



创鑫咨询

NEEQ:874004

创鑫工程咨询股份有限公司

CHUANGXIN ENGINEERING CONSULTING CO., LTD.



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人余林涛、主管会计工作负责人余林涛及会计机构负责人（会计主管人员）牟黎明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动及股东情况 20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 23

第六节 财务会计报告 25

附件 I 会计信息调整及差异情况 81

附件 II 融资情况 81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	创鑫工程咨询股份有限公司证券部

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	创鑫工程咨询股份有限公司
西藏分公司	指	创鑫工程咨询股份有限公司西藏分公司
四川分公司	指	创鑫工程咨询股份有限公司四川分公司
陕西分公司	指	创鑫工程咨询股份有限公司陕西分公司
昌都市分公司	指	创鑫工程咨询股份有限公司昌都市分公司
海南分公司	指	创鑫工程咨询股份有限公司海南分公司
玉树市分公司	指	创鑫工程咨询股份有限公司玉树市分公司
创鑫老挝公司	指	创鑫（老挝）建设投资发展独资有限公司
智博公司	指	青海智博工程技术服务有限公司
鑫神创业	指	青海鑫神创业管理中心（有限合伙）
鑫宸企业	指	青海鑫宸企业管理中心（有限合伙）
鑫辉创业	指	青海西宁鑫辉创业管理中心（有限合伙）
公司章程、章程	指	创鑫工程咨询股份有限公司章程
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本期期初	指	2025 年 1 月 1 日
元/万元	指	中华人民共和国法定货币单位，人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	创鑫工程咨询股份有限公司		
英文名称及缩写	CHUANGXIN ENGINEERING CONSULTING CO.,LTD.		
	—		
法定代表人	余林涛	成立时间	2009 年 4 月 7 日
控股股东	控股股东为（余林涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余林涛），一致行动人为（余佳伦）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“科学研究和技术服务业”（代码：M）门类中的-“专业技术服务业”大类（代码：M74）-“工程技术与设计服务”中类（代码：M748）-“工程咨询服务、工程设计服务、工程造价服务、招标代理服务、工程监理服务、项目管理服务”分别属于“工程管理服务”（代码： M7481）小类、“工程监理服务”（代码：M7482）小类、“工程设计 活动”（代码：M7484）小类。		
主要产品与服务项目	公司业务涵盖投资咨询、工程设计、工程造价、招标代理、项目管理、工程监理等全过程工程咨询和施工总承包服务。公司已拥有工程咨询单位甲级资信（建筑、水利水电、市政公用工程）、工程设计甲级资质（建筑工程）、工程造价咨询企业甲级资质、工程监理甲级资质（房屋建筑工程）等全产业链业务资质和资信。公司于 2016 年被批准为“高新技术企业”；2019 年 8 月公司通过质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系认证；2022 年被青海省科技厅批准为青海省科技型企业；2023 年荣获国家知识产权优势企业。能够为客户提供从项目建议书、可行性研究报告、资金申请报告、实施方案、项目规划咨询、项目评估咨询等，到规划设计、方案设计、初步设计、施工图设计、后期服务，再到工程估算、概算、预算、工程量清单及控制价、结算及结算审核、司法鉴定，以及招标代理、工程项目管理、工程监理、BIM 咨询、全过程工程咨询及工程总承包服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	创鑫咨询	证券代码	874004
挂牌时间	2023 年 10 月 18 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	51,000,000
主办券商（报告期内）	光大证券、开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			

董事会秘书姓名	高耀军	联系地址	青海省西宁市城西区 昆仑 路 28 号建工 大厦
电话	0971-6151828	电子邮箱	414446570@qq. com
传真	0971-6151828		
公司办公地址	青海省西宁市城西 区昆仑 路 28 号建 工大厦	邮政编码	810000
公司网址	http://www.qhcxzx. com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91630104679166727D		
注册地址	青海省西宁市湟中区鲁沙尔镇北环路 1 号 6 层（双创基地内）		
注册资本（元）	51,000,000	注册情况报告期内 是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

创鑫咨询是一家具备投资咨询、工程设计、工程造价、招标代理、项目管理、工程监理等全产业链业务资质，能够提供建设工程全过程咨询和施工总承包的综合性专业服务机构。公司已拥有工程咨询单位甲级资信（建筑、水利水电、市政公用工程）、工程设计甲级资质（建筑工程）、工程造价咨询企业甲级资质、工程监理甲级资质（房屋建筑工程）等多项业务资质和资信，能够为客户提供从项目谋划、项目建议书、可行性研究报告、资金申请报告、实施方案、项目规划咨询、项目评估咨询等，到规划设计、方案设计、初步设计、施工图设计、后期服务，再到工程估算、概算、预算、工程量清单及控制价、结算及结算审核、司法鉴定，以及招标代理、工程项目管理、工程监理、BIM 咨询、全过程工程咨询及工程总承包服务。

(一) 服务模式：创鑫咨询积极探索并实践新型服务模式，打破传统咨询服务的界限，提供更为灵活和个性化的服务。根据客户特定需求和项目特点，在项目前期阶段，依据项目建设意图和目标，完成项目建议书和可行性研究报告，并组织专家团队进行优化，提出创新性的建设方案，为客户提供技术可行、经济合理的咨询成果；规划设计阶段，对前一阶段的成果进行深化和修正，并在后续阶段进行持续优化，确保设计方案的实用性、先进性和经济性；在施工阶段，提供项目管理、进度控制、成本控制、质量控制、合同及安全管理等服务，确保项目按照既定目标顺利推进。后期评估阶段：项目完成后，进行项目评估，总结经验教训，提出优化建议，为客户后续项目提供借鉴和参考。以上确保整个项目的连贯性和整体性，减少因不同阶段服务割裂而导致的资源浪费和效率降低。

(二) 盈利模式：公司充分利用已有的项目经验和掌握良好的客户资源，凭借公司咨询服务团队的专业能力为委托方提供专业的投资咨询服务、工程设计服务、工程造价服务、招标代理服务、工程监理服务、项目管理服务以及全过程工程咨询和工程总承包服务。公司按照合同所约定收取服务费用，在扣减项目直接费用、税负及公司各项期间费用等之后为公司利润。客户直接委托业务的服务收费标准在参考政府指导价的基础上，由公司与委托方根据建设项目的具体情况进行合理协商确定；通过招投标方式获得的业务，以最终中标价确定合同价格。公司以高海拔、绿色生态、民族文化为特色，凭借长期服务青藏高原地区积累了丰富的项目经验，在招投标过程中具有较大的竞争优势，构成公司主要的收入来源。

二、经营计划实现情况

(一) 报告期经营情况

报告期内，公司营业收入 2806.18 万元，较上年同期下降了 51.93%，归属于挂牌公司股东的净利润-1461.49 万元，较上年同期下降 277.47%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 -1467.67 万元，较上年同期降低-281.98%。

(二) 经营计划

公司未来将持续深耕青海、西藏、四川等西北区域，积极参与西部大开发等重点项目，以“全过程、全链条、全周期”服务为核心，深化“咨询+设计+管理”一体化战略，打造西部地区综合性工程咨询服务标杆。重点围绕以下方向推进：一是深化业务整

合，以前期咨询（项目谋划、项目建议书、可研、资金申请等）为基础，强化规划设计、施工图设计等全阶段技术支撑，推动全过程工程咨询和工程总承包（EPC）模式落地，提升项目附加值；二是强化技术赋能，积极推动 BIM 技术应用及数字化管理平台的投入，提升全过程服务技术含量；三是优化人才体系，引进高端技术与管理人才，完善培训机制，建立专业人才梯队；四是深化品牌建设，通过打造标杆项目案例、参与行业标准制定，提升行业影响力，同步推进社会责任实践，深度参与乡村振兴、高原生态治理等民生工程。

（二） 行业情况

当前，我国工程咨询行业正深度融入国家高质量发展战略，在政策强力引导与市场需求升级的双轮驱动下，加速向“全过程化、数字化、绿色化”方向转型升级。“十四五”规划中后期，新型城镇化、城市更新行动、西部大开发新格局、重大基础设施建设以及“双碳”目标的持续推进，持续释放出基础设施提质、新能源规模化应用、生态环保修复及韧性城市建设的巨大需求，为行业开辟了广阔且高价值的发展空间。特别是在西北等战略区域，作为国家生态安全屏障和清洁能源基地，其高原生态治理、乡村振兴集成示范、大型风光电基地配套等项目密集落地，对涵盖规划咨询、投融资策划、设计优化、全过程项目管理及后期运营咨询的综合服务需求尤为迫切。行业竞争格局经历深刻重构，呈现显著的结构变革：头部企业依托全产业链整合能力、核心技术积累（如 BIM 正向设计、智慧建造）以及强大的资源网络，主导高附加值的大型复杂项目全过程工程咨询市场（覆盖策划、设计、招标、施工、运维全链条）；而大量中小企业则凭借区域深耕优势和对特定细分领域（如专项环保、文旅规划、县域基建）的精专能力寻求差异化生存空间。随着《全过程工程咨询服务导则》等配套政策的深化实施及市场认知度的提升，传统碎片化、单一环节的服务模式利润空间被持续压缩，具备“战略咨询+工程设计+数智化管理+绿色低碳解决方案”一体化服务能力的企业构筑起核心竞争壁垒。

技术革新成为关键引擎：BIM 技术应用正从设计阶段向施工、运维全生命周期深化；基于 AI 的智能审图、方案优化、风险预警等工具加速普及；智慧工地管理平台与数字化交付成为项目新标配；以碳排放精准核算、减碳路径规划为核心的绿色低碳咨询需求爆发式增长。这些技术共同推动行业从“经验依赖型”向“数据驱动型”深刻转变。值得注意的是，尽管数字化与绿色化浪潮席卷全国，区域发展仍不均衡，西北地区在技术应用深度和人才储备上相较东部沿海仍有差距，但也意味着巨大的后发潜力和市场机遇，正吸引政策与资本的重点关注。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年度通过高新技术企业复审，于 2022 年 11 月 29 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202263000052，有效期三年。根据企业所得税法及相关规定，自获得高新技术企业认定起，公司可享受三年内减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,061,779.26	58,381,365.19	-51.93%
毛利率%	35.05%	56.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,614,910.30	8,235,068.74	-277.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,676,670.35	8,064,963.29	-281.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.75%	3.95%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.78%	3.86%	-
基本每股收益	-0.29	0.16	-281.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	254,200,066.91	271,097,924.55	-6.23%
负债总计	55,183,503.50	47,266,450.84	16.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	199,016,563.41	223,831,473.71	-11.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.90	4.39	-11.16%
资产负债率%（母公司）	21.70%	17.35%	-
资产负债率%（合并）	21.71%	17.44%	-
流动比率	4.14	5.05	-
利息保障倍数	-71.23	26.89	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-24,525,622.45	-18,399,954.90	-33.29%
应收账款周转率	0.15	0.38	-
存货周转率	1.24	2.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.23%	2.39%	-
营业收入增长率%	-51.93%	-5.47%	-
净利润增长率%	-277.47%	-49.93%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,668,778.41	5.38%	37,198,152.53	13.72%	-63.25%
应收票据	927,043.84	0.36%	1,081,112.00	0.40%	-14.25%
应收账款	146,163,782.75	57.50%	149,023,284.84	54.97%	-1.92%
预付账款	1,181,102.12	0.46%	870,642.55	0.32%	35.66%
其他应收款	11,183,583.72	4.40%	5,473,954.93	2.02%	104.31%
存货	16,089,752.73	6.33%	13,205,012.11	4.87%	21.85%
其他流动资产	754,786.00	0.30%	69.02	0.00%	1,093,475.78%
投资性房地产	9,791,073.20	3.85%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	38,261,965.75	15.05%	38,790,169.28	14.31%	-1.36%
使用权资产	7,070,371.37	2.78%	8,219,151.35	3.03%	-13.98%
无形资产	990,534.45	0.39%	1,145,550.81	0.42%	-13.53%
递延所得税资产	8,117,292.57	3.19%	6,250,825.13	2.31%	29.86%
其他非流动资产	0.00	0.00%	9,840,000.00	3.63%	-100.00%
短期借款	12,878,000.00	5.07%	1,474,710.32	0.54%	773.26%
应付账款	3,986,419.35	1.57%	5,475,337.42	2.02%	-27.19%
合同负债	6,156,419.36	2.42%	3,906,808.03	1.44%	57.58%
应付职工薪酬	10,397,302.87	4.09%	12,390,570.46	4.57%	-16.09%
应交税费	3,278,206.73	1.29%	8,713,213.92	3.21%	-62.38%
其他应付款	8,999,789.23	3.54%	5,846,195.31	2.16%	53.94%
其他流动负债	203,037.73	0.08%			100.00%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	3,193,274.66	1.18%	-100.00%

项目重大变动原因

1, 货币资金：本期期末较上年期末降低63.25%，原因为本期业绩下滑、经营亏损导致经营活动现金流净额为负数。。
2, 预付账款：本期期末较上年期末增加35.66%，原因为本期支付的油费、购买货物等尚未取得发票。
3, 其他应收款：本期期末较上年期末增加104.31%，原因为本期支付的招标类业务保证金

增加及员工借支备用金增加所致。

- 4, 其他流动资产：本期期末较上年期末增加1095475.78%，原因为本期公交集团以车抵债所得的车辆暂未确定用途。
- 5, 投资性房地产：本期期末较上年期末增加100%，原因为本期化隆房产用途确定为投资性房地产所致。
- 6, 固定资产：本期期末较上年期末降低1.36%，主要为本期折旧所致。
- 7, 使用权资产：本期期末较上年期末降低13.98%，主要为使用权资产折旧所致。
- 8, 无形资产：本期期末较上年期末降低13.53%，主要为无形资产折旧所致。
- 9, 其他非流动资产：本期期末较上年期末降低100%，原因为本期公司取得以房抵债的房屋产权证并用出租，相应金额转入投资性房地产。
- 10, 短期借款：本期期末较上年期末增加773.26%，原因为因经营所需，本期短期借款增加1,140.50万元。
- 11, 合同负债：本期期末较上年期末增加57.58%，主要为预收货款不满足收入确认条件。
- 12, 应交税费：本期期末较上年期末降低62.38%，主要为本期支付了上年期末应付的企业所得税，本期经营亏损，期末应付企业所得税较上年期末大幅降低。
- 13, 其他应付款：本期期末较上年期末增加53.94%，主要为本期招标代理业务收取的保证金增加所致。
- 14, 其他流动负债：本期期末较上年期末增加100%，主要为待转销项税金所致。
- 15, 一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末降低100%，原因为原分类为一年内到期的非流动负债到期所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	28,061,779.26	—	58,381,365.19	—	-51.93%
营业成本	18,225,141.26	64.95%	25,219,111.13	43.20%	-27.73%
毛利率	35.05%	—	56.80%	—	—
税金及附加	837,747.88	2.99%	499,236.52	0.86%	67.81%
销售费用	5,103,701.80	18.19%	4,652,090.08	7.97%	9.71%
管理费用	12,565,712.35	44.78%	13,844,298.38	23.71%	-9.24%
研发费用	2,883,173.89	10.27%	3,134,111.50	5.37%	-8.01%
财务费用	218,373.19	0.78%	563,947.39	0.97%	-61.28%
信用减值损失	-4,077,928.14	-14.53%	-1,364,102.40	-2.34%	198.95%
营业利润	-15,568,828.17	-55.48%	9,403,176.28	16.11%	-265.57%
营业外收入	103,171.44	0.37%	541.10	0.00%	18,966.98%

营业外支出	307,649.14	1.10%	117,785.80	0.20%	161.19%
所得税费用	-1,158,395.57	-4.13%	1,050,862.84	1.80%	-210.23%
净利润	-14,614,910.30	-52.08%	8,235,068.74	14.11%	-277.47%

项目重大变动原因

1, 营业收入：较上年同期下降51.93%，原因为基础设施新建项目减少、销售不足，导致工程咨询、工程设计等业务均有不同程度下滑，收入大幅度下滑。
2, 税金及附加：较上年同期增加67.81%，主要原因为为上期期末在当年12月份计提房产税，本年在本期内计提房产税。
3, 财务费用：较上年同期下降61.28%，原因为短期借款与上年同期相比有所降低、租赁对应的利息费用减少，导致借款利息下降。
4, 信用减值损失：较上年同期增长198.95%，原因为随着应收款项账龄顺延，根据坏账计提政策，，计提坏账准备金额较高所致。
5, 营业利润：较上年同期降低265.57%，主要为收入下降，边际成本上升，同时坏账准备的计提导致信用减值损失增加等，多重因素导致营业利润下降。
6, 营业外收入，较上年同期增加18966.98%，原因为本期通过诉讼回收一笔应收账款，同时收取应收账款利息。
7, 营业外支出：较上年同期增加161.19%，原因为本期公司对外捐赠所致。
8, 所得税费用：较上年同期降低210.23%，原因为本期利润降低导致所得税费用降低。
9, 净利润：较上年同期降低277.47%，原因为营业毛利大幅下滑。

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	27,990,458.40	58,343,875.11	-52.03%
其他业务收入	71,320.86	37,490.08	90.24%
主营业务成本	18,186,214.46	25,207,986.13	-27.86%
其他业务成本	38,926.80	11,125.00	249.90%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
工程咨询	8,882,510.78	4,025,832.80	54.68%	-62.33%	-30.28%	-20.84%
工程造价	1,262,143.82	697,779.12	44.71%	-39.43%	-45.79%	6.48%
工程监理及项目管理	5,860,683.91	5,417,216.51	7.57%	-14.91%	23.57%	-28.79%
招标代理	1,711,388.78	1,218,428.70	28.80%	51.70%	77.23%	-10.26%

工程设计	10,273,731.11	6,826,957.33	33.55%	-58.19%	-47.79%	-13.43%
其他业务收入	71,320.86	38,926.80	45.42%	90.24%	249.90%	-24.91%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
青海地区	13,365,150.27	11,307,845.04	15.39%	-55.64%	-29.62%	-31.28%
西藏地区	13,743,611.93	6,679,340.31	51.40%	-49.71%	-24.14%	-16.38%
四川地区	358,329.23	186,742.35	47.89%	-61.25%	-46.25%	-14.54%
其他地区	594,687.83	51,213.56	91.39%	100.00%	100.00%	91.39%
合计	28,061,779.26	18,225,141.26	35.05%	-51.93%	-27.73%	-21.75%

收入构成变动的原因

按照区域分类分：
1，青海地区：收入较上年同期降低 55.64%，毛利率较上年同期降低 31.28%，原因为青海地区本期业务萎缩，市场拓展困难。
2，其他地区：收入较上年同期增加 100%，毛利率较上年同期增加 91.39%，原因为公司积极拓展海外市场，在老挝的销售取得了一定成绩。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-24,525,622.45	-18,399,954.90	-33.29%
投资活动产生的现金流量净额	-120,852.15	307,518.58	-139.30%
筹资活动产生的现金流量净额	1,102,945.89	-2,049,989.58	153.80%

现金流量分析

1，经营活动产生的现金流量净额：本期较上期降低 33.29%，原因为本期收取的货款较上期低。
2，投资活动产生的现金流量净额：本期较上期降低 139.30%，原因为上期存在处置固定资产收到的现金 56.98 万元，本期无此项。

3, 筹资活动产生的现金流量净额: 本期较上期增加 153.80%, 因为本期借款净增加 1140.33 万元、支付股利支付 1020 万元, 上期借款净增加 1.3 万元, 未支付股利。。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
创鑫老挝公司	控股子公司	企业管理以及服务顾问	-	425,042.96	406,814.01	594,687.83	262,681.37
智博公司	控股子公司	建筑智能化系统设计、工程技术服务	3,000,000	99,397.43	99,397.43	0	-69.15

注: 创鑫老挝公司折合汇率后注册资本为 15,000,000,000 基普。

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济和行业政策波动风险	公司所处行业为建设工程咨询服务业，具备投资咨询、工程设计、工程造价、招标代理、项目管理、工程监理等全产业链业务资质，能够提供建设工程全过程咨询和施工总承包的综合性专业服务机构，与国民经济的运行状态、城市化进程、固定资产投资规模和政府政策等宏观经济形势密切相关。近年来，国家经济顶住外部压力、克服内部困难，在战胜挑战中不断发展壮大。在世界进入新的动荡变革期、全球经济增长动能不足的大背景下，国家经济发展呈现出“稳”“进”“好”的特征，经济运行回升向好、经济结构进一步调整，高质量扎实推进。 应对措施：公司将认真分析宏观经济的不确定性对公司经营业务的影响，制定相应的市场策略，积极适应市场结构变化。
市场竞争加剧的风险	公司所处行业竞争激烈，无论是综合性、管理性或专业性的单位，都面临着市场竞争的压力，主要集中在服务质量、技术优势、创新能力和人才储备等面。如公司不能采取有效措施保持较强的竞争优势，将对公司业绩产生一定影响。 应对措施：公司将深入贯彻“诚信务实、热情专注、严谨求真、铸造品牌”的经营理念、坚持“创新、专业、忠诚、服务”的核心价值观，持续提升服务质量、技术优势和创新能力，不断提高公司的核心竞争力。
人力资源管理风险	建设工程咨询服务属于技术密集型、智力服务型、多专业多学科协同的行业。因此，优秀的人才团队是公司核心竞争力的重要体现，是公司高效经营及持续发展的保障。若核心专业人员引进及培养不能及时位，无法与公司战略匹配，将给公司发展带来一定影响。 应对措施：公司一直坚持引进高端人才，不断深化人才培养机制，全面推进专业人才梯队建设。
业务的区域集中风险	目前，公司业务主要集中在青海、西藏，受工程咨询市场具有一定封闭性以及区域性特征影响，存在业务区域相对集中的情形，因此公司存在业务的区域风险。 应对措施：公司在保持青海、西藏地区竞争优势的基础上，分别在陕西、四川、海南等省外设立分公司及在境外设立老挝子公司，积极拓展省外、境外业务。
应收账款回收的风险	报告期末，公司应收账款账面价值 14,613.38 万元，占总资产的比重为 55.28%。公司应收账款的收款对象主要系政府机关、国有企事业单位及民营大型机构

	等信用良好的客户群体，且公司已就应收账款充分计提了各项减值准备。然而，若公司主要客户的财务状况出现问题，导致公司应收账款和合同资产不能按期回收或无法收回，公司的财务状况将受到较大影响。 应对措施：公司制定了《应收账款管理制度》，将继续强化应收账款的回收管理工作，将回款与业务部门的绩效考核紧密挂钩，密切关注账龄账期变化，及时判断风险，加紧账款催收，以避免坏账风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
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	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,092,633.06	1.05%
作为被告/被申请人	941,445.75	0.47%
作为第三人	0	0.00%
合计	3,034,078.81	1.52%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	45,600.00	45,600.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注：上述日常性关联交易情况为西藏分公司租用副总裁梁知非一间住宅作为员工宿舍使用该事项已经经过总经理办公会决议。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2023 年 4 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 24 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 24 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 24 日		挂牌	关于保持独立性的承诺	承诺保持公司人员独立、财务独立、机构独立、资产独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 24 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 24 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
其他	2023 年 4 月 24 日		挂牌	限售承诺	承诺股份限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 24 日		挂牌	一致行动承诺	承诺一致行动相关事宜	正在履行中
其他	2023 年 4 月 24 日		挂牌	一致行动承诺	承诺一致行动相关事宜	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
公司办公楼	自有资产	抵押	34,056,304.50	13.40%	银行贷款抵押担保
货币资金	其他资金	其他（保函保证金）	84,800.00	0.03%	保函保证金
总计	-	-	34,141,104.50	13.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司为取得银行贷款抵押自有办公楼，对公司的正常生产经营不存在重大不利影响

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,159,998	53.25%	0	27,159,998	53.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,889,900	11.55%	0	5,889,900	11.55%
	董事、监事、高管	610,000	1.20%	0	610,000	1.20%
	核心员工	200,000	0.39%	0	200,000	0.39%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,840,002	46.75%	0	23,840,002	46.75%
	其中：控股股东、实际控制人	18,870,000	37.00%	0	18,870,000	37.00%
	董事、监事、高管	1,830,000	3.59%	0	1,830,000	3.59%
	核心员工	600,000	1.18%	0	600,000	1.18%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------	-------------	---------------

1	余林涛	24,759,900	0	24,759,900	48.55%	18,870,000	5,889,900	0	0
2	青海鑫神创业管理中心（有限合伙）	13,030,000	0	13,030,000	25.55%	0	13,030,000	0	0
3	余佳伦	6,000,000	0	6,000,000	11.76%	2,500,000	3,500,000	0	0
4	青海鑫宸企业管理中心（有限合伙）	2,010,000	0	2,010,000	3.94%	0	2,010,000	0	0
5	梁知非	1,640,000	0	1,640,000	3.22%	1,230,000	410,000	0	0
6	余林芳	1,100,000	0	1,100,000	2.16%	366,668	733,332	0	0
7	余颖芳	820,000	0	820,000	1.61%	273,334	546,666	0	0
8	高耀军	800,000	0	800,000	1.57%	600,000	200,000	0	0
9	李维夏	440,000	0	440,000	0.86%	0	440,000	0	0
10	东吴证券股份有限公司	100,000	0	101,000	0.20%	0	101,000	0	0
合计		50,699,900	—	50,700,900	99.42%	23,840,002	26,860,898	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东余林涛、高耀军、李维夏直接持有鑫神创业（员工持股平台）40.98%、3.22%、3.07% 的合伙份额；公司股东梁知非直接持有鑫宸企业（员工持股平台）10.95%的合伙份额；此外，公司股东余佳伦系余林涛之女；公司股东余林芳、余颖芳系余林涛之妹；东吴证券股份有限公司为公司做市商。除上述情况外，公司各股东之间不存在其他关联关系；

截止目前，公司股东余林涛、高耀军、李维夏、梁知非直接持有鑫神创业（员工持股平台）45.13%、4.14%、3.07%、0.61%的合伙份额；公司股东梁知非直接持有鑫宸企业（员工持股平台）11.44%的合伙份额。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
余林涛	董事长、总经理	男	1967 年 10 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	24,759,900	0	24,759,900	48.55%
高耀军	董事、副总经理、董事会秘书	男	1976 年 1 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	800,000	0	800,000	1.57%
梁知非	董事、副总经理	男	1974 年 5 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	1,640,000	0	1,640,000	3.22%
李晓斐	独立董事	男	1983 年 7 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0%
牛利民	独立董事	男	1966 年 12 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0%
黎明	独立董事	男	1965 年 2 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0%
董利宾	监事会主席	男	1976 年 7 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0%
谷敏	监事	女	1984 年 1 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0%
赵延娟	职工监事	女	1984 年 11 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0%
牟黎明	财务总监	女	1986 年 8 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、总经理余林涛先生为公司控股股东、实际控制人；董事、副总经理、董事会秘书高耀军先生为公司股东，持有公司 1.57%股份；董事、副总经理梁知非先生为公司股东，持有公司 3.22%股份。此外，公司股东余佳伦系余林涛之女；公司股东余林芳、余颖芳系余林涛之妹；除上述外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	44	1	2	43
技术人员	255	27	54	228
业务人员	22	8	2	28
财务人员	8	0	0	8
行政人员	38	2	5	35
员工总计	367	38	63	342

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	1	7

核心员工的变动情况

2025 年 6 月 3 日核心技术人员刘健辞职，详见公司 2025 年 6 月 4 日披露的公告编号 2025-025。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	13,668,778.41	37,198,152.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	927,043.84	1,081,112.00
应收账款	五（三）	146,163,782.75	149,023,284.84
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,181,102.12	870,642.55
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（五）	11,183,583.72	5,473,954.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	16,089,752.73	13,205,012.11
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	五（七）	754,786.00	69.02
流动资产合计		189,968,829.57	206,852,227.98
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(八)	9,791,073.20	
固定资产	五(九)	38,261,965.75	38,790,169.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十)	7,070,371.37	8,219,151.35
无形资产	五(十一)	990,534.45	1,145,550.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十二)	8,117,292.57	6,250,825.13
其他非流动资产	五(十三)		9,840,000.00
非流动资产合计		64,231,237.34	64,245,696.57
资产总计		254,200,066.91	271,097,924.55
流动负债：			
短期借款	五(十五)	12,878,000.00	1,474,710.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十六)	3,986,419.35	5,475,337.42
预收款项			
合同负债	五(十七)	6,156,419.36	3,906,808.03
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(十八)	10,397,302.87	12,390,570.46
应交税费	五(十九)	3,278,206.73	8,713,213.92
其他应付款	五(二十)	8,999,789.23	5,846,195.31
其中：应付利息		11,723.89	
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(二十一)		3,193,274.66
其他流动负债		203,037.73	
流动负债合计		45,899,175.27	41,000,110.12
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	五（二十二）	9,284,328.23	6,211,340.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			55,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,284,328.23	6,266,340.72
负债合计		55,183,503.50	47,266,450.84
所有者权益：			
股本	五（二十三）	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	11,536,682.19	11,536,682.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	13,871,186.78	13,871,186.78
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	122,608,694.44	147,423,604.74
归属于母公司所有者权益合计		199,016,563.41	223,831,473.71
少数股东权益			
所有者权益合计		199,016,563.41	223,831,473.71
负债和所有者权益合计		254,200,066.91	271,097,924.55

法定代表人：余林涛 主管会计工作负责人：余林涛 会计机构负责人：牟黎明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,258,103.63	36,840,977.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		927,043.84	1,081,112.00

应收账款	十三（一）	146,121,888.41	149,023,284.84
应收款项融资			
预付款项		1,181,102.12	798,483.73
其他应收款	十三（二）	11,140,617.36	5,456,817.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,089,752.73	13,205,012.11
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		754,786.00	69.02
流动资产合计		189,473,294.09	206,405,756.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,791,073.20	
固定资产		38,233,060.84	38,753,355.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,070,371.37	8,219,151.35
无形资产		990,534.45	1,145,550.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,117,292.57	6,250,825.13
其他非流动资产			9,840,000.00
非流动资产合计		64,702,332.43	64,708,883.24
资产总计		254,175,626.52	271,114,639.84
流动负债：			
短期借款		12,878,000.00	1,474,710.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,986,419.35	5,475,337.42

预收款项			
合同负债		6,156,419.36	3,906,808.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,397,302.87	12,390,570.46
应交税费		3,264,966.24	8,699,973.43
其他应付款		8,995,578.83	5,619,750.31
其中：应付利息		11,723.89	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			3,193,274.66
其他流动负债		203,037.73	
流动负债合计		45,881,724.38	40,760,424.63
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		9,284,328.23	6,211,340.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			55,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,284,328.23	6,266,340.72
负债合计		55,166,052.61	47,026,765.35
所有者权益：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,536,682.19	11,536,682.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,871,186.78	13,871,186.78
一般风险准备			
未分配利润		122,601,704.94	147,680,005.52
所有者权益合计		199,009,573.91	224,087,874.49
负债和所有者权益合计		254,175,626.52	271,114,639.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		28,061,779.26	58,381,365.19
其中：营业收入	五（二十七）	28,061,779.26	58,381,365.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,833,850.37	47,912,795.00
其中：营业成本	五（二十七）	18,225,141.26	25,219,111.13
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（二十八）	837,747.88	499,236.52
销售费用	五（二十九）	5,103,701.80	4,652,090.08
管理费用	五（三十）	12,565,712.35	13,844,298.38
研发费用	五（三十一）	2,883,173.89	3,134,111.50
财务费用	五（三十二）	218,373.19	563,947.39
其中：利息费用		242,111.02	574,212.78
利息收入		40,351.05	22,378.06
加：其他收益	五（三十三）	266,237.75	345,280.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	14,933.33	
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（三十五）	-4,077,928.14	-1,364,102.40

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-46,571.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,568,828.17	9,403,176.28
加：营业外收入	五（三十六）	103,171.44	541.10
减：营业外支出	五（三十七）	307,649.14	117,785.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,773,305.87	9,285,931.58
减：所得税费用	五（三十八）	-1,158,395.57	1,050,862.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,614,910.30	8,235,068.74
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）		-14,614,910.30	8,235,068.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-14,614,910.30	8,235,068.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-14,614,910.30	8,235,068.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,614,910.30	8,235,068.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.29	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.29	0.16

法定代表人：余林涛主管会计工作负责人：余林涛会计机构负责人：牟黎明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十三（四）	27,467,091.43	58,381,365.19
减：营业成本	十三（四）	18,183,707.70	25,219,111.13
税金及附加		837,722.88	499,236.52
销售费用		5,103,701.80	4,652,090.08
管理费用		12,281,047.59	13,566,300.38
研发费用		2,883,173.89	3,134,111.50
财务费用		217,104.13	563,911.09
其中：利息费用		242,111.02	574,212.78
利息收入		40,305.20	22,378.06
加：其他收益	十三（五）	266,237.75	345,280.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（六）	14,933.33	
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）		-4,074,239.84	-1,363,200.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-46,571.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,832,435.32	9,682,112.56
加：营业外收入		103,171.44	541.10
减：营业外支出		307,432.27	117,785.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,036,696.15	9,564,867.86
减：所得税费用		-1,158,395.57	1,050,862.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,878,300.58	8,514,005.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,878,300.58	8,514,005.02
（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		-14,878,300.58	8,514,005.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	0.16

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五（三十九）	29,426,332.08	46,185,578.36
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		2,745.16	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	14,414,060.07	17,616,577.90
经营活动现金流入小计		43,843,137.31	63,802,156.26
购买商品、接受劳务支付的现金		6,969,133.11	11,644,546.33
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		29,312,222.71	29,725,824.22
支付的各项税费		8,689,625.58	5,902,625.58
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	23,397,778.36	34,929,115.03
经营活动现金流出小计		68,368,759.76	82,202,111.16
经营活动产生的现金流量净额		-24,525,622.45	-18,399,954.90
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		14,933.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			569,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,933.33	569,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,785.48	262,281.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		135,785.48	262,281.42
投资活动产生的现金流量净额		-120,852.15	307,518.58
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	五（三十九）	11,405,000.00	17,119,500.00
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		11,405,000.00	17,119,500.00
偿还债务支付的现金			17,106,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,302,054.11	393,548.68
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（三十六）		1,669,440.90
筹资活动现金流出小计		10,302,054.11	19,169,489.58

筹资活动产生的现金流量净额		1,102,945.89	-2,049,989.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,154.59	
五、现金及现金等价物净增加额		-23,529,374.12	-20,142,425.90
加：期初现金及现金等价物余额		37,198,152.53	37,563,128.70
六、期末现金及现金等价物余额		13,668,778.41	17,420,702.80

法定代表人：余林涛 主管会计工作负责人：余林涛 会计机构负责人：牟黎明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,875,951.42	46,185,578.36
收到的税费返还		2,745.16	
收到其他与经营活动有关的现金		14,387,162.60	17,416,577.90
经营活动现金流入小计		43,265,859.18	63,602,156.26
购买商品、接受劳务支付的现金		6,952,581.26	11,644,546.33
支付给职工以及为职工支付的现金		29,283,221.30	29,670,896.43
支付的各项税费		8,689,600.58	5,902,625.58
支付其他与经营活动有关的现金		22,905,423.64	34,538,144.67
经营活动现金流出小计		67,830,826.78	81,756,213.01
经营活动产生的现金流量净额		-24,564,967.60	-18,154,056.75
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		14,933.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,933.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,785.48	218,281.42
投资支付的现金			300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		135,785.48	518,281.42
投资活动产生的现金流量净额		-120,852.15	-518,281.42
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		11,405,000.00	17,119,500.00
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		11,405,000.00	17,119,500.00
偿还债务支付的现金			17,106,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,302,054.11	393,548.68
支付其他与筹资活动有关的现金			1,669,440.90
筹资活动现金流出小计		10,302,054.11	19,169,489.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,102,945.89	-2,049,989.58
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		-23,582,873.86	-20,722,327.75
加：期初现金及现金等价物余额		36,840,977.49	37,563,128.70
六、期末现金及现金等价物余额		13,258,103.63	16,840,800.95

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☐ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
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

见附注：五（二十六）

(二) 财务报表项目附注

创鑫工程咨询股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

注册地址：青海省西宁市湟中区鲁沙尔镇北环路1号6层（双创基地内）

总部地址：公司办公地址位于青海省西宁市城西区昆仑路建工大厦10-14楼

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司于2023年9月1日取得全国股转公司出具的《关于同意创鑫工程咨询股份有限公司股票公开转让并在全中国股权系统挂牌的函》（股转函20232760号），公司股票于2023年10月18日起在全国股转系统挂牌公开转让。

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于工程技术专业服务业（M748）。

公司主要从事投资咨询、工程设计、工程造价、招标代理、项目管理、工程监理等专项工程咨询服务，是一家能够提供建设工程全过程咨询和施工总承包的综合性专业服务机构。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2025年8月22日批准报出。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起12个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年6月30日的财务状况、2025年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 500 万元，或信用风险与账龄信用风险特征显著不同的应收账款
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 5%以上，且绝对金额超过 500 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金

流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，按照该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于相同风险特征将金融资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：账龄分析组合

划分为组合 1 的应收账款，此类应收款项历年没有发生坏账的情况，一般不计提损失准备；对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款及应收票据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。

账龄分析组合预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失计提损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

- ②债务人经营成果实际或预期的显著变化。
- ③债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- ⑤债务人预期表现和还款行为的显著变化。
- ⑥逾期信息。

对信用风险显著不同的其他金融资产单项评价信用风险，按照其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于相同风险特征将其他应收款划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：账龄分析组合

对于划分为组合 1 的其他应收款，此类其他应收款历年没有发生坏账的情况，一般不计提损失准备；对于划分为组合 2 的其他应收款，以账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。

账龄分析组合预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括未完工项目成本、原材料、周转

材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。本公司按照单个项目为核算对象，分别核算各个项目的实际成本。按照单个项目为核算对象归集成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接成本等。项目完工且成果交付验收合格时确认收入，同时结转该项目成本。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机

构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

1. 投资性房地产的计价方法

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出

作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
计算机软件	3-5	预计使用年限	直线法
储藏室及车位使用权	20	根据合同年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十六) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值

计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法，根据公司的业务特点，具体各业务板块确认收入的具体方法如下：

1. 工程咨询业务

工程咨询业务主要发生在建设工程项目的策划决策阶段，公司接受政府或建设单位委托，为委托方编制项目建议书、项目可行性研究报告、资金申请报告、评估咨询等服务，为建设单位投资决策提供依据。项目周期从业务承接到交付成果给客户并取得业务验收单的周期判断，工程咨询业务主要为单项服务或服务周期短的项目，完工进度不能可靠估计。根据业务特性，在将成果交付客户并取得客户验收的时点，所有的风险报酬转移，客户取得成果的控制权，相关的经济利益很可能流入企业，相关的成本能够可靠估计，因此将取得客户验收单作为收入确认的时点。

2. 工程设计业务

公司为客户提供的工程设计服务主要为在一段时间内履行，履约过程中向客户提供的商品或服务都具有不可替代用途，且公司有权就已完工并经客户验收的部分收取款项，属于某一时段履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

对于分阶段实施的含初步设计、施工图设计和施工配合及服务阶段的设计类业务，公司参照国家《工程勘察设计收费标准》（2002年修订本）相关规定并结合公司业务情况，将公司工程设计业务分为方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合及服务四个阶段，并且后一个阶段工作的开展是建立在前一个工作阶段成果的基础之上的，在设计实施、设计成果确认、价款结算等方面是分阶段逐步完成的。即工程设计业务具有明显的分阶段、里程碑式的特征。

具体表现为：①各个阶段都约定明确的工作内容；②每个阶段都形成阶段性的工作成果；③各阶段均有验收时点及标准；④各阶段均约定结算金额及时间；⑤各阶段的成本都可以单独核算和辨认。公司对设计收入里程碑节点的确定，结合了行业规则、项目工作量、同行业公司的节点情况。各阶段工作能够对应各自的工作节点成果，且公司对各阶段工作量进行了合理估计。

对于部分项目规模小、实施周期较短的设计类项目或仅包含初步设计、施工图设计和施工配合及服务阶段中某一单项业务的，公司基于成本效率原则，按照交付成果、完成服务并取得客户验收的时点确认收入。

3. 工程造价业务

根据工程造价业务不同的业务规模和类型，对应的项目周期也不一样。项目实施周期较短的工程造价项目，收入确认时点为公司向委托方提交工程量清单后取得委托方验收确认；实施周期跨度久、项目规模大的工程造价项目，收入确认为在一定阶段内确认，按照完工进度确认收入。

4. 招标代理服务

招标代理服务收入确认原则：在招标代理业务完成，公示期满发出中标通知书。招标代理服务收入确认时点：中标通知书的发出视为完工，公司于此时确认收入。

5. 工程监理及项目管理业务

属于某一时段履行的履约义务，按照履约进度确认收入，即按照已完成工作量占总工作量的进度比例并经业主方确认后，公司确认相关收入。

6. EPC 业务收入

公司 EPC 业务，主要业务形式是公司作为设计单位，以联合体牵头方身份和其他有资质的单位共同与业主签订 EPC 协议。EPC 协议、公司与联合体其他方合同条款及相关工程文件中明确公司为牵头方，负责设计以及 EPC 合同实施阶段的主办、组织和协调工作，联合体其他方为施工方，负责建筑安装工程，EPC 协议中明确约定了设计费、建筑安装费的构成。在结算方面，对于设计费、建筑安装费，由公司直接与业主结算，业主将相应款项先行支付给公司，由公司代为收取，再支付给施工单位。EPC 协议及联合体成员之间的协议明确了联合体各方的工作内容、承担责任、对应收入金额等，且没有明确文件约定任何一方承担主要责任，因此，对于公司而言，按照合同约定对属于公司工作内容部分确认对应的收入，即采用净额法确认收入，分别确认设计费收入和项目管理收入。同时，公司作为代理人代施工单位已收或应收对价总额，作为代收代付款。

(十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。

(十九) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时

予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：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；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。

(二十一)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现的利息费用，并计入财务费用。

(二十二)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同公司主体所得税明细：

纳税主体名称	所得税税率
创鑫工程咨询股份有限公司	15%
创鑫工程咨询股份有限公司西藏分公司	15%
创鑫工程咨询股份有限公司四川分公司	20%
创鑫工程咨询股份有限公司陕西分公司	20%
创鑫工程咨询股份有限公司玉树分公司	20%
创鑫工程咨询股份有限公司昌都分公司	25%
创鑫工程咨询股份有限公司海南分公司	20%
青海智博工程技术服务有限公司	20%

(二)重要税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，于 2022 年度通过高新复审，于 2022 年 11 月 29 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202263000052。本报告期公司实际减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据藏政发[2021]9 号西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》第二章税收政策第四条：企业自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60% (含本数) 以上的，执行西部大开发 15% 的企业所得税税率。

根据藏政发[2022]11 号西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）》的通知第三条，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，按照《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）规定，对从事我区鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。西藏分公司本报告期内享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

创鑫工程咨询股份有限公司四川分公司、陕西分公司、玉树分公司、海南分公司，子公司青海智博为小型微利企业。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对于年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	13,668,778.41	37,198,152.53
其他货币资金		
合计	13,668,778.41	37,198,152.53
其中：存放在境外的款项总额	311,277.35	

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	927,043.84	1,081,112.00

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
小计	927,043.84	1,081,112.00
减：坏账准备		
合计	927,043.84	1,081,112.00

2. 期末已质押的应收票据

公司期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

公司期末无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据，持有的银行承兑汇票全部通过到期后托收兑付。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	76,362,268.42	88,403,267.51
1 至 2 年	42,453,416.27	36,933,553.73
2 至 3 年	29,181,334.04	24,171,432.88
3 至 4 年	25,075,616.48	26,562,590.91
4 至 5 年	12,234,055.27	7,993,419.48
5 年以上	6,558,317.59	6,893,420.34
小计	191,865,008.07	190,957,684.85
减：坏账准备	45,701,225.32	41,934,400.01
合计	146,163,782.75	149,023,284.84

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	191,865,008.07	100.00	45,701,225.32	23.82	146,163,782.75
其中：账龄组合	191,865,008.07	100.00	45,701,225.32	23.82	146,163,782.75
合计	191,865,008.07	100.00	45,701,225.32	23.82	146,163,782.75

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,362,268.42	3,818,113.43	5	88,403,267.51	4,420,163.37	5
1 至 2 年	42,453,416.27	4,245,341.63	10	36,933,553.73	3,693,355.38	10
2 至 3 年	29,181,334.04	8,754,400.21	30	24,171,432.88	7,251,429.87	30
3 至 4 年	25,075,616.48	12,537,808.24	50	26,562,590.91	13,281,295.46	50
4 至 5 年	12,234,055.27	9,787,244.22	80	7,993,419.48	6,394,735.59	80
5 年以上	6,558,317.59	6,558,317.59	100	6,893,420.34	6,893,420.34	100
合计	191,865,008.07	45,701,225.32	23.82	190,957,684.85	41,934,400.01	21.96

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	41,934,400.01	3,766,925.31		100.00		45,701,225.32
合计	41,934,400.01	3,766,925.31		100.00		45,701,225.32

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
比如县发展和改革委员会	4,165,951.19	2.17	513,460.39
南木林县人民政府	4,240,820.00	2.21	212,041.00
囊谦县住房和城乡建设局	5,150,817.92	2.68	1,092,678.40
西藏日出东方阿康清洁能源有限公司	6,670,600.00	3.48	333,530.00
西宁公交集团有限责任公司	7,264,000.00	3.79	3,492,015.25
合计	27,492,189.11	14.33	5,643,725.04

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,181,102.12	100.00	870,642.55	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
合计	1,181,102.12	100.00	870,642.55	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
嘉旺烟酒	227,080.00	19.23
中国石油天然气股份有限公司西藏拉萨销售分公司	197,445.04	16.72
成都旭捷汇商业管理有限公司	108,000.00	9.14
王峰羽	64,200.00	5.44
李嘉云	56,000.00	4.74
合计	652,725.04	55.26

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,183,583.72	5,473,954.93
合计	11,183,583.72	5,473,954.93

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,344,312.51	3,962,631.43
1 至 2 年	1,199,710.74	1,603,222.79
2 至 3 年	354,651.77	324,589.18
3 至 4 年	73,953.09	57,953.09
4 至 5 年	48,228.00	51,828.00
5 年以上	294,000.00	294,000.00
小计	12,314,856.12	6,294,224.49
减：坏账准备	1,131,272.39	820,269.56
合计	11,183,583.72	5,473,954.93

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	4,157,012.75	2,849,597.88
保证金、押金	4,472,615.82	2,072,024.15
代收代付款项	2,177,829.91	715,789.33
其他	865,768.66	393,316.07
往来款项	641,628.98	263,497.06
小计	12,314,856.12	6,294,224.49

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,131,272.39	820,269.56
合计	11,183,583.73	5,473,954.93

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	198,131.58	622,137.98		820,269.56
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	337,215.26	-26,212.43		311,002.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	535,346.84	595,925.55		1,131,272.39

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	820,269.56	311,002.83				1,131,272.39
合计	820,269.56	311,002.83				1,131,272.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
青海泰丰建筑工程 有限责任公司	代付农民工 工资保证金	1,811,440.58	1 年以内、1-2 年	10.65	128,042.03
青海长丰建设工 程有限公司	代收代付款	886,789.33	1 年以内	3.95	44,339.47
高耀军	项目备用金	300,000.00	1 年以内	1.99	15,000.00
葛恺	项目备用金	370,800.00	1 年以内	1.86	18,540.00
谢琼	其他往来款	280,000.00	1 年以内	2.27	14,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		3,649,029.91	-	29.63	219,921.50

(六) 存货

存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	16,089,752.73		16,089,752.73	13,205,012.11		13,205,012.11
合计	16,089,752.73		16,089,752.73	13,205,012.11		13,205,012.11

(七) 其他流动资产

类别	期末余额	期初余额
抵债待处置车辆车辆	683,675.00	
其他	71,111.00	69.02
合计	754,786.00	69.02

(八) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	9,830,000.00		9,830,000.00
购置	9,830,000.00		9,830,000.00
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	9,830,000.00		9,830,000.00
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	38,926.80		38,926.80
计提	38,926.80		38,926.80
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
计提			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,791,073.20		9,791,073.20
2. 期初账面价值			

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	38,261,965.75	38,790,169.28
固定资产清理		
合计	38,261,965.75	38,790,169.28

1. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	40,850,571.42	972,556.89	2,886,098.60	6,498,775.67	371,681.42	51,579,684.00
2. 本期增加金额	9,830,000.00		125,050.20	923,539.82		10,878,590.02
购置	9,830,000.00		125,050.20	923,539.82		10,878,590.02
3. 本期减少金额	9,830,000.00					9,830,000.00
转入投资性房地产	9,830,000.00					9,830,000.00
处置或报废						
4. 期末余额	40,850,571.42	972,556.89	3,011,148.80	7,422,315.49	371,681.42	52,628,274.02
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,823,657.36	851,608.60	2,304,080.44	3,800,359.65	9,808.67	12,789,514.72
2. 本期增加金额	1,009,536.36	33,926.14	161,720.48	351,685.35	58,852.02	1,615,720.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
计提	1,009,536.36	33,926.14	161,720.48	351,685.35	58,852.02	1,615,720.35
3. 本期减少金额	38,926.80					38,926.80
转入投资性房地产累计折旧	38,926.80					38,926.80
4. 期末余额	6,794,266.92	885,534.74	2,465,800.92	4,152,045.00	68,660.69	14,366,308.27
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	34,056,304.50	87,022.15	545,347.88	3,270,270.49	303,020.73	38,261,965.75
2. 期初账面价值	35,026,914.06	120,948.29	582,018.16	2,698,416.02	361,872.75	38,790,169.28

(十)使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	23,771,115.50	23,771,115.50
2. 本期增加金额		
新增租赁		
3. 本期减少金额		
其他		
4. 期末余额	23,771,115.50	23,771,115.50
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	15,551,964.15	15,551,964.15
2. 本期增加金额	1,148,779.98	1,148,779.98
计提	1,148,779.98	1,148,779.98
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	16,700,744.13	16,700,744.13
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,070,371.37	7,070,371.37
2. 期初账面价值	8,219,151.35	8,219,151.35

(十一)无形资产

无形资产情况

项目	计算机软件	停车位、储藏室使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,876,954.08	844,072.37	2,721,026.45
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,876,954.08	844,072.37	2,721,026.45
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,305,284.83	270,190.81	1,575,475.64
2. 本期增加金额	133,913.99	21,102.37	155,016.36
(1) 计提	133,913.99	21,102.37	155,016.36
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,439,198.82	291,293.18	1,730,492.00
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			

项目	计算机软件	停车位、储藏室使用权	合计
1. 期末账面价值	437,755.26	552,779.19	990,534.45
2. 期初账面价值	571,669.25	573,881.56	1,145,550.81

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

未抵消前递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	7,056,736.86	46,828,031.35	6,428,644.74	42,753,767.59
使用权资产	1,060,555.71	7,070,371.37	1,232,872.70	8,219,151.35
小计	8,117,292.57	53,898,402.72	7,661,517.44	50,972,918.94
递延所得税负债：				
使用权资产			1,410,692.31	9,404,615.38
小计			1,410,692.31	9,404,615.38

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款				9,840,000.00		9,840,000.00
合计				9,840,000.00		9,840,000.00

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	52,628,274.02	34,056,304.50	抵押	抵押	51,579,684.00	38,790,169.28	抵押	抵押
货币资金	84,800.00	84,800.00	保函保证金	其他	781,600.00	781,600.00	保函保证金	其他
合计	52,713,074.02	34,141,104.50	-	-	52,361,284.00	39,571,769.28	-	-

(十五) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	12,878,000.00	1,473,000.00
短期借款应计利息	112,067.68	1,710.32
合计	12,990,067.68	1,474,710.32

(十六)应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,511,456.48	3,613,664.00
1 年以上	474,962.87	1,861,673.42
合计	3,986,419.35	5,475,337.42

(十七)合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收客户项目款项	6,156,419.36	3,906,808.03
合计	6,156,419.36	3,906,808.03

(十八)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	12,390,505.83	24,442,528.61	26,435,731.57	10,397,302.87
离职后福利-设定提存计划	64.63	2,929,984.75	2,930,049.38	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,390,570.46	27,372,513.36	29,365,780.95	10,397,302.87

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,389,875.02	20,306,068.91	22,307,641.06	10,388,302.87
职工福利费		1,642,618.77	1,633,618.77	9,000.00
社会保险费	368.81	1,305,198.26	1,305,567.07	
其中：医疗保险费	350.32	1,232,014.86	1,232,365.18	
工伤保险费	18.49	21,719.14	21,737.63	
生育保险费		51,464.26	51,464.26	
住房公积金	262.00	1,185,780.00	1,186,042.00	
工会经费和职工教育经费		2,862.67	2,862.67	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	12,390,505.83	24,442,528.61	26,435,731.57	10,397,302.87

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,840,519.18	2,840,519.18	
失业保险费	64.63	89,465.57	89,530.20	
合计	64.63	2,929,984.75	2,930,049.38	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,574,255.15	3,450,165.04
企业所得税	1,614,076.84	4,916,428.29
房产税		2,642.20
个人所得税	2,664.00	7,837.84
城市维护建设税	50,749.14	192,355.70
教育费附加	21,749.64	82,438.16
地方教育附加	14,499.75	54,958.77
印花税	212.21	6,296.41
其他税费		91.51
合计	3,278,206.73	8,713,213.92

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,723.89	
应付股利		
其他应付款	8,988,843.40	5,846,195.31
合计	8,999,789.23	5,846,195.31

其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款项	3,880,200.37	3,375,116.94
代收代付款	836,560.63	836,560.63
保证金及押金	3,960,228.20	799,533.42
应付员工款项	252,418.83	683,341.88
其他	59,435.37	151,642.44
合计	8,988,843.40	5,846,195.31

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	-	3,193,274.66
合计	-	3,193,274.66

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,891,520.00	10,091,520.00
减：未确认融资费用	607,191.77	686,904.62
减：一年内到期的租赁负债		3,193,274.66
合计	9,284,328.23	6,211,340.72

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00						51,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,126,682.19			3,126,682.19
其他资本公积	8,410,000.00			8,410,000.00
其中：1. 以权益结算的股份支付	7,810,000.00			7,810,000.00
2. 其他	600,000.00			600,000.00
合计	11,536,682.19			11,536,682.19

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	13,871,186.78			13,871,186.78
合计	13,871,186.78			13,871,186.78

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	147,423,604.74	130,126,706.10
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	147,423,604.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,614,910.30	19,247,265.24
减：提取法定盈余公积		1,950,366.60

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	147,423,604.74	130,126,706.10
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	147,423,604.74	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	122,608,694.44	147,423,604.74

（二十七）营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	27,990,458.40	18,186,214.46	58,343,875.11	25,207,986.13
工程咨询	8,882,510.78	4,025,832.80	23,581,972.46	5,773,923.56
工程造价	1,262,143.82	697,779.12	2,083,838.80	1,287,132.88
工程监理及项目管理	5,860,683.91	5,417,216.51	6,887,876.45	4,383,788.03
招标代理	1,711,388.78	1,218,428.70	1,128,177.36	687,494.74
工程设计	10,273,731.11	6,826,957.33	24,662,010.04	13,075,646.92
二、其他业务	71,320.86	38,926.80	37,490.08	11,125.00
合计	28,061,779.26	18,225,141.26	58,381,365.19	25,219,111.13

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	340,296.68	171,572.40
城镇土地使用税		2,676.90
城市维护建设税	97,765.40	178,896.79
教育费附加	49,047.93	76,502.83
地方教育附加	32,698.63	51,001.90
车船使用税	11,040.00	6,060.00
印花税	11,999.24	12,525.70
契税	294,900.00	
合计	837,747.88	499,236.52

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,388,967.56	3,929,223.70
车辆费用	135,531.24	25,293.14
差旅费	41,277.85	118,592.69

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	33,887.00	16,553.00
办公费	48,929.06	65,986.02
固定资产折旧	140,106.69	143,641.72
业务咨询费	1,075,239.80	
招标代理服务费	129,742.67	219,247.75
其他	110,019.93	133,552.06
合计	5,103,701.80	4,652,090.08

(三十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,530,498.66	4,893,048.86
折旧摊销费用	2,707,270.09	2,365,047.10
业务招待费	2,580,957.21	3,045,499.12
租赁费用	133,864.62	196,853.91
车辆费用	923,315.04	1,031,951.90
办公费	792,965.31	916,344.85
差旅费	204,656.17	224,947.15
中介咨询费	467,559.81	1,095,764.16
水电费	109,484.08	18,499.74
招聘培训费	45,758.52	21,504.33
其他	69,382.84	34,837.26
合计	12,565,712.35	13,844,298.38

(三十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,739,608.01	3,088,242.17
固定资产折旧	62,563.03	1,467.31
办公费及其他	81,002.85	44,402.02
合计	2,883,173.89	3,134,111.50

(三十二)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	191,780.53	385,390.02
减：利息收入	40,351.05	22,485.90
汇兑损益	156.78	
手续费支出	16,456.44	12,220.51
租赁负债利息摊销	50,330.49	188,822.76
合计	218,373.19	563,947.39

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	35,777.11	12,636.02	与收益相关
2023 年企业研发费用加计扣除补助金	109,114.00		与收益相关
企业自主招用退役士兵增值税优惠	9,000.00		与收益相关
就业补贴	112,346.64	125,473.14	与收益相关
稳岗补贴		126,211.61	与收益相关
企业职工在岗培训补贴		81,000.00	与收益相关
其他		-40.29	与收益相关
合计	266,237.75	345,280.48	-

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	14,933.33	
合计	14,933.33	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,766,825.31	-1,871,227.69
其他应收款信用减值损失	-311,002.83	507,125.29
坏账核销	100.00	
合计	-4,077,928.14	-1,364,102.40

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	103,171.44	541.10	103,171.44
合计	103,171.44	541.10	103,171.44

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	300,000.00	90,794.00	300,000.00
非流动资产报废损失			
其他	7,649.14	26,991.80	7,649.14
合计	307,649.14	117,785.80	307,649.14

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,916.62	1,270,008.39
递延所得税费用	-1,176,312.19	-219,145.55
其他		
合计	-1,158,395.57	1,050,862.84

(三十九) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	500,000.00	200,000.00
保证金及押金	11,799,989.98	16,075,113.91
收回员工备用金	1,554,683.50	539,564.90
政府补助收入	266,237.75	346,078.93
利息收入	40,351.05	22,485.90
其他	252,797.79	433,334.26
合计	14,414,060.07	17,616,577.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,201,459.33	9,082,451.80
支付的往来款	900,000.00	1,318,637.20
支付员工备用金	1,908,657.64	2,034,326.85
保证金及押金	12,991,883.68	22,114,163.87
捐赠支出	300,000.00	0.00
手续费支出	14,768.41	12,184.21
其他	81,009.30	367,351.10
合计	23,397,778.36	34,929,115.03

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		
合计		

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁使用权资产支付的现金		1,669,440.90
合计		1,669,440.90

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
创鑫（老挝）建设投资有限公司	老挝万象	15,000,000,000 基普	老挝万象	企业管理以及服务顾问	100.00		设立
青海智博工程技术服务股份有限公司	青海西宁	300 万人民币	青海西宁	专业技术服务	100.00		设立

八、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	55,000.00				-55,000.00	0.00	与收益相关
合计	55,000.00				-55,000.00	0.00	——

九、关联方关系及其交易

（一）公司的实际控制人

本公司实际控制人为余林涛先生。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

项目	与本公司关系
青海鑫神创业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
青海鑫宸企业管理中心（有限合伙）	公司股东、梁知非担任普通合伙人的企业
青海西宁鑫辉创业管理中心（有限合伙）	公司董事高耀军担任普通合伙人的企业
青海中振卓润信息科技有限公司	实际控制人控制的企业

项目	与本公司关系
江苏木易阻燃科技股份有限公司	实际控制人担任董事并持股 48%的企业
西宁市四地产业研究院	实际控制人担任法人的民办非企业单位
南京卡文迪许生物工程技术有限公司	牛利民担任董事的企业
西宁开投科技发展小额贷款有限公司	余林涛配偶担任董事的企业
青海省国有科技资产经营管理有限公司	余林涛配偶担任董事兼总经理的企业
青海省水利水电科学研究院有限公司	余林涛配偶担任董事的企业
青海省专利服务中心有限公司	余林涛配偶担任董事长的企业
湖南微草大观生物科技研究院有限公司	黎明控制并担任执行董事和总经理的企业
湖南微草生物科技有限公司	黎明控制并担任执行董事和总经理的企业
余佳伦	持股 5%以上股东、实控人女儿
梁知非	公司董事、副总
高耀军	公司董事、董秘
李晓斐	公司独立董事
黎明	公司独立董事
牛利民	公司独立董事
董利宾	公司监事
谷敏	公司监事
赵延娟	公司监事

(四) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
梁知非	房屋	45,600.00	45,600.00	45,600.00	45,600.00

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余林涛、谢岩	20,000,000.00	2024 年 3 月 25 日	至主合同债务人履行债务期限届满之次日起三年	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,399,939.92	1,175,623.22

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青海省国有科技资产经营管理有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	谷敏	9,000.00	450.00	43,278.95	2,163.95
其他应收款	高耀军	300,000.00	15,000.00		
其他应收款	赵延娟	200,000.00	10,000.00		
合计		559,000.00	75,450.00	93,278.95	52,163.95

2. 应付项目

无。

(六) 关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	76,318,169.11	88,403,267.51
1 至 2 年	42,453,416.27	36,933,553.73
2 至 3 年	29,181,334.04	24,171,432.88
3 至 4 年	25,075,616.48	26,562,590.91
4 至 5 年	12,234,055.27	7,993,419.48

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	6,558,317.59	6,893,420.34
小计	191,820,908.76	190,957,684.85
减：坏账准备	45,699,020.35	41,934,400.01
合计	146,121,888.41	149,023,284.84

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	191,820,908.76	100	45,699,020.35	23.82
其中：账龄组合	191,820,908.76	100	45,699,020.35	23.82
合计	191,820,908.76	100	45,699,020.35	23.82

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	190,957,684.85	100.00	41,934,400.01	21.96
其中：账龄组合	190,957,684.85	100.00	41,934,400.01	21.96
合计	190,957,684.85	100.00	41,934,400.01	21.96

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,318,169.11	3,815,908.45	5	88,403,267.51	4,420,163.37	5
1 至 2 年	42,453,416.27	4,245,341.63	10	36,933,553.73	3,693,355.38	10
2 至 3 年	29,181,334.04	8,754,400.21	30	24,171,432.88	7,251,429.87	30
3 至 4 年	25,075,616.48	12,537,808.25	50	26,562,590.91	13,281,295.46	50
4 至 5 年	12,234,055.27	9,787,244.22	80	7,993,419.48	6,394,735.59	80
5 年以上	6,558,317.59	6,558,317.59	100	6,893,420.34	6,893,420.34	100
合计	191,820,908.76	45,699,020.35	23.82	190,957,684.85	41,934,400.01	21.96

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	41,934,400.01	3,764,620.34				45,699,020.35
合计	41,934,400.01	3,764,620.34				45,699,020.35

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
比如县发展和改革委员会	4,165,951.19	2.17	513,460.39
南木林县人民政府	4,240,820.00	2.21	212,041.00
囊谦县住房和城乡建设局	5,150,817.92	2.69	1,092,678.40
西藏日出东方阿康清洁能源有限公司	6,670,600.00	3.48	333,530.00
西宁公交集团有限责任公司	7,264,000.00	3.79	3,492,015.25
合计	27,492,189.11	14.33	5,643,725.04

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,140,617.36	5,456,817.41
合计	11,140,617.36	5,456,817.41

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,299,084.76	3,944,591.93
1 至 2 年	1,199,710.74	1,603,222.79
2 至 3 年	354,651.77	324,589.18
3 至 4 年	73,953.09	57,953.09
4 至 5 年	48,228.00	51,828.00
5 年以上	294,000.00	294,000.00
小计	12,269,628.36	6,276,184.99
减：坏账准备	1,129,011.00	819,367.58
合计	11,140,617.36	5,456,817.41

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	4,157,012.74	2,849,597.88
保证金、押金	4,427,388.07	2,053,984.65
代收代付款项	2,177,829.91	715,789.33
其他	865,768.66	393,316.07
往来款项	641,628.98	263,497.06
小计	12,269,628.36	6,276,184.99
减：坏账准备	1,129,011.00	819,367.58
合计	11,140,617.36	5,456,817.41

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	197,229.60	622,137.98		819,367.58
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	335,855.85	-26,212.43		309,643.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	533,085.45	595,925.55	-	1,129,011.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
组合计提	819,367.58	309,643.42				1,129,011.00
合计	819,367.58	309,643.42				1,129,011.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海泰丰建筑工程有限公司	代付农民工工资保证金	1,311,440.58	1 年以内、1-2 年	10.69	103,042.03
青海长丰建设工程有限公司	代收代付款	486,789.33	1 年以内	3.97	24,339.47
白红云	项目备用金	245,401.60	1-2 年、2-3 年	2.00	41,620.48
中共西宁市湟中区委组织部	代收代付款	229,000.00	1 年以内	1.87	11,450.00
民和回族土族自治县文体旅游局	履约保证金	190,000.00	5 年以上	1.55	190,000.00
合计	-	2,462,631.51	-	20.07	370,451.98

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
创鑫（老挝）建设投资发展独资有限公司	300,000.00						300,000.00	
青海智博工程技术有限公司	200,000.00						200,000.00	
合计	500,000.00						500,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,395,770.57	18,144,780.90	58,343,875.11	25,207,986.13
工程咨询	8,882,510.78	4,025,832.80	23,581,972.46	5,773,923.56
工程造价	1,262,143.82	697,779.12	2,083,838.80	1,287,132.88
工程监理及项目管理	5,860,683.91	5,417,216.51	6,887,876.45	4,383,788.03
招标代理	1,116,700.95	1,176,995.14	1,128,177.36	687,494.74

工程设计	10,273,731.11	6,826,957.33	24,662,010.04	13,075,646.92
其他业务收入	71,320.86	38,926.80	37,490.08	11,125.00
合计	27,467,091.43	18,183,707.70	58,381,365.19	25,219,111.13

(五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	35,777.11	12,636.02	与收益相关
2023 年企业研发费用加计扣除补助金	109,114.00		与收益相关
企业自主招用退役士兵增值税优惠	9,000.00		与收益相关
就业补贴	112,346.64	125,473.14	与收益相关
稳岗补贴		126,211.61	与收益相关
企业职工在岗培训补贴		81,000.00	与收益相关
其他		-40.29	与收益相关
合计	266,237.75	345,280.48	-

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	14,933.33	
合计	14,933.33	

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-46,571.99
2. 计入当期损益的政府补助（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	266,237.75	345,280.48
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,477.70	-117,244.70
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响数		11,258.34
非经常性损益净额	61,760.05	170,205.45

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-6.75%	3.95%	-0.29	0.16	-0.29	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.78%	3.86%	-0.29	0.16	-0.29	0.16

法定代表人：余林涛

主管会计工作负责人：余林涛

会计机构负责人：牟黎明

创鑫工程咨询股份有限公司

二〇二五年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1, 计入当期损益的政府补助（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	266,237.75
2, 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,477.70
非经常性损益合计	61,760.05
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	61,760.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用