中设股份

NEEQ : 833873

中设工程咨询（重庆）股份有限公司

Zhongshe Engineering Consulting（Chongqing）Co.,Ltd.

半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司在报告期内获得三项实用新型专利。2018 年 2 月 6 日，公司获得“排水、透水结合的道路人行道绿化带结构”实用新型专利；2018 年 5 月 11 日，公司获得“防倾斜地埋式污水处理装置”实用新型专利；2018 年 5 月 11 日，公司获得“渗滤结合型排水管道”实用新型专利。

公司于 2018 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第八次会议，并于 2018 年 5 月 15 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，以 61,473,317 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8.707304 股，派 0.300000 元人民币现金。

2018 年 6 月 27 日，公司完成了本次权益分派实施工作，公司总股本由 61,473,317 股变更为 115,000,002 股。具体详见公司于 2018 年 6 月 14 日，在全国中小企业股份转让系统网站（http://www.neeq.cc/index）上披露的《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-022）。

公司于 2018 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十六次会议，并于 2018 年 5 月 15 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于公司与华创证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商光大证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》。

根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，公司已于 2017 年年度股东大会后，与华创证券签署《重庆中设工程设计股份有限公司与华创证券有限责任公司关于重庆中设工程设计股份有限公司持续督导解除协议》，并与光大证券签订《持续督导协议》。全国股份转让系统于 2018 年 5 月 31 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，相关协议自该函出具之日起生效。自 2018 年 5 月 31 日起，由光大证券担任公司主办券商并履行持续督导义务。具体详见公司于 2018 年 6 月 4 日，在全国中小企业股份转让系统网站（http://www.neeq.cc/index）上披露的《变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2018-021）。

目 录

声明与提示 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 重要事项 15

第五节 股本变动及股东情况 18

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 20

第七节 财务报告 24

第八节 财务报表附注 34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中设股份	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
科兴乾健	指	重庆科兴乾健创业投资有限公司
建元基金	指	上海建元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）
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	《中国人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
ISO9001	指	国际标准化组织 9000 族质量管理体系标准
PPP	指	PPP 是政府与社会资本为提供公共产品或服务而建立的“全过程”合作关系，以授予特许经营权为基础，以利益共享和风险共担为特征。通过引入市场竞争和激励约束机制，发挥双方优势，提高公共产品或服务的质量和供给效率。
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄华华、主管会计工作负责人冼永蓬及会计机构负责人（会计主管人员）冼永蓬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（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）2018 年半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节　公司概况

一、　基本信息

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.
证券简称	中设股份
证券代码	833873
法定代表人	黄华华
办公地址	重庆市江北区港安二路 2 号 2 幢 3-1

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马微
是否通过董秘资格考试	否
电话	023-67095218
传真	023-67095268
电子邮箱	zscbd@zscbd.com
公司网址	http://www.zscbd.com/
联系地址及邮政编码	重庆市江北区港安二路 2 号 2 幢 3-1；400025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-04-21
挂牌时间	2015-11-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7482 工程勘察设计
主要产品与服务项目	市政行业（道路、桥梁、城市隧道、给水排水工程、环境卫生工程、燃气热力工程、公共交通工程）设计、城市规划设计、建筑工程设计、公路设计、风景园林类设计、咨询劳务，同时提供工程勘察（含岩土、水文地质、工程测量）、各类建筑工程监理、检测劳务，以及接受政府或其他单位委托对工程项目进项目管理，提供管理咨询服务，计算机软件开发及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	115,000,002
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	黄华华、马微、刘浪（三人为一致行动人）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500105759295238A	否
注册地址	重庆市江北区港安二路 2 号 2 幢 3-1	否
注册资本（元）	115,000,002	是

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闸路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司已于 2018 年 8 月 17 日完成了名称、注册资本、经营范围变更工商登记及公司章程备案手续，并取得了重庆市工商行政管理局江北区分局换发变更后的《营业执照》，统一社会信用代码：91500105759295238A；公司名称变更为：中设工程咨询（重庆）股份有限公司；注册资本变更为：11500.0002 万元。具体变更情况详见公司 2018 年 8 月 20 日，披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上的《关于完成工商登记并换领营业执照的公告》(公告编号：2018-029)。

第二节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	73,136,700.67	57,680,430.90	26.80%
毛利率	25.87%	37.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,091,823.44	6,136,867.17	-33.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,939,678.54	5,660,295.17	-30.40%
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）	1.64%	2.64%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.58%	2.43%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-20.00%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	331,192,173.35	356,695,756.02	-7.15%
负债总计	82,076,791.90	109,827,998.50	-25.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	249,115,381.45	246,867,757.52	0.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	2.15	0.93%
资产负债率（母公司）	24.40%	29.81%	-
资产负债率（合并）	24.78%	30.79%	-
流动比率	2.88	2.38	-
利息保障倍数	16.60	504.49	-

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	-28,632,380.42	-23,034,829.98	24.30%
应收账款周转率	0.34	0.28	-
存货周转率	-	-	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.15%	-7.86%	-

营业收入增长率	26.80%	36.14%	-
净利润增长率	-33.32%	14.68%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	115,000,002	61,473,317	87.07%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

中设工程咨询（重庆）股份有限公司根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为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）。

工程咨询行业是智力服务行业，运用多种学科知识和经验、现代科学技术管理方法，遵循独立、科学、公证的原则，为政府部门和投资者对经济建设和工程项目的投资决策与实施提供咨询服务，以提高宏观和微观的经济效益。

公司的客户主要为各级政府、政府投资机构及其他有市政工程、建筑工程、公路工程等勘察设计、监理检测、工程项目管理以及综合管理信息系统开发需求的企事业单位。

公司的主营业务是在建筑、市政基础设施领域提供从顶层项目咨询、项目策划开始，到城乡规划、工程勘察、工程设计、项目管理与咨询、PPP 投融资、监理检测、运营管理等工程全产业链服务。

1、工程咨询类：规划咨询、项目策划、编制项目建议书、编制可行性研究报告。

2、城乡规划类：旅游区（风景区）规划、策划、城乡总规、控规、分区规划、城市设计、修建性详细规划、概念规划、专项规划。

3、工程勘察类：岩土工程勘察、水文地质勘察、工程测量。

4、工程设计类：市政工程设计、建筑工程设计、公路工程设计、风景园林工程设计等。

5、项目管理与咨询类：PPP 项目开发与咨询、政府项目代建、项目开发建设全过程管理、设计施工总承包、企业综合管理信息系统开发。

6、监理检测类：房屋建筑工程监理、市政公用工程监理、市政工程（道、桥、隧）检测、建筑材料、结构、地基检测。

公司目前已取得国家建设部批准的市政行业（给水工程、道路工程、桥梁工程、城市隧道工程）专业甲级、建筑行业（建筑工程）甲级、风景园林工程设计专项甲级、岩土工程（勘察）甲级、城市桥梁评估甲级、房屋建筑监理甲级、市政公用工程监理甲级、公路行业（公路）专业乙级、市政公用行业乙级、水文地质勘察及工程测量乙级、工程咨询乙级资质、城市规划编制乙级资质、建筑工程专项检测资质和城市桥梁检测及评估专项资质。

公司已取得 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证证书。公司已连续 4 年获得重庆市工商局“守合同、重信用”单位的荣誉。

公司收入来自：

1、建筑工程、市政基础设施等的工程咨询，勘察设计，项目管理，整体解决方案。公司通过系统性解决方案为客户在前期立项阶段通过一站式并行服务解决各行政领域时间衔接问题和出现的矛盾问题。在项目建设及生存运营阶段提供科学、合理的优化解决方案，起到智囊指导作用，使客户的投资能得到最大化的持续健康回报而产生价值。

2、为各行政主管部门提供相应的规划、策划及实施方案、信息化解决方案，为行政主管部门提供科学有效的管理提供技术支持。

公司持续的人员组织建设、资质建设提升了公司的系统性解决能力，同时扩大了公司的收入来源。公司以专业的技术背景、人才组织和先进的整体解决方案理念保证了优质的服务质量，巩固了公司的盈利水平。公司现金流的稳定得益于公司通过系统性咨询服务、高价值咨询服务、以及从项目前期的技术服务，项目建设过程中监理、检测等粘性产品服务于客户，让客户有较高的认知传播及重复购买需求。

公司的商业模式包括：

1、采购模式

公司采购主要为技术采购和办公采购，技术采购由各部门根据项目实际情况采购，办公采购通过综

合行政部统一采购。公司制定了《企业质量管理体系制度》等规章制度，其中有采购流程等内容，用以规范采购行为，保证产品品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。

2、生产模式

公司产品为建设项目主体设计报告以及专题报告，主要应用于建设项目在申报过程中行业主管部门审批依据以及项目在建设和生产过程中对该项目施工和生产的技术指导。每个产品均按国家的规范以及项目实际情况来设计、编制。在设计、编制过程中，主要依靠公司内部人员来完成，有少量特殊专业（如勘察劳务等）需要公司以外人员协助完成。公司所有报告具体的生产工作由公司各生产部门负责组织、实施。按照公司生产流程，以国家相关规范为基础，结合项目实际情况，向客户及时、有效提供产品。

3、销售模式

公司向客户提供建设项目咨询服务。公司销售模式为直接销售模式。公司销售人员、技术人员与客户通过面对面交流，对项目实际情况进行深层次沟通，在后期的设计和咨询服务中，能够更加准确地把握项目特点和客户需求，从而提供更加符合客户需求的产品和服务，促进双方建立长期稳定的合作关系。

4、研发模式

公司的研发模式分为自主研发与合作研发：自主研发，公司在生产过程中根据实际需要以及用户方对技术运用期间所提出的改进意见，建立包括公司技术顾问在内的项目研发工作组。公司高层批准立项研发后，研发人员着手研究。此类研发多从行业技术的某一运行环节入手，研发过程中由各相关部门反馈实际应用效果，项目组针对反馈意见加以改进修正，最终实现在项目设计中普遍推广运行；合作研发，技术在运用中，公司和相关大学、行业兄弟单位等专业机构进行技术试点合作，将专业研究机构提供的新型技术进行小范围试用，试用过程中，各专业人员联合客户对项目在建设过程中进行跟踪，从试用效果、资金投资等方面进行监测，过程进行不断的改正和修正，最终达到实际应用效果，从而进行普遍技术推广。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司利用自身创新管理以及全产业链“一站式”服务等竞争优势，不断提高市场占有率，同时，公司在内部管理、成本控制等方面进行完善和加强，积极适应市场变化，不断提高企业的市场竞争力。具体经营情况如下：

1、财务业绩情况

（1）公司财务状况：截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 33,119.22 万元，比期初减少 7.15%，主要原因为：报告期内，公司支付上年度的工资及年终奖 1849 万以及公司支付代建项目款 1107 万。

净资产为 24,911.54 万元，比期初增长 0.91%，资产负债率（合并口径）24.78%，每股净资产 2.17 元，加权平均净资产收益率 1.64%。

货币资金为 5,181.82 万元，比年初减少 3,508.18 万元，主要是支付工资及年终奖 1,849 万元、支付代建项目款 1,107 万、预付外协费 526 万元。

预付账款为 719.68 万，主要是预支对外协助费，比年初增加 526.61 万元，原因是今年新签合同大幅增加，为了顺利完成进度，需要外部机构协助完成。

其他应收款 2,341.87 万元，主要是各类投标保证金、员工备用金等，较年初增加 738.52 万，主要是上半年投标数量增加，所以投标保证金进一步增加；同时由于开工项目较多，员工现场的差旅费等备用金也有一定增加，年底前可以报销冲抵。

其他流动资产是 1.80 万元，主要是待抵扣的增值税进项税额。较年初减少 27.72 万元，减少部分

是预缴所得税，随着汇算清缴的完成而结转。

在建工程 140.72 万，主要是办公室及实验室的装修费，年内预计可以完工转固。

预收账款 1,950.78 万元，较年初增加 1,040.27 万元，主要是预收的设计费，由于尚未完成阶段成果，所以尚未确认收入。

应付职工薪酬 2,312.03 万元，主要是按照公司绩效管理办法预提的项目奖金，较年初减少 1,848.08 万，减少的原因是年初对 2017 年按工程完工进度及相关款项到账情况对设计人员的奖金进行兑现。

应交税费 162.33 万元，较年初减少 613.74 万元，主要是上半年对上年度所得税进行汇算缴纳的所得税的影响。

其他应付款 1,178.05 万元，主要是各类应付保证金以及代建项目预付款，较年初减少 1,136.85 万元，主要是上半年支付代建项目款 1107 万元。

股本 150,000,002.00 元，较年初增加 53,526,685.00 元，主要是上半年进行资本公积转增股本。

资本公积 1,0331,315.95 元，较年初减少 53,526,685.00 元，主要是上半年进行资本公积转增股本。

（2）公司经营成果。报告期内，公司实现营业收入 7,313.67 万元，与去年同期同比增长 26.80%，主要原因是：公司上半年新签合同 15454 万元，较上年同期增长 43.96%，同时项目按照确定进度完成收入确认。营业成本 5421.64 万元，较上年同期增长 50.61%，营业成本增长速度超过营业收入的增长速度，主要是上半年公司新签合同较多，前期投入较大，后期随着项目完工，营业成本的增长速度预计和营业收入的增长速度相当。

报告期内，税金及附加 72.03 万元，上年为-52.33 万元，主要上年度公司收到退还营业税金及附加 90.37 万元，扣除这一因素，税金处在正常的增长范围之内。销售费用 188.83 万元，较上年同期减少 72.02 万元，主要是部分市场人员的绩效奖尚未兑现。

报告期内，资产减值准备 119.16 万元，较上年同期增加 52.70 万元，虽然上半年的公司收款总额较上年增长 35%，但是部分账龄较长的应收账款尚未收回，所以资产减值准备进一步增加。

报告期内，公司实现净利润 409.18 万元，同比减少 33.32%。利润同比减少的主要原因是：一是随着公司新签合同的大幅增加，特别是大项目的合同处于开始实施阶段，前期投入很大，费用大幅增加，但尚未达到确认收入的条件；二是公司部分合同因赶工的需要，对外协作费用增加较快；三是公司坏账准备较上年增加 53 万。

（3）公司现金流量。报告期内公司经营活动现金流量净额为-2,863.24 万元，同比减少 559.76 万元，主要原因为：主要今年上半年与去年同期相比较，支付职工薪酬同比增加 940 万元，支付税费同比增加 253 万元。

投资活动的现金流量净额为-485.56 万元，主要为：购置设备及办公电脑支出 419 万元，支付投资款 40 万元 。

筹资活动现金流量净额为-196.38 万元，主要为：本期股东分红 184.40 万元 。

2、经营情况

（1）全产业链“一站式”服务，提高市场占有率

公司专业提供从事基础建设领域工程项目策划咨询、城市规划、勘察设计、监理检测、设计施工总承包、政府项目代建、工程项目全过程管理以及 PPP 投融资项目建设的综合性工程技术服务。近年来，由于行业自律监管越来越规范和加强，一些靠低价且无执业资格的中介机构扰乱行业市场的现象逐渐减少，公司利用自身创新管理以及全产业链“一站式”服务等竞争优势，不断提高市场占有率，同时由于公司成为公众公司，更加提升了公司的行业影响力。

（2）平台战略卓有成效，品牌效应突显

2018 年上半年度，工程勘察设计行业形势向好，公司维持了人员和业务的稳定发展。报告期内，公司实现营业收入 7,313.67 万元，与去年同期同比增长 26.80%，相比 2017 年同期有较大增长。主要原因：一是公司凭借自身多年来持续不断实施的平台战略，积累了较为丰富的人才储备、企业资质、业绩口碑、课题专利和获奖成果；二是中设股份吸收合并全资子公司中经监理，成立中设股份监理事业部，与中检

检测形成了工程建设领域技术服务的全产业链，专业覆盖面更广；三是公司成为公众公司后，增加了公司在行业的竞争优势，品牌效应及业内口碑有所增强，业务量增加，市场占有率进一步提升。

（3）子公司管理架构搭建成型，管理成效初显

通过外部引进和内部培养并举的人才策略，子公司领导团队初步完成搭建，并发挥出了显著的管理效能，全资子公司中检检测通过了高新技术企业认定，资质扩项工作也取得可喜成绩。

（4）管理提升

报告期内，公司不断完善科学合理的薪酬体系、人才晋升机制、人才激励机制、人才培训机制；加强指导，制订完善的绩效考核办法。这些管理制度已在公司的运行过程中呈现良好的效果。

以上经营成果的取得，有望对公司快速、可持续发展和核心竞争力提升产生有益的影响。

三、 风险与价值

1.应收账款无法收回的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 15,383.88 万元，占期末总资产的比例为 46.45%。随着公司经营规模的扩大，应收账款有可能继续增加，尽管公司的客户主要为各级政府、政府投资机构以及其他有市政工程设计、建筑工程设计需求的企事业单位，资信良好，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但若出现重大应收账款不能及时收回的情况，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：本公司服务合同履行周期一般为半年左右，周期长者可达 2-3 年以上，报告期内公司制定了严格的合同控制制度，从合同签订、应收预付款、应收进度款、应收尾款分步严格执行，减少合同履行期末累积大量应收款，从而达到降低应收账款无法收回的风险。

2.质量控制风险

根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），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。虽然公司已建立有效的质量控制体系并在不断完善，但如果公司在进度控制、总体质量控制过程中因失误而导致产品质量问题，将对公司的市场信誉或市场地位产生负面影响。另外，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。

应对措施：不断完善质量控制体系，严格按照通过世标（GB/T19001-2008/ISO9001:2008)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。

3.人力资源风险

公司所处行业属于智力密集型行业，存在人员流动性高、中高端人才稀缺的情况。减少公司内部人才流失和引进各项目所需的各类人才，对于企业正常经营和发展至关重要。若公司不能留住核心人员和优秀的人才，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。

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。

4.市场竞争风险

公司主要的竞争对手包括跨国公司、大型中央企业、地方国有企业和民营企业等。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。

应对措施：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，在重庆市内和分公司覆盖区域具有一定优势。在激烈的市场竞争中，通过公司及时有效为客户提供较好的服务，使得公司的业绩逐步增长、客户不断增加。

5.公司办公场所存在不确定性的风险

目前，公司及其全资子公司中检检测现使用的办公场所为公司购置的位于重庆市江北区港城工业园的办公楼，截至本年度报告出具之日，公司尚未取得该房屋的产权证明，公司使用的上述办公场所存在不确定性的风险。

应对措施：公司正积极办理位于重庆市江北区港城工业园的办公楼的房屋产权证明，目前，房屋管理部门指定的房屋面积测量机构已对该办公楼的面积进行了实地测量，房屋产权证明的办理工作正在推进过程中。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，对股东和员工负责，公司未来将继续积极履行社会责任。

1、公司在注重经济效益的同时，坚持依法纳税，诚信经营，回馈社会，全力推动企业发展及社会发展，促进经济与社会的全面进步、企业与社会的和谐共生。

2、2018 年上半年，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司治理的规范性文件要求，进行现代企业的规范运作，不断完善公司法人治理结构，规范公司的经营运作。公司严格执行公开、公平、公正原则，做到信息披露工作的及时、准确、完整，确保所有股东有平等的机会获得信息。

3、公司严格遵守《劳动合同法》等法律规定，规范企业用工管理。公司重视企业文化的建设，为员工提供了舒适、良好的办公环境，在加强人文关怀和改善企业用工环境方面采取了有效的措施。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 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	平昌中城建设有限公司	合同纠纷	18,246,784	7.32%	否	2017.09.14
总计	-	-	18,246,784	7.32%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次仲裁于 2018 年 1 月 3 日、2018 年 1 月 4 日开庭，但目前尚未裁决，暂时无法预计本次仲裁对公司经营方面产生的影响。公司将积极妥善处理本次仲裁，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并依据仲裁进展情况及时履行信息披露义务。

2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4．财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5．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
6．其他	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	**20,000,000.00**	**10,000,000.00**

备注：

该关联交易属于日常性关联交易，在 2018 年年度预计日常性关联交易范围内。公司第二届董事会第十六次会议及 2018 年年度股东大会审议通过了《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》。由由实际控制人之一黄华华先生、马微女士为公司银行借款提供 2000 万元的无偿担保。

报告期内，公司与兴业银行重庆渝北支行签订了 2000 万元的最高额担保合同，但公司实际借款为 1000 万元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海余宣商务信息咨询中心	咨询服务	194,174.76	是	2017.04.27	2017-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司聘请关联方上海余宣商务信息咨询中心为公司提供财税咨询服务，并签订了《企业顾问协议书》，协议期五年，总费用 200 万元。该关联交易已经公司第二届董事会第十次会议进行了补充确认，并经 2016 年年度股东大会审议通过。

该关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

(四) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

为了避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员于 2015 年 6 月出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员。

2、防范关联资金占用承诺

公司出具《承诺函》，承诺将严格执行《公司章程》及《股东大会议事规则》等公司治理制度，不

为控股股东、实际控制人及其关联方违规提供资金、资产或其他资源占用。

公司股东、董事、监事及高级管理人员分别就减少和规范关联交易的有关规定作出相关承诺。

3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东黄华华、马微、刘浪、杨卫、李盛涛、陈军、代彤自愿特别承诺：自公司挂牌之日起对所持公司股份自愿锁定一年，一年以后每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的本公司股份。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	545,579.96	0.16%	为借款提供抵押
总计	-	545,579.96	0.16%	-

（六） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

2、 报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2018 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第八次会议，并于 2018 年 5 月 15 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本 61,473,317 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8.707304 股，派 0.300000 元人民币现金。

2018 年 6 月 14 日，公司在全国中小企业股份转让系统网站（http://www.neeq.cc/index）上披露了《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-022）；2018 年 6 月 27 日，公司完成了本次权益分派实施工作，公司总股本由 61,473,317 股变更为 115,000,002 股。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	40,233,817	65.45%	35,032,807	75,266,624	65.45%
	其中：控股股东、实际控制人	9,364,000	15.23%	8,153,519	17,517,519	15.23%
	董事、监事、高管	6,866,500	11.17%	5,978,870	12,845,370	11.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,239,500	34.55%	18,493,878	39,733,378	34.55%
	其中：控股股东、实际控制人	15,612,000	25.40%	13,593,843	29,205,843	25.40%
	董事、监事、高管	21,239,500	34.55%	18,493,878	39,733,378	34.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		61,473,317	-	53,526,685	115,000,002	-
普通股股东人数		85				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄华华	14,880,000	12,956,468	27,836,468	24.2056%	20,877,351	6,959,117
2	上海建元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	6,804,000	7,662,358	14,466,358	12.5794%	0	14,466,358
3	马微	5,936,000	5,168,656	11,104,656	9.6563%	8,328,492	2,776,164
4	刘浪	4,160,000	3,622,238	7,782,238	6.7672%	0	7,782,238
5	重庆科兴乾健创业投资有限公司	2,548,274	2,218,860	4,767,134	4.1453%	0	4,767,134
合计		34,328,274	31,628,580	65,956,854	57.3538%	29,205,843	36,751,011
前五名或持股 10%及以上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，公司普通股前五名股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

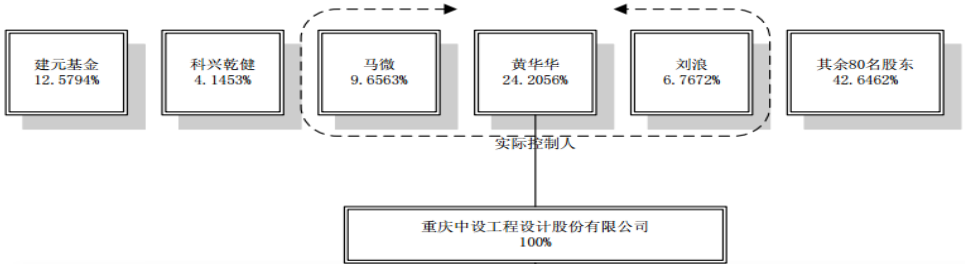
□是 √否

(一) 控股股东情况

公司现有股东中，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

截至本年度报告公告之日，公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



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），截至本年度报告公告之日，三人直接或间接持有公司的有表决权股份比例为 40.63%。

黄华华先生，中国国籍，无境外居留权，1963 年生，大学本科学历，教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴专家，拥有注册道路工程师和注册城市规划师执业资格。1983 年至 1985 年，任职于天津市计委城建交通处，任主任科员；1985 年至 2006 年，任职于重庆市市政设计研究院，历任助理工程师，工程师、室主任工程师、高级工程师、副院长（1985-2000），高级工程师、正高级工程师、副院长（2000-2006）；2006 年 9 月至 2011 年 12 月，担任中设有限执行董事、总经理；2011 年 12 月至 2016 年 4 月，担任中设工程咨询（重庆）股份有限公司董事长、总裁，2016 年 4 月辞去中设股份总裁职务，继续担任中设股份董事长职务。

马微女士，中国国籍，无境外居留权，1968 年生，硕士研究生学历，教授级高级工程师。1989 年 7 月至 2002 年 1 月，任职于重庆钢铁集团设计院，任设计管理室副主任兼总设计师副主任；2002 年 2 月至 2004 年 3 月，任职于重庆市市政设计研究院，任总工办主任；2004 年 4 月至 2011 年 12 月，任中设有限常务副总经理；2011 年 12 月至今，任中设工程咨询（重庆）股份有限公司董事、常务副总裁、财务总监、董事会秘书；2016 年 4 月，辞去中设股份常务副总裁职务，接任中设股份总裁职务，并继续担任中设股份董事、财务总监、董事会秘书；2018 年 5 月，辞去中设股份财务总监职务，继续担任中设股份董事、总裁、董事会秘书职务。

刘浪先生，中国国籍，无境外居留权，1960 年出生，本科学历，副教授。1979 年 7 月进入重庆交通学院道桥系学习，1983 年 7 月毕业。1983 年至今在重庆交通大学任教，1986 年至 2003 年在重庆交院工程勘察设计院任主任工程师，2003 年 5 月到中设工程咨询（重庆）股份有限公司工作至今。现任重庆中经工程建设监理有限公司副总经理。

报告期内，实际控制人未发生变更。

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄华华	董事长	男	1963.01.19	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
马微	董事、董事会秘书、总裁	女	1968.06.18	硕士研究生	2018.05.15-2021.05.14	是
杨卫	董事、副总裁	女	1961.07.07	大专	2018.05.15-2021.05.14	是
李盛涛	董事、副总裁	男	1967.09.03	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
沈培良	董事	男	1970.06.29	硕士研究生	2018.05.15-2021.05.14	否
何钢	董事	女	1964.11.11	本科	2018.05.15-2021.05.14	否
龙浩	监事会主席	男	1970.12.24	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
李然	监事	男	1974.10.20	本科	2018.05.15-2021.05.14	否
万玓	监事	女	1988.12.25	硕士研究生	2018.05.15-2021.05.14	否
陈军	职工代表监事	男	1976.12.21	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
印琴琴	职工代表监事	女	1985.12.09	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
代彤	副总裁兼总工程师	男	1968.05.21	硕士研究生	2018.05.15-2021.05.14	是
冼永蓬	财务总监	男	1978.10.02	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
董事会人数：						6
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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
黄华华	董事长	14,880,000	12,956,468	27,836,468	24.2056%	0
马微	董事、董事会秘书、总裁	5,936,000	5,168,656	11,104,656	9.6563%	0
杨卫	董事、副总裁	2,240,000	1,950,436	4,190,436	3.6439%	0
李盛涛	董事、副总裁	1,600,000	1,393,168	2,993,168	2.6028%	0

沈培良	董事	0	0	0	0.0000%	0
何钢	董事	0	0	0	0.0000%	0
龙浩	监事会主席	1,320,000	1,149,364	2,469,364	2.1473%	0
李然	监事	0	0	0	0.0000%	0
万玓	监事	0	0	0	0.0000%	0
陈军	职工代表监事	210,000	182,853	392,853	0.3416%	0
印琴琴	职工代表监事	0	0	0	0.0000%	0
代彤	副总裁兼总工程师	1,920,000	1,671,803	3,591,803	3.1233%	0
冼永蓬	财务总监	0	0	0	0.0000%	0
合计	-	28,106,000	24,472,748	52,578,748	45.7208%	0

（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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张乐	董事	离任	无	个人原因辞去董事职务
沈培良	无	新任	董事	换届选举后新任
马微	董事、总裁、董事会秘书、财务总监	离任	董事、总裁、董事会秘书	个人原因辞去财务总监职务
冼永蓬	财务主任	新任	财务总监	换届选举后新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

沈培良先生，中国国籍，无境外居留权，1970 年生，硕士研究生学历，教授级高级工程师。1995 年 7 月至 2011 年 12 月年任职于上海隧道工程股份有限公司，历任主任工程师、分公司总经理、公司副总经理；2011 年 12 月至 2016 年 10 月担任上海城建投资发展有限公司总经理；2016 年 10 月至今担任上海建元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）募集部总经理、执行事务合伙人；2018 年 5 月 15 日起，担任中设工程咨询（重庆）股份有限公司董事。

冼永蓬先生，中国国籍，无境外居留权，1978 年生，大学本科学历，中国注册会计师（非执业）。2001 年至 2003 年，任职于重庆耐德工业股份有限公司财务部，任会计职员；2004 年至 2008 年，任职于中电投远达环保工程有限公司，历任会计主管、项目财务经理；2009 年至 2012 年，任职于中国医药集团联合工程公司,任会计经理；2013 年 5 月至 2018 年 5 月，担任中设工程咨询（重庆）股份有限公司财务金融中心主任；2018 年 5 月 15 日起，担任中设工程咨询（重庆）股份有限公司财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	86	83
技术人员	388	448
销售人员	33	25
财务人员	16	13
员工总计	523	569

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	60	62
本科	293	317
专科	129	136
专科以下	40	53
员工总计	523	569

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。随着经营规模和生产力提升的需要，公司加强了人员结构优化调整，在稳定核心人才队伍稳定的同时，加强了对中高级技术人才和经营管理人员的引进，上半年总人数增加 46 人，提升了项目管理、技术创新和经营管理的人才实力。

2、薪酬政策：2018 年上半年，持续优化和提升项目负责人管理机制的工作流程和管理细节，加速项目结算和项目分配，进一步充分落实和完善项目参与人员的责、权、利的平衡关系，激发设计人员的工作积极性和创造性，设计人员收入和能力提升双增长；对于职能人员，通过薪酬架构改革，鼓励多劳多得，节约有奖，也在一定程度上激发了职能人员的工作积极性和创造性。

3、培训计划：2018 上半年，公司适应工程设计行业技术发展要求，加强了 BIM 专业技术的重点培训，成立课题小组，增强学习实践能力和巩固培训效果，另公司出了常规培训外，还加强了项目管理综合管理能力培训，持续组织项目负责人和相关人员进行系统学习，通过理论和案例分析，结合日常工作历练，有效地提高了设计人员项目管理能力，有力推动了公司整体项目管理水平的提升。

4、离退休职工：2018 年上半年无申报的离退休人员。

截至报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

公司尚未选举认定核心员工，但在公司实际生产经营过程中形成的核心技术人员 14 名，包括黄华华、马微、代彤、杨卫、李盛涛、陈军、龙浩、奉龙成、张宇波、吴德安、郑建红、侯亚芹、李量、杨

丁。

报告期内，核心技术人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	51,818,279.58	86,900,048.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五、(一)、2	154,078,847.37	156,252,562.32
预付款项	五、(一)、3	7,196,804.96	1,930,692.09
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)、4	23,418,730.42	16,033,456.91
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、(一)、5	18,096.77	295,368.66
流动资产合计		236,530,759.10	261,412,128.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	五、(一)、6	370,469.40	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、(一)、7	75,729,545.55	76,116,257.71
在建工程	五、(一)、8	1,407,228.62	651,530.11
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、(一)、9	1,704,424.96	1,410,416.67
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、(一)、10	1,448,867.51	1,678,429.75
递延所得税资产	五、(一)、11	14,000,878.21	15,426,993.29
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		94,661,414.25	95,283,627.53
资产总计		331,192,173.35	356,695,756.02
流动负债：			
短期借款	五、(一)、12	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五、(一)、13	15,874,724.55	17,811,685.87
预收款项	五、(一)、14	19,507,863.19	9,105,135.69
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)、15	23,120,300.09	41,601,166.97
应交税费	五、(一)、16	1,623,332.44	7,760,755.47
其他应付款	五、(一)、17	11,780,571.63	23,149,020.09
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、(一)、18	170,000.00	400,234.41
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		82,076,791.90	109,827,998.50
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		82,076,791.90	109,827,998.50
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、（一）、19	115,000,002.00	61,473,317.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、（一）、20	10,331,315.95	63,858,000.95
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、（一）、21	12,888,272.11	12,888,272.11
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、（一）、22	110,895,791.39	108,648,167.46
归属于母公司所有者权益合计		249,115,381.45	246,867,757.52
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		249,115,381.45	246,867,757.52
负债和所有者权益总计		331,192,173.35	356,695,756.02

法定代表人：黄华华　　主管会计工作负责人：冼永蓬　　会计机构负责人：冼永蓬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		51,290,639.80	79,212,331.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十二、（一）、1	147,378,407.48	152,767,498.63
预付款项		7,196,804.96	1,930,692.09
其他应收款	十二、（一）、2	21,445,858.43	15,673,863.74
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		18,096.77	48,246.51
流动资产合计		227,329,807.44	249,632,632.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二、（一）、3	11,654,129.26	11,783,659.86
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		72,536,180.21	72,443,665.87
在建工程		995,206.68	651,530.11

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		1,646,690.99	1,661,950.07
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		1,326,860.84	1,521,035.60
递延所得税资产		13,793,902.14	15,271,685.49
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		101,952,970.12	103,333,527.00
资产总计		329,282,777.56	352,966,159.61
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		15,348,813.62	16,783,114.94
预收款项		19,502,863.19	9,033,335.19
应付职工薪酬		22,794,304.51	40,059,295.32
应交税费		1,469,628.37	6,903,212.97
其他应付款		11,230,697.72	22,456,859.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		80,346,307.41	105,235,817.42
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		80,346,307.41	105,235,817.42
所有者权益：			
股本		115,000,002.00	61,473,317.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		4,722,619.26	58,249,304.26

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		12,888,272.11	12,888,272.11
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		116,325,576.78	115,119,448.82
所有者权益合计		248,936,470.15	247,730,342.19
负债和所有者权益合计		329,282,777.56	352,966,159.61

法定代表人：黄华华　　主管会计工作负责人：冼永蓬　　会计机构负责人：冼永蓬

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		73,136,700.67	57,680,430.90
其中：营业收入	五、（二）、1	73,136,700.67	57,680,430.90
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,210,843.04	50,442,416.87
其中：营业成本	五、（二）、1	54,216,492.06	35,997,023.55
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	720,350.63	-523,381.62
销售费用	五、（二）、3	1,888,345.19	2,608,641.03
管理费用	五、（二）、4	10,016,517.58	9,060,100.23
研发费用	五、（二）、5	2,220,918.69	2,669,219.63
财务费用	五、（二）、6	-43,405.46	-33,756.98
资产减值损失	五、（二）、7	1,191,624.35	664,571.03
加：其他收益	五、（二）、8	179,483.00	437,245.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（二）、9	1,484,375.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-586.75	125,067.13

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,589,129.46	7,800,326.16
加：营业外收入	五、（二）、11	172.39	560.51
减：营业外支出	五、（二）、12	74.64	2,199.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,589,227.21	7,798,686.97
减：所得税费用	五、（二）、13	497,403.77	1,661,819.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,091,823.44	6,136,867.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		4,091,823.44	6,136,867.17
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		4,091,823.44	6,136,867.17
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		4,091,823.44	6,136,867.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,091,823.44	6,136,867.17
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.05
（二）稀释每股收益		0.04	0.05

法定代表人：黄华华　　主管会计工作负责人：冼永蓬　　会计机构负责人：冼永蓬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（二）	67,552,846.14	55,837,677.41
减：营业成本	十二、（二）	50,499,785.01	32,794,895.30
税金及附加		704,230.57	-529,130.94
销售费用		1,754,770.52	2,407,787.89
管理费用		8,181,660.36	7,674,206.41
研发费用		1,641,169.78	1,966,051.20
财务费用		-43,701.06	-36,181.98
其中：利息费用		294,184.48	21,266.67
利息收入		359,107.77	72,297.45
资产减值损失		847,169.17	419,189.59
加：其他收益		143,449.00	225,145.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-429,530.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-586.75	125,067.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,681,093.44	11,491,072.07
加：营业外收入		172.39	560.51
减：营业外支出		74.64	2,199.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,681,191.19	11,489,432.88
减：所得税费用		630,863.72	1,847,494.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,050,327.47	9,641,938.71
（一）持续经营净利润		3,050,327.47	9,641,938.71
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			

5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		3,050,327.47	9,641,938.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.08
（二）稀释每股收益		0.03	0.08

法定代表人：黄华华　　主管会计工作负责人：冼永蓬　　会计机构负责人：冼永蓬

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,647,430.01	66,507,778.48
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		451.32	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	11,334,358.31	17,475,423.33
经营活动现金流入小计		100,982,239.64	83,983,201.81
购买商品、接受劳务支付的现金		41,295,231.49	25,101,007.36
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		42,759,969.48	33,359,572.87
支付的各项税费		9,481,690.91	6,952,106.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	36,077,728.18	41,605,345.34
经营活动现金流出小计		129,614,620.06	107,018,031.79
经营活动产生的现金流量净额		-28,632,380.42	-23,034,829.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00

取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	162,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		114,000.00	162,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,199,564.00	4,479,523.99
投资支付的现金		400,000.00	
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		4,599,564.00	4,479,523.99
投资活动产生的现金流量净额		-4,485,564.00	-4,317,123.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,963,824.51	21,266.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,963,824.51	8,021,266.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,963,824.51	-8,021,266.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-35,081,768.93	-35,373,220.64
加：期初现金及现金等价物余额		84,077,557.62	95,618,389.79
六、期末现金及现金等价物余额		48,995,788.69	60,245,169.15

法定代表人：黄华华　　主管会计工作负责人：冼永蓬　　会计机构负责人：冼永蓬

(六)　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,443,255.61	63,846,134.34
收到的税费返还		451.32	
收到其他与经营活动有关的现金		7,101,578.63	16,596,445.86
经营活动现金流入小计		94,545,285.56	80,442,580.20

购买商品、接受劳务支付的现金		38,363,780.94	24,827,736.38
支付给职工以及为职工支付的现金		37,568,845.65	28,848,324.43
支付的各项税费		8,630,200.69	6,631,279.39
支付其他与经营活动有关的现金		31,607,361.61	40,277,006.80
经营活动现金流出小计		116,170,188.89	100,584,347.00
经营活动产生的现金流量净额		-21,624,903.33	-20,141,766.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	162,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		114,000.00	162,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,046,964.00	3,502,492.05
投资支付的现金		400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		4,446,964.00	3,502,492.05
投资活动产生的现金流量净额		-4,332,964.00	-3,340,092.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,963,824.51	21,266.67
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,963,824.51	8,021,266.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,963,824.51	-8,021,266.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-27,921,691.84	-31,503,125.52
加：期初现金及现金等价物余额		76,526,526.84	90,595,444.66
六、期末现金及现金等价物余额		48,604,835.00	59,092,319.14

法定代表人：黄华华　　主管会计工作负责人：冼永蓬　　会计机构负责人：冼永蓬

第八节　财务报表附注

一、　附注事项

（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．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).1
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7.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	
8.上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13．是否存在预计负债	□是 √否	

（二）　附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本公司将重庆中检工程质量检测有限公司一家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

2017 年 12 月 25 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于出售全资子公司重庆昀锦科技有限公司 100%股权的的议案》；2018 年 2 月 12 日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于调整出售全资子公司重庆昀锦科技有限公司 100%股权方案的议案》。重庆昀锦科技有限公司于 2018 年 3 月 7 日办理完股权转让工商变更手续，并领取新的营业执照。

自 2018 年 3 月 7 日起，昀锦科技不再纳入公司合并报表范围。

二、　报表项目注释

中设工程咨询（重庆）股份有限公司
财务报表附注
2018 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）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，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 115,000,002 元，股份总数 115,000,002.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：39,733,378.00 股；无限售条件的流通股份 75,266,624.00 股。公司股票已 2015 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属建筑设计行业。主要经营活动为市政行业设计、城市规划设计、建筑工程设计、公路设计、风景园林类设计、咨询劳务,同时提供工程勘察、各类建筑工程监理、检测劳务,以及接受政府或其他单位委托对工程项目进行项目管理,提供管理咨询服务,计算机软件开发及销售。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 23 日第三届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将子公司重庆中检工程质量检测有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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 个月内的持续经营假设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应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、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

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）合并财务报表的编制方法

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。

（七）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。

（八）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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时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）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第

13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；(2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1）终止确认部分的账面价值；(2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含 100 万元）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	50
3-5 年	50	100
5 年以上	100	100

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
合并范围内关联往来组合	不计提减值准备

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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) 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，确认为金融资产，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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十一）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。

（十二）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	5	2.24
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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%

以上（含 90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
软件	10 年或合同约定受益年限

3. 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供市政行业（道路、桥梁、城市隧道、给水排水工程）、建筑工程设计、公路设计、风景园林类设计、咨询劳务，同时提供建筑工程（含岩土、水文地质）勘察、各类建筑工程监理、检测劳务，接受政府或其他单位委托，对项目工程进行管理，提供管理劳务。

公司提供设计、咨询、勘察类、监理类、检测类劳务的收入确认需满足以下条件：（1）公司已根据合同约定将各阶段设计、咨询、勘察类、监理类、检测类劳务成果交付给劳务接受方并获得确认依据，确认依据主要包括以下几类：1）我方制作但经劳务接受方签收的《发图单》；2）由劳务接受方聘请的第三方出具的审查备案报告、合格书或其他类似报告；3）由劳务接收方的上级单位、政府部门其他类似机构针对上述劳务成果出具的批复或会议纪要等类似文件，确认该劳务成果可行；4）其他有效依据；（2）已提供劳务的金额能够确定；（3）相关的经济利益很可能流入；（4）已提供劳务对应的成本能够可靠地计量。公司提供工程管理劳务，需获取经施工方、工程发包单位（即本公司）、监理公司共同形成的工程进度结算单，根据工程进度及政府规定的监理费费率确认收入，并同时满足上述（2）至（4）点。

（十九）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

2. 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。

3. 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。

4. 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）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。

（二十一）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十二）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额

应收票据		应收票据及应收账款	156,252,562.32
应收账款	156,252,562.32		
应收利息		其他应收款	16,033,456.91
应收股利			
其他应收款	16,033,456.91		
固定资产	76,116,257.71	固定资产	76,116,257.71
固定资产清理			
在建工程	651,530.11	在建工程	651,530.11
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	17,811,685.87
应付账款	17,811,685.87		
应付利息		其他应付款	23,149,020.09
应付股利			
其他应付款	23,149,020.09		
管理费用	11,729,319.86	管理费用	9,060,100.23
		研发费用	2,669,219.63

2. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

3. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%、3%
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	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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
本公司、重庆中检工程质量检测有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）和国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。2018 年 3 月 23 日,公司收到重庆市江北区发展和改革委员会《关于确认重庆中设工程设计股份有限公司西部地区鼓励类产业项目的批复》（江发改体[2018]101 号），批准公司减按 15%税率缴纳企业所得税。

2. 重庆中检工程质量检测有限公司于 2016 年 12 月 5 日取得由重庆科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局核发的《高新技术企业》证书(证书编号:GR201651100640)，有效期三年，适用 15%的企业所得税税率。

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	279,446.55	223,944.17
银行存款	48,716,342.14	83,853,613.45
其他货币资金	2,822,490.89	2,822,490.89
合　计	51,818,279.58	86,900,048.51

(2) 其他说明

其他货币资金中履约保函保证金 2,822,490.89 元。

2.. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收票据	240,000.00	
应收账款	153,838,847.37	156,252,562.32

合　计	154,078,847.37	156,252,562.32

(2) 应收票据

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	240,000.00		240,000.00			
合　计	240,000.00		240,000.00			

(3) 应收账款

1) 明细情况

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	215,261,990.42	100.00	61,423,143.05	28.53	153,838,847.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	215,261,990.42	100.00	61,423,143.05	28.53	153,838,847.37

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	217,016,853.83	100.00	60,764,291.51	28.00	156,252,562.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	217,016,853.83	100.00	60,764,291.51	28.00	156,252,562.32

② 组合中，采用账龄分析法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	38,505,348.78	1,925,267.45	5.00
1-2 年	44,927,793.94	4,492,779.39	10.00
2-3 年	45,049,858.00	9,009,971.59	20.00
3-5 年	81,567,730.16	40,783,865.08	50.00
5 年以上	5,211,259.54	5,211,259.54	100.00

小　计	215,261,990.42	61,423,143.05	28.53

2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 658,851.54 元。

3）应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 67,413,074.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 31.32%，相应计提的坏账准备合计数为 26,475,739.44 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1）明细情况

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,860,673.98	95.33		6,860,673.98	1,727,308.09	89.47		1,727,308.09
1-2 年	132,746.98	1.84		132,746.98				
2-3 年					3,800.00	0.20		3,800.00
3 年以上	203,384.00	2.83		203,384.00	199,584.00	10.33		199,584.00
合　计	7,196,804.96	100.00		7,196,804.96	1,930,692.09	100.00		1,930,692.09

2）无账龄 1 年以上重要预付款项

(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 3,716,594.71 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 51.64%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应收款	23,418,730.42	16,033,456.91
合　计	23,418,730.42	16,033,456.91

(2) 其他应收款

1）明细情况

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	27,136,197.48	100.00	3,717,467.06	13.70	23,418,730.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	27,136,197.48	100.00	3,717,467.06	13.70	23,418,730.42

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,228,583.26	100.00	3,195,126.35	16.62	16,033,456.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	19,228,583.26	100.00	3,195,126.35	16.62	16,033,456.91

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,014,643.69	700,732.18	5.00
1-2 年	10,456,903.69	1,045,690.37	10.00
2-3 年	1,387,211.20	693,605.61	50.00
3-5 年	645,425.70	645,425.70	100.00
5 年以上	632,013.20	632,013.20	100.00
小　计	27,136,197.48	3,717,467.06	13.70

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 522,340.71 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	15,423,655.72	14,774,690.27
部门及员工备用金	7,333,353.35	3,468,126.11
其他	4,379,188.41	985,766.88
合　计	27,136,197.48	19,228,583.26

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
重庆昀锦科技有限公司	应收暂付款	1,701,967.95	1 年以内	6.27	85,098.40	否
重庆北飞实业有限公司	押金保证金	1,497,000.00	1-2 年	5.52	149,700.00	否

重庆大足城乡建设投资集团有限公司	押金保证金	1,140,400.00	1-2 年	4.20	114,040.00	否
云南拓恒工程设计有限公司	应收暂付款	633,900.00	1-2 年	2.34	40,042.00	否
重庆市九龙坡区财政国库支付中心	押金保证金	459,650.00	1-2 年	1.69	45,965.00	否
小 计		5,432,917.95		20.02	434,845.40	

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	18,096.77	20,808.15
预缴纳所得税		274,560.51
合 计	18,096.77	295,368.66

6. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	370,469.40		370,469.40			
合 计	370,469.40		370,469.40			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司		400,000.00		-29,530.60	
合 计		400,000.00		-29,530.60	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司					370,469.40	
合 计					370,469.40	

7. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	75,729,545.55	76,116,257.71
合　计	75,729,545.55	76,116,257.71

(2) 固定资产

1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	74,889,926.42	4,826,102.98	4,690,325.20	5,402,138.12	89,808,492.72
本期增加金额	368,168.50	1,079,312.71	14,581.20		1,462,062.41
其中：购置		1,079,312.71	14,581.20		1,093,893.91
在建工程转入	368,168.50				368,168.50
本期减少金额		142,963.95		270,846.00	413,809.95
其中：处置或报废		15,451.99		270,846.00	286,297.99
处置子公司减少		127,511.96			127,511.96
期末数	75,258,094.92	5,762,451.74	4,704,906.40	5,131,292.12	90,856,745.18
累计折旧					
期初数	4,566,958.68	3,047,155.81	2,096,162.63	3,981,957.89	13,692,235.01
本期增加金额	895,029.18	338,643.46	194,023.18	300,481.62	1,728,177.44
其中：计提	895,029.18	338,643.46	194,023.18	300,481.62	1,728,177.44
本期减少金额		35,909.12		257,303.70	293,212.82
其中：处置或报废		14,679.38		257,303.70	271,983.08
处置子公司减少		21,229.74			21,229.74
期末数	5,461,987.86	3,349,890.15	2,290,185.81	4,025,135.81	1,5127,199.63
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	69,796,107.06	2,412,561.59	2,414,720.59	1,106,156.31	75,729,545.55
期初账面价值	70,322,967.74	1,778,947.17	2,594,162.57	1,420,180.23	76,116,257.71

3) 融资租入固定资产

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	1,791,337.64	1,098,964.68		692,372.96

小　计	1,791,337.64	1,098,964.68		692,372.96

4）未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	69,260,770.93	产权正在办理中
小　计	69,260,770.93	

8. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
在建工程	1,407,228.62	651,530.11
合　计	1,407,228.62	651,530.11

(2) 在建工程

1）明细情况

(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
食堂装修	651,530.11		651,530.11	651,530.11		651,530.11
荣誉展厅装修及软装	305,825.23		305,825.23			
实验室装修	412,021.94		412,021.94			
其他	37,851.34		37,851.34			
合　计	1,407,228.62		1,407,228.62	651,530.11		651,530.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
食堂装修	115.00	651,530.11				651,530.11
荣誉展厅装修及软装	105.00		305,825.23			305,825.23
实验室装修	50.00		412,021.94			412,021.94
办公大楼室外环境修缮			368,168.50	368,168.50		
小　计	255.00	651,530.11	1,086,015.67	368,168.50		1,369,377.28

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
食堂装修	56.65	70.00				自筹
荣誉展厅装修及软装	30.00	30.00				自筹

实验室装修	82.40	83.00				自筹
小　计						

9. 无形资产

项　目	软件	合　计
账面原值		
期初数	2,671,018.91	2,671,018.91
本期增加金额	438,803.16	438,803.16
其中：购置	122,990.63	122,990.63
其他	315,812.53	315,812.53
本期减少金额		
期末数	3,109,822.07	3,109,822.07
累计摊销		
期初数	1,260,602.24	1,260,602.24
本期增加金额	144,794.87	144,794.87
其中：计提	144,794.87	144,794.87
本期减少金额		
期末数	1,405,397.11	1,405,397.11
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	1,704,424.96	1,704,424.96
期初账面价值	1,410,416.67	1,410,416.67

10. 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
咨询顾问费	1,521,035.60		194,174.76		1,326,860.84
装修款	101,145.59		13,792.58		87,353.01
其他	56,248.56		21,594.90		34,653.66
合　计	1,678,429.75		229,562.24		1,448,867.51

11. 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	65,140,610.11	10,020,712.26	63,948,985.84	9,807,359.36
未实际发放薪酬	21,503,733.16	3,225,559.97	36,679,754.76	5,501,963.21
预估成本	2,726,504.63	681,626.16	151,508.00	33,900.80
可抵扣亏损	291,919.27	72,979.82	335,079.67	83,769.92
合　计	89,662,767.17	14,000,878.21	101,115,328.27	15,426,993.29

(2) 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		10,432.10
可抵扣亏损		3,250,172.34
小　计		3,260,604.44

(3) 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
2017 年			
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年		1,111,507.36	
2022 年		2,138,664.98	
小　计		3,250,172.34	

12. 短期借款

项　目	期末数	期初数
抵押、保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合　计	10,000,000.00	10,000,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付账款	15,874,724.55	17,811,685.87
合　计	15,874,724.55	17,811,685.87

(2) 应付账款

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付货款	15,027,210.72	5,776,649.21
应付工程建设款	20,663.76	10,615,674.03
应付设备购置款	653,110.40	1,135,870.50
其他	173,739.67	283,492.13
合　计	15,874,724.55	17,811,685.87

2）无账龄 1 年以上重要应付款项。

14. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
设计款	19,502,863.19	9,105,135.69
检测款	5,000.00	
合　计	19,507,863.19	9,105,135.69

(2) 无账龄 1 年以上重要预收款项。

15. 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	41,601,166.97	24,803,683.78	43,288,270.48	23,116,580.27
离职后福利—设定提存计划		1,187,985.52	1,184,265.70	3,719.82
辞退福利		90,699.70	90,699.70	
合　计	41,601,166.97	26,082,369.00	44,563,235.88	23,120,300.09

(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	41,517,963.26	22,772,982.63	41,268,871.43	23,022,074.46
职工福利费		1,057,313.95	1,045,455.95	11,858.00
社会保险费		657,042.16	654,924.72	2,117.44
其中：医疗保险费		578,764.47	577,047.63	1,716.84
工伤保险费		66,488.60	66,240.60	248.00
生育保险费		11,789.09	11,636.49	152.60
住房公积金	6,400.00	275,792.00	282,192.00	

工会经费和职工教育经费	76,803.71	40,553.04	36,826.38	80,530.37
小　计	41,601,166.97	24,803,683.78	43,288,270.48	23,116,580.27

(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		1,153,937.98	1,150,313.54	3,624.44
失业保险费		34,047.54	33,952.16	95.38
小　计		1,187,985.52	1,184,265.70	3,719.82

16. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	780,723.66	2,170,234.30
企业所得税	963,913.05	5,429,952.72
代扣代缴个人所得税	-161,172.43	-47,040.30
城市维护建设税	27,136.25	120,513.40
教育费附加	11,753.12	51,690.94
地方教育附加	6,266.43	33,026.59
其他	-5,287.64	2,377.82
合　计	1,623,332.44	7,760,755.47

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应付款	11,780,571.63	23,149,020.09
合　计	11,780,571.63	23,149,020.09

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	718,322.04	2,423,217.87
应付暂收款	9,170,267.12	18,905,515.68
其他	1,891,982.47	1,820,286.54
合　计	11,780,571.63	23,149,020.09

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
代建项目款	4,188,756.72	建设项目尚未完成
小　计	4,188,756.72	

18. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	170,000.00	400,234.41
合　计	170,000.00	400,234.41

19. 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	61,473,317.00			53,526,685.00		53,526,685.00	115,000,002.00

2018 年 6 月 14 日，公司在全国中小企业股份转让系统网站上披露了《2017 年年度权益分派实施公告》,2018 年 6 月 27 日，公司完成了本次权益分派实施工作，公司总股本由 61,473,317 股变更为 115,000,002 股。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	63,858,000.95		53,526,685.00	10,331,315.95
合　计	63,858,000.95		53,526,685.00	10,331,315.95

21. 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	12,888,272.11			12,888,272.11
合　计	12,888,272.11			12,888,272.11

22. 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	108,648,167.46	92,889,685.31

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	108,648,167.46	92,889,685.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,091,823.44	6,136,867.17
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	1,844,199.51	
期末未分配利润	110,859,791.39	99,026,552.48

（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	73,136,700.67	54,216,492.06	57,698,886.50	35,965,047.75
其他业务收入			-18,455.60	31,975.80
合　计	73,136,700.67	54,216,492.06	57,680,430.90	35,997,023.55

(2) 主营业务分类情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
设计勘察	65,827,344.63	48,749,392.09	55,411,510.38	32,485,221.07
工程管理	221,603.77	535,041.05	443,207.54	276,283.34
软件开发	105,982.91	63,344.00	51,282.05	135,040.46
监理检测业务	6,981,769.36	4,868,714.92	1,792,886.53	3,068,502.88
合　计	73,136,700.67	54,216,492.06	57,698,886.50	35,965,047.75

2. 税金及附加

（1）明细情况

项　目	本期数	上年同期数
营业税		-723,243.08
城市维护建设税	241,765.35	112,300.98
教育费附加	119,453.19	50,180.66
地方教育附加	49,823.57	30,767.91
印花税	90,312.88	
房产税	209,348.20	5,722.11
其他	9,647.44	889.80

合　计	720,350.63	-523,381.62

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	788,926.28	1,258,005.99
业务招待费	272,635.49	277,595.30
差旅、交通、办公费	517,169.23	660,239.44
其他	309,614.19	412,800.30
合　计	1,888,345.19	2,608,641.03

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,950,924.74	3,633,825.82
业务招待费	66,204.48	137,168.20
差旅、交通、办公费、水电、租赁费等	2,146,894.23	2,368,965.64
折旧及摊销费	1,701,504.50	1,420,113.35
研究开发费	2,220,918.69	2,669,219.63
其他	1,150,989.63	1,500,027.22
合　计	12,237,436.27	11,729,319.86

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,933,664.94	1,777,798.30
设施设备、材料费	88,372.35	3,214.87
技术服务费	82,818.52	803,854.58
差旅、交通、办公费、水电等	115,356.88	50,144.28
其他	706.00	64,207.60
合　计	2,220,918.69	2,669,219.63

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	294,184.48	21,266.67
手续费及其他	26,326.01	21,714.22

减：利息收入	363,915.95	76,737.87
合　计	-43,405.46	-33,756.98

7. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,191,624.35	664,571.03
合　计	1,191,624.35	664,571.03

8. 其他收益

项　目	本年数	上年数	与资产相关/与收益相关
重庆港城工业园区管理委员会办公室优秀生产性服务业奖励	60,000.00	60,000.00	与收益相关
重庆市江北区财政局扶持资金		67,245.00	与收益相关
高新技术产品补贴		200,000.00	与收益相关
科技项目补贴		60,000.00	与收益相关
表彰 30 强企业奖金		50,000.00	与收益相关
2017 年度第二批科技项目经费	45,000.00		与收益相关
江北区就业和人才服务局稳岗补贴	74,483.00		与收益相关
合　计	179,483.00	437,245.00	

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	1,484,375.58	
合　计	1,484,375.58	

(2) 其他说明

经第二届董事会第十四次会议及第二届董事会第十五次会议审议，处置重庆昀锦科技有限公司，该处置于 2018 年 3 月 7 日完成工商变更手续。

10. 资产处置收益

(1) 明细情况

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	-586.75	125,067.13	-586.75
合　计	-586.75	125,067.13	-586.75

11. 营业外收入

(1) 明细情况

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	172.39	560.51	172.39
合　计	172.39	560.51	172.39

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

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
罚款及滞纳金	74.64	2,199.70	74.64
合　计	74.64	2,199.70	74.64

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	-928,711.31	1,467,662.06
递延所得税费用	1,426,115.08	194,157.74
合　计	497,403.77	1,661,819.80

(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	4,589,227.21	7,798,686.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	418,718.73	1,169,803.41
子公司适用不同税率的影响	212,702.82	-258,628.04
调整以前期间所得税的影响	-17,638.32	97,594.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,708.27	12,032.17
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		788,471.51

研究开发费加计扣除的影响	-123,087.73	-147,453.84
所得税费用	497,403.77	1,661,819.80

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到项目保证金	9,217,665.43	9,711,322.00
与外部单位或个人资金往来	1,492,658.82	4,556,041.60
收到的政府补助	143,449.00	437,245.00
收到代建项目往来款	20,756.04	11,618.31
其他	459,829.02	2,759,196.42
合　计	11,334,358.31	17,475,423.33

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
支付项目保证金	11,843,203.33	15,341,287.54
支付代建项目往来款	11,634,747.78	8,526,850.99
与外部单位或个人资金往来	2,044,595.58	3,059,108.97
部门及员工备用金	5,247,397.02	3,927,574.77
支付销售费用、管理费用等经营性费用	3,825,234.62	7,719,038.33
其他	1,482,549.85	3,031,484.74
合　计	36,077,728.18	41,605,345.34

3. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1）将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,091,823.44	6,136,867.17
加：资产减值准备	1,191,624.35	664,571.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,728,177.44	1,372,526.92
无形资产摊销	144,794.87	134,564.59
长期待摊费用摊销	229,562.24	215,810.58

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)	586.75	
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)	294,184.48	21,266.67
投资损失(收益以“－”号填列)	429,530.60	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,426,115.08	194,157.74
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
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)	-9,461,357.18	-8,463,660.48
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-28,707,422.49	-23,310,934.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,632,380.42	-23,034,829.98
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	48,995,788.69	60,245,169.15
减：现金的期初余额	84,077,557.62	95,618,389.79
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	-35,081,557.62	-35,373,220.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	48,995,788.69	60,245,169.15
其中：库存现金	279,446.55	1,060,464.07
可随时用于支付的银行存款	48,716,342.14	59,184,705.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
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	48,995,788.69	60,245,169.15
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		

(2) 现金流量表补充资料的说明

2018 年 6 月 30 日，其他货币资金中含保函保证金 2,822,490.89 元，2017 年 6 月 30 日，其他货币资金中含保函保证金 803,316.09 元。公司在编制现金流量表时，对以上不符合现金及现金等价物的项目已从现金流量表中剔除。

（四）其他

1．所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	2,822,490.89	保函保证金
固定资产	545,579.96	为借款提供抵押
合　计	3,368,070.85	

2．政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
就业稳岗补贴	74,483.00	其他收益	渝人社发（2015）156 号
创新驱动奖	60,000.00	其他收益	渝财企（2011）169 号
2017 年度第二批科技项目经费	45,000.00	其他收益	
小　计	179,483.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 179,483.00 元。

六、合并范围的变更

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额

重庆昀锦科技有限公司	100,000.00	100.00	转让	2018 年 3 月 7 日	完成工商转让手续办理	1,513,906.18

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
重庆昀锦科技有限公司	100.00	500,000.00	100,000.00	400,000.00	资产基础法	

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆中检工程质量检测有限公司	重庆	重庆江北	专业服务	100.00		同一控制下企业合并

八、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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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

本公司持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 31.32%(2017 年

12 月 31 日：31.55%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，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	10,000,000.00	10,478,500.00	10,478,500.00		
应付账款	15,874,724.55	15,874,724.55	15,874,724.55		
其他应付款	11,780,571.63	11,780,571.63	11,780,571.63		
一年内到期的非流动负债	170,000.00	170,000.00	170,000.00		
小　计	37,825,296.18	38,303,796.18	38,303,796.18		

(续上表)

项　目	期初数				
	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	10,000,000.00	10,478,500.00	10,478,500.00		
应付账款	17,811,685.87	17,811,685.87	17,811,685.87		
其他应付款	23,149,020.09	23,149,020.09	23,149,020.09		
一年内到期的非流动负债	400,234.11	400,234.11	400,234.11		
小　计	51,360,940.37	51,839,440.07	51,839,440.07		

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,000.00万元(2017年12月31日：人民币1000万元)，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。本公司无外币货币性资产和外币货币性负债，本公司不存在外汇风险。

九、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

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	与公司关系
黄华华	实际控制人
马微	实际控制人
刘浪	实际控制人

(2) 其他说明

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。2012 年 12 月 27 日，上述三人签署《一致行动协议》，决定对公司采取一致行动，共同控制公司。2015 年 5 月 26 日，三人签署《一致行动协议之补充协议》，约定在全国中小企业股份转让系统挂牌后继续共同控制公司。截至本财务报表批准报出日，上述三人直接或间接持有公司的有表决权股份比例为 40.6291%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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
重庆同业资本管理中心（有限合伙）	同受控股股东黄华华、马微控制
上海余宣商务信息咨询中心	受股东（持股比例 0.6849%）高金平之妻控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海余宣商务信息咨询中心	咨询服务	194,174.76	194,174.76

2）其他说明

公司与上海余宣商务信息咨询中心签订企业顾问协议,派遣高金平为公司经营、管理提供顾问咨询服务，协议总金额 200 万元，约定期限 5 年（2016 年 12 月至 2021 年 11 月），2018 年 1-6 月确认摊销费用 194,174.76 元。

2 关联担保情况

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	10,000,000.00	2017.11.14	2018.11.13	否

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	重庆同业资本管理中心（有限合伙）	93,656.25	93,656.25
小　计		93,656.25	93,656.25

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、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. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
应收票据	240,000.00	
应收账款	147,138,407.48	152,767,498.63
合　计	147,378,407.48	152,767,498.63

（2）应收票据

1）明细情况

项　目	期末数	期初数

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	240,000.00		240,000.00			
合　计	240,000.00		240,000.00			

2）期末公司无已质押的应收票据。

(3) 应收账款

1）明细情况

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	207,628,243.58	100.00	60,489,836.10	29.13	147,138,407.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	207,628,243.58	100.00	60,489,836.10	29.13	147,138,407.48

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	212,862,952.50	100.00	60,095,453.87	28.23	152,767,498.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	212,862,952.50	100.00	60,095,453.87	28.23	152,767,498.63

② 组合中，采用账龄分析法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	33,179,486.93	1,658,974.35	5.00
1-2 年	43,287,534.90	4,328,753.49	10.00
2-3 年	44,851,873.00	8,970,374.59	20.00
3-5 年	81,555,230.16	40,777,615.08	50.00
5 年以上	4,754,118.59	4,754,118.59	100.00
小　计	207,628,243.58	60,489,836.10	29.13

2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 394,382.23 元。

3）应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 67,413,074.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 32.46%，相应计提的坏账准备合计数为 26,475,739.44 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应收款	21,445,858.43	15,673,863.74
合　计	21,445,858.43	15,673,863.74

(2) 其他应收款

1）明细情况

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,716,791.96	100.00	3,270,933.53	13.23	21,445,858.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	24,716,791.96	100.00	3,270,933.53	13.23	21,445,858.43

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,492,010.33	100.00	2,818,146.59	15.24	15,673,863.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	18,492,010.33	100.00	2,818,146.59	15.24	15,673,863.74

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,703,457.48	585,172.87	5.00
1-2 年	9,814,961.46	981,496.15	10.00
2-3 年	1,136,211.20	568,105.60	50.00

3-5 年	504,145.70	504,145.70	100.00
5 年以上	632,013.20	632,013.20	100.00
小　计	23,790,789.04	3,270,933.53	13.75

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
重庆中检工程质量检测有限公司	926,002.92					
小　计	926,002.92					

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 452,786.94 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方资金往来	926,002.92	1,401,967.95
押金及保证金	12,621,037.04	12,954,096.53
部门及员工备用金	6,790,563.59	3,172,723.42
其他	4,379,188.41	963,222.43
合　计	24,716,791.96	18,492,010.33

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆昀锦科技有限公司	应收暂付款	1,701,967.95	1 年以内	6.89	85,098.40
重庆北飞实业有限公司	押金保证金	1,497,000.00	1-2 年	6.06	149,700.00
重庆大足城乡建设投资集团有限公司	押金保证金	1,140,400.00	1-2 年	4.61	114,040.00
云南拓恒工程设计有限公司	拆借款	633,900.00	1-2 年	2.56	40,042.00
重庆市九龙坡区财政国库支付中心	押金保证金	459,650.00	1-2 年	1.86	45,965.00
合计		5,432,917.95	-	21.98	434,845.40

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	11,283,659.86		11,283,659.86	11,783,659.86		11,783,659.86
对联营企业投资	370,469.40		370,469.40			
合　计	11,654,129.26		11,654,129.26	11,783,659.86		11,783,659.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆中检工程质量检测有限公司	11,283,659.86			11,283,659.86		
重庆昀锦科技有限公司	500,000.00		500,000.00	0.00		
小　计	11,783,659.86		500,000.00	11,283,659.86		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司		400,000.00		-29,530.60	
合　计		400,000.00		-29,530.60	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司					370,469.40	
合　计					370,469.40	

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	67,552,846.14	50,499,785.01	55,856,133.01	32,762,919.50
其他业务收入			-18,455.60	31,975.80
合　计	67,552,846.14	50,499,785.01	55,837,677.41	32,794,895.30

十三、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	本期数	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	-586.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	179,483.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	178,994.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	26,849.10	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	152,144.90	

（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	1.64	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.03	0.03

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	4,091,823.44
非经常性损益		B	152,144.90
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	3,939,678.54
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	246,867,757.52
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	因定增费用进项税引起的资本公积变动		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		L= D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	248,913,669.24
加权平均净资产收益率		M=A/L	1.64%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	1.58%

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	4,091,823.44
非经常性损益	B	152,144.90
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	3,939,678.54

期初股份总数	D	61,473,317.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	53,526,685.00
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	
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×G/K-H×I/K-J	115,000,002.00
基本每股收益	M=A/L	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.03

(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

二〇一八年八月二十四日