

NEEQ:
833873



公告编号：
2021-043

中设
咨询

半年度报告 2021

中设工程咨询（重庆）股份有限公司
Zhongshe Engineering Consulting(Chongqing)Co.,Ltd.

公司半年度大事记

报告期内，公司高级人才连获殊荣：

- 1、2021年7月，黄华华董事长被评为“重庆市住房和城乡建设系统先进个人”，并荣获重庆市江北区“优秀共产党员”称号；
- 2、2021年7月，马微总裁被评为“重庆最美巾帼奋斗者”；



报告期内新取得以下知识产权：

- 1、2021年4月16日，公司取得“桥隧管养信息平台 V1.0”软件著作权。
- 2、报告期内，新增“防止路面跳车的道路排水横沟”、“可调式窗台防护装置”、“可变式梯步结构”、“废旧轮胎集合式防撞桶”、“易于拼装的复合式外墙砖”等5项实用新型专利。



- 3、报告期内，取得“中葭”（国际分类 44）、“中葭”（国际分类 40）、“中葭”（国际分类 1）、“中葭”（国际分类 37）、“中葭”（国际分类 42）“中葭”（国际分类 35）等6件注册商标。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	28
第五节	股份变动和融资	34
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	37
第七节	财务会计报告	40
第八节	备查文件目录	114

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄华华、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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 宏观经济形势波动风险	公司主营业务为工程勘察设计、工程检测及其他相关工程咨询服务，其市场需求与宏观经济发展态势、城镇化建设、固定资产投资规模等密切相关，该等因素的波动将会对公司主营业务相关的市场需求构成一定影响。未来，如果宏观经济形势出现不利变化，各行业的固定资产投资规模增速随之放缓或下降，将对公司的经营业绩构成不利影响。
2. 资质申请及续期风险	根据《建设工程勘察设计管理条例》《建设工程勘察设计资质管理规定》等法律法规的要求，从事工程设计活动的企业，应当按照其相应条件申请资质，资质证书具有一定的有效期；经审查合格，取得工程设计资质证书后，方可在资质许可的范围内从事工程设计活动。资质有效期届满，企业需要延续资质证书有效期的，应当向原资质许可机关提出资质延续申请。此外，公司从事的工程检测及其他咨询业务也需要相应资质。目前，公司持有工程勘察、工程设计、

	<p>工程检测等多项资质证书，若公司的资质未来不能持续续期，将面临被取消相关资质认证的风险，从而对公司的生产经营造成不利影响。</p>
3. 应收账款无法收回的风险	<p>截至 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 18,581.52 万元，占期末总资产的比例为 50.85%。公司客户主要系各级政府、政府投资平台以及其他企事业单位，具有较好的信用基础。报告期各期末应收账款较高主要原因系部分客户财政资金到位缓慢、工程结算流程耗时较长。公司已就上述应收账款采用了稳健的坏账计提政策，坏账准备计提充分。但是若宏观经济形势发生较大变化，公司的主要客户财务状况恶化导致公司应收账款不能按期回收或无法收回，将对公司经营产生较大的影响。</p>
4. 质量控制风险	<p>根据《建设工程质量管理条例》，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。目前，公司已经完成千余项工程勘察设计项目，已建立有效的质量控制体系，并在不断完善公司过程控制、进度控制和总体质量控制制度。报告期内，公司不存在因质量问题导致的行政处罚、诉讼等情形。但是，一方面，如果公司在质量控制执行过程中因失误而导致产品设计质量问题，将对公司的口碑造成负面影响；另一方面，若因质量问题而导致纠纷、索赔或诉讼等，将增加公司的额外成本。因此，公司因其行业特性存在因质量控制失误导致承担质量责任的风险。</p>
5. 人力资源风险	<p>公司所处行业属于技术密集型行业，存在人员流动性高、中高端人才稀缺的情况。近年来，随着工程咨询行业的快速发展，行业对技术人才和管理人才的需求逐渐增大；减少公司内部人才流失和引进各业务所需的各类人才，对于企业正常经营和发展至关重要。公司已经建立一套完整的激励体系，提供具有吸引力的员工薪酬和福利。报告期内公司高端人才和管理团队稳定，若未来不能留住技术人才和管理人才，将给公司经营发展带来不利影响。另外，人才引进也是公司发展的重要引擎，如果人才引进和培养工作不能及时到位，企业发展速度和收益水平都将受到负面影响。</p>
6. 市场竞争风险	<p>公司所处行业受资质范围、资质等级以及对客户的服务意识和能力等因素的影响较大。目前，行业内少量具备综合甲级资质、业务种</p>

	<p>类齐全、业绩记录较好的大型企业在竞争中优势明显。公司经过十余年的发展，已经形成“立足西南，辐射全国”的业务格局，获得较好的口碑，形成良好的品牌效应。随着公司向全国市场拓展，公司如不能采取有效的战略措施保持公司竞争力，未来公司可能会面临较大的竞争风险，对公司业务拓展造成不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中设咨询	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司
中检检测	指	重庆中检工程质量检测有限公司，公司全资子公司
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）-上海建元股权投资基金合伙企业（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	《中华人民共和国证券法》
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、银河证券	指	银河证券股份有限公司
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
BIM	指	建筑信息模型 (Building Information Modeling) 是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础, 进行建筑模型的建立, 通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。
EPC、EPC 工程总承包	指	是指公司受业主委托, 按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下, 对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。
全过程工程咨询服务	指	是指公司受业主委托负责或牵头组织全过程工程咨询服务团队, 为项目从投资决策、工程建设、运营等项目全生命周期, 持续提供局部或整体解决方案, 以及项目各阶段咨询和全过程管理服务。
元, 万元	指	人民币元, 人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 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. ZEC
证券简称	中设咨询
证券代码	833873
法定代表人	黄华华

二、 联系方式

董事会秘书姓名	聂世芳
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	重庆市江北区港安二路2号2幢
电话	023-67989300
传真	023-67095268
电子邮箱	nsf@zscbd.com
公司网址	http://www.zscbd.com/
办公地址	重庆市江北区港安二路2号2幢3-1
邮政编码	400025
公司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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年4月21日
挂牌时间	2015年11月13日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业(M)-专业技术服务业(M74)-工程技术 (M748)-工程勘察设计(M7482)
主要产品与服务项目	工程勘察设计、工程检测及其他相关工程咨询服务，包括为市政、 建筑、交通等行业提供勘察设计及工程检测服务，接受业主委托 对工程项目进行项目管理，提供管理咨询服务等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	115,000,002

优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄华华、马微、刘浪，一致行动人为黄华华、马微、刘浪

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	重庆市江北区寸滩街道港安二路2号3-1	否
注册资本（元）	115,000,002	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券			
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院青海金融大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	银河证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁正勇	王长富		
	2年	3年	年	年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西溪路128号新潮商务大厦6楼			

六、 自愿披露；

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	70,063,826.49	67,602,509.56	3.64%
毛利率%	15.95%	6.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,869,660.26	-9,494,031.14	17.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,946,275.12	-9,639,731.89	17.57%
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）	-2.84%	-3.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.87%	-3.85%	-
基本每股收益	-0.07	-0.08	12.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	365,437,455.53	376,788,632.81	-3.01%
负债总计	92,362,310.63	95,843,827.65	-3.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	273,075,144.90	280,944,805.16	-2.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	2.44	-2.87%
资产负债率%（母公司）	25.31%	25.05%	-
资产负债率%（合并）	25.27%	25.44%	-
流动比率	2.70	2.78	-
利息保障倍数	-19.18	-34.01	-

(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	-25,791,854.90	-23,469,217.92	-9.90%
应收账款周转率	0.38	0.22	-
存货周转率	0	0	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.01%	-9.65%	-
营业收入增长率%	3.64%	-12.62%	-
净利润增长率%	17.11%	12.20%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	600.63
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）	20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,534.50
非经常性损益合计	90,135.13
减：所得税影响数	13,520.27
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	76,614.86

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付账款	2,277,740.43	1,880,998.12	-	-
使用权资产	0.00	2,294,782.02	-	-
应交税费	8,568,307.81	8,557,208.27	-	-
一年内到期的非流动负债	0.00	882,546.67	-	-
租赁负债	0.00	1,026,592.58	-	-

（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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（十七）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	2,277,740.43	-396,742.31	1,880,998.12
使用权资产		2,294,782.02	2,294,782.02
应交税费	8,568,307.81	-11,099.54	8,557,208.27
一年内到期的非流动负债		882,546.67	882,546.67
租赁负债		1,026,592.58	1,026,592.58

② 本公司 2020 年末重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 1,993,511.84 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 1,909,139.25 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 0 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.58%。

③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

A. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

B. 公司在计量租赁负债时，对于房屋租赁等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

E. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 1314 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。对公司财务报表无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

（一）主营业务

公司主营业务为工程勘察设计、工程检测及其他相关工程咨询服务，包括为市政、建筑、交通等行业提供勘察设计及工程检测服务，接受业主委托对工程项目进行项目管理，提供管理咨询服务，具备为业主单位提供全过程工程咨询服务的能力，其中工程勘察设计业务包括工程勘察、市政工程设计、建筑工程设计、景观设计、城市规划设计、公路设计等。

（二）商业模式

1、盈利模式

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

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

2、采购模式

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

采购模式	具体内容	涉及发行人业务类型
专业分包	专业分包是指根据项目需要，按照合同约定或经发包人允许，将承接的勘察设计、工程检测、其他工程咨询等项目中的部分工作分包	包括工程勘察、工程设计、工程检测、专题或专项研究、工程总

	给具有相应资质等级或业务能力的单位，由分包单位独立完成或者与发行人共同完成，并以分包单位名义或发行人与分包单位共同名义对外出具最终成果。	承包中的工程施工以及设备采购制造及安装等。
技术服务	指根据工作需要，就勘察设计、其他工程咨询等项目中非核心环节设计、辅助性工作等进行技术类服务采购，发行人根据或借鉴技术服务采购内容进行综合设计或整合，并以发行人的名义对外出具最终成果。	包括工程勘测、辅助设计、制图服务、多媒体制作、后期现场服务及其他技术咨询等。
劳务分包	主要指将承接的工程勘察项目中的工程钻探、凿井等业务分包给具有相应工程勘察劳务等资质的企业并依法签订劳务分包合同，将工程检测中的原始数据采集等过程中的临时设施劳务分包给劳务公司，以及将工程总承包中的施工劳务分包给具有相应资质的企业，公司对整个工程项目总负责并对外提供最终成果。	包括工程勘察劳务、工程检测劳务以及工程总承包中的施工劳务。
图文打印	指在工程咨询过程中公司向业主提供各阶段成果时采购所需要的图纸及报告文本等的打印、复印、晒图、装订等服务。	包括打印、复印、晒图、装订等服务。

在供应商管理方面，公司制定了《技术服务类采购管理办法》《资源保障类采购管理办法》《技术服务供应商资信评估办法》等制度，对供应商进行动态管理。公司建立了合作供应商基础库，对拟入库企业进行入库审查（包括但不限于营业执照、资质、商品或服务类型、企业荣誉），对已入库企业进行分级管理、诚信记录标注等，不定期对不合格的供应商进行退库处理。

3、业务承接模式

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

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

（1）招投标

招投标包括公开招标和邀请招标。一方面，公司通过政府指定的招投标网获知公开招标信息；另一方面，公司在行业内具有良好的品牌优势和技术优势，一些建设单位会向本公司发出投标邀请，最终通过投标方式承接业务。公司业务承接过程主要包括项目信息收集、项目跟踪、项目评审、项目投标、项目洽谈或合同谈判，以及合同签署等阶段。

（2）直接委托

公司作为领先的民营设计企业，在行业内具有一定的品牌知名度，经过多年的发展，已积累了较为丰富且稳定的客户资源。公司采取对重要客户进行重点关注、分类管理、长期维护的策略，通过与客户建立伙伴关系、定期走访、提供技术支持、制订长期合作计划等方式增强客户粘性。因此，针对部分非必须招标的项目，客户通常以直接委托的方式与公司签订业务合同。

（3）其他

除招投标和直接委托外，公司还可以通过参与竞争性谈判、报价比选、入库抽选等方式承接业务。

4、生产模式

公司属于技术密集型企业，从 2010 年开始自主研发运行“勘察设计企业综合信息系统平台”（系统嵌入了 ISO9001 质量管理体系），核心技术源自于公司多年来从事工程咨询业务的经验积累以及专业的研发中心和技术中心。公司的业务主要采用定制化服务模式，根据项目招投标、商务洽谈等方式确定服务方案。产品为建设项目主体设计报告以及专题报告，均按国家的规范以及项目实际情况来设计、编制。

5、研发模式

公司一直践行科学发展观，注重健全企业技术创新体系，建立完善的研发制度，企业的技术自主创新能力不断增强。为了进一步提高公司工程咨询领域技术服务水平，凭借自身人才和技术研发优势，集思广益，提出有研究价值和研究意义的课题，通过在重庆市科技局、重庆市住建委等上级行政主管部门研发课题立项或者企业自主立项后开展研发工作，研发过程中合理配置研发资源，强化专业协同，形成知识结构互补，实现信息和资源共享，大幅提高研发效率，研发成果对公司主营业务具有支撑性价值。

报告期内，公司商业模式未发生变更。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

公司秉承“精心做事，诚心待人”的企业精神以及“绘畅通舒适城市，做行业设计大师”的企业使命，依靠强大的专业技术能力、科研技术创新优势、强大的专业人才队伍以及创新的管理模式，报告期内，公司积极开拓新市场，围绕年度经营目标和任务，推进各项业务发展。

报告期内，国家基础设施投入放缓，项目推进较慢，公司上半年营业收入与去年同期基本持平，其中检测业务有较大幅度增长。截至本半年度报告披露之日，公司在手订单储备充足，经营业绩未产生较大波动，各项工作均按经营计划有序推进。

报告期内，公司实现营业收入 7,006.38 万元，与去年同期同比增长 3.64%，主要原因是：公司检测业务有较大幅度增长，检测业务收入较去年同期增长 162.37%。同时国家基础设施投入放缓，项目推进较慢，且公司逐步由单一的勘察设计业务向全过程咨询业务升级转型，导致勘察设计收入有所下降。营业成本 5,889.18 万元，较上年同期下降 6.62%，主要是公司加强项目运行管理，充分挖掘内部潜能，减少对外采购，综合项目运营成本有所降低。

报告期内，公司实现净利润-786.97 万元，较去年同期增加 162.44 万元，同比增长 17.11%。主要是公司本期营业收入的增长，同时综合项目的毛利有所提高；上半年亏损，主要是国家基础设施投入放缓，项目推进较慢，上半年正在执行的大项目尚未达到收入确认阶段，但相应成本正常发生，本期累计

实现毛利 1,117.20 万元，无法覆盖销售费用、管理费用、研发费用及财务费用等支出，导致本期仍然亏损。同时公司虽然加强了历年应收账款的催收力度，但信用减值损失较去年同期增加 394.99 万元。

截止 2021 年 6 月 30 日，公司总资产为 36,543.75 万元，比期初减少 3.01%；净资产为 27,307.51 万元，比期初减少 2.80%；资产负债率（合并口径）25.27%，每股净资产 2.37 元，加权平均净资产收益率-2.84%。

（二）行业情况

1、全国全社会固定资产投资规模持续增长

2010 年以来，我国全社会固定资产投资保持了持续快速增长的势头，全社会固定资产投资规模由 2010 年 25.17 万亿元增加到 2020 年 52.73 万亿元，年复合增长率 7.68%。根据第四次全国经济普查、统计执法检查、统计调查方法改革和制度规定，对 2019 年固定资产投资数据进行修订，2020 年增速按可比口径计算，全年全社会固定资产投资 52.73 万亿元，比上年增长 2.7%。其中，公司所属科学研究和技术服务业固定资产投资（不含农户）增长速度为 3.4%，与公司业务相关的房地产业比上年增长 5.5%，建筑业固定资产投资（不含农户）增长速度为 9.2%，水利、环境和公共设施管理业增长 0.2%。

2、勘察设计行业统计情况

住建部《2019 年全国工程勘察设计统计公报》统计数据显示，2019 年全国共有 23,739 个工程勘察设计企业参加了统计，与上年相比增加了 2.4%。其中，工程勘察企业 2,325 个，占企业总数 9.8%；工程设计企业 21,327 个，占企业总数 89.8%。

（1）从业人员情况

2019 年具有勘察设计资质的企业年末从业人员 463.1 万人。其中，勘察人员 15.8 万人，与上年相比增加了 8.0%；设计人员 102.5 万人，与上年相比增加了 10.7%。2019 年末专业技术人员 219.2 万人。其中，具有高级职称人员 42.8 万人，与上年相比增加了 6.8%；具有中级职称人员 72.0 万人，与上年相比增加了 6.4%。

（2）业务情况

2019 年具有勘察设计资质的企业工程勘察设计新签合同额合计 8,074.2 亿元，与上年相比增加 2.1%。其中，房屋建筑工程设计新签合同额 2,477.1 亿元，市政工程设计新签合同额 977.4 亿元。工程总承包新签合同额合计 46,071.3 亿元，与上年相比增加 10.8%。其中，房屋建筑工程总承包新签合同额 19,538.2 亿元，市政工程总承包新签合同额 6,521.1 亿元。其他工程咨询业务新签合同额合计 1,048.5 亿元，与上年相比增加 22.0%。

（3）财务情况

2019 年全国具有勘察设计资质的企业营业收入总计 64,200.9 亿元。其中，工程勘察收入 986.9 亿

元，与上年相比增加了 7.9%；工程设计收入 5,094.9 亿元，与上年相比增加了 10.5%；工程总承包收入 33,638.6 亿元，与上年相比增加了 29.2%；其他工程咨询业务收入 796.0 亿元，与上年相比增加了 21.1%。具有勘察设计资质的企业全年营业利润 2,803.0 亿元，与上年相比增加了 20.8%；利润总额 2,721.6 亿元，与上年相比增加 10.9%；净利润 2,285.2 亿元，与上年相比增加 11.7%。

（4）科技活动情况

2019 年全国工程勘察设计行业科技活动费用支出总额为 1,520.5 亿元，与上年相比增加 29.1%；企业累计拥有专利 24.6 万项，与上年相比增加 21.8%；企业累计拥有专有技术 5.7 万项，与上年相比增加 21.2%。

3、行业周期性、区域性和季节性特征

（1）周期性

工程勘察设计行业主要是为工程建设提供服务，与社会固定资产投资规模相关度较高，而社会固定资产投资规模与国民经济发展、城市化进程的需求呈正比，因此工程咨询行业的发展与宏观经济周期的变化具有一定的相关性。

（2）区域性

工程勘察设计行业具有一定的区域特征，首先，东部沿海地区行业起步较早，市场化机制趋于成熟，吸引了大量设计企业和专业人才，导致行业区域发展不均衡；其次，由于服务的及时性、便利性和成本等原因，行业具有一定的服务半径，加之需要对地方文化特色、建筑风格深入了解，导致行业具有区域特征；最后，我国工程勘察设计行业发展初期，以各级国有设计企业为主，导致存在一定的市场分割，这种格局目前尚未完全消除。

（3）季节性

设计项目的进展取决于客户对项目的总体规划和进度安排，由于总体规划修订、气候条件变化、节假日等因素，我国工程勘察设计行业具有一定季节性，上半年工程的施工量往往低于下半年，导致工程勘察设计行业在合同获取、成果交付、竣工结算、收付款等方面存在一定的季节性。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	38,443,153.13	10.52%	61,890,732.88	16.43%	-37.89%
应收票据	2,425,068.03	0.66%	1,737,825.95	0.46%	39.55%

应收账款	185,815,211.77	50.85%	186,372,150.88	49.46%	-0.30%
预付账款	1,704,343.81	0.47%	2,277,740.43	0.60%	-25.17%
其他应收款	15,358,155.05	4.20%	11,341,988.94	3.01%	35.41%
长期股权投资	2,471,164.94	0.68%	1,584,192.77	0.42%	55.99%
固定资产	79,245,310.35	21.69%	77,623,012.02	20.60%	2.09%
长期待摊费用	2,797,854.40	0.77%	3,225,184.48	0.86%	-13.25%
短期借款	23,000,000.00	6.29%	20,000,000.00	5.31%	15.00%
合同负债	12,638,094.02	3.46%	8,787,342.00	2.33%	43.82%
应交税费	1,722,519.01	0.47%	8,568,307.81	2.27%	-79.90%
合计	365,437,455.53	100.00%	376,788,632.81	100.00%	-3.01%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末较上年同期减少2,344.76万元，主要系发放上年度年终奖395.62万元及2021年上半年项目奖金1,010.70万元、缴纳上年12月税款及2020年度所得税等税费1,130万元，支付保证金等；应收票据本期期末较上年同期增加68.72万元，主要系本年新收到商业承兑汇票179.84万元；预付账款本期期末较上年同期减少25.17%，系公司加强合同管理，减少分包合同预付款的比例；其他应收款本期期末较上年同期增加401.62万元，主要系子公司中检检测新增保证金580.83万；长期股权投资本期期末较上年同期增加88.70万元，系本期对重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司（以下简称：八戒中设）投资确认的投资损益88.70万元；合同负债本期期末较上年同期增加1,263.81万元，主要系项目预收款的增加；应交税费本期期末较上年同期减少684.58万元，系本年缴纳上年12月税款及2020年度所得税税款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	70,063,826.49	-	67,602,509.56	-	3.64%
营业成本	58,891,792.10	84.05%	63,069,051.89	93.29%	-6.62%
毛利率	15.95%	-	6.71%	-	-
销售费用	3,255,295.57	4.65%	2,978,616.26	4.41%	9.29%
管理费用	12,246,185.67	17.48%	11,858,551.18	17.54%	3.27%
研发费用	3,963,879.75	5.66%	3,418,837.38	5.06%	15.94%
财务费用	377,785.61	0.54%	102,534.66	0.15%	268.45%
信用减值损失	-1,781,942.57	-2.54%	2,167,925.62	3.21%	-182.20%
其他收益	240,333.05	0.34%	412,536.66	0.61%	-41.74%
投资收益	886,972.17	1.27%	-442,590.88	-0.65%	300.40%

资产处置收益	600.63	0.00%	-68,233.48	-0.10%	100.88%
营业利润	-10,241,255.12	-14.62%	-12,373,939.38	-18.30%	17.24%
营业外收入	0.00	0.00%	40,516.44	0.06%	-100.00%
营业外支出	7,915.00	0.01%	218,275.18	0.32%	-96.37%
净利润	-7,869,660.26	-11.23%	-9,494,031.14	-14.04%	17.11%

项目重大变动原因:

毛利率本期较上年同期增长9.24%，主要是得益于新签合同的增加，市政勘察设计业务、工程检测业务、其他咨询业务本期的收入较上年均有所增长，同时公司加强项目生产成本管控，减少服务采购，毛利率进一步上升；销售费用本期较上年同期增长9.29%，主要系公司加大市场开拓力度，合同中标金额大幅增长，交通差旅费等较上年同期增加27.51万元；研发费用本期较上年同期增长15.94%，系公司加大研发力度，上半年新增6个研发项目，新增主要是研发人员工资43.75万元；财务费用本期较上年同期增加27.53万元，主要系本期利息支出较上年同期增加14.93万元，利息收入较上年同期减少7.01万元；信用减值损失本期较上年同期增加394.99万元，系公司应收账款规模比较大，同时账龄有所增加；其他收益本期较上年同期减少17.22万元，系收到的政府补助有所减少；投资收益本期较上年同期增加132.96万元，系八戒中设本期盈利，公司确认的投资损益88.70万元；资产处置收益本期较上年同期增加6.88万元，主要系上年同期对一部分达到报废的资产进行报废处理产生资产处置损失，本期处置资产产生资产处置收益0.06万元；营业外收入较上年同期减少4.05万元，系本期营业外收入为0；营业外支出本期金额0.79万元，主要为捐赠支出0.66万元，较上年同期减少21.04万元，系上年同期产生固定资产报废损失21.69万元，本期未发生。

(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	69,884,332.08	67,450,952.62	3.61%
其他业务收入	179,494.41	151,556.94	18.43%
主营业务成本	58,828,339.51	63,027,090.06	-6.66%
其他业务成本	63,452.59	41,961.83	51.22%

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	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减

				增减%		
勘察设计	49,199,191.01	44,479,874.14	9.59%	-18.84%	-15.93%	-24.57%
其中：市政勘察设计	31,174,286.00	27,414,278.87	12.06%	22.18%	4.20%	487.76%
建筑勘察设计	16,524,971.33	13,704,046.88	17.07%	-46.03%	-22.99%	-59.24%
其他勘察设计	1,499,933.68	3,361,548.39	-124.11%	-66.54%	-61.83%	-28.72%
工程检测	9,637,165.27	7,077,914.77	26.56%	162.37%	62.54%	243.15%
其他咨询	11,047,975.80	7,270,550.60	34.19%	249.71%	26.17%	141.49%
合计	69,884,332.08	58,828,339.51	15.82%	3.61%	-6.66%	141.22%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司本期营业收入较上年同期增加 246.13 万元，同比增长 3.64%，其中工程检测收入较上年同期增加 596.41 万元，同比增长 162.37%，系上半年检测合同大幅增加，并按照进度完成检测工作；其他咨询收入较上年同期增加 788.88 万元，同比增长 249.71%，系公司全过程咨询合同有所增长；勘察设计收入较上年同期减少 1,141.94 万元，同比减少 18.84%，其中市政勘察设计收入同比增长 22.18%，毛利率同比增长 487.76%，主要系公司市政勘察设计合同稳步增长，同时公司加强项目管理，后期服务减少外包，导致毛利率同比有所增长；建筑勘察设计收入同比减少 46.03%，毛利率同比减少 59.24%，主要系受到国家房地产宏观政策的影响，上半年房地产投资放缓，在运行的部分项目尚未达到收入确认的节点，但项目运营费用正常产生，导致收入、毛利率有所降低；其他勘察设计本期实现收入 149.99 万元，收入占比较小，收入、毛利率容易受个别项目的影响，本期毛利率为负数主要受贵州脱贫攻坚城乡供水巩固提升工程威宁自治县项目的影响，该项目本期收入为 0，产生成本 164.19 万元。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,791,854.90	-23,469,217.92	-9.90%
投资活动产生的现金流量净额	-4,252,583.62	-2,514,789.03	-69.10%
筹资活动产生的现金流量净额	2,366,328.45	-2,958,555.45	179.98%

现金流量分析：

经营活动产生的现金净流量为-2,579.19 万元，较上期-2,346.92 万元减少 232.27 万元，主要系公司销售收款同比减少 1,009.04 万元，支付给员工的薪酬同比减少 677.41 万元；

投资活动产生的现金流量净额为-425.26万元，较上期-251.48万元减少173.78万元，主要系购买固定资产、无形资产支出同比增加245.67万元，增加部分主要系子公司中检本期购建实验室通风弱电系统、空调系统等164.60万元，购建微机控制电液伺服压剪试验机97.35万元。

筹资活动产生的现金流量净额为236.63万元，较上期-295.86万元增加532.49万元，主要为本期收到贷款1,300.00万元，较上期增加300.00万元，本期偿还贷款1,000.00万元，较上期减少260.00万元。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆中检工程质量检测有限公司	子公司	建筑工程专项检测	是勘察设计咨询的下游业务	打造公司全产业链，有良好的市场前景	20,000,000	41,714,380.89	33,381,980.54	9,637,165.27	-144,848.02
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	参股公司	施工图设计文件审查	均属于工程咨询行业，与公司业务互相补	股权投资	8,000,000	6,412,096.99	6,177,912.34	4,260,232.93	2,217,430.43

		充					
--	--	---	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及附注五(二)1。

中设咨询公司的营业收入主要来自于勘察设计、工程检测等业务，2021年1-6月，中设咨询公司营业收入金额为7,006.38万元。

中设咨询公司提供勘察设计、工程检测等服务，由于中设咨询公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，中设咨询公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。中设咨询公司按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出。对于履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

由于营业收入是中设咨询公司关键业绩指标之一，可能存在中设咨询公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查服务合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 分析主要客户的变动情况，对主要客户进行视频询问了解并核实交易背景，判断主要客户的采购规模是否与其自身的经营规模相匹配；

(5) 结合应收账款函证，对项目名称、资产负债表日的项目进度及开票、收款等情况进行函证；

(6) 抽样检查服务合同、成果审查单据、销售发票、银行收款记录等原始证据，测试服务收入与账面记录是否存在重大差异；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)及附注五(一)3。

截至 2021 年 6 月 30 日，中设咨询公司应收账款账面余额为 35,228.47 万元，坏账准备为 16,646.95 万元，账面价值为 18,581.52 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性估计，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各

项应收账款的信用风险特征：

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

为积极响应国家号召，巩固防疫成果，保护公司员工健康，维护经济社会安全，自年初以来，公司就积极与街道办事处、社区卫生院协调对接，做好场地筹备、宣传动员、组织报名等准备工作，有序组织公司员工集体接种新冠疫苗，切实降低员工感染新冠病毒风险。

截至本半年度报告披露之日，为支持河南抗洪救灾，帮助受灾群众渡过难关，公司组织了”援助河南抗洪赈灾“捐款活动，所筹款项通过银行汇款到重庆市慈善总会，用于河南抗洪赈灾工作。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司权责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立，完整的业务体系及面向市场的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在连续三个会计年度亏损的情形；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况；不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况等。

公司具备持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 宏观经济形势波动风险

公司主营业务为工程勘察设计、工程检测及其他相关工程咨询服务，其市场需求与宏观经济发展态势、城镇化建设、固定资产投资规模等密切相关，该等因素的波动将会对公司主营业务相关的市场需求构成一定影响。未来，如果宏观经济形势出现不利变化，各行业的固定资产投资规模增速随之放缓或下降，将对公司的经营业绩构成不利影响。

风险应对措施：公司密切关注国家及地方相关政策的变化，尽量做好市场预判，提前做出项目的退出和跟进预案；公司积极关注产业政策及法律法规变动的同时，将加速人才引进和研发投入，不断提升工程管理项目关键环节的服务水平，使自身服务高于同行业平均水平；公司以专业资质及专业咨询能力为依托，积极拓展国家重点投资领域市场，提升公司服务专业市场的综合能力；公司积极拓展全过程工程咨询等创新业务，整合各类建设生产要素，积极构建覆盖项目建设全过程的服务体系，保持公司在创新技术、创新服务应用及推广方面的领先优势；公司持续稳步扩大市政、建筑等通用领域市场，加快国内各区域市场的布局，抓住行业集中度趋势性提高的历史机遇，快速发展。

2. 资质申请及续期风险

根据《建设工程勘察设计管理条例》《建设工程勘察设计资质管理规定》等法律法规的要求，从事工程设计活动的企业，应当按照其相应条件申请资质，资质证书具有一定的有效期；经审查合格，取得工程设计资质证书后，方可在资质许可的范围内从事工程设计活动。资质有效期届满，企业需要延续资质证书有效期的，应当向原资质许可机关提出资质延续申请。此外，公司从事的工程检测及其他咨询业务也需要相应资质。目前，公司持有工程勘察、工程设计、工程检测等多项资质证书，若公司的资质未来不能持续续期，将面临被取消相关资质认证的风险，从而对公司的生产经营造成不利影响。

风险应对措施：公司密切关注资质管理规定及相关政策的变化，并指定专人对资质进行管理，对公司资质注册人员及资质有效期进行动态管理，及时按照规定补充引进专业技术人才，确保公司能满足资质要求；对于临近到期的资质，及时向相关部门提出延续申请，避免公司资质到期失效。

3. 应收账款无法收回的风险

截至 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 18,581.52 万元，占期末总资产的比例为 50.85%。公司客户主要系各级政府、政府投资平台以及其他企事业单位，具有较好的信用基础。报告期各期末应收账款较高主要原因系部分客户财政资金到位缓慢、工程结算流程耗时较长。公司已就上述应收账款采用了稳健的坏账计提政策，坏账准备计提充分。但是若宏观经济形势发生较大变化，公司的主要客户财务状况恶化导致公司应收账款不能按期回收或无法收回，将对公司经营产生较大的影响。

风险应对措施：随着公司近年的快速发展，公司应收账款金额逐年上升，为此公司制定了一系列

应对措施。首先，公司在与客户签约时就明确设计成果逐步交付，公司可以控制交付力度，在面临拖欠设计费时最大限度的节约成本。其次，公司建立了销售与收款控制制度，对销售与收款过程中可能出现的风险制定了一系列控制措施，《合同管理制度》《经营工作奖励办法》《客户应收账款管理办法》等制度，对客户信用管理、合同管理、应收账款管理、结算管理等进行了规定，明确了各部门、各岗位的权责。同时，根据客户的企业性质及信用调查结果及业务往来过程中的客户的表现，进行客户信用等级分类，按照客户的信用等级在销售中给予不同的销售政策，有效的控制了销售过程风险。第三，聘请律师事务所作为常年法律顾问，通过发催款函、律师函、提起诉讼、仲裁等方式维护公司合法权益。

4. 质量控制风险

根据《建设工程质量管理条例》，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。目前，公司已经完成千余项工程勘察设计项目，已建立有效的质量控制体系，并在不断完善公司过程控制、进度控制和总体质量控制制度。报告期内，公司不存在因质量问题导致的行政处罚、诉讼等情形。但是，一方面，如果公司在质量控制执行过程中因失误而导致产品设计质量问题，将对公司的口碑造成负面影响；另一方面，若因质量问题而导致纠纷、索赔或诉讼等，将增加公司的额外成本。因此，公司因其行业特性存在因质量控制失误导致承担质量责任的风险。

风险应对措施：公司不断完善质量控制体系，严格按照通过国标（GB/T19001-2016/ISO9001:2015）认证的质量管理体系进行质量控制，专职技术负责人按照质量管理手册进行产品质量控制，严格执行产品国家规范及行业标准规程。

5. 人力资源风险

公司所处行业属于技术密集型行业，存在人员流动性高、中高端人才稀缺的情况。近年来，随着工程咨询行业的快速发展，行业对技术人才和管理人才的需求逐渐增大；减少公司内部人才流失和引进各业务所需的各类人才，对于企业正常经营和发展至关重要。公司已经建立一套完整的激励体系，提供具有吸引力的员工薪酬和福利。报告期内公司高端人才和管理团队稳定，若未来不能留住技术人才和管理人才，将给公司经营发展带来不利影响。另外，人才引进也是公司发展的重要引擎，如果人才引进和培养工作不能及时到位，企业发展速度和收益水平都将受到负面影响。

风险应对措施：近年来，公司制定了相对优厚的人才薪酬战略和人才激励政策吸引优秀人才，并一直坚持积极的人才引进政策，逐步形成了网络引进、内部推荐、外部吸引、跨岗位培养等多种人才引进渠道，并严格按照行业资质要求配备各专业技术人才。

6. 市场竞争风险

公司所处行业受资质范围、资质等级以及对客户的服务意识和能力等因素的影响较大。目前，行业内少量具备综合甲级资质、业务种类齐全、业绩记录较好的大型企业在竞争中优势明显。公司经过十余年的发展，已经形成“立足西南，辐射全国”的业务格局，获得较好的口碑，形成良好的品牌效应。随

着公司向全国市场拓展，公司如不能采取有效的战略措施保持公司竞争力，未来公司可能会面临较大的竞争风险，对公司业务拓展造成不利影响。

风险应对措施：公司按照行业资质管理办法，引进各专业技术人才，促使公司资质范围进一步升级和增加，进一步拓展业务范围。此外，公司专门设立市场部，负责公司市场拓展及市场经营工作。公司建立了《与顾客有关的过程控制程序》《顾客满意监控程序》《服务工作程序》等程序，力求使客户满意，加强公司业内知名度。报告期内，公司继续加强本行业产业链、平台资源的整合、认真思考生态圈的构想，逐步具备为客户解决复杂问题的综合能力，提升客户价值，从而大大提高服务的含金量，提升公司整体竞争力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
重庆中检工程质量检测有限公司	否	15,000,000.00	11,056,146.62	3,943,853.38	2021年4月19日	2022年4月18日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	15,000,000.00	11,056,146.62	3,943,853.38	-	-	-	-	-

2021年3月15日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于全资子公司拟向银行申请授信并由公司提供担保的议案》，公司全资子公司中检检测因生产经营及业务发展需要，拟向招商银行股份有限公司申请总额不超过1,500万元的授信额度；具体授信额度以招商银行的最终授信数额为准，在授信额度内，资金可循环使用。公司为中检检测本次银行授信提供连带责任担保，具体担保金额和期限以最终签订或出具的担保法律文件为准；公司以公司自有房屋为中检检测本次银行授信提供抵押担保，具体担保金额和期限以公司与招商银行签署的法律文件为准。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	15,000,000.00	11,056,146.62
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司不存在清偿和违规担保情形。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的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	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	50,120,000.00	23,043,213.09

2021年3月12日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于预计2021年度日常性关联交易的议案》；预计由公司实际控制人黄华华、马微、刘浪三人为公司银行借款提供5,000万元额度内的无偿担保；参股公司八戒中设因业务发展需要拟租赁公司房屋办公，租赁期限一年，预计租赁面积250m²，预计租金总额不超过12万元，水、电、物业管理等费用据实结算。具体详见公司于2021年3月15日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计2021年日常性关联交易的公告》（公告编号：2021-019）。

2020年6月，公司与参股公司八戒中设签订了《房屋租赁合同》，八戒中设租赁公司225.74m²的房屋办公，租期一年，租金为7,562.29元/月，水、电、物业管理等费用据实结算；报告期内，该房屋租赁协议下共产生房租43,213.09元，另根据租赁合同，产生代收代付水电物业等费用37,028.59元。

截至本半年度报告披露之日，公司实际控制人黄华华、马微两人已经与兴业银行股份有限公司重庆分行签订担保合同2,000万元，截至本半年报披露之日，实际借款金额1,000万元；公司实际控制人黄华华、马微、刘浪三人与招商银行股份有限公司重庆分行签订担保合同3,000万元，截至本半年报披露之日，实际借款金额1,300万元。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年6月1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	2015年6月1日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年6月1日	--	挂牌	防范关联资金占用承诺	持股5%以上股东、董事、监事及高级管理人员承诺在作为公司的关联方期间，规范本人及与本人关系密切的家庭成员，以及本人及与本人关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织与公司之间可能发生的关联交	正在履行中

					易，尽可能减少和规范与公司之间的关联交易。	
其他股东	2015年6月1日	--	挂牌	限售承诺	公司股份黄华华、马徽、刘浪、杨卫、李盛涛、陈军、代彤承诺：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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月7日	--	发行	限售承诺	实际控制人承诺自审议股票发行并在精选层挂牌事项的股东大会股权登记日次日起至公司完成股票发行并在精选层挂牌期间，不转让公司股票；承诺自精选层挂牌之日起十二个月内不转让公司股票。	正在履行中
其他	2020年9月7日	-	发行	限售承诺	实际控制人之一黄华华之近亲属承诺自审议股票发行并正在履行中在精选层挂牌事项的股东大会股权登记日次日起至公司完成股票发行并在精选层挂牌期间，不转让公司股票；承诺自精选层挂牌之日起十二个月内不转让公司股票。	正在履行中
董监高	2020年11月24日	-	发行	限售承诺	承诺自精选层挂牌之日起十二个月内不转让公司股票	正在履行中
其他股东	2020年11月24日	-	发行	限售承诺	公司股东吴德安、范建平承诺自精选层挂牌之日起十二个月内不转让公司股票；公	正在履行中

					司股东魏民承诺自精选层挂牌之日起六个月内不转让公司股票	
其他	2020年11月24日	-	发行	限售承诺	核心技术人员奉成、张宇波、郑建红、韩乔、杨丁、侯亚芹、李量承诺自公司挂牌之日起六个月内不转让公司股票	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月24日	-	股票发行并在精选层挂牌	信息披露材料真实、准确、完整	承诺公开发行人说明书及其他信息披露材料真实、准确、完整	正在履行中
董监高	2020年11月24日	-	股票发行并在精选层挂牌	信息披露材料真实、准确、完整	承诺公开发行人说明书及其他信息披露材料真实、准确、完整	正在履行中
公司	2020年11月24日	-	股票发行并在精选层挂牌	信息披露材料真实、准确、完整	承诺公开发行人说明书及其他信息披露材料真实、准确、完整	正在履行中
其他	2020年11月24日	-	股票发行并在精选层挂牌的承诺	信息披露材料真实、准确、有效	公司负责人及财务负责人承诺公开发行人说明书及其他信息披露材料真实、准确、有效	正在履行中
公司	2020年8月19日	-	发行	股价稳定承诺	承诺采取相应措施稳定股价	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2020年8月19日	-	发行	股价稳定承诺	承诺采取相应措施稳定股价	变更或豁免
董监高	2020年8月19日	-	发行	股价稳定承诺	承诺采取相应措施稳定股价	变更或豁免
公司	2020年11月24日	-	股票发行并在精选层挂牌	履行约束措施的承诺	承诺做出的承诺真实、有效，并承诺接受相应约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年8月19日	-	股票发行并在精选层挂牌	履行约束措施的承诺	承诺做出的承诺真实、有效，并承诺接受相应约束措施	正在履行中
董监高	2020年8月19日	-	股票发行并在精选层挂牌	履行约束措施的承诺	承诺做出的承诺真实、有效，并承诺接受相应约束措施	正在履行中
公司	2020年8月19日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施	承诺按照相关规定采取填补被摊薄即期回报措施	正在履行中

				及承诺		
实际控制人或控股股东	2020年8月19日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	承诺按照相关规定采取填补被摊薄即期回报措施	正在履行中
其他	2020年8月19日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	董事（不含独立董事）及高级管理人员承诺按照相关规定采取填补被摊薄即期回报措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月24日	-	股票发行并在精选层挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争；同时采取相应措施避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月24日	-	股票发行并在精选层挂牌	减少和防范关联交易的承诺	承诺采取措施减少和防范关联交易	正在履行中
董监高	2020年11月24日	-	股票发行并在精选层挂牌	减少和防范关联交易的承诺	承诺采取措施减少和防范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月24日	-	股票发行并在精选层挂牌	避免关联方资金占用及规范对外担保的承诺	承诺避免关联方资金占用及规范对外担保	正在履行中
董监高	2020年11月24日	--	股票发行并在精选层挂牌	避免关联方资金占用及规范对外担保的承诺	承诺避免关联方资金占用及规范对外担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月24日	--	其他	社会保险及住房公积金承诺	承诺因公司或公司子公司在向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌（以下简称“本次发行”）前未及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金事项而使得公司受到任何追缴、处罚或损失的，将无条件全额补偿因公司及公司子公司补缴社会保险和住房公积金导致公司承担的全部支出（包括	正在履行中

					但不限于罚款、滞纳金、赔偿、费用)及损失。	
--	--	--	--	--	-----------------------	--

公司于2021年2月4日召开第三届董事会第十五次会议、于2021年2月24日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价的预案〉的议案》，在原稳定股价预案基础上，对稳定股价预案的启动及终止条件作出了修订，具体详见公司于2021年4月14日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案公告（修订稿）更正公告》（公告编号：2021-034）及《关于向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案公告（修订稿）》（公告编号：2021-007）。公司、实际控制人、董事及高管等对稳定股价的承诺也进行了部分修订。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在承诺超期未履行完毕的情况。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他	6,502,145.01	1.77%	履约保函保证金
房屋建筑	固定资产	抵押	45,040,175.82	12.33%	抵押担保
总计	-	-	51,542,320.83	14.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

权利受限资产占总资产的比例仅14.10%，占比较小，对公司的影响较小。房屋建筑4,504.02万元主要是用于银行流动资金贷款担保，分别获得招商银行3,000万元授信及重庆农商行2,400万元授信。货币资金650.21万元，系为开具履约保函缴纳给银行的保证金，待履约保函退回时，该笔保证金同时由银行退回公司账户。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	58,564,423	50.9256%	0	58,564,423	50.9256%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	2,719,382	2.3647%	0	2,719,382	2.3647%	
	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	56,435,579	49.0744%	0	56,435,579	49.0744%	
	其中：控股股东、实际控制人	44,173,362	38.4116%	0	44,173,362	38.4116%	
	董事、监事、高管	46,918,659	40.7988%	0	46,918,659	40.7988%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		115,000,002	-	0	115,000,002	-	
普通股股东人数							93

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	黄华华	25,286,468	0	25,286,468	21.9882%	25,286,468	0	0	0
2	建元基金	11,461,358	0	11,461,358	9.9664%	0	11,461,358	0	0
3	马微	11,104,656	0	11,104,656	9.6562%	11,104,656	0	0	0
4	刘浪	7,782,238	0	7,782,238	6.7672%	7,782,238	0	0	0
5	吴德安	5,222,442	0	5,222,442	4.5413%	0	5,222,442	0	0
6	科兴乾健	4,767,134	0	4,767,134	4.1453%	0	4,767,134	0	0
7	杨卫	4,190,436	0	4,190,436	3.6439%	3,142,827	1,047,609	0	0
8	李盛涛	3,105,412	0	3,105,412	2.7004%	2,244,876	860,536	0	0
9	魏民	2,974,461	0	2,974,461	2.5865%	0	2,974,461	0	0
10	龙浩	2,844,364	0	2,844,364	2.4734%	2,132,633	711,731	0	0
合计		78,738,969	0	78,738,969	68.4688%	51,693,698	27,045,271	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：黄华华、马微及刘浪为一
致行动人，共同控制公司。除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。

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、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄华华	董事长	男	1963年1月	2021年4月7日	2024年4月6日
马微	董事、总裁	女	1968年6月	2021年4月7日	2024年4月6日
杨卫	董事、副总裁	女	1961年7月	2021年4月7日	2024年4月6日
李盛涛	董事、副总裁	男	1967年9月	2021年4月7日	2024年4月6日
沈培良	董事	男	1970年6月	2021年4月7日	2024年4月6日
程诗凯	董事	男	1971年10月	2021年4月7日	2024年4月6日
刘云	独立董事	男	1969年4月	2021年4月7日	2024年4月6日
刘志强	独立董事	男	1981年9月	2021年4月7日	2024年4月6日
罗雄	独立董事	男	1972年9月	2021年4月7日	2024年4月6日
龙浩	监事会主席	男	1970年12月	2021年4月7日	2024年4月6日
李然	监事	男	1974年10月	2021年4月7日	2024年4月6日
万琦	监事	女	1988年12月	2021年4月7日	2024年4月6日
陈军	职工代表监事	男	1976年12月	2021年4月7日	2024年4月6日
印琴琴	职工代表监事	女	1985年12月	2021年4月7日	2024年4月6日
代彤	副总裁兼总工程师	男	1968年5月	2021年4月7日	2024年4月6日
洗永蓬	财务总监	男	1978年10月	2021年4月7日	2024年4月6日
聂世芳	董事会秘书	女	1987年9月	2021年4月7日	2024年4月6日
董事会人数:					9
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄华华	董事长	25,286,468	0	25,286,468	21.9882%	0	0
马微	董事、总裁	11,104,656	0	11,104,656	9.6562%	0	0
杨卫	董事、副总裁	4,190,436	0	4,190,436	3.6439%	0	0

李盛涛	董事、副总裁	3,105,412	0	3,105,412	2.7004%	0	0
沈培良	董事	0	0	0	0%	0	0
程诗凯	董事	0	0	0	0%	0	0
刘云	独立董事	0	0	0	0%	0	0
刘志强	独立董事	0	0	0	0%	0	0
罗雄	独立董事	0	0	0	0%	0	0
龙浩	监事会主席	2,844,364	0	2,844,364	2.4734%	0	0
李然	监事	0	0	0	0%	0	0
万琦	监事	0	0	0	0%	0	0
陈军	职工代表监事	412,853	0	412,853	0.3590%	0	0
印琴琴	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
代彤	副总裁兼总工程师	2,693,852	0	2,693,852	2.3425%	0	0
洗永蓬	财务总监	0	0	0	0%	0	0
聂世芳	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	49,638,041	-	49,638,041	43.1636%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 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	85	5	6	84
技术人员	491	110	120	481
销售人员	27	2	5	24
财务人员	11	0	0	11
员工总计	614	117	131	600

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	2	2
硕士	64	65
本科	335	344
专科	158	155
专科以下	55	34
员工总计	614	600

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2021〕8-302号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西溪路128号新湖商务大厦6楼			
审计报告日期	2021年8月27日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁正勇 2年	王长富 3年	年	年

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2021〕8-302号

中设工程咨询（重庆）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中设工程咨询（重庆）股份有限公司（以下简称中设咨询公司）财务报表，包括2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中设咨询公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中设咨询公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，

为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及附注五(二)1。

中设咨询公司的营业收入主要来自于勘察设计、工程检测等业务，2021年1-6月，中设咨询公司营业收入金额为7,006.38万元。

中设咨询公司主要提供勘察设计、工程检测等服务，由于中设咨询公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，中设咨询公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。中设咨询公司按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出。对于履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

由于营业收入是中设咨询公司关键业绩指标之一，可能存在中设咨询公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查服务合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 结合应收账款函证，对项目名称、资产负债表日的项目进度及开票、收款等情况进行函证；

(5) 抽样检查服务合同、成果审查单据、销售发票、银行收款记录等原始证据，测试服务收入与账面记录是否存在重大差异；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)及附注五(一)3。

截至2021年6月30日止,中设咨询公司应收账款账面余额为35,228.47万元,坏账准备为16,646.95万元,账面价值为18,581.52万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并考虑前瞻性估计,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(5) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性,并实施独立函证程序以及检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中设咨询公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中设咨询公司治理层（以下简称治理层）负责监督中设咨询公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中设咨询公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中设咨询公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中设咨询公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁正勇
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：王长富

二〇二一年八月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	38,443,153.13	61,890,732.88
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、（一）、2	2,425,068.03	1,737,825.95
应收账款	五、（一）、3	185,815,211.77	186,372,150.88
应收款项融资	五、（一）、4	75,000.00	144,000.00
预付款项	五、（一）、5	1,704,343.81	2,277,740.43
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）、6	15,358,155.05	11,341,988.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五、（一）、7	866,128.19	517,948.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、8	2,719,579.83	2,358,928.34
流动资产合计		247,406,639.81	266,641,315.62
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	五、（一）、9	2,471,164.94	1,584,192.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、10	79,245,310.35	77,623,012.02
在建工程	五、（一）、11	1,982,414.28	946,638.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、12	1,853,664.08	

无形资产	五、（一）、13	2,347,953.81	2,313,616.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、14	2,797,854.40	3,225,184.48
递延所得税资产	五、（一）、15	27,332,453.86	24,454,673.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		118,030,815.72	110,147,317.19
资产总计		365,437,455.53	376,788,632.81
流动负债：			
短期借款	五、（一）、16	23,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）、17	13,226,441.18	12,785,377.02
预收款项			
合同负债	五、（一）、18	12,638,094.02	8,787,342.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、19	7,160,166.33	12,189,203.15
应交税费	五、（一）、20	1,722,519.01	8,568,307.81
其他应付款	五、（一）、21	21,835,450.12	22,268,685.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）、22	916,806.34	
其他流动负债	五、（一）、23	11,069,226.89	11,244,911.72
流动负债合计		91,568,703.89	95,843,827.65
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、（一）、24	793,606.74	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		793,606.74	
负债合计		92,362,310.63	95,843,827.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、25	115,000,002.00	115,000,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、26	10,331,315.95	10,331,315.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、27	15,747,612.01	15,747,612.01
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、28	131,996,214.94	139,865,875.20
归属于母公司所有者权益合计		273,075,144.90	280,944,805.16
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		273,075,144.90	280,944,805.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		365,437,455.53	376,788,632.81

法定代表人：黄华华

主管会计工作负责人：洗永蓬

会计机构负责人：洗永蓬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		30,610,362.72	48,567,935.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,425,068.03	1,737,825.95
应收账款	十三、（一）、1	174,284,300.37	174,427,248.85
应收款项融资		75,000.00	144,000.00
预付款项		1,700,643.81	1,969,415.53
其他应收款	十三、（一）、2	10,812,897.97	11,313,925.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		866,128.19	517,948.20

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,719,579.83	2,358,928.34
流动资产合计		223,493,980.92	241,037,227.88
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、（一）、3	23,754,824.80	17,867,852.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		71,695,884.29	73,177,043.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,421,360.00	
无形资产		2,474,828.44	2,450,563.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		574,589.67	715,377.45
递延所得税资产		26,249,030.33	23,563,352.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		126,170,517.53	117,774,190.36
资产总计		349,664,498.45	358,811,418.24
流动负债：			
短期借款		23,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,972,561.02	12,611,244.18
预收款项			
合同负债		12,116,631.67	8,280,277.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,416,582.48	9,707,483.63
应交税费		1,664,851.75	7,112,513.92
其他应付款		21,269,928.18	21,469,751.67
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		675,939.13	
其他流动负债		10,706,743.23	10,718,925.02
流动负债合计		87,823,237.46	89,900,196.25

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		672,555.74	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		672,555.74	
负债合计		88,495,793.20	89,900,196.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		115,000,002.00	115,000,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,722,619.26	4,722,619.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,747,612.01	15,747,612.01
一般风险准备			
未分配利润		125,698,471.98	133,440,988.72
所有者权益（或股东权益）合计		261,168,705.25	268,911,221.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		349,664,498.45	358,811,418.24

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		70,063,826.49	67,602,509.56
其中：营业收入	五、（二）、1	70,063,826.49	67,602,509.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,591,853.88	82,046,086.86
其中：营业成本	五、（二）、1	58,891,792.10	63,069,051.89

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	856,915.18	618,495.49
销售费用	五、（二）、3	3,255,295.57	2,978,616.26
管理费用	五、（二）、4	12,246,185.67	11,858,551.18
研发费用	五、（二）、5	3,963,879.75	3,418,837.38
财务费用	五、（二）、6	377,785.61	102,534.66
其中：利息费用		507,850.12	358,555.45
利息收入		219,250.44	289,364.29
加：其他收益	五、（二）、7	240,333.05	412,536.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	886,972.17	-442,590.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		886,972.17	-447,459.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	-1,781,942.57	2,167,925.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-59,191.01	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	600.63	-68,233.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,241,255.12	-12,373,939.38
加：营业外收入	五、（二）、12		40,516.44
减：营业外支出	五、（二）、13	7,915.00	218,275.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,249,170.12	-12,551,698.12
减：所得税费用	五、（二）、14	-2,379,509.86	-3,057,666.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,869,660.26	-9,494,031.14

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）		-7,869,660.26	-9,494,031.14
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		-7,869,660.26	-9,494,031.14
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		-7,869,660.26	-9,494,031.14
（一）归属于母公司所有者的综		-7,869,660.26	-9,494,031.14

合收益总额			
(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）		-0.07	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.08

法定代表人：黄华华

主管会计工作负责人：洗永蓬

会计机构负责人：洗永蓬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、（二）、1	60,426,661.22	63,995,437.22
减：营业成本	十三、（二）、1	51,813,877.33	58,780,578.36
税金及附加		825,819.16	597,702.97
销售费用		2,765,457.88	2,792,980.42
管理费用		10,936,037.32	10,885,906.72
研发费用		2,899,653.95	2,677,194.12
财务费用		352,934.58	106,998.96
其中：利息费用		497,028.10	358,555.45
利息收入		203,144.55	281,068.40
加：其他收益		185,933.49	386,306.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）、2	886,972.17	-442,590.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		886,972.17	-447,459.09
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）		-1,616,421.06	1,756,783.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,191.01	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		600.63	-68,233.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,769,224.78	-10,213,658.09

加：营业外收入		0.00	14,186.44
减：营业外支出		7,915.00	94,024.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,777,139.78	-10,293,496.01
减：所得税费用		-2,034,623.04	-2,819,433.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,742,516.74	-7,474,062.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,742,516.74	-7,474,062.20
（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		-7,742,516.74	-7,474,062.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		77,173,668.25	87,264,147.98
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			784.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	17,652,707.27	11,744,561.99
经营活动现金流入小计		94,826,375.52	99,009,494.25
购买商品、接受劳务支付的现金		21,851,676.56	32,169,380.11
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		53,037,041.63	59,811,161.29
支付的各项税费		11,301,662.74	11,440,506.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	34,427,849.49	19,057,664.16
经营活动现金流出小计		120,618,230.42	122,478,712.17
经营活动产生的现金流量净额		-25,791,854.90	-23,469,217.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	194,868.21
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,771.55	302,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,771.55	496,868.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,268,355.17	1,811,657.24
投资支付的现金		0.00	1,200,000.00
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		4,268,355.17	3,011,657.24
投资活动产生的现金流量净额		-4,252,583.62	-2,514,789.03
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		13,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	12,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		469,770.55	358,555.45
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）、3	163,901.00	0.00
筹资活动现金流出小计		10,633,671.55	12,958,555.45
筹资活动产生的现金流量净额		2,366,328.45	-2,958,555.45
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		-27,678,110.07	-28,942,562.40
加：期初现金及现金等价物余额		59,619,118.19	77,252,460.75
六、期末现金及现金等价物余额		31,941,008.12	48,309,898.35

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	2021年1-6月	2020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		66,039,582.71	81,161,390.23
收到的税费返还			784.28
收到其他与经营活动有关的现金		15,267,340.08	10,786,748.71

经营活动现金流入小计		81,306,922.79	91,948,923.22
购买商品、接受劳务支付的现金		18,935,745.56	29,959,858.11
支付给职工以及为职工支付的现金		46,106,662.00	53,380,841.88
支付的各项税费		9,797,411.06	10,187,551.29
支付其他与经营活动有关的现金		21,590,447.90	15,975,949.19
经营活动现金流出小计		96,430,266.52	109,504,200.47
经营活动产生的现金流量净额		-15,123,343.73	-17,555,277.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			194,868.21
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,771.55	302,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,771.55	496,868.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		637,381.55	899,957.24
投资支付的现金		5,000,000.00	1,200,000.00
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		5,637,381.55	2,099,957.24
投资活动产生的现金流量净额		-5,621,610.00	-1,603,089.03
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		13,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	12,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		469,770.55	358,555.45
支付其他与筹资活动有关的现金		29,525.00	
筹资活动现金流出小计		10,499,295.55	12,958,555.45
筹资活动产生的现金流量净额		2,500,704.45	-2,958,555.45
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		-18,244,249.28	-22,116,921.73
加：期初现金及现金等价物余额		46,539,851.46	67,899,895.59
六、期末现金及现金等价物余额		28,295,602.18	45,782,973.86

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(二十六)
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:

三、重要会计政策及会计估计

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权

资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（十七）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	2,277,740.43	-396,742.31	1,880,998.12
使用权资产		2,294,782.02	2,294,782.02
应交税费	8,568,307.81	-11,099.54	8,557,208.27
一年内到期的非流动负债		882,546.67	882,546.67
租赁负债		1,026,592.58	1,026,592.58

② 本公司 2020 年末重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 1,993,511.84 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 1,909,139.25 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 0 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.58%。

③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

A. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

B. 公司在计量租赁负债时，对于房屋租赁等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

E. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 1314 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。对公司财务报表无影响。

（二）财务报表项目附注

中设工程咨询（重庆）股份有限公司 财务报表附注

2021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115,000,002.00元，股份总数115,000,002股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份56,435,579.00股；无限售条件的流通股份58,564,423.00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、建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、地基基础工程专业承包、钢结构工程专业承包、桥梁工程专业承包，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2021年8月27日第四届第三次董事会批准对外报出。

本公司将重庆中检工程质量检测有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公

司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产

生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、合同资产 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	14.53
1-2 年	32.53
2-3 年	44.73
3-4 年	57.47
4-5 年	70.52
5 年以上	85.85

应收商业承兑汇票按照应收账款账龄组合 1 年以内的预期信用损失率计提坏账准备。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；

购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，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。

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受

该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要提供勘察设计、工程检测等服务。对于勘察设计、工程检测业务，由于公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确

认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 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。

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十四) 分部报告

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

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

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（十七）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	2,277,740.43	-396,742.31	1,880,998.12
使用权资产		2,294,782.02	2,294,782.02
应交税费	8,568,307.81	-11,099.54	8,557,208.27
一年内到期的非流动负债		882,546.67	882,546.67
租赁负债		1,026,592.58	1,026,592.58

② 本公司 2020 年末重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 1,993,511.84 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 1,909,139.25 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 0 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.58%。

③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

A. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

B. 公司在计量租赁负债时，对于房屋租赁等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

E. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、6%、3%、1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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	15%
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（各分公司）	25%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2020 年按 15%的优惠税率申报缴纳企业所得税，2021 年 1-6 月主营业务未发生变动，暂按 15%税率申报缴纳企业所得税。

2. 重庆中检工程质量检测有限公司于 2019 年 11 月 21 日取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局核发的《高新技术企业》证书(证书编号:GR201951100368)，有效期三年，适用 15%的企业所得税税率。

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

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数。

(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	231,904.25	235,660.92
银行存款	31,709,103.87	59,383,457.27
其他货币资金	6,502,145.01	2,271,614.69
合 计	38,443,153.13	61,890,732.88

(2) 其他说明

其他货币资金中履约保函保证金 6,502,145.01 元，因使用受到限制，不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,114,509.54	100.00	689,441.51	22.14	2,425,068.03
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,114,509.54	100.00	689,441.51	22.14	2,425,068.03
合 计	3,114,509.54	100.00	689,441.51	22.14	2,425,068.03

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,033,258.39	100.00	295,432.44	14.53	1,737,825.95
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,033,258.39	100.00	295,432.44	14.53	1,737,825.95
合 计	2,033,258.39	100.00	295,432.44	14.53	1,737,825.95

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	3,114,509.54	689,441.51	22.14
小 计	3,114,509.54	689,441.51	22.14

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	295,432.44	394,009.07						689,441.51
小计	295,432.44	394,009.07						689,441.51

(3) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	252,031.05
小 计	252,031.05

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(%)	
单项计提坏账准备	61,559,891.98	17.47	61,559,891.98	100.00	
按组合计提坏账准备	290,724,796.08	82.53	104,909,584.31	36.09	185,815,211.77
合 计	352,284,688.06	100.00	166,469,476.29	47.25	185,815,211.77

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	61,559,891.98	17.46	61,559,891.98	100.00	
按组合计提坏账准备	291,106,480.71	82.54	104,734,329.83	35.98	186,372,150.88
合 计	352,666,372.69	100.00	166,294,221.81	47.15	186,372,150.88

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位或项目名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
平昌中城建设有限公司	15,306,052.74	15,306,052.74	100.00	预计无法收回
桂林洋国家热带农业公园兴洋大道市政道路改造工程	7,840,000.00	7,840,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县新府山大道道路工程补充协议	5,907,989.43	5,907,989.43	100.00	预计无法收回
唐山湾三岛跨海大桥工程设计	5,480,000.00	5,480,000.00	100.00	预计无法收回
兴义市兴丰大道小石山隧道工程	3,623,361.98	3,623,361.98	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路道路工程	3,518,530.00	3,518,530.00	100.00	预计无法收回

黄连湾至绕城高速连接道路工程	2,177,340.00	2,177,340.00	100.00	预计无法收回
克州阿克陶县 X467 线岔口—艾杰克村—喀拉塔什村—喀拉塔什其木干村公路建设项目补充协议	1,876,845.99	1,876,845.99	100.00	预计无法收回
金沙县富润工业园基础设施工程项目设计	1,824,819.79	1,824,819.79	100.00	预计无法收回
营山泰和国际商贸城规划施工图设计	1,690,566.04	1,690,566.04	100.00	预计无法收回
府谷县温李河环线工程	1,522,480.00	1,522,480.00	100.00	预计无法收回
东方市板桥镇金月湾大道与滨海大道市政道路工程设计	1,478,801.88	1,478,801.88	100.00	预计无法收回
弥勒市可邑村密枝山片区人形索桥工程	1,344,339.62	1,344,339.62	100.00	预计无法收回
府谷县黄河三桥桥位及桥型研究技术咨询合同	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
陵水黎族自治县英州镇龙门景观大道	1,070,141.51	1,070,141.51	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路延伸段道路工程	1,048,850.00	1,048,850.00	100.00	预计无法收回
府谷城区交通工程-工程咨询合同	710,000.00	710,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县孤山川东岸支线工程	590,000.00	590,000.00	100.00	预计无法收回
黄连湾至绕城高速北段连接道路工程可研	414,000.00	414,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县孤山川东岸支线工程 B	410,000.00	410,000.00	100.00	预计无法收回
贵州金沙经济开发区富润工业园纵一路道路工程	361,893.00	361,893.00	100.00	预计无法收回
四川省南充市常青路等项目工程设计	315,000.00	315,000.00	100.00	预计无法收回
快速路四纵线水土立交至沙井湾立交研究	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
南充市北湖路道路综合改造工程重大变更设计补充协议	240,880.00	240,880.00	100.00	预计无法收回
花溪大道研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
快速路-横线梁家湾立交至庙坝立交段研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
李家花园隧道拓宽改造前期研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
两江新区综合交通建设规划研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
蚂蝗梁立交研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
冉家坝换乘枢纽研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
遂宁市工业废水深度无害化处理厂	108,000.00	108,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	61,559,891.98	61,559,891.98	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,983,152.51	18,886,552.06	14.53
1-2 年	71,391,243.32	23,223,571.45	32.53
2-3 年	22,396,077.92	10,017,765.66	44.73
3-4 年	11,278,167.78	6,481,563.02	57.47

4-5年	9,770,688.65	6,890,289.64	70.52
5年以上	45,905,465.90	39,409,842.48	85.85
小计	290,724,796.08	104,909,584.31	36.09

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	129,983,152.51
1-2年	71,391,243.32
2-3年	22,396,077.92
3-4年	11,532,875.13
4-5年	21,374,388.87
5年以上	95,606,950.31
合计	352,284,688.06

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	61,559,891.98							61,559,891.98
按组合计提坏账准备	104,734,329.83	175,254.48						104,909,584.31
小计	166,294,221.81	175,254.48						166,469,476.29

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	15,306,052.74	4.34	15,306,052.74
第二名	12,908,119.49	3.66	10,851,395.65
第三名	11,241,389.43	3.19	10,489,815.61
第四名	10,694,900.00	3.04	3,479,050.97
第五名	10,524,678.00	2.99	3,055,864.42
小计	60,675,139.66	17.22	43,182,179.39

4. 应收款项融资

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	75,000.00		144,000.00	
商业承兑汇票				
合计	75,000.00		144,000.00	

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数[注]			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	285,557.81	16.75		285,557.81	425,673.66	22.63		425,673.66
1-2 年	1,418,786.00	83.25		1,418,786.00	1,455,324.46	77.37		1,455,324.46
合 计	1,704,343.81	100.00		1,704,343.81	1,880,998.12	100.00		1,880,998.12

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)之说明

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	1,418,786.00	83.25
第二名	250,000.00	14.66
第三名	31,857.81	1.87
第四名	3,700.00	0.22
小 计	1,704,343.81	100.00

6. 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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,832,573.10	100.00	8,474,418.05	35.56	15,358,155.05
合 计	23,832,573.10	100.00	8,474,418.05	35.56	15,358,155.05

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,603,727.97	100.00	7,261,739.03	39.03	11,341,988.94
合 计	18,603,727.97	100.00	7,261,739.03	39.03	11,341,988.94

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	23,832,573.10	8,474,418.05	35.56
其中：1年以内	11,071,331.13	553,566.56	5.00
1-2年	3,954,437.17	395,443.72	10.00
2-3年	2,562,794.07	1,281,397.04	50.00
3-4年	2,962,011.50	2,962,011.50	100.00
4-5年	2,766,584.23	2,766,584.23	100.00
5年以上	515,415.00	515,415.00	100.00
小计	23,832,573.10	8,474,418.05	35.56

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	359,113.17	335,062.15	6,567,563.71	7,261,739.03
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-197,721.86	197,721.86		
--转入第三阶段		-256,279.41	256,279.41	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	392,175.25	118,939.12	701,564.65	1,212,679.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	553,566.56	395,443.72	7,525,407.77	8,474,418.05

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	23,109,458.73	17,840,076.15
员工备用金	261,868.99	195,999.10
其他	461,245.38	567,652.72
合 计	23,832,573.10	18,603,727.97

(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
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	押金保证金	1,895,269.33	1年以内、2-3年、3-4年	7.95	188,173.47
重庆市铁路(集团)有限公司	押金保证金	1,894,340.00	1年以内	7.95	94,717.00
重庆泓蓁生态环境科技有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1-2年	6.71	160,000.00
重庆北飞实业有限公司	押金保证金	1,497,000.00	4-5年	6.28	1,497,000.00
重庆市江南城市建设资产经营管理 有限公司	押金保证金	1,035,287.50	1年以内、4-5年	4.34	56,514.38
小计		7,921,896.83		33.23	1,996,404.85

7. 合同资产

(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
已完工未结算资产	407,371.00	59,191.01	348,179.99			
应收质保金	606,000.00	88,051.80	517,948.20	606,000.00	88,051.80	517,948.20
合计	1,013,371.00	147,242.81	866,128.19	606,000.00	88,051.80	517,948.20

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	88,051.80	59,191.01					147,242.81
小计	88,051.80	59,191.01					147,242.81

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	1,013,371.00	147,242.81	14.53
小计	1,013,371.00	147,242.81	14.53

8. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	2,289.39		2,289.39	18,996.39		18,996.39
精选层申报相关中介机构费用	2,717,290.44		2,717,290.44	2,339,931.95		2,339,931.95

合 计	2,719,579.83		2,719,579.83	2,358,928.34		2,358,928.34
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

9. 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	2,471,164.94		2,471,164.94	1,584,192.77		1,584,192.77
合 计	2,471,164.94		2,471,164.94	1,584,192.77		1,584,192.77

(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
联营企业					
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	1,584,192.77			886,972.17	
合 计	1,584,192.77			886,972.17	

(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		
联营企业						
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司					2,471,164.94	
合 计					2,471,164.94	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	79,187,172.46	6,388,370.91	3,094,909.97	6,252,066.86	4,652,368.11	99,574,888.31
本期增加金额		2,129,645.98	407,441.70	15,771.55	1,235,740.03	3,788,599.26
1) 购置		1,421,858.43	407,441.70	15,771.55	359,830.21	2,204,901.89
2) 在建工程转入		707,787.55			875,909.82	1,583,697.37
本期减少金额				122,034.19		122,034.19
1) 处置或报废				122,034.19		122,034.19

期末数	79,187,172.46	8,518,016.89	3,502,351.67	6,145,804.22	5,888,108.14	103,241,453.38
累计折旧						
期初数	10,146,842.01	1,994,794.95	2,212,216.96	4,840,125.68	2,757,896.69	21,951,876.29
本期增加金额	939,677.76	317,947.88	135,809.36	270,954.78	488,554.66	2,152,944.44
1) 计提	939,677.76	317,947.88	135,809.36	270,954.78	488,554.66	2,152,944.44
本期减少金额				108,677.70		108,677.70
1) 处置或报废				108,677.70		108,677.70
期末数	11,086,519.77	2,312,742.83	2,348,026.32	5,002,402.76	3,246,451.35	23,996,143.03
账面价值						
期末账面价值	68,100,652.69	6,205,274.06	1,154,325.35	1,143,401.46	2,641,656.79	79,245,310.35
期初账面价值	69,040,330.45	4,393,575.96	882,693.01	1,411,941.18	1,894,471.42	77,623,012.02

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,715,509.15
小 计	2,715,509.15

11. 在建工程

(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
实验室通风弱电系统、空调系统等	1,008,962.95		1,008,962.95	946,638.23		946,638.23
已到货未安装调试完毕的微机控制电液伺服压剪试验机	973,451.33		973,451.33			
合 计	1,982,414.28		1,982,414.28	946,638.23		946,638.23

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
实验室通风弱电系统、空调系统等		946,638.23	1,646,022.09	1,583,697.37		1,008,962.95
已到货未安装调试完毕的微机控制电液伺服压剪试验机	973,451.33		973,451.33			973,451.33
小 计	973,451.33	946,638.23	2,619,473.42	1,583,697.37		1,982,414.28

(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
实验室通风弱电系统、空调系统等						自筹资金

已到货未安装调试完毕的微机控制电液伺服压剪试验机						自筹资金
小 计						

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
成本		
期初数	2,294,782.02	2,294,782.02
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,294,782.02	2,294,782.02
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	441,117.93	441,117.93
1) 计提	441,117.93	441,117.93
本期减少金额		
期末数	441,117.93	441,117.93
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,853,664.09	1,853,664.09
期初账面价值[注]	2,294,782.02	2,294,782.02

[注] 期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）之说明

13. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	4,541,809.03	4,541,809.03
本期增加金额	232,300.90	232,300.90

1) 购置	232,300.90	232,300.90
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	4,774,109.93	4,774,109.93
累计摊销		
期初数	2,228,192.50	2,228,192.50
本期增加金额	197,963.62	197,963.62
1) 计提	197,963.62	197,963.62
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,426,156.12	2,426,156.12
账面价值		
期末账面价值	2,347,953.81	2,347,953.81
期初账面价值	2,313,616.53	2,313,616.53

14. 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	355,987.04		194,174.76		161,812.28
装修款	2,869,197.44	101,400.00	334,555.32		2,636,042.12
合 计	3,225,184.48	101,400.00	528,730.08		2,797,854.40

15. 递延所得税资产

(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	166,500,891.06	25,141,906.72	164,050,775.89	24,454,673.16
可抵扣亏损	13,929,215.89	2,190,547.14		
合 计	180,430,106.95	27,332,453.86	164,050,775.89	24,454,673.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	2,251,322.12	4,455,803.56
资产减值准备	9,279,687.60	9,888,669.19
小 计	11,531,009.72	14,344,472.75

(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
2024 年	1,067,769.89	1,110,929.79	
2025 年	648,476.55	3,344,873.77	
2026 年	535,075.68		
小 计	2,251,322.12	4,455,803.56	

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	23,000,000.00	20,000,000.00
合 计	23,000,000.00	20,000,000.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	11,881,325.90	12,488,477.96
应付工程建设款		28,946.89
应付设备购置款	1,127,842.38	147,958.10
其他	217,272.90	119,994.07
合 计	13,226,441.18	12,785,377.02

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
设计款等	12,638,094.02	8,787,342.00
合 计	12,638,094.02	8,787,342.00

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,189,203.15	46,350,929.66	51,379,966.48	7,160,166.33
离职后福利—设定提存计划		1,657,075.15	1,657,075.15	
合 计	12,189,203.15	48,008,004.81	53,037,041.63	7,160,166.33

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,123,138.20	42,915,222.94	47,944,170.08	7,094,191.06
职工福利费		1,710,865.28	1,710,865.28	
社会保险费		1,182,425.67	1,182,425.67	
其中：医疗保险费		1,077,231.83	1,077,231.83	
工伤保险费		103,014.44	103,014.44	
生育保险费		2,179.40	2,179.40	
住房公积金	600.00	386,769.00	386,569.00	800.00
工会经费和职工教育经费	65,464.95	155,646.77	155,936.45	65,175.27
小 计	12,189,203.15	46,350,929.66	51,379,966.48	7,160,166.33

(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		1,601,621.98	1,601,621.98	
失业保险费		55,453.17	55,453.17	
小 计		1,657,075.15	1,657,075.15	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数[注]
增值税	1,185,713.30	1,666,326.06
企业所得税	409,702.71	6,639,160.73
代扣代缴个人所得税	45,544.68	104,221.48
城市维护建设税	46,831.86	83,871.47
教育费附加	20,473.05	36,546.75
地方教育附加	13,651.91	24,367.69
其他	601.50	2,714.09
合 计	1,722,519.01	8,557,208.27

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)之说明

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	372,301.44	732,301.44

应付暂收款	18,517,603.72	18,689,450.13
其他	2,945,544.96	2,846,934.38
合 计	21,835,450.12	22,268,685.95

(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	16,772,415.34	建设项目尚未完成
小 计	16,772,415.34	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	916,806.34	882,546.67
合 计	916,806.34	882,546.67

[注] 期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）之说明

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	11,069,226.89	11,244,911.72
合 计	11,069,226.89	11,244,911.72

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	807,311.51	1,046,457.84
减：未确认融资费用	13,704.77	19,865.26
合 计	793,606.74	1,026,592.58

[注] 期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）之说明

25. 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	115,000,002.00						115,000,002.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

资本溢价（股本溢价）	10,331,315.95			10,331,315.95
合 计	10,331,315.95			10,331,315.95

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,747,612.01			15,747,612.01
合 计	15,747,612.01			15,747,612.01

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	139,865,875.20	116,266,723.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,869,660.26	-9,494,031.14
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	131,996,214.94	106,772,692.63

(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	69,884,332.08	58,828,339.51	67,450,952.62	63,027,090.06
其他业务收入	179,494.41	63,452.59	151,556.94	41,961.83
合 计	70,063,826.49	58,891,792.10	67,602,509.56	63,069,051.89
其中：与客户之间的合同产生的收入	69,884,332.08	58,828,339.51	67,450,952.62	63,027,090.06

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计	49,199,191.01	44,479,874.14	60,618,617.68	52,991,526.63
工程检测	9,637,165.27	7,077,914.77	3,673,110.08	4,253,884.95
其他咨询	11,047,975.80	7,270,550.60	3,159,224.86	5,781,678.48
小 计	69,884,332.08	58,828,339.51	67,450,952.62	63,027,090.06

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入		
在某一时段内确认收入	69,884,332.08	67,450,952.62
小 计	69,884,332.08	67,450,952.62

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 875,237.66 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	216,625.47	233,563.50
房产税	340,721.00	165,504.28
教育费附加	92,378.35	99,739.91
地方教育附加	61,585.59	66,493.05
印花税	115,843.17	37,832.00
土地使用税	27,121.60	13,560.80
车船税	2,640.00	1,140.00
水利建设基金		661.95
合 计	856,915.18	618,495.49

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,060,257.52	2,116,422.94
差旅、交通及办公费	807,945.37	532,816.57
业务招待费	300,592.34	312,280.04
其他	86,500.34	17,096.71
合 计	3,255,295.57	2,978,616.26

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,711,437.18	6,899,939.50
差旅、交通、办公费、水电及租赁费	2,802,347.51	2,594,307.05
折旧及摊销费	1,964,852.13	1,337,047.94
中介机构费	294,339.61	840,101.19

业务招待费	193,140.94	102,625.37
人力资源服务费	117,976.02	
其他	162,092.28	84,530.13
合 计	12,246,185.67	11,858,551.18

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,721,916.92	3,284,462.16
技术、差旅及办公费	221,311.23	130,342.64
折旧费	20,651.60	4,032.58
合 计	3,963,879.75	3,418,837.38

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	507,850.12	358,555.45
减：利息收入	219,250.44	289,364.29
手续费及其他	89,185.93	33,343.50
合 计	377,785.61	102,534.66

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	20,000.00	232,874.84	20,000.00
进项税加计扣除	142,883.55	172,348.67	
代扣个人所得税手续费返还	77,449.50	6,811.37	77,449.50
水利建设基金减免		501.78	
合 计	240,333.05	412,536.66	97,449.50

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	886,972.17	-447,459.09
理财产品收益		4,868.21
合 计	886,972.17	-442,590.88

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,781,942.57	2,167,925.62
合 计	-1,781,942.57	2,167,925.62

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-59,191.01	
合 计	-59,191.01	

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	600.63	-68,233.48	600.63
合 计	600.63	-68,233.48	600.63

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		40,516.44	
合 计		40,516.44	

13. 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
固定资产报废损失		216,938.64	
对外捐赠	6,640.00		6,640.00
罚款及滞纳金	1,275.00	155.56	1,275.00
其他		1,180.98	
合 计	7,915.00	218,275.18	7,915.00

14. 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	498,270.84	-957,277.35
递延所得税费用	-2,877,780.70	-2,100,389.63
合 计	-2,379,509.86	-3,057,666.98

(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	-10,249,170.12	-12,551,698.12
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,537,375.52	-1,882,754.72
子公司适用不同税率的影响	99,916.74	-80,337.24
调整以前期间所得税的影响	-399,152.81	-1,070,273.37
非应税收入的影响	-133,045.83	67,118.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,255.51	18,434.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-266,942.47	-71,590.06
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	248,465.99	346,354.33
研究开发费加计扣除的影响	-445,936.47	-384,619.21
残疾职工工资加计扣除的影响	-25,695.00	
所得税费用	-2,379,509.86	-3,057,666.98

(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	16,221,080.00	8,819,904.86
收到代建项目往来款	333,094.59	1,101,272.01
与外部单位或个人资金往来	723,700.00	171,840.00
收到的政府补助	20,000.00	232,874.84
其他	354,832.68	1,418,670.28
合 计	17,652,707.27	11,744,561.99

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	26,023,068.96	10,217,485.06
支付销售费用、管理费用等经营性费用	6,836,607.57	6,046,824.73
与外部单位或个人资金往来	748,000.00	1,124,303.89
支付代建项目往来款	369,965.00	1,075,311.72

部门及员工备用金	442,292.96	535,219.21
其他	7,915.00	58,519.55
合 计	34,427,849.49	19,057,664.16

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还租赁负债本金和利息	163,901.00	
合 计	163,901.00	

4. 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	-7,869,660.26	-9,494,031.14
加: 资产减值准备	1,841,133.58	-2,167,925.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,152,944.44	2,150,112.19
使用权折旧	441,117.94	
无形资产摊销	197,963.62	182,165.41
长期待摊费用摊销	528,730.08	519,848.94
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)	-600.63	68,233.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		216,938.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	507,850.12	358,555.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-886,972.17	442,590.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,877,780.70	-2,100,389.63
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)	-5,693,386.03	7,792,599.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,133,194.89	-21,437,915.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,791,854.90	-23,469,217.92

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	31,941,008.12	48,309,898.35
减: 现金的期初余额	59,619,118.19	77,252,460.75
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	-27,678,110.07	-28,942,562.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	31,941,008.12	59,619,118.19
其中: 库存现金	231,904.25	235,660.92
可随时用于支付的银行存款	31,709,103.87	59,383,457.27
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	31,941,008.12	59,619,118.19
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		

(3) 现金流量表补充资料的说明

2021年6月30日,其他货币资金中含保函保证金6,502,145.01元,2020年6月30日,其他货币资金中含保函保证金1,871,028.31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
货币资金	6,502,145.01	履约保函保证金
固定资产	45,040,175.82	抵押担保
合 计	51,542,320.83	

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
“四新，四小”优秀成果奖	10,000.00	其他收益	重庆市市政管理科技协会《关于组织开展重庆市城市管理行业创新成果评选表彰活动的通知》（渝市政科协[2020]8号）
重庆市江北区总工会慰问金	10,000.00	其他收益	
小 计	20,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 20,000.00 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

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	重庆市江北区	专业服务	100.00		同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	重庆	重庆市江北区	专业服务	40.00		权益法核算

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	2,471,164.94	1,695,753.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	886,972.17	-447,459.09
其他综合收益		

综合收益总额	886,972.17	-447,459.09
--------	------------	-------------

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

本公司定期/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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年6月30日，本公司应收账款的17.22%（2020年12月31日：17.47%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从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
短期借款	23,000,000.00	23,597,705.83	23,597,705.83		
应付账款	13,226,441.18	13,226,441.18	13,226,441.18		
其他应付款	21,835,450.12	21,835,450.12	21,835,450.12		
一年内到期的非流动负债	916,806.34	949,394.59	949,394.59		
租赁负债	793,606.74	807,311.51		573,694.20	233,617.31
小 计	59,772,304.38	60,416,303.23	59,608,991.72	573,694.20	233,617.31

（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
短期借款	20,000,000.00	20,475,936.11	20,475,936.11		
应付账款	12,785,377.02	12,785,377.02	12,785,377.02		
其他应付款	22,268,685.95	22,268,685.95	22,268,685.95		
小 计	55,054,062.97	55,529,999.08	55,529,999.08		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币23,000,000.00元(2020年12月31日：人民币20,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			75,000.00	75,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			75,000.00	75,000.00

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
黄华华	21.9882	21.9882
马微	9.6562	9.6562
刘浪	6.7672	6.7672

(2) 本公司最终控制方是黄华华先生、马微女士及刘浪先生共同控制。

(3) 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》，2018年9月1日，三人签署《一致行动协议之补充协议（二）》，约定继续共同控制公司。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38.4116%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	联营企业

4. 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
上海余宣商务信息咨询中心	受股东赵清（持股比例0.6849%）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) 明细情况

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，派遣赵清配偶高金平为公司经营、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），2021年1-6月确认摊销费用194,174.76元。

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	房屋建筑物	43,213.09	26,663.42

3. 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	2020.10.23	2021.10.22	否
黄华华、马微、刘浪	3,000,000.00	2021.4.14	2022.3.24	否
黄华华、马微、刘浪	5,000,000.00	2021.4.21	2022.3.24	否
黄华华、马微、刘浪	5,000,000.00	2021.4.26	2022.3.24	否

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	106.00	110.21

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	19,688.44	2,860.73	58,178.76	8,453.37
小 计		19,688.44	2,860.73	58,178.76	8,453.37

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

截至财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为提供勘察设计、工程检测等服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	854,783.18
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合 计	854,783.18

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	38,079.56
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,015,184.18
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	179,494.41
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

2) 经营租赁资产

项 目	期末数
固定资产	2,715,509.15

小 计	2,715,509.15
经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。	
3) 根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额	
剩余期限	期末数
1年以内	214,232.58
合 计	214,232.58

(三) 公开发行股票并在精选层挂牌事项

公司2020年第三届董事会第十二次会议,审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及可行性》议案,公司拟在全国中小企业股份转让系统向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	61,559,891.98	18.29	61,559,891.98	100.00	
按组合计提坏账准备	275,030,888.58	81.71	100,746,588.21	36.63	174,284,300.37
合 计	336,590,780.56	100.00	162,306,480.19	48.22	174,284,300.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	61,559,891.98	18.32	61,559,891.98	100.00	
按组合计提坏账准备	274,511,789.02	81.68	100,084,540.17	36.46	174,427,248.85
合 计	336,071,681.00	100.00	161,644,432.15	48.10	174,427,248.85

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位或项目名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
平昌中城建设有限公司	15,306,052.74	15,306,052.74	100.00	预计无法收回

桂林洋国家热带农业公园兴洋大道市政道路改造工程	7,840,000.00	7,840,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县新府山大道道路工程补充协议	5,907,989.43	5,907,989.43	100.00	预计无法收回
唐山湾三岛跨海大桥工程设计	5,480,000.00	5,480,000.00	100.00	预计无法收回
兴义市兴丰大道小石山隧道工程	3,623,361.98	3,623,361.98	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路道路工程	3,518,530.00	3,518,530.00	100.00	预计无法收回
黄连湾至绕城高速连接道路工程	2,177,340.00	2,177,340.00	100.00	预计无法收回
克州阿克陶县 X467 线岔口—艾杰克村—喀拉塔什村—喀拉塔什其木干村公路建设项目补充协议	1,876,845.99	1,876,845.99	100.00	预计无法收回
金沙县富润工业园基础设施工程项目设计	1,824,819.79	1,824,819.79	100.00	预计无法收回
营山泰和国际商贸城规划施工图设计	1,690,566.04	1,690,566.04	100.00	预计无法收回
府谷县温李河环线工程	1,522,480.00	1,522,480.00	100.00	预计无法收回
东方市板桥镇金月湾大道与滨海大道市政道路工程设计	1,478,801.88	1,478,801.88	100.00	预计无法收回
弥勒市可邑村密枝山片区人形索桥工程	1,344,339.62	1,344,339.62	100.00	预计无法收回
府谷县黄河三桥桥位及桥型研究技术咨询合同	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
陵水黎族自治县英州镇龙门景观大道	1,070,141.51	1,070,141.51	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路延伸段道路工程	1,048,850.00	1,048,850.00	100.00	预计无法收回
府谷城区交通工程-工程咨询合同	710,000.00	710,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县孤山川东岸支线工程	590,000.00	590,000.00	100.00	预计无法收回
黄连湾至绕城高速北段连接道路工程可研	414,000.00	414,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县孤山川东岸支线工程 B	410,000.00	410,000.00	100.00	预计无法收回
贵州金沙经济开发区富润工业园纵一路道路工程	361,893.00	361,893.00	100.00	预计无法收回
四川省南充市常青路等项目工程设计	315,000.00	315,000.00	100.00	预计无法收回
快速路四纵线水土立交至沙井湾立交研究	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
南充市北湖路道路综合改造工程重大变更设计补充协议	240,880.00	240,880.00	100.00	预计无法收回
花溪大道研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
快速路-横线梁家湾立交至庙坝立交段研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
李家花园隧道拓宽改造前期研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
两江新区综合交通建设规划研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
蚂蝗梁立交研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
冉家坝换乘枢纽研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
遂宁市工业废水深度无害化处理厂	108,000.00	108,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	61,559,891.98	61,559,891.98	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	275,030,888.58	100,746,588.21	36.63
小 计	275,030,888.58	100,746,588.21	36.63

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	119,796,982.70	17,406,501.59	14.53
1-2年	69,655,072.57	22,658,795.11	32.53
2-3年	20,736,269.20	9,275,333.22	44.73
3-4年	9,811,372.18	5,638,595.59	57.47
4-5年	9,634,152.48	6,794,004.33	70.52
5年以上	45,397,039.45	38,973,358.37	85.85
小 计	275,030,888.58	100,746,588.21	36.63

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	119,796,982.70
1-2年	69,655,072.57
2-3年	20,736,269.20
3-4年	10,066,079.53
4-5年	21,237,852.70
5年以上	95,098,523.86
合 计	336,590,780.56

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	61,559,891.98							61,559,891.98
按组合计提坏账准备	100,084,540.17	662,048.04						100,746,588.21
小 计	161,644,432.15	636,270.95						162,306,480.19

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	15,306,052.74	4.55	15,306,052.74

第二名	12,908,119.49	3.83	10,851,395.65
第三名	11,241,389.43	3.34	10,489,815.61
第四名	10,694,900.00	3.18	3,479,050.97
第五名	10,290,078.00	3.06	3,021,777.04
小 计	60,440,539.66	17.96	43,148,092.01

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,342,652.58	100.00	6,529,754.61	37.65	10,812,897.97
合 计	17,342,652.58	100.00	6,529,754.61	37.65	10,812,897.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,283,316.61	100.00	5,969,390.66	34.54	11,313,925.95
合 计	17,283,316.61	100.00	5,969,390.66	34.54	11,313,925.95

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内内关联方款项组合	4,465,882.92		
账龄组合	12,876,769.66	6,529,754.61	50.71
其中：1年以内	3,490,125.20	174,506.26	5.00
1-2年	2,749,831.02	274,983.10	10.00
2-3年	1,113,096.39	556,548.20	50.00
3-4年	2,580,652.05	2,580,652.05	100.00
4-5年	2,447,650.00	2,447,650.00	100.00
5年以上	495,415.00	495,415.00	100.00

小 计	17,342,652.58	6,529,754.61	37.65
-----	---------------	--------------	-------

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	7,956,008.12
1-2 年	2,749,831.02
2-3 年	1,113,096.39
3-4 年	2,580,652.05
4-5 年	2,447,650.00
5 年以上	495,415.00
合 计	17,342,652.58

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	193,340.53	234,390.38	5,541,659.75	5,969,390.66
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-137,491.55	137,491.55		
--转入第三阶段		-111,309.64	111,309.64	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	118,657.28	14,410.81	427,295.86	560,363.95
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	174,506.26	274,983.10	6,080,265.25	6,529,754.61

(4) 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	4,465,882.92	4,465,882.92
押金保证金	12,162,990.18	12,140,029.98
员工备用金	261,868.99	134,446.74
其他	451,910.49	542,956.97
合 计	17,342,652.58	17,283,316.61

(5) 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
重庆中检工程质量检测有限公司	关联方往来款	4,465,882.92	1 年以内	25.75	
重庆泓慕生态环境科技有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1-2 年	9.23	160,000.00
重庆北飞实业有限公司	押金保证金	1,497,000.00	4-5 年	8.63	1,497,000.00
重庆市昌泰市政工程有限公司	押金保证金	788,522.00	1 年以内	4.55	39,426.10
重庆市九龙坡区城乡建设委员会	押金保证金	459,650.00	4-5 年	2.65	459,650.00
小 计		8,811,054.92		50.81	2,156,076.10

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	21,283,659.86		21,283,659.86	16,283,659.86		16,283,659.86
对联营、合营企业投资	2,471,164.94		2,471,164.94	1,584,192.77		1,584,192.77
合 计	23,754,824.80		23,754,824.80	17,867,852.63		17,867,852.63

(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	16,283,659.86	5,000,000.00		21,283,659.86		
小 计	16,283,659.86	5,000,000.00		21,283,659.86		

(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
联营企业					
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	1,584,192.77			886,972.17	
合 计	1,584,192.77			886,972.17	

(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	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

	变动	利或利润	备			
联营企业						
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司					2,471,164.94	
合计					2,471,164.94	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	60,247,166.81	51,750,424.74	63,843,880.28	58,738,616.53
其他业务收入	179,494.41	63,452.59	151,556.94	41,961.83
合计	60,426,661.22	51,813,877.33	63,995,437.22	58,780,578.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	60,247,166.81	51,750,424.74	63,843,880.28	58,738,616.53

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计	49,199,191.01	44,479,874.14	60,684,655.42	52,956,938.05
工程检测				
其他咨询	11,047,975.80	7,270,550.60	3,159,224.86	5,781,678.48
小 计	60,247,166.81	51,750,424.74	63,843,880.28	58,738,616.53

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入		
在某一时段内确认收入	60,247,166.81	63,843,880.28
小 计	60,247,166.81	63,843,880.28

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 771,464.08 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	886,972.17	-447,459.09

理财产品收益		4,868.21
合 计	886,972.17	-442,590.88

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	600.63	
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）	20,000.00	
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	69,534.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	90,135.13	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	13,520.27	
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	76,614.86	

（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	-2.84	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.87	-0.07	-0.07

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	-7,869,660.26
非经常性损益	B	76,614.86
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	-7,946,275.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	280,944,805.16
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	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K$	277,009,975.03
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-2.84%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-2.87%

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	-7,869,660.26
非经常性损益	B	76,614.86
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	-7,946,275.12

期初股份总数	D	115,000,002.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	115,000,002.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

中设工程咨询（重庆）股份有限公司

二〇二一年八月二七日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室