新型城市基础设施建设、城市更新、流域治理、生态环保、绿色低碳领域将成为行业发展的新机遇；基础设施数字化转型、智能升级和智慧城市建设等趋势将推动工程咨询行业的技术创新；全过程工程咨询服务模式对工程咨询企业提出了更高的要求。

（一）行业发展趋势

1. 城市更新

随着城市化进程的加快，城市更新成为提升城市品质、优化空间布局的重要手段。城市更新项目不仅关注物质空间的改造，更强调功能提升、文化传承和社会和谐。近年来，政府和企业加大了对城市更新项目的投入，推动了相关政策的出台和实施。未来，城市更新将更加注重以人为本，强调可持续发展和社区参与，通过引入智慧城市元素，如物联网、大数据等技术，提升城市管理的智能化水平。同时，城市更新项目将更加注重历史文化保护，实现现代与历史的和谐共生。城市更新为工程咨询行业带来了新的发展机遇，以及通过创新模式提升项目综合效益的可能性。

2. 绿色低碳、生态环保

随着全球对环境保护和可持续发展的重视，绿色低碳将成为未来工程咨询行业的重要趋势。工程咨询企业将更加注重绿色低碳理念在咨询服务中的应用和推广，为客户提供绿色建筑设计、节能减排方案、环保技术咨询等绿色咨询服务。这种趋势不仅能够满足客户需求和社会责任要求，还能够为企业带来新的业务增长点和发展机遇。

3. 流域治理

随着水资源的日益紧张和流域环境问题的凸显，流域治理成为工程咨询行业的重要领域之一。咨询企业需为政府和企业提供流域规划、治理方案等咨询服务。未来，流域治理将更加注重系统性、综合性和科学性，通过引入先进技术和理念，提升治理效果。同时，流域治理将更加注重生态修复和环境保护，实现人与自然的和谐共生。政府对流域治理的重视和投入不断增加为工程咨询行业带来了机遇。

4. 全过程工程咨询服务模式

随着市场竞争的加剧和客户需求的变化，全过程工程咨询将成为未来工程咨询行业的主流服务模式。全过程工程咨询涵盖项目策划、设计、采购、施工、运营等多个阶段，能够为客户提供全方位、一体化的咨询服务。这种服务模式不仅能够提高项目管理的效率和质量，还能够降低客户的整体成本，增强企业的市场竞争力。全过程工程咨询服务模式的应用对工程咨询企业的综合服务能力提出了更高要求，同时市场需求的不断增长也带来了机遇。

5. 数字化转型

数字化、智能化是未来工程咨询行业发展的重要方向。随着信息技术的不断进步和应用场景的拓展，工程咨询企业将更加注重数字化转型，利用大数据、云计算、人工智能等先进技术提升咨询服务的智能化水平。通过数字化手段，企业可以更加精准地把握客户需求，提高咨询服务的针对性和有效性；同时，也能够实现项目管理的可视化、协同化和智能化，提升项目管理效率和质量。数字化转型为工程咨询企业带来挑战；同时也带来了巨大市场潜力。

6. 区域合作与国际化发展

在区域一体化和经济全球化的背景下，工程咨询企业将更加注重区域合作和国际化发展。通过加强与其他地区和行业的合作与交流，企业可以拓展业务范围和市场份额；同时，通过参与国际工程项目和国际市场竞争，企业可以提升自身实力和国际影响力。这种趋势将有助于推动工程咨询行业的国际化进程和可持续发展。

（二）行业政策变化

2024 年《政府工作报告》指出，强化生态文明建设，推动绿色低碳发展，是政府工作的重点之一。生态文明建设与生态环境保护已经成为我国长期坚持的战略方向。

2024 年 3 月，国家发展改革委关于印发《重点流域水环境综合治理中央预算内投资专项管理办法》的通知，对《重点流域水环境综合治理中央预算内投资计划管理办法》（发改地区规〔2017〕2136 号）进行了修订，进一步加强重点流域水环境综合治理专项中央预算内投资管理，更好发挥中央预算内投资引导带动作用，深入推进重要江河湖库生态保护治理。

2024 年 3 月，国家发展改革委等六部门发布修订后的《基础设施和公用事业特许经营管理办法》，旨在鼓励和引导社会资本参与基础设施和公用事业建设运营，提高公共服务质量和效率，保护特许经营者合法权益，激发民间投资活力。这一政策为工程咨询行业带来了新的发展机遇，促进了行业的创新和发展，同时也对行业提出了新的挑战和要求。

2024 年 3 月，国家发展改革委等 8 部门联合印发《招标投标领域公平竞争审查规则》；2024 年 6 月，国务院发布《公平竞争审查条例》，进一步明确审查标准和审查机制。随着刚性约束增强，公平竞争审查制度在保护市场公平竞争、优化营商环境、促进国内大循环等方面，将发挥更为重要的作用。

2024 年 4 月，中建协发布的《政府投资项目全过程工程咨询技术服务规程(征求意见稿)》进一步明确了全过程工程咨询服务的范围和要求，为政府投资项目提供了规范化指导。

2024 年 5 月，国务院关于印发《2024—2025 年节能降碳行动方案》的通知（国发〔2024〕12 号），推动节能降碳工作的深入实施，加快节能降碳改造和用能设备更新，深入挖掘节能降碳潜力。

四、对公司的影响

行业政策的出台为公司带来了新的发展机遇和挑战，公司将积极响应国家发展战略及政策导向，积极拓展城市更新、生态修复、流域治理、低碳经济、新能源及新基建等多元化业务，减少对单一业务的依赖；进一步开拓海外市场，提升企业的国际竞争力。同时，公司将继续加强技术创新和人才培养，提升自身的核心竞争力和市场影响力，通过不断优化服务流程和提高服务质量，实现可持续发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	72,380,576.54	14.99%	88,710,179.01	16.35%	-18.41%
应收票据	653,700.00	0.14%	627,107.37	0.12%	4.24%
应收账款	225,791,478.47	46.75%	247,533,710.19	45.61%	-8.78%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资性房地产	164,275.61	0.03%	195,598.91	0.04%	-16.01%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	88,201,101.40	18.26%	89,376,750.28	16.47%	-1.32%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	3,272,600.47	0.68%	2,924,325.03	0.54%	11.91%
商誉	2,478,108.13	0.51%	2,478,108.13	0.46%	0.00%
短期借款	34,000,000.00	7.04%	34,038,013.89	6.27%	-0.11%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
交易性金融资产	38,000,000.00	7.87%	60,000,000.00	11.06%	-36.67%
预付账款	235,750.25	0.05%	170,363.23	0.03%	38.38%
其他应收款	5,927,235.65	1.23%	6,609,457.88	1.22%	-10.32%
长期待摊费用	4,173,397.41	0.86%	4,676,765.12	0.86%	-10.76%
应付账款	23,589,231.02	4.88%	31,252,543.31	5.76%	-24.52%
合同负债	6,191,589.31	1.28%	5,834,747.75	1.08%	6.12%

其他应付款	9,859,532.74	2.04%	10,021,361.17	1.85%	-1.61%
应付职工薪酬	4,813,473.68	1.00%	12,742,028.64	2.35%	-62.22%
其他流动负债	15,734,975.95	3.26%	16,248,168.66	2.99%	-3.16%
资产总计	483,007,739.21	100.00%	542,687,112.76	100.00%	-11.00%

资产负债项目重大变动原因:

交易性金融资产本期期末余额为3,800.00万元,较上年期末减少2,200.00万元,同比下降36.67%,主要是利用暂时闲置募集资金购买银行结构性存款,期末尚有3,800.00万元未到期赎回。

预付账款本期期末余额23.58万元,较上年期末增加6.54万元,同比增长38.38%,主要是本期新增预付汽车租赁费33万元。

应付职工薪酬本期期末余额为481.35万元,较上年期末减少792.86万元,同比下降62.22%,主要是本期发放上年度计提的年终奖金795.07万元。

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	31,710,382.84	-	51,438,161.07	-	-38.35%
营业成本	47,584,430.14	150.06%	48,522,653.47	94.33%	-1.93%
毛利率	-50.06%	-	5.67%	-	-
销售费用	4,570,970.67	14.41%	3,970,169.38	7.72%	15.13%
管理费用	16,264,352.90	51.29%	14,092,278.52	27.40%	15.41%
研发费用	7,948,695.69	25.07%	7,747,683.26	15.06%	2.59%
财务费用	370,364.53	1.17%	-187,839.31	-0.37%	297.17%
信用减值损失	2,520,330.51	7.95%	-4,288,507.75	-8.34%	-158.77%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	279,930.04	0.88%	3,675,650.41	7.15%	-92.38%
投资收益	234,616.76	0.74%	434,270.11	0.84%	-45.97%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	17,500.55	0.06%	0.00	0.00%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-42,495,252.09	-134.01%	-23,426,389.61	-45.54%	-81.40%
营业外收入	9,500.00	0.03%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	98,692.19	0.31%	8,000.00	0.02%	1,133.65%
净利润	-40,457,318.55	-	-20,694,568.22	-	-95.50%

项目重大变动原因:

1、公司本期营业收入3,171.04万元,较上年同期减少1,972.78万元,同比下降38.35%,主要是:2023年底,国务院办公厅印发《重点省份分类加强政府投资项目管理暂行办法(试行)》(国办发〔2023〕47号),明确将重庆等12个省份列为重点省份,要求在地方债务风险降低至中低水平之前,严控新建政府投资项目,严格清理规范在建政府投资项目,导致重庆市较多项目停缓建,公司作为重庆本地企业,受

影响较大；本期重庆地区收入2,255.61万元，较上年同期减少1,986.76万元。

2、财务费用本期37.04万元，较上年同期增加55.82万元，同比增长297.17%，主要是本期因生产经营需要存续的短期借款利息支出较上年同期增加33.91万元；利息收入较上年同期减少28.13万元，系上年同期收取成都建工第三建筑有限公司诉讼回款利息28.03万元，本期无此事项。

3、信用减值损失本期冲回坏账准备252.03万元，较上年同期减少680.88万元，同比下降158.77%，主要是因收入较上年同期减少1,972.78万元，账龄1年以内应收账款计提基数减少导致同比少计提268万元；公司本期收款情况较好，与上年同期基本持平，导致1-2年，2-3年，3-4年及5年以上账龄的应收账款信用减值损失计提金额共减少897.84万元；同时4-5年的应收账款信用减值损失计提金额增加364.47万元。

4、其他收益本期27.99万元，较上年同期减少339.57万元，同比下降92.38%，主要是上年同期收到重庆市江北区金融工作办公室上市扶持资金350万元，本期无此事项。

5、投资收益本期23.46万元，较上年同期减少19.97万元，同比下降45.97%，主要是本期为收回长账龄的应收账款达成债务重组协议，形成债务重组损失58.18万元。

6、资产处置收益本期1.75万元，较上年同期增加1.75万元，同比增长100.00%，主要是本期出售车辆取得收益1.75万元。

7、营业外收入本期0.95万元，较上年同期增加0.95万元，同比增长100.00%，主要是本期享受安置退伍军人抵扣增值税优惠政策确认税收减免0.45万元、收员工劳动合同违约金0.50万元。

8、营业外支出本期9.87万元，较上年同期增加9.07万元，同比增长1,133.65%，主要是本期发生公益事业捐赠支出2万元、支付交通事故赔偿款7.13万元。

9、营业利润本期-4,249.53万元，较上年同期减少1,906.89万元，同比下降81.40%；净利润本期-4,045.73万元，较上年同期减少1,976.28万元，同比下降95.50%。主要是本期营业收入较上年同期减少1,972.78万元，同比下降38.35%，但营业成本与上年同期基本持平，成本下降幅度低于收入下降幅度。具体原因为：（1）公司人工成本中固定成本占比较高，且公司为维持生产经营的稳定，未进行大规模裁员、降薪，导致本期人工成本2,552.83万元，与上年同期基本持平；（2）受业主资金短缺、房地产行业下滑以及地方政府化债等诸多因素共同影响，本期公司各类业务项目推进缓慢，存在较多已投入成本，但尚未达到收入确认条件，未确认收入的情形。本期尚未完工阶段成本2,698.91万元，较上年同期增加1,475.93万元。

（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	31,656,097.12	51,438,161.07	-38.46%
其他业务收入	54,285.72	0.00	100.00%
主营业务成本	47,553,106.84	48,522,653.47	-2.00%
其他业务成本	31,323.30	0.00	100.00%

按产品分类分析：

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
勘察设计	15,780,978.51	21,197,865.96	-34.33%	-46.83%	-16.28%	减少 49.02 个百分点
市政勘察设计	7,001,292.63	11,664,154.48	-66.60%	-62.02%	-23.40%	减少 84 个百分点
建筑勘察设计	6,925,246.36	6,423,812.49	7.24%	22.20%	25.63%	减少 2.54 个百分点
其他勘察设计	1,854,439.52	3,109,898.99	-67.70%	-66.75%	-37.55%	减少 78.40 个百分点
工程检测	4,346,407.44	12,595,414.37	-189.79%	-19.08%	16.74%	减少 88.91 个百分点
其他咨询	8,737,164.61	10,934,548.84	-25.15%	-32.60%	13.31%	减少 50.71 个百分点
施工图审查	2,621,333.58	2,508,474.62	4.31%	-23.49%	-9.23%	减少 15.03 个百分点
其他检测	167,589.22	246,098.45	-46.85%			
机电一体化	2,623.76	70,704.60	-2,594.78%			
其他业务	54,285.72	31,323.30	42.30%			
合计	31,710,382.84	47,584,430.14	-	-	-	-

按区域分类分析：

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
西南	26,468,754.24	38,155,623.87	-44.15%	-43.41%	-12.62%	减少 50.79 个百分点
其他	4,903,152.59	9,047,868.00	-84.53%	5.02%	86.25%	减少 80.48 个百分点
境外	338,476.01	380,938.27	-12.55%			
合计	31,710,382.84	47,584,430.14	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

(一) 按产品分类 1、本期收入变动原因 公司本期营业收入 3,171.04 万元，较上年同期减少 1,972.78 万元，同比下降 38.35%。具体情况如下： (1) 本期勘察设计业务收入 1,578.10 万元，较上年同期减少 1,389.75 万元，同比下降 46.83%； 其中： 1) 本期市政勘察设计业务收入 700.13 万元，较上年同期减少 1,143.35 万元，同比下降 62.02%； 主要原因是：2023 年底，国务院办公厅印发《重点省份分类加强政府投资项目管理暂行办法（试行）》（国办

发〔2023〕47号），明确将重庆等12个省份列为重点省份，要求在地方债务风险降低至中低水平之前，严控新建政府投资项目，严格清理规范在建政府投资项目，导致重庆市较多项目停缓建，公司作为重庆本地企业，受影响较大；本期重庆地区市政勘察设计业务收入560.26万元，较上年同期减少1,012.56万元，同比下降64.38%；

2）本期其他勘察设计业务收入185.44万元，较上年同期减少372.20万元，同比下降66.75%。主要原因是公司其他勘察设计业务规模较小，收入受当期订单影响较大，本期其他勘察设计业务项目收入整体偏小，无收入超过100.00万元的项目；而上年同期，重庆市万州区苕溪河重要支流龙溪河流域综合治理工程设计项目确认收入293.87万元、海南省交通基础设施扶贫攻坚战农村公路建设工程（文昌市县道X21、X181、X182、X187升级改造项目）勘察设计项目确认收入106.13万元，合计400.00万元。

（2）本期其他咨询业务收入873.72万元，较上年同期减少422.53万元，同比下降32.60%。主要系重庆地区受政府化债影响，较多项目停缓建；公司本期重庆地区其他咨询业务收入523.85万元，较上年同期减少578.69万元，同比下降52.49%。

（3）本期工程检测业务收入434.64万元，较上年同期减少102.47万元，同比下降19.08%；本期施工图审查业务收入262.13万元，较上年同期减少80.47万元，同比下降23.49%。工程检测及施工图审查业务收入大幅下滑，主要系公司工程检测业务及施工图审查业务受限于其持有的业务资质仅可承接重庆本地业务，而重庆本地业务受重庆市政府化债影响，较多项目停缓建，导致本期收入大幅下滑。

（4）本期其他检测业务收入16.76万元，较上年同期增加16.76万元，同比增长100%；主要原因为其他检测业务为控股子公司电力检测公司开展的油品及其他电力行业检测业务，上年同期电力检测公司尚未设立，无相关收入。

（5）本期机电一体化业务收入0.26万元，较上年同期增加0.26万元，同比增长100%；主要原因为机电一体化业务系新兴业务领域，上年同期公司尚未开展该业务。

（6）本期其他业务收入5.43万元，较上年同期增加5.43万元，同比增长100%，主要原因是公司房屋出租租金收入，上年同期无相关收入。

2、本期各业务类型毛利率变动原因

（1）本期勘察设计业务毛利率为-34.33%，较上年同期减少49.02个百分点。主要原因为公司本期勘察设计收入较上年同期减少1,389.75万元，同比下降46.83%，而成本较上年同期减少412.22万元，同比下降16.28%；成本下降幅度小于收入下降幅度。具体情况如下：

1）本期市政勘察设计毛利率为66.60%，较上年同期减少84个百分点。主要原因为本期市政勘察业务收入较上年同期减少1,143.35万元，同比下降62.02%；成本较上年同期减少356.28万元，同比下降23.40%，成本下降幅度小于收入下降幅度。其中：①公司人工成本中固定成本占比较高，人工成本下降幅度低于收入下降幅度，本期市政勘察业务人工成本发生644.94万元，同比下降8.47%；②受业主资金短缺、房地产行业下滑以及地方政府化债等诸多因素共同影响，本期市政勘察业务项目推进缓慢，存在较多已投入成本，但尚未达到收入确认条件，未确认收入的情形。本期市政勘察业务尚未完工阶段成本725.53万元，较上年同期增加237.68万元。

2) 本期其他勘察设计毛利率为-67.70%，较上年同期减少 78.40 个百分点。主要原因为本期其他勘察设计业务收入较上年同期减少 372.20 万元，同比下降 66.75%，而公司人工成本中固定成本占比较高，人工成本下降幅度低于收入下降幅度；本期其他勘察业务人工成本 268.72 万元，同比下降 9.35%。

(2) 本期工程检测业务毛利率为-189.79%，较上年同期减少 88.91 个百分点。主要原因为：1) 本期控股子公司中昌检测因资质原因暂时无法承揽业务，导致本期中昌检测亏损 289.33 万元；而上期中昌检测 6 月 30 日才纳入合并范围，未有相关收入和成本；2) 本期工程检测业务规模进一步缩小，业务成本、毛利率受单个项目影响较大，本期重庆轨道交通十八号线（富华路-跳蹬南）工程检测工程二标段（第二次采购）项目产生成本 146.37 万元，但因项目推进缓慢，尚未达到收入确认时点，本期未确认收入。

(3) 本期其他咨询业务毛利率为-25.15%，较上年同期减少 50.71 个百分点。主要原因为：1) 本期全过程工程咨询项目推进缓慢，成本正常发生，但收入确认滞后；本期全过程工程咨询项目发生成本 368.94 万元，仅确认收入 75.60 万元；2) 除全过程工程咨询外，公司其他咨询业务还包括工程监理、规划、项目代建其他普通咨询等多种业务，各业务类型间差异较大，受当年经营实际订单情况的影响，毛利率波动较大，毛利率不具可比性。

(4) 本期其他检测业务毛利率为-46.85%、机电一体化业务毛利率为-2,594.78%，主要原因为：其他检测业务及机电一体化业务均为去年下半年新开展的业务类型，本期尚处于业务开拓期，收入金额较小，而人工等固定成本持续发生导致毛利率较低。

(二) 按区域分类

1、本期西南地区营业收入 2,646.88 万元，同比下降 43.41%；营业成本 3,815.56 万元，同比下降 12.62%；毛利率-44.15%，较上年同期减少 50.79 个百分点。主要原因为：1) 受重庆地区项目停缓建影响，公司重庆地区营业收入大幅下滑，较上年同期减少 1,986.76 万元；2) 公司人工成本中的固定成本占比较高，本期西南区域人工成本 2,159.49 万元，与上年同期基本持平；3) 受业主资金短缺、房地产行业下行、地方政府化债等因素影响，较多项目停缓建，项目推进缓慢，存在较多已投入成本，但尚未达到收入确认条件，未确认收入的情形；本期西南地区尚未完工阶段的成本较上年同期增加 1,138.76 万元。

2、其他地区营业收入 490.32 万元，同比增长 5.02%；营业成本 904.79 万元，同比增长 86.25%；毛利率-84.53%，较上年同期减少 80.48 个百分点。主要原因是公司人工成本中固定成本占比较高，本期人工成本较上年同期增加 194.60 万元，同比增长 102.45%。

3、境外地区营业收入 33.85 万元，同比增长 100%；营业成本 38.09 万元，同比增长 100%，毛利率为-12.55%，境外业务均为新开拓业务，因收入绝对金额小，人工等固定成本较高导致毛利率较低。

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	-35,280,207.73	-29,373,565.62	-20.11%
投资活动产生的现金流量净额	19,498,136.54	17,319,796.04	12.58%

筹资活动产生的现金流量净额	-832,877.38	15,690,671.08	-105.31%
---------------	-------------	---------------	----------

现金流量分析:

公司筹资活动产生的现金流量净额为-83.29 万元，较上年同期减少 1,652.35 万元，同比下降 105.31%，主要是（1）本期取得银行借款 1,000.00 万元，上年同期取得银行借款 2,000.00 万元，导致筹资活动现金流入较上年同期减少 1,000.00 万元；（2）本期偿还银行借款 1,000.00 万元，上年同期偿还银行借款 383.00 万元，导致筹资活动现金流出较上年同期增加 617.00 万元。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	暂时闲置募集资金	192,000,000.00	38,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	192,000,000.00	38,000,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆中检工程质量检测有限公司	控股子公司	建筑工程专项检测	60,000,000.00	140,575,635.23	109,315,172.23	4,527,348.28	-11,801,122.57
重庆中设培杰工程技术咨询有限公司	控股子公司	施工图设计文件审查	8,200,000.00	6,224,620.51	3,902,586.79	2,745,987.35	-1,247,978.22
重庆中昌检测技术有限公司	控股子公司	检验检测	7,755,102.00	4,395,471.00	1,808,915.51	-180,940.84	-2,893,345.33
重庆合乐工程咨询有限公司	控股子公司	投融资咨询、工程	20 万美元	9,517,995.42	2,579,824.74	2,696,946.41	-54,243.46

老挝电力检测研究中心有限公司	控股子公司	咨询 电力行业油品检测、电力设备检测、工程检测	200 亿老挝基普	1,815,112.55	1,606,062.99	167,589.22	-285,209.22
中设新质科技（重庆）有限公司	控股子公司	工程技术服务、工程管理服务、劳务服务、人力资源服务	2,000,000.00	1,258,645.02	881,764.04	664,834.38	-118,235.96

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（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
中设新质科技（重庆）有限公司	设立全资子公司	本次对外投资设立全资子公司，旨在优化公司组织结构、提升管理效能及管理协同性，促进公司发挥资产最优效益，提升公司的经营水平和质量，有助于进一步推动公司实现持续、健康发展，对公司的长期发展和战略布局具有重要意义，符合公司及全体股东的利益。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☒是 ☐否

报告期内合并范围的增加				
公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
中设新质	设立	2024 年 4 月 7 日	100 万人民币	100.00%

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

1、2024 年 1 月，公司为“渝好关爱 新年新衣”项目积极捐款。

2、公司重视人才培养，为支持教育事业发展，发挥企业在市场、技术、设备等方面的优势，于 2024 年 3 月与重庆工商大学管理学院签订《校外实习基地协议书》，并在公司设立“重庆工商大学工商管理学院校外实习基地”，为该校学生实习实训提供便利，在同等条件下优先录用该校毕业生。截至报告期末，公司已成为成都理工大学、重庆城市职业学院建筑工程学院，以及重庆工商大学管理学院的校外实习基地。

（三） 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☒适用 ☐不适用

1、报告期内未盈利原因

本期公司净利润-4,045.73 万元，报告期末盈利的主要原因如下：

1）本期营业收入 3,171.04 万元，较上年同期减少 1,972.78 万元，同比下降 38.35%；主要系重庆地区受政府化债影响，较多项目停缓建，公司作为重庆本地企业，受影响较大；本期重庆地区收入 2,255.61 万元，较上年同期减少 1,986.76 万元。

2）本期营业成本 4,758.44 万元，较上年同期减少 93.82 万元，同比下降 1.93%。主要系 1）公司人工成本中固定成本占比较高，导致人工成本较上年同期基本持平；2）受业主资金短缺、房地产行业下行、地方政府化债等因素影响，较多项目停缓建，导致本期尚未完工阶段的成本较高，较上年同期增加 1,475.93 万元。

2、对公司现金流、业务拓展等方面的影响

（1）报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，主营业务的开展受到地方政府化债影响，业绩有较大下滑；但公司在手订单充足，且行业相关政策不断出台，为公司发展带来了较多新的机遇。公司积极响应国家发展战略及政策导向，拓展生态修复、水环境治理、城市更新、新基建、低碳经济等新兴

业务领域，打造第二增长曲线；同时积极开拓海外业务，努力提升业绩。

（2）报告期内，公司期末现金及现金等价物同比基本持平。公司经营活动产生的现金流量净额为-3,528.02万元，但公司经营活动现金流入6,494.89万元，比本期营业收入多3,323.85万元，其中：销售商品、提供劳务收到的现金5,979.39万元，比本期营业收入多2,808.35万元，公司通过加强对应收账款的管理，加强对已完工项目的款项催收，确保公司生产经营现金流不发生重大风险。

综上，报告期内未盈利不会对公司现金流、业务拓展、人才吸引、团队稳定性、研发投入、战略性投入、生产经营可持续性等方面产生重大不利影响。

3、改善盈利状况的经营策略

2024年下半年，公司将积极响应国家发展战略及政策导向，主动适应市场变化，全力推进“简单转复杂、增量转存量、国内转国际、土木转机电”的四大战略转型，构建更为坚实与多元的发展格局，推进核心能力提升与新业务高质量发展，具体措施如下：

（1）坚持公司“四转”战略，精准调整市场经营策略，重点加大机电板块的设备和人员投入；主动拓展外地市场，稳步进入海外市场，充分发挥公司人才、业绩、技术和区域资源优势，加大市场开发力度，加快公司转型升级。

（2）响应国家发展战略及政策导向，拓展生态修复、水环境治理、城市更新、新基建、低碳经济等新兴业务领域，打造第二增长曲线。

（3）拓展海外市场，深化业务布局与技术输出。1）持续深化并拓宽东南亚及澳洲等关键海外市场的布局。秉持开放合作的理念，积极寻求与国外当地企业的深度合作，促进双方资源的优化配置与共享，共同探索并构建全新的国际市场业务模式，力求在多个领域实现互利共赢的合作成果；2）致力于将自身在技术创新方面的优势转化为国际市场上的竞争优势。积极探索“江河取净水一体化系统”等专利技术在海外的推广应用路径，力求为全球用户提供更加高效、环保的净水解决方案。

（4）积极推进大数据研发、云中心建设以及信息系统的研发升级，实现业务的精细化管理，对内强化企业的执行力，对外增强业务的核心竞争力。

（5）强化降本增效措施，加强预算管理、优化生产运营流程。

2024年下半年，公司将积极响应国家发展战略及政策导向，积极拓展城市更新、生态修复、流域治理、低碳经济、新能源及新基建等多元化业务，减少对单一业务的依赖；进一步开拓海外市场，提升公司的国际竞争力。同时，公司将继续加强技术创新和人才培养，提升自身的核心竞争力和市场影响力，强化降本增效措施，力争在2024年度扭亏为盈。

上述经营计划、经营策略并不构成对投资者的业绩承诺，上述规划尚在进行中，仍具有不确定性，敬请投资者注意投资风险。

十三、对2024年1-9月经营业绩的预计

√适用 □不适用

工程咨询项目的进展取决于客户对项目的总体规划和进度安排，公司客户主要为政府部门（或政府

平台公司)、事业单位、国有企业等,受客户项目立项、审批、签署、实施进度安排及预算管理的影响,项目大多在第四季度进行验收,因此公司营业收入呈现明显的季节性,在第一、二、三季度较少,第四季度最多。而公司研发费用、管理费用、销售费用的发生在各个季度较为平均,同时公司营业成本中的人工成本固定成本占比较高,人工成本在各季度也较为平均,因此导致公司通常前三季度亏损。

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、宏观经济形势波动风险	重大风险事项描述: 公司主营业务为工程勘察设计、工程检测及其他相关工程咨询服务,其市场需求与宏观经济发展态势、城镇化建设、固定资产投资规模等密切相关,该等因素的波动将会对公司主营业务相关的市场需求构成一定影响。未来,如果宏观经济形势出现不利变化,各行业的固定资产投资规模增速随之放缓或下降,将对公司的经营业绩构成不利影响。 应对措施: 公司密切关注国家及地方相关政策的变化,尽量做好市场预判,提前做出项目的退出和跟进预案;公司积极关注产业政策及法律法规变动的同时,将加速人才引进和研发投入,不断提升工程管理项目关键环节的服务水平,使自身服务高于同行业平均水平;公司以专业资质及专业咨询能力为依托,积极拓展国家重点投资领域市场,提升公司服务专业市场的综合能力;公司积极拓展全过程工程咨询等创新业务,整合各类建设生产要素,积极构建覆盖项目建设全过程的服务体系,保持公司在创新技术、创新服务应用及推广方面的领先优势;公司持续稳步扩大市政、建筑等通用领域市场,加快国内各区域市场的布局,抓住行业集中度趋势性提高的历史机遇,快速发展。
2、资质申请及续期风险	重大风险事项描述: 根据《建设工程勘察设计管理条例》《建设工程勘察设计资质管理规定》等法律法规的要求,从事工程勘察设计活动的企业,应当按照其相应条件申请资质,资质证书具有一定的有效期;经审查合格,取得工程勘察设计资质证书后,方可在资质许可的范围内从事工程勘察设计活动。资质有效期届满,企业需要延续资质证书有效期的,应当向原资质许可机关提出资质延续申请。此外,公司从事的工程检测及其他咨询业务也需要相应资质。目前,公司持有工程勘察、

	工程设计、工程检测等多项资质证书，若公司的资质未来不能持续续期，将面临被取消相关资质认证的风险，从而对公司的生产经营造成不利影响。 应对措施：公司密切关注资质管理规定及相关政策的变化，并指定专人对资质进行管理，对公司资质注册人员及资质有效期进行动态管理，及时按照规定补充引进专业技术人才，确保公司能满足资质要求；对于临近到期的资质，及时向相关部门提出延续申请，避免公司资质到期失效。
3、应收账款无法收回的风险	重大风险事项描述：截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 22,579.15 万元，占期末总资产的比例为 46.75%。公司客户主要系各级政府、政府投资平台以及其他企事业单位，具有较好的信用基础。报告期期末应收账款较高主要原因系部分客户财政资金到位缓慢、工程结算流程耗时较长。公司已就上述应收账款采用了稳健的坏账计提政策，坏账准备计提充分。但是若宏观经济形势发生较大变化，公司的主要客户财务状况恶化导致公司应收账款不能按期回收或无法收回，将对公司经营产生较大的影响。 应对措施：随着公司近年的快速发展，公司应收账款金额逐年上升，为此公司制定了一系列应对措施。首先，公司在与客户签约时就明确设计成果逐步交付，公司可以控制交付力度，在面临拖欠设计费时最大限度的节约成本。其次，公司建立了销售与收款控制制度，对销售与收款过程中可能出现的风险制定了一系列控制措施，《合同管理制度》《客户应收账款管理办法》等制度，对合同管理、应收账款管理等进行了规定，明确了各部门、各岗位的权责。第三，聘请律师事务所作为常年法律顾问，通过发催款函、律师函、提起诉讼、仲裁等方式维护公司合法权益。
4、质量控制风险	重大风险事项描述：根据《建设工程质量管理条例》，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。目前，公司已经完成千余项工程勘察设计项目，已建立有效的质量控制体系，并在不断完善公司过程控制、进度控制和总体质量控制制度。报告期内，公司不存在因质量问题导致的行政处罚、诉讼等情形。但是，一方面，如果公司在质量控制执行过程中因失误而导致产品设计质量问

	题，将对公司的口碑造成负面影响；另一方面，若因质量问题而导致纠纷、索赔或诉讼等，将增加公司的额外成本。因此，公司因其行业特性存在因质量控制失误导致承担质量责任的风险。 风险应对措施：公司不断完善质量控制体系，严格按照通过国标（GB/T19001-2016/ISO9001:2015）认证的质量管理体系进行质量控制，专职技术负责人按照质量管理手册进行产品质量控制，严格执行产品国家规范及行业标准规程。
5、人力资源风险	重大风险事项描述：公司所处行业属于技术密集型行业，存在人员流动性高、中高端人才稀缺的情况。近年来，随着工程咨询行业的快速发展，行业对技术人才和管理人才的需求逐渐增大；减少公司内部人才流失和引进各业务所需的各类人才，对于企业正常经营和发展至关重要。公司已经建立一套完整的激励体系，提供具有吸引力的员工薪酬和福利。报告期内，公司高端人才和管理团队稳定，若未来不能留住技术人才和管理人才，将给公司经营发展带来不利影响。另外，人才引进也是公司发展的重要引擎，如果人才引进和培养工作不能及时到位，企业发展速度和收益水平都将受到负面影响。 风险应对措施：近年来，公司制定了相对优厚的人才薪酬战略和人才激励政策吸引优秀人才，并一直坚持积极的人才引进政策，逐步形成了网络引进、内部推荐、外部吸引、跨岗位培养等多种人才引进渠道，并严格按照行业资质要求配备各专业技术人才。
6、市场竞争风险	重大风险事项描述：公司所处行业受资质范围、资质等级以及对客户的服务意识和能力等因素的影响较大。目前，行业内少量具备综合甲级资质、业务种类齐全、业绩记录较好的大型企业在竞争中优势明显。公司经过二十年的发展，已经形成“立足西南，辐射全国，走向世界”的业务格局，获得较好的口碑，形成良好的品牌效应。随着公司向全国市场拓展，公司如不能采取有效的战略措施保持公司竞争力，未来公司可能会面临较大的竞争风险，对公司业务拓展造成不利影响。 风险应对措施：公司按照行业资质管理办法，引进各专业技术人才，促使公司资质范围进一步升级和增加，进一步拓展业务范围。此外，公司专门设立市场运营部，负责公司市场拓

	展及市场经营工作。公司建立了《与顾客有关的过程控制程序》等程序，力求使客户满意，加强公司业内知名度。报告期内，公司继续加强本行业产业链、平台资源的整合、认真思考生态圈的构想，逐步具备为客户解决复杂问题的综合能力，提升客户价值，从而大大提高服务的含金量，提升公司整体竞争力。
7、业绩下滑的风险	重大风险事项描述：2022 年度、2023 年度及 2024 年半年度，公司营业总收入分别为 16,670.45 万元、16,414.19 万元和 3,171.04 万元；若出现未来宏观经济环境和行业政策发生不利变化、市场竞争加剧、下游客户需求发生变化等不利情形，公司未能及时调整经营策略或未能保持技术优势，将可能导致核心竞争力受影响，进而导致公司业绩下滑。 风险应对措施：公司将积极响应国家发展战略及政策导向，积极拓展城市更新、生态修复、流域治理、低碳经济、新能源及新基建等多元化业务，减少对单一业务的依赖；进一步开拓海外市场，提升公司的国际竞争力。同时，公司将继续加强技术创新和人才培养，提升自身的核心竞争力和市场影响力，强化降本增效措施。
8、经营活动现金流量净额为负的风险	重大风险事项描述：2022 年度、2023 年度及 2024 年半年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-2,684.85 万元、-881.78 万元和-3,528.02 万元。公司经营活动产生的现金流量净额为负，公司属于工程咨询行业，客户主要系各级政府、政府投资平台以及其他企事业单位，受财政预算资金额度及审批流程较长等因素影响，项目回款周期较长，而公司的负债主要集中在应付职工薪酬和应付账款等付款周期相对较短的项目，从而影响经营活动产生的现金流量净额。公司经营需要维持一定的营运资金，而且为了保持公司市场竞争力需要持续的技术、研发投入，公司存在一定的现金流管理压力。虽然公司主要客户的信用风险较低，但若未来客户回款速度进一步放缓，未来公司经营活动现金流量净额为负的情况不能得到有效改善，公司可能会存在营运资金紧张的风险，进而可能会对公司业务持续经营产生不利影响。 风险应对措施：公司将进一步加强应收账款的动态管理，与客户保持稳定沟通，定期收集客户动态信息，及时催收款项；加强资金管理风险防范措施，增加应付款管理，关注现金流向；

	拓展融资渠道、合理筹措资金、优化负债结构，采取多种措施缓解公司资金压力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	四.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（三）
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□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	四.二.（五）
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.（六）
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.（七）
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重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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	68,531,788.42	1,222,622.00	69,754,410.42	17.98%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
中设工程咨询（重庆）股份有限公司	平昌县住房和城乡建设局	债权人代位权纠纷	12,610,651.98	3.25%	否	2023年1月30日
中设工程咨询（重庆）股份有限公司	阿克陶县交通投资建设有限责任公司、阿克陶县交通运输局、克孜勒	建设工程勘察合同纠纷	64,207,759.00	16.55%	否	2024年6月25日

	苏柯尔克孜自治州交通运输局、克州交通建设投资发展有限责任公司					
总计	-	-	76,818,410.98	19.80%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、与平昌县住房和城乡建设局债权人代位权纠纷：截至本半年度报告披露之日，该案件处于强制执行程序中；如本案顺利执行，公司收到上述补偿款将有利于补充公司流动资金。但上述案件的执行仍存在不确定性，公司将依法积极处理并保障自身的合法权利，维护公司及股东利益。

2、与阿克陶县交通建设投资有限责任公司建设工程勘察设计合同纠纷：截至本半年度报告披露之日，该案件已经重新起诉，追加阿克陶县交通运输局、克州交通建设投资发展有限责任公司、克孜勒苏柯尔克孜自治州交通运输局为共同被告，并于8月7日开庭，法院尚未就案件作出判决。

截至本半年度报告披露之日，该项目尚未确认收入，本次诉讼对公司本期财务或期后财务方面的影响以本案最终判决结果和后续执行情况而定。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
中检检测	否	否	10,000,000.00	852,155.40	9,147,844.60	2023年8月23日	2024年8月22日	保证	连带	已事前及时履行
中检检测	否	否	20,000,000.00	1,453,240.22	18,546,759.78	2022年7	2025年7	保证	连带	已事

						月 13 日	月 12 日			前 及 时 履 行
总计	-	-	30,000,000.00	2,305,395.62	27,694,604.38	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	30,000,000.00	2,305,395.62
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司不存在清偿和违规担保情形。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

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，接受劳务	1,000,000.00	388,889.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联	担保	担保金额	担保余额	实际履行担保	担保期间	担保	责任	临时
----	----	------	------	--------	------	----	----	----

方	内容			责任的金额	起始日期	终止日期	类型	类型	公告披露时间
黄华、马微	最高担保	9,000,000.00	9,000,000.00	0.00	2022年6月16日	2025年4月26日	保证	连带	2023年9月25日
黄华、马微、刘浪	最高担保	40,000,000.00	12,114,699.35	27,885,300.65	2022年7月13日	2025年7月12日	保证	连带	2023年9月25日
黄华、马微	最高担保	30,000,000.00	17,989,471.81	12,010,528.19	2024年6月6日	2025年6月5日	保证	连带	2023年9月25日
黄华、马微、刘浪	最高担保	32,000,000.00	22,000,000.00	10,000,000.00	2023年6月16日	2026年6月15日	保证	连带	2023年9月25日
黄华、马微、刘浪	最高担保	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	2023年12月8日	2024年10月14日	保证	连带	2023年9月25日
黄华、马微	最高担保	10,000,000.00	852,155.40	9,147,844.60	2023年8月23日	2024年8月22日	保证	连带	2023年9月25日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

（五）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为了实现公司长期发展目标，将业绩目标与长期激励紧密结合，促进公司持续、健康、长远的发展，公司制定了中设工程咨询(重庆)股份有限公司 2022 年第一期员工持股计划（以下简称“本员工持股计划”）。公司实施本员工持股计划遵循公司自主决定，员工自愿参加的原则，公司不以摊派、强行分配等方式强制员工参加本员工持股计划。

参加本员工持股计划的人员范围为公司及下属子公司的董事、监事、高级管理人员、主要管理人员、

主要技术（业务）人员及骨干员工。所有参与对象必须在本员工持股计划的有效期内，与公司或公司子公司签署劳动合同或聘用合同。

本员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金和法律法规允许的其他方式。本员工持股计划实际筹集资金总额为 306.9045 万元，以“份”作为认购单位，每份份额为 1.00 元。公司不以任何方式向持有人提供垫资、担保、借贷等财务资助。

本员工持股计划股票来源为公司回购专用账户所持有的中设咨询 A 股普通股股票。2023 年 1 月 13 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《证券过户登记确认书》，“中设工程咨询（重庆）股份有限公司回购专用证券账户”所持有的 1,023,015 股公司股票已于 2023 年 1 月 12 日以非交易过户方式过户至“中设工程咨询（重庆）股份有限公司-2022 年第一期员工持股计划”专用证券账户，过户股份数量占公司目前总股本的 0.67%，过户价格 3.00 元/股。

截至半年报披露之日，本员工持股计划持有公司股份 1,023,015 股，占公司目前总股本的 0.67%。公司全部有效的员工持股计划所持有的股票总数累计不超过公司股本总额的 10%，单个员工所持股份权益对应的股票总数累计不超过公司股本总额的 1%。本次员工持股计划持有的股票总数不包括持有人在公司首次公开发行股票上市前获得的股份、通过二级市场自行购买的股份及通过股权激励获得的股份。本员工持股计划设立后将自行管理，内部最高管理权力机构为持有人会议。报告期内员工持有计划持有人及最高管理权力机构未发生变动，不存在因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况。具体内容详见公司于 2022 年 9 月 30 日、2022 年 10 月 14 日及 2022 年 11 月 2 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的相关公告。

2024 年 1 月 17 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于取消公司 2022 年第一期员工持股计划部分持有人资格并收回其权益的议案》，同意取消 5 名离职人员的员工持股计划的资格，并将其持有的员工持股计划未解锁的权益共计 44.4045 万份强制收回，由员工持股计划管理委员会择机出售后按照其出资金额加上中国人民银行同期存款利息之和与售出收益孰低值的原则返还该 5 人，剩余资金（如有）归属于公司。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 18 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于取消公司 2022 年第一期员工持股计划部分持有人资格并收回其权益的公告》（公告编号：2024-013）。

2024 年 1 月 17 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于 2022 年第一期员工持股计划第一个解锁期解锁条件未成就的议案》，鉴于公司 2022 年第一期员工持股计划第一个解锁期公司层面业绩考核指标未达成，对应的全体持有人 50% 的持股份额不得解锁，按照公司 2022 年第一期员工持股计划有关规定，相应的权益递延至第二个考核期。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 18 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于 2022 年第一期员工持股计划第一个解锁期解锁条件未成就的公告》（公告编号：2024-014）。

（六） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 1 月 25 日	2025 年 1 月 25 日	其他(自行填写)	限售承诺	实际控制人之一、董事长黄华华以及实际控制人之一、董事、总裁马微自愿将其所持有的全部股份进行限售，限售期至 2025 年 1 月 25 日	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，公司已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，亦不存在业绩承诺等相关事项。

(七) 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
货币资金	货币资金	冻结	7,289,554.46	1.51%	履约保函保证金及票据保证金
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	164,275.61	0.03%	抵押担保
房屋建筑物	固定资产	抵押	62,288,537.01	12.90%	抵押担保
总计	-	-	69,742,367.08	14.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末，公司权利受限资产占总资产的比例仅为 14.44%，比例较小，对公司的影响较小。其中，房屋建筑物抵押 6,245.28 万元，主要用于银行流动资金贷款担保，前述房屋建筑抵押共计获得银行授信 7,900.00 万元；货币资金 728.96 万元，主要系为开具履约保函缴纳给银行的保证金等，待履约保函退回时，该保证金同时由银行退回公司账户。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	106,037,675	69.1308%	3,142,827	109,180,502	71.1798%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	4.5636%	0	7,000,000	4.5636%
	董事、监事、高管	2,264,120	1.4761%	0	2,264,120	1.4761%
	核心员工	2,502,123	1.6312%	-986,928	1,515,195	0.9878%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,349,327	30.8692%	-3,142,827	44,206,500	28.8202%
	其中：控股股东、实际控制人	36,391,124	23.7250%	0	36,391,124	23.7250%
	董事、监事、高管	43,183,485	28.1533%	0	43,183,485	28.1533%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		153,387,002	-	0	153,387,002	-
普通股股东人数		10,791				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	黄华华	境内自然人	25,286,468	0	25,286,468	16.4854%	25,286,468	0
2	马微	境内自然人	11,104,656	0	11,104,656	7.2396%	11,104,656	0
3	刘浪	境内自然人	7,000,000	0	7,000,000	4.5636%	0	7,000,000
4	科兴乾健	国有法人	4,767,134	0	4,767,134	3.1079%	0	4,767,134
5	吴德安	境内自然人	4,460,181	-591,000	3,869,181	2.5225%	0	3,869,181
6	李盛涛	境内自然人	3,105,412	0	3,105,412	2.0246%	2,329,059	776,353
7	龙浩	境内自然人	2,844,364	0	2,844,364	1.8544%	2,133,273	711,091
8	代彤	境内自然人	2,693,852	0	2,693,852	1.7562%	2,020,389	673,463
9	杨卫	境内自然人	3,142,827	-1,000,000	2,142,827	1.397%	0	2,142,827
10	李香兰	境内自然人	1,261,311	769,019	2,030,330	1.3237%	0	2,030,330
合计		-	65,666,205	-821,981	64,844,224	42.2749%	42,873,845	21,970,379
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：								
黄华华、马微及刘浪为一致行动人，共同控制公司。除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否合并披露：

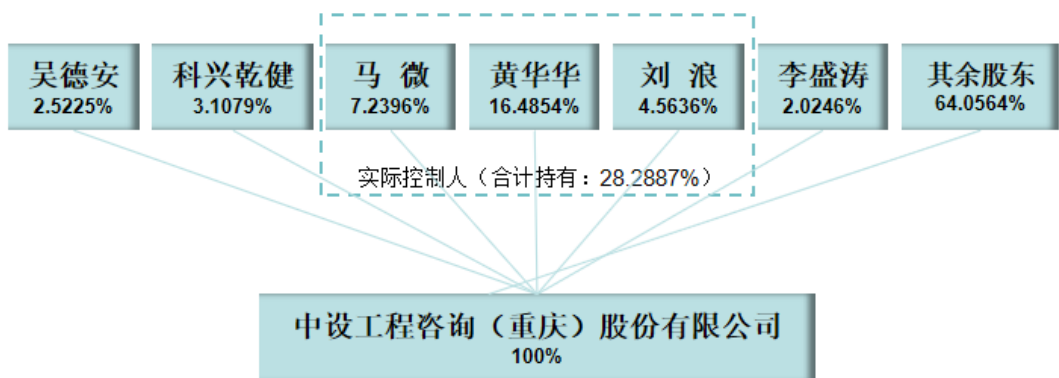
☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司现有股东中无持有的股份占公司股本总额百分之五十以上的股东，也无依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对公司股东大会的决议可以产生重大影响的股东，故公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为黄华华先生、马微女士和刘浪先生（一致行动人），截至本报告期末，三人直接或间接持有公司的有表决权股份比例为 28.2887%。



黄华华先生，1963 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于重庆交通学院（现重庆交通大学）道桥系公路工程专业，本科学历，道桥专业正高级工程师、注册土木工程师（道路工程）、注册城乡规划师、注册咨询工程师（投资），重庆市设计大师，享受国务院政府特殊津贴。1983 年 8 月至 1985 年 7 月，任天津市计划委员会城建交通处科员；1985 年 7 月至 2006 年 9 月，历任重庆市市政设计研究院助理工程师、工程师、室主任工程师、高级工程师、正高级工程师、副院长，其中 2006 年 3 月至 2006 年 9 月任重庆市住房和城乡建设委员会副处长（挂职）；2006 年 9 月至 2011 年 12 月，任中设有限执行董事、总经理；2009 年 3 月至今，任重庆交通大学硕士生导师（兼职）；2011 年 12 月至 2016 年 4 月，任中设咨询董事长、总裁；2016 年 4 月至今，担任中设咨询董事长。

马微女士，1968 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于重庆大学环境工程专业，本科学历，工程硕士学位，给排水正高级工程师，享受国务院政府特殊津贴。1989 年 7 月至 2002 年 1 月，任重庆

钢铁集团设计院设计管理室副主任兼总设计师室副主任；2002 年 2 月至 2004 年 3 月，任重庆市市政设计研究院总工办主任；2004 年 4 月至 2011 年 12 月，任中设有限常务副总裁；2011 年 12 月至 2020 年 3 月，历任中设咨询董事、财务总监、董事会秘书、副总裁、总裁；2020 年 3 月至今，任中设咨询董事、总裁。

刘浪先生，1960 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于重庆交通学院（现重庆交通大学）道桥系公路工程专业，本科学历，副教授。1983 年 9 月至 2020 年 10 月，重庆交通大学任教（已退休）；1986 年至 2003 年，兼任重庆交院工程勘察设计院主任工程师；2012 年 5 月至 2017 年 10 月，兼任重庆中经工程建设监理有限公司副总经理；2017 年 10 月至 2022 年 4 月，兼任中设咨询监理事业部副总监；2022 年 5 月至今任中设咨询顾问。

报告期内，实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

公司于 2021 年公开发行股票募集资金总额 17,274.15 万元，募集资金净额为 15,517.97 万元。该募集资金全部用于“工程检测中心建设项目”、“中设智慧云平台建设”以及补充流动资金。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金 86,095,289.42 元，报告期内使用募集资金 4,661,313.76 元。

公司 2024 年 1-6 月份募集资金存放与实际使用情况详见公司于本半年度报告同日在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-074）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐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、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况:

☐适用 ☒不适用

八、 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
黄华华	董事长	男	1963 年 1 月	2024 年 5 月 30 日	2027 年 5 月 21 日
马微	董事、总裁	女	1968 年 6 月	2024 年 5 月 22 日	2027 年 5 月 21 日
李盛涛	董事、副总裁	男	1967 年 9 月	2024 年 5 月 22 日	2027 年 5 月 21 日
陈军	董事、副总裁	男	1976 年 12 月	2024 年 5 月 22 日	2027 年 5 月 21 日
印琴琴	董事、副总裁	女	1985 年 12 月	2024 年 5 月 22 日	2027 年 5 月 21 日
程诗凯	董事	男	1971 年 10 月	2024 年 5 月 22 日	2027 年 5 月 21 日
刘云	独立董事	男	1969 年 4 月	2024 年 5 月 22 日	2027 年 5 月 21 日
刘志强	独立董事	男	1981 年 9 月	2024 年 5 月 22 日	2027 年 5 月 21 日
罗雄	独立董事	男	1972 年 9 月	2024 年 5 月 22 日	2027 年 5 月 21 日
龙浩	监事会主席	男	1970 年 12 月	2024 年 5 月 30 日	2027 年 5 月 21 日
李然	监事	男	1974 年 10 月	2024 年 5 月 22 日	2027 年 5 月 21 日
张玲	职工代表监事	女	1977 年 8 月	2024 年 4 月 24 日	2027 年 5 月 21 日
代彤	副总裁兼总工程师	男	1968 年 5 月	2024 年 5 月 30 日	2027 年 5 月 21 日
余昌江	财务总监	男	1974 年 8 月	2024 年 5 月 30 日	2027 年 5 月 21 日
聂世芳	董事会秘书	女	1987 年 9 月	2024 年 5 月 30 日	2027 年 5 月 21 日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

黄华华、马微及刘浪为一致行动人，共同控制公司。除此之外，公司董事、监事、高级管理人之间不存在关联关系。

（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	期末持有无限售股份数量
黄华华	董事长	25,286,468	0	25,286,468	16.4854%	0	0	0
马微	董事、总裁	11,104,656	0	11,104,656	7.2396%	0	0	0
李盛涛	董事、副总裁	3,105,412	0	3,105,412	2.0246%	0	0	776,353
陈军	董事、副总裁	412,853	0	412,853	0.2692%	0	0	103,213
印琴琴	董事、副总裁	0	0	0	0%	0	0	0
程诗凯	董事	0	0	0	0%	0	0	0
刘云	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
刘志强	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
罗雄	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
龙浩	监事会主席	2,844,364	0	2,844,364	1.8544%	0	0	711,091
李然	监事	0	0	0	0%	0	0	0

张玲	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
代彤	副总裁兼总工程师	2,693,852	0	2,693,852	1.7562%	0	0	673,463
余昌江	财务总监	0	0	0	0%	0	0	0
聂世芳	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	45,447,605	-	45,447,605	29.6294%	0	0	2,264,120

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

（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
管理人员	36	2	5	33
财务人员	12	0	1	11
技术人员	506	45	49	502
销售人员	25	6	1	30
行政人员	45	4	16	33
员工总计	624	57	72	609

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	70	66
本科	363	363
专科	158	139
专科以下	32	39
员工总计	624	609

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒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	37	0	0	37

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工数量无变化。

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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	72,380,576.54	88,710,179.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	38,000,000.00	60,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	653,700.00	627,107.37
应收账款	五、（一）、4	225,791,478.47	247,533,710.19
应收款项融资	五、（一）、5	254,072.46	400,000.00
预付款项	五、（一）、6	235,750.25	170,363.23
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、（一）、7	5,927,235.65	6,609,457.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		343,242,813.37	404,050,817.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）、8	164,275.61	195,598.91
固定资产	五、（一）、9	88,201,101.40	89,376,750.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、10	240,604.07	365,624.02
无形资产	五、（一）、11	3,272,600.47	2,924,325.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（一）、12	2,478,108.13	2,478,108.13
长期待摊费用	五、（一）、13	4,173,397.41	4,676,765.12
递延所得税资产	五、（一）、14	39,706,618.79	37,153,167.78
其他非流动资产	五、（一）、15	1,528,219.96	1,465,955.81
非流动资产合计		139,764,925.84	138,636,295.08
资产总计		483,007,739.21	542,687,112.76
流动负债：			
短期借款	五、（一）、17	34,000,000.00	34,038,013.89
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	五、（一）、18		234,400.00
应付账款	五、（一）、19	23,589,231.02	31,252,543.31
预收款项			
合同负债	五、（一）、20	6,191,589.31	5,834,747.75
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、（一）、21	4,813,473.68	12,742,028.64
应交税费	五、（一）、22	536,140.08	3,366,346.21
其他应付款	五、（一）、23	9,859,532.74	10,021,361.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）、24	244,716.13	364,041.96
其他流动负债	五、（一）、25	15,734,975.95	16,248,168.66
流动负债合计		94,969,658.91	114,101,651.59
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、（一）、14	95,579.65	99,202.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,579.65	99,202.65
负债合计		95,065,238.56	114,200,854.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、26	153,387,002.00	153,387,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、27	127,124,005.95	127,124,005.95
减：库存股	五、（一）、28	4,783,684.12	4,783,684.12
其他综合收益	五、（一）、29	-12,433.88	35,413.63
专项储备			
盈余公积	五、（一）、30	17,372,545.69	17,372,545.69
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、31	88,817,916.12	126,936,050.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		381,905,351.76	420,071,333.92
少数股东权益		6,037,148.89	8,414,924.60
所有者权益（或股东权益）合计		387,942,500.65	428,486,258.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		483,007,739.21	542,687,112.76

法定代表人：黄华华

主管会计工作负责人：余昌江

会计机构负责人：余昌江

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		25,824,729.61	59,679,462.49
交易性金融资产		8,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			504,951.87
应收账款	十六、（一）、1	163,503,462.88	181,621,853.97
应收款项融资		254,072.46	400,000.00
预付款项		224,150.25	170,363.23
其他应收款	十六、（一）、2	18,027,852.63	16,974,705.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计		215,834,267.83	259,351,337.35
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	十六、（一）、3	114,922,277.73	113,622,277.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		164,275.61	195,598.91
固定资产		72,314,075.21	74,412,178.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			4,717.91
无形资产		3,330,806.61	2,981,539.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,078,663.42	2,075,949.30
递延所得税资产		33,620,489.21	33,620,489.21
其他非流动资产		1,528,219.96	1,465,955.81
非流动资产合计		227,958,807.75	228,378,706.19
资产总计		443,793,075.58	487,730,043.54
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	25,028,263.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			234,400.00
应付账款		12,667,319.21	21,583,174.59
预收款项			
合同负债		4,548,889.94	4,718,412.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,717,297.22	10,851,030.67
应交税费		981,654.46	2,062,804.86
其他应付款		7,463,502.55	7,694,205.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,316,052.73	12,781,559.89
流动负债合计		65,694,716.11	84,953,852.12
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		65,694,716.11	84,953,852.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		153,387,002.00	153,387,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		121,515,309.26	121,515,309.26
减：库存股		4,783,684.12	4,783,684.12
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,372,545.69	17,372,545.69
一般风险准备			
未分配利润		90,607,186.64	115,285,018.59
所有者权益（或股东权益）合计		378,098,359.47	402,776,191.42
负债和所有者权益（或股东权益）合计		443,793,075.58	487,730,043.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		31,710,382.84	51,438,161.07
其中：营业收入	五、（二）、1	31,710,382.84	51,438,161.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,258,012.79	74,685,963.45
其中：营业成本	五、（二）、1	47,584,430.14	48,522,653.47
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、（二）、2	519,198.86	541,018.13
销售费用	五、（二）、3	4,570,970.67	3,970,169.38
管理费用	五、（二）、4	16,264,352.90	14,092,278.52
研发费用	五、（二）、5	7,948,695.69	7,747,683.26
财务费用	五、（二）、6	370,364.53	-187,839.31
其中：利息费用		668,229.06	329,119.31
利息收入		328,374.93	609,693.13
加：其他收益	五、（二）、7	279,930.04	3,675,650.41

投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	234,616.76	434,270.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	2,520,330.51	-4,288,507.75
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、（二）、10	17,500.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-42,495,252.09	-23,426,389.61
加：营业外收入	五、（二）、11	9,500.00	
减：营业外支出	五、（二）、12	98,692.19	8,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,584,444.28	-23,434,389.61
减：所得税费用	五、（二）、13	-2,127,125.73	-2,739,821.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,457,318.55	-20,694,568.22
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）		-40,457,318.55	-20,694,568.22
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		-2,339,183.90	-816,516.34
2.归属于母公司所有者的净利润		-38,118,134.65	-19,878,051.88
六、其他综合收益的税后净额	五、（二）、14	-86,439.32	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-47,847.51	
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		-47,847.51	
（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		-47,847.51	
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-38,591.81	
七、综合收益总额		-40,543,757.87	-20,694,568.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-38,165,982.16	-19,878,051.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,377,775.71	-816,516.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.13

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.25	-0.12
法定代表人: 黄华华	主管会计工作负责人: 余昌江	会计机构负责人: 余昌江	

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十六、(二)、1	21,996,017.31	42,751,868.38
减: 营业成本	十六、(二)、1	30,409,194.15	34,993,299.79
税金及附加		482,438.64	462,659.67
销售费用		2,775,169.48	2,965,052.55
管理费用		9,525,287.70	8,894,781.07
研发费用	十六、(二)、2	6,260,304.89	6,193,386.42
财务费用		257,649.25	-150,327.70
其中: 利息费用		495,599.16	283,584.60
利息收入		255,028.14	494,996.25
加: 其他收益		263,177.67	3,639,339.35
投资收益 (损失以“-”号填列)	十六、(二)、3	-522,287.36	-206,332.63
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)		3,778,497.97	-1,014,512.01
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		17,500.55	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-24,177,137.97	-8,188,488.71
加: 营业外收入		9,500.00	
减: 营业外支出		27,072.01	6,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-24,194,709.98	-8,194,488.71
减: 所得税费用		483,121.97	-415,907.77
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-24,677,831.95	-7,778,580.94
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-24,677,831.95	-7,778,580.94
(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		-24,677,831.95	-7,778,580.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,793,940.34	61,943,658.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	5,155,005.03	9,450,795.91
经营活动现金流入小计		64,948,945.37	71,394,454.30
购买商品、接受劳务支付的现金		27,589,075.28	34,809,369.20
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		52,965,782.56	49,741,098.41
支付的各项税费		4,626,338.96	3,505,786.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	15,047,956.30	12,711,765.60
经营活动现金流出小计		100,229,153.10	100,768,019.92
经营活动产生的现金流量净额		-35,280,207.73	-29,373,565.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		823,474.12	846,429.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		66,000.00	

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	五、（三）、1	214,000,000.00	159,281,983.03
投资活动现金流入小计		214,889,474.12	160,128,412.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,391,337.58	5,208,616.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三）、1	192,000,000.00	137,600,000.00
投资活动现金流出小计		195,391,337.58	142,808,616.12
投资活动产生的现金流量净额		19,498,136.54	17,319,796.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	3,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		698,501.38	344,952.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、1	134,376.00	134,376.00
筹资活动现金流出小计		10,832,877.38	4,309,328.92
筹资活动产生的现金流量净额		-832,877.38	15,690,671.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,914.21	
五、现金及现金等价物净增加额		-16,622,862.78	3,636,901.50
加：期初现金及现金等价物余额		81,713,884.86	63,741,997.88
六、期末现金及现金等价物余额		65,091,022.08	67,378,899.38

法定代表人：黄华华

主管会计工作负责人：余昌江

会计机构负责人：余昌江

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,086,720.51	46,683,059.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,623,514.47	5,934,596.17
经营活动现金流入小计		48,710,234.98	52,617,655.22
购买商品、接受劳务支付的现金		21,376,667.29	29,931,616.46
支付给职工以及为职工支付的现金		37,742,907.90	36,701,824.87
支付的各项税费		2,890,059.13	2,333,529.70
支付其他与经营活动有关的现金		9,905,506.92	10,060,385.70
经营活动现金流出小计		71,915,141.24	79,027,356.73
经营活动产生的现金流量净额		-23,204,906.26	-26,409,701.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		66,570.00	205,826.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		34,000,000.00	54,000,000.00
投资活动现金流入小计		34,132,570.00	54,205,826.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		966,729.73	4,163,663.54
投资支付的现金		1,300,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		42,000,000.00	32,600,000.00
投资活动现金流出小计		44,266,729.73	40,763,663.54
投资活动产生的现金流量净额		-10,134,159.73	13,442,162.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	3,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		520,076.38	299,418.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,520,076.38	4,129,418.21
筹资活动产生的现金流量净额		-520,076.38	10,870,581.79
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		-33,859,142.37	-2,096,956.87
加：期初现金及现金等价物余额		58,042,385.50	53,651,690.03
六、期末现金及现金等价物余额		24,183,243.13	51,554,733.16

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	153,387,002.00				127,124,005.95	4,783,684.12	35,413.63		17,372,545.69		126,936,050.77	8,414,924.60	428,486,258.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	153,387,002.00				127,124,005.95	4,783,684.12	35,413.63		17,372,545.69		126,936,050.77	8,414,924.60	428,486,258.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-47,847.51				-38,118,134.65	-2,377,775.71	-40,543,757.87
（一）综合收益总额							-47,847.51				-38,118,134.65	-2,377,775.71	-40,543,757.87
（二）所有者投入													

和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益													
5. 其他综 合收益结 转留存收 益													
6. 其他													
（五）专 项储备													
1. 本期提 取													
2. 本期使 用													
（六）其 他													
四、本期 期末余额	153,387,002.00				127,124,005.95	4,783,684.12	-12,433.88		17,372,545.69		88,817,916.12	6,037,148.89	387,942,500.65

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	153,387,002.00				127,124,005.95	4,783,684.12			17,009,531.05		136,317,288.62	3,090,546.69	432,144,690.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	153,387,002.00			127,124,005.95	4,783,684.12			17,009,531.05		136,317,288.62	3,090,546.69	432,144,690.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-19,878,051.88	4,684,582.02	-15,193,469.86
（一）综合收益总额										-19,878,051.88	-816,516.34	-20,694,568.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他											5,501,098.36	5,501,098.36	
四、本期期末余额	153,387,002.00				127,124,005.95	4,783,684.12			17,009,531.05		116,439,236.74	7,775,128.71	416,951,220.33

法定代表人：黄华华 主管会计工作负责人：余昌江 会计机构负责人：余昌江

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	153,387,002.00				121,515,309.26	4,783,684.12			17,372,545.69		115,285,018.59	402,776,191.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	153,387,002.00				121,515,309.26	4,783,684.12			17,372,545.69		115,285,018.59	402,776,191.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额											-24,677,831.95	-24,677,831.95
（二）所有者投入和减少资本											-24,677,831.95	-24,677,831.95
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	153,387,002.00				121,515,309.26	4,783,684.12			17,372,545.69		90,607,186.64	378,098,359.47

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	153,387,002.00				121,515,309.26	4,783,684.12			17,009,531.05		112,017,886.87	399,146,045.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	153,387,002.00				121,515,309.26	4,783,684.12			17,009,531.05		112,017,886.87	399,146,045.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,778,580.94	-7,778,580.94

(一) 综合收益总额											-7,778,580.94	-7,778,580.94
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	153,387,002.00				121,515,309.26	4,783,684.12			17,009,531.05		104,239,305.93	391,367,464.12

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(三十一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	五、(二)、1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	七、(二)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

上述第 1 项、第 4 项、第 6 项, 财务报告使用者请参考下文附注中的对应内容。

(二) 财务报表项目附注

中设工程咨询（重庆）股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中设工程咨询（重庆）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系重庆市中设市政工程设计有限公司，后更名为重庆中设工程设计有限公司（以下简称中设有限公司），中设有限公司系由重庆市合阳工程项目管理有限公司、重庆渗滤取水工程有限公司、以及两名自然人股东刘浪和马微共同出资组建，于 2004 年 4 月 21 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 5001122103391 的营业执照。中设有限公司成立时注册资本 200.00 万元。中设有限公司以 2011 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2011 年 12 月 23 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500105759295238A 的营业执照，注册资本 153,387,002.00 元，股份总数 153,387,002 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 44,206,500 股；无限售条件的流通股份 A 股 109,180,502 股。公司股票于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属专业技术服务行业。主营业务为工程勘察设计、工程检测、施工图审查、城乡规划、工程监理、全过程工程咨询及其他相关工程咨询服务，包括为市政、建筑、交通等行业提供勘察设计、工程检测、城乡规划、工程监理、项目代建、项目管理、项目全过程咨询等工程咨询服务。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 26 日第五届第二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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，老挝电力检测研究中心有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）4（2）2）	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的承诺事项	十三（一）	公司将单项承诺事项超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	十三（二）	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要债务重组	十五（一）	公司将单项债务重组原值超过资产总额 0.5%的应收账款重组认定为重要债务重组。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；如果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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公

司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、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。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。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊

销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于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。

对于租赁应收款、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合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	12.84	12.84	5.00
1-2 年	23.67	23.67	10.00
2-3 年	33.97	33.97	50.00
3-4 年	44.00	44.00	100.00
4-5 年	63.41	63.41	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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）除企业合并形成以外的：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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

（十四）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	42. 42-10	5	2. 24-9. 50
机器设备	年限平均法	10	5	9. 50
办公设备	年限平均法	4-5	5	23. 75-19. 00
运输工具	年限平均法	4	5	23. 75
电子设备	年限平均法	3	5	31. 67

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
装修工程	验收合格交付使用时

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

- (1) 当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；2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个

月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	10 年或合同约定受益年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研

发费用和生产经营费用间分配。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段为研究阶段。在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段为开发阶段。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果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；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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。

(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。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品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所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要提供勘察设计、工程检测、其他咨询等服务。对于勘察设计、工程检测以及其他咨询业务中的工程监理、工程管理及代建、EPC 总承包及工程施工、全过程咨询等业务，由于公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出。对于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；对于其他咨询服务中的规划、工程咨询、可行性研究业务，公司一般在提交工作成果经委托方签收或会审通过后，根据合同约定的金额一次性确认收入。

（二十四）合同取得成本、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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款

约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

2. 债务重组损益确认时点和会计处理方法

债务重组采用以修改其他条款方式进行的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人应当按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额，记入“投资收益”科目。

（三十一）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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	备注
本公司	15%	
重庆中检工程质量检测有限公司（以下简称中检检测）	15%	
重庆中昌检测技术有限公司（以下简称中昌检测）	20%	
重庆合乐工程咨询有限公司（以下简称重庆合乐）	20%	
老挝电力检测研究中心有限公司（以下简称老挝电检）	20%	老挝境内一般企业利润税税率
中设新质科技（重庆）有限公司(以下简称中设新质)	20%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	

（二）税收优惠

1. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。2024 年度，本公司主营业务符合国家产业政策，减按 15% 税率申报缴纳企业所得税。

2. 中检检测于 2022 年 10 月 12 日取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局核发的《高新技术企业》证书(证书编号：GR202251100158)，有效期三年。2024 年度，子公司中检检测适用 15% 的企业所得税税率。

3. 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2024 年度，子公司中昌检测、重庆合乐、中设新质享受小微企业税收优惠政策。

4. 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无

形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。2024 年度，本公司及子公司中检检测享受上述政策。

5. 根据财政部、税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号)，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2014〕75 号)、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2015〕106 号)等相关规定执行。2024 年，子公司中检检测享受上述政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	195,431.35	172,485.52
银行存款	64,895,590.73	81,541,399.34
其他货币资金	7,289,554.46	6,996,294.15
合 计	72,380,576.54	88,710,179.01
其中：存放在境外的款项总额	91,149.94	152,702.45

(2) 其他说明

其他货币资金期末数中履约保函保证金 7,288,941.51 元，票据保证金 612.95 元，其他货币资金期初数中履约保函保证金 6,945,680.09 元，票据保证金 50,614.06 元，因使用受到限制，不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	38,000,000.00	60,000,000.00
其中：结构性存款	38,000,000.00	60,000,000.00
合 计	38,000,000.00	60,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	653,700.00	627,107.37
合 计	653,700.00	627,107.37

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	750,000.00	100.00	96,300.00	12.84	653,700.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	750,000.00	100.00	96,300.00	12.84	653,700.00
合 计	750,000.00	100.00	96,300.00	12.84	653,700.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	764,339.00	100.00	137,231.63	17.95	627,107.37
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	764,339.00	100.00	137,231.63	17.95	627,107.37
合 计	764,339.00	100.00	137,231.63	17.95	627,107.37

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	750,000.00	96,300.00	12.84
小 计	750,000.00	96,300.00	12.84

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	137,231.63	96,300.00	137,231.63			96,300.00

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	137,231.63	96,300.00	137,231.63			96,300.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	112,224,817.41	126,581,541.99
1-2 年	52,587,578.20	59,681,369.43
2-3 年	67,407,604.76	71,170,574.79
3-4 年	56,446,489.05	60,767,858.32
4-5 年	40,890,309.16	38,504,722.11
5 年以上	115,302,223.92	113,883,757.23
合 计	444,859,022.50	470,589,823.87

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	82,401,060.91	18.52	81,506,221.69	98.91	894,839.22
按组合计提坏账准备	362,457,961.59	81.48	137,561,322.34	37.95	224,896,639.25
合 计	444,859,022.50	100.00	219,067,544.03	49.05	225,791,478.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	82,692,357.19	17.57	81,735,409.83	98.84	956,947.36
按组合计提坏账准备	387,897,466.68	82.43	141,320,703.85	36.43	246,576,762.83
合 计	470,589,823.87	100.00	223,056,113.68	47.40	247,533,710.19

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称或项目名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
平昌中城建设有限公司	15,306,052.74	15,306,052.74	15,306,052.74	15,306,052.74	100.00	预计无法收回
桂林洋国家热带农业公园兴洋大道市政道路改造工程	7,840,000.00	7,840,000.00	7,840,000.00	7,840,000.00	100.00	预计无法收回
唐山湾三岛跨海大桥工程设计合同	5,480,000.00	5,480,000.00	5,480,000.00	5,480,000.00	100.00	预计无法收回
兴义市兴丰大道小石山隧道工程	3,623,361.98	3,623,361.98	3,623,361.98	3,623,361.98	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路道路工程	3,518,530.00	3,518,530.00	3,518,530.00	3,518,530.00	100.00	预计无法收回
重庆经济技术开发区路网及场平勘察设计(二标段)	3,499,960.25	3,499,960.25	3,499,960.25	3,499,960.25	100.00	预计无法收回
小 计	39,267,904.97	39,267,904.97	39,267,904.97	39,267,904.97	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	112,224,817.41	14,409,666.55	12.84
1-2 年	51,571,752.05	12,207,033.71	23.67
2-3 年	64,413,456.80	21,881,251.27	33.97
3-4 年	55,452,314.42	24,399,018.33	44.00
4-5 年	38,620,575.16	24,489,306.73	63.41
5 年以上	40,175,045.75	40,175,045.75	100.00
小 计	362,457,961.59	137,561,322.34	37.95

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单 项 计 提 坏账准备	81,735,409.83	-62,108.14	-167,080.00			81,506,221.69
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	141,320,703.85	-3,305,782.87			-453,598.64	137,561,322.34
合 计	223,056,113.68	-3,367,891.01	-167,080.00		-453,598.64	219,067,544.03

注：2024 年 1-6 月债务重组减少坏账准备 453,598.64 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备
第 1 名	16,930,999.95	3.81	5,613,285.32
第 2 名	15,306,052.74	3.44	15,306,052.74
第 3 名	13,779,932.74	3.10	12,757,562.01
第 4 名	13,501,676.00	3.04	7,142,026.13
第 5 名	10,563,486.00	2.37	5,431,058.86
小 计	70,082,147.43	15.76	46,249,985.06

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	254,072.46	400,000.00
合 计	254,072.46	400,000.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	254,072.46	100.00			254,072.46
其中：银行承兑汇票	254,072.46	100.00			254,072.46
合 计	254,072.46	100.00			254,072.46

（续上表）

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	400,000.00	100.00			400,000.00
其中：银行承兑汇票	400,000.00	100.00			400,000.00
合 计	400,000.00	100.00			400,000.00

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	254,072.46		
小 计	254,072.46		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	235,750.25	100		235,750.25	170,363.23	100.00		170,363.23
合 计	235,750.25	100		235,750.25	170,363.23	100.00		170,363.23

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 150,000.00 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 63.63%。

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	17,419,541.91	18,214,433.24
员工备用金	1,657,519.56	933,444.46
其他	1,286,291.71	842,125.58
合 计	20,363,353.18	19,990,003.28

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,295,445.93	2,628,327.19
1-2 年	1,097,707.82	1,784,358.29
2-3 年	1,717,249.95	5,013,249.18
3-4 年	5,235,683.11	2,505,060.18
4-5 年	2,104,340.15	2,737,526.68
5 年以上	5,912,926.22	5,321,481.76
合 计	20,363,353.18	19,990,003.28

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,363,353.18	100.00	14,436,117.53	70.89	5,927,235.65
合 计	20,363,353.18	100.00	14,436,117.53	70.89	5,927,235.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,990,003.28	100.00	13,380,545.40	66.94	6,609,457.88
合 计	19,990,003.28	100.00	13,380,545.40	66.94	6,609,457.88

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	4,295,445.93	214,772.30	5.00
1-2 年	1,097,707.82	109,770.78	10.00
2-3 年	1,717,249.95	858,624.98	50.00
3-4 年	5,235,683.11	5,235,683.11	100.00
4-5 年	2,104,340.15	2,104,340.15	100.00
5 年以上	5,912,926.22	5,912,926.21	100.00
小 计	20,363,353.18	14,436,117.53	70.89

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	130,071.84	178,436.03	13,072,037.53	13,380,545.40
期初数在本期	——	——	——	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
--转入第二阶段	-54,885.39	54,885.39		
--转入第三阶段		-171,725.00	171,725.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	139,585.85	48,174.36	867,811.92	1,055,572.13
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	214,772.30	109,770.78	14,111,574.45	14,436,117.53
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	94.26	70.89

各阶段划分依据：账龄 1 年以内，信用风险自初始确认后未发生显著增加的阶段为第一阶段；账龄 1-2 年，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阶段为第二阶段；账龄 2 年以上，信用风险自初始确认后发生信用减值的阶段为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
重庆市铁路（集团）有限公司	保证金	1,894,340.00	3-4 年	9.30	1,894,340.00
重庆北飞实业有限公司	保证金	1,497,000.00	5 年及以上	7.35	1,497,000.00
重庆市江南城市建设资产经营管理有 限公司	保证金	1,035,287.50	3-4 年、5 年及 以上	5.08	1,035,287.50
重庆科学城城市建 设集团有限公司	保证金	827,620.00	0-3 年、5 年及 以上	4.06	233,337.50
重庆市轨道交通（集 团）有限公司	保证金	731,695.70	5 年及以上	3.59	731,695.70
小 计		5,985,943.20		29.38	5,391,660.70

8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	1,318,877.00	1,318,877.00
本期增加金额		
1) 固定资产转入		
本期减少金额		
期末数	1,318,877.00	1,318,877.00
累计折旧		
期初数	1,123,278.09	1,123,278.09
本期增加金额	31,323.30	31,323.30
1) 计提或摊销	31,323.30	31,323.30
2) 固定资产转入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,154,601.39	1,154,601.39
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	164,275.61	164,275.61
期初账面价值	195,598.91	195,598.91

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	86,452,208.98	16,470,764.75	4,700,419.40	6,375,371.40	10,297,033.98	124,295,798.51
本期增加金额	0.00	2,092,007.16	16,140.00	263,175.90	129,788.90	2,501,111.96
1) 购置		2,092,007.16	16,140.00	263,175.90	129,788.90	2,501,111.96
2) 在建工程转入						
3) 企业合并增加						

4) 外币折算增加						
5) 其他						
本期减少金额	0.00	164,924.66	5,944.69	976,547.27	120,000.00	1,267,416.62
1) 处置或报废				944,358.00		944,358.00
2) 转入投资性房地产						0.00
3) 外币折算减少		52,928.66	5,944.69	32,189.27		
4) 其他		111,996.00			120,000.00	323,058.62
期末数	86,452,208.98	18,397,847.25	4,710,614.71	5,662,000.03	10,306,822.88	125,529,493.85
累计折旧						-
期初数	15,254,516.52	5,774,511.65	3,208,214.57	4,933,474.72	5,748,330.77	34,919,048.23
本期增加金额	1,250,136.54	825,842.19	178,431.27	211,370.67	991,998.72	3,457,779.39
1) 计提	1,250,136.54	825,842.19	178,431.27	211,370.67	991,998.72	3,457,779.39
2) 企业合并增加						
3) 外币折算增加						
4) 其他						
本期减少金额	0.00	28,251.76	360.87	899,822.54	120,000.00	1,048,435.17
1) 处置或报废				897,140.10		897,140.10
2) 转入投资性房地产						0.00
3) 外币折算减少		3,786.40	360.87	2,682.44		
4) 其他		24,465.36			120,000.00	151,295.07
期末数	16,504,653.06	6,572,102.08	3,386,284.97	4,245,022.85	6,620,329.49	37,328,392.45
账面价值						-
期末账面价值	69,947,555.92	11,825,745.17	1,324,329.74	1,416,977.18	3,686,493.39	88,201,101.40
期初账面价值	71,197,692.46	10,696,253.10	1,492,204.83	1,441,896.68	4,548,703.21	89,376,750.28

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	551,975.54	551,975.54
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		

1) 处置		
期末数	551,975.54	551,975.54
累计折旧		
期初数	186,351.52	186,351.52
本期增加金额	125,019.95	125,019.95
1) 计提	125,019.95	125,019.95
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	311,371.47	311,371.47
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	240,604.07	240,604.07
期初账面价值	365,624.02	365,624.02

11. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	6,734,445.30	6,734,445.30
本期增加金额	696,717.84	696,717.84
1) 购置	696,717.84	696,717.84
本期减少金额		
期末数	7,431,163.14	7,431,163.14
累计摊销		
期初数	3,810,120.27	3,810,120.27
本期增加金额	348,442.40	348,442.40
1) 计提	348,442.40	348,442.40
本期减少金额		

期末数	4,158,562.67	4,158,562.67
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3,272,600.47	3,272,600.47
期初账面价值	2,924,325.03	2,924,325.03

12. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
中昌检测	1,522,922.24	1,522,922.24	
重庆合乐	2,478,108.13		2,478,108.13
合 计	4,001,030.37	1,522,922.24	2,478,108.13

(续上表)

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
中昌检测	1,522,922.24	1,522,922.24	
重庆合乐	2,478,108.13		2,478,108.13
合 计	4,001,030.37	1,522,922.24	2,478,108.13

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
中昌检测	1,522,922.24				1,522,922.24
重庆合乐	2,478,108.13				2,478,108.13
合 计	4,001,030.37				4,001,030.37

(3) 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
---------	-----	------	------	-----

或形成商誉的事项		计提	其他	处置	其他	
中昌检测	1,522,922.24					1,522,922.24
重庆合乐						
合 计	1,522,922.24					1,522,922.24

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
中昌检测	本公司商誉系收购中昌检测股权时形成,将公司整体认定为一个资产组	与商誉相关的资产组为其提供工程检测服务的资产组	是
重庆合乐	本公司商誉系收购重庆合乐股权时形成,将公司整体认定为一个资产组	与商誉相关的资产组为其提供投资咨询、工程咨询的资产组	是

(5) 可收回金额的具体确定方法

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	计提减值金额
中昌检测	9,365,077.73	6,350,000.00	3,015,077.73
重庆合乐	7,493,103.75	8,520,000.00	
小 计	16,858,181.48	14,870,000.00	3,015,077.73

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
中昌检测	5 年	因公司规模极小考虑后续投入后,收入逐步稳定至正常水平并集合行业发展趋势及管理层未来规划等预计未来 5 年收入规模为 100 万元、300 万元、400 万元、500 万元、600 万元后续进入稳定期增长率为 0%。	因公司规模极小考虑后续投入后,收入逐步稳定至正常水平并集合行业发展趋势及管理层未来规划等预计未来 5 年收入规模为 100 万元、300 万元、400 万元、500 万元、600 万元后续进入稳定期增长率为 0%。	税前折现率为 6.36%
重庆合乐	5 年	结合公司历史经营情况、行业发展趋势及管理层未来规划等,预计未来 5 年收入增长为 13.89%、10.00%、9.09%、8.33%、7.69%,后续进入稳定期增长率为 0%。	结合公司历史经营情况、行业发展趋势及管理层未来规划等,预计未来 5 年收入增长为 13.89%、10.00%、9.09%、8.33%、7.69%,后续进入稳定期增长率为 0%。	税前折现率为 5.97%
小 计				

注: 归属于母公司的中昌检测商誉减值准备 1,522,922.24 元。

13. 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
装修款	4,675,585.89	350,784.17	852,972.65		4,173,397.41
其他	1,179.23		1,179.23		
合 计	4,676,765.12	350,784.17	854,151.88		4,173,397.41

14. 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	233,599,961.56	37,490,405.59	216,948,955.97	32,567,882.71
租赁负债	244,716.13	36,707.42	364,041.96	54,606.29
可抵扣亏损	17,756,697.92	3,049,338.64	33,376,267.64	5,401,219.33
合 计	251,601,375.61	40,576,451.65	250,689,265.57	38,023,708.33

(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
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,984,752.35	95,579.65	1,984,053.00	99,202.65
税法允许一次性扣除的固定资产	5,558,281.67	833,742.25	5,437,979.58	815,696.94
使用权资产	240,604.07	36,090.61	365,624.02	54,843.61
合 计	7,783,638.09	965,412.51	7,787,656.60	969,743.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	869,832.86	39,706,618.79	870,540.55	37,153,167.78
递延所得税负债	869,832.86	95,579.65	870,540.55	99,202.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	20,300,536.47	19,624,934.74
可抵扣亏损	15,075,452.17	9,306,760.97

项 目	期末数	期初数
合 计	35,375,988.64	28,931,695.71

(5) 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
2024 年	612,770.57	612,770.57	
2025 年	190,312.59	190,312.59	
2026 年	1,049,326.30	1,049,326.30	
2027 年	1,491,785.33	1,491,785.33	
2028 年	11,731,257.38	5,962,566.18	
合 计	15,075,452.17	9,306,760.97	

15. 其他非流动资产

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
抵款房产	1,418,786.00		1,418,786.00	1,418,786.00		1,418,786.00
预付软件款	109,433.96		109,433.96	47,169.81		47,169.81
合 计	1,528,219.96		1,528,219.96	1,465,955.81		1,465,955.81

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	7,289,554.46	7,289,554.46	保函及保证金	履约保函保证金及票据保证金
固定资产	77,479,453.89	62,288,537.01	抵押担保	银行授信抵押担保
投资性房地产	1,318,877.00	164,275.61	抵押担保	银行授信抵押担保
合 计	86,087,885.35	69,742,367.08		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,996,294.15	6,996,294.15	保函及保证金	履约保函保证金及票据保证金
固定资产	77,479,453.89	63,180,705.21	抵押担保	银行授信抵押担保
投资性房地产	1,318,877.00	195,598.91	抵押担保	银行授信抵押担保

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
合 计	85,794,625.04	70,372,598.27		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		19,000,000.00
抵押及保证借款	34,000,000.00	15,000,000.00
应计利息		38,013.89
合 计	34,000,000.00	34,038,013.89

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		234,400.00
合 计		234,400.00

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	20,549,135.38	28,609,997.24
应付设备购置款	1,204,767.78	1,868,778.37
其他	1,835,327.86	773,767.70
合 计	23,589,231.02	31,252,543.31

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
设计款等	6,191,589.31	5,834,747.75
合 计	6,191,589.31	5,834,747.75

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,742,028.64	42,743,982.57	50,672,537.53	4,813,473.68

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划		2,526,339.31	2,526,339.31	
合 计	12,742,028.64	45,270,321.88	53,198,876.84	4,813,473.68

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,617,908.26	38,249,815.45	46,216,600.41	4,651,123.30
职工福利费		2,017,002.42	2,017,002.42	
社会保险费		1,652,325.70	1,652,325.70	
其中：医疗保险费		1,504,773.57	1,504,773.57	
工伤保险费		147,122.65	147,122.65	
生育保险费		429.48	429.48	
住房公积金		517,335.24	468,505.24	48,830.00
工会经费和职工教育经费	124,120.38	307,503.76	318,103.76	113,520.38
小 计	12,742,028.64	42,743,982.57	50,672,537.53	4,813,473.68

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,448,760.44	2,448,760.44	
失业保险费		77,578.87	77,578.87	
小 计		2,526,339.31	2,526,339.31	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	326,388.31	2,046,056.86
企业所得税	178,500.77	995,036.88
代扣代缴个人所得税	20,292.86	139,966.32
城市维护建设税	6,418.28	107,915.53
教育费附加	2,723.91	46,289.25
地方教育附加	1,815.95	30,859.52
其他		221.85

项 目	期末数	期初数
合 计	536,140.08	3,366,346.21

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
员工持股计划认购款	3,069,045.00	3,069,045.00
中昌预提的上缴款项	1,497,035.06	1,497,035.06
应付暂收款	2,215,326.52	1,397,106.67
押金保证金	442,301.44	357,301.44
员工认缴的抵房款		652,172.30
其他	2,635,824.72	3,048,700.70
合 计	9,859,532.74	10,021,361.17

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	244,716.13	364,041.96
合 计	244,716.13	364,041.96

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	15,734,975.95	16,248,168.66
合 计	15,734,975.95	16,248,168.66

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,387,002.00						153,387,002.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	127,124,005.95			127,124,005.95

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	127,124,005.95			127,124,005.95

28. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
为实施股权激励、员工持股计划而回购的本公司股份	4,783,684.12			4,783,684.12
合 计	4,783,684.12			4,783,684.12

29. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益（税后 归属于 母公司）	
		本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公 司	税后归属 于少数 股东		
将重分类进损益的其他综合收益	35,413.63	-86,439.32			-47,847.51	-38,591.81		-12,433.88
其中：外币财务报表折算差额	35,413.63	-86,439.32			-47,847.51	-38,591.81		-12,433.88
其他综合收益合计	35,413.63	-86,439.32			-47,847.51	-38,591.81		-12,433.88

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,372,545.69			17,372,545.69
合 计	17,372,545.69			17,372,545.69

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	126,936,050.77	136,317,288.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	126,936,050.77	136,317,288.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,118,134.65	-19,878,051.88

项 目	本期数	上年同期数
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	88,817,916.12	116,439,236.74

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	31,656,097.12	47,553,106.84	51,438,161.07	48,522,653.47
其他业务收入	54,285.72	31,323.30		
合 计	31,710,382.84	47,584,430.14	51,438,161.07	48,522,653.47
其中：与客户之间的 合同产生的收入	31,656,097.12	47,553,106.84	51,438,161.07	48,522,653.47

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计	15,780,978.51	21,197,865.96	29,678,505.51	25,320,114.44
工程检测	4,346,407.44	12,595,414.37	5,371,109.01	10,789,343.56
其他咨询	8,737,164.61	10,934,548.84	12,962,500.39	9,649,737.73
施工图审查	2,621,333.58	2,508,474.62	3,426,046.16	2,763,457.74
其他检测	167,589.22	246,098.45		
机电一体化	2,623.76	70,704.60		
小 计	31,656,097.12	47,553,106.84	51,438,161.07	48,522,653.47

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
西南	26,414,468.52	38,124,300.57	46,769,523.74	43,664,779.31
其他	4,903,152.59	9,047,868.00	4,668,637.33	4,857,874.16
境外	338,476.01	380,938.27		
小 计	31,656,097.12	47,553,106.84	51,438,161.07	48,522,653.47

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入		
在某一时段内确认收入	31,656,097.12	51,438,161.07
小 计	31,656,097.12	51,438,161.07

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,572,296.98 元。

(4) 其他说明

工程咨询项目的进展取决于客户对项目的总体规划和进度安排。市政基础设施项目因每年政府的建设计划资金安排、建设条件的达成以及政府及国企绩效考核通常具有上半年缓、下半年紧的工期规律，一般情况下，公司于上半年接到订单并开展咨询业务下半年完成相应阶段咨询成果并提交客户确认后实现收入确认，因此公司下半年营业收入通常高于上半年，存在一定的季节性特征。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	76,267.30	82,785.16
房产税	336,970.75	335,611.13
教育费附加	32,461.12	35,007.18
地方教育附加	21,640.72	23,413.67
印花税	23,517.87	35,579.39
土地使用税	27,681.10	27,121.60
车船税	660.00	1,500.00
合 计	519,198.86	541,018.13

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,876,412.70	2,546,315.76
差旅、交通及办公费等	1,228,436.26	806,532.88
业务招待费	168,397.91	257,579.27
其他	297,723.80	359,741.47
合 计	4,570,970.67	3,970,169.38

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,782,361.15	8,719,316.59
差旅、交通、办公费、水电及租赁费	2,674,274.45	2,658,321.66
折旧及摊销费	1,567,760.75	1,487,614.93
中介机构费	857,487.30	1,073,966.49
业务招待费	95,092.85	140,096.59
其他	287,376.40	12,962.26
合 计	16,264,352.90	14,092,278.52

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,363,681.44	5,707,111.00
技术、差旅及办公费	720,411.85	1,965,214.98
折旧费	864,602.40	75,357.28
合 计	7,948,695.69	7,747,683.26

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	668,229.06	329,119.31
减：利息收入	328,374.93	609,693.13
汇兑损益	-930.22	
手续费及其他	31,440.62	92,734.51
合 计	370,364.53	-187,839.31

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	232,996.57	3,510,000.00	232,996.57
代扣个人所得税手续费返还	44,291.69	77,499.18	
增值税加计抵减	2,641.78	88,151.23	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	279,930.04	3,675,650.41	232,996.57

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	823,474.12	846,429.13
债权重组损益	-581,807.36	
应收账款保理费用	-7,050.00	-412,159.02
合 计	234,616.76	434,270.11

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,520,330.51	-4,288,507.75
合 计	2,520,330.51	-4,288,507.75

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	17,500.55		17,500.55
合 计	17,500.55		17,500.55

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	9,500.00		9,500.00
合 计	9,500.00		9,500.00

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	7,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	100.00		100.00
罚款及滞纳金	7,277.20	1,000.00	7,277.20

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	71,314.99		71,314.99
合 计	98,692.19	8,000.00	98,692.19

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	486,614.45	331,899.12
递延所得税费用	-2,613,740.18	-3,071,720.51
合 计	-2,127,125.73	-2,739,821.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-42,584,444.28	-23,434,389.61
按母公司适用税率计算的所得税费用	-6,387,666.64	-3,515,158.44
子公司适用不同税率的影响	200,588.07	-196,598.61
调整以前期间所得税的影响	120,028.89	1,025,587.41
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,473.00	12,813.47
前期已确认递延所得税资产本期因分公司注销减少的可抵扣亏损的影响		551,381.58
因企业合并增加的使用前期未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-74,896.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,093,089.47	637,314.68
研究开发费加计扣除的影响	-1,142,008.52	-1,162,152.49
残疾职工工资加计扣除的影响	-18,630.00	-18,112.50
所得税费用	-2,127,125.73	-2,739,821.39

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)29之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到项目保证金	2,414,088.32	4,924,177.00
收到的政府补助	232,996.57	3,510,000.00
收到代建项目往来款	787,889.85	2,255.85
与外部单位或个人资金往来	1,093,400.06	213,382.13
其他	626,630.23	800,980.93
合 计	5,155,005.03	9,450,795.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付代建项目往来款		19.08
支付项目保证金	2,140,705.00	3,558,812.22
支付销售费用、管理费用等经营性费用	11,202,571.00	7,545,021.67
部门及员工备用金	872,323.78	896,641.93
与外部单位或个人资金往来	750,764.33	606,409.95
其他	81,592.19	104,860.75
合 计	15,047,956.30	12,711,765.60

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款到期收回	214,000,000.00	159,000,000.00
取得子公司支付对价后收到的现金净额		281,983.03
合 计	214,000,000.00	159,281,983.03

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买结构性存款	192,000,000.00	137,000,000.00
股权收购手续费		600,000.00
合 计	192,000,000.00	137,600,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
偿还租赁负债本金	134,376.00	134,376.00
合 计	134,376.00	134,376.00
2. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-40,457,318.55	-20,694,568.22
加：资产减值准备		
信用减值准备	-2,520,330.51	4,288,507.75
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,582,799.34	2,281,428.03
无形资产摊销	348,442.40	334,786.41
长期待摊费用摊销	854,151.88	920,496.59
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）	-17,500.55	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	668,229.06	329,119.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-234,616.76	-434,270.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,553,451.01	-3,071,720.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,623.00	29,398.92
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）	24,810,944.90	7,039,790.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,757,934.93	-20,492,255.34
其他		95,721.00
经营活动产生的现金流量净额	-35,280,207.73	-29,373,565.62
(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	65,091,022.08	67,378,899.38

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金的期初余额	81,713,884.86	63,741,997.88
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	-16,622,862.78	3,636,901.50

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	65,091,022.08	81,713,884.86
其中：库存现金	195,431.35	172,485.52
可随时用于支付的银行存款	64,895,590.73	81,541,399.34
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	65,091,022.08	81,713,884.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	91,149.94	152,702.45

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
其他货币资金-履约保函保证金	7,288,941.51	6,945,680.09	履约保函保证金
其他货币资金-票据保证金	612.95	50,614.06	未到期的应付票据保证金
小 计	7,289,554.46	6,996,294.15	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	34,038,013.89	9,971,736.11		10,000,000.00	9,750.00	34,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	364,041.96		3,954.90	123,280.73		244,716.13
小 计	34,402,055.85	9,971,736.11	3,954.90	10,123,280.73	9,750.00	34,244,716.13

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			623,779.83
其中：美元	87,050.39	7.1268	620,390.72
基普	10,404,561.56	0.000325733	3,389.11
其他应付款			203,684.80
其中：美元			
基普	625,312,340.00	0.000325733	203,684.80

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	630,173.83	932,931.70
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	630,173.83	932,931.70

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	3,954.90	
与租赁相关的总现金流出	546,276.00	1,137,576.96

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	174,820.60	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

投资性房地产	164,275.61	195,598.91
--------	------------	------------

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	120,000.00	90,000.00
1-2 年	120,000.00	120,000.00
2-3 年	120,000.00	120,000.00
3-4 年	120,000.00	120,000.00
4-5 年	120,000.00	120,000.00
5 年以后	480,000.00	540,000.00
合 计	1,080,000.00	1,110,000.00

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,363,681.44	5,707,111.00
技术、差旅及办公费	720,411.85	1,891,775.37
折旧费	864,602.40	148,796.89
合 计	7,948,695.69	7,747,683.26
其中：费用化研发支出	7,948,695.69	7,747,683.26

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将中检检测、中设培杰、中昌检测、重庆合乐、老挝电检和中设新质 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中检检测	6000 万元人民币	重庆市江北区	专业技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
中设培杰[注 1]	820 万元人民币	重庆市江北区	专业技术服务业	41.46		非同一控制下企业合并
中昌检测	775.5102 万元人民币	重庆市荣昌区	专业技术服务业	51.00		非同一控制下企业合并
重庆合乐	20 万美元	重庆市江北区	专业技术服务业	51.00		非同一控制下企业合并
老挝电检[注 2]	200 亿基普	老挝万	专业技术	51.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
		象市	服务业			
中设新质	200 万元人民币	重庆市江北区	专业技术服务业	100.00		设立

[注 1] 2022 年，公司与中设培杰股东重庆市科道建筑安装工程有限责任公司就中设培杰的日常经营管理事项签署了《一致行动协议》，约定协议双方应当在决定日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动，协议双方在经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当以本公司的意见为准作出一致行动的决定。依据前述《一致行动协议》，公司获得中设培杰实际控制权，将其纳入公司合并报表范围

[注 2] 老挝电检系由本公司与 DileoSoleCompanyLimited 共同投资设立，本公司认缴出资 102 亿基普，持有老挝电检股份 51,000 股，持股比例为 51%；DileoSoleCompanyLimited 认缴出资 98 亿基普，持有老挝电检股份 49,000 股，持股比例为 49%。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司按照实缴出资持有比例 47.18%，DileoSoleCompanyLimited 按照实缴出资持有比例 52.82%

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
中设新质	设立	2024 年 4 月 7 日	100 万人民币	100.00%

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	232,996.57
其中：计入其他收益	232,996.57
合 计	232,996.57

（二）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	232,996.57	3,510,000.00
合 计	232,996.57	3,510,000.00

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策

略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 15.76 %（2023 年 12 月 31 日：15.25%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00		
应付票据					
应付账款	23,589,231.02	23,589,231.02	23,589,231.02		
其他应付款	9,859,532.74	9,859,532.74	9,859,532.74		
租赁负债	244,716.13	246,561.49	246,561.49		
小 计	67,693,479.89	67,695,325.25	67,695,325.25		

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	34,038,013.89	34,871,734.72	34,871,734.72		
应付票据	234,400.00	234,400.00	234,400.00		
应付账款	31,252,543.31	31,252,543.31	31,252,543.31		
其他应付款	10,021,361.17	10,021,361.17	10,021,361.17		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	364,041.96	369,842.22	369,842.22		
小 计	75,910,360.33	76,749,881.42	76,749,881.42		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币34,000,000.00元（2023年12月31日：人民币34,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			38,000,000.00	38,000,000.00
(1) 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			38,000,000.00	38,000,000.00
结构性存款			38,000,000.00	38,000,000.00
2. 应收款项融资			254,072.46	254,072.46

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于持有的结构性存款，采用成本估值确认其公允价值；对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名[注]	自然人对本公司的持股比例 (%)	自然人对本公司的表决权比 例 (%)
黄华华	16.4854	16.4854
马微	7.2396	7.2396
刘浪	4.5636	4.5636

[注]黄华华先生、马微女士及刘浪先生自股份公司成立之日起担任公司董事和高级管理人员，一直共同参与公司经营管理。上述三人分别于2012年12月27日、2015年5月26日、2018年9月1日及2020年12月31日签署了《一致行动协议》《一致行动协议之补充协议》《一致行动协议之补充协议(二)》《一致行动协议之补充协议(三)》，约定三方对公司采取一致行动，共同控制公司。截至资产负债表日，上述三人直接或间接持有公司的有表决权股份比例为28.2887%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆市科大工程检测咨询（集团）有限公司	公司控股子公司重庆中设培杰工程技术咨询有限公司 董事长李洪涛先生直接持有科大检测89%的股权，并且担任科大检测执行董事、经理

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务发关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
重庆市科大工程检测咨询 （集团）有限公司	技术咨询费	388,889.00	0.00

2. 关联担保情况

（1）明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是 否已经 履行完 毕
-----	------	-----------	-----------	------------------------

黄华华、马微(中检检测借款)	9,000,000.00	2023/9/25	2024/9/24	否
黄华华、马微(本公司借款)	5,000,000.00	2023/8/4	2024/8/3	否
黄华华、马微(本公司借款)	5,000,000.00	2023/9/22	2024/9/21	否
黄华华、马微、刘浪(本公司借款)	5,000,000.00	2023/9/27	2024/9/27	否
黄华华、马微、刘浪(本公司借款)	10,000,000.00	2024/6/24	2025/6/23	否
黄华华、马微(本公司保函)	954,389.51	2022/4/27	2025/5/1	否
黄华华、马微(本公司保函)	799,723.68	2023/6/12	2026/5/30	否
黄华华、马微(本公司保函)	95,000.00	2023/7/10	2025/7/10	否
黄华华、马微(本公司保函)	161,415.00	2023/7/10	2025/7/10	否
黄华华、马微、刘浪(本公司保函)	1,090,290.30	2022/11/8	2024/7/1	否
黄华华、马微、刘浪(本公司保函)	279,152.00	2023/2/2	2025/1/31	否
黄华华、马微、刘浪(本公司保函)	114,000.00	2023/5/26	2026/5/24	否
黄华华、马微、刘浪(本公司保函)	1,694,628.00	2023/6/8	2027/5/31	否
黄华华、马微、刘浪(本公司保函)	75,120.00	2023/9/22	2025/9/19	否
黄华华、马微、刘浪(本公司保函)	8,352.00	2024/1/11	2025/1/10	否
黄华华、马微、刘浪(本公司保函)	83,984.00	2024/5/11	2024/8/10	否
黄华华、马微、刘浪(本公司保函)	125,306.40	2024/5/24	2024/9/21	否
黄华华、马微、刘浪(中检检测保函)	454,800.00	2023/2/17	2027/2/16	否
黄华华、马微、刘浪(中检检测保函)	431,384.00	2023/3/15	2026/3/13	否
黄华华、马微、刘浪(中检检测保函)	39,840.00	2023/3/27	2026/3/23	否
黄华华、马微、刘浪(中检检测保函)	1,674,160.00	2023/5/12	2027/3/12	否
黄华华、马微、刘浪(中检检测保函)	27,172.50	2023/5/15	2027/3/12	否
黄华华、马微、刘浪(中检检测保函)	433,560.00	2023/7/13	2025/7/12	否
黄华华、马微、刘浪(中检检测保函)	1,012,049.08	2023/7/13	2025/7/12	否
黄华华、马微、刘浪(中检检测保函)	4,279,133.73	2023/7/13	2025/7/12	否

黄华华、马微、刘浪(中检检测保函)	5,078,920.00	2023/7/19	2024/7/16	否
黄华华、马微、刘浪(中检检测保函)	32,216.00	2023/12/1	2025/11/28	否
黄华华、马微、刘浪(中检检测保函)	1,309,337.60	2024/4/10	2025/4/9	否
黄华华、马微、刘浪(中检检测保函)	40,988.75	2024/4/26	2026/4/24	否
黄华华、马微、刘浪(中检检测保函)	11,200.00	2024/5/22	2024/8/21	否
黄华华、马微、刘浪(中检检测保函)	10,080.00	2024/6/12	2025/6/10	否

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	198.31	157.14

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2022 年第一期员工持股计划								
合 计								

2. 其他说明

根据 2022 年公司业绩情况，2022 年第一期员工持股计划第一个、第二个解锁期的业绩考核目标均未达成，本期不存在行权、解锁以及失效的情况。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	采用 Black-Scholes 期权定价模型确定
可行权权益工具数量的确定依据	管理层预计未来可行权人员及行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	2023 年受到行业不景气影响，未能完成市场业绩指标，与其相关的股份支付费用未能确认

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
-----------------------	--

2. 其他说明

公司员工持股计划存续期为 36 个月，均自《中设工程咨询(重庆)股份有限公司 2022 年第一期员工持股计划（草案）修订稿》经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。

公司员工持股计划的业绩解锁条件如下：第一个解锁期以 2021 年度为基数，2022 年度经审计的营业收入增长率不低于 10%，第二个解锁期以 2021 年度为基数，2023 年度经审计的营业收入增长率不低于 20%，若本员工持股计划第一个考核期公司业绩不达标，则相应的权益可递延至第二个考核期，在第二个考核期公司业绩考核达标时一起行使相应权益。

根据 2022 年经营业绩情况，2022 年经审计的营业收入同比下滑，未到达第一个解锁期标准；2021 年营业收入 22,819.27 万元，第二个解锁条件为第二个解锁期以 2021 年度为基数，2023 年度经审计的营业收入增长率不低于 20%，即 2023 年营业收入不低于 27,383.12 万元。2023 年受到行业不景气影响，未能完成业绩指标，与其相关的股份支付费用未能确认。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 开具保函情况

单位名称	开立银行	受益人	业务类别	金额(万元)	开具时间	到期时间
本公司	招商银行股份有限公司重庆上清寺支行	重庆城市职业学院	保函	136.29	2022/11/8	2024/7/1
		中国共产党重庆市委老干部局		34.89	2023/2/2	2025/1/31
		重庆市港城工业园区建设有限公司		14.25	2023/5/26	2026/5/24
		重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司		211.83	2023/6/8	2027/5/31
		重庆市南岸城市更新建设发展有限公司		9.39	2023/9/22	2025/9/19
		武胜县住房和城乡建设局		1.04	2024/1/11	2025/1/10
		国药集团重庆医药设计院有限公司		10.50	2024/5/11	2024/8/10
		重庆市沙坪坝区教育发展基金会		15.66	2024/5/24	2024/9/21
	兴业银行股份有限公司重庆新牌坊支行	重庆东湖高新发展有限公司		95.44	2022/4/27	2025/5/1
		垫江县丹香建设发展有限公司		79.97	2023/6/12	2026/5/30
		重庆市城市建设土地发展有限责任公司		9.50	2023/7/10	2025/7/10
		重庆市城市建设土地发展有限责任公司		16.14	2023/7/10	2025/7/10
		重庆市城市建设投资（集团）有限公司[注]		18.27	2016/8/12	2020/2/6
		重庆悦来投资集团有限公司[注]		56.76	2018/9/12	2021/7/2

中检测	兴业银行股份有限公司 重庆渝北支行	重庆市轨道交通（集团）有限公司 [注]	保函	3.70	2016/11/7	2018/6/30
		重庆市轨道交通（集团）有限公司 [注]		9.97	2016/11/7	2018/6/30
		重庆市城市建设投资（集团）有限 公司[注]		10.68	2018/1/8	2020/8/25
		重庆市自来水有限公司[注]		14.78	2022/8/15	2023/6/28
	招商银行股份有限公司 重庆上清寺 支行	重庆轨道十八号线建设运营有限 公司	保函	156.25	2021/5/25	2025/5/25
		重庆市兴荣控股集团有限公司		56.85	2023/2/17	2027/2/16
		中电建（重庆）城市建设发展有限 公司		53.92	2023/3/15	2026/3/13
		重庆市中医院		4.98	2023/3/27	2026/3/23
		重庆两江协同创新区建设投资发 展有限公司		209.27	2023/5/12	2027/3/12
		重庆两江协同创新区建设投资发 展有限公司		3.72	2023/5/15	2027/3/12
		重庆市传感器产业园建设运营有 限公司		54.20	2023/7/13	2025/7/12
		重庆渝泓土地开发有限公司		126.51	2023/7/13	2025/7/12
		重庆渝泓土地开发有限公司		534.89	2023/7/13	2025/7/12
		重庆科学城城市建设集团有限公 司		634.87	2023/7/19	2024/7/16
		重庆渝泓土地开发有限公司		4.03	2023/12/1	2025/11/28
		重庆战新科技产业集团有限公司		163.67	2024/4/10	2025/4/9
		重庆双福农产品批发市场有限公 司		5.12	2024/4/26	2026/4/24
		重庆中交井双城市更新建设有限 公司		1.40	2024/5/22	2024/8/21
		重庆市住房和城乡建设工程质量 总站		1.26	2024/6/12	2024/6/10
	合计			2,760.00		

[注] 该保函业务已经到期但尚未解除，主要是因保函业务所对应的项目尚未结算其保函业务原件仍由受益方保留，公司未取得保函业务原件故无法办理保函业务解除

（二）或有事项

公司与阿克陶县交通投资建设有限公司就阿克陶县巴仁乡至克孜勒陶乡公路工程可行性研究及勘察设计（初步设计）工程项目合同纠纷的案件，涉诉金额 64,207,759.00 元（含税价），该项目为 PPP 项目，根据合同约定，勘察设计费由实际项目承建方进行筹融资并在项目开工后结算。受新疆当地 PPP 项目政策的影响，未能成功引入融资方导致无项目建设资金，项目承建方无法按照合同约定支付进度款，目前该项目仍处于暂停状态。综上，该项目相关的经济利益很可能无法流入企业，基于谨慎性原则，不符合收入确认条件，该项目截至财务报告披露日仍尚未确认收入以及应收账款。本案件对期后财务方面的影响尚具有不确定性，视本案最终判决结果和后续执行情况而定。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的投 资增加额	该投资占债务人股份 总额的比例
放弃部分债权	581,807.36	-581,807.36		

(二) 分部信息

本公司主要业务为提供勘察设计、工程检测、施工图审查、其他咨询等服务。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息，本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	70,325,078.26	84,710,220.94
1-2 年	30,051,590.72	31,041,278.08
2-3 年	55,941,115.80	61,214,133.93
3-4 年	55,139,072.89	59,543,233.45
4-5 年	40,171,511.69	37,691,295.64
5 年以上	111,183,690.48	109,815,457.79
合 计	362,812,059.84	384,015,619.83

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	82,356,060.91	22.70	81,461,221.69	98.91	894,839.22
按组合计提坏账准备	280,455,998.93	77.30	117,847,375.27	42.02	162,608,623.66
合 计	362,812,059.84	100.00	199,308,596.96	54.93	163,503,462.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	82,647,357.19	21.52	81,690,409.83	98.84	956,947.36
按组合计提坏账准备	301,368,262.64	78.48	120,703,356.03	40.05	180,664,906.61
合 计	384,015,619.83	100.00	202,393,765.86	52.70	181,621,853.97

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称或项目名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
平昌中城建设有限公司	15,306,052.74	15,306,052.74	15,306,052.74	15,306,052.74	100.00	预计无法收回
桂林洋国家热带农业公园兴洋大道市政道路改造工程	7,840,000.00	7,840,000.00	7,840,000.00	7,840,000.00	100.00	预计无法收回
唐山湾三岛跨海大桥工程设计合同	5,480,000.00	5,480,000.00	5,480,000.00	5,480,000.00	100.00	预计无法收回
兴义市兴丰大道小石山隧道工程	3,623,361.98	3,623,361.98	3,623,361.98	3,623,361.98	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路道路工程	3,518,530.00	3,518,530.00	3,518,530.00	3,518,530.00	100.00	预计无法收回
重庆经济技术开发区路网及场平勘察设计(二标段)	3,499,960.25	3,499,960.25	3,499,960.25	3,499,960.25	100.00	预计无法收回
小 计	39,267,904.97	39,267,904.97	39,267,904.97	39,267,904.97	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,325,078.26	9,029,740.05	12.84
1-2 年	29,035,764.57	6,872,765.47	23.67
2-3 年	52,946,967.84	17,986,084.97	33.97
3-4 年	54,144,898.26	23,823,755.23	44.00
4-5 年	37,901,777.69	24,033,517.24	63.41
5 年以上	36,101,512.31	36,101,512.31	100.00
小 计	280,455,998.93	117,847,375.27	40.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额	期末数
-----	-----	--------	-----

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	81,690,409.83	-62,108.14	-167,080.00			81,461,221.69
按组合计提坏账准备	120,703,356.03	-2,402,382.12			-453,598.64	117,847,375.27
合 计	202,393,765.86	-2,464,490.26	-167,080.00		-453,598.64	199,308,596.96

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
第 1 名	16,930,999.95		16,930,999.95	4.67	5,613,285.32
第 2 名	15,306,052.74		15,306,052.74	4.22	15,306,052.74
第 3 名	13,779,932.74		13,779,932.74	3.80	12,757,562.01
第 4 名	13,501,676.00		13,501,676.00	3.72	7,142,026.13
第 5 名	10,328,886.00		10,328,886.00	2.85	5,327,834.86
小 计	69,847,547.43		69,847,547.43	19.26	46,146,761.06

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	8,027,852.63	6,974,705.79
合 计	18,027,852.63	16,974,705.79

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
中检检测宣告发放的现金股利	10,000,000.00	10,000,000.00
小 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方资金往来	5,478,213.95	5,247,279.23

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,680,484.10	8,462,200.11
员工备用金	705,532.93	430,635.78
其他	1,006,582.59	750,092.19
小 计	14,870,813.57	14,890,207.31

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,627,887.16	6,416,918.66
1-2 年	5,204,583.76	97,598.00
2-3 年	672,406.00	1,056,861.80
3-4 年	671,208.57	964,265.77
4-5 年	1,326,230.00	1,785,815.00
5 年以上	4,368,498.08	4,568,748.08
小 计	14,870,813.57	14,890,207.31

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,870,813.57	100.00	6,842,960.94	46.02	8,027,852.63
小 计	14,870,813.57	100.00	6,842,960.94	46.02	8,027,852.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,890,207.31	100.00	7,915,501.52	53.16	6,974,705.79
小 计	14,890,207.31	100.00	7,915,501.52	53.16	6,974,705.79

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方款项组合	5,478,213.95		
账龄组合	9,392,599.62	6,842,960.94	72.85
其中：1 年以内	2,169,840.13	108,492.01	5
1-2 年	149,697.84	14,969.78	10
2-3 年	707,125.00	353,562.50	50
3-4 年	671,208.57	671,208.57	100
4-5 年	1,326,230.00	1,326,230.00	100
5 年以上	4,368,498.08	4,368,498.08	100
小 计	14,870,813.57	6,842,960.94	46.02

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	58,482.45	9,760.00	7,847,259.07	7,915,501.52
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-7,484.89	7,484.89		0
--转入第三阶段		-70,712.50	70,712.50	0
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	57,494.45	68,437.39	-1,198,472.42	-1,072,540.58
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	108,492.01	14,969.78	6,719,499.15	6,842,960.94
期末坏账准备计提比例 (%)	1.42	10.00	95.00	46.02

各阶段划分依据：账龄 1 年以内，信用风险自初始确认后未发生显著增加的阶段为第一阶段；账龄 1-2 年，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阶段为第二阶段；账龄 2 年以上，信用风险自初始确认后发生信用减值的阶段为第三阶段。

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
重庆北飞实业有限公司	保证金	1,497,000.00	5年及以上	10.07	1,497,000.00
重庆三峡融资担保集团股份有限公司	保证金	526,904.00	1年以内、1-2年	3.54	26,645.20
重庆市九龙坡区住房和城乡建设委员会	保证金	459,650.00	5年及以上	3.09	459,650.00
重庆泓基生态环境科技有限公司	保证金	400,000.00	4-5年	2.69	400,000.00
克孜勒苏柯尔克孜自治州财政局	其他	362,839.00	1年以内	2.44	18,141.95
小 计		3,246,393.00		21.83	2,401,437.15

3. 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
对子公司投资	114,922,277.73		114,922,277.73	113,622,277.73		113,622,277.73
合 计	114,922,277.73		114,922,277.73	113,622,277.73		113,622,277.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
中检检测	101,283,659.86						101,283,659.86	
中设培杰	1,685,819.20						1,685,819.20	
中昌检测	6,224,082.00						6,224,082.00	
重庆合乐	3,638,034.00						3,638,034.00	
老挝电检	790,682.67		300,000.00				1,090,682.67	
中设新质			1,000,000.00				1,000,000.00	
小 计	113,622,277.73		1,300,000.00				114,922,277.73	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,821,196.71	30,311,745.35	42,641,005.90	34,969,852.17

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	174,820.60	97,448.80	110,862.48	23,447.62
合 计	21,996,017.31	30,409,194.15	42,751,868.38	34,993,299.79
其中：与客户之间的 合同产生的收入	21,821,196.71	30,311,745.35	42,641,005.90	34,969,852.17

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计	15,780,978.51	21,195,772.06	29,678,505.51	25,320,114.44
其他咨询	6,040,218.20	9,047,230.62	12,962,500.39	9,649,737.73
机电一体化		68,742.67		
小 计	21,821,196.71	30,311,745.35	42,641,005.90	34,969,852.17

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	18,741,776.35	22,563,797.19	37,972,368.57	30,111,978.01
其他	2,908,533.57	7,613,108.34	4,668,637.33	4,857,874.16
境外	170,886.79	134,839.82		
小 计	21,821,196.71	30,311,745.35	42,641,005.90	34,969,852.17

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入		
在某一时段内确认收入	21,821,196.71	42,641,005.90
小 计	21,821,196.71	42,641,005.90

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,308,001.07 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,675,290.64	4,184,601.36
技术、差旅及办公费	720,411.85	1,933,427.78

折旧费	864,602.40	75,357.28
合 计	6,260,304.89	6,193,386.42

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	66,570.00	205,826.39
债权重组损益	-581,807.36	
应收账款保理费用	-7,050.00	-412,159.02
合 计	-522,287.36	-206,332.63

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	17,400.55	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	232,996.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	823,474.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	182,108.14	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-581,807.36	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,092.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	585,079.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	103,428.83	
少数股东权益影响额（税后）	2,182.18	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	479,468.82	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	-9.51	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.63	-0.25	-0.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-38,118,134.65
非经常性损益	B	479,468.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-38,597,603.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	420,071,333.92
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	其他综合收益	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	401,012,266.60
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-9.51
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-9.63

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-38,118,134.65
非经常性损益	B	479,468.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-38,597,603.47
期初股份总数	D	152,363,987.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	0
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	152,363,987.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.25

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

中设工程咨询（重庆）股份有限公司
二〇二四年八月二十六日

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