

833873



# 中设 咨询

## 半年度报告 2023年

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,公司新增“城市桥梁健康监测系统V1.0”、“城市桥梁体检评估数据平台V1.0”、“全过程工程咨询BIM协同管理平台V1.0”三项软件著作权。



2023年4月,公司取得中华人民共和国自然资源部颁发的城乡规划编制甲级资质。



2023年6月,全资子公司中检检测被重庆市经济和信息化委员会认定为2023年重庆市专精特新中小企业,有效期三年。

报告期内,公司参与了《重庆市昌泰建筑工程检测有限公司增资项目》竞标,并被确认为增资项目投资方,投资资金总额622.4082万元,投资资金对应持股比例51%。2023年6月,公司取得了中昌检测实际控制权,将其纳入公司合并报表范围。

2023年3月,控股子公司中设培杰通过了重庆市施工图审查机构认定,被列入重庆市第二批施工图审查机构名录,认定有效期至2027年12月31日。本次认定较原业务范围新增了“超限高层房建一类”及“市政(给水排水)二类”施工图审查业务。



2023年6月,公司总裁马微女士被中共重庆市委、重庆市人民政府授予“重庆市优秀民营企业家”称号。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	30
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 .....	39
第七节	财务会计报告 .....	44
第八节	备查文件目录 .....	125

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄华华、主管会计工作负责人余昌江及会计机构负责人（会计主管人员）余昌江保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、中设咨询	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司
中检检测	指	重庆中检工程质量检测有限公司，公司全资子公司
中设培杰	指	重庆中设培杰工程技术咨询有限公司，公司控股子公司
中昌检测	指	重庆中昌检测技术有限公司（原名重庆市昌泰建筑工程检测有限公司），公司控股子公司
科兴乾健	指	重庆科兴乾健创业投资有限公司
股东大会	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司股东大会
董事会	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司董事会
监事会	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司监事会
公司章程	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司章程
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
北交所	指	北京证券交易所
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
ISO9001	指	国际标准化组织 9000 族质量管理体系标准
BIM	指	建筑信息模型 (Building Information Modeling) 是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础, 进行建筑模型的建立, 通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。
EPC、EPC 工程总承包	指	是指公司受业主委托, 按照合同约定对工程建设项目的 设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的 承包。通常公司在总价合同条件下, 对其所承包工程的 质量、安全、费用和进度进行负责。
全过程工程咨询服务	指	是指公司受业主委托负责或牵头组织全过程工程咨询 服务团队, 为项目从投资决策、工程建设、运营等项目 全生命周期, 持续提供局部或整体解决方案, 以及项目 各阶段咨询和全过程管理服务。
元, 万元	指	人民币元, 人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报 (www.cnstock.com)、证券时报 (www.stcn.com)
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021年11月15日
行业分类	科学研究和技术服务业(M)-专业技术服务业(M74)-工程技术(M748)-工程勘察设计(M7482)
主要产品与服务项目	为市政、建筑、交通等行业提供规划、工程勘察设计、工程监理、工程检测、施工图审查、项目代建、项目管理、工程项目全过程咨询等工程咨询服务。
普通股总股本(股)	153,387,002
优先股总股本(股)	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄华华、马微、刘浪，一致行动人为黄华华、马微、刘浪



## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

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

2023年2月，公司原保荐代表人李进才先生因工作调整原因，无法继续履行持续督导工作职责，银河证券委派王丹鹤先生继续履行前述项目的持续督导工作职责。具体内容详见公司于2023年2月15日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于变更持续督导保荐代表人的公告》（公告编号：2023-015）。

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

（一）根据公司战略发展规划及业务发展需要，为进一步拓展海外市场，提升公司国际竞争力，完善公司业务布局，公司于2023年7月与Dileo Sole Company Limited签署了《老挝电力检测研究中心有限公司投资合作协议》，双方拟在老挝万象市塞塔尼区丹桑村（DanxangVillage, Xaythany District, Vientiane Capital, the Lao PDR）老挝国家工贸部标准与计量司国家特种设备监督检验中心内挂牌设立老挝电力检测研究中心有限公司（暂定名，最终以最终注册登记结果为准，以下简称“电力检测公司”）。电力检测公司注册资本800万元人民币，其中公司拟认缴出资408万元人民币，持有电力检测公司51%股权；Dileo Sole Company Limited拟认缴出资392万元人民币，持有电力检测公司49%股权。

具体内容详见公司于2023年7月10日北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《对外投资公告》（公告编号：2023-077）；截至本半年报披露之日，尚未办理完工商注册手续。

（二）2023年8月4日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过《关于聘任余昌江先生为公司财务总监的议案》，聘任余昌江先生为公司财务总监，任职期限至第四届董事会届满之日止。具体内容详见公司于2023年8月7日北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《高级管理人员任命公告》（公告编号：2023-081）。

（三）2023年6月至2023年7月，重庆国际投资咨询集团有限公司（以下简称“重咨集团”）通过重庆产权交易网披露了《重庆合乐工程咨询有限公司51%股权项目》，拟转让其持有的重庆合乐工程咨询有限公司51%股权，转让底价363.8034万元，拟征集1家意向受让方；公司参与了上述项目竞标。

2023年8月14日，公司收到重庆联合产权交易所出具的《交易结果通知书（受让方）》，确认公

司为该项目受让方，并要求公司以不低于转让底价与重咨集团签订产权交易合同。2023年8月16日，公司与重咨集团就交易价格达成一致，确定交易价格为转让底价363.8034万元，并于当日签订了《产权交易合同》。

具体内容详见公司于2023年8月17日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《对外投资公告》（公告编号：2023-084）。

（四）公司于2023年8月向新疆维吾尔自治区阿克陶县人民法院提起诉讼，起诉被告阿克陶县交通建设投资有限公司合同纠纷，并于2023年8月10日收到受理案件通知书及传票，该案定于2023年9月14日开庭审理；案件号：（2023）新3022民初1095号。

重庆中设工程设计股份有限公司新疆分公司（已于2019年12月18日注销，其债权债务由本案原告中设工程咨询（重庆）股份有限公司整体继受）与被告阿克陶县交通建设投资有限公司于2017年3月26日签订了《阿克陶县巴仁乡至克孜勒陶乡公路工程可行性研究及勘察设计（初步设计）工程项目合同》，被告委托原告新疆分公司对该项目进行可行性研究、勘察及初步设计工作。截至2017年9月10日，原告已按照合同要求完成了该项目的可研、勘察和初步设计文件，且该项目施工单位已进场并完成了部分施工作业。2017年9月底，PPP项目因政策原因暂缓实施，该项目也因此搁浅停滞。

被告未向原告支付任何款项，原告虽多次催要，但被告仍拒绝给付，为维护公司合法权益不受侵害，依据相关法律规定，提起诉讼，请求判令被告支付原告委托服务费64,207,759元、并承担本案诉讼费、律师代理费、邮寄送达费等。

具体内容详见公司于2023年8月11日北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《涉及诉讼公告》（公告编号：2023-083）。

### 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	53,467,406.35	87,023,894.64	-38.56%
毛利率%	9.25%	24.22%	-
归属于上市公司股东的净利润	-18,097,677.30	-8,217,901.92	-120.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,641,068.48	-10,838,541.86	-108.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-4.31%	-1.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.39%	-2.36%	-
基本每股收益	-0.12	-0.05	-140.00%



## （二） 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	507,785,026.25	525,231,234.72	-3.32%
负债总计	89,053,431.34	93,086,544.53	-4.33%
归属于上市公司股东的净资产	410,956,466.20	429,054,143.50	-4.22%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.68	2.80	-4.29%
资产负债率%（母公司）	15.77%	17.52%	-
资产负债率%（合并）	17.54%	17.72%	-
流动比率	4.22	4.31	-
利息保障倍数	-64.79	-32.56	-

## （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	-29,373,565.62	-44,523,649.87	34.03%
应收账款周转率	0.23	0.35	-
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%	-3.32%	-10.33%	-
营业收入增长率%	-38.56%	24.21%	-
净利润增长率%	-147.08%	2.72%	-

## 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	0.00
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）	3,510,000.00
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	846,429.13
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	919,237.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	77,499.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,345,166.09</b>
减：所得税影响数	801,774.91
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额

4,543,391.18

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 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

公司隶属于工程勘察设计服务业(M7482)，主营业务为城乡规划、工程勘察设计、工程监理、工程检测、施工图审查、全过程工程咨询及其他相关工程咨询服务，包括为市政、建筑、交通等行业提供规划、勘察设计、工程监理、工程检测、项目代建、项目管理、项目全过程咨询等工程咨询服务。目前拥有国家建设部批准的市政行业（道路、桥梁、城市隧道、给水）设计甲级、公路行业（公路）设计专业甲级、建筑工程设计甲级、风景园林设计专项甲级、岩土工程勘察甲级、工程咨询甲级资信、城乡规划编制甲级资质、市政公用工程监理甲级、房屋建筑工程监理甲级资质等多项资质，还具有市政行业、建筑行业、设计施工总承包、水利行业设计和轨道交通安全评估等资质资格。全资子公司中检检测持有建筑、地基基础、钢结构、城市桥梁检测及评估专项资质。

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

#### (一) 主要产品或服务

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

#### (二) 业务承接模式

公司以西南地区为中心，采用“总部+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（包括公开招标和邀请招标）、直接委托和其他三种方式。

#### (三) 盈利模式

公司主要围绕市政、建筑、交通等行业，以规划策划、勘察设计、工程检测、工程监理、施工图审查、项目代建、项目管理、EPC 总承包、全过程工程咨询为主营业务，为客户提供全过程一站式工程技术服务。各项业务通过投标、直接委托等方式获取并签订合同，依据合同约定进度完成并交付技术工作成果。公司的主要盈利模式为以行业特许专业资质、核心技术团队、自主研发的软件和专利技术等关键要素为客户提供全过程工程技术服务和工程项目管理服务从而实现收入、利润和现金流。

#### （四）核心竞争力

##### 1、雄厚的人才优势

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

##### 2、全过程工程咨询服务能力优势

全过程工程咨询是国际通行的工程咨询行业组织模式。全过程咨询将各个阶段的咨询服务作为有机整体，使前后阶段信息集成和有机衔接，能优化咨询效果。根据国务院办公厅发布的《关于促进建筑业持续健康发展的意见》（国办发[2017]19号），“鼓励投资咨询、勘察、设计、监理、招标代理、造价等企业采取联合经营、并购重组等方式发展全过程工程咨询，培育一批具有国际水平的全过程工程咨询企业”。全过程工程咨询也是我国工程咨询服务的发展趋势。

在抓住当前市场机遇加大企业积累的同时，公司积极致力于全过程工程咨询行业产业链的延伸，以勘察设计为主营业务，向前延伸承接策划规划，向后延伸进军工程监理、工程检测、项目代建、EPC 总承包等，发展成为专业从事工程项目前期策划咨询、城市规划、勘察设计、工程监理、工程检测、施工图审查、EPC 总承包、项目代建、项目管理、工程项目全过程咨询以及 PPP 投融资项目建设运营的工程咨询企业。与传统专业性咨询企业相比，公司采用的全产业链一站式咨询服务模式具有明显的优势，能够为客户提供跨专业整合、全产业链集成及“全过程、全方位、全生命周期”一站式工程咨询技术和智力服务，高度整合的服务内容在节约投资成本的同时也有助于缩短项目工期，提高服务质量和项目品质，有效地规避了风险，大幅提升整体质量。该服务模式已成功应用于公司承接的多个项目。

##### 3、较强的技术实力和丰富的设计经验优势

公司自成立以来，先后承担完成了唐山湾三岛旅游区跨海大桥、广西北海南康江大桥、绵阳南河大桥灾后加固改造工程、重庆古木峰立交、绵阳市二环路、云南红河州蒙自机场道路、陕西省府谷县高家湾大桥及立交工程、府谷县东线上山高架桥道路、重庆黄桷湾立交工程（二期）、福建莆田市涵江污水处理厂、湖北浠水县城区自来水厂、重庆市主城排水三级管网工程、重庆江北城 CBD 水源热泵集中供冷供热取水工程等千余项工程咨询项目。

公司凭借自身强大的技术实力和优质的后期服务得到了全国建设工程领域有关单位的广泛认同，先后荣获全国、省部级优秀勘察设计奖、优秀工程咨询奖、优质工程奖等 70 余项，其中重庆市黄桷湾

立交工程（二期）荣获国家优质工程奖，云朵艺术馆（湿地研学营）项目荣获 2020 年度国际墨尔本设计大奖金奖。

#### 4、齐全的资质优势

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

#### 5、持续的创新能力和研发优势

公司一直重视科技研发、技术创新工作，注重健全企业技术创新体系，技术自主创新能力不断增强，凭借自身人才和技术研发优势先后建立并获批三个工程技术研究中心——中设工程咨询（重庆）股份有限公司重庆市企业技术中心、重庆市万事通综合管理信息系统企业技术中心、重庆市城市综合管廊产业协同中心。公司从技术中心定位出发，以技术创新为工作要点，主要进行科研课题研究、创新方法研究与应用、规范标准图集编制、专利研发、技术提升专著编写等工作。截至报告期末，公司主编及参与研究住建部、重庆市等省部级 24 项重要科研课题。

报告期内，公司商业模式未发生变更。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
------------	----

2023 年 6 月，全资子公司中检检测被重庆市经济和信息化委员会认定为 2023 年重庆市专精特新中小企业，有效期三年。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2023年上半年，国际形势严峻复杂，国内经济虽呈企稳回升态势，但建筑工程领域增长动能不足、市场需求疲弱，政府及企业资金链紧张；房地产行业回暖进程不及预期，投资增速仍然为负。工程咨询行业市场竞争进一步加剧，企业两级分化更加凸显，加速了行业的整合与重构，企业机遇与挑战并存。

面对诸多问题挑战，公司管理层在董事会的领导下，坚定战略投入，积极应对市场环境的变化，努力促进公司业务发展，但因公司承接的大项目推进缓慢，项目周期持续加长，导致收入确认滞后、成本不断上升，同时因行业竞争激烈、业主资金困难，为应对盈利风险和应收账款回收风险，公司采取了更严谨的销售策略，主动放弃极低价、支付条款明显滞后以及业主资金紧张、偿付能力差的项目，导致报告期内业绩下滑。

报告期内，公司实现营业收入5,346.74万元，较上年同期下降38.56%；归属于上市公司股东的

净利润为-1,809.77万元，同比下降120.22%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-2,264.11万元，同比下降108.89%。

报告期内公司营业收入较去年同期减少3,355.65万元，主要由于本期新签合同在当期确认收入金额较上年同期减少3,376.20万元，同比下降86.71%，其中：（1）由于建设工程领域增长动能不足、市场需求疲弱，房地产行业回暖不如预期，同时因行业竞争激烈、业主资金困难，为应对盈利风险和应收账款回收风险，公司采取了更严谨的销售策略，主动放弃极低价、支付条款明显滞后以及业主资金紧张、偿付能力差的项目，导致本期新签合同额较上年同期减少6,912.81万元，同比下降48.34%；（2）受宏观经济及业主资金影响，公司承接的项目较去年同期推进更为缓慢，项目周期持续加长，收入确认滞后，本期新签合同的收入转化率仅为7.43%，较上年同期大幅减少21.44个百分点。

本期净利润较上年同期减少1,125.90万元，同比下降147.08%，主要是（1）报告期内，公司营业收入较上年同期减少3,355.65万元，同比下降38.56%；（2）公司人工成本的固定成本占比较高，导致成本、期间费用等下降幅度低于收入下降幅度，净利润大幅下滑：①因行业竞争加剧，加速了企业间的整合与重构，为留住高端人才，吸引专业技术人才和团队，抵御同质化竞争，公司调整了薪酬结构，上调了固定薪酬比例，下调了绩效考核比例，导致营业成本中人工成本下降幅度低于收入下降幅度，本期人工成本2,471.24万元，较上年同期减少406.10万元，同比下降14.11%，人工成本下降比例比营业收入下降比例低24.45个百分点；②报告期内，子公司中检检测因办理资质升级，新增较多高端人才，导致工资支出较多，管理费用较上年同期下降13.02%，下降比例低于营业收入下降比例；③报告期内，公司加快推进募投项目，导致研发费用同比增加25.81%。

截至2023年6月30日，公司总资产为50,778.50万元，较期初减少3.32%，净资产为41,873.16万元，较期初减少3.10%，主要原因为公司本期亏损1,891.42万元；资产负债率（合并口径）17.54%，每股净资产2.68元，加权平均净资产收益率-4.31%。

报告期内，经营情况回顾如下：

### 1、巩固主业优势，拓展多元化业务

（1）公司全力拓展市场宽度，深耕市场深度，加快资质升级，持续巩固主营业务资质优势。

2023年3月，控股子公司中设培杰通过了重庆市施工图审查机构认定，被列入重庆市第二批施工图审查机构名录，本次认定较原业务范围新增了“超限高层房建一类”及“市政（给水排水）二类”施工图审查业务，进一步提高了中设培杰的市场拓展能力、项目竞标和项目承揽能力；2023年4月，公司取得中华人民共和国自然资源部颁发的城乡规划编制甲级资质，进一步提升了公司在城乡规划方面的业务承揽与开拓能力。

（2）公司专注传统勘察设计业务的同时，深挖新业务领域资源和优势，拓展多元化业务。

近年来，公司深入研究国家发展政策，重点围绕“绿色低碳”、“乡村振兴”、“城市更新”、“智能交通”、“智慧城市”等领域在技术研发、产品开发、人才培养、项目转化、市场培育等各个环节加大投入。报告期内，公司成立生态环境所，组织开展生态环境相关领域技术工作，



并以此为基础探索相关领域产业化发展。

## **2、响应国家“一带一路”发展战略，积极开拓海外市场**

报告期内，公司积极响应国家“一带一路”发展战略，探索、开拓东南亚、沙特、非洲等海外市场，并拟以在老挝设立子公司为基点，推进老挝勘察设计业务的市场拓展。2023年6月，公司签订贝宁共和国维达海滨项目人工湖取水工程项目合同，实现了海外市场的突破。

## **3、战略投资稳步推进，助力业务发展新格局**

报告期内，公司首次参与控股型混改项目并成功落地。公司以公开市场摘牌方式向重庆市兴荣控股集团有限公司全资子公司重庆市昌泰建筑工程检测有限公司（曾用名，后更名为“重庆中昌检测技术有限公司”）增资取得51%股权，并于2023年6月获得中昌检测实际控制权，于2023年7月17日完成全部增资款缴款。本次投资将填补公司工程检测业务在重庆主城区区域以外的市场空白，有利于进一步推动公司业务的发展。

报告期内，公司首次探索与尝试海外控股型投资，通过深入走访、分析研究，公司与老挝当地特种设备检验检测服务公司Dileo Sole Company Limited达成合作意向，并于2023年7月签订了《老挝电力检测研究中心有限公司投资合作协议》，拟在老挝合资设立电力检测公司。截至本半年报披露之日，投资工作正有序推进，目前尚未完成工商注册手续。

## **4、持续推进科研、技术创新，增强核心竞争力**

报告期内，公司新增“城市桥梁健康监测系统V1.0”、“城市桥梁体检评估数据平台V1.0”、“全过程工程咨询BIM协同管理平台V1.0”三项软件著作权。截至本半年报披露之日，公司共拥有9项发明专利，75项实用新型专利，4项外观设计专利，20项软件著作权。

报告期内，公司科研项目“基于AI技术的市政电气自动化设计系统研发及应用”通过验收结题；公司作为起草单位之一编制的《公共安全城市安全风险评估》发布实施，公司作为第二主编编制的《钢箱梁人行天桥上部结构标准图集》通过专家审查，被批准为重庆市工程建设标准设计。

公司通过科研创新、技术优化，进一步提升了品牌效应及业内口碑。

## **5、加强信息系统建设，加快数字化转型**

报告期内，公司持续加大对信息技术领域的投入，进一步扩大技术研发团队，有效推进公司桥梁健康监测系统及中设智慧云平台建设项目的建设，助力公司完成数字化转型，具体情况如下：

### **①桥梁健康监测系统建设**

报告期内，公司研发的桥梁健康监测系统顺利通过竣工验收。桥梁健康监测系统拥有数据分布式采集与5G无线传输、技术可靠的CIM平台、专有结构分析算法等多个创新点，提供了可视化的桥梁结构监测结果展示平台，可实时显示桥梁的健康情况、数据采集、数据传输等功能，并可以通过图形化界面对监测结果进行图形化的展示。

### **②中设智慧云平台建设**

公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市募投项目“中设智慧云平台建设”根据中设工程咨询（重庆）股份有限公司第四届董事会第十六次会议、2023年第一次临时股东大会决议进行实施内容



变更，变更后主要内容为中设万事通综合管理SaaS云平台、中设智慧云平台展示中心、全过程工程咨询系统、工程建设行业设计协同AI智能软件、企业分布式云硬件基础设施建设等系统研发和建设，本募投项目达到预定可使用状态的时间延期至2024年12月31日。

报告期内，“中设智慧云平台建设”的建设有序推进，截至报告期末，本项目投资进度为57.8%。其中，“全过程工程咨询系统”以全新的分布式微服务架构为依托，通过全景漫游技术、可视化的GIM+GIS引擎对项目全生命周期提供组织、管理、经济和技术等各方面的系统管理，控制成果质量，提高工作效率，降低成本，从而实现管理精细化、决策数据化。该系统的研发有助于提高公司实现工程项目价值增值所应具备的服务能力，为公司新的业务增长极——全过程工程咨询业务发展提供有力支撑，助力公司全过程工程咨询业务的大力拓展。

#### **6、持续完善人才体系建设，打造优质人才队伍**

公司继续加强核心人才培养力度，完善关键技术岗位人员的专业能力培养，优化组织结构、管理流程，提升人才配置效率。2023年3月，公司成立生态环境所，组织开展生态环境相关领域技术工作，并以此为基础探索相关领域产业化发展；2023年6月，公司总裁马微女士被中共重庆市委、重庆市人民政府授予“重庆市优秀民营企业家”称号。

截至报告期末，公司拥有重庆设计大师1人，国务院政府特殊津贴专家4人，重庆英才创新创业领军人才1人，重庆英才·创新创业示范团队1个，重庆市优秀青年设计师6人，重庆市科技创新巾帼建功标兵1人；正高级工程师42人，高级工程师及国家注册工程师等高级技术人员约200人，构建了以设计大师、省部级学术技术带头人、创新型团队为领军人物，层次多样的阶梯型人才队伍，打造了道路及城市立交、桥梁隧道、建筑景观、水处理及综合管网、规划策划、岩土工程、监理检测、项目管理、科技研发等九大技术团队。

#### **7、加强内控制度建设，提升管理水平**

报告期内，公司按照中国证监会、北京证券交易所的各项法律法规、规范性文件的要求，制定、修订了《控股子公司管理制度》《信息披露事务管理制度》《董事、监事、高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》等公司治理制度，进一步提高公司的管理水平。

## **(二) 行业情况**

### **一、行业发展情况**

2023年上半年，国家加大宏观政策调节力度，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，更好统筹国内国际两个大局，更好统筹发展和安全；国内市场需求逐步恢复，生产供给持续增加，就业物价总体稳定，居民收入平稳增长，经济运行整体回升向好。全国固定资产投资（不含农户）243,113亿元，同比增长3.8%。其中，基础设施投资增长7.2%。

### **二、行业发展前景**

随着国民经济的增长、城市化进程的加快，我国市场经济的步伐进一步加快，国内工程建设行业迎来发展的高峰期，工程咨询服务行业发展机遇增加，市场化程度逐步提高，工程咨询服务行业的地

域性特征减弱，跨区域经营愈发普遍，长期来看，工程咨询服务行业将继续保持稳步发展的态势。

新型城市基础设施建设、城市更新、乡村建设行动等工作任务为工程勘察设计行业发展带来了新机遇。碳达峰、碳中和目标为行业绿色低碳发展指明了新方向。新一轮科技革命和产业变革深入推进，特别是数字技术与建筑业广泛融合和深度渗透，为行业转型升级提供了新动力。全过程工程咨询、工程总承包等新模式快速发展，拓展了行业业务新空间。以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，对行业转型升级提出新要求。

### 三、行业周期性和季节性特征

#### (1) 周期性

工程咨询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) 季节性

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

### 四、行业政策

2023年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，也是实施“十四五”规划的关键一年。报告期内，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，夯实数字基础设施和数据资源体系“两大基础”，推进数字技术与经济、政治、文化、社会、生态文明建设“五位一体”深度融合，强化数字技术创新体系和数字安全屏障“两大能力”，优化数字化发展国内国际“两个环境”。

在高质量发展方面，中共中央、国务院印发《质量强国建设纲要》，提出打造中国建造升级版。坚持百年大计、质量第一，树立全生命周期建设发展理念，构建现代工程建设质量管理体系。提出完善勘察、设计、监理、造价等工程咨询服务技术标准，鼓励发展全过程工程咨询和专业化服务。加大先进建造技术前瞻性研究力度和研发投入，加快建筑信息模型等数字化技术研发和集成应用，创新开展工程建施工法研发、评审、推广。加强先进质量管理模式和方法高水平应用，打造品质工程标杆。

### (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	71,845,011.49	14.15%	69,459,513.41	13.22%	3.43%
应收票据	0.00	0.00%	883,386.00	0.17%	-100.00%
应收账款	231,993,712.52	45.69%	236,537,924.78	45.04%	-1.92%
存货					

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	80,190,026.97	15.79%	77,853,552.46	14.82%	3.00%
在建工程	854,102.48	0.17%	0.00	0.00%	
无形资产	3,199,926.42	0.63%	2,967,224.06	0.56%	7.84%
商誉	498,449.01	0.10%	0.00	0.00%	100.00%
短期借款	31,570,000.00	6.22%	15,415,833.61	2.94%	104.79%
长期借款					
交易性金融资产	60,000,000.00	11.82%	82,000,000.00	15.61%	-26.83%
其他应收款	8,290,920.18	1.63%	9,435,975.64	1.80%	-12.13%
长期待摊费用	7,630,284.16	1.50%	5,949,193.60	1.13%	28.26%
应付账款	21,314,361.11	4.20%	32,615,248.06	6.21%	-34.65%
合同负债	6,505,981.05	1.28%	7,336,679.95	1.40%	-11.32%
其他应付款	8,840,051.03	1.74%	7,362,412.66	1.40%	20.07%
应付职工薪酬	4,879,238.70	0.96%	12,815,879.03	2.44%	-61.93%
其他流动负债	15,145,968.20	2.98%	15,227,892.90	2.90%	-0.54%
资产总计	507,785,026.25	100.00%	525,231,234.72	100.00%	-3.32%

### 资产负债项目重大变动原因:

应收票据本期期末余额为0元，较期初减少88.34万元，同比下降100%，主要是本期收到期初的商业承兑汇票款，本期无新增的应收票据，同时将原收到的商业承兑汇票已逾期部分重分类为应收账款核算；商誉本期期末余额49.84万元，较期初增加49.84万元，系本期新增控股子公司中昌检测股权溢价增加所致；交易性金融资产本期期末6,000万元，较期初减少2,200万元，同比下降26.83%，主要是利用闲置募集资金购买结构性存款到期收回。

短期借款本期期末余额为3,157.00万元，较期初增加1,615.42万元，同比增长104.79%，主要是为满足公司日常生产经营需要而增加银行借款所致，本期新增银行借款2,000.00万元；应付账款本期期末余额2,131.44万元，较期初减少1,130.09万元，同比下降34.65%，主要是一季度公司支付服务采购款项及冲减2022年年底暂估成本所致；应付职工薪酬本期期末余额487.92万元，较期初减少793.66万元，同比下降61.93%，主要是本年发放上年项目奖金749.29万元所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	53,467,406.35	-	87,023,894.64	-	-38.56%
营业成本	48,522,653.47	90.75%	65,950,376.67	75.78%	-26.43%
毛利率	9.25%	-	24.22%	-	-
销售费用	3,970,169.38	7.43%	4,628,911.15	5.32%	-14.23%
管理费用	14,092,278.52	26.36%	16,201,864.88	18.62%	-13.02%
研发费用	7,747,683.26	14.49%	6,158,069.22	7.08%	25.81%
财务费用	-187,839.31	-0.35%	-65,757.88	-0.08%	-185.65%
信用减值损失	-4,537,378.45	-8.49%	-7,009,735.78	-8.05%	35.27%
资产减值损失					

其他收益	3,675,650.41	6.87%	2,749,255.21	3.16%	33.70%
投资收益	434,270.11	0.81%	95,949.49	0.11%	352.60%
公允价值变动收益					
资产处置收益			3,739.11	0.00%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	-21,646,015.03	-40.48%	-10,761,744.09	-12.37%	-101.14%
营业外收入			2,290.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	8,000.00	0.01%	3,059.95	0.00%	161.44%
净利润	-18,914,193.64	-	-7,655,238.35	-	-147.08%

### 项目重大变动原因:

报告期内公司营业收入较去年同期减少3,355.65万元，主要由于本期新签合同在当期确认收入金额较上年同期减少3,376.20万元，同比下降86.71%，其中：（1）由于基建工程领域增长动能不足、市场需求疲弱，房地产行业回暖不如预期，同时因行业竞争激烈、业主资金困难，为应对盈利风险和应收账款回收风险，公司采取了更严谨的销售策略，主动放弃极低价、支付条款明显滞后以及业主资金紧张、偿付能力差的项目，导致本期新签合同额较上年同期减少6,912.81万元，同比下降48.34%；（2）受宏观经济及业主资金影响，公司承接的项目较去年同期推进更为缓慢，项目周期持续加长，收入确认滞后，本期新签合同的收入转化率仅为7.43%，较上年同期大幅减少21.44个百分点。

报告期内，营业成本较上年同期减少1,742.77万元，同比下降26.43%，下降幅度低于营业收入下降幅度，主要是因行业竞争加剧，加速了企业间的整合与重构，为留住高端人才，吸引专业技术人才和团队，抵御同质化竞争，公司调整了薪酬结构，导致报告期内人工成本2,471.24万元，较上年同期减少406.10万元，同比下降14.11%，人工成本下降比例比营业收入下降比例低24.45个百分点。

财务费用较上年同期减少12.21万元，同比下降185.65%，主要是本年收取成都建工第三建筑有限公司诉讼款利息收入28万元所致。

信用减值损失较上年同期减少247.24万元，同比下降35.27%，主要是受收入同比减少3,355.65万元的影响，账龄为一年以内应收账款计提基数减少导致同比少计提388.25万元。

其他收益本期较上年同期增加92.64万元，同比增长33.70%，主要是本期收到重庆市江北区金融工作办公室上市扶持资金350万元。

投资收益本期较上年同期增加33.83万元，同比增长352.60%，主要是本期利用闲置募集资金购买银行结构性存款产品取得投资收益84.64万元。

资产处置收益本期为0元，同比减少100%，主要是本期未进行资产处置。

营业外收入本期为0元，同比减少100%，主要是本期无营业外收入。

本期营业利润较上年同期减少1,088.43万元，同比下降101.14%；净利润较上年同期减少1,125.90万元，同比下降147.08%，主要是：（1）报告期内，公司营业收入较上年同期减少3,355.65万元，同比下降38.56%；（2）公司人工成本中固定成本占比较高，导致成本、期间费用等下降幅度低于收入下降幅度，净利润大幅下滑：①为留住高端人才，吸引专业技术人才和团队，抵御同质化竞争，公司调整

了薪酬结构，导致营业成本中人工成本下降幅度低于收入下降幅度；本期人工成本2,471.24万元，较上年同期减少406.10万元，同比下降14.11%，人工成本下降比例比营业收入下降比例低24.45个百分点；②报告期内，子公司中检检测因办理资质升级，新增较多高端人才，导致工资支出较多，管理费用较上年同期下降13.02%，下降比例低于营业收入下降比例；③报告期内，公司加快推进募投项目，导致研发费用同比增加25.81%。

## (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	53,467,406.35	86,921,679.98	-38.49%
其他业务收入	0.00	102,214.66	-100.00%
主营业务成本	48,522,653.47	65,901,791.53	-26.37%
其他业务成本	0.00	48,585.14	-100.00%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
勘察设计	31,707,750.79	25,320,114.44	20.15%	-39.91%	-29.47%	减少 11.82 个百分点
市政勘察设计	20,464,008.37	15,226,960.08	25.59%	-42.27%	-33.03%	减少 10.27 个百分点
建筑勘察设计	5,667,305.62	5,113,291.43	9.78%	-58.34%	-47.53%	减少 18.59 个百分点
其他勘察设计	5,576,436.80	4,979,862.93	10.70%	50.12%	45.78%	增加 2.66 个百分点
其他咨询	12,962,500.39	9,649,737.73	25.56%	-41.80%	-46.68%	增加 6.82 个百分点
工程检测	5,371,109.01	10,789,343.56	-100.88%	-53.29%	-4.01%	减少 103.13 个百分点
施工图审查	3,426,046.16	2,763,457.74	19.34%	797.76%	315.39%	增加 93.67 个百分点
其他业务	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	减少 100.00 个百分点
合计	53,467,406.35	48,522,653.47	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
西南	48,798,769.02	43,664,779.31	10.52%	-28.43%	-15.57%	减少 13.63 个百分点
其他	4,668,637.33	4,857,874.16	-4.05%	-75.22%	-65.87%	减少 28.52 个百分点
合计	53,467,406.35	48,522,653.47	-	-	-	-

### 收入构成变动的原因：



1、公司本期营业收入较上期减少 3,355.65 万元，同比下降 38.56%。主要原因如下：

(1) 市政勘察设计收入较上期减少1,498.50万元，同比下降42.27%，建筑勘察设计收入较上期减少793.76万元，同比下降58.34%；其他咨询收入较上期减少930.98万元，同比下降41.80%；工程检测收入较上期减少612.81万元，同比下降53.29%。本期各项收入减少主要原因为本期新签合同在当期确认收入金额较上年同期减少3,376.20万元，同比下降86.71%，其中：①由于基建工程领域增长动能不足、市场需求疲弱，房地产行业回暖不如预期，同时因行业竞争激烈、业主资金困难，为应对盈利风险和应收账款回收风险，公司采取了更严谨的销售策略，导致本期新签合同额较上年同期减少6,912.81万元，同比下降48.34%；②受宏观经济及业主资金影响，公司承接的项目较去年同期推进更为缓慢，项目周期持续加长，收入确认滞后，本期新签合同的收入转化率仅为7.43%，较上年同期大幅减少21.44个百分点。

(2) 其他勘察设计收入较上期增加 186.19 万元，同比增长 50.12%，主要系本期“重庆市万州区苎溪河重要支流龙溪河流域综合治理工程设计项目”确认收入 293.87 万元，占其他勘察设计总收入的 52.70%。

(3) 施工图审查收入较上期增加 304.44 万元，同比增长 797.76%，主要系上年同期中设培杰自 2022 年 5 月才纳入合并范围；

2、公司本期营业成本较上期减少 1,742.77 万元，同比下降 26.43%；毛利率为 9.25%，较上期减少 14.97 个百分点，主要原因为（1）报告期内，公司营业收入较上年同期减少 3,355.65 万元，同比下降 38.56%，导致营业成本相应减少；（2）营业成本下降幅度低于营业收入下降幅度，主要系为抵御同质化竞争，公司调整了薪酬结构，导致人工成本下降幅度低于收入下降幅度。其中：

(1) 市政勘察设计成本较上期减少 750.86 万元，同比下降 33.03%；毛利率为 25.59%，较上期减少 10.27 个百分点。主要系①受本期市政勘察业务收入同比下降 42.27%的影响，成本相应下降；②因公司薪酬结构调整，导致本期人工成本同比下降 40.32%，下降幅度低于收入下降幅度；③本期市政勘察规模变小，成本结构受单个大项目影响较大；本期长江北岸（塔子山至金科太阳海岸段）岸线生态综合修复工程（初设及施工图设计）发生服务采购成本 334.82 万元，占本期市政勘察设计服务采购成本的 43.58%，导致本期服务采购成本同比仅下降 25.25%，下降幅度低于收入下降幅度。

(2) 建筑勘察设计成本较上期减少 463.24 万元，同比下降 47.53%；毛利率为 9.78%，较上期减少 18.59 个百分点，主要系①本期建筑勘察设计收入仅为 566.73 万元，业务规模较小，毛利率受当期项目影响较大。报告期内因项目推进缓慢，导致本期处于前期阶段及后期服务阶段的建筑勘察设计项目占比较上期大幅增加，项目前期阶段及后期阶段毛利率相对较低，导致本期毛利率较低。

(3) 其他咨询成本较上期减少 844.88 万元，同比下降 46.68%；毛利率为 25.56%，较上期增加 6.82 个百分点，主要系受本期收入同比下降 41.80%的影响，成本相应下降；同时，上期其他咨询毛利率受 EPC 项目“装配式建筑及建筑配件生产厂房建设项目”影响较大，该项目上期正处于施工阶段，发生成本 840.96 万元，导致上期毛利率偏低；本期上述影响已消除，因此毛利率较上期增加。

(4) 工程检测成本较上期减少 45.13 万元，同比下降 4.01%；毛利率为-100.88%，较上期减少



103.13个百分点。本期收入同比下降53.29%，但成本同比仅下降4.01%，与去年同期基本持平，导致毛利率大幅下降。主要原因为：①中检检测因资质升级，需要储备较多高端人才，同时为留住高端人才、抵御同质化竞争，中检检测本期调整了薪酬结构，未对员工进行降薪，导致本期发生人工成本448.09万元，同比下降4.99%，收入大幅下降的同时，人工成本基本持平，导致毛利率下降；②工程检测主要分为材料检测和实体检测（实体检测指对项目现场实体结构进行专项检测、定期检测、荷载试验或健康监测项目中涉及的施工安装等），本期工程检测项目中处于结构检测阶段的项目合同金额占比较去年同期大幅增加。因结构检测较为复杂、涉及工作量较大，处于结构检测阶段的项目服务采购较多，该类项目本期产生服务采购成本220.05万元，占工程检测本期服务采购成本的47.61%，导致服务采购成本同比增加4.60%。

（5）其他勘察设计成本较上期增加156.38万元，同比增长45.78%，主要是受其他勘察设计本期收入同比增长50.12%的影响；毛利率为10.70%，较上期增加2.66个百分点，与上期基本持平。公司其他勘察设计业务整体规模较小，且包含了景观设计、城市规划设计、公路设计等多种项目类别，毛利率受当年经营实际订单影响较大，不具可比性；本期其他勘察设计业务成本和毛利率增加主要受本期收入同比增长50.12%影响所致。

（6）施工图审查成本较上期增加209.82万元，同比增长315.39%；毛利率为19.34%，较上期增加93.67个百分点。公司施工图审查业务规模较小，尚未产生规模效益，本期毛利率大幅增加，主要是受本期施工图审查收入同比大幅增长的影响。

3、公司本期其他业务收入、其他业务成本均为0，同比减少100%，主要系上年同期有房租收入及其成本，本年无房屋对外出租。

### 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	-29,373,565.62	-44,523,649.87	34.03%
投资活动产生的现金流量净额	17,319,796.04	-38,133,644.88	145.42%
筹资活动产生的现金流量净额	15,690,671.08	-27,306,455.22	157.46%

#### 现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额为-2,937.36万元，较上年同期增加1,515.01万元，同比增长34.03%，主要是（1）购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少96.92万元；（2）公司薪酬结构调整，本期支付给职工以及为职工支付的现金减少幅度低于收入下降幅度，较上年同期减少729.50万元；（3）因公司2022年度亏损，本期较上年同期少交企业所得税738.89万元，导致本期支付的各项税费较上年同期减少742.16万元；（4）由于上年同期代建项目终止归还代收代付业主资金1,571.44万元，本期无此类事项，本期支付项目保证金355.88万元，较上年同期1,307.09万元减少951.21万元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少2,281.87万元。

投资活动产生的现金流量净额为1,731.98万元，较上年同期增加5,543.34万元，同比增长

145.42%，主要是（1）本期利用募集资金购买结构性存款到期收到的现金较上年同期增加 4,400.00 万元；（2）本期购买结构性存款支付的现金减少 1,300.00 万元。

筹资活动产生的现金流量净额为 1,569.07 万元，较上年同期增加 4,299.71 万元，同比增长 157.46%，主要是（1）因公司生产经营需要本期新增银行贷款 2,000.00 万元；（2）因贷款到期偿还债务支付的现金同比减少 1,822.01 万元；（3）上年同期公司回购股票支出 478.37 万元，本期无此事项，导致本期支付其他与筹资活动有关的现金同比减少 478.37 万元。

#### 4、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	闲置募集资金	219,000,000.00	60,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	219,000,000.00	60,000,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

#### （一）主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆中检工程质量检测有限公司	控股子公司	建筑工程专项检测	60,000,000.00	133,865,817.98	119,508,103.96	5,371,109.01	-11,319,411.81
重庆中设培杰工程技术咨询有限公司	控股子公司	施工图设计文件审查	8,200,000.00	6,575,433.37	5,098,792.10	3,426,046.16	-180,583.85
重庆中昌检测技术有限公司	控股子公司	检验检测	7,755,102.00	11,278,918.23	8,914,452.59	325,799.09	-714,133.32

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### （一）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆中昌检测技术有限公司	非同一控制下企业合并的方式取得	本次对外投资符合公司战略规划，有利于推动公司业务拓展，预计对公司未来的财务状况和经营成果具有积极影响。

#### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

报告期内发生的非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
重庆中昌检测技术有限公司	2023年6月30日	6,224,082.00	51.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆中昌检测技术有限公司	2023年6月30日	完成股权转让登记，实际控制权转移	0.00	0.00

##### (2) 其他说明

公司因业务发展需要，参与了《重庆市昌泰建筑工程检测有限公司增资项目》竞标，并被确认为增资项目投资方，增资完成后公司将取得重庆市昌泰建筑工程检测有限公司（变更前名称，以下简称“昌泰检测”）51%股权，昌泰检测成为公司的控股子公司。截至2023年6月30日，《增资扩股协议》已经签署并生效，昌泰检测已对其股东名册进行了变更记载并获股东会决议通过，预计昌泰检测最终完成工商变更登记不存在重大的法律障碍。故公司将其纳入合并范围。

昌泰检测（变更前名称）已于2023年7月11日完成了上述增资事项的工商变更登记（包括公司名称变更、注册资本变更、股权变更等）以及《公司章程》备案手续，公司名称由“重庆市昌泰建筑工程检测有限公司”变更为“重庆中昌检测技术有限公司”，并取得了由重庆市荣昌区市场监督管理局核发的《营业执照》。

#### 2. 合并成本及商誉

##### (1) 明细情况

项目	重庆中昌检测技术有限公司
合并成本	
现金	6,224,082.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

合并成本合计	6,224,082.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,725,632.99
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	498,449.01,

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

重庆中昌检测技术有限公司的合并对价全部为现金资产，不存在非现金资产的合并对价。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	重庆中昌检测技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	4,281,983.03	4,281,983.03
应收账款	3,309,498.19	3,309,498.19
预付账款	4,000.00	4,000.00
其他应收款	110,140.27	110,140.27
固定资产	3,690,892.42	1,733,617.74
长期待摊费用		1,839,679.00
负债		
应付账款	774,501.02	774,501.02
其他应付款	1,589,964.62	1,589,964.62
递延所得税负债	29,398.92	
净资产	9,002,649.35	8,914,452.59
取得的净资产	5,725,632.99	

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

本公司对重庆中昌检测技术有限公司固定资产、长期待摊费用的公允价值，参考北京中金浩资产评估有限责任公司出具的《重庆市兴荣控股集团有限公司拟对重庆市昌泰建筑工程检测有限公司实施混合所有制改革而涉及重庆市昌泰建筑工程检测有限公司股东全部权益项目资产评估报告》（中金浩评报字【2022】第1303号）经资产基础法评估后的评估增值确定。

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

公司在 2023 年腾讯“乡村振兴·重庆专场”慈善活动中，为江北区慈善项目捐款，汇聚慈善力量、助力乡村振兴。

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司重视人才培养，为支持教育事业发展，发挥企业在市场、技术、设备等方面的优势，于 2023 年 3 月与成都理工大学签订《校企合作协议书》，并在公司设立“成都理工大学就业实习基地”，为该校学生实习实训提供便利，在同等条件下优先录用该校毕业生。

### （三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 1、报告期内未盈利原因

报告期内，公司未盈利，净利润较上年同期减少1,125.90万元，同比下降147.08%，主要原因如下：

（1）报告期内，基建工程领域增长动能不足、市场需求疲弱，政府及企业资金链紧张，房地产行业回暖进程不及预期；受业主资金、行业竞争的影响，公司采取了更严谨的销售策略等影响，导致本期新签合同额同比下降48.34%。同时，报告期内，项目推进更为缓慢，项目周期持续加长，收入确认滞后；本期新签合同的收入转化率仅为7.43%，较上期大幅减少21.44个百分点；本期新签合同确认收入金额较上期减少3,376.20万元，同比下降86.71%，导致营业收入较去年同期减少3,355.65万元。（2）公司人工成本中固定成本占比较高，导致成本、期间费用等下降幅度低于收入下降幅度，净利润大幅下滑：①因行业竞争加剧，加速了企业间的整合与重构，为留住高端人才，吸引专业技术人才和团队，抵御同质化竞争，公司调整了薪酬结构，导致营业成本中人工成本下降幅度低于收入下降幅度；本期人工成本2,471.24万元，较上年同期减少406.10万元，同比下降14.11%，人工成本下降比例比营业收入下降比例低24.45个百分点；②报告期内，子公司中检测因办理资质升级，新增较多高端人才，导致工资支出较多，管理费用较上年同期下降13.02%，下降比例低于营业收入下降比例；③报告期内，公司加快推进募投项目，导致研发费用同比增加25.81%。

### 2、对公司现金流、业务拓展等方面的影响

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，主营业务的开展没有面临重大不利因素，在手订

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

### 3、改善盈利状况的经营策略

2023年，面对激烈的行业竞争，公司拟采取以下经营策略改善盈利状况：①加强国家政策和行业市场的前瞻性研究，把握国家宏观经济政策导向，推进战略性投资、调整业务布局；②发展全产业链、优化客户结构、开发新区域市场、新板块客户，提升公司综合业绩；③继续加强人才队伍建设、加速推进企业资质升级工作，持续推动技术创新，加大全过程咨询系统与桥梁健康智慧检测系的定向推广工作，进一步增强公司核心竞争力，以技术创新优势抵御行业同质化竞争形势；④持续优化内部管理体系，严格管控各项成本，提升财务利用效率。

鉴于目前国内经济总体呈向好态势，基础设施投资增长动能及市场需求有望于2023年下半年恢复，公司将抓住机遇，在董事会的领导下，积极做好市场战略布局，努力提升主营业务，力争在2023年度扭亏为盈。

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

## 十三、对2023年1-9月经营业绩的预计

√适用 □不适用

工程咨询项目的进展取决于客户对项目的总体规划和进度安排，公司客户主要为政府部门（或政府平台公司）、事业单位、国有企业等，受客户项目立项、审批、签署、实施进度安排及预算管理的影响，项目大多在第四季度进行验收，因此公司营业收入呈现明显的季节性，在第一、二、三季度较少，第四季度最多。而公司研发费用、管理费用、销售费用的发生在各个季度较为平均，同时因公司调整了薪酬结构，营业成本中的人工成本固定成本占比较高，人工成本在各季度也较为平均，因此导致公司通常在一季度、上半年甚至前三季度亏损。

## 十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济形势波动风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>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。</p> <p><b>应对措施:</b>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</p>



	<p>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。</p>
<p>2、资质申请及续期风险</p>	<p><b>重大风险事项描述:</b>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。</p> <p><b>应对措施:</b>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。</p>
<p>3、应收账款无法收回的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述:</b>截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 23,199.37 万元，占期末总资产的比例为 45.69%。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> <p><b>应对措施:</b>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</p>

	<p>时可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。</p>
4、质量控制风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>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> <p><b>风险应对措施:</b>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。</p>
5、人力资源风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>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> <p><b>风险应对措施:</b>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</p>

	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	<p><b>重大风险事项描述:</b>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。</p> <p><b>风险应对措施:</b>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.(六)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,327,692.46	0	1,327,692.46	0.32%

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
中设(工程)咨询重庆股份有限公司	平昌县住房和城乡建设局	债权人代位权纠纷	12,610,651.98	3.01%	否	2023年1月30日
<b>总计</b>	-	-	12,610,651.98	3.01%	-	-

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼判决已于2023年1月生效，目前公司正积极推动该案件的执行程序，待取得执行受理通知书后，公司将及时履行披露义务。如本案顺利执行，公司收到上述补偿款将有利于补充公司流动

资金。但上述案件的执行仍存在不确定性，公司将依法积极处理并保障自身的合法权利，维护公司及股东利益。

### 3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
中检检测	否	否	9,000,000.00	2,503,505.40	6,496,494.60	2022年5月26日	2023年5月25日	保证	连带	已事前及时履行
中检检测	否	否	20,000,000.00	11,274,339.60	8,725,660.40	2022年7月13日	2025年7月12日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	-	29,000,000.00	13,777,845.00	15,222,155.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	29,000,000.00	13,777,845.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

#### 清偿和违规担保情况：

报告期内，公司不存在清偿和违规担保情形。



(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	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	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
黄华、马微	最高额担保保证	9,000,000.00	9,000,000.00	0.00	2022年6月16日	2025年4月26日	保证	连带	2022年1月18日
黄华、马微、刘浪	最高额担保保证	20,000,000.00	2,760,560.84	17,239,439.16	2022年7月13日	2025年7月12日	保证	连带	2022年1月18日
黄华、马微、刘浪	最高额担保保证	20,000,000.00	11,274,339.60	8,725,660.40	2022年7月13日	2025年7月12日	保证	连带	2022年1月18日
黄华、马微	最高额担保保证	30,000,000.00	19,202,886.81	10,797,113.19	2023年2月1日	2024年1月31日	保证	连带	2023年1月18日
黄华、马微、刘浪	最高额担保保证	32,000,000.00	22,000,000.00	10,000,000.00	2023年6月16日	2026年6月15日	保证	连带	2023年1月18日

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

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
企业合并	2023年4月13日	重庆市兴荣控股集团有限公司	重庆中昌检测技术有限公司51%股权	现金	6,224,082.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次投资事项符合公司战略发展规划，可以填补公司工程检测业务在重庆主城区以外的市场空白，有利于进一步推动公司业务的发展，对公司业务连续性、管理层稳定性不会产生不利影响。

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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

参加本员工持股计划的人员范围为公司及下属子公司的董事、监事、高级管理人员、主要管理人员、主要技术（业务）人员及骨干员工。所有参与对象必须在本员工持股计划的有效期内，与公司或公司子公司签署劳动合同或聘用合同。参加本员工持股计划的员工总人数36人，其中董事、监事、高级管理人员4人，其他人员32人。

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

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

截至本半年报披露之日，本员工持股计划持有公司股份1,023,015股，占公司目前总股本的0.67%。公司全部有效的员工持股计划所持有的股票总数累计不超过公司股本总额的10%，单个员工所获股份权益对应的股票总数累计不超过公司股本总额的1%。本次员工持股计划持有的股票总数不包括持有人在公司首次公开发行股票上市前获得的股份、通过二级市场自行购买的股份及通过股权激励获得的股份。

本员工持股计划设立后将自行管理，内部最高管理权力机构为持有人会议。报告期内员工持有计划持有人及最高管理权力机构未发生变动。

报告期内不存在因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况。

具体内容详见公司于2022年9月30日、2022年10月14日及2022年11月2日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的相关公告。

## （七） 承诺事项的履行情况

### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

### 承诺事项详细情况：

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

## （八） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	4,466,112.11	0.88%	履约保函保证金
房屋建筑	固定资产	抵押	64,299,795.62	12.66%	抵押担保
<b>总计</b>	-	-	68,765,907.73	13.54%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末，公司权利受限资产占总资产的比例仅为13.54%，比例较小，对公司的影响较小。其中，房屋建筑物抵押6,429.98万元，主要用于银行流动资金贷款担保，分别获得招商银行4,000万元授信、浦发银行900万元授信及兴业银行3,000万元授信；货币资金446.61万元，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	116,158,471	75.7290%	- 10,120,796	106,037,675	69.1308%
	其中：控股股东、实际控制人	16,880,019	11.0049%	-9,874,539	7,005,480	4.5672%
	董事、监事、高管	12,409,510	8.0903%	- 10,145,390	2,264,120	1.4761%
	核心员工	2,859,032	1.8639%	-277,202	2,581,830	1.6832%

有限 售条 件股 份	有限售股份总数	37,228,531	24.2710%	10,120,796	47,349,327	30.8692%
	其中：控股股东、实际控制人	27,293,343	17.7938%	9,097,781	36,391,124	23.7250%
	董事、监事、高管	37,228,531	24.2710%	9,097,781	46,326,312	30.2022%
	核心员工	0	0%	0	0	0.0000%
<b>总股本</b>		153,387,002	-	0	153,387,002	-
<b>普通股股东人数</b>		12,970				

截至报告期末，杨卫女士持有公司 3,142,827 股股份，占公司总股份的 2.0490%。杨卫女士原为公司董事，于 2023 年 4 月 17 日辞去公司董事职务。根据《中华人民共和国公司法》，上市公司董事、监事和高级管理人员在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。鉴于杨卫女士离职未满半年，截至报告期末，其持有的 3,142,827 股股份，仍作为高管锁定股限售。

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄华华	境内自然人	25,286,468.00	0	25,286,468	16.4854%	25,286,468	0
2	马微	境内自然人	11,104,656.00	0	11,104,656	7.2396%	11,104,656	0
3	刘浪	境内自然人	7,782,238.00	-776,758	7,005,480	4.5672%	0	7,005,480
4	吴德安	境内自然人	5,222,442.00	-130,900	5,091,542	3.3194%	0	5,091,542
5	重庆科兴乾健创业投资有限公司	国有法人	4,767,134.00	0	4,767,134	3.1079%	0	4,767,134
6	杨卫	境内自然人	4,190,436.00	-1,047,609	3,142,827	2.049%	3,142,827	0
7	李盛涛	境内自然人	3,105,412.00	0	3,105,412	2.0246%	2,329,059	776,353
8	龙浩	境内自然人	2,844,364.00	0	2,844,364	1.8544%	2,133,273	711,091
9	代彤	境内自然人	2,693,852.00	0	2,693,852	1.7562%	2,020,389	673,463
10	范建平	境内自然人	2,282,291.00	0	2,282,291	1.4879%	0	2,282,291
	<b>合计</b>	-	69,279,293	-1,955,267	67,324,026	43.8916%	46,016,672	21,307,354

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：黄华华、马微及刘浪为一致行动人，共同控制公司。除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。



公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

**募集资金使用详细情况：**

公司于2021年公开发行股票募集资金总额17,274.15万元，募集资金净额为15,517.97万元。该募集资金全部用于“工程检测中心建设项目”、“中设智慧云平台建设”以及补充流动资金。

截至2023年6月30日，公司累计已使用募集资金7,580.40万元，报告期内使用募集资金906.04万元。

报告期内，公司存在募集资金用途变更情形，具体情况如下：

公司分别于2023年3月15日、2023年3月31日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十二次会议及2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于募投项目变更及延期的议案》。同意在募投项目实施主体、整体投资方向不变更的情况下，对“工程检测实验室平台改扩建项目”的名称、实施方式、实施地点、实施内容、投资结构等进行变更并延期；对“中设智慧云平台建设项目”实施内容、投资结构进行变更并延期。具体情况如下：

#### 1、“工程检测中心建设项目”募集资金用途变更情况

因“工程检测实验室平台改扩建项目”变更了实施方式和地点，由租赁办公场地变更为购置土地自建办公场地，项目名称变更为“工程检测中心建设项目”，项目投资总额由8,000万元变更为11,031.95万元（其中募集资金投入总额仍为8,000万元），建设内容及规模、投资结构明细也做了相应调整；达到预定可使用状态的时间延长至2026年6月30日。

本次募投项目募集资金用途变更，未变更募集资金投入总额以及募集资金涉及的业务领域和方向，仅对项目名称、投资总额、投资规模、实施方式、实施地点及内部投资结构明细做了调整，并延长了达到预定可使用状态的时间。本次变更不涉及前期已投入部分，仅针对尚未实施部分的实施方式及实施地点进行变更，该部分由租赁办公楼变更为购置土地自建办公场地，涉及募集资金金额6,409.29万元。募投项目实施过程中建设支出实际投资需求超出原计划，资金缺口将通过公司自筹

方式解决。在新场地达到可使用状态前，装修后的原场地仍继续使用投产推进项目实施；新场地投产  
后，原场地部分设备根据需要进行搬迁亦可考虑继续使用扩充产能。自本次变更事项审批通过之日  
起，继续使用原场地相关投入及费用将通过公司自筹方式解决。

## 2、“中设智慧云平台建设”募集资金用途变更情况

因“中设智慧云平台建设”项目实施内容变更，投资结构明细做了相应调整。本次募投项目投  
资规模不变，实施内容的变更仅涉及尚未实施的4个子项（行业标准智慧云系统建设、潜在竞争者分  
析系统、工程建设行业勘察设计自动预审审查意见系统、远程视频培训与会议系统建设）调整为  
“中设智慧云平台展示中心”、“全过程工程咨询系统”，涉及变更金额约1,600万元，投资结构明  
细也做了相应调整。

具体内容详见公司于2023年3月16日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披  
露的《关于募投项目变更及延期的公告》（公告编号：2023-024）及2023年8月25日披露的《2023年  
半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-090）。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

## 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄华华	董事长	男	1963年1月	2021年4月7日	2024年4月6日
马微	董事、总裁、财务总监（代）	女	1968年6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
陈军	董事、副总裁	男	1976年12月	2022年1月25日	2024年4月6日
印琴琴	董事、副总裁	女	1985年12月	2023年5月19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
张玲	职工代表监事	女	1977年8月	2023年4月17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
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:					3
高级管理人员人数:					6

注：2023年6月28日，冼永蓬先生因个人原因辞去公司财务总监职务；为保证公司各项工作的正常开展，在新任财务总监就任前，由公司总裁马微女士代为履行财务总监职责。

#### 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、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
黄华华	董事长	25,286,468	0	25,286,468	16.4854%	0	0	0
马微	董事、总裁、	11,104,656	0	11,104,656	7.2396%	0	0	0

	财务总监 (代)							
李盛涛	董事、副总裁	3,105,412	0	3,105,412	2.0246%	0	0	776,353
陈军	董事、副总裁	412,853	0	412,853	0.2692%	0	0	103,213
印琴琴	董事、副总裁	0	0	0	0%	0	0	0
程诗凯	董事	0	0	0	0%	0	0	0
刘云	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
刘志强	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
罗雄	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
龙浩	监事会主席	2,844,364	0	2,844,364	1.8544%	0	0	711,091
李然	监事	0	0	0	0%	0	0	0
张玲	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
代彤	副总裁兼总工程师	2,693,852	0	2,693,852	1.7562%	0	0	673,463
聂世芳	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0	0
<b>合计</b>	-	45,447,605	-	45,447,605	29.6294%	0	0	2,264,120

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨卫	董事	离任	咨询顾问	退休
印琴琴	职工代表监事	新任	董事、副总裁	工作调整
张玲	综合行政部部长	新任	职工代表监事	工作调整
洗永蓬	财务总监	离任	无	个人原因

#### 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

印琴琴女士，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于绵阳师范学院电子信息科学与技术专业，本科学历。2008年2月至2009年1月，任重庆市渝腾制冷设备有限公司行政助理；2009年6月至2011年12月，历任公司行政部副部长、部长；2011年12月至2023年4月，任公司职工代表监事，历任公司行政部部长、营销市场部部长、副总裁助理、市场总监；2023年4月22日至今，担任公司副总裁；2023年5月19日至今，任公司董事。

张玲女士，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年3月至2004年6月，任重庆海逸酒店有限公司人力资源部人事主管；2004年6月至2008年5月，任重庆华立药业股份有限公司总裁办总裁秘书；2009年3月至2010年8月，任重庆市再生资源（集团）有限公司行政人事部行政人事经理；2010年11月至2012年3月，任仲量联行（驻德意志银行重庆分行）CRES办公室行政主管；2012年3月至2012年11月，任重庆耀中国际学校校务部主任；2013年4月至今任中设工程咨询（重庆）股份有限公司综合行政部部长；2023年4月至今任中设工程咨询（重庆）股份有限公司职工代表监事。

#### （四） 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	32	5	2	35
财务人员	11	2	2	11
技术人员	495	71	59	507
销售人员	25	9	4	30
行政人员	39	3	3	39
员工总计	602	90	70	622

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	55	69
本科	349	360
专科	159	158
专科以下	37	34
员工总计	602	622

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	42	0	3	39

#### 核心人员的变动情况：

报告期内，减少核心员工3名，变动原因系因个人原因离职。上述核心员工的变动，公司已经进



行了补充与交接，对公司无影响。公司将持续优化、健全长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动核心员工的积极性，有效将股东利益与公司利益相结合，各方共同促进公司长远发展。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

（一）根据公司战略发展规划及业务发展需要，为进一步拓展海外市场，提升公司国际竞争力，完善公司业务布局，公司于2023年7月与Dileo Sole Company Limited签署了《老挝电力检测研究中心有限公司投资合作协议》，双方拟在老挝万象市塞塔尼区丹桑村（DanxangVillage, Xaythany District, Vientiane Capital, the Lao PDR）老挝国家工贸部标准与计量司国家特种设备监督检验中心内挂牌设立老挝电力检测研究中心有限公司（暂定名，最终以最终注册登记结果为准，以下简称“电力检测公司”）。电力检测公司注册资本800万元人民币，其中公司拟认缴出资408万元人民币，持有电力检测公司51%股权；Dileo Sole Company Limited拟认缴出资392万元人民币，持有电力检测公司49%股权。

具体内容详见公司于2023年7月10日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《对外投资公告》（公告编号：2023-077）；截至本半年报披露之日，尚未办理完工商注册手续。

（二）2023年8月4日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过《关于聘任余昌江先生为公司财务总监的议案》，聘任余昌江先生为公司财务总监，任职期限至第四届董事会届满之日止。具体内容详见公司于2023年8月7日北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《高级管理人员任命公告》（公告编号：2023-081）。

（三）2023年6月至2023年7月，重庆国际投资咨询集团有限公司（以下简称“重咨集团”）通过重庆产权交易网披露了《重庆合乐工程咨询有限公司51%股权项目》，拟转让其持有的重庆合乐工程咨询有限公司51%股权，转让底价363.8034万元，拟征集1家意向受让方；公司参与了上述项目竞标。

2023年8月14日，公司收到重庆联合产权交易所出具的《交易结果通知书（受让方）》，确认公司为该项目受让方，并要求公司以不低于转让底价与重咨集团签订产权交易合同。2023年8月16日，公司与重咨集团就交易价格达成一致，确定交易价格为转让底价363.8034万元，并于当日签订了《产权交易合同》。

具体内容详见公司于2023年8月17日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《对外投资公告》（公告编号：2023-084）。

（四）公司于2023年8月向新疆维吾尔自治区阿克陶县人民法院提起诉讼，起诉被告阿克陶县

交通建设投资有限公司合同纠纷，并于 2023 年 8 月 10 日收到受理案件通知书及传票，该案定于 2023 年 9 月 14 日开庭审理；案件号：(2023)新 3022 民初 1095 号。

重庆中设工程设计股份有限公司新疆分公司（已于 2019 年 12 月 18 日注销，其债权债务由本案原告中设工程咨询(重庆)股份有限公司整体继受)与被告阿克陶县交通建设投资有限公司于 2017 年 3 月 26 日签订了《阿克陶县巴仁乡至克孜勒陶乡公路工程可行性研究及勘察设计（初步设计）工程项目合同》，被告委托原告新疆分公司对该项目进行可行性研究、勘察及初步设计工作。截至 2017 年 9 月 10 日，原告已按照合同要求完成了该项目的可研、勘察和初步设计文件，且该项目施工单位已进场并完成了部分施工作业。2017 年 9 月底，PPP 项目因政策原因暂缓实施，该项目也因此搁浅停滞。

被告未向原告支付任何款项，原告虽多次催要，但被告仍拒绝给付，为维护公司合法权益不受侵害，依据相关法律规定，提起诉讼，请求判令被告支付原告委托服务费 64,207,759 元、并承担本案诉讼费、律师代理费、邮寄送达费等。

具体内容详见公司于 2023 年 8 月 11 日北京证券交易所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>) 披露的《涉及诉讼公告》(公告编号：2023-083)。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	71,845,011.49	69,459,513.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	60,000,000.00	82,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3		883,386.00
应收账款	五、（一）、4	231,993,712.52	236,537,924.78
应收款项融资	五、（一）、5	122,728.00	122,728.00
预付款项	五、（一）、6	411,818.52	90,566.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、7	8,290,920.18	9,435,975.64
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）、8	2,476,937.26	2,476,937.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>375,141,127.97</b>	<b>401,007,031.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(一)、9	80,190,026.97	77,853,552.46
在建工程	五、(一)、10	854,102.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、11	18,871.37	33,024.83
无形资产	五、(一)、12	3,199,926.42	2,967,224.06
开发支出			
商誉	五、(一)、13	498,449.01	
长期待摊费用	五、(一)、14	7,630,284.16	5,949,193.60
递延所得税资产	五、(一)、15	38,833,451.87	35,761,731.36
其他非流动资产	五、(一)、16	1,418,786.00	1,659,477.28
<b>非流动资产合计</b>		132,643,898.28	124,224,203.59
<b>资产总计</b>		507,785,026.25	525,231,234.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、17	31,570,000.00	15,415,833.61
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)、18	21,314,361.11	32,615,248.06
预收款项			
合同负债	五、(一)、19	6,505,981.05	7,336,679.95
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)、20	4,879,238.70	12,815,879.03
应交税费	五、(一)、21	737,082.33	2,157,967.58
其他应付款	五、(一)、22	8,840,051.03	7,362,412.66
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)、23		123,280.74
其他流动负债	五、(一)、24	15,145,968.20	15,227,892.90
<b>流动负债合计</b>		88,992,682.42	93,055,194.53
<b>非流动负债：</b>			
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）、25	31,350.00	31,350.00
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		29,398.92	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		60,748.92	31,350.00
<b>负债合计</b>		89,053,431.34	93,086,544.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、26	153,387,002.00	153,387,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、27	127,124,005.95	127,124,005.95
减：库存股	五、（一）、28	4,783,684.12	4,783,684.12
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、29	17,009,531.05	17,009,531.05
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、30	118,219,611.32	136,317,288.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		410,956,466.20	429,054,143.50
少数股东权益		7,775,128.71	3,090,546.69
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		418,731,594.91	432,144,690.19
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		507,785,026.25	525,231,234.72

法定代表人：黄华华

主管会计工作负责人：余昌江

会计机构负责人：余昌江

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		53,300,080.80	55,099,438.67
交易性金融资产			22,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			883,386.00
应收账款	十五、（一）、1	184,310,045.35	184,874,801.34
应收款项融资			
预付款项		407,818.52	90,566.04



其他应收款	十五、(一)、2	7,637,324.35	6,360,963.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		2,476,937.26	2,476,937.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		248,132,206.28	271,786,092.91
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(一)、3	106,969,479.06	102,969,479.06
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		67,376,246.72	68,095,568.83
在建工程		508,969.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,871.37	33,024.83
无形资产		3,278,710.83	3,026,945.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,690,753.44	2,757,732.68
递延所得税资产		34,373,212.57	33,625,405.68
其他非流动资产		1,418,786.00	1,659,477.28
<b>非流动资产合计</b>		218,635,029.71	212,167,634.35
<b>资产总计</b>		466,767,235.99	483,953,727.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,570,000.00	15,415,833.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,719,174.84	30,944,178.34
预收款项			
合同负债		5,577,114.08	6,531,368.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,595,518.41	11,256,480.28
应交税费		610,815.87	1,567,211.61
其他应付款		6,859,874.20	6,815,567.15

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,655,549.89	12,245,693.16
<b>流动负债合计</b>		<b>73,588,047.29</b>	<b>84,776,332.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		31,350.00	31,350.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,350.00</b>	<b>31,350.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>73,619,397.29</b>	<b>84,807,682.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		153,387,002.00	153,387,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		121,515,309.26	121,515,309.26
减：库存股		4,783,684.12	4,783,684.12
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,009,531.05	17,009,531.05
一般风险准备			
未分配利润		106,019,680.51	112,017,886.87
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>393,147,838.70</b>	<b>399,146,045.06</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>466,767,235.99</b>	<b>483,953,727.26</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		53,467,406.35	87,023,894.64
其中：营业收入	五、（二）、1	53,467,406.35	87,023,894.64
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		74,685,963.45	93,624,846.76
其中：营业成本	五、(二)、1	48,522,653.47	65,950,376.67
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	541,018.13	751,382.72
销售费用	五、(二)、3	3,970,169.38	4,628,911.15
管理费用	五、(二)、4	14,092,278.52	16,201,864.88
研发费用	五、(二)、5	7,747,683.26	6,158,069.22
财务费用	五、(二)、6	-187,839.31	-65,757.88
其中：利息费用		329,119.31	320,711.19
利息收入		609,693.13	440,331.89
加：其他收益	五、(二)、7	3,675,650.41	2,749,255.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	434,270.11	95,949.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-214,382.77
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	-4,537,378.45	-7,009,735.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、10		3,739.11
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-21,646,015.03	-10,761,744.09
加：营业外收入	五、(二)、11		2,290.00
减：营业外支出	五、(二)、12	8,000.00	3,059.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-21,654,015.03	-10,762,514.04
减：所得税费用	五、(二)、13	-2,739,821.39	-3,107,275.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-18,914,193.64	-7,655,238.35
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）		-18,914,193.64	-7,655,238.35
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		-816,516.34	562,663.57
2.归属于母公司所有者的净利润		-18,097,677.30	-8,217,901.92

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-18,914,193.64	-7,655,238.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,097,677.30	-8,217,901.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-816,516.34	562,663.57
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.05

法定代表人：黄华华

主管会计工作负责人：余昌江

会计机构负责人：余昌江

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、（二）、1	44,781,113.66	75,178,190.12
减：营业成本	十五、（二）、	34,993,299.79	54,044,473.50
税金及附加		462,659.67	731,032.82
销售费用		2,965,052.55	2,594,230.30
管理费用		8,894,781.07	11,462,621.80
研发费用	十五、（二）、3	6,193,386.42	4,733,136.06
财务费用		-150,327.70	-24,248.02
其中：利息费用		283,584.60	162,061.10
利息收入		494,996.25	217,584.42
加：其他收益		3,639,339.35	2,679,294.96

投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（二）、3	-206,332.63	-6,652.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-214,382.77
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）		-1,263,382.71	-6,025,187.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,739.11
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,408,114.13	-1,711,861.63
加：营业外收入			2,290.00
减：营业外支出		6,000.00	3,050.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,414,114.13	-1,712,621.63
减：所得税费用		-415,907.77	-323,774.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,998,206.36	-1,388,847.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,998,206.36	-1,388,847.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,998,206.36	-1,388,847.24
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,943,658.39	77,878,266.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	9,450,795.91	16,870,607.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>71,394,454.30</b>	<b>94,748,873.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,809,369.20	35,778,569.79
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		49,741,098.41	57,036,059.06
支付的各项税费		3,505,786.71	10,927,435.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	12,711,765.60	35,530,458.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>100,768,019.92</b>	<b>139,272,523.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,373,565.62</b>	<b>-44,523,649.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		846,429.13	373,179.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120,000.00
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	五、（三）、3	159,281,983.03	115,430,336.39
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>160,128,412.16</b>	<b>115,923,516.25</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,208,616.12	4,057,161.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三）、4	137,600,000.00	150,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		142,808,616.12	154,057,161.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		17,319,796.04	-38,133,644.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,830,000.00	22,050,110.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,952.92	338,284.94
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）、5	134,376.00	4,918,060.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,309,328.92	27,306,455.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,690,671.08	-27,306,455.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,636,901.50	-109,963,749.97
加：期初现金及现金等价物余额		63,741,997.88	194,366,508.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67,378,899.38	84,402,759.02

法定代表人：黄华华

主管会计工作负责人：余昌江

会计机构负责人：余昌江

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,683,059.05	63,664,920.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,934,596.17	5,000,641.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		52,617,655.22	68,665,562.41
购买商品、接受劳务支付的现金		29,931,616.46	26,292,423.53
支付给职工以及为职工支付的现金		36,701,824.87	43,641,490.71
支付的各项税费		2,333,529.70	8,471,742.49
支付其他与经营活动有关的现金		10,060,385.70	22,920,825.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		79,027,356.73	101,326,482.45

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-26,409,701.51	-32,660,920.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		205,826.39	207,730.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120,000.00
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		54,000,000.00	33,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		54,205,826.39	33,327,730.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,163,663.54	1,195,448.66
投资支付的现金		4,000,000.00	80,200,000.00
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		32,600,000.00	58,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		40,763,663.54	139,395,448.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		13,442,162.85	-106,067,718.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,830,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,418.21	172,547.21
支付其他与筹资活动有关的现金			4,783,684.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,129,418.21	25,956,231.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,870,581.79	-25,956,231.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,096,956.87	-164,684,869.48
加：期初现金及现金等价物余额		53,651,690.03	184,967,419.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,554,733.16	20,282,549.90

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	153,387,002.00				127,124,005.95	4,783,684.12			17,009,531.05		136,317,288.62	3,090,546.69	432,144,690.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	153,387,002.00				127,124,005.95	4,783,684.12			17,009,531.05		136,317,288.62	3,090,546.69	432,144,690.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-18,097,677.30	4,684,582.02	-13,413,095.28
（一）综合收益总额											-18,097,677.30	-816,516.34	-18,914,193.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												5,501,098.36	5,501,098.36
<b>四、本期末余额</b>	153,387,002.00				127,124,005.95	4,783,684.12			17,009,531.05		118,219,611.32	7,775,128.71	418,731,594.91

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债			收		准			
						益		备			
一、上年期末余额	153,387,002.00			127,124,005.95			17,009,531.05		165,999,156.61		463,519,695.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	153,387,002.00			127,124,005.95			17,009,531.05		165,999,156.61		463,519,695.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,783,684.12				-8,217,901.92	2,854,239.98	-10,147,346.06
（一）综合收益总额									-8,217,901.92	562,663.57	-7,655,238.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资											



本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					4,783,684.12					2,291,576.41	-2,492,107.71	
<b>四、本期末余额</b>	153,387,002.00			127,124,005.95	4,783,684.12		17,009,531.05		157,781,254.69	2,854,239.98	453,372,349.55	

法定代表人：黄华华

主管会计工作负责人：余昌江

会计机构负责人：余昌江

#### （八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	153,387,002.00				121,515,309.26	4,783,684.12			17,009,531.05		112,017,886.87	399,146,045.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	153,387,002.00				121,515,309.26	4,783,684.12			17,009,531.05		112,017,886.87	399,146,045.06
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）											-5,998,206.36	-5,998,206.36
（一）综合收益总额											-5,998,206.36	-5,998,206.36
（二）所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	153,387,002.00				121,515,309.26	4,783,684.12			17,009,531.05		106,019,680.51	393,147,838.70

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

						收益					
一、上年期末余额	153,387,002.00				121,515,309.26			17,009,531.05		144,798,260.04	436,710,102.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	153,387,002.00				121,515,309.26			17,009,531.05		144,798,260.04	436,710,102.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						4,783,684.12				-1,388,847.24	-6,172,531.36
(一)综合收益总额										-1,388,847.24	-1,388,847.24
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											

(六) 其他					4,783,684.12							-4,783,684.12
四、本期期末余额	153,387,002.00			121,515,309.26	4,783,684.12			17,009,531.05		143,409,412.80		430,537,570.99

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二)、1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二)、六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

上述第4项、第6项, 财务报告使用者请参考下文附注中的对应内容。

## （二） 财务报表项目附注

# 中设工程咨询（重庆）股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度 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）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 153,387,002.00 元，股份总数 153,387,002 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 47,349,327 股；无限售条件的流通股份 A 股 106,037,675 股。公司股票于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属专业技术服务行业。主要经营活动工程勘察设计、工程检测、施工图审查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。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 24 日第四届十九次董事会批准对外报出。

本公司将重庆中检工程质量检测公司、重庆中设培杰工程技术咨询有限公司、重庆中昌检测技术有限公司三家子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和七之说明。

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

### (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型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

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——账龄组合	账龄	或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，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——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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与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 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	11.57
1-2 年	23.12
2-3 年	33.58
3-4 年	44.26
4-5 年	62.21
5 年以上	100.00

应收商业承兑汇票、合同资产-账龄组合按照应收账款账龄组合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。

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. 无形资产系软件，按成本进行初始计量。

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

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

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

#### （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) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资

本公积。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

### (二十) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，

即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

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

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

### (二十三) 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。



## （二十四）租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### （1）使用权资产

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

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

#### （2）租赁负债

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

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

### 2. 公司作为出租人

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

#### （1）经营租赁

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

未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

**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	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 2023 年度主营业务符合国家产业政策，按照 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 2022 年 10 月 12 日取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局核发的《高新技术企业》证书(证书编号: GR202251100158)，有效期三年，2023 年度公司适用 15% 的企业所得税税率。

3. 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

4. 根据财政部、税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54 号)，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号)规定，上述政策的执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	85,631.06	29,485.53
银行存款	67,293,268.32	63,712,512.35
其他货币资金	4,466,112.11	5,717,515.53
合 计	71,845,011.49	69,459,513.41

##### (2) 其他说明

其他货币资金期末数中履约保函保证金 4,466,112.11 元，因使用受到限制，不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	82,000,000.00

项 目	期末数	期初数
其中：结构性存款	60,000,000.00	82,000,000.00
合 计	60,000,000.00	82,000,000.00

### 3. 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 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

(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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	1,330,000.00	100.00	446,614.00	33.58	883,386.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,330,000.00	100.00	446,614.00	33.58	883,386.00
合 计	1,330,000.00	100.00	446,614.00	33.58	883,386.00

##### 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 (%)
商业承兑汇票组合			
小 计			

(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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	446,614.00		-446,614.00					
合 计	446,614.00		-446,614.00					

4. 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	97,443,792.70	22.02	95,581,827.11	98.09	1,861,965.59
按组合计提坏账准备	345,179,419.30	77.98	115,047,672.37	33.33	230,131,746.93
合 计	442,623,212.00	100.00	210,629,499.48	47.59	231,993,712.52

(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	98,183,138.62	22.09	96,076,036.89	97.85	2,107,101.73
按组合计提坏账准备	346,296,643.25	77.91	111,865,820.20	32.30	234,430,823.05
合 计	444,479,781.87	100.00	207,941,857.09	46.78	236,537,924.78

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

单位或项目名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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合同	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
重庆经济技术开发区路网及场平勘察设计 (二标段)	3,499,960.25	3,499,960.25	100.00	预计无法收回
三都水族自治县圣山大道建设项目	3,060,799.99	3,060,799.99	100.00	预计无法收回
黄莲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
大理海东山地新城稻香路道路工程	1,953,680.00	1,953,680.00	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
金沙县产业园区三号路道路工程(一期)	1,700,500.00	1,700,500.00	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	1,478,801.88	1,478,801.88	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	1,356,468.99	1,356,468.99	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
习水县丹霞北路道路工程	1,243,350.00	1,243,350.00	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
一品天下·平昌会客厅	962,000.53	962,000.53	100.00	预计无法收回
南充市下中坝高都路南延线工程勘察设计	889,920.00	889,920.00	100.00	预计无法收回
府谷县高家湾大桥及立交工程	861,400.00	861,400.00	100.00	预计无法收回
南充市和平路道路综合改造工程	810,240.00	810,240.00	100.00	预计无法收回
南充市延安路道路综合改造工程	807,380.00	807,380.00	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
南充市滨江北路道路综合改造工程	696,180.00	696,180.00	100.00	预计无法收回
南充市丝绸路道路综合改造工程	621,080.00	621,080.00	100.00	预计无法收回
府谷县孤山川东岸支线工程 A	590,000.00	590,000.00	100.00	预计无法收回
星汇城项目方案设计	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
昆明市海口工业园区新区污水处理收集工程 勘察设计	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
其他低于 50 万元的项目	18,410,184.37	18,410,184.37	100.00	预计无法收回

单位或项目名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收恒大系债权项目	2,426,449.58	1,213,224.79	50.00	预计无法完全收回
新欧鹏潼南中央公园项目高十组团	810,926.00	162,185.20	20.00	签订以房抵债协议但尚未办理网签备案
小 计	97,443,792.70	95,581,827.11	98.09	

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	96,982,732.31	11,220,902.12	11.57
1-2 年	93,367,739.70	21,586,621.41	23.12
2-3 年	65,247,631.23	21,910,154.57	33.58
3-4 年	43,457,386.15	19,234,239.11	44.26
4-5 年	13,305,569.59	8,277,394.84	62.21
5 年以上	32,818,360.32	32,818,360.32	100.00
小 计	345,179,419.30	115,047,672.37	33.33

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	97,546,001.32
1-2 年	97,245,439.40
2-3 年	67,151,764.69
3-4 年	46,514,733.06
4-5 年	13,948,888.35
5 年以上	120,216,385.18
合 计	442,623,212.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回[注]	其他
单项计提坏账准备	96,076,036.89	425,028.00	-919,237.78	
按组合计提坏账准备	111,865,820.20	3,181,852.17		
小 计	207,941,857.09	3,606,880.17	-919,237.78	

(续上表)



项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备				95,581,827.11
按组合计提坏账准备				115,047,672.37
小 计				210,629,499.48

[注] 本期增加“收回”主要系本期单项计提收回款项转回计提的坏账准备 640,377.00 元、应收恒大系债权收回款项转回计提的坏账准备 148,426.32 元、签订以房抵债协议但尚未办理网签备案收回款项转回计提的坏账准备 130,434.46 元。

#### (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	16,129,529.95	3.64	4,086,617.82
第二名	15,306,052.74	3.46	15,306,052.74
第三名	14,123,720.14	3.19	1,744,994.42
第四名	13,829,932.74	3.12	12,585,817.28
第五名	11,213,689.43	2.53	10,680,837.43
小 计	70,602,925.00	15.94	44,404,319.69

#### 5. 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	122,728.00		122,728.00	
合 计	122,728.00		122,728.00	

#### 6. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	321,252.48	78.01		321,252.48	90,566.04	100.00		90,566.04
1-2 年	90,566.04	21.99		90,566.04				
合 计	411,818.52	100.00		411,818.52	90,566.04	100.00		90,566.04

#### 7. 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	22,014,126.83	100.00	13,723,206.65	62.34	8,290,920.18
合 计	22,014,126.83	100.00	13,723,206.65	62.34	8,290,920.18

(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	20,862,832.23	100.00	11,426,856.59	54.77	9,435,975.64
合 计	20,862,832.23	100.00	11,426,856.59	54.77	9,435,975.64

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	22,014,126.83	13,723,206.65	62.34
其中：1年以内	3,448,678.57	172,433.93	5.00
1-2年	2,109,076.61	210,907.67	10.00
2-3年	6,233,013.21	3,116,506.61	50.00
3-4年	3,885,069.00	3,885,069.00	100.00
4-5年	1,913,636.76	1,913,636.76	100.00
5年以上	4,424,652.68	4,424,652.68	100.00
小 计	22,014,126.83	13,723,206.65	62.34

(2) 账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	147,024.60	530,973.35	10,748,858.64	11,426,856.59
期初数在本期	---	---	---	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
--转入第二阶段	-105,453.83	105,453.83		
--转入第三阶段		-623,301.32	623,301.32	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	130,863.16	197,781.82	1,967,705.09	2,296,350.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	172,433.93	210,907.68	13,339,865.05	13,723,206.65

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	18,745,448.48	19,006,402.57
员工备用金	1,926,498.20	1,401,810.94
其他	1,342,180.15	454,618.72
合 计	22,014,126.83	20,862,832.23

(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
重庆市铁路（集团）有限公司	保证金	1,894,340.00	2-3 年	8.61	947,170.00
重庆泓慕生态环境科技有限公司	保证金	1,600,000.00	3-4 年	7.27	1,600,000.00
重庆北飞实业有限公司	保证金	1,497,000.00	5 年及以上	6.80	1,497,000.00
重庆市江南城市建设资产经营管理有限公司	保证金	1,035,287.50	2-3 年、5 年及以上	4.70	520,143.75
重庆市轨道交通（集团）有限公司	保证金	818,018.92	4-5 年、5 年及以上	3.72	818,018.92
小 计		6,844,646.42		31.10	5,382,332.67

8. 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	2,614,403.00	544,254.66	2,070,148.34	2,614,403.00	544,254.66	2,070,148.34
应收质保金	608,330.81	201,541.89	406,788.92	608,330.81	201,541.89	406,788.92
合 计	3,222,733.81	745,796.55	2,476,937.26	3,222,733.81	745,796.55	2,476,937.26

## (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	745,796.55						745,796.55
合 计	745,796.55						745,796.55

## 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	3,222,733.81	745,796.55	23.14
小 计	3,222,733.81	745,796.55	23.14

## 9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	79,027,177.89	12,441,258.67	3,792,422.58	5,910,014.28	6,343,115.79	107,513,989.21
本期增加金额	3,748,650.00	417,867.25	435,853.76	35,000.00	548,735.65	5,186,106.66
1) 购置		144,367.25	219,753.76		548,735.65	912,856.66
2) 在建工程转入						
3) 企业合并增加	3,748,650.00	273,500.00	216,100.00	35,000.00		4,273,250.00
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	82,775,827.89	12,859,125.92	4,228,276.34	5,945,014.28	6,891,851.44	112,700,095.87
累计折旧						

期初数	13,894,510.27	3,772,660.70	2,720,976.55	4,698,453.95	4,573,835.28	29,660,436.75
本期增加金额	1,159,612.80	726,879.59	297,563.20	186,505.70	479,070.86	2,849,632.15
1) 计提	928,926.60	550,511.73	122,259.68	186,505.70	479,070.86	2,267,274.57
2) 企业合并增加	230,686.20	176,367.86	175,303.52			582,357.58
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	15,054,123.07	4,499,540.29	3,018,539.75	4,884,959.65	5,052,906.14	32,510,068.90
账面价值						
期末账面价值	67,721,704.82	8,359,585.63	1,209,736.59	1,060,054.63	1,838,945.30	80,190,026.97
期初账面价值	65,132,667.62	8,668,597.97	1,071,446.03	1,211,560.33	1,769,280.51	77,853,552.46

## 10. 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
中设智慧云平台展示中心项目硬件设备	335,575.22		335,575.22			
800KV 箱变工程	173,394.50		173,394.50			
幕墙物理性能检测设备	345,132.76		345,132.76			
合 计	854,102.48		854,102.48			

### (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
中设智慧云平台展示中心项目硬件设备			335,575.22			335,575.22
800KV 箱变工程			173,394.50			173,394.50
幕墙物理性能检测设备			345,132.76			345,132.76
小 计			854,102.48			854,102.48

(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
中设智慧云平台展示中心项目硬件设备						自筹资金

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
备						
800KV 箱变工程						自筹资金
幕墙物理性能检测 设备						自筹资金
小 计						

#### 11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	546,873.13	546,873.13
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	546,873.13	546,873.13
累计折旧		
期初数	513,848.30	513,848.30
本期增加金额	14,153.46	14,153.46
1) 计提	14,153.46	14,153.46
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	528,001.76	528,001.76
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		

账面价值		
期末账面价值	18,871.37	18,871.37
期初账面价值	33,024.83	33,024.83

## 12. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	6,128,372.46	6,128,372.46
本期增加金额	567,488.77	567,488.77
1) 购置	567,488.77	567,488.77
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	6,695,861.23	6,695,861.23
累计摊销		
期初数	3,161,148.40	3,161,148.40
本期增加金额	334,786.41	334,786.41
1) 计提	334,786.41	334,786.41
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,495,934.81	3,495,934.81
账面价值		
期末账面价值	3,199,926.42	3,199,926.42
期初账面价值	2,967,224.06	2,967,224.06

## 13. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期末数			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
重庆中昌检测技术有限公司	498,449.01		498,449.01			
合 计	498,449.01		498,449.01			

### (2) 商誉账面原值



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
重庆中昌检测技术有限公司		498,449.01			498,449.01
合 计		498,449.01			498,449.01

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
重庆中昌检测技术有限公司						
合 计						

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
装修款	5,922,234.28	2,601,587.15	908,196.17		7,615,625.26
其他	26,959.32		12,300.42		14,658.90
合 计	5,949,193.60	2,601,587.15	920,496.59		7,630,284.16

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	210,862,848.16	31,785,359.41	207,741,809.96	31,315,245.66
可抵扣亏损	50,670,699.74	8,022,416.21	33,454,628.09	5,420,809.45
合 计	261,533,547.90	39,807,775.62	241,196,438.05	36,736,055.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法允许一次性扣除的固定资产	6,495,491.66	974,323.75	6,495,491.66	974,323.75
非同一控制下企业合并资产评估增值	117,595.68	29,398.92		
合 计	6,613,087.34	1,003,722.67	6,495,491.66	974,323.75

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	974,323.75	38,833,451.87	974,323.75	35,761,731.36
递延所得税负债	974,323.75	29,398.92	974,323.75	

(4) 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	14,235,654.52	3,234,419.50
资产减值准备	4,531,154.63	12,819,314.27
合 计	18,766,809.15	16,053,733.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	612,770.57	612,770.58	
2025 年	215,775.94	215,775.94	
2026 年	1,049,326.30	1,049,326.30	
2027 年	2,653,281.82	1,356,546.68	
合 计	4,531,154.63	3,234,419.50	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
抵款房产	1,418,786.00		1,418,786.00	1,418,786.00		1,418,786.00
预付软件款				240,691.28		240,691.28
合 计	1,418,786.00		1,418,786.00	1,659,477.28		1,659,477.28

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		1,330,000.00
抵押及保证借款	31,570,000.00	14,070,000.00
应计利息		15,833.61
合 计	31,570,000.00	15,415,833.61

## 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	19,624,735.55	31,008,908.49
应付设备购置款	817,096.87	997,775.95
其他	872,528.69	608,563.62
合 计	21,314,361.11	32,615,248.06

## 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
设计款等	6,505,981.05	7,336,679.95
合 计	6,505,981.05	7,336,679.95

## 20. 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	12,815,879.03	39,335,129.78	47,271,770.11	4,879,238.70
离职后福利—设定提存计划		2,364,588.78	2,364,588.78	
辞退福利		1,276.00	1,276.00	
合 计	12,815,879.03	41,700,994.56	49,637,634.89	4,879,238.70

## (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	12,815,879.03	35,141,259.94	43,077,900.27	4,879,238.70
职工福利费		1,842,763.31	1,842,763.31	
社会保险费		1,509,161.89	1,509,161.89	
其中：医疗保险费		1,395,040.60	1,395,040.60	
工伤保险费		113,712.21	113,712.21	
生育保险费		409.08	409.08	
住房公积金		427,865.40	427,865.40	
工会经费和职工教育经费		414,079.24	414,079.24	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	12,815,879.03	39,335,129.78	47,271,770.11	4,879,238.70

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,289,792.78	2,289,792.78	
失业保险费		74,796.00	74,796.00	
小 计		2,364,588.78	2,364,588.78	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	540,743.27	1,711,306.23
企业所得税	151,318.56	169,007.17
代扣代缴个人所得税	36,503.21	139,966.73
城市维护建设税	5,094.88	80,286.40
教育费附加	2,053.43	34,485.96
地方教育附加	1,368.96	22,915.07
其他	0.02	0.02
合 计	737,082.33	2,157,967.58

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	357,301.44	337,301.44
应付暂收款	1,390,604.65	1,388,367.88
员工持股计划认购款	3,069,045.00	3,069,045.00
其他	4,023,099.94	2,567,698.34
合 计	8,840,051.03	7,362,412.66

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		

一年内到期的租赁负债		123,280.74
合 计		123,280.74

#### 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	15,145,968.20	15,227,892.90
合 计	15,145,968.20	15,227,892.90

#### 25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	31,350.00	31,350.00
减：未确认融资费用		
合 计	31,350.00	31,350.00

#### 26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,387,002						153,387,002

#### 27. 资本公积

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

#### 28. 库存股

##### (1) 明细情况

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

##### (2) 其他说明

根据公司第四届第九次董事会及 2021 年度股东大会决议审议通过的《关于回购公司股份方案的议

案》，公司以自有资金回购公司已发行的股份，用于实施股权激励、员工持股计划，本次股份回购期限自2022年5月24日开始，至2022年11月24日结束。公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份1,023,015股，已支付的回购资金总额为4,783,684.12元（含交易费用）。

根据公司第四届第十二次董事会及2022年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于修订〈中设工程咨询（重庆）股份有限公司2022年第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于修订〈中设工程咨询（重庆）股份有限公司2022年第一期员工持股计划管理办法〉的议案》及《关于拟认定公司核心员工的议案》，公司本次员工持股计划持股规模合计不超过1,023,015股，本员工持股计划资金总额不超过306.9045万元，以“份”作为认购单位，每份份额为1.00元，份数上限为306.9045万份。本次员工持股计划最终参与人员36人，均为公司员工，以306.9045万元认购员工持股计划306.9045万份，折合公司股份1,023,015股。2022年12月公司收到员工认购款3,069,045.00元并确认为一项负债。

### 29. 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	17,009,531.05			17,009,531.05
合 计	17,009,531.05			17,009,531.05

### 30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	136,317,288.62	165,999,156.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,097,677.30	-8,217,901.92
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	118,219,611.32	157,781,254.69

## （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	53,467,406.35	48,522,653.47	86,921,679.98	65,901,791.53
其他业务			102,214.66	48,585.14
合 计	53,467,406.35	48,522,653.47	87,023,894.64	65,950,376.67
其中：与客户之间的合同产生的	53,467,406.35	48,522,653.47	86,921,679.98	65,901,791.53

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
收入				

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计	31,707,750.79	25,320,114.44	52,768,542.88	35,897,303.08
工程检测	5,371,109.01	10,789,343.56	11,499,225.55	11,240,635.72
其他咨询	12,962,500.39	9,649,737.73	22,272,289.93	18,098,585.28
施工图审查	3,426,046.16	2,763,457.74	381,621.62	665,267.45
小 计	53,467,406.35	48,522,653.47	86,921,679.98	65,901,791.53

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入		
在某一时段内确认收入	53,467,406.35	86,921,679.98
小 计	53,467,406.35	86,921,679.98

(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 3,350,969.47 元。

(4) 其他说明

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

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	82,785.16	160,237.57
房产税	335,611.13	325,184.76
教育费附加	35,007.18	68,000.16
地方教育附加	23,413.67	45,333.43
印花税	35,579.39	125,505.20



项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	27,121.60	27,121.60
车船税	1,500.00	
合 计	541,018.13	751,382.72

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,546,315.76	3,301,376.46
差旅、交通及办公费	806,532.88	816,233.21
业务招待费	257,579.27	208,383.19
其他	359,741.47	302,918.29
合 计	3,970,169.38	4,628,911.15

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,719,316.59	10,103,221.34
差旅、交通、办公费、水电及租赁费	2,658,321.66	2,838,412.74
折旧及摊销费	1,487,614.93	1,699,089.62
中介机构费	1,073,966.49	1,146,143.70
业务招待费	140,096.59	173,501.62
其他	12,962.26	241,495.86
合 计	14,092,278.52	16,201,864.88

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,707,111.00	5,645,042.04
技术、差旅及办公费	1,965,214.98	438,992.34
折旧费	75,357.28	42,743.34
其他		31,291.50
合 计	7,747,683.26	6,158,069.22

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	329,119.31	320,711.19
减：利息收入	609,693.13	440,331.89
手续费及其他	92,734.51	53,862.82
合 计	-187,839.31	-65,757.88

#### 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]	3,510,000.00	2,338,992.55	3,510,000.00
增值税加计抵减	88,151.23	344,471.75	
代扣个人所得税手续费返还	77,499.18	65,790.91	77,499.18
合 计	3,675,650.41	2,749,255.21	3,587,499.18

[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		-214,382.77
购买力之前持有的股权安装公允价值重新计量产生的投资收益		-62,847.60
结构性存款收益	846,429.13	373,179.86
其他	-412,159.02	
合 计	434,270.11	95,949.49

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-4,537,378.45	-7,009,735.78
合 计	-4,537,378.45	-7,009,735.78

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		3,739.11	
合 计		3,739.11	

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		2,290.00	
合 计		2,290.00	

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	7,000.00	3,000.00	7,000.00
罚款及滞纳金	1,000.00	59.95	1,000.00
合 计	8,000.00	3,059.95	8,000.00

#### 13. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	331,899.12	526,392.38
递延所得税费用	-3,071,720.51	-3,633,668.07
合 计	-2,739,821.39	-3,107,275.69

##### (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	-21,654,015.03	-10,762,514.04
按母公司适用税率计算的所得税费用	-3,248,102.25	-1,614,377.11
子公司适用不同税率的影响	-196,598.61	-192,929.76
调整以前期间所得税的影响	1,025,587.41	147,180.91
非应税收入的影响		-41,584.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,813.47	458.99
前期已确认递延所得税资产本期因分公司注销减少的可抵扣亏损的影响	551,381.58	

项 目	本期数	上年同期数
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-74,896.49	-1,149,585.22
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	370,258.49	506,012.59
研究开发费加计扣除的影响	-1,162,152.49	-746,217.78
残疾职工工资加计扣除的影响	-18,112.50	-16,233.75
所得税费用	-2,739,821.39	-3,107,275.69

### (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	4,924,177.00	13,484,844.05
收到的政府补助	3,510,000.00	2,338,992.55
收到代建项目往来款	2,255.85	410,349.32
与外部单位或个人资金往来	213,382.13	409,061.80
其他	800,980.93	227,359.70
合 计	9,450,795.91	16,870,607.42

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付代建项目往来款	19.08	15,715,050.21
支付项目保证金	3,558,812.22	13,070,925.80
支付销售费用、管理费用等经营性费用	7,545,021.67	5,725,059.12
部门及员工备用金	896,641.93	571,961.36
与外部单位或个人资金往来	606,409.95	356,330.82
诉讼冻结资金		85,292.05
其他	104,860.75	5,839.20
合 计	12,711,765.60	35,530,458.56

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款到期收回	159,000,000.00	115,000,000.00
取得子公司支付对价后收到的现金净额	281,983.03	430,336.39
合 计	159,281,983.03	115,430,336.39

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买结构性存款	137,000,000.00	150,000,000.00
其他	600,000.00	
合 计	137,600,000.00	150,000,000.00

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
回购股份支出		4,783,684.12
偿还租赁负债本金和利息	134,376.00	134,376.00
合 计	134,376.00	4,918,060.12

#### 6. 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	-18,914,193.64	-7,655,238.35
加: 资产减值准备	4,537,378.45	7,009,735.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,267,274.57	2,497,017.46
使用权资产折旧	14,153.46	493,483.22
无形资产摊销	334,786.41	246,047.39
长期待摊费用摊销	920,496.59	635,981.19
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)		-3,739.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用（收益以“-”号填列）	329,119.31	320,711.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-434,270.11	-95,949.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,071,720.51	-3,633,668.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	29,398.92	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,137,661.25	-12,854,557.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,619,371.33	-31,483,473.41
其他	95,721.00	
经营活动产生的现金流量净额	-29,373,565.62	-44,523,649.87
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	67,378,899.38	84,402,759.02
减：现金的期初余额	63,741,997.88	194,366,508.99
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	3,636,901.50	-109,963,749.97
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目	本期数	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,000,000.00	
其中：重庆中昌检测技术有限公司	4,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,281,983.03	
其中：重庆中昌检测技术有限公司	4,281,983.03	
取得子公司支付的现金净额	-281,983.03	
(3) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	67,378,899.38	63,741,997.88

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	85,631.06	29,485.53
可随时用于支付的银行存款	67,293,268.32	63,712,512.35
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	67,378,899.38	63,741,997.88
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		

#### (4) 现金流量表补充资料的说明

2023年6月30日，其他货币资金中保函保证金4,466,112.11元；2022年12月31日，其他货币资金中保函保证金5,621,794.53元，诉讼冻结资金95,721.00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	4,466,112.11	履约保函保证金
固定资产	64,299,795.62	抵押担保
合 计	68,765,907.73	

##### 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
上市扶持资金	3,500,000.00	其他收益	重庆市江北区人民政府办公室《关于印发江北区鼓励企业改制上市暂行办法的通知》（江北府办〔2015〕166号）
重庆市江北区总工会慰问金	10,000.00	其他收益	重庆市江北区总工会《关于2023年元旦春节期间送温暖活动的通知》（江工发〔2021〕1号）
小 计	3,510,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为3,510,000.00元。

## 六、合并范围的变更

## （一）非同一控制下企业合并

### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

#### （1）基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
重庆中昌检测技术有限公司	2023年6月30日	6,224,082.00	51.00	非同一控制下企业合并

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆中昌检测技术有限公司	2023年6月30日	完成股权转让登记，实际控制权转移	0.00	0.00

#### （2）其他说明

公司因业务发展需要，参与了《重庆市昌泰建筑工程检测有限公司增资项目》竞标，并被确认为增资项目投资方，增资完成后公司将取得重庆市昌泰建筑工程检测有限公司（变更前名称，以下简称“昌泰检测”）51%股权，昌泰检测成为公司的控股子公司。截至2023年6月30日，《增资扩股协议》已经签署并生效，昌泰检测已对其股东名册进行了变更登记并获股东会决议通过，预计昌泰检测最终完成工商变更登记不存在重大的法律障碍。故公司将其纳入合并范围。

昌泰检测（变更前名称）已于2023年7月11日完成了上述增资事项的工商变更登记（包括公司名称变更、注册资本变更、股权变更等）以及《公司章程》备案手续，公司名称由“重庆市昌泰建筑工程检测有限公司”变更为“重庆中昌检测技术有限公司”，并取得了由重庆市荣昌区市场监督管理局核发的《营业执照》。

### 2. 合并成本及商誉

#### （1）明细情况

项目	重庆中昌检测技术有限公司
合并成本	
现金	6,224,082.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	6,224,082.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,725,632.99
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	498,449.01,

#### （2）合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

重庆中昌检测技术有限公司的合并对价全部为现金资产，不存在非现金资产的合并对价。

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

#### （1）明细情况



项 目	重庆中昌检测技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	4,281,983.03	4,281,983.03
应收账款	3,309,498.19	3,309,498.19
预付账款	4,000.00	4,000.00
其他应收款	110,140.27	110,140.27
固定资产	3,690,892.42	1,733,617.74
长期待摊费用		1,839,679.00
负债		
应付账款	774,501.02	774,501.02
其他应付款	1,589,964.62	1,589,964.62
递延所得税负债	29,398.92	
净资产	9,002,649.35	8,914,452.59
取得的净资产	5,725,632.99	

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

本公司对重庆中昌检测技术有限公司固定资产、长期待摊费用的公允价值，参考北京中金浩资产评估有限责任公司出具的《重庆市兴荣控股集团有限公司拟对重庆市昌泰建筑工程检测有限公司实施混合所有制改革而涉及重庆市昌泰建筑工程检测有限公司股东全部权益项目资产评估报告》（中金浩评报字【2022】第1303号）经资产基础法评估后的评估增值确定。

## 七、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

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
重庆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	41.46		非同一控制 下企业合并
重庆中昌检测技术有限公司 [注]	重庆	重庆市 荣昌区	专业服务	51.00		非同一控制 下企业合并

[注]详见本财务报告附注（六）之说明

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。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的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)8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 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 15.94%（2022 年 12 月 31 日：15.34%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	31,570,000.00	32,171,413.32	32,171,413.32		
应付账款	21,314,361.11	21,314,361.11	21,314,361.11		
其他应付款	8,840,051.03	8,840,051.03	8,840,051.03		
租赁负债	31,350.00	31,350.00	31,350.00		
小 计	61,755,762.14	62,357,175.46	62,357,175.46		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,415,833.61	15,761,498.19	15,761,498.19		
应付账款	32,615,248.06	32,615,248.06	32,615,248.06		
其他应付款	7,362,412.66	7,362,412.66	7,362,412.66		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以 上
租赁负债	154,630.74	154,630.74	154,630.74		
小 计	55,548,125.07	55,893,789.65	55,893,789.65		

### (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2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币31,570,000.00元（2022年12月31日：人民币15,400,000.00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。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流 动金融资产			60,000,000.00	60,000,000.00
(1) 分类为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产			60,000,000.00	60,000,000.00
结构性存款			60,000,000.00	60,000,000.00
2. 应收款项融资			122,728.00	122,728.00

(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

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

## 十、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	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
黄华华	16.4854	16.4854
马微	7.2396	7.2396
刘浪	4.5672	4.5672

(2) 本公司由黄华华先生、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。截至资产负债表日，上述三人直接或间接持有公司的有表决权股份比例为28.2922%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 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	9,000,000.00	2022-06-16	2025-04-26	否
黄华华、马微、刘浪	20,000,000.00	2022-07-13	2025-07-12	否
黄华华、马微、刘浪	20,000,000.00	2022-07-13	2025-07-12	否
黄华华、马微	30,000,000.00	2023-02-01	2024-01-31	否
黄华华、马微、刘浪	32,000,000.00	2023-06-16	2026-06-15	否

#### 2. 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	157.14	149.24

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,023,015.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## 2. 其他说明

根据公司第四届第九次董事会及 2021 年度股东大会审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，公司以自有资金回购公司已发行的股份，用于实施股权激励、员工持股计划，本次股份回购期限自 2022 年 5 月 24 日开始，至 2022 年 11 月 24 日结束。公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 1,023,015 股，已支付的回购资金总额为 4,783,684.12 元（含交易费用）。

根据公司第四届第十二次董事会及 2022 年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于修订〈中设工程咨询（重庆）股份有限公司 2022 年第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于修订〈中设工程咨询（重庆）股份有限公司 2022 年第一期员工持股计划管理办法〉的议案》及《关于拟认定公司核心员工的议案》，公司本次员工持股计划持股规模合计不超过 1,023,015 股，本员工持股计划资金总额不超过 306.9045 万元，以“份”作为认购单位，每份份额为 1.00 元，份数上限为 306.9045 万份。本员工持股计划参与人员均为公司员工，实际持有人不超过 36 人。本次员工持股计划最终参与人员 36 人，均为公司员工，以 306.9045 万元认购员工持股计划 306.9045 万份，折合公司股份 1,023,015 股，上述认购资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）所审验，并由其出具了《验证报告》（天健验〔2022〕8-47 号）。

本员工持股计划持有的标的股票，自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后分两期解锁，每期解锁比例分别为 50%、50%，具体如下：

第一个解锁期：为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 12 个月后，解锁股份数量为本员工持股计划所持标的股票总数的 50%；

第二个解锁期：为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 24 个月后，解锁股份数量为本员工持股计划所持标的股票总数的 50%。

## （二）以权益结算的股份支付情况

### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔斯定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

## 2. 其他说明

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

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

根据 2022 年经营业绩情况，2022 年经审计的营业收入同比下滑，未到达第一个解锁期标准；2021 年营业收入 22,819.27 万元，第二个解锁条件为第二个解锁期以 2021 年度为基数，2023 年度经审计的营业收入增长率不低于 20%，即 2023 年营业收入不低于 27,383.12 万元。按照公司 2023 年 1-6 月营业收入情况，预计第二个考核期业绩考核无法达标，故基于谨慎性原则暂不确认股份支付费用。

## 十二、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，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）对外投资事项

1. 根据公司战略发展规划及业务发展需要，为进一步拓展海外市场，提升公司国际竞争力，完善公司业务布局，公司拟与 Dileo Sole Company Limited 签署《老挝电力检测研究中心有限公司投资合作协议》，双方拟在老挝万象市塞塔尼区丹桑村(DanxangVillage, Xaythany District, Vientiane Capital, the Lao PDR) 老挝国家工贸部标准与计量司国家特种设备监督检验中心内挂牌设立老挝电力检测研究中心有限公司（暂定名，最终以最终注册登记结果为准，以下简称“电力检测公司”）。电力检测公司注册资本 800 万元人民币，其中公司拟认缴出资 408 万元人民币，持有电力检测公司 51%股权；Dileo Sole Company Limited 拟认缴出资 392 万元人民币，持有电力检测公司 49%股权。

2. 重庆国际投资咨询集团有限公司（以下简称“重咨集团”）于2023年6月21日通过重庆产权交易网披露了《重庆合乐工程咨询有限公司51%股权项目》，拟转让其持有的重庆合乐工程咨询有限公司（以下简称“重庆合乐”）51%股权，转让底价363.8034万元，拟征集1家意向受让方。

公司于2023年7月27日报名参与上述股权转让项目竞标，并于2023年8月14日收到重庆联合产权交易所出具的《交易结果通知书（受让方）》确认公司为该项目受让方，并要求公司以不低于转让底价与重咨集团签订产权交易合同。

2023年8月16日，公司与重咨集团就交易价格达成一致，确定交易价格为转让底价363.8034万元，并于当日签订了《产权交易合同》。

## （二）重大诉讼情况

重庆中设工程设计股份有限公司新疆分公司（已于2019年12月18日注销，其债权债务由本案原告中设工程咨询（重庆）股份有限公司整体继受）与被告阿克陶县交通建设投资有限公司于2017年3月26日签订了《阿克陶县巴仁乡至克孜勒陶乡公路工程可行性研究及勘察设计（初步设计）工程项目合同》，被告委托原告新疆分公司对该项目进行可行性研究、勘察及初步设计工作。具体情况如下：

项目名称：阿克陶县巴仁乡至克孜勒陶乡公路工程可行性研究及勘察设计（初步设计）；里程：道路长约130km、桥梁长约10,408m、隧道长约6185m；本工程勘察设计及设计费合计暂定人民币64,207,759元；费用支付：采取筹融资方式由项目承建方支付。具体支付方式由阿克陶县建设项目承建方按项目融资方开工后支付，第一个月支付至合同额度的20%，第二个月支付至合同额度的50%，第三个月支付至合同额度的85%，剩余金额待施工图设计完成后全部支付。

2017年5月至6月间，克州发改委、国土资源局、交通局、水利局、环保局陆续就该项目可行性研究出具相应批复文件，截至2017年9月10日，原告已按照合同要求完成了该项目的可研、勘察和初步设计文件，且该项目施工单位已进场并完成了部分施工作业。2017年9月底，PPP项目因政策原因暂缓实施，该项目也因此搁浅停滞。

被告未向原告支付任何款项，原告虽多次催要，但被告仍拒绝给付，为维护公司合法权益不受侵害，依据相关法律规定，提起诉讼。公司于2023年8月10日收到新疆维吾尔自治区阿克陶县人民法院送达的受理案件通知书及传票，公司起诉被告阿克陶县交通建设投资有限公司合同纠纷一案于2023年8月9日立案，并定于2023年9月14日开庭审理。案件号：（2023）新3022民初1095号。

## 十四、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，本公司收入分解信息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(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	932,931.70	660,843.09
合 计	932,931.70	660,843.09

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用		2,503.51
与租赁相关的总现金流出	1,137,576.96	691,258.64

(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八(二)之说明。

## 2. 公司作为出租人

### (1) 经营租赁

#### 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	0.00	102,214.66
其中: 未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

## 十五、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	97,443,792.70	25.53	95,581,827.11	98.09	1,861,965.59
按组合计提坏账准备	284,263,216.73	74.47	101,815,136.97	35.82	182,448,079.76
合 计	381,707,009.43	100.00	197,396,964.08	51.71	184,310,045.35

(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	98,183,138.62	25.77	96,076,036.89	97.85	2,107,101.73
按组合计提坏账准备	282,770,322.67	74.23	100,002,623.06	35.37	182,767,699.61
合计	380,953,461.29	100.00	196,078,659.95	51.47	184,874,801.34

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合同	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
重庆经济技术开发区路网及场平勘察设计(二标段)	3,499,960.25	3,499,960.25	100.00	预计无法收回
三都水族自治县圣山大道建设项目	3,060,799.99	3,060,799.99	100.00	预计无法收回
黄莲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
大理海东山地新城稻香路道路工程	1,953,680.00	1,953,680.00	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
金沙县产业园区三号路道路工程(一期)	1,700,500.00	1,700,500.00	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	1,478,801.88	1,478,801.88	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	1,356,468.99	1,356,468.99	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
习水县丹霞北路道路工程	1,243,350.00	1,243,350.00	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
一品天下·平昌会客厅	962,000.53	962,000.53	100.00	预计无法收回
南充市下中坝高都路南延线工程勘察设计	889,920.00	889,920.00	100.00	预计无法收回

单位或项目名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
府谷县高家湾大桥及立交工程	861,400.00	861,400.00	100.00	预计无法收回
南充市和平路道路综合改造工程	810,240.00	810,240.00	100.00	预计无法收回
南充市延安路道路综合改造工程	807,380.00	807,380.00	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
南充市滨江北路道路综合改造工程	696,180.00	696,180.00	100.00	预计无法收回
南充市丝绸路道路综合改造工程	621,080.00	621,080.00	100.00	预计无法收回
府谷县孤山川东岸支线工程 A	590,000.00	590,000.00	100.00	预计无法收回
星汇城项目方案设计	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
昆明市海口工业园区新区污水处理收集工程 勘察计	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
其他低于 50 万元的项目	18,410,184.37	18,410,184.37	100.00	预计无法收回
应收恒大系债权项目	2,426,449.58	1,213,224.79	50.00	预计无法完全收回
新欧鹏潼南中央公园项目高十组团	810,926.00	162,185.20	20.00	签订以房抵债协议但尚未办理网签备案
小 计	97,443,792.70	95,581,827.11	98.09	

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	284,245,626.05	101,815,136.97	35.82
应收合并范围内关联方款项组合	17,590.68		
小 计	284,263,216.73	101,815,136.97	35.82

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	63,198,599.34	7,312,077.94	11.57
1-2 年	72,552,796.49	16,774,206.54	23.12
2-3 年	63,940,215.07	21,471,124.22	33.58
3-4 年	42,669,913.68	18,885,703.79	44.26
4-5 年	11,939,870.31	7,427,793.32	62.21
5 年以上	29,944,231.16	29,944,231.16	100.00
小 计	284,245,626.05	101,815,136.97	35.82

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	63,779,459.03
1-2 年	76,430,496.19
2-3 年	65,844,348.53
3-4 年	45,727,260.59
4-5 年	12,583,189.07
5 年以上	117,342,256.02
合 计	381,707,009.43

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	96,076,036.89	425,028.00	-919,237.78	
按组合计提坏账准备	100,002,623.06	1,812,513.91		
小 计	196,078,659.95	2,237,541.91	-919,237.78	

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备				95,581,827.11
按组合计提坏账准备				101,815,136.97
小 计				197,396,964.08

(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	16,129,529.95	4.23	4,086,617.82
第二名	15,306,052.74	4.01	15,306,052.74
第三名	14,123,720.14	3.70	1,744,994.42
第四名	13,829,932.74	3.62	12,585,817.28
第五名	11,213,689.43	2.94	10,680,837.43
小 计	70,602,925.00	18.50	44,404,319.69

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	15,731,730.04	100.00	8,094,405.69	51.45	7,637,324.35
合 计	15,731,730.04	100.00	8,094,405.69	51.45	7,637,324.35

(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	14,063,676.71	100.00	7,702,713.11	54.77	6,360,963.60
合 计	14,063,676.71	100.00	7,702,713.11	54.77	6,360,963.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方款项组合	5,065,882.92		
账龄组合	10,665,847.12	8,094,405.69	75.89
其中：1年以内	1,297,888.61	64,894.43	5.00
1-2年	735,078.86	73,507.89	10.00
2-3年	1,353,752.57	676,876.29	50.00
3-4年	2,601,379.00	2,601,379.00	100.00
4-5年	893,939.08	893,939.08	100.00
5年以上	3,783,809.00	3,783,809.00	100.00
小 计	15,731,730.04	8,094,405.69	51.45

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	6,363,771.53
1-2 年	735,078.86
2-3 年	1,353,752.57
3-4 年	2,601,379.00
4-5 年	893,939.08
5 年以上	3,783,809.00
合 计	15,731,730.04

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	29,566.96	105,686.18	7,567,459.97	7,702,713.11
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-36,753.94	36,753.94		
--转入第三阶段		-135,375.26	135,375.26	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	72,081.41	66,443.03	253,168.14	391,692.58
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	64,894.43	73,507.89	7,956,003.37	8,094,405.69

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方资金往来	5,065,882.92	4,065,882.92
押金保证金	9,207,889.08	9,486,073.08
员工备用金	351,869.77	94,249.06
其他	1,106,088.27	417,471.65
合 计	15,731,730.04	14,063,676.71

(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
重庆泓蓁生态环境科技有限公司	保证金	1,600,000.00	3-4 年	10.17	1,600,000.00
重庆北飞实业有限公司	保证金	1,497,000.00	5 年及以上	9.52	1,497,000.00
重庆兴荣新成工程建设管理有限公司	保证金	788,522.00	2-3 年	5.01	394,261.00
重庆兴荣新成工程建设管理有限公司 (原:重庆市昌泰市政工程有限公司)	保证金	600,500.00	1 年以内、 5 年及以上	3.82	30,500.00
重庆市九龙坡区住房和城乡建设委员会	保证金	459,650.00	5 年及以上	2.92	459,650.00
小 计		4,945,672.00		31.44	3,981,411.00

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	106,969,479.06		106,969,479.06	102,969,479.06		102,969,479.06
合 计	106,969,479.06		106,969,479.06	102,969,479.06		102,969,479.06

(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	101,283,659.86			101,283,659.86		
重庆中设培杰工程技术咨询有限公司	1,685,819.20			1,685,819.20		
重庆中昌检测技术有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
小 计	102,969,479.06	4,000,000.00		106,969,479.06		

(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	44,670,251.18	34,969,852.17	75,040,832.81	53,995,888.36
其他业务	110,862.48	23,447.62	137,357.31	48,585.14
合 计	44,781,113.66	34,993,299.79	75,178,190.12	54,044,473.50
其中：与客户之间的合同产生的收入	44,670,251.18	34,969,852.17	75,040,832.81	53,995,888.36

(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	31,707,750.79	25,320,114.44	52,768,542.88	35,897,303.08
其他咨询	12,962,500.39	9,649,737.73	22,272,289.93	18,098,585.28
小 计	44,670,251.18	34,969,852.17	75,040,832.81	53,995,888.36

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	44,670,251.18	75,040,832.81
小 计	44,670,251.18	75,040,832.81

(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 3,018,604.93 元。

2. 研发费用



项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,184,601.36	4,235,180.02
技术、差旅及办公费	1,933,427.78	445,212.70
折旧费	75,357.28	42,743.34
其他		10,000.00
合 计	6,193,386.42	4,733,136.06

### 3. 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		-214,382.77
结构性存款收益	205,826.39	207,730.55
其他	-412,159.02	
合 计	-206,332.63	-6,652.22

## 十六、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		
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）	3,510,000.00	
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		

项 目	金 额	说 明
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	846,429.13	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	919,237.78	
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	-8,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	77,499.18	
小 计	5,345,166.09	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	801,774.91	
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	4,543,391.18	

## （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	-4.31	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.39	-0.15	-0.15

### 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	-18,097,677.30
非经常性损益	B	4,543,391.18
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	-22,641,068.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	429,054,143.50
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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	420,005,304.85
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-4.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-5.39%

### 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	-18,097,677.30
非经常性损益	B	4,543,391.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-22,641,068.48
期初股份总数	D	153,387,002.00
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	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	153,387,002.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.15

#### (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  
二〇二三年八月二十四日

## 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