

中设工程咨询（重庆）股份有限公司

2018 年度财务审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—65 页

审计报告

天健审〔2019〕8-221号

中设工程咨询（重庆）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中设工程咨询（重庆）股份有限公司（以下简称中设公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中设公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

中设公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

中设公司治理层（以下简称治理层）负责监督中设公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十四日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：中设工程咨询（重庆）股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	75,358,913.74	86,900,048.51	短期借款	12		10,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	158,724,857.43	156,252,562.32	衍生金融负债			
预付款项	3	3,952,676.13	1,930,692.09	应付票据及应付账款	13	16,852,554.56	17,811,685.87
应收保费				预收款项	14	17,221,465.12	9,105,135.69
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	20,200,889.45	16,033,456.91	应付职工薪酬	15	26,943,761.52	41,601,166.97
买入返售金融资产				应交税费	16	7,319,761.21	7,760,755.47
存货				其他应付款	17	33,880,402.73	23,149,020.09
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	5	444,102.83	295,368.66	代理买卖证券款			
流动资产合计		258,681,439.58	261,412,128.49	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	18		400,234.41
				其他流动负债			
				流动负债合计		102,217,945.14	109,827,998.50
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计			
				负债合计		102,217,945.14	109,827,998.50
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	19	115,000,002.00	61,473,317.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	6	39,850.68		资本公积	20	10,331,315.95	63,858,000.95
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	7	79,531,140.41	76,116,257.71	其他综合收益			
在建工程	8		651,530.11	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	21	13,777,453.20	12,888,272.11
油气资产				一般风险准备			
无形资产	9	1,849,693.75	1,410,416.67	未分配利润	22	118,923,939.59	108,648,167.46
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		258,032,710.74	246,867,757.52
商誉				少数股东权益			
长期待摊费用	10	2,554,825.29	1,678,429.75	所有者权益合计		258,032,710.74	246,867,757.52
递延所得税资产	11	17,593,706.17	15,426,993.29				
其他非流动资产							
非流动资产合计		101,569,216.30	95,283,627.53				
资产总计		360,250,655.88	356,695,756.02	负债和所有者权益总计		360,250,655.88	356,695,756.02

天翼会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2018年12月31日


会企01表

单位：人民币元


编制单位：中设工程咨询(集团)股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		69,979,761.20	79,212,331.64	短期借款			10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	149,334,447.93	152,767,498.63	应付票据及应付账款		16,778,324.07	16,783,114.94
预付款项		3,902,676.13	1,930,692.09	预收款项		17,095,932.37	9,033,335.19
其他应收款	2	19,730,174.35	15,673,863.74	应付职工薪酬		23,992,791.55	40,059,295.32
存货				应交税费		6,785,225.04	6,903,212.97
持有待售资产				其他应付款		33,365,377.38	22,456,859.00
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		444,102.83	48,246.51	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		243,391,162.44	249,632,632.61	其他流动负债			
				流动负债合计		98,017,650.41	105,235,817.42
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	11,323,510.54	11,783,659.86	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		76,417,471.29	72,443,665.87	预计负债			
在建工程			651,530.11	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		2,078,908.47	1,661,950.07	非流动负债合计			
开发支出				负债合计		98,017,650.41	105,235,817.42
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用		2,190,872.56	1,521,035.60	实收资本(或股本)		115,000,002.00	61,473,317.00
递延所得税资产		17,393,678.70	15,271,685.49	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		109,404,441.56	103,333,527.00	永续债			
				资本公积		4,722,619.26	58,249,304.26
资产总计		352,795,604.00	352,966,159.61	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		13,777,453.20	12,888,272.11
				未分配利润		121,277,879.13	115,119,448.82
				所有者权益合计		254,777,953.59	247,730,342.19
				负债和所有者权益总计		352,795,604.00	352,966,159.61

天翼会计师事务所(普通合伙)
审核之章

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：中设工程咨询有限公司(重庆)股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	197,750,586.24	154,874,913.91
其中：营业收入	1	197,750,586.24	154,874,913.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		184,007,964.53	134,587,006.99
其中：营业成本	1	113,751,044.58	86,953,462.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,587,194.17	311,018.18
销售费用	3	6,554,834.81	4,997,854.42
管理费用	4	19,323,104.32	16,715,388.09
研发费用	5	7,323,685.84	7,463,504.15
财务费用	6	-90,682.18	-272,738.72
其中：利息费用		461,220.83	41,802.05
利息收入		597,730.19	359,685.64
资产减值损失	7	35,558,782.99	18,418,518.77
加：其他收益	8	796,849.22	675,615.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9	888,274.97	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-360,149.32	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	94,484.69	123,752.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,522,230.59	21,087,274.05
加：营业外收入	11	172.39	1,845.67
减：营业外支出	12	167,776.09	42,104.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,354,626.89	21,047,015.26
减：所得税费用	13	2,345,474.16	3,665,189.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,009,152.73	17,381,825.30
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,104,027.75	19,033,333.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		905,124.98	-1,651,508.57
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,009,152.73	17,381,825.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,009,152.73	17,381,825.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,009,152.73	17,381,825.30
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.15
（二）稀释每股收益		0.11	0.15

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：中设工程咨询（重庆）股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	180,913,154.42	142,055,634.25
减：营业成本	1	103,988,339.37	79,728,315.01
税金及附加		1,533,238.21	260,781.06
销售费用		5,918,916.67	4,612,409.99
管理费用		16,960,586.10	14,696,507.33
研发费用		6,254,772.37	5,771,996.85
财务费用		-87,810.13	-273,350.92
其中：利息费用		461,220.83	41,802.05
利息收入		589,900.41	352,400.47
资产减值损失		35,271,083.90	17,829,026.90
加：其他收益		677,915.22	251,515.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-760,149.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-360,149.32	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		94,484.69	123,752.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,086,278.52	19,805,215.16
加：营业外收入		172.39	1,845.67
减：营业外支出		167,776.09	42,104.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,918,674.82	19,764,956.37
减：所得税费用		2,026,863.91	3,531,524.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,891,810.91	16,233,431.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,231,810.91	16,233,431.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-340,000.00	
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		8,891,810.91	16,233,431.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：中设工程咨询（重庆）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		189,362,556.36	163,963,532.52
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	42,836,097.55	28,074,004.59
经营活动现金流入小计		232,198,653.91	192,037,537.11
购买商品、接受劳务支付的现金		75,588,868.22	58,180,482.22
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			
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		72,903,762.09	64,289,969.69
支付的各项税费		19,870,913.67	12,613,419.97
支付其他与经营活动有关的现金	2	53,366,361.24	49,454,612.74
经营活动现金流出小计		221,729,905.22	184,538,484.62
经营活动产生的现金流量净额		10,468,748.69	7,499,052.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	108,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,000.00	108,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,608,102.92	19,304,142.16
投资支付的现金		400,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	3	653,530.40	
投资活动现金流出小计		8,661,633.32	19,304,142.16
投资活动产生的现金流量净额		-8,629,633.32	-19,196,022.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	8,043,862.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,305,420.34	
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	4		1,800,000.00
筹资活动现金流出小计		12,305,420.34	9,843,862.50
筹资活动产生的现金流量净额		-12,305,420.34	156,137.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		84,077,557.62	95,618,389.79
六、期末现金及现金等价物余额			
		73,611,252.65	84,077,557.62

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 意

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

会企03表


编制单位：中设工程咨询(重庆)股份有限公司


单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,313,402.96	151,021,557.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,201,396.29	23,723,875.84
经营活动现金流入小计		218,514,799.25	174,745,433.28
购买商品、接受劳务支付的现金		74,552,908.16	55,695,977.92
支付给职工以及为职工支付的现金		65,289,966.90	57,631,005.29
支付的各项税费		18,146,814.64	11,980,683.68
支付其他与经营活动有关的现金		48,669,423.03	45,661,356.23
经营活动现金流出小计		206,659,112.73	170,969,023.12
经营活动产生的现金流量净额		11,855,686.52	3,776,410.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	108,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		132,000.00	108,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,833,161.82	18,109,585.48
投资支付的现金		400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00	
投资活动现金流出小计		7,733,161.82	18,109,585.48
投资活动产生的现金流量净额		-7,601,161.82	-18,001,465.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	8,043,862.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,305,420.34	
支付其他与筹资活动有关的现金			1,800,000.00
筹资活动现金流出小计		12,305,420.34	9,843,862.50
筹资活动产生的现金流量净额		-12,305,420.34	156,137.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		76,526,526.84	90,595,444.66
六、期末现金及现金等价物余额			
		68,475,631.20	76,526,526.84

天晟会计师事务所(普通合伙)
审核之章

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项	年初数					上年末数						
	股本	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	38,248,394.26			12,899,372.11	115,119,448.82	247,736,242.19	62,500,808.82			11,264,924.96	186,556,366.49	215,838,413.27
加：会计政策变更	91,473,317.00											
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	38,248,394.26			12,899,372.11	115,119,448.82	247,736,242.19	62,500,808.82			11,264,924.96	186,556,366.49	215,838,413.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-53,526,685.00			889,181.09	6,188,430.31	7,647,811.49	-4,341,504.56			14,810,088.33	14,810,088.33	11,891,926.92
（一）综合收益总额				8,891,810.81	8,891,810.81	8,891,810.81	-4,341,504.56				10,235,431.48	16,203,471.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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				889,181.09	-2,703,380.50	-1,814,199.51	-4,341,504.56			1,423,343.15	-4,823,343.15	
1. 提取盈余公积				889,181.09	-889,181.09					1,423,343.15	-4,823,343.15	
2. 对所有者（或股东）的分配					-1,814,199.51	-1,814,199.51						
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	33,626,685.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,626,685.00											
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	115,000,002.00			13,777,653.20	121,277,879.13	254,211,535.39	58,289,304.26			26,074,908.14	215,364,418.82	247,736,242.19



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

中设工程咨询（重庆）股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中设工程咨询（重庆）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆市合阳工程项目管理有限公司、重庆渗滤取水工程有限公司、以及两名自然人股东刘浪和马微共同出资组建，于 2004 年 4 月 21 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500105759295238A 的营业执照，注册资本 115,000,002.00 元，股份总数 115,000,002 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：39,733,378.00 股；无限售条件的流通股份 75,266,624.00 股。公司股票已 2015 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 24 日第三届五次董事会批准对外报出。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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



三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

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

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
合并范围内关联往来组合	不计提减值准备

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	42.42	5	2.24
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十三) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	10 年或合同约定受益年限

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

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

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不

能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

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

公司提供设计、咨询、勘察类、监理类、检测类劳务的收入确认需满足以下条件：（1）公司已根据合同约定将各阶段设计、咨询、勘察类、监理类、检测类劳务成果交付给劳务接受方并获得确认依据，确认依据主要包括以下几类：1) 公司制作但经劳务接受方签收的《发图单》；2) 由劳务接受方聘请的第三方出具的审查备案报告、合格书或其他类似报告；3)

由劳务接收方的上级单位、政府部门其他类似机构对上述劳务成果出具的批复或会议纪要等类似文件，确认该劳务成果可行；4) 其他有效依据；(2) 已提供劳务的金额能够确定；(3) 相关的经济利益很可能流入；(4) 已提供劳务对应的成本能够可靠地计量。公司提供工程管理劳务，需获取经施工方、工程发包单位（即本公司）、监理公司共同形成的工程进度结算单，根据工程进度及政府规定的监理费费率确认收入，并同时满足上述(2)至(4)点。

(二十) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 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。

(二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十三) 分部报告

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

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

(二十四) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收	156,252,562.32
应收账款	156,252,562.32	账款	
应收利息		其他应收款	16,033,456.91
应收股利			
其他应收款	16,033,456.91		
固定资产	76,116,257.71	固定资产	76,116,257.71
固定资产清理			
在建工程	651,530.11	在建工程	651,530.11
工程物资			

应付票据		应付票据及应付	
应付账款	17,811,685.87	账款	17,811,685.87
应付利息			
应付股利		其他应付款	23,149,020.09
其他应付款	23,149,020.09		
管理费用	24,178,892.24	管理费用	16,715,388.09
		研发费用	7,463,504.15

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、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、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	20%

(二) 税收优惠

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

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

3. 自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（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	131,826.45	223,944.17
银行存款	73,479,426.20	83,853,613.45
其他货币资金	1,747,661.09	2,822,490.89
合 计	75,358,913.74	86,900,048.51

（2）其他说明

其他货币资金中履约保函保证金1,747,661.09元，因使用受到限制，不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

2. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收票据	2,415,381.06	
应收账款	156,309,476.37	156,252,562.32
合 计	158,724,857.43	156,252,562.32

(2) 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,415,381.06		2,415,381.06			
小 计	2,415,381.06		2,415,381.06			

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	251,194,139.88	100.00	94,884,663.51	37.77	156,309,476.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	251,194,139.88	100.00	94,884,663.51	37.77	156,309,476.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	217,016,853.83	100.00	60,764,291.51	28.00	156,252,562.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	217,016,853.83	100.00	60,764,291.51	28.00	156,252,562.32

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	83,297,372.64	4,164,868.62	5.00

1-2 年	21,999,897.28	2,199,989.73	10.00
2-3 年	29,320,648.73	5,864,129.73	20.00
3-5 年	67,841,091.62	33,920,545.82	50.00
5 年以上	48,735,129.61	48,735,129.61	100.00
小 计	251,194,139.88	94,884,663.51	37.77

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 34,120,372.00 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 71,061,190.35 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 28.29%, 相应计提的坏账准备合计数为 38,272,847.85 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,774,538.19	95.49		3,774,538.19	1,727,308.09	89.47		1,727,308.09
1-2 年	144,337.94	3.65		144,337.94				
2-3 年					3,800.00	0.20		3,800.00
3 年以上	33,800.00	0.86		33,800.00	199,584.00	10.33		199,584.00
合 计	3,952,676.13	100.00		3,952,676.13	1,930,692.09	100.00		1,930,692.09

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 3,502,218.20 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 88.60%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	10,619.18	
其他应收款	20,190,270.27	16,033,456.91

合 计	20,200,889.45	16,033,456.91
-----	---------------	---------------

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
借款利息	10,619.18	
小 计	10,619.18	

2) 应收关联方利息

关联方名称	期末数	期初数
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司	10,619.18	
合 计	10,619.18	

(3) 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,823,807.61	100.00	4,633,537.34	18.67	20,190,270.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	24,823,807.61	100.00	4,633,537.34	18.67	20,190,270.27

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

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,248,015.88	612,400.79	5.00
1-2年	7,691,418.82	769,141.88	10.00
2-3年	3,264,756.49	1,632,378.25	50.00
3-5年	1,133,445.24	1,133,445.24	100.00
5年以上	486,171.18	486,171.18	100.00
小计	24,823,807.61	4,633,537.34	18.67

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,438,410.99 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	17,832,376.37	14,774,690.27
部门及员工备用金	4,081,843.28	3,468,126.11
其他	2,909,587.96	985,766.88
合计	24,823,807.61	19,228,583.26

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
中铁十八局集团第三工程有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	8.06	100,000.00	否
重庆昀锦科技有限公司	往来款	1,701,967.95	2年以内	6.86	155,196.80	否
重庆北飞实业有限公司	保证金	1,497,000.00	2至3年	6.03	748,500.00	否
广安鑫鸿投资控股有限公司	保证金	1,459,000.00	1年以内	5.88	72,950.00	否
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	1,325,800.00	2年以内	5.34	74,680.00	否
小计		7,983,767.95		32.17	1,151,326.80	

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	250,723.54	20,808.15
预缴纳所得税	193,379.29	274,560.51
合 计	444,102.83	295,368.66

6. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	39,850.68		39,850.68			
合 计	39,850.68		39,850.68			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司		400,000.00		-360,149.32	
合 计		400,000.00		-360,149.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司					39,850.68	
合 计					39,850.68	

7. 固定资产

(1) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	74,889,926.42	4,690,325.20	2,578,192.80	5,402,138.12	2,247,910.18	89,808,492.72
本期增加金额	3,459,253.66	909,538.12	872,137.57	1,065,560.82	916,338.95	7,222,829.12
其中：购置	26,873.79	909,538.12	872,137.57	1,065,560.82	916,338.95	3,790,449.25
在建工程转入	3,432,379.87					3,432,379.87
本期减少金额			25,400.00	1,005,708.00	152,704.83	1,183,812.83
其中：处置或报废			25,400.00	1,005,708.00	152,704.83	1,183,812.83
期末数	78,349,180.08	5,599,863.32	3,424,930.37	5,461,990.94	3,011,544.30	95,847,509.01
累计折旧						
期初数	4,566,958.68	2,096,162.63	1,522,304.27	3,981,957.89	1,524,851.54	13,692,235.01
本期增加金额	1,851,641.27	396,071.53	359,103.17	637,266.49	394,155.21	3,638,237.67
其中：计提	1,851,641.27	396,071.53	359,103.17	637,266.49	394,155.21	3,638,237.67
本期减少金额			9,745.41	958,873.93	45,484.74	1,014,104.08
其中：处置或报废			9,745.41	958,873.93	45,484.74	1,014,104.08
期末数	6,418,599.95	2,492,234.16	1,871,662.03	3,660,350.45	1,873,522.01	16,316,368.60
减值准备						
账面价值						
期末账面价值	71,930,580.13	3,107,629.16	1,553,268.34	1,801,640.49	1,138,022.29	79,531,140.41
期初账面价值	70,322,967.74	2,594,162.57	1,055,888.53	1,420,180.23	723,058.64	76,116,257.71

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	71,416,963.82	产权正在办理中
小 计	71,416,963.82	

8. 在建工程

(1) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
食堂装修				651,530.11		651,530.11
合 计				651,530.11		651,530.11

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
食堂装修	115.00	651,530.11	699,210.53	1,350,740.64		
办公大楼荣誉展厅 及办公室装修工程	162.00		1,585,723.75	1,585,723.75		
办公大楼室外环境 修缮工程	55.00		495,915.48	495,915.48		
实验室装饰安装 工程	45.00		412,021.94		412,021.94	
其他	12.00		110,679.61		110,679.61	
小 计		651,530.11	3,303,551.31	3,432,379.87	522,701.55	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
食堂装修	117.46	100.00				自筹
办公大楼荣誉展厅 及办公室装修工程	97.88	100.00				自筹
办公大楼室外环境 修缮工程	90.17	100.00				自筹
实验室装饰按照 工程	91.56	100.00				自筹
其他	92.23	100.00				自筹
小 计						

9. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		

期初数	2,671,018.91	2,671,018.91
本期增加金额	700,576.86	700,576.86
其中：购置	700,576.86	700,576.86
本期减少金额		
期末数	3,371,595.77	3,371,595.77
累计摊销		
期初数	1,260,602.24	1,260,602.24
本期增加金额	261,299.78	261,299.78
其中：计提	261,299.78	261,299.78
本期减少金额		
期末数	1,521,902.02	1,521,902.02
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	1,849,693.75	1,849,693.75
期初账面价值	1,410,416.67	1,410,416.67

10. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
咨询顾问费	1,521,035.60	1,443,396.23	869,481.60		2,094,950.23
装修款	101,145.59	522,701.55	163,972.08		459,875.06
其他	56,248.56		56,248.56		
合计	1,678,429.75	1,966,097.78	1,089,702.24		2,554,825.29

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	99,518,200.85	14,556,490.13	63,948,985.84	9,807,359.36

未实际发放薪酬	20,248,106.85	3,037,216.04	36,679,754.76	5,501,963.21
预估成本			151,508.00	33,900.80
可抵扣亏损			335,079.67	83,769.92
合计	119,766,307.70	17,593,706.17	101,115,328.27	15,426,993.29

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		10,432.10
可抵扣亏损	2,004,998.80	3,250,172.34
小计	2,004,998.80	3,260,604.44

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2021年		1,111,507.36	
2022年	43,160.40	2,138,664.98	
2023年	1,961,838.40		
小计	2,004,998.80	3,250,172.34	

12. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	16,852,554.56	17,811,685.87
合计	16,852,554.56	17,811,685.87

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款	5,702,179.99	5,776,649.21

应付工程建设款	10,342,272.32	10,615,674.03
应付设备购置款	584,458.10	1,135,870.50
其他	223,644.15	283,492.13
小计	16,852,554.56	17,811,685.87

14. 预收款项

项目	期末数	期初数
设计款	17,221,465.12	9,105,135.69
合计	17,221,465.12	9,105,135.69

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	41,601,166.97	55,697,084.22	70,354,489.67	26,943,761.52
离职后福利—设定提存计划		2,539,033.42	2,539,033.42	
辞退福利		10,239.00	10,239.00	
合计	41,601,166.97	58,246,356.64	72,903,762.09	26,943,761.52

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	41,517,963.26	50,641,655.69	65,304,276.38	26,855,342.57
职工福利费		2,771,340.32	2,771,340.32	
社会保险费		1,430,099.76	1,430,099.76	
其中：医疗保险费		1,264,109.58	1,264,109.58	
工伤保险费		142,999.24	142,999.24	
生育保险费		22,990.94	22,990.94	
住房公积金	6,400.00	640,205.00	641,969.00	4,636.00
工会经费和职工教育经费	76,803.71	213,783.45	206,804.21	83,782.95
小计	41,601,166.97	55,697,084.22	70,354,489.67	26,943,761.52

(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		2,466,964.92	2,466,964.92	
失业保险费		72,068.50	72,068.50	
小 计		2,539,033.42	2,539,033.42	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	968,760.52	2,170,234.30
企业所得税	6,409,541.70	5,429,952.72
代扣代缴个人所得税	-132,104.56	-47,040.30
城市维护建设税	42,822.97	120,513.40
教育费附加	18,625.02	51,690.94
地方教育附加	10,738.20	33,026.59
其他	1,377.36	2,377.82
合 计	7,319,761.21	7,760,755.47

17. 其他应付款

(1) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,809,578.16	2,423,217.87
应付暂收款	29,337,575.87	18,905,515.68
其他	2,733,248.70	1,820,286.54
合 计	33,880,402.73	23,149,020.09

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
代建项目款	23,776,826.98	建设项目尚未完成
小 计	23,776,826.98	

18. 一年内到期的非流动负债

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

19. 股本

(1) 明细情况

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	
股份总数	61,473,317.00			53,526,685.00	53,526,685.00	115,000,002.00

(2) 其他说明

根据公司 2017 年度股东大会决议，以原有股本 61,473,317.00 为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 8.707304 股，共计转增股本 53,526,685.00 股，转增后公司总股本增至 115,000,002.00 股。

20. 资本公积

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

本期资本公积变动系资本公积转增股本。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,888,272.11	889,181.09		13,777,453.20
合 计	12,888,272.11	889,181.09		13,777,453.20

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系根据母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	108,648,167.46	92,889,685.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,009,152.73	17,381,825.30
减：提取法定盈余公积	889,181.09	1,623,343.15
应付普通股股利	1,844,199.51	
期末未分配利润	118,923,939.59	108,648,167.46

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,750,586.24	113,751,044.58	154,874,913.91	86,953,462.10
合 计	197,750,586.24	113,751,044.58	154,874,913.91	86,953,462.10

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		-903,731.51
城市维护建设税	551,178.85	547,871.90
教育费附加	236,180.61	199,422.57
地方教育附加	156,907.37	132,948.39
印花税	203,752.98	101,336.04
房产税	419,984.99	223,795.71
土地使用税	4,114.88	4,125.08
车船税	10,615.00	5,250.00
水利建设基金	4,459.49	

合 计	1,587,194.17	311,018.18
-----	--------------	------------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,685,262.51	2,488,960.58
业务招待费	769,342.34	460,467.10
差旅、交通及办公费	1,930,898.64	1,907,309.45
其他	169,331.32	141,117.29
合 计	6,554,834.81	4,997,854.42

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,191,793.94	8,025,630.49
业务招待费	269,839.25	218,480.32
差旅、交通、办公费、水电及租赁费等	6,531,512.69	5,656,279.53
中介机构费	541,091.61	684,820.29
折旧及摊销费	2,389,824.48	1,704,742.40
其他	399,042.35	425,435.06
合 计	19,323,104.32	16,715,388.09

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,861,444.83	4,623,637.99
技术、差旅及办公费等	1,324,203.16	2,709,985.73
折旧费	31,706.99	49,895.98
其他	106,330.86	79,984.45
合 计	7,323,685.84	7,463,504.15

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	461,220.83	41,802.05
减：利息收入	597,730.19	359,685.64
手续费及其他	45,827.18	45,144.87
合 计	-90,682.18	-272,738.72

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	35,558,782.99	18,418,518.77
合 计	35,558,782.99	18,418,518.77

8. 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	796,849.22	675,615.00	796,849.22
合 计	796,849.22	675,615.00	796,849.22

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

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-360,149.32	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,248,424.29	
合 计	888,274.97	

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	94,484.69	123,752.13	94,484.69
合 计	94,484.69	123,752.13	94,484.69

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	172.39	1,845.67	172.39
合 计	172.39	1,845.67	172.39

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
捐赠支出	118,500.00		118,500.00
罚款及滞纳金	98.01	810.50	98.01
其他	49,178.08	41,293.96	49,178.08
合 计	167,776.09	42,104.46	167,776.09

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	4,512,187.04	3,963,175.70
递延所得税费用	-2,166,712.88	-297,985.74
合 计	2,345,474.16	3,665,189.96

(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	15,354,626.89	21,047,015.26
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,303,194.03	3,157,052.31
子公司适用不同税率的影响	215,989.96	230,509.73
调整以前期间所得税的影响	73,960.07	383,978.98
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,594.88	90,099.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-187,263.64	-216,578.43

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	196,183.84	368,509.62
研究开发费加计扣除的影响	-823,914.66	-432,899.76
所得税税率变化的影响	505,484.84	84,517.72
所得税费用	2,345,474.16	3,665,189.96

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到项目保证金	16,410,174.83	19,938,966.90
与外部单位或个人资金往来	3,202,384.00	2,541,941.32
收到的政府补助	796,849.22	675,615.00
收到代建项目往来款	20,273,617.99	2,364,866.98
其他	2,153,071.51	2,552,614.39
合 计	42,836,097.55	28,074,004.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付项目保证金	19,929,795.43	18,164,969.50
支付代建项目往来款	11,111,538.55	8,534,886.51
与外部单位或个人资金往来	1,323,000.00	850,713.64
部门及员工备用金	2,563,102.56	1,135,462.59
支付销售费用、管理费用等经营性费用	16,702,015.49	18,322,567.22
其他	1,736,909.21	2,446,013.28
合 计	53,366,361.24	49,454,612.74

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
对联营企业借款	500,000.00	

处置子公司现金流净额	153,530.40	
合 计	653,530.40	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定增中介机构费		1,800,000.00
合 计		1,800,000.00

5. 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	13,009,152.73	17,381,825.30
加: 资产减值准备	35,558,782.99	18,418,518.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,638,237.67	2,919,445.96
无形资产摊销	261,299.78	239,614.62
长期待摊费用摊销	1,089,702.24	440,797.37
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)	-94,484.69	-123,752.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	461,220.83	41,802.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-888,274.97	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,166,712.88	-297,985.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,220,494.68	-15,044,061.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,820,319.67	-16,477,152.43
其他		

经营活动产生的现金流量净额	10,468,748.69	7,499,052.49
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	73,611,252.65	84,077,557.62
减: 现金的期初余额	84,077,557.62	95,618,389.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,466,304.97	-11,540,832.17

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100,000.00	
其中: 重庆昀锦科技有限公司	100,000.00	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	253,530.40	
其中: 重庆昀锦科技有限公司	253,530.40	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中: 重庆昀锦科技有限公司		
处置子公司收到的现金净额	-153,530.40	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	73,611,252.65	84,077,557.62
其中: 库存现金	131,826.45	223,944.17
可随时用于支付的银行存款	73,479,426.20	83,853,613.45
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	73,611,252.65	84,077,557.62

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

2018年12月31日，其他货币资金中含保函保证金1,747,661.09元，2017年12月31日，其他货币资金中含保函保证金2,822,490.89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) 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
江北区创新型企业项目补助	200,000.00	其他收益	
重庆市政工程设计质量提升研究科研费	190,000.00	其他收益	
高新技术企业研发专项经费补助	80,100.00	其他收益	
创新驱动奖	60,000.00	其他收益	
科技项目经费	86,000.00	其他收益	
创新拔尖人才项目奖励	49,860.00	其他收益	
专利资助	59,000.00	其他收益	
就业稳岗补贴	43,483.00	其他收益	
优秀民营企业表彰奖励	20,000.00	其他收益	
其他	8,406.22	其他收益	
小 计	796,849.22		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为796,849.22元。

六、合并范围的变更

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
重庆昀锦科技有限公司	100,000.00	100.00	出售	2018年3月7日	完成股权工商信息变更	1,248,424.29

(续上表)

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

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	重庆江北	专业服务	100.00		同一控制下企业合并

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

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

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	39,850.68	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-360,149.32	
其他综合收益		
综合收益总额	-360,149.32	

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的28.29%(2017年12月31日:31.55%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	2,415,381.06				2,415,381.06
其他应收款	10,619.18				10,619.18
小 计	2,426,000.24				2,426,000.24

(续上表)

项 目	期初数			
-----	-----	--	--	--

	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款					
其他应收款					
小计					

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
应付账款	16,852,554.56	16,852,554.56	16,852,554.56		
其他应付款	33,880,402.73	33,880,402.73	33,880,402.73		
一年内到期的 非流动负债					
小计	50,732,957.29	50,732,957.29	50,732,957.29		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	10,000,000.00	10,478,500.000	10,478,500.000		
应付账款	17,811,685.87	17,811,685.87	17,811,685.87		
其他应付款	23,149,020.09	23,149,020.09	23,149,020.09		
一年内到期的 非流动负债	400,234.41	400,234.41	400,234.41		
小计	51,360,940.37	51,839,440.37	51,839,440.37		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 10,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性资产和外币货币性负债，本公司不存在外汇风险。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

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

(2) 其他说明

黄华华先生、马微女士及刘浪先生自股份公司成立之日起担任公司董事和高级管理人员，一直共同参与公司经营管理。2012 年 12 月 27 日，上述三人签署《一致行动协议》，决定对公司采取一致行动，共同控制公司。2015 年 5 月 26 日，三人签署《一致行动协议之补充协议》，2018 年 9 月 1 日，三人签署《一致行动协议之补充协议（二）》，约定继续共同控制公司。截至本财务报表批准报出日，上述三人直接或间接持有公司的有表决权股份比例为 39.2029%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆同业资本管理中心（有限合伙）	同受控股股东黄华华、马微控制
上海余宜商务信息咨询中心	受股东（持股比例 0.6849%）赵清控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海余宜商务信息咨询中心	咨询服务	388,349.52	388,349.52

2) 其他说明

公司与上海余宜商务信息咨询中心签订企业顾问协议，派遣赵清配偶高金平为公司经营、管理提供顾问咨询服务，协议总金额 200 万元，约定期限 5 年（2016 年 12 月至 2021 年 11 月），2018 年确认摊销费用 388,349.52 元。

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
重庆同业资本管理中心（有限合伙）	房屋建筑物		194,906.25

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司	300,000.00	2018.09.20	2019.03.20	年利率 12%
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司	200,000.00	2018.12.25	2019.06.25	年利率 12%

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	474.41	428.77

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆八戒中设培杰工程设计有限公司	510,619.18			
小 计		510,619.18			

2. 应付关联方款项

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

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），共计派发现金股利 6,900,000.12（含税）。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	重庆昀锦科技有限公司	
	本期数	上年数

营业收入	105,982.91	136,752.14
减：营业成本	43,089.96	613,560.25
税金及附加	2,162.05	6,601.84
销售费用	29,146.00	282,210.83
管理费用	208,480.77	165,686.42
研发费用		812,536.29
财务费用	4.00	-49.51
资产减值损失	-10,432.10	-2,864.35
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润	-166,467.77	-1,740,929.63
加：营业外收入		8,470.00
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额	-166,467.77	-1,732,459.63
减：终止经营业务所得税费用		-78,086.71
终止经营业务净利润	-166,467.77	-1,654,372.92
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失	10,432.10	2,864.35
加：终止经营业务处置净收益（税后）	1,061,160.65	
其中：处置损益总额	1,248,424.29	
减：所得税费用（或收益）	187,263.64	
终止经营净利润合计	905,124.98	-1,651,508.57
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润	905,124.98	-1,651,508.57

合计						
2. 终止经营现金流量						
项目	本期数			上年数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
重庆昀锦科技 有限公司	-10,270.46			-34,904.08	-149,189.00	

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
设计勘察	175,279,394.44	100,301,027.78
工程管理	1,102,268.32	1,735,588.51
软件开发	105,982.91	43,089.96
监理检测业务	21,262,940.57	11,671,338.33
小计	197,750,586.24	113,751,044.58

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	2,415,381.06	
应收账款	146,919,066.87	152,767,498.63
合计	149,334,447.93	152,767,498.63

(2) 应收票据

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,415,381.06		2,415,381.06			
小计	2,415,381.06		2,415,381.06			

(3) 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	240,794,453.44	100.00	93,875,386.57	38.99	146,919,066.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	240,794,453.44	100.00	93,875,386.57	38.99	146,919,066.87

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

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	74,070,437.75	3,703,521.89	5.00
1-2年	21,416,284.65	2,141,628.47	10.00
2-3年	29,239,936.26	5,847,987.24	20.00
3-5年	67,771,091.62	33,885,545.81	50.00
5年以上	48,296,703.16	48,296,703.16	100.00
小计	240,794,453.44	93,875,386.57	38.99

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,779,932.70 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 71,061,190.35 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 29.51%, 相应计提的坏账准备合计数为 38,272,847.85 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	10,619.18	
其他应收款	19,719,555.17	15,673,863.74
合 计	19,730,174.35	15,673,863.74

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
借款利息	10,619.18	
小 计	10,619.18	

2) 应收关联方利息

关联方名称	期末数	期初数
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司	10,619.18	
合 计	10,619.18	

(3) 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,028,852.96	100.00	4,309,297.79	17.93	19,719,555.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	24,028,852.96	100.00	4,309,297.79	17.93	19,719,555.17
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

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

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,261,677.87	513,083.89	5.00
1-2 年	7,296,863.49	729,686.35	10.00
2-3 年	2,943,822.26	1,471,911.13	50.00
3-5 年	1,108,445.24	1,108,445.24	100.00
5 年以上	486,171.18	486,171.18	100.00
小 计	22,096,980.04	4,309,297.79	19.50

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	1,931,872.92		
小 计	1,931,872.92		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,491,151.20 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方资金往来	1,931,872.92	1,401,967.95
押金及保证金	15,540,902.69	12,954,096.53
部门及员工备用金	3,646,489.39	3,172,723.42

其他	2,909,587.96	963,222.43
合计	24,028,852.96	18,492,010.33

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
中铁十八局集团第三工程有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	8.32	100,000.00	否
重庆昀锦科技有限公司	往来款	1,701,967.95	2年以内	7.08	155,196.80	否
重庆北飞实业有限公司	保证金	1,497,000.00	2至3年	6.23	748,500.00	否
广安鑫鸿投资控股有限公司	保证金	1,459,000.00	1年以内	6.07	72,950.00	否
重庆大足城乡建设投资集团有限公司	保证金	1,140,400.00	1至2年	4.75	114,040.00	否
小计		7,798,367.95		32.45	1,190,686.80	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,283,659.86		11,283,659.86	11,783,659.86		11,783,659.86
对联营企业投资	39,850.68		39,850.68			
合计	11,323,510.54		11,323,510.54	11,783,659.86		11,783,659.86

(2) 对子公司投资

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

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合

				的投资损益	收益调整
联营企业					
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司		400,000.00		-360,149.32	
合计		400,000.00		-360,149.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司					39,850.68	
合计					39,850.68	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,913,154.42	103,988,339.37	142,055,634.25	79,728,315.01
合计	180,913,154.42	103,988,339.37	142,055,634.25	79,728,315.01

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-360,149.32	
处置长期股权投资产生的投资收益	-400,000.00	
合计	-760,149.32	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	本期数	说明
----	-----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,342,908.98	
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）	796,849.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,619.18	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,603.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,982,773.68	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	297,416.05	
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	1,685,357.63	

（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	5.16	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.49	0.10	0.10

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	13,009,152.73
非经常性损益	B	1,685,357.63
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	11,323,795.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	246,867,757.52
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	1,844,199.51
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	252,142,867.55
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.49%

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	13,009,152.73
非经常性损益	B	1,685,357.63
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	11,323,795.10
期初股份总数	D	61,473,317.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	53,526,685.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	12.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	115,000,002.00
基本每股收益	M=A/L	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

中设工程咨询(重庆)股份有限公司

二〇一九年四月二十四日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (3/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



应当于每年1月1日至6月30日向核(特殊普通合伙)的登记机关报送年(2019)年度(01)年度报告

仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司2018年年报审计之目的而提供文件

天健会计师事务所(特殊普通合伙)依法经营

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 025940

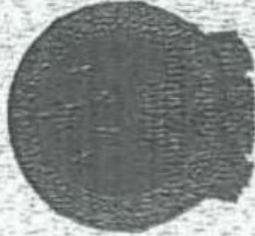
说明

- 1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2016年 11月 16日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

胡少先

杭州市西溪路128号9楼

特殊普通合伙

33000001

人民币7990万元

浙财会[2011]25号

2011年6月28日



名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000001

注册资本(出资额): 人民币7990万元

批准设立文号: 浙财会[2011]25号

批准设立日期: 2011年6月28日

仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司2018年年报审计之用, 不作为其他用途, 本不得向第三方转让或披露。
 附件: 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 本所
 其他附件: 证书编号不得用于其他用途, 本不得向第三方转让或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44 发证时间: 二〇一〇年十一月八日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日



仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司2018年年报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



编号: 500300010004
姓名: 龙文虎
工作单位: 重庆天健会计师事务所
有效期至: 1999年10月31日



姓名: 龙文虎
Sex: 男
出生日期: 1965年11月25日
工作单位: 重庆天健会计师事务所
身份证号码: 610211651125061

仅为中设工程咨询有限公司重庆人股份有限公司2018年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅限于证明龙文虎是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registrations of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健立信
重庆分所
中国注册会计师协会
重庆分所
2018年11月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健(特殊普通合伙)
重庆分所
中国注册会计师协会
重庆分所
2018年11月21日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，要报声明作废后，再行补办。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名: 王长俊
 Full name: 男
 性别: 男
 Sex: 1968年06月06日
 出生日期: 1968年06月06日
 Date of birth: 天津立信会计师事务所重庆分所
 工作单位: 37132818866061513
 Working unit: 身份证号码
 Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

天津立信
 工作单位
 CMA

中国注册会计师协会
 The Chinese Institute of Certified Public Accountants of CMA
 特准注册
 (SPECIAL REGISTRATION)
 月 日
 年 月 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

天津立信会计师事务所
 Tianjin Lixin Accounting Firm

中国注册会计师协会
 The Chinese Institute of Certified Public Accountants of CMA
 特准注册
 (SPECIAL REGISTRATION)
 月 日
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

工作单位
 CMA

中国注册会计师协会
 The Chinese Institute of Certified Public Accountants of CMA
 特准注册
 (SPECIAL REGISTRATION)
 月 日
 年 月 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

工作单位
 CMA

中国注册会计师协会
 The Chinese Institute of Certified Public Accountants of CMA
 特准注册
 (SPECIAL REGISTRATION)
 月 日
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，
 This certificate is valid for another year after



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，
 This certificate is valid for another year after



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，
 This certificate is valid for another year after



仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司2018年年报审计之目的提供文件的复印件，仅用于(特殊普通合伙)中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

中设工程咨询（重庆）股份有限公司

2019 年度财务审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—72 页

审计报告

天健审〔2020〕B-261号

中设工程咨询（重庆）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中设工程咨询（重庆）股份有限公司（以下简称中设公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中设公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

中设公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表

任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

中设公司治理层（以下简称治理层）负责监督中设公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对

内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

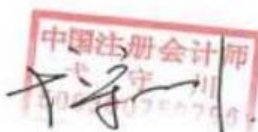
(六) 就中设公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十七日



合并资产负债表

2019年12月31日

会计01表

单位：人民币元

编制单位：中设工程咨询重庆股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	79,875,155.15	75,358,913.74	短期借款	14	20,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	190,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	741,955.58	2,415,381.06	应付票据			
应收账款	4	151,409,930.54	156,309,476.37	应付账款	15	7,085,177.08	16,852,554.56
应收款项融资				预收款项	16	6,896,257.63	17,221,465.12
预付款项	5	2,352,864.58	3,952,676.13	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	13,249,223.40	20,200,889.45	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	17	23,908,908.63	26,943,761.52
存货				应交税费	18	11,883,606.42	7,319,761.21
合同资产				其他应付款	19	27,677,183.66	33,880,402.73
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	28,594.59	444,102.83	持有待售负债			
流动资产合计		247,847,723.84	258,681,439.58	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		97,451,133.42	102,217,945.14
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	8	943,213.02	39,850.68	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	9	79,352,333.00	79,531,140.41	其他非流动负债			
在建工程	10			非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		97,451,133.42	102,217,945.14
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)	20	115,000,002.00	115,000,002.00
无形资产	11	2,316,126.33	1,849,693.75	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用	12	1,880,925.80	2,554,825.29	资本公积	21	10,331,315.95	10,331,315.95
递延所得税资产	13	23,967,453.73	17,593,706.17	减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计		108,460,051.88	101,569,216.30	专项储备			
资产总计		356,307,775.72	360,250,655.88	盈余公积	22	14,105,391.97	13,777,453.20
				一般风险准备			
				未分配利润	23	119,419,932.38	118,923,939.59
				归属于母公司所有者权益合计		258,856,642.30	258,032,710.74
				少数股东权益			
				所有者权益合计		258,856,642.30	258,032,710.74
				负债和所有者权益总计		356,307,775.72	360,250,655.88

重庆中设工程咨询有限公司
财务专用章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:中设工程咨询(重庆)股份有限公司

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:			流动负债:			
货币资金	70,279,058.90	69,979,761.20	短期借款		20,000,000.00	
交易性金融资产	190,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产			衍生金融负债			
应收票据	741,955.58	2,415,381.06	应付票据			
应收账款	142,246,407.18	146,919,066.87	应付账款		6,078,430.60	16,778,324.07
应收款项融资			预收款项		6,524,348.66	17,093,932.37
预付款项	2,352,864.58	3,902,676.13	合同负债			
其他应收款	12,935,649.50	19,730,174.35	应付职工薪酬		20,102,200.12	23,992,791.55
存货			应交税费		10,908,826.88	6,785,225.04
合同资产			其他应付款		27,152,968.85	33,365,377.38
持有待售资产			持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	28,594.59	444,102.83	其他流动负债			
流动资产合计	228,774,530.33	243,391,162.44	流动负债合计		90,766,865.11	98,017,650.41
			非流动负债:			
非流动资产:			长期借款			
债权投资			应付债券			
可供出售金融资产			其中:优先股			
其他债权投资			永续债			
持有至到期投资			租赁负债			
长期应收款			长期应付款			
长期股权投资	12,226,872.88	11,323,510.54	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资			预计负债			
其他非流动金融资产			递延收益			
投资性房地产			递延所得税负债			
固定资产	75,021,182.24	76,417,471.29	其他非流动负债			
在建工程			非流动负债合计			
生产性生物资产			负债合计		90,766,865.11	98,017,650.41
油气资产			所有者权益(或股东权益):			
使用权资产			实收资本(或股本)		115,000,002.00	115,000,002.00
无形资产	2,520,209.21	2,078,908.47	其他权益工具			
开发支出			其中:优先股			
商誉			永续债			
长期待摊费用	1,474,188.59	2,190,872.56	资本公积		4,722,619.26	4,722,619.26
递延所得税资产	23,238,903.48	17,393,678.70	减:库存股			
其他非流动资产			其他综合收益			
非流动资产合计	114,481,356.40	109,404,441.56	专项储备			
			盈余公积		14,105,391.97	13,777,453.20
			未分配利润		118,661,068.39	121,277,879.13
			所有者权益合计		252,489,021.62	254,777,953.59
资产总计	343,255,886.73	352,795,604.00	负债和所有者权益总计		343,255,886.73	352,795,604.00

天健会计师事务所(重庆)有限公司
审核之章

法定代表人

黄华

主管会计工作的负责人

马微

会计机构负责人:

李建先
印永



合并利润表

2019年度

编制单位: 中设工程咨询(重庆)股份有限公司

会合02表

单位: 人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		228,665,777.81	197,750,586.24
其中: 营业收入	1	228,665,777.81	197,750,586.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		170,450,596.36	148,449,181.64
其中: 营业成本	1	131,810,239.78	113,751,044.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,499,182.15	1,587,194.17
销售费用	3	6,727,940.89	6,554,834.81
管理费用	4	20,878,812.66	19,323,104.32
研发费用	5	9,408,977.99	7,323,685.84
财务费用	6	125,442.89	-90,682.18
其中: 利息费用		543,344.00	461,220.83
利息收入		453,997.76	597,730.19
加: 其他收益	7	2,113,695.28	796,849.22
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	-672,114.62	888,274.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-696,637.66	-360,149.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	9	-22,560,863.36	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	10		-35,558,782.99
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	11	-85,975.94	94,484.69
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		37,009,922.81	15,522,230.59
加: 营业外收入	12	49,784.36	172.39
减: 营业外支出	13	79,746.08	167,776.09
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		36,979,961.09	15,354,626.89
减: 所得税费用	14	5,221,256.72	2,343,474.16
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		31,758,704.37	13,009,152.73
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		31,758,704.37	12,104,027.75
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			905,124.98
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		31,758,704.37	13,009,152.73
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,758,704.37	13,009,152.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,758,704.37	13,009,152.73
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.28	0.11
(二) 稀释每股收益		0.26	0.11

重庆中设工程咨询(集团)有限公司
印章之章

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



母公司利润表

2019年度

编制单位：重庆江原建设工程有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	207,745,636.31	180,913,154.42
减：营业成本	1	121,909,351.98	103,988,339.37
税金及附加		1,394,423.99	1,533,238.21
销售费用		6,190,791.52	5,918,916.67
管理费用		18,518,405.06	16,960,586.10
研发费用		8,208,943.27	6,254,772.37
财务费用		135,778.34	-87,810.13
其中：利息费用		543,344.00	461,220.83
利息收入		440,055.95	589,900.41
加：其他收益		1,956,105.83	677,915.22
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-672,114.62	-760,149.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-696,637.66	-360,149.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-20,604,061.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-35,271,083.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-85,975.94	94,484.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,981,986.40	11,086,278.52
加：营业外收入		49,784.36	172.39
减：营业外支出		79,746.08	167,776.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,952,024.68	10,918,674.82
减：所得税费用		4,637,864.25	2,026,853.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,314,160.43	8,891,810.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,314,160.43	9,231,810.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-340,000.00
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		27,314,160.43	8,891,810.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
重庆分所
审计之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

编制单位：中设工程咨询(重庆)股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		187,154,518.75	189,362,556.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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		92,203.61	
收到其他与经营活动有关的现金		25,994,502.54	42,836,097.55
经营活动现金流入小计	1	213,241,224.90	232,198,653.91
购买商品、接受劳务支付的现金		60,721,981.28	75,588,868.22
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			
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		89,048,301.25	72,903,762.09
支付的各项税费		11,421,365.46	19,870,913.67
支付其他与经营活动有关的现金		45,218,654.65	53,366,361.24
经营活动现金流出小计	2	206,410,302.64	221,729,905.22
经营活动产生的现金流量净额		6,830,922.26	10,468,748.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,444,523.04	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	32,000.00
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		534,715.99	
投资活动现金流入小计	3	2,979,439.03	32,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,515,809.07	7,608,102.92
投资支付的现金		4,210,000.00	400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			653,530.40
投资活动现金流出小计	4	18,725,809.07	8,661,633.32
投资活动产生的现金流量净额		-15,746,370.04	-8,629,633.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,443,344.12	2,305,420.34
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			
筹资活动现金流出小计		7,443,344.12	12,305,420.34
筹资活动产生的现金流量净额		12,556,655.88	-12,305,420.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,641,208.10	-10,466,304.97
加：期初现金及现金等价物余额		73,611,252.65	84,077,557.62
六、期末现金及现金等价物余额		77,252,460.75	73,611,252.65



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：中设工程咨询（重庆）股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,722,943.06	178,313,402.96
收到的税费返还		92,203.61	
收到其他与经营活动有关的现金		22,317,027.59	40,201,396.29
经营活动现金流入小计		190,132,174.26	218,514,799.25
购买商品、接受劳务支付的现金		58,118,933.92	74,552,908.16
支付给职工以及为职工支付的现金		81,037,691.13	65,289,966.90
支付的各项税费		10,014,648.45	18,146,814.64
支付其他与经营活动有关的现金		39,533,430.25	48,669,423.03
经营活动现金流出小计		188,704,703.75	206,659,112.73
经营活动产生的现金流量净额		1,427,470.51	11,855,686.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,444,523.04	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		534,715.99	
投资活动现金流入小计		2,979,439.03	132,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,329,301.03	6,833,161.82
投资支付的现金		4,210,000.00	400,000.00
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			500,000.00
投资活动现金流出小计		17,539,301.03	7,733,161.82
投资活动产生的现金流量净额		-14,559,862.00	-7,601,161.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,443,344.12	2,305,420.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,443,344.12	12,305,420.34
筹资活动产生的现金流量净额		12,556,655.88	-12,305,420.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-575,735.61	-8,050,895.64
加：期初现金及现金等价物余额		68,475,631.20	76,526,526.84
六、期末现金及现金等价物余额			
		67,899,895.59	68,475,631.20



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元



	本期数										上年同期数								
	归属母公司所有者权益					少数股东权益					归属母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益 准备	专项储备	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益 准备	专项储备	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益 准备	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	115,988,882.80	18,333,313.95				11,377,453.26	-2,488,477.27			118,933,939.59	118,933,939.59							118,933,939.59	118,933,939.59
二、本年年初余额						11,377,453.26	-2,488,477.27			118,933,939.59	118,933,939.59							118,933,939.59	118,933,939.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																			
（一）综合收益总额																			
（二）所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
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. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额	115,988,882.80	18,333,313.95				11,377,453.26	-2,488,477.27			118,933,939.59	118,933,939.59							118,933,939.59	118,933,939.59
五、上年年末余额						11,377,453.26	-2,488,477.27			118,933,939.59	118,933,939.59							118,933,939.59	118,933,939.59
六、本年期初余额						11,377,453.26	-2,488,477.27			118,933,939.59	118,933,939.59							118,933,939.59	118,933,939.59
七、本期期末余额						11,377,453.26	-2,488,477.27			118,933,939.59	118,933,939.59							118,933,939.59	118,933,939.59



第 1 页 共 1 页

母公司所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

	本期数					上年同期数				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	115,000,002.00	8,722,419.26			14,777,432.26	81,473,317.00	58,249,204.26			12,888,272.11
二、本年年初余额	115,000,002.00	8,722,419.26			14,777,432.26	81,473,317.00	58,249,204.26			12,888,272.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-2,403,477.27	81,473,317.00				
(一)综合收益总额					-2,403,477.27					
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
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					2,731,416.04					889,181.09
2.对所有者(或股本)的分配					-2,731,416.04					-889,181.09
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	115,000,002.00	8,722,419.26			14,106,301.97	115,000,002.00	8,722,419.26			13,777,432.26
法定代表人:										



中设工程咨询（重庆）股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中设工程咨询（重庆）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆市合阳工程项目管理有限公司、重庆渗滤取水工程有限公司、以及两名自然人股东刘浪和马微共同出资组建，于 2004 年 4 月 21 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500105759295238A 的营业执照，注册资本 115,000,002.00 元，股份总数 115,000,002 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：39,733,378.00 股；无限售条件的流通股份 75,266,624.00 股。公司股票已 2015 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 27 日第三届十次董事会批准对外报出。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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



三、重要会计政策及会计估计

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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、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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

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

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)	16.55
1-2年	38.04
2-3年	52.23
3-4年	65.20
4-5年	69.69
5年以上	77.44

应收商业承兑汇票按照账龄组合1年以内的预期信用损失率计提坏账准备。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	42.42	5	2.24
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	10年或合同约定受益年限

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

（十六）部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

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

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

(二十) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 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。

（二十二）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十三）分部报告

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

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

（二十四）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

第 27 页 共 72 页

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	158,724,857.43	应收票据	2,415,381.06
		应收账款	156,309,476.37
应付票据及应付账款	16,852,554.56	应付票据	
		应付账款	16,852,554.56

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收账款	156,309,476.37	-28,110,096.46	128,199,379.91
递延所得税资产	17,593,706.17	4,075,323.77	21,669,029.94
盈余公积	13,777,453.20	-2,403,477.27	11,373,975.93
未分配利润	118,923,939.59	-21,631,295.42	97,292,644.17

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	75,358,913.74	摊余成本	75,358,913.74
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	2,415,381.06	摊余成本	2,415,381.06
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	156,309,476.37	摊余成本	128,199,379.91
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	20,200,889.45	摊余成本	20,200,889.45
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	16,852,554.56	摊余成本	16,852,554.56
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	33,880,402.73	摊余成本	33,880,402.73

(3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				

货币资金				
按原 CAS22 列示的 余额按原 CAS22 列 示的金额和按新 CAS22 列示的余额	75,358,913.74			75,358,913.74
应收票据				
按原 CAS22 列示的 余额按原 CAS22 列 示的金额和按新 CAS22 列示的余额	2,415,381.06			2,415,381.06
应收账款				
按原 CAS22 列示的 余额按原 CAS22 列 示的金额和按新 CAS22 列示的余额	156,309,476.37		-28,110,096.46	128,199,379.91
其他应收款				
按原 CAS22 列示的 余额按原 CAS22 列 示的金额和按新 CAS22 列示的余额	20,200,889.45			20,200,889.45
以摊余成本计量的 总金融资产	254,284,660.62		-28,110,096.46	226,174,564.16

B. 金融负债

a. 摊余成本

应付账款				
按原 CAS22 列示的 余额按原 CAS22 列 示的金额和按新 CAS22 列示的余额	16,852,554.56			16,852,554.56
其他应付款				
按原 CAS22 列示的 余额按原 CAS22 列 示的金额和按新 CAS22 列示的余额	33,880,402.73			33,880,402.73
以摊余成本计量的 总金融负债	50,732,957.29			50,732,957.29

(4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则计	重分类	重新计量	按新金融工具准则
-----	-----------	-----	------	----------

	提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)		计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	94,884,663.51	28,110,096.46	122,994,759.97
其他应收款	4,633,537.34		4,633,537.34

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、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	20%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）和国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2018年3月23日，公司收到重庆市江北区发展和改革委员会《关于确认重庆

中设工程设计股份有限公司西部地区鼓励类产业项目的批复》（江发改体[2018]101号），批准公司减按15%税率缴纳企业所得税。

2. 重庆中检工程质量检测有限公司于2019年11月12日取得由重庆科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局核发的《高新技术企业》证书(证书编号:GR201951100368)，有效期三年，适用15%的企业所得税税率。

3. 自2019年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2019年度部分分公司享受上述优惠政策。

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

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

（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	111,156.45	131,826.45
银行存款	77,141,304.30	73,479,426.20
其他货币资金	2,622,694.40	1,747,661.09
合 计	79,875,155.15	75,358,913.74

（2）其他说明

其他货币资金中履约保函保证金2,622,694.40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	190,000.00	--
其中：理财产品	190,000.00	--
合 计	190,000.00	--

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 (%)	
按组合计提坏账准备	880,177.45	100.00	138,221.87	15.70	741,955.58
其中：银行承兑汇票	45,000.00	5.11			45,000.00
商业承兑汇票	835,177.45	94.89	138,221.87	16.55	696,955.58
合 计	880,177.45	100.00	138,221.87	15.70	741,955.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,415,381.06	100.00			2,415,381.06
其中：银行承兑汇票	2,415,381.06	100.00			2,415,381.06
商业承兑汇票					
合 计	2,415,381.06	100.00			2,415,381.06

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	835,177.45	138,221.87	16.55
小 计	835,177.45	138,221.87	16.55

(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	

商业承兑汇票		138,221.87					138,221.87
小计		138,221.87					138,221.87

4. 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	46,624,638.60	15.89	46,624,638.60	100.00	
按组合计提坏账准备	246,847,935.43	84.11	95,438,004.89	38.66	151,409,930.54
合计	293,472,574.03	100.00	142,062,643.49	48.41	151,409,930.54

(续上表)

种类	期初数[注]				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	251,194,139.88	100.00	122,994,759.97	48.96	128,199,379.91
合计	251,194,139.88	100.00	122,994,759.97	48.96	128,199,379.91

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见财务报表附注三（二十五）2之说明。

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项目	5,907,989.43	5,907,989.43	100.00	预计无法收回
兴义市兴丰大道小石山隧道工程项目	3,717,701.60	3,717,701.60	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路道路工程项目	3,518,530.00	3,518,530.00	100.00	预计无法收回
克州阿克陶县 X167 线岔口—艾杰克村—	1,876,845.99	1,876,845.99	100.00	预计无法收回

喀拉塔什村—喀拉塔什其木干村公路建设项目				
金沙县富润工业园基础设施工程项目	1,824,819.79	1,824,819.79	100.00	预计无法收回
营山泰和国际商贸城项目	1,690,566.04	1,690,566.04	100.00	预计无法收回
东方市板桥镇金月湾大道与滨海大道市政道路工程项目	1,478,801.88	1,478,801.88	100.00	预计无法收回
弥勒市可邑村密枝山片区人形索桥工程项目	1,344,339.62	1,344,339.62	100.00	预计无法收回
陵水黎族自治县英州镇龙门景观大道项目	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项目	1,048,850.00	1,048,850.00	100.00	预计无法收回
小计	46,624,638.60	46,624,638.60	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	126,785,929.13	20,983,071.28	16.55
1-2年	32,046,646.02	12,190,544.17	38.04
2-3年	12,315,792.15	6,432,538.24	52.23
3-4年	11,929,478.18	7,778,019.77	65.20
4-5年	17,157,757.56	11,957,241.24	69.69
5年以上	46,612,332.39	36,096,590.19	77.44
小计	246,847,935.43	95,438,004.89	38.66

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	126,785,929.13
1-2年	32,301,353.37
2-3年	12,315,792.15
3-4年	23,956,797.84
4-5年	24,900,576.81
5年以上	73,212,124.73
小计	293,472,574.03

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		16,398,299.87		30,226,338.73				46,624,638.60
按组合计提坏账准备	122,994,759.97	2,669,583.65					30,226,338.73	95,438,004.89
小计	122,994,759.97	19,067,883.52		30,226,338.73			30,226,338.73	142,062,643.49

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	15,306,052.74	5.22	15,306,052.74
第二名	13,175,213.94	4.49	10,763,071.78
第三名	12,913,842.05	4.40	9,656,752.98
第四名	11,032,924.53	3.76	1,825,949.01
第五名	8,677,662.45	2.96	8,301,448.97
小计	61,105,695.71	20.83	45,853,275.48

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,964,259.38	83.48		1,964,259.38	3,774,538.19	95.49		3,774,538.19
1-2 年	388,605.20	16.52		388,605.20	144,337.94	3.65		144,337.94
3 年以上					33,800.00	0.86		33,800.00
合计	2,352,864.58	100.00		2,352,864.58	3,952,676.13	100.00		3,952,676.13

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	1,418,786.00	60.30
第二名	300,000.00	12.75
第三名	228,383.77	9.71

第四名	212,608.21	9.03
第五名	56,442.48	2.40
小计	2,216,220.46	94.19

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	21,237,518.71	100.00	7,988,295.31	37.61	13,249,223.40
其中：应收利息					
其他应收款	21,237,518.71	100.00	7,988,295.31	37.61	13,249,223.40
合计	21,237,518.71	100.00	7,988,295.31	37.61	13,249,223.40

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	24,834,426.79	100.00	4,633,537.34	18.66	20,200,889.45
其中：应收利息	10,619.18	0.04			10,619.18
其他应收款	24,823,807.61	99.96	4,633,537.34	18.67	20,190,270.27
合计	24,834,426.79	100.00	4,633,537.34	18.66	20,200,889.45

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	5,990,285.04	299,514.25	5.00
1-2年	5,475,416.74	547,541.68	10.00
2-3年	5,261,155.12	2,630,577.57	50.00
3-4年	3,071,118.97	3,071,118.97	100.00
4-5年	585,864.24	585,864.24	100.00

5 年以上	853,678.60	853,678.60	100.00
小 计	21,237,518.71	7,988,295.31	37.61

(2) 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	612,400.79	769,141.88	3,251,994.67	4,633,537.34
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-273,770.84	273,770.84		
--转入第三阶段		-769,141.88	769,141.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-39,115.70	273,770.83	3,120,102.84	3,354,757.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	299,514.25	547,541.67	7,141,239.39	7,988,295.31

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息		10,619.18
拆借利息		10,619.18
押金保证金	16,225,663.48	17,832,376.37
员工备用金	2,917,400.69	4,081,843.28
其他	2,094,454.54	2,909,587.96
合 计	21,237,518.71	24,834,426.79

(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
------	------	------	----	--------------------	------

重庆泓基生态环境科技有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1年以内	7.53	80,000.00
重庆昀锦科技有限公司	其他	1,531,967.95	1-3年	7.21	645,983.98
重庆北飞实业有限公司	押金保证金	1,497,000.00	3-4年	7.05	1,497,000.00
中铁十八局集团第三工程有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	4.71	100,000.00
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	押金保证金	855,800.00	[注1]	4.03	66,300.00
小计		6,484,767.95		30.53	2,389,283.98

注1：其中1年以内608,000.00，1-2年220,000.00元，2-3年27,800.00元。

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	28,594.59	250,723.54
预缴纳税所得税		193,379.29
合计	28,594.59	444,102.83

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	943,213.02		943,213.02	39,850.68		39,850.68
合计	943,213.02		943,213.02	39,850.68		39,850.68

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司	39,850.68	1,600,000.00		-696,637.66	

合 计	39,850.68	1,600,000.00		-696,637.66	
-----	-----------	--------------	--	-------------	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司					943,213.02	
合 计					943,213.02	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	78,349,180.08	5,599,863.32	3,424,930.37	5,461,990.94	3,011,544.30	95,847,509.01
本期增加金额		1,920,761.91	150,910.74	934,603.45	1,290,323.43	4,296,599.53
其中：购置		1,920,761.91	150,910.74	934,603.45	1,290,323.43	4,296,599.53
在建工程转入						
本期减少金额			319,426.77		61,934.39	381,361.16
其中：处置或报废			319,426.77		61,934.39	381,361.16
期末数						
累计折旧	78,349,180.08	7,520,625.23	3,256,414.34	6,396,594.39	4,239,933.34	99,762,747.38
期初数	6,418,599.95	2,492,234.16	1,871,662.03	3,660,350.45	1,873,522.01	16,316,368.60
本期增加金额	1,876,240.68	432,375.33	353,787.42	975,863.27	577,041.37	4,215,308.07
其中：计提	1,876,240.68	432,375.33	353,787.42	975,863.27	577,041.37	4,215,308.07
本期减少金额			62,563.77		58,698.52	121,262.29
其中：处置或报废			62,563.77		58,698.52	121,262.29

期末数	8,294,840.63	2,924,609.49	2,162,885.68	4,636,213.72	2,391,864.86	20,410,414.38
减值准备						
账面价值						
期末账面价值	70,054,339.45	4,596,015.74	1,093,528.66	1,760,380.67	1,848,068.48	79,352,333.00
期初账面价值	71,930,580.13	3,107,629.16	1,553,268.34	1,801,640.49	1,138,022.29	79,531,140.41

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	23,607,272.23	正在办理中
小计	23,607,272.23	

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
装修工程						
合计						

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
装修工程			339,520.62		339,520.62	
小计			339,520.62		339,520.62	

(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
装修工程						自筹
小计						

11. 无形资产

项目	软件	合计

账面原值		
期初数	3,371,595.77	3,371,595.77
本期增加金额	804,770.89	804,770.89
其中：购置	804,770.89	804,770.89
本期减少金额		
期末数	4,176,366.66	4,176,366.66
累计摊销		
期初数	1,521,902.02	1,521,902.02
本期增加金额	338,338.31	338,338.31
其中：计提	338,338.31	338,338.31
本期减少金额		
期末数	1,860,240.33	1,860,240.33
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	2,316,126.33	2,316,126.33
期初账面价值	1,849,693.75	1,849,693.75

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
咨询顾问费	2,094,950.23		869,481.60		1,225,468.63
装修款	459,875.06	339,520.62	143,938.51		655,457.17
合 计	2,554,825.29	339,520.62	1,013,420.11		1,880,925.80

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数[注]	
	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	150,189,160.67	21,493,987.58	127,628,297.31	18,631,813.90

未实际发放薪酬	16,116,440.97	2,417,466.15	20,248,106.85	3,037,216.04
预估成本	1,120,000.00	56,000.00		
合计	167,425,601.64	23,967,453.73	147,876,404.16	21,669,029.94

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见财务报表附注三（二十五）2之说明。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	3,521,169.29	2,004,998.80
小计	3,521,169.29	2,004,998.80

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2022年		43,160.40	
2023年	1,000,244.09	1,961,838.40	
2024年	2,520,925.20		
小计	3,521,169.29	2,004,998.80	

14. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

15. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款	5,307,664.57	5,702,179.99
应付工程建设款	375,521.32	10,342,272.32
应付设备购置款	981,846.63	584,458.10
其他	420,144.56	223,644.15
合计	7,085,177.08	16,852,554.56

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
设计款	6,896,257.63	17,221,465.12
合 计	6,896,257.63	17,221,465.12

17. 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	26,943,761.52	84,518,966.32	87,553,819.21	23,908,908.63
离职后福利—设定 提存计划		2,473,759.40	2,473,759.40	
辞退福利		163,000.00	163,000.00	
合 计	26,943,761.52	87,155,725.72	90,190,578.61	23,908,908.63

(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	26,855,342.57	78,913,991.62	81,919,369.26	23,849,964.93
职工福利费		3,205,078.42	3,205,078.42	
社会保险费		1,538,186.98	1,538,186.98	
其中：医疗保险费		1,376,925.37	1,376,925.37	
工伤保险费		132,062.07	132,062.07	
生育保险费		29,199.54	29,199.54	
住房公积金	4,636.00	769,383.00	774,019.00	
工会经费和职工教育经 费	83,782.95	92,326.30	117,165.55	58,943.70
小 计	26,943,761.52	84,518,966.32	87,553,819.21	23,908,908.63

(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		2,393,448.42	2,393,448.42	
失业保险费		80,310.98	80,310.98	
小 计		2,473,759.40	2,473,759.40	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,897,007.35	968,760.52
企业所得税	9,797,917.85	6,409,541.70
代扣代缴个人所得税	55,499.36	-132,104.56
城市维护建设税	93,607.96	42,822.97
教育费附加	40,653.12	18,625.02
地方教育附加	27,026.77	10,738.20
其他	48.99	1,377.36
合 计	11,883,606.42	7,319,761.21

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,808,015.55	1,809,578.16
应付暂收款	22,684,180.72	29,337,575.87
其他	3,184,987.39	2,733,248.70
合 计	27,677,183.66	33,880,402.73

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
代建项目款	16,780,857.93	建设项目尚未完成
小 计	16,780,857.93	

20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,000,002.00						115,000,002.00

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	10,331,315.95			10,331,315.95
合 计	10,331,315.95			10,331,315.95

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,373,975.93	2,731,416.04		14,105,391.97
合 计	11,373,975.93	2,731,416.04		14,105,391.97

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见财务报表附注三（二十五）2之说明。

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系根据母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	118,923,939.59	108,648,167.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-21,631,295.42	
调整后期初未分配利润	97,292,644.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,758,704.37	13,009,152.73
减：提取法定盈余公积	2,731,416.04	889,181.09
应付普通股股利	6,900,000.12	1,844,199.51
期末未分配利润	119,419,932.38	118,923,939.59

(2) 其他说明

调整期初未分配利润详见财务报表附注三（二十五）2之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,547,119.79	131,797,867.41	197,750,586.24	113,751,044.58
其他业务	118,658.02	12,372.37		
合 计	228,665,777.81	131,810,239.78	197,750,586.24	113,751,044.58

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	472,892.84	551,178.85
教育费附加	202,683.54	236,180.61
地方教育附加	135,047.07	156,907.37
印花税	90,055.23	203,752.98
房产税	555,964.91	419,984.99
土地使用税	29,179.04	4,114.88
车船税	10,230.00	10,615.00
水利建设基金	3,129.52	4,459.49
合 计	1,499,182.15	1,587,194.17

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,448,216.72	3,685,262.51
业务招待费	779,758.54	769,342.34
差旅、交通及办公费	1,341,645.93	1,930,898.64
其他	158,319.70	169,331.32
合 计	6,727,940.89	6,554,834.81

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,875,036.91	9,191,793.94

业务招待费	275,149.84	269,839.25
差旅、交通、办公费、水电及租赁费等	6,016,537.14	6,531,512.69
中介机构费	961,097.41	541,091.61
折旧及摊销费	3,178,580.33	2,389,824.48
其他	572,411.03	399,042.35
合 计	20,878,812.66	19,323,104.32

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,896,460.42	5,861,444.83
技术、差旅及办公费等	1,424,457.37	1,324,203.16
折旧费	25,528.16	31,706.99
其他	62,532.04	106,330.86
合 计	9,408,977.99	7,323,685.84

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	543,344.00	461,220.83
减：利息收入	453,997.76	597,730.19
手续费及其他	36,096.65	45,827.18
合 计	125,442.89	-90,682.18

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	1,877,084.53	796,849.22	1,877,084.53
进项税加计扣除	218,097.15		
安置贫困人员税收优惠	18,513.60		
合 计	2,113,695.28	796,849.22	1,877,084.53

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	-696,637.66	-360,149.32
处置长期股权投资产生的投资收益		1,248,424.29
理财产品收益	24,523.04	
合 计	-672,114.62	888,274.97

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-22,560,863.36
合 计	-22,560,863.36

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	--	-35,558,782.99
合 计	--	-35,558,782.99

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-85,975.94	94,484.69	-85,975.94
合 计	-85,975.94	94,484.69	-85,975.94

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	49,784.36	172.39	49,784.36
合 计	49,784.36	172.39	49,784.36

13. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出		118,500.00	
罚款及滞纳金	73.20	98.01	73.20
其他	79,672.88	49,178.08	79,672.88
合计	79,746.08	167,776.09	79,746.08

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,519,680.51	4,512,187.04
递延所得税费用	-2,298,423.79	-2,166,712.88
合计	5,221,256.72	2,345,474.16

(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	36,979,961.09	15,354,626.89
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,546,994.16	2,303,194.03
子公司适用不同税率的影响	-31,689.87	215,989.96
调整以前期间所得税的影响	1,085.97	73,960.07
非应税收入的影响	104,495.65	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,291.52	61,839.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-187,263.64
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	126,046.26	196,183.84
研究开发费加计扣除的影响	-1,091,397.68	-823,914.66
所得税税率变化的影响	512,430.71	505,484.84
所得税费用	5,221,256.72	2,345,474.16

(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	18,525,838.20	16,410,174.83
与外部单位或个人资金往来	2,889,581.76	3,202,384.00
收到的政府补助	1,877,084.53	796,849.22
收到代建项目往来款	92,269.14	20,273,617.99
其他	2,609,728.91	2,153,071.51
合 计	25,994,502.54	42,836,097.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付项目保证金	17,233,019.08	19,929,795.43
支付代建项目往来款	7,088,238.19	11,111,538.55
与外部单位或个人资金往来	2,686,911.23	1,323,000.00
部门及员工备用金	1,581,024.43	2,563,102.56
支付销售费用、管理费用等经营性费用	15,104,292.27	16,702,015.49
其他	1,525,169.45	1,736,909.21
合 计	45,218,654.65	53,366,361.24

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
收回对联营企业借款	534,715.99	
合 计	534,715.99	

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
对联营企业借款		500,000.00
处置子公司现金流净额		153,530.40
合 计		653,530.40

5. 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	31,758,704.37	13,009,152.73
加: 资产减值准备	22,560,863.36	35,558,782.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,215,308.07	3,638,237.67
无形资产摊销	338,338.31	261,299.78
长期待摊费用摊销	1,013,420.11	1,089,702.24
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)	85,975.94	-94,484.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	543,344.00	461,220.83
投资损失(收益以“-”号填列)	672,114.62	-888,274.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,298,423.79	-2,166,712.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,408,515.19	-44,220,494.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,650,433.69	3,820,319.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,830,922.26	10,468,748.69
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	77,252,460.75	73,611,252.65

减：现金的期初余额	73,611,252.65	84,077,557.62
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	3,641,208.10	-10,466,304.97

(2) 收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		100,000.00
其中：重庆昀锦科技有限公司		100,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		253,530.40
其中：重庆昀锦科技有限公司		253,530.40
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：重庆昀锦科技有限公司		
处置子公司收到的现金净额		-153,530.40

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	77,252,460.75	73,611,252.65
其中：库存现金	111,156.45	131,826.45
可随时用于支付的银行存款	77,141,304.30	73,479,426.20
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	77,252,460.75	73,611,252.65
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

2019年12月31日，其他货币资金中含保函保证金2,622,694.40元，2018年12月31日，其他货币资金中含保函保证金1,747,661.09元。公司在编制现金流量表时，对以上不符合现金及现金等价物的项目已从现金流量表中剔除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,622,694.40	履约保函保证金
固定资产	46,507,821.14	抵押担保
合计	49,130,515.54	

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
重庆江北区就业和人才服务局稳岗返还	1,134,179.00	其他收益	
科研项目经费奖励	211,200.00	其他收益	
技术创新与应用发展专项补助	200,000.00	其他收益	
创新人才专项经费	200,000.00	其他收益	
创新驱动产业扶持资金	80,000.00	其他收益	
商标补助金	30,000.00	其他收益	
高新技术企业奖励	10,000.00	其他收益	
其他	11,705.53	其他收益	
小计	1,877,084.53		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,877,084.53 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	重庆江北	专业服务	100.00		同一控制下企业合并

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

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

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	943,213.02	39,850.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-696,637.66	-360,149.32
其他综合收益		
综合收益总额	-696,637.66	-360,149.32

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4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 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 20.83%(2018 年 12 月 31 日：28.29%)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，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类（单位：元）

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	20,000,000.00	20,479,496.33	20,479,496.33		
应付账款	7,085,177.08	7,085,177.08	7,085,177.08		
其他应付款	27,677,183.66	27,677,183.66	27,677,183.66		
小 计	54,762,360.74	55,241,857.07	55,241,857.07		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付账款	16,852,554.56	16,852,554.56	16,852,554.56		
其他应付款	33,880,402.73	33,880,402.73	33,880,402.73		
小 计	50,732,957.29	50,732,957.29	50,732,957.29		

(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 2019 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 20,000,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性资产和外币货币性负债，本公司不存在外汇风险。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			190,000.00	190,000.00
(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			190,000.00	190,000.00
理财产品			190,000.00	190,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			190,000.00	190,000.00

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的理财产品，采用投资成本确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

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

(2) 其他说明

黄华华先生、马微女士及刘浪先生自股份公司成立之日起担任公司董事和高级管理人员，一直共同参与公司经营管理。2012年12月27日，上述三人签署《一致行动协议》，决定对公司采取一致行动，共同控制公司。2015年5月26日，三人签署《一致行动协议之补充协议》，2018年9月1日，三人签署《一致行动协议之补充协议（二）》，约定继续共同控制公司。截至本财务报表批准报出日，上述三人直接或间接持有公司的有表决权股份比例为38.4116%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海余宣商务信息咨询中心	受股东（持股比例0.6849%）赵清控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海余宣商务信息咨询中心	咨询服务	388,349.52	388,349.52

2) 其他说明

公司与上海余宣商务信息咨询中心签订企业顾问协议，派遣赵清配偶高金平为公司经营、管理提供顾问咨询服务，协议总金额200万元，约定期限5年（2016年12月至2021年11月），2019年确认摊销费用388,349.52元。

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司	房屋建筑物	2,261.47	--

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄华华、马微	20,000,000.00	2019/05/21	2020/07/31	否
黄华华、马微、刘浪	30,000,000.00[注]	2019/08/05	2020/08/04	否

[注]：截止资产负债表日该部分银行授信暂未使用。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司	300,000.00	2018.09.20	2019.03.20	年利率 12%
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司	200,000.00	2018.12.25	2019.06.25	年利率 12%

5. 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	506.06	474.41

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆八戒中设培杰工程设计有限公司	2,939.91	486.56		
其他应收款	重庆八戒中设培杰工程设计有限公司			510,619.18	
小计		2,939.91	486.56	510,619.18	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，从而可能在一定程度上影响本公司的收益水平，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	重庆昀锦科技有限公司	
	本期数	上年数
营业收入		105,982.91
减：营业成本		43,089.96
税金及附加		2,162.05
销售费用		29,146.00
管理费用		208,480.77
研发费用		
财务费用		4.00
资产减值损失		-10,432.10
加：其他收益		
投资收益		

净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润		-166,467.77
加：营业外收入		
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额		-166,467.77
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润		-166,467.77
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		10,432.10
加：终止经营业务处置净收益（税后）		1,061,160.65
其中：处置损益总额		1,248,424.29
减：所得税费用（或收益）		187,263.64
终止经营净利润合计		905,124.98
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计		905,124.98

2. 终止经营现金流量

项目	本期数			上年数		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
重庆昀锦科技有限公司				-10,270.46		

（二）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
设计勘察	200,135,588.73	118,250,680.65

监理检测	27,654,832.96	12,229,853.02
工程管理	756,698.10	1,317,333.74
小计	228,547,119.79	131,797,867.41

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	46,624,638.60	16.64	46,624,638.60	100.00	
按组合计提坏账准备	233,532,830.63	83.36	91,286,423.45	39.09	142,246,407.18
合计	280,157,469.23	100.00	137,911,062.05	49.23	142,246,407.18

(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	240,794,453.44	100.00	120,418,800.19	50.01	120,375,653.25
合计	240,794,453.44	100.00	120,418,800.19	50.01	120,375,653.25

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	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项目	5,907,989.43	5,907,989.43	100.00	预计无法收回
兴义市兴丰大道小石山隧道工程项目	3,717,701.60	3,717,701.60	100.00	预计无法收回

金沙县产业园区十二号路道路工程项目	3,518,530.00	3,518,530.00	100.00	预计无法收回
克州阿克陶县X467线岔口—艾杰克村—喀拉塔什村—喀拉塔什其木干村公路建设项目	1,876,845.99	1,876,845.99	100.00	预计无法收回
金沙县富润工业园基础设施工程项目	1,824,819.79	1,824,819.79	100.00	预计无法收回
营山泰和国际商贸城项目	1,690,566.04	1,690,566.04	100.00	预计无法收回
东方市板桥镇金月湾大道与滨海大道市政道路工程项目	1,478,801.88	1,478,801.88	100.00	预计无法收回
弥勒市可邑村密枝山片区人形索桥工程项目	1,344,339.62	1,344,339.62	100.00	预计无法收回
陵水黎族自治县英州镇龙门景观大道项目	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项目	1,048,850.00	1,048,850.00	100.00	预计无法收回
小计	46,624,638.60	46,624,638.60	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	119,416,120.48	19,763,367.95	16.55
1-2年	28,524,667.81	10,850,783.66	38.04
2-3年	11,935,359.70	6,233,838.37	52.23
3-4年	10,395,019.14	6,777,552.48	65.20
4-5年	17,147,757.56	11,950,272.24	69.69
5年以上	46,113,905.94	35,710,608.75	77.44
小计	233,532,830.63	91,286,423.45	39.09

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	119,416,120.48
1-2年	28,779,375.16
2-3年	11,935,359.70
3-4年	22,422,338.80

4-5年	24,890,576.81
5年以上	72,713,698.28
小计	280,157,469.23

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		16,398,299.87		30,226,338.73				46,624,638.60
按组合计提坏账准备	120,418,800.19	1,093,961.99					30,226,338.73	91,286,423.45
小计	120,418,800.19	17,492,261.86		30,226,338.73			30,226,338.73	137,911,062.05

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	15,306,052.74	5.46	15,306,052.74
第二名	13,175,213.94	4.70	10,763,071.78
第三名	12,913,842.05	4.61	9,656,752.98
第四名	11,032,924.53	3.94	1,825,949.01
第五名	8,677,662.45	3.10	8,301,448.97
小计	61,105,695.71	21.81	45,853,275.48

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	20,218,524.58	100.00	7,282,875.08	36.02	12,935,649.50
其中：应收利息					
其他应收款	20,218,524.58	100.00	7,282,875.08	36.02	12,935,649.50
合计	20,218,524.58	100.00	7,282,875.08	36.02	12,935,649.50

(续上表)

种类	期初数				
----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	24,039,472.14	100.00	4,309,297.79	17.93	19,730,174.35
其中：应收利息	10,619.18	0.04			10,619.18
其他应收款	24,028,852.96	99.96	4,309,297.79	17.93	19,719,555.17
合计	24,039,472.14	100.00	4,309,297.79	17.93	19,730,174.35

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(%)
合并范围内并表关联方款项组合	2,255,352.92		
账龄组合	17,963,171.66	7,282,875.08	40.54
其中：1年以内	4,472,677.31	223,633.86	5.00
1-2年	4,419,449.39	441,944.94	10.00
2-3年	4,907,497.38	2,453,748.70	50.00
3-4年	2,730,184.74	2,730,184.74	100.00
4-5年	580,864.24	580,864.24	100.00
5年以上	852,498.60	852,498.60	100.00
小计	20,218,524.58	7,282,875.08	36.02

(2) 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	513,083.89	729,686.35	3,066,527.55	4,309,297.79
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-220,972.47	220,972.47		
--转入第三阶段		-729,686.35	729,686.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-68,477.55	220,972.47	2,821,082.37	2,973,577.29
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	223,633.87	441,944.94	6,617,296.27	7,282,875.08

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息		10,619.18
拆借利息		10,619.18
合并范围内关联方资金往来	2,255,352.92	1,931,872.92
押金保证金	13,253,872.12	15,540,902.69
员工备用金	2,614,845.00	3,646,489.39
其他	2,094,454.54	2,909,587.96
合计	20,218,524.58	24,039,472.14

(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
重庆中检工程质量检测有限公司	关联方往来款	2,255,352.92	1年以内	11.15	
重庆泓蕻生态环境科技有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1年以内	7.91	80,000.00
重庆昀锦科技有限公司	其他	1,531,967.95	1-3年	7.58	645,983.98
重庆北飞实业有限公司	押金保证金	1,497,000.00	3-4年	7.40	1,497,000.00
中铁十八局集团第三工程有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	4.95	100,000.00
小计		7,884,320.87		38.99	2,322,983.98

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,283,659.86		11,283,659.86	11,283,659.86		11,283,659.86
对联营企业投资	943,213.02		943,213.02	39,850.68		39,850.68
合计	12,226,872.88		12,226,872.88	11,323,510.54		11,323,510.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆中检工程质量检测有限公司	11,283,659.86			11,283,659.86		
小计	11,283,659.86			11,283,659.86		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司	39,850.68	1,600,000.00		-696,637.66	
合计	39,850.68	1,600,000.00		-696,637.66	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆八戒中设培杰工程设计有限公司					943,213.02	
合计					943,213.02	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,626,978.29	121,896,979.61	180,913,154.42	103,988,339.37
其他业务	118,658.02	12,372.37		
合计	207,745,636.31	121,909,351.98	180,913,154.42	103,988,339.37

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-696,637.66	-360,149.32
处置长期股权投资产生的投资收益		-400,000.00
理财产品收益	24,523.04	
合计	-672,114.62	-760,149.32

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	本期数	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-85,975.94	
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）	1,877,084.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	32,750.93	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	24,523.04	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,961.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,818,420.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	272,763.13	
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	1,545,657.71	

（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	12.92	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.29	0.26	0.26

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	31,758,704.37

非经常性损益	B	1,545,657.71
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	30,213,046.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	233,997,938.05
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,900,000.12
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K}$	245,852,290.17
加权平均净资产收益率	M=A/L	12.92
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	12.29

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	31,758,704.37
非经常性损益	B	1,545,657.71
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	30,213,046.66
期初股份总数	D	115,000,002.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	115,000,002.00
基本每股收益	M=A/L	0.28

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.26
---------------	---------	------

(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

二〇二〇年四月二十七日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码
即可查询企业
信用信息
国家企业信用信息公示系统

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

胡少先



成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其她业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

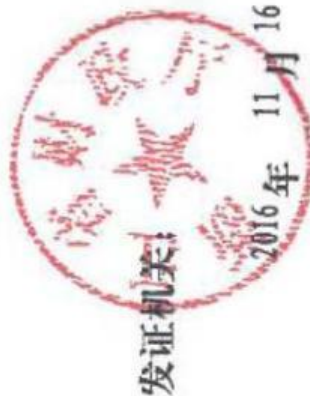
2020年06月13日

仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司19年年报审计之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,否则本所概不负责。

证书序号: NO. 025940

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

胡少先

杭州市西溪路128号9楼

特殊普通合伙

33000001

人民币7990万元

浙财会[2011]25号

2011年6月28日



办公场所:

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司2019年年报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇二一年十一月八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月八日

仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司2019年年报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 王守川

Full name: 王守川

Date of birth: 1978-1-22

Working unit: 重庆天健会计师事务所四川分所

Identity card No: 511302197801221412

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 600000750708

No. of Certificate

重庆天健会计师事务所

Authorized Institute of CPAs

注册日期: 2007年04月23日

Date of Issue



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013.3.31

2014.3.31

2012.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31

2016.3.31

2010.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31

2014.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.31

2017.3.31

2009.3.31



仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司2019年年报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明, 中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 王长富
 Full name: 王长富
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987年05月11日
 Date of birth: 1987.05.11
 工作单位: 重庆中设工程咨询有限公司
 Working unit: 重庆中设工程咨询有限公司
 身份证号码: 500101198705110011
 Identity card No.: 500101198705110011



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

天津立信
 事务所
 CPA
 章文所

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 2010 年 5 月 31 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 2010 年 5 月 31 日

重庆中设工程咨询有限公司
 CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 2010 年 5 月 31 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 2010 年 5 月 31 日

事务所
 CPA

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.31

2014年3月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.31

2018.3.31

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

王长富
 (特殊普通合伙)

仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司2019年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王长富是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

中设工程咨询（重庆）股份有限公司

2020 年度财务审计报告

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>。
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 3121 1470 0841 50

报告文号：天健审（2021）8-18 号

客户名称：中设工程咨询（重庆）股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2021-03-12

报告录入日期：2021-03-12

签字注册会计师：梁正勇、王长富

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—76 页

审计报告

天健审〔2021〕8-18号

中设工程咨询（重庆）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中设工程咨询（重庆）股份有限公司（以下简称中设咨询公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中设咨询公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及附注五(二)1。

中设咨询公司的营业收入主要来自于勘察设计、工程检测、工程施工总承包等业务，2020年度，中设咨询公司营业收入金额为人民币21,682.93万元。

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

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查服务合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）分析主要客户的变动情况，对主要客户进行实地走访或视频访谈，了解并核实交易背景，判断主要客户的采购规模是否与其自身的经营规模相匹配；

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

（6）抽样检查服务合同、成果审查单据、销售发票、银行收款记录等原始证

据，测试服务收入与账面记录是否存在重大差异；抽样检查工程总承包合同，核对业务合同的关键条款和完工进度对应支持性文件，包括成果交付单、竣工验收会议纪要、行政主管部门或业主正式审查批复及竣工验收报告，检查实际发生的工程成本的合同、发票、结算单等支持性文件，以评价实际成本的认定；

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)及附注五(一)4。

截至2020年12月31日，中设咨询公司应收账款账面余额为35,266.64万元，坏账准备为16,629.42万元，账面价值为18,637.22万元。

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

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价

管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

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

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

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

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

中设咨询公司治理层（以下简称治理层）负责监督中设咨询公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中设咨询公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年三月十二日



合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：中设工程咨询(重庆)股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		491,890,732.88	79,875,155.15	短期借款	16	20,000,000.00	20,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2		190,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	1,737,825.95	741,454.48	应付票据			
应收账款	4	186,372,150.88	158,318,607.60	应付账款	17	12,785,377.02	7,085,177.08
应收款项融资	5	144,000.00		预收款项	18		6,896,257.63
预付款项	6	2,277,740.43	2,352,864.58	合同负债	19	8,787,342.00	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	11,341,988.94	13,249,223.40	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	12,189,203.15	23,908,908.63
存货				应交税费	21	8,568,307.81	11,883,606.42
合同资产	8	517,948.20		其他应付款	22	22,268,685.95	27,677,183.66
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	2,358,928.34	28,594.59	持有待售负债			
流动资产合计		266,641,315.62	254,755,899.80	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	23	11,244,911.72	10,968,537.79
				流动负债合计		95,843,827.65	108,419,671.21
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	10	1,584,192.77	943,213.02	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	11	77,623,012.02	79,352,333.00	递延收益			
在建工程	12	946,638.23		递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计		95,843,827.65	108,419,671.21
无形资产	13	2,313,616.53	2,316,126.33	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	24	115,000,002.00	115,000,002.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	14	3,225,184.48	1,880,925.80	其中：优先股			
递延所得税资产	15	24,454,673.16	24,544,016.66	永续债			
其他非流动资产				资本公积	25	10,331,315.95	10,331,315.95
非流动资产合计		110,147,317.19	109,036,614.81	减：库存股			
资产总计		376,788,632.81	363,792,514.61	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	26	15,747,612.01	13,774,801.68
				一般风险准备			
				未分配利润	27	139,865,875.20	116,266,723.77
				归属于母公司所有者权益合计		280,944,805.16	255,372,843.40
				少数股东权益			
				所有者权益合计		280,944,805.16	255,372,843.40
				负债和所有者权益总计		376,788,632.81	363,792,514.61

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：












公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:中投工程咨询(重庆)股份有限公司

项目	注释号	年初数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		48,667,935.06	70,279,058.90	短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融资产			190,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,737,825.95	741,454.48	应付票据			
应收账款	1	174,427,248.85	148,746,554.02	应付账款		12,611,244.18	6,078,430.60
应收款项融资		144,000.00		预收款项			6,524,348.66
预付款项		1,969,415.53	2,352,864.58	合同负债		8,280,277.83	
其他应收款	2	11,313,925.95	12,935,649.50	应付职工薪酬		9,707,483.63	20,102,290.12
存货				应交税费		7,112,513.92	10,908,826.88
合同资产		517,948.20		其他应付款		21,469,751.67	27,152,968.85
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		2,358,928.34	28,594.59	其他流动负债		10,718,925.02	10,350,718.15
流动资产合计		241,037,227.88	235,274,176.07	流动负债合计		89,900,196.25	101,117,583.26
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	17,867,852.63	12,226,872.88	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		73,177,043.98	75,021,182.24	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产		2,450,563.84	2,520,209.21	负债合计		89,900,196.25	101,117,583.26
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		115,000,002.00	115,000,002.00
长期待摊费用		715,377.45	1,474,188.59	其他权益工具			
递延所得税资产		23,563,352.46	23,784,073.00	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		117,774,190.36	115,026,525.92	资本公积		4,722,619.26	4,722,619.26
资产总计		358,811,418.24	350,300,701.99	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		15,747,612.01	13,774,801.68
				未分配利润		133,440,988.72	115,685,695.79
				所有者权益合计		268,911,221.99	249,183,118.73
				负债和所有者权益总计		358,811,418.24	350,300,701.99



法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：中诚工程咨询(重庆)股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		216,829,342.09	228,665,777.81
其中：营业收入	1	216,829,342.09	228,665,777.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		168,964,921.94	170,450,596.36
其中：营业成本	1	131,301,809.87	131,810,239.78
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	2	1,752,020.13	1,499,182.15
销售费用	3	6,589,918.27	6,727,940.89
管理费用	4	20,591,552.91	20,878,812.66
研发费用	5	8,471,579.35	9,408,977.99
财务费用	6	258,041.41	125,442.89
其中：利息费用		683,020.03	543,344.00
利息收入		538,617.16	453,997.76
加：其他收益	7	1,865,490.93	2,113,695.28
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-554,152.04	-672,114.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-559,020.25	-696,637.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	-19,958,927.46	-23,025,800.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-88,051.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-67,390.17	-85,975.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,061,369.61	36,544,985.42
加：营业外收入	12	48,683.23	49,784.36
减：营业外支出	13	230,862.36	79,746.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,879,210.48	36,515,023.70
减：所得税费用	14	3,307,248.72	5,167,575.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,571,961.76	31,347,447.71
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,571,961.76	31,347,447.71
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,571,961.76	31,347,447.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,571,961.76	31,347,447.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,571,961.76	31,347,447.71
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.27
（二）稀释每股收益		0.22	0.27

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

华黄
华黄

洗永
印永

洗永
印永



母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：重庆工程咨询(重庆)股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	194,150,279.61	207,745,636.31
减：营业成本	1	120,639,213.17	121,909,351.98
税金及附加		1,641,829.40	1,394,423.99
销售费用		6,127,287.35	6,190,701.52
管理费用		18,235,926.12	18,518,405.06
研发费用		7,118,299.43	8,208,943.27
财务费用		265,557.59	135,778.34
其中：利息费用		683,020.03	543,344.00
利息收入		513,496.50	440,055.95
加：其他收益		1,546,077.52	1,956,105.83
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-554,152.04	-672,114.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-559,020.25	-696,637.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-19,083,080.52	-20,987,017.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-88,051.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-69,376.86	-85,975.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,873,582.85	31,599,029.54
加：营业外收入		22,353.23	49,784.36
减：营业外支出		106,611.54	79,746.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,789,324.54	31,569,067.82
减：所得税费用		2,061,221.28	4,596,480.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,728,103.26	26,972,587.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,728,103.26	26,972,587.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		19,728,103.26	26,972,587.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			



法定代表人：

主管会计工作的负责人

第 10 页 共 76 页

4-1-3-13

会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：中设工程咨询（重庆）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,941,425.23	187,154,518.75
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		1,281.22	92,203.61
收到其他与经营活动有关的现金	1	23,955,433.80	25,994,502.54
经营活动现金流入小计		202,898,140.25	213,241,224.90
购买商品、接受劳务支付的现金		59,215,447.66	60,721,981.28
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			
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		94,989,221.02	89,048,301.25
支付的各项税费		15,545,213.31	11,421,365.46
支付其他与经营活动有关的现金	2	37,738,645.18	45,218,654.65
经营活动现金流出小计		207,488,527.17	206,410,302.64
经营活动产生的现金流量净额		-4,590,386.92	6,830,922.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		194,868.21	2,444,523.04
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		316,480.00	200.00
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	3		534,715.99
投资活动现金流入小计		511,348.21	2,979,439.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,190,955.95	14,515,809.07
投资支付的现金		1,200,000.00	4,210,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,390,955.95	18,725,809.07
投资活动产生的现金流量净额		-9,879,607.74	-15,746,370.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		683,020.03	7,443,344.12
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	4	2,480,327.87	7,443,344.12
筹资活动现金流出小计		23,163,347.90	12,556,655.88
筹资活动产生的现金流量净额		-3,163,347.90	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,633,342.56	3,641,208.10
加：期初现金及现金等价物余额		77,252,460.75	73,611,252.65
六、期末现金及现金等价物余额		59,619,118.19	77,252,460.75



法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：中诚工程咨询(重庆)股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,470,909.13	167,722,943.06
收到的税费返还		1,281.22	92,203.61
收到其他与经营活动有关的现金		19,977,016.83	22,317,027.59
经营活动现金流入小计		177,449,207.18	190,132,174.26
购买商品、接受劳务支付的现金		55,065,201.16	58,118,933.92
支付给职工以及为职工支付的现金		84,697,427.62	81,037,691.13
支付的各项税费		13,659,692.90	10,014,648.45
支付其他与经营活动有关的现金		32,807,537.23	39,533,430.25
经营活动现金流出小计		186,229,858.91	188,704,703.75
经营活动产生的现金流量净额		-8,780,651.73	1,427,470.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		194,868.21	2,444,523.04
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		309,400.00	200.00
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			534,715.99
投资活动现金流入小计		504,268.21	2,979,439.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,720,312.71	13,329,301.03
投资支付的现金		6,200,000.00	4,210,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,920,312.71	17,539,301.03
投资活动产生的现金流量净额		9,416,044.50	-14,559,862.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		683,020.03	7,443,344.12
支付其他与筹资活动有关的现金		2,480,327.87	
筹资活动现金流出小计		23,163,347.90	7,443,344.12
筹资活动产生的现金流量净额		-3,163,347.90	12,556,655.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		67,899,895.59	68,475,631.20
六、期末现金及现金等价物余额			
		46,539,851.46	67,899,895.59

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
重庆分所
审计之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项	本期数										上年同期数										
	归属于母公司所有者权益					少数股东					归属于母公司所有者权益					少数股东					
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	115,000,002.00	10,311,315.95				13,174,901.68		116,286,724.77		250,772,845.40	115,000,002.00	10,311,315.95				11,077,542.96		13,888,734.20		250,926,085.81	
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、本年年初余额	115,000,002.00	10,311,315.95				13,174,901.68		116,286,724.77		250,772,845.40	115,000,002.00	10,311,315.95				11,077,542.96		13,888,734.20		250,926,085.81	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,972,810.33		23,699,151.43		25,311,961.76						2,697,258.72		-2,514,778.37		24,447,447.39	
(一)综合收益总额								25,311,961.76													
(二)所有者投入和减少资本																					
1.所有者投入的普通股																					
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								-1,972,810.33													
1.提取盈余公积								-1,972,810.33													
2.提取一般风险准备																					
3.对所有者(或股东)的分配																					
4.其他																					
(四)所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增资本(或股本)																					
2.盈余公积转增资本(或股本)																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.设定受益计划变动额结转留存收益																					
5.其他综合收益结转留存收益																					
6.其他																					
(五)专项储备																					
1.本期提取																					
2.本期使用																					
(六)其他																					
四、本年年末余额	115,000,002.00	10,311,315.95				15,147,712.01		139,985,876.20		280,944,805.16	115,000,002.00	10,311,315.95				13,774,801.68		13,373,955.83		255,373,483.40	

主管会计工作的负责人：

王智



第 13 页

会计机构负责人：

李建先



法定代表人：

李华



母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本期数					上年同期数				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	115,000,002.00	4,722,619.26	13,774,801.68	115,685,695.79	249,183,118.73	115,000,002.00	4,722,619.26	13,686,754.30	122,279,580.05	255,690,961.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	115,000,002.00	4,722,619.26	13,774,801.68	115,685,695.79	249,183,118.73	115,000,002.00	4,722,619.26	11,071,542.96	98,310,387.41	229,110,531.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,972,810.33	17,755,292.53	19,728,103.26			2,697,258.72	17,375,328.38	20,072,587.10
（一）综合收益总额				19,728,103.26	19,728,103.26				26,972,587.22	26,972,587.22
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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			1,972,810.33	-1,972,810.33				2,697,258.72	-9,597,258.84	-6,900,000.12
1. 提取盈余公积			1,972,810.33	-1,972,810.33				2,697,258.72	-2,697,258.72	
2. 对所有者（或股东）的分配									-6,900,000.12	-6,900,000.12
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	115,000,002.00	4,722,619.26	15,747,612.01	133,440,988.72	268,911,221.99	115,000,002.00	4,722,619.26	13,774,801.68	115,685,695.79	249,183,118.73



会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

中设工程咨询（重庆）股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中设工程咨询（重庆）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆市合阳工程项目管理有限公司、重庆渗滤取水工程有限公司、以及两名自然人股东刘浪和马微共同出资组建，于 2004 年 4 月 21 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500105759295238A 的营业执照，注册资本 115,000,002.00 元，股份总数 115,000,002 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 56,435,579.00 股；无限售条件的流通股份 58,564,423.00 股。公司股票已 2015 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 12 日第三届第十六次董事会批准对外报出。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

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

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

应收商业承兑汇票按照应收账款账龄组合1年以内的预期信用损失率计提坏账准备。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

- (1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

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

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	42.42	5	2.24
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件等,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	10年或合同约定受益年限

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

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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、工程检测和工程施工总承包等服务。对于勘察设计、工程检测业务,由于公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度,以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出。对于工程施工总承包业务,由于公司履约过程中客户能够控制企业履约过程中在建的商品,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。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(二十) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

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

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

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十四) 分部报告

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

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

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一

项相关计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	6,896,257.63	-6,249,578.75	646,678.88
合同负债		5,895,828.97	5,895,828.97
其他流动负债	10,968,537.79	353,749.78	11,322,287.57

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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	20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15%
重庆中检工程质量检测有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体（各分公司）	20%

（二）税收优惠

1. 根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）和国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2018年3月23日，公司收到重庆市江北区发展和改革委员会《关于确认重庆中设工程设计股份有限公司西部地区鼓励类产业项目的批复》（江发改体〔2018〕01号），批准公司减按15%税率缴纳企业所得税。

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

3. 自2019年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2020年度部分分公司享受上述优惠政策。

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

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

（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	235,660.92	111,156.45

银行存款	59,383,457.27	77,141,304.30
其他货币资金	2,271,614.69	2,622,694.40
合 计	61,890,732.88	79,875,155.15

(2) 其他说明

其他货币资金中履约保函保证金 2,271,614.69 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		190,000.00
其中：理财产品		190,000.00
合 计		190,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	880,177.45	100.00	138,722.97	15.76	741,454.48
其中：银行承兑汇票	45,000.00	5.11			45,000.00

商业承兑汇票	835,177.45	94.89	138,722.97	16.61	696,454.48
合计	880,177.45	100.00	138,722.97	15.76	741,454.48

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	2,033,258.39	295,432.44	14.53
小计	2,033,258.39	295,432.44	14.53

(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	
商业承兑汇票	138,722.97	156,709.47						295,432.44
小计	138,722.97	156,709.47						295,432.44

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	61,559,891.98	17.46	61,559,891.98	100.00	
按组合计提坏账准备	291,106,480.71	82.54	104,734,329.83	35.98	186,372,150.88
合计	352,666,372.69	100.00	166,294,221.81	47.15	186,372,150.88

(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	46,624,638.60	15.31	46,624,638.60	100.00	
按组合计提坏账准备	257,816,473.22	84.69	99,497,865.62	38.59	158,318,607.60
合计	304,441,111.82	100.00	146,122,504.22	48.00	158,318,607.60

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位或项目名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
平昌中城建设有限公司	15,306,052.74	15,306,052.74	100.00	预计无法收回
桂林洋国家热带农业公园兴洋大道市政道路改造工程	7,840,000.00	7,840,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县新府山大道道路工程补充协议	5,907,989.43	5,907,989.43	100.00	预计无法收回
唐山湾三岛跨海大桥工程设计	5,480,000.00	5,480,000.00	100.00	预计无法收回
兴义市兴丰大道小石山隧道工程	3,623,361.98	3,623,361.98	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路道路工程	3,518,530.00	3,518,530.00	100.00	预计无法收回
黄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
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	1,876,845.99	1,876,845.99	100.00	预计无法收回
金沙县富润工业园基础设施工程项目设计	1,824,819.79	1,824,819.79	100.00	预计无法收回
营山泰和国际商贸城规划施工图设计	1,690,566.04	1,690,566.04	100.00	预计无法收回
府谷县温李河环线工程	1,522,480.00	1,522,480.00	100.00	预计无法收回
东方市板桥镇金月湾大道与滨海大道市政道路工程设计	1,478,801.88	1,478,801.88	100.00	预计无法收回
弥勒市可邑村密枝山片区人形索桥工程	1,344,339.62	1,344,339.62	100.00	预计无法收回
府谷县黄河三桥桥位及桥型研究技术咨询合同	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
陵水黎族自治县英州镇龙门景观大道	1,070,141.51	1,070,141.51	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路延伸段道路工程	1,048,850.00	1,048,850.00	100.00	预计无法收回
府谷城区交通工程-工程咨询合同	710,000.00	710,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县孤山川东岸支线工程	590,000.00	590,000.00	100.00	预计无法收回
黄莲湾至绕城高速北段连接道路工程可研	414,000.00	414,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县孤山川东岸支线工程B	410,000.00	410,000.00	100.00	预计无法收回
贵州金沙经济开发区富润工业园纵一路道路工程	361,893.00	361,893.00	100.00	预计无法收回
四川省南充市常青路等项目工程设计	315,000.00	315,000.00	100.00	预计无法收回
快速路四纵线水土立交至沙井湾立交研究	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
南充市北湖路道路综合改造工程重大变更设计补充协议	240,880.00	240,880.00	100.00	预计无法收回
花溪大道研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回

快速路-横线梁家湾立交至庙坝立交段研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
李家花园隧道拓宽改造前期研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
两江新区综合交通建设规划研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
蚂蝗梁立交研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
冉家坝换乘枢纽研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
遂宁市工业废水深度无害化处理厂	108,000.00	108,000.00	100.00	预计无法收回
小计	61,559,891.98	61,559,891.98	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	127,486,121.20	18,523,733.41	14.53
1-2年	72,184,728.99	23,481,692.33	32.53
2-3年	28,241,588.97	12,632,462.76	44.73
3-4年	10,687,185.34	6,141,925.42	57.47
4-5年	7,323,027.78	5,164,199.19	70.52
5年以上	45,183,828.43	38,790,316.72	85.85
小计	291,106,480.71	104,734,329.83	35.98

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	127,486,121.20
1-2年	72,184,728.99
2-3年	28,496,296.32
3-4年	10,687,185.34
4-5年	19,472,147.44
5年以上	94,339,893.40
小计	352,666,372.69

(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	46,624,638.60	3,389,741.13	-94,339.62	11,639,851.87

按组合计提坏账准备	99,497,865.62	16,876,316.08		
小计	146,122,504.22	20,266,057.21	-94,339.62	11,639,851.87

(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				61,559,891.98
按组合计提坏账准备			11,639,851.87	104,734,329.83
小计			11,639,851.87	166,294,221.81

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	15,306,052.74	4.34	15,306,052.74
第二名	12,622,819.49	3.58	10,823,431.96
第三名	11,604,678.00	3.29	2,955,675.11
第四名	11,391,389.43	3.23	10,486,537.99
第五名	10,694,900.00	3.03	3,479,050.97
小计	61,619,839.66	17.47	43,050,748.77

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	144,000.00				144,000.00	
合计	144,000.00				144,000.00	

(续上表)

项目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据						
合计						

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	1,451,721.67
小 计	1,451,721.67

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账 准备	账面价值
1 年以内	822,415.97	36.11		822,415.97	1,964,259.38	83.48		1,964,259.38
1-2 年	1,455,324.46	63.89		1,455,324.46	388,605.20	16.52		388,605.20
合 计	2,277,740.43	100.00		2,277,740.43	2,352,864.58	100.00		2,352,864.58

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例(%)
第一名	1,418,786.00	62.29
第二名	285,545.00	12.54
第三名	210,648.31	9.25
第四名	157,524.82	6.92
第五名	54,889.70	2.41
小 计	2,127,393.83	93.41

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	18,603,727.97	100.00	7,261,739.03	39.03	11,341,988.94
其他应收款	18,603,727.97	100.00	7,261,739.03	39.03	11,341,988.94
合 计	18,603,727.97	100.00	7,261,739.03	39.03	11,341,988.94

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	21,237,518.71	100.00	7,988,295.31	37.61	13,249,223.40
其他应收款	21,237,518.71	100.00	7,988,295.31	37.61	13,249,223.40
合 计	21,237,518.71	100.00	7,988,295.31	37.61	13,249,223.40

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	18,603,727.97	7,261,739.03	39.03
其中：1年以内	7,182,263.97	359,113.17	5.00
1-2年	3,350,621.46	335,062.15	10.00
2-3年	3,006,557.69	1,503,278.86	50.00
3-4年	2,119,769.79	2,119,769.79	100.00
4-5年	2,498,063.06	2,498,063.06	100.00
5年以上	446,452.00	446,452.00	100.00
小 计	18,603,727.97	7,261,739.03	39.03

(2) 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	299,514.25	547,541.67	7,141,239.39	7,988,295.31
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-167,531.06	167,531.06		
--转入第三阶段		-300,655.77	300,655.77	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	227,129.98	-79,354.81	-874,331.45	-726,556.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	359,113.17	335,062.15	6,567,563.71	7,261,739.03

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	17,840,076.15	16,225,663.48
员工备用金	195,999.10	2,917,400.69
其他	567,652.72	2,094,454.54
合计	18,603,727.97	21,237,518.71

(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
重庆泓碁生态环境科技有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1-2 年	8.60	160,000.00
重庆北飞实业有限公司	押金保证金	1,497,000.00	4-5 年	8.05	1,497,000.00
重庆市轨道交通(集团)有限公司	押金保证金	818,018.92	1-2 年、4-5 年	4.40	368,842.70
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	押金保证金	708,033.08	1 年以内、2-3 年、3-4 年	3.81	119,311.65
重庆轨道四号线建设运营有限公司	押金保证金	670,443.60	1 年以内	3.60	33,522.18
小计		5,293,495.60		28.46	2,178,676.53

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

应收质保金	606,000.00	88,051.80	517,948.20			
合计	606,000.00	88,051.80	517,948.20			

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提		88,051.80					88,051.80
小计		88,051.80					88,051.80

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	606,000.00	88,051.80	14.53
小计	606,000.00	88,051.80	14.53

9. 其他流动资产

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	18,996.39		18,996.39	28,594.59		28,594.59
精选层申报相关中介机构费用	2,339,931.95		2,339,931.95			28,594.59
合计	2,358,928.34		2,358,928.34	28,594.59		28,594.59

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,584,192.77		1,584,192.77	943,213.02		943,213.02
合计	1,584,192.77		1,584,192.77	943,213.02		943,213.02

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业				
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	943,213.02	1,200,000.00[注]		-559,020.25
合计	943,213.02	1,200,000.00		-559,020.25

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司					1,584,192.77	
合计					1,584,192.77	

[注] 公司本期追加投资 120 万元系按照章程分期缴纳注册资本的约定，第四次缴纳已经认缴的出资额 120 万元。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合计
账面原值						
期初数	78,349,180.08	7,520,625.23	3,256,414.34	6,396,594.39	4,239,933.34	99,762,747.38
本期增加金额	837,992.38	514,247.79	13,108.06	553,373.36	1,027,383.86	2,946,105.45
其中：购置	837,992.38	514,247.79	10,033.63	553,373.36	969,131.43	2,884,778.59
其他增加			3,074.43		58,252.43	61,326.86
本期减少金额		1,646,502.11	174,612.43	697,900.89	614,949.09	3,133,964.52
其中：处置或报废		1,646,502.11	116,360.00	697,900.89	614,949.09	3,075,712.09
其他减少			58,252.43			58,252.43
期末数	79,187,172.46	6,388,370.91	3,094,909.97	6,252,066.86	4,652,368.11	99,574,888.31
累计折旧						
期初数	8,294,840.63	2,924,609.49	2,162,885.68	4,636,213.72	2,391,864.86	20,410,414.38

本期增加金额	1,852,001.38	564,859.17	247,408.76	527,682.57	950,830.06	4,142,781.94
其中：计提	1,852,001.38	564,859.17	247,408.76	527,682.57	950,830.06	4,142,781.94
本期减少金额		1,494,673.71	198,077.48	323,770.61	584,798.23	2,601,320.03
其中：处置或报废		1,494,673.71	110,542.00	323,770.61	584,798.23	2,513,784.55
其他减少			87,535.48			87,535.48
期末数	10,146,842.01	1,994,794.95	2,212,216.96	4,840,125.68	2,757,896.69	21,951,876.29
减值准备						
账面价值						
期末账面价值	69,040,330.45	4,393,575.96	882,693.01	1,411,941.18	1,894,471.42	77,623,012.02
期初账面价值	70,054,339.45	4,596,015.74	1,093,528.66	1,760,380.67	1,848,068.48	79,352,333.00

(2) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,751,578.43
小计	2,751,578.43

12. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验室通风弱电系统、空调系统等	946,638.23		946,638.23			
合计	946,638.23		946,638.23			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
实验室通风弱电系统、空调系统等			946,638.23			946,638.23
实验室装修款			2,494,472.27		2,494,472.27	
小计			3,441,110.50		2,494,472.27	946,638.23

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
实验室通风弱 电系统、空调 系统等						自筹资金
实验室装修款						自筹资金
小 计						

13. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	4,176,366.66	4,176,366.66
本期增加金额	365,442.37	365,442.37
其中：购置	365,442.37	365,442.37
本期减少金额		
期末数	4,541,809.03	4,541,809.03
累计摊销		
期初数	1,860,240.33	1,860,240.33
本期增加金额	367,952.17	367,952.17
其中：计提	367,952.17	367,952.17
本期减少金额		
期末数	2,228,192.50	2,228,192.50
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	2,313,616.53	2,313,616.53
期初账面价值	2,316,126.33	2,316,126.33

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
咨询顾问费	1,225,468.63		869,481.59		355,987.04
装修款	655,457.17	2,494,472.27	280,732.00		2,869,197.44

合 计	1,880,925.80	2,494,472.27	1,150,213.59		3,225,184.48
-----	--------------	--------------	--------------	--	--------------

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	164,050,775.89	24,454,673.16	154,249,522.50	22,070,550.51
未实际发放薪酬			16,116,440.97	2,417,466.15
预估成本			1,120,000.00	56,000.00
合 计	164,050,775.89	24,454,673.16	171,485,963.47	24,544,016.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	4,455,803.56	3,521,169.29
资产减值准备	9,888,669.19	
小 计	14,344,472.75	3,521,169.29

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		1,000,244.09	
2024 年	1,110,929.79	2,520,925.20	
2025 年	3,344,873.77		
小 计	4,455,803.56	3,521,169.29	

16. 短期借款

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

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付货款	12,488,477.96	5,307,664.57
应付工程建设款	28,946.89	375,521.32
应付设备购置款	147,958.10	981,846.63
其他	119,994.07	420,144.56
合 计	12,785,377.02	7,085,177.08

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
设计款等		646,678.88
合 计		646,678.88

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
设计款等	8,787,342.00	5,895,828.97
合 计	8,787,342.00	5,895,828.97

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

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	23,908,908.63	81,997,289.92	93,716,995.40	12,189,203.15
离职后福利—设定提存计划		1,320,947.74	1,320,947.74	
合 计	23,908,908.63	83,318,237.66	95,037,943.14	12,189,203.15

(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	23,849,964.93	75,735,974.16	87,462,800.89	12,123,138.20

职工福利费		3,318,125.94	3,318,125.94	
社会保险费		1,471,524.81	1,471,524.81	
其中：医疗保险费		1,399,760.94	1,399,760.94	
工伤保险费		63,905.55	63,905.55	
生育保险费		7,858.32	7,858.32	
住房公积金		786,012.48	785,412.48	600.00
工会经费和职工教育经费	58,943.70	685,652.53	679,131.28	65,464.95
小 计	23,908,908.63	81,997,289.92	93,716,995.40	12,189,203.15

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,278,459.37	1,278,459.37	
失业保险费		42,488.37	42,488.37	
小 计		1,320,947.74	1,320,947.74	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,677,425.60	1,897,007.35
企业所得税	6,639,160.73	9,769,762.87
代扣代缴个人所得税	104,221.48	55,499.36
城市维护建设税	83,871.47	93,607.96
教育费附加	36,546.75	40,653.12
地方教育附加	24,367.69	27,026.77
其他	2,714.09	48.99
合 计	8,568,307.81	11,883,606.42

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	732,301.44	1,808,015.55

应付暂收款	18,689,450.13	22,684,180.72
其他	2,846,934.38	3,184,987.39
合计	22,268,685.95	27,677,183.66

(2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
代建项目款	16,809,285.75	建设项目尚未完成
小计	16,809,285.75	

23. 其他流动负债

项目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	11,244,911.72	11,322,287.57
合计	11,244,911.72	11,322,287.57

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

24. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“-”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,000,002.00						115,000,002.00

25. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	10,331,315.95			10,331,315.95
合计	10,331,315.95			10,331,315.95

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,774,801.68	1,972,810.33		15,747,612.01

合 计	13,774,801.68	1,972,810.33		15,747,612.01
-----	---------------	--------------	--	---------------

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系根据母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	119,419,932.38	117,219,542.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,153,208.61	-22,703,007.41
调整后期初未分配利润	116,266,723.77	94,516,534.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,571,961.76	31,347,447.71
减：提取法定盈余公积	1,972,810.33	2,697,258.72
应付普通股股利		6,900,000.12
期末未分配利润	139,865,875.20	116,266,723.77

(2) 其他说明

调整期初未分配利润详见财务报表附注十一（二）之说明。

(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	216,444,705.74	131,209,655.43	228,547,119.79	131,797,867.41
其他业务	384,636.35	92,154.44	118,658.02	12,372.37
合 计	216,829,342.09	131,301,809.87	228,665,777.81	131,810,239.78

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	境内	境外	小 计
主要产品类型			
勘察设计	167,860,326.61		167,860,326.61
工程检测	22,745,100.22		22,745,100.22

其他咨询	25,839,278.91		25,839,278.91
小计	216,444,705.74		216,444,705.74
收入确认时间			
服务（在某一时点提供）	4,323,219.85		4,323,219.85
服务（在某一时段内提供）	212,121,485.89		212,121,485.89
小计	216,444,705.74		216,444,705.74

(3) 履约义务

公司主营业务为提供勘察设计等服务，公司 131,209,655.43 将该类服务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；按照合同约定在各履约进度节点以客户签收、取得第三方审图单据或类似资料作为履约义务的达成。付款期限按照合同约定执行。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,169,185.93 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	512,248.95	472,892.84
房产税	499,905.21	555,964.91
教育费附加	219,194.38	202,683.54
地方教育附加	146,129.39	135,047.07
印花税	103,841.71	90,055.23
土地使用税	261,839.05	29,179.04
车船税	4,500.00	10,230.00
水利建设基金	4,361.44	3,129.52
合计	1,752,020.13	1,499,182.15

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,102,100.47	4,448,216.72
差旅、交通及办公费	1,325,356.17	1,341,645.93
业务招待费	942,354.52	779,758.54

其他	220,107.11	158,319.70
合 计	6,589,918.27	6,727,940.89

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,179,794.37	9,875,036.91
差旅、交通、办公费、水电及租赁费	5,864,277.56	6,016,537.14
折旧及摊销费	2,691,039.64	3,178,580.33
中介机构费	821,681.62	961,097.41
业务招待费	342,465.27	275,149.84
其他	692,294.45	572,411.03
合 计	20,591,552.91	20,878,812.66

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,123,547.46	7,896,460.42
技术、差旅及办公费	298,933.49	1,424,457.37
折旧费	20,607.83	25,528.16
其他	28,490.57	62,532.04
合 计	8,471,579.35	9,408,977.99

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	683,020.03	543,344.00
减：利息收入	538,617.16	453,997.76
手续费及其他	113,638.54	36,096.65
合 计	258,041.41	125,442.89

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]	1,435,679.18	1,877,084.53	1,435,679.18
进项税加计扣除	429,102.67	218,097.15	
个人所得税手续费返还	709.08		709.08
安置贫困人员税收优惠		18,513.60	
合 计	1,865,490.93	2,113,695.28	1,436,388.26

[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	-559,020.25	-696,637.66
理财产品收益	4,868.21	24,523.04
合 计	-554,152.04	-672,114.62

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-19,958,927.46	-23,025,800.75
合 计	-19,958,927.46	-23,025,800.75

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-88,051.80	
合 计	-88,051.80	

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-67,390.17	-85,975.94	-67,390.17
合 计	-67,390.17	-85,975.94	-67,390.17

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	48,683.23	49,784.36	48,683.23
合 计	48,683.23	49,784.36	48,683.23

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	218,119.62		218,119.62
罚款及滞纳金	1,542.74	73.20	1,542.74
捐赠支出	11,200.00		11,200.00
其他		79,672.88	
合 计	230,862.36	79,746.08	230,862.36

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,217,905.22	7,519,680.51
递延所得税费用	89,343.50	-2,352,104.52
合 计	3,307,248.72	5,167,575.99

(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	28,879,210.48	36,515,023.70
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,331,881.57	5,477,253.56
子公司适用不同税率的影响	133,801.34	-15,630.00
调整以前期间所得税的影响	-1,070,273.37	1,085.97
非应税收入的影响	83,853.04	104,495.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,491.40	53,291.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,352.90	

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	676,931.35	126,046.26
研究开发费加计扣除的影响	-800,808.69	-1,091,397.68
残疾工工资加计扣除	-58,275.02	
所得税税率变化的影响		512,430.71
所得税费用	3,307,248.72	5,167,575.99

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到项目保证金	16,338,483.43	18,525,838.20
收到代建项目往来款	1,438,486.48	92,269.14
与外部单位或个人资金往来	2,436,582.95	2,889,581.76
收到的政府补助	1,435,679.18	1,877,084.53
其他	2,306,201.76	2,609,728.91
合 计	23,955,433.80	25,994,502.54

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付项目保证金	17,798,552.12	17,233,019.08
支付销售费用、管理费用等经营性费用	15,201,360.03	15,104,292.27
与外部单位或个人资金往来	2,445,759.63	2,686,911.23
支付代建项目往来款	1,410,058.66	7,088,238.19
部门及员工备用金	769,765.58	1,581,024.43
其他	113,149.16	1,525,169.45
合 计	37,738,645.18	45,218,654.65

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
收回对联营企业借款		534,715.99

合 计		534,715.99
-----	--	------------

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
精选层申报相关中介机构费用	2,480,327.87	
合 计	2,480,327.87	

5. 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	25,571,961.76	31,347,447.71
加: 资产减值准备	20,046,979.26	23,025,800.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,142,781.94	4,215,308.07
无形资产摊销	367,952.17	338,338.31
长期待摊费用摊销	1,150,213.59	1,013,420.11
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)	67,390.17	85,975.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	218,119.62	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	683,020.03	543,344.00
投资损失(收益以“-”号填列)	554,152.04	672,114.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	89,343.50	-2,352,104.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,813,426.92	-38,145,923.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,668,874.08	-13,912,799.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,590,386.92	6,830,922.26

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	59,619,118.19	77,252,460.75
减: 现金的期初余额	77,252,460.75	73,611,252.65
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	-17,633,342.56	3,641,208.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	59,619,118.19	77,252,460.75
其中: 库存现金	235,660.92	111,156.45
可随时用于支付的银行存款	59,383,457.27	77,141,304.30
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	59,619,118.19	77,252,460.75
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

2020年12月31日,其他货币资金中含保函保证金2,271,614.69元,2019年12月31日,其他货币资金中含保函保证金2,622,694.40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	2,271,614.69	履约保函保证金

固定资产	45,665,692.38	抵押担保
合 计	47,937,307.07	

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
人才项目经费	300,000.00	其他收益	中共重庆市委办公厅、重庆市人民政府办公厅《重庆英才计划实施办法（试行）》
科研项目资金	200,000.00	其他收益	重庆市江北区科学技术局《关于开展产业扶持资金兑现工作的通知》（江北科局发〔2019〕36号）
江北区中青年创新拔尖人才经费	100,000.00	其他收益	重庆市江北区人才工作领导小组办公室《关于开展2018年江北区创新型企业家申报工作的通知》（江人才办〔2018〕8号）
第一届江北英才创新项目研发经费	100,000.00	其他收益	中共江北区委人才工作领导小组《关于印发〈江北英才计划实施办法〉的通知》（江北委人才〔2020〕1号）
科研项目经费	100,000.00	其他收益	重庆市住房和城乡建设委员会《关于下达2020年度重庆市工程建设标准制订修订项目立项计划（第一批）的通知》（渝建标〔2020〕31号）
科研项目经费	100,000.00	其他收益	重庆市住房和城乡建设委员会《关于下达2020年度重庆市建设科技计划项目的通知》（渝建科〔2020〕24号）
科研项目经费	100,000.00	其他收益	重庆市住房和城乡建设委员会《关于下达2020年度重庆市工程建设标准制订修订项目计划（第二批）的通知》（渝建标〔2020〕46号）
创新型企业家奖励	60,000.00	其他收益	重庆市江北区人才工作领导小组办公室《关于开展2018年江北区创新型企业家申报工作的通知》（江人才办〔2018〕8号）
创新项目经费	50,000.00	其他收益	重庆市江北区人民政府《重庆市江北区知识产权运营服务体系建设资金使用管理办法》（江北府发〔2019〕30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2020年元旦春节期间送温暖的通知》
商标补助金	8,000.00	其他收益	重庆市江北区人民政府《关于大力推进商标兴区战略的意见》（江北府发〔2011〕63号）
汽车更新换代消费补助资金	5,000.00	其他收益	重庆市商务委员会《关于鼓励汽车更新换代消费的通知》（渝商务〔2020〕161号）

以工代训补贴	3,500.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（杭人社发〔2020〕94号）
专利资助费	2,000.00	其他收益	重庆市江北区人民政府《关于印发江北区知识产权与技术标准资助及奖励办法（试行）的通知》（江北府〔2020〕74号）
稳岗补贴	120,870.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局、重庆市财政局《关于进一步做好失业保险稳定岗位工作有关问题的通知》（渝人社发〔2015〕156号）
稳岗补贴	69,660.00	其他收益	福建省人力资源和社会保障厅《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》（闽人社文〔2015〕291号）
稳岗补贴	14,636.95	其他收益	《国务院关于进一步做好稳就业工作的意见》（国发〔2019〕28号）、《四川省人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒肺炎疫情缓解中小企业生产经营困难的政策措施》（川办发〔2020〕10号）、《成都市人民政府关于印发有效应对疫情稳定经济运行20条政策措施的通知》（成府发〔2020〕3号）
稳岗补贴	3,146.00	其他收益	江苏省人力资源和社会保障厅《关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》（苏人社发〔2019〕132号）、江苏省人力资源和社会保障厅《江苏有关加贯贯彻落实稳岗退还现行政策的通告》（苏人社函〔2019〕360号）
稳岗补贴	3,100.00	其他收益	《关于做好失业保险稳岗补贴工作通知》（赣人社字〔2017〕399号）、《江西省人力资源和社会保障厅等五部门关于做好失业保险支持企业发展稳定就业岗位有关工作的通知》（赣人社发〔2020〕9号）
稳岗补贴	1,766.23	其他收益	《国务院关于做好当前和今后一段时期就业创业工作的意见》（国发〔2017〕28号）、广东省人力资源和社会保障厅《关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见》（粤人社发〔2015〕54号）
国开展会展认证补贴	64,000.00	其他收益	
职业病防治补助金	10,000.00	其他收益	
清凉慰问金	10,000.00	其他收益	
小计	1,435,679.18		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,435,679.18 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	重庆江北	专业服务	100.00		同一控制下企业合并

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

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

[注] 2020年7月9日重庆八戒中设培杰工程设计有限公司办理名称变更登记,由重庆八戒中设培杰工程设计有限公司变更为重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,584,192.77	943,213.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-559,020.25	-696,637.66
其他综合收益		
综合收益总额	-559,020.25	-696,637.66

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4、五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定期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2020年12月31日，本公司应收账款的17.47%(2019年12月31日：20.89%)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，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类（单位：元）

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

(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	20,000,000.00	20,479,496.33	20,479,496.33		
应付账款	7,085,177.08	7,085,177.08	7,085,177.08		
其他应付款	27,677,183.66	27,677,183.66	27,677,183.66		
小计	54,762,360.74	55,241,857.07	55,241,857.07		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币20,000,000.00元(2019年12月31日:人民币20,000,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性资产和外币货币性负债,本公司不存在外汇风险。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

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

(2) 其他说明

黄华华先生、马微女士及刘浪先生自股份公司成立之日起担任公司董事和高级管理人员,

一直共同参与公司经营管理。2012年12月27日，上述三人签署《一致行动协议》，决定对公司采取一致行动，共同控制公司。2015年5月26日，三人签署《一致行动协议之补充协议》，2018年9月1日，三人签署《一致行动协议之补充协议（二）》，约定继续共同控制公司。截至本财务报表批准报出日，上述三人直接或间接持有公司的有表决权股份比例为38.4116%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海余宣商务信息咨询中心	受股东赵清（持股比例0.6849%）控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海余宣商务信息咨询中心	咨询服务	388,349.52	388,349.52

2) 其他说明

公司与上海余宣商务信息咨询中心签订企业顾问协议，派遣赵清配偶高金平为公司经营、管理提供顾问咨询服务，协议总金额200万元，约定期限5年（2016年12月至2021年11月），2020年度确认摊销费用388,349.52元。

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	房屋建筑物	84,251.86	2,261.47

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄华华、马微	10,000,000.00	2020/10/23	2021/10/22	否
黄华华、马微、刘浪	5,000,000.00	2020/4/26	2021/4/25	否

黄华华、马微、刘浪	5,000,000.00	2020/5/7	2021/5/6	否
-----------	--------------	----------	----------	---

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	460.17	506.06

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	58,178.76	8,453.37	2,939.91	486.56
小 计		58,178.76	8,453.37	2,939.91	486.56

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司将前期已按照收入确认原则确认收入	本项差错经公司第三届第十四次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应收票据	-501.10
但尚未开具发票部分		应收账款	6,908,677.06
对应的增值税补计提		递延所得税资产	576,562.93
		其他流动负债	10,968,537.79

入账并进行追溯调整	正。	盈余公积	-330,590.29
		未分配利润	-3,153,208.61
		信用减值损失	-464,937.39
		所得税费用	-53,680.73

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
勘察设计	167,860,326.61	99,838,274.31
工程检测	22,745,100.22	10,728,634.46
其他咨询	25,839,278.91	20,642,746.66
小 计	216,444,705.74	131,209,655.43

(三) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发，公司2020年春节延缓复工，对公司一季度的正常生产经营造成了一定影响。2020年4月9日，公司经政府批准已全面有序复工。由于新冠疫情在全球蔓延，对经济环境产生了重大影响，对公司全年的业绩产生了一定的影响。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

(四) 公开发行股票并在精选层挂牌事项

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

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(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	46,624,638.60	16.05	46,624,638.60	100.00	
按组合计提坏账准备	243,883,548.78	83.95	95,136,994.76	39.01	148,746,554.02
合计	290,508,187.38	100.00	141,761,633.36	48.80	148,746,554.02

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位或项目名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
平昌中城建设有限公司	15,306,052.74	15,306,052.74	100.00	预计无法收回
桂林洋国家热带农业公园兴洋大道市政道路改造工程	7,840,000.00	7,840,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县新府山大道道路工程补充协议	5,907,989.43	5,907,989.43	100.00	预计无法收回
唐山湾三岛跨海大桥工程设计	5,480,000.00	5,480,000.00	100.00	预计无法收回
兴义市兴丰大道小石山隧道工程	3,623,361.98	3,623,361.98	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路道路工程	3,518,530.00	3,518,530.00	100.00	预计无法收回
黄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
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	1,876,845.99	1,876,845.99	100.00	预计无法收回
金沙县富润工业园基础设施工程项目设计	1,824,819.79	1,824,819.79	100.00	预计无法收回
营山泰和国际商贸城规划施工图设计	1,690,566.04	1,690,566.04	100.00	预计无法收回
府谷县温李河环线工程	1,522,480.00	1,522,480.00	100.00	预计无法收回
东方市板桥镇金月湾大道与滨海大道市政道路工程设计	1,478,801.88	1,478,801.88	100.00	预计无法收回

弥勒市可邑村密枝山片区人形索桥工程	1,344,339.62	1,344,339.62	100.00	预计无法收回
府谷县黄河三桥桥位及桥型研究技术咨询合同	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
陵水黎族自治县英州镇龙门景观大道	1,070,141.51	1,070,141.51	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路延伸段道路工程	1,048,850.00	1,048,850.00	100.00	预计无法收回
府谷城区交通工程-工程咨询合同	710,000.00	710,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县孤山川东岸支线工程	590,000.00	590,000.00	100.00	预计无法收回
黄莲湾至绕城高速北段连接道路工程可研	414,000.00	414,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县孤山川东岸支线工程B	410,000.00	410,000.00	100.00	预计无法收回
贵州金沙经济开发区富润工业园纵一路道路工程	361,893.00	361,893.00	100.00	预计无法收回
四川省南充市常青路等项目工程设计	315,000.00	315,000.00	100.00	预计无法收回
快速路四纵线水土立交至沙井湾立交研究	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
南充市北湖路道路综合改造工程重大变更设计补充协议	240,880.00	240,880.00	100.00	预计无法收回
花溪大道研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
快速路-横线梁家湾立交至庙坝立交段研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
李家花园隧道拓宽改造前期研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
两江新区综合交通建设规划研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
蚂蝗梁立交研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
冉家坝换乘枢纽研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
遂宁市工业废水深度无害化处理厂	108,000.00	108,000.00	100.00	预计无法收回
小计	61,559,891.98	61,559,891.98	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	118,353,529.72	17,196,767.87	14.53
1-2年	69,910,489.70	22,741,882.29	32.53
2-3年	23,911,882.67	10,695,785.13	44.73
3-4年	10,405,377.17	5,979,970.26	57.47
4-5年	7,255,107.78	5,116,302.01	70.52

5年以上	44,675,401.98	38,353,832.61	85.85
小计	274,511,789.02	174,427,248.85	36.46

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	118,353,529.72
1-2年	69,910,489.70
2-3年	24,166,590.02
3-4年	10,405,377.17
4-5年	19,404,227.44
5年以上	93,831,466.95
小计	336,071,681.00

(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	46,624,638.60	3,389,741.13	-94,339.62	11,639,851.87
按组合计提坏账准备	95,136,994.76	16,587,397.28		
小计	141,761,633.36	19,977,138.41	-94,339.62	11,639,851.87

(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				61,559,891.98
按组合计提坏账准备			11,639,851.87	100,084,540.17
小计			11,639,851.87	161,644,432.15

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	15,306,052.74	4.55	15,306,052.74
第二名	12,622,819.49	3.76	10,823,431.96
第三名	11,370,078.00	3.38	2,921,587.73
第四名	11,391,389.43	3.39	10,486,537.99

第五名	10,694,900.00	3.18	3,479,050.97
小 计	61,385,239.66	18.26	43,016,661.39

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(%)	
按组合计提坏账准备	17,283,316.61	100.00	5,969,390.66	34.54	11,313,925.95
其他应收款	17,283,316.61	100.00	5,969,390.66	34.54	11,313,925.95
合 计	17,283,316.61	100.00	5,969,390.66	34.54	11,313,925.95

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	20,218,524.58	100.00	7,282,875.08	36.02	12,935,649.50
其他应收款	20,218,524.58	100.00	7,282,875.08	36.02	12,935,649.50
合 计	20,218,524.58	100.00	7,282,875.08	36.02	12,935,649.50

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(%)
合并范围内关联方款项组合	4,465,882.92		
账龄组合	12,817,433.69	5,969,390.66	46.57
其中：1年以内	3,866,811.05	193,340.53	5.00
1-2年	2,343,903.78	234,390.38	10.00
2-3年	2,130,118.24	1,065,059.13	50.00
3-4年	1,871,019.79	1,871,019.79	100.00
4-5年	2,159,128.83	2,159,128.83	100.00

5年以上	446,452.00	446,452.00	100.00
小计	17,283,316.61	5,969,390.66	34.54

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	8,332,693.97
1-2年	2,343,903.78
2-3年	2,130,118.24
3-4年	1,871,019.79
4-5年	2,159,128.83
5年以上	446,452.00
合计	17,283,316.61

(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	223,633.86	441,944.94	6,617,296.28	7,282,875.08
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-117,195.18	117,195.18		
--转入第三阶段		-213,011.83	213,011.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	86,901.85	-111,737.91	-1,288,648.36	-1,313,484.42
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	193,340.53	234,390.38	5,541,659.75	5,969,390.66

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

合并范围内关联方资金往来	4,465,882.92	2,255,352.92
押金保证金	12,140,029.98	13,253,872.12
员工备用金	134,446.74	2,614,845.00
其他	542,956.97	2,094,454.54
合计	17,283,316.61	20,218,524.58

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆中检工程质量检测有限公司	关联方资金往来	4,465,882.92	1 年以内	25.84	
重庆泓碁生态环境科技有限公司	保证金	1,600,000.00	1-2 年	9.26	160,000.00
重庆北飞实业有限公司	保证金	1,497,000.00	4-5 年	8.66	1,497,000.00
重庆市昌泰市政工程有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	3.47	30,000.00
重庆市双福建设开发有限公司	保证金	464,230.00	1 年以内、2-3 年	2.69	227,961.95
小计		8,627,112.92		49.92	1,914,961.95

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	16,283,659.86		16,283,659.86	11,283,659.86		11,283,659.86
对联营企业投资	1,584,192.77		1,584,192.77	943,213.02		943,213.02
合计	17,867,852.63		17,867,852.63	12,226,872.88		12,226,872.88

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆中检工程质量检测有限公司	11,283,659.86	5,000,000.00		16,283,659.86		

小 计	11,283,659.86	5,000,000.00		16,283,659.86		
-----	---------------	--------------	--	---------------	--	--

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	943,213.02	1,200,000.00		-559,020.25	
合 计	943,213.02	1,200,000.00		-559,020.25	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司					1,584,192.77	
合 计					1,584,192.77	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,765,643.26	120,547,058.73	207,626,978.29	121,896,979.6
其他业务	384,636.35	92,154.44	118,658.02	12,372.37
合 计	194,150,279.61	120,639,213.17	207,745,636.31	121,909,351.9

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-559,020.25	-696,637.66
理财产品收益	4,868.21	24,523.04
合 计	-554,152.04	-672,114.62

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期数	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-285,509.79	
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）	1,435,679.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,868.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	94,339.62	
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	36,649.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	1,286,026.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	192,904.02	
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	1,093,122.77	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.54	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.13	0.21	0.21

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	25,571,961.76
非经常性损益	B	1,093,122.77
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	24,478,838.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	255,372,843.40
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	268,158,824.28
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.54%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.13%

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	25,571,961.76
非经常性损益	B	1,093,122.77
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	24,478,838.99
期初股份总数	D	115,000,002.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	115,000,002.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.21

(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。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



经营范围
审计企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询，会计培训，信息系统审计，法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2020

年06月30日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

营业执照于每年三月三十一日前完成年检
未按规定办理年检的营业执照视为无效。

国家市场监督管理总局监制

仅为中设工程咨询（重庆）股份有限公司 2020 年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司2020年年报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



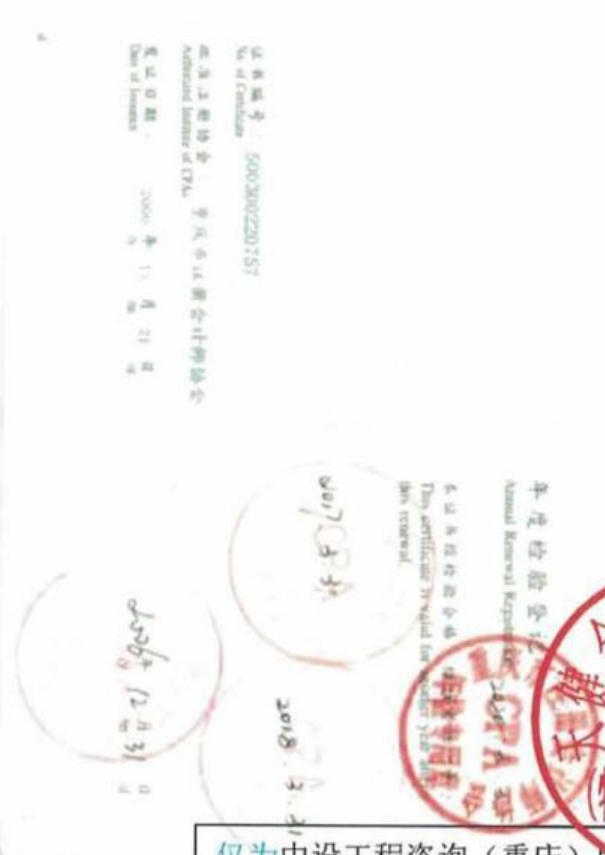
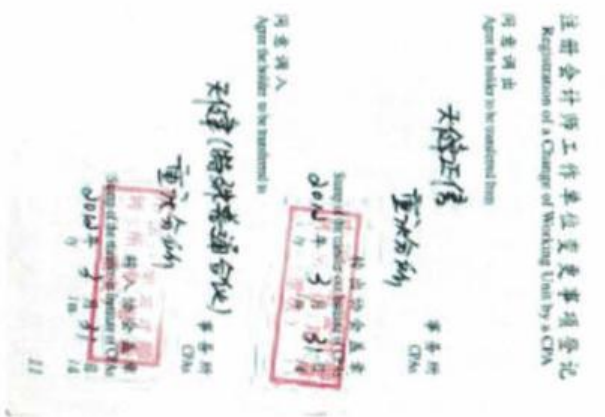
财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一二年十一月八日

仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司2020年年报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为中设工程咨询（重庆）股份有限公司 2020 年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁正勇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registrations of the Change of Working Unit by a CPA

同意填写
Agree the holder to be transferred from

天津立信
重庆分所
业务所
CPA

转出协会盖章
转出日期
2017年5月31日

同意填写
Agree the holder to be transferred to

天津立信
重庆分所
业务所
CPA

天津立信会计师事务所(特殊普通合伙) 业务所
CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registrations of the Change of Working Unit by a CPA

同意填写
Agree the holder to be transferred from

业务所
CPA

转出协会盖章
转出日期
2018年5月31日

同意填写
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
转入日期
2018年5月31日

年度检验登记 2017.4.31
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年
This certificate is valid for another year after this renewal.
2017.4.31

2017.4.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年
This certificate is valid for another year after this renewal.
2018.5.31

2018.5.31

证书编号: 110001581216
No. of Certificate
发证协会: 重庆注册会计师协会
Authorized number of CPA
发证日期: 2010年7月19日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



王长富
Full name: 王
Sex: 男
Date of birth: 1985年05月06日
Working unit: 天健会计师事务所
Identity card No: 31-328109601061513



仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司2020年年报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明王长富是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

关于中设工程咨询（重庆）股份有限公司
前期差错更正的说明

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码，访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>，
和关注微信公众号 [cqicpa](#) 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0201 1021 1470 0739 37

报告文号：天健审〔2020〕8-393号

客户名称：中设工程咨询（重庆）股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：专项审计、其他鉴证业务 其他

报告出具日期：2020-10-30

报告录入日期：2020-11-02

签字注册会计师：梁正勇、王长富

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

关于中设工程咨询（重庆）股份有限公司 前期差错更正的说明

天健审〔2020〕8-393号

中设工程咨询（重庆）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中设工程咨询（重庆）股份有限公司（以下简称中设咨询公司）2020年1-6月的财务报表，并出具了《审计报告》（天健审〔2020〕8-384号）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求，现将中设咨询公司前期差错更正事项说明如下：

一、前期差错更正的原因

中设咨询公司前期已按照收入确认原则确认收入但尚未开具发票部分对应的增值税补计提入账并进行追溯调整，本项调整业经公司第三届第十四次董事会审议通过，相关调整事项对2019年度、2018年度、2017年度合并及母公司财务报表相关项目的影响金额详见本说明二。

二、前期差错更正对2019年度、2018年度、2017年度财务状况和经营成果的影响

（一）对2019年度财务状况和经营成果的影响

1. 合并资产负债表

项目	期末数		
	调整前	调整后	调整金额
应收票据	741,955.58	741,454.48	-501.10

应收账款	151,409,930.54	158,318,607.60	6,908,677.06
递延所得税资产	23,967,453.73	24,544,016.66	576,562.93
其他流动负债		10,968,537.79	10,968,537.79
盈余公积	14,105,391.97	13,774,801.68	-330,590.29
未分配利润	119,419,932.38	116,266,723.77	-3,153,208.61

(续上表)

项目	期初数[注]		
	调整前	调整后	调整金额
应收票据			
应收账款	128,199,379.91	132,973,081.06	4,773,701.15
递延所得税资产	21,669,029.94	22,191,912.14	522,882.20
其他流动负债		8,369,125.59	8,369,125.59
盈余公积	11,373,975.93	11,077,542.96	-296,432.97
未分配利润	97,292,644.17	94,516,534.90	-2,776,109.27

[注]: 2019年期初数与更正后2018年期末数差异系执行新金融工具准则会计政策变更影响。

2. 母公司资产负债表

项目	期末数		
	调整前	调整后	调整金额
应收票据	741,955.58	741,454.48	-501.10
应收账款	142,246,407.18	148,746,554.02	6,500,146.84
递延所得税资产	23,238,903.48	23,784,073.00	545,169.52
其他流动负债		10,350,718.15	10,350,718.15
盈余公积	14,105,391.97	13,774,801.68	-330,590.29
未分配利润	118,661,008.39	115,685,695.79	-2,975,312.60

(续上表)

项目	期初数[注]		
	调整前	调整后	调整金额
应收票据			

应收账款	120,375,653.25	124,761,578.78	4,385,925.53
递延所得税资产	21,234,000.04	21,737,785.91	503,785.87
其他流动负债		7,854,041.08	7,854,041.08
盈余公积	11,373,975.93	11,077,542.96	-296,432.97
未分配利润	100,978,264.12	98,310,367.41	-2,667,896.71

[注]：2019年期初数与更正后2018年期末数差异系执行新金融工具准则会计政策变更影响。

3. 合并利润表

项目	本期数		
	调整前	调整后	调整金额
信用减值损失	-22,560,863.36	-23,025,800.75	-464,937.39
所得税费用	5,221,256.72	5,167,575.99	-53,680.73

4. 母公司利润表

项目	本期数		
	调整前	调整后	调整金额
信用减值损失	-20,604,061.02	-20,987,017.88	-382,956.86
所得税费用	4,637,864.25	4,596,480.60	-41,383.65

(二) 对2018年度财务状况和经营成果的影响

1. 合并资产负债表

项目	期末数		
	调整前	调整后	调整金额
应收账款	156,309,476.37	162,469,325.37	6,159,849.00
递延所得税资产	17,593,706.17	17,913,453.61	319,747.44
其他流动负债		8,369,125.59	8,369,125.59
盈余公积	13,777,453.20	13,592,321.33	-185,131.87
未分配利润	118,923,939.59	117,219,542.31	-1,704,397.28

2. 母公司资产负债表

项目	期末数		
	调整前	调整后	调整金额

应收账款	146,919,066.87	152,608,784.88	5,689,718.01
递延所得税资产	17,393,678.70	17,706,683.11	313,004.41
其他流动负债		7,854,041.08	7,854,041.08
盈余公积	13,777,453.20	13,592,321.33	-185,131.87
未分配利润	121,277,879.13	119,611,692.34	-1,666,186.79

3. 合并利润表

项目	本期数		
	调整前	调整后	调整金额
资产减值损失	-35,558,782.99	-36,430,515.35	-871,732.36
所得税费用	2,345,474.16	2,238,464.38	-107,009.78

4. 母公司利润表

项目	本期数		
	调整前	调整后	调整金额
资产减值损失	-35,271,083.90	-36,124,538.06	-853,454.16
所得税费用	2,026,863.91	1,922,563.57	-104,300.34

(三) 对 2017 年度财务状况和经营成果的影响

1. 合并资产负债表

项目	期末数		
	调整前	调整后	调整金额
应收账款	156,252,562.32	161,429,403.91	5,176,841.59
递延所得税资产	15,426,993.29	15,639,730.95	212,737.66
其他流动负债		6,514,385.82	6,514,385.82
盈余公积	12,888,272.11	12,778,055.62	-110,216.49
未分配利润	108,648,167.46	107,633,577.38	-1,014,590.08

2. 母公司资产负债表

项目	期末数		
	调整前	调整后	调整金额
应收账款	152,767,498.63	157,797,782.75	5,030,284.12
递延所得税资产	15,271,685.49	15,480,389.56	208,704.07

其他流动负债		6,341,153.03	6,341,153.03
盈余公积	12,888,272.11	12,778,055.62	-110,216.49
未分配利润	115,119,448.82	114,127,500.47	-991,948.35

3. 合并利润表

项目	本期数		
	调整前	调整后	调整金额
资产减值损失	-18,418,518.77	-19,464,079.46	-1,045,560.69
所得税费用	3,665,189.96	3,500,097.06	-165,092.90

4. 母公司利润表

项目	本期数		
	调整前	调整后	调整金额
资产减值损失	-17,829,026.90	-18,854,529.64	-1,025,502.74
所得税费用	3,531,524.89	3,368,811.24	-162,713.65

中设咨询公司上述前期差错更正符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。

特此说明。



天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年十月三十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1-3)



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

注册会计师
审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定及其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至无固定期限

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路8号8层806号



登记机关

2020年07月30日

仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司前期差错更正说明之附件提供文件的复印件, 仅用于天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营, 未经本所书面同意, 此(特殊普通合伙)任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

浙江省市场监督管理局 监制

证书序号, NO 025940

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

胡少光

杭州市西溪路128号9楼

特殊普通合伙

33000001

人民币 7990 万元

浙财会〔2011〕25号

2011年6月28日

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司前期差错更正说明之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司中期差错更正说明之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经(特殊普通合伙)此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传达或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2019.3.31

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
Date: 2019.3.31



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016.3.31

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
Date: 2016.3.31



姓名	梁正勇
Full name	梁正勇
性别	男
Sex	男
出生日期	1971年09月13日
Date of birth	1971年09月13日
工作单位	重庆天健会计师事务所
Working unit	重庆天健会计师事务所
身份证号码	510213716913291
Identity card No.	510213716913291



年度检验合格
Annual Renewal Kept
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
Date: 2017.3.31



仅为中设工程咨询（重庆）股份有限公司前期差错更正说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁正勇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to transfer to be transferred from

天健会计师事务所
重庆分所
转出被检查人
梁正勇
2019年3月31日

同意转入
Agree to transfer to be transferred to

天健会计师事务所
重庆分所
转入被检查人
梁正勇
2019年3月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to transfer to be transferred from

天健会计师事务所
重庆分所
转出被检查人
梁正勇
2016年3月31日

同意转入
Agree to transfer to be transferred to

天健(特殊普通合伙)会计师事务所
重庆分所
转入被检查人
梁正勇
2016年3月31日

2017.3.31
2018.3.31

会计师事务所
天健会计师事务所
重庆分所
2019.3.31

2016.12.31



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

变更理由
Apply the underwritten reasons:

天津立信 事务所
CPA

转出会计师事务所
Transfer from former CPA
2014年 5月 31日

变更时间
Apply for change in the period of:

天津会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPA

转入会计师事务所
Apply for transfer to CPA
2014年 5月 31日

年度检验登记
Annual Review of Registration

注册会计师姓名
Name of the CPA
王长富

2017.2.21

2014.4.21

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

变更理由
Apply the under written reasons:

事务所
Firm

转出会计师事务所
Name of the former institution of CPA

2016.3.31

变更时间
Apply for change in the period of:

事务所
Firm

转入会计师事务所
Name of the transfered institution of CPA

2016.3.31

年度检验登记
Annual Review of Registration

注册会计师姓名
Name of the CPA
王长富

2016.3.31

2015.3.31

年度检验登记
Annual Review Registration

注册会计师姓名
Name of the CPA

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this reexamination.

证书编号: 110001581216
No. of Certificate

颁发机构:
Issued by:

重庆中注业会计师事务所
Chongqing Zhongzhuaye CPA Firm

发证日期:
Date of Issue:

2010年7月19日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
ID card No.



仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司前期差错更正说明之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明王长富是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

中设工程咨询（重庆）股份有限公司

中期审计报告

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码，访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>，
和关注微信公众号 [cqicpa](#) 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 8271 1470 0135 05

报告文号：天健审〔2021〕8-302号

客户名称：中设工程咨询（重庆）股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2021-08-27

报告录入日期：2021-08-27

签字注册会计师：梁正勇、王长富

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—79 页

审计报告

天健审〔2021〕8-302号

中设工程咨询（重庆）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及附注五(二)1。

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

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

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查服务合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

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

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

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否

在恰当期间确认：

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)及附注五(一)3。

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

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

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括

应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确:

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

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

中设咨询公司治理层(以下简称治理层)负责监督中设咨询公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年八月二十七日



合并资产负债表

2021年6月30日

会合01表

编制单位：中设工程咨询(重庆)股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		38,443,153.13	61,890,732.88	短期借款	16	23,000,000.00	20,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	2,425,068.03	1,737,825.95	应付票据			
应收账款	3	185,815,211.77	186,372,150.88	应付账款	17	13,226,441.18	12,785,377.02
应收款项融资	4	75,000.00	144,000.00	预收款项			
预付款项	5	1,704,343.81	2,277,710.43	合同负债	18	12,638,094.02	8,787,342.00
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	15,358,155.05	11,341,988.94	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	7,160,166.33	12,189,203.15
存货				应交税费	20	1,722,519.01	8,568,307.81
合同资产	7	866,128.19	517,948.20	其他应付款	21	21,835,450.12	22,268,685.95
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	2,719,579.83	2,358,928.34	持有待售负债			
流动资产合计		247,406,639.81	266,641,315.62	一年内到期的非流动负债	22	918,806.34	
				其他流动负债	23	11,069,226.89	11,244,911.72
				流动负债合计		91,568,703.89	95,813,827.65
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	2,471,164.94	1,584,192.77	租赁负债	24	793,606.74	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	10	79,245,310.35	77,623,012.02	递延收益			
在建工程	11	1,982,414.28	946,638.23	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		793,606.74	
使用权资产	12	1,853,664.08		负债合计		92,362,310.63	95,813,827.65
无形资产	13	2,347,953.81	2,313,616.53	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	25	115,000,002.00	115,000,002.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	14	2,797,854.40	3,225,184.48	其中：优先股			
递延所得税资产	15	27,332,453.86	24,454,673.16	永续债			
其他非流动资产				资本公积	26	10,331,315.95	10,331,315.95
非流动资产合计		118,030,815.72	110,147,317.19	减：库存股			
				其他综合收益			
资产总计		365,437,455.53	376,788,632.81	专项储备			
				盈余公积	27	15,747,612.01	15,747,612.01
				一般风险准备			
				未分配利润	28	131,996,214.94	139,865,875.20
				归属于母公司所有者权益合计		273,075,144.90	280,941,805.16
				少数股东权益			
				所有者权益合计		273,075,144.90	280,941,805.16
				负债和所有者权益总计		365,437,455.53	376,788,632.81

天职会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2021年6月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:中税工程咨询(重庆)股份有限公司

资产	科目	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		30,610,362.72	48,567,935.06	短期借款		23,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,425,068.03	1,737,825.95	应付票据			
应收账款	1	174,284,300.37	174,427,248.85	应付账款		11,972,561.02	12,611,244.18
应收款项融资		75,000.00	144,000.00	预收款项			
预付款项		1,700,643.81	1,969,415.53	合同负债		12,116,631.67	8,280,277.83
其他应收款	2	10,812,897.97	11,313,925.95	应付职工薪酬		6,416,582.48	9,707,483.63
存货				应交税费		1,664,851.75	7,112,513.92
合同资产		866,128.19	517,918.20	其他应付款		21,269,928.18	21,469,751.67
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		675,939.13	
其他流动资产		2,719,579.83	2,358,928.34	其他流动负债		10,708,743.23	10,718,925.02
流动资产合计		223,493,980.92	241,037,227.88	流动负债合计		87,823,237.46	89,900,196.25
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	23,751,824.90	17,867,852.63	租赁负债		672,555.74	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		71,605,884.29	73,177,043.98	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		672,555.74	
使用权资产		1,421,360.00		负债合计		88,495,793.20	89,900,196.25
无形资产		2,474,828.44	2,450,563.84	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		115,000,002.00	115,000,002.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		574,589.67	715,377.45	其中:优先股			
递延所得税资产		26,219,030.33	23,563,352.46	永续债			
其他非流动资产				资本公积		4,722,619.26	4,722,619.26
非流动资产合计		126,170,517.53	117,774,190.36	减:库存股			
资产总计		349,664,498.45	358,811,418.24	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		15,717,612.01	15,717,612.01
				未分配利润		125,698,471.98	133,440,988.72
				所有者权益合计		261,168,705.25	268,911,221.99
				负债和所有者权益总计		349,664,498.45	358,811,418.24

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2021年1-6月

会合02表

编制单位：中煤工程咨询(重庆)股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		70,063,826.49	67,602,509.56
其中：营业收入	1	70,063,826.49	67,602,509.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,591,853.88	82,046,086.86
其中：营业成本	1	58,891,792.10	63,069,051.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	856,915.18	618,495.49
销售费用	3	3,255,295.57	2,978,616.26
管理费用	4	12,246,185.67	11,858,551.18
研发费用	5	3,963,879.75	3,418,837.38
财务费用	6	377,785.61	102,534.66
其中：利息费用		507,850.12	358,555.45
利息收入		219,250.44	289,364.29
加：其他收益	7	240,333.05	412,536.66
投资收益（损失以“-”号填列）	8	886,972.17	-442,590.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		886,972.17	-447,459.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	-1,781,942.57	2,167,925.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-59,191.01	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	600.63	-68,233.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,241,255.12	-12,373,939.38
加：营业外收入	12		40,516.44
减：营业外支出	13	7,915.00	218,275.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,249,170.12	-12,551,698.12
减：所得税费用	14	-2,379,509.86	-3,057,666.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,869,660.26	-9,494,031.14
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,869,660.26	-9,494,031.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,869,660.26	-9,494,031.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,869,660.26	-9,494,031.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,869,660.26	-9,494,031.14
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.08
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.08

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2021年1-6月

会企02表

编制单位：中设工程咨询(重庆)股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	60,426,661.22	63,995,437.22
减：营业成本	1	51,813,877.33	58,780,378.36
税金及附加		825,819.16	597,702.97
销售费用		2,765,457.88	2,792,980.42
管理费用		10,936,037.32	10,885,906.72
研发费用		2,899,653.95	2,677,194.12
财务费用		352,934.58	106,998.96
其中：利息费用		497,028.10	358,555.45
利息收入		203,144.55	281,068.40
加：其他收益		185,933.49	386,306.65
投资收益（损失以“-”号填列）	2	886,972.17	-442,590.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		886,972.17	-447,459.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,616,421.06	1,756,783.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,191.01	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		600.63	-68,233.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,769,224.78	-10,213,658.09
加：营业外收入			14,186.44
减：营业外支出		7,915.00	94,024.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,777,139.78	-10,293,496.01
减：所得税费用		-2,034,623.04	-2,819,433.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,742,516.74	-7,474,062.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,742,516.74	-7,474,062.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,742,516.74	-7,474,062.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年1-6月

会合03表

编制单位：中设工程咨询(重庆)股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,173,668.25	87,264,147.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			784.28
收到其他与经营活动有关的现金	1	17,652,707.27	11,744,561.99
经营活动现金流入小计		94,826,375.52	99,009,494.25
购买商品、接受劳务支付的现金		21,851,676.56	32,169,380.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		53,037,041.63	59,811,161.29
支付的各项税费		11,301,662.74	11,440,506.61
支付其他与经营活动有关的现金	2	34,427,849.49	19,057,664.16
经营活动现金流出小计		120,618,230.42	122,478,712.17
经营活动产生的现金流量净额		-25,791,854.90	-23,469,217.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			194,868.21
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,771.55	302,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,771.55	496,868.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,268,355.17	1,811,657.24
投资支付的现金			1,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,268,355.17	3,011,657.24
投资活动产生的现金流量净额		-4,252,583.62	-2,514,789.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	12,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		469,770.55	358,555.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3	163,901.00	
筹资活动现金流出小计		10,633,671.55	12,958,555.45
筹资活动产生的现金流量净额		2,366,328.45	-2,958,555.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-27,678,110.07	-28,942,562.40
加：期初现金及现金等价物余额		59,619,118.19	77,252,460.75
六、期末现金及现金等价物余额		31,941,008.12	48,309,898.35

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年1-6月

会企03表

编制单位：中设土咨(重庆)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,039,582.71	81,161,390.23
收到的税费返还			784.28
收到其他与经营活动有关的现金		15,267,340.08	10,786,748.71
经营活动现金流入小计		81,306,922.79	91,948,923.22
购买商品、接受劳务支付的现金		18,935,745.56	29,959,858.11
支付给职工以及为职工支付的现金		46,106,662.00	53,380,841.88
支付的各项税费		9,797,411.06	10,187,551.29
支付其他与经营活动有关的现金		21,590,447.90	15,975,949.19
经营活动现金流出小计		96,430,266.52	109,504,200.47
经营活动产生的现金流量净额		-15,123,343.73	-17,555,277.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		194,868.21	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,771.55	302,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,771.55	496,868.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		637,381.55	899,957.24
投资支付的现金		5,000,000.00	1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,637,381.55	2,099,957.24
投资活动产生的现金流量净额		-5,621,610.00	-1,603,089.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	12,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		469,770.55	358,555.45
支付其他与筹资活动有关的现金		29,525.00	
筹资活动现金流出小计		10,499,295.55	12,958,555.45
筹资活动产生的现金流量净额		2,500,704.45	-2,958,555.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		46,539,851.46	67,899,895.59
六、期末现金及现金等价物余额			
		28,295,602.18	45,782,973.86

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年1-9月

单位：人民币元

	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先/永续 债	资本公积	减：其他综合 收益	其他综合 收益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先/永续 债	资本公积	减：其他综合 收益	其他综合 收益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先/永续 债	资本公积	减：其他综合 收益	其他综合 收益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先/永续 债	资本公积	减：其他综合 收益	其他综合 收益
一、上年年末余额	115,000,002.00		15,147,842.01		131,896,275.20	200,544,895.16		10,311,315.95		115,000,002.00		10,311,315.95		13,774,801.68		116,266,723.77		253,822,843.40		
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	115,000,002.00		15,147,842.01		131,896,275.20	200,544,895.16		10,311,315.95		115,000,002.00		10,311,315.95		13,774,801.68		116,266,723.77		253,822,843.40		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	115,000,002.00		15,147,842.01		131,896,275.20	274,673,144.90		10,311,315.95		115,000,002.00		10,311,315.95		13,774,801.68		106,772,032.33		418,409,812.26		

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

第 13 页 共 79 页




天诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

项目	上期金额				本期金额				上期金额				本期金额			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减：库存股	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减：库存股	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减：库存股	专项储备	其他综合收益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	115,000,002.00		4,722,619.26		115,000,002.00		133,140,905.72		368,911,221.90	115,000,002.00		1,722,619.26		13,774,801.68	248,183,118.73	
二、会计政策变更																
三、前期差错更正																
四、其他																
五、本年期初余额	115,000,002.00		4,722,619.26		115,000,002.00		133,140,905.72		368,911,221.90	115,000,002.00		1,722,619.26		13,774,801.68	248,183,118.73	
六、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
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. 盈余公积弥补以前年度损益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	115,000,002.00		4,722,619.26		115,000,002.00		135,008,471.98		361,168,705.25	115,000,002.00		1,722,619.26		13,774,801.68	241,700,086.53	

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

重庆会计师事务所 特准会计师事务所
审核之章

中设工程咨询（重庆）股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中设工程咨询（重庆）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆市合阳工程项目管理有限公司、重庆渗滤取水工程有限公司、以及两名自然人股东刘浪和马微共同出资组建，于2004年4月21日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为91500105759295238A的营业执照，注册资本115,000,002.00元，股份总数115,000,002股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份56,435,579.00股；无限售条件的流通股份58,564,423.00股。公司股票已2015年11月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

本财务报表业经公司2021年8月27日第四届第三次董事会批准对外报出。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

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

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

应收商业承兑汇票按照应收账款账龄组合1年以内的预期信用损失率计提坏账准备。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（九）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	42.42	5	2.24
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	10 年或合同约定受益年限

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

（十六）部分长期资产减值

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

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

（十七）长期待摊费用

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

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

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

(二十) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款

额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十四) 分部报告

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

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

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

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

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

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

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

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
本公司		15%
重庆中检工程质量检测有限公司		15%
除上述以外的其他纳税主体（各分公司）		25%

（二）税收优惠

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

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

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

五、合并财务报表项目注释

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

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	231,904.25	235,660.92
银行存款	31,709,103.87	59,383,457.27

其他货币资金	6,502,145.01	2,271,614.69
合 计	38,443,153.13	61,890,732.88

(2) 其他说明

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

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

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

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	295,432.44	394,009.07					689,441.51	
小 计	295,432.44	394,009.07					689,441.51	

(3) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	61,559,891.98	17.47	61,559,891.98	100.00	
按组合计提坏账准备	290,724,796.08	82.53	104,909,584.31	36.09	185,815,211.77
合 计	352,284,688.06	100.00	166,469,476.29	47.25	185,815,211.77

(续上表)

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

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位或项目名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
平昌中城建设有限公司	15,306,052.74	15,306,052.74	100.00	预计无法收回
桂林洋国家热带农业公园兴洋大道市政道路改造工程	7,840,000.00	7,840,000.00	100.00	预计无法收回

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

蚂蝗梁立交研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
冉家坝换乘枢纽研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
遂宁市工业废水深度无害化处理厂	108,000.00	108,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	61,559,891.98	61,559,891.98	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	129,983,152.51	18,886,552.06	14.53
1-2年	71,391,243.32	23,223,571.45	32.53
2-3年	22,396,077.92	10,017,765.66	44.73
3-4年	11,278,167.78	6,481,563.02	57.47
4-5年	9,770,688.65	6,890,289.64	70.52
5年以上	45,905,465.90	39,409,842.48	85.85
小 计	290,724,796.08	104,909,584.31	36.09

(2) 账龄情况

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

(3) 坏账准备变动情况

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

(4) 应收账款金额前 5 名情况

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

4. 应收款项融资

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

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

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

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	1,418,786.00	83.25

第二名	250,000.00	14.66
第三名	31,857.81	1.87
第四名	3,700.00	0.22
小 计	1,704,343.81	100.00

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	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	23,832,573.10	100.00	8,474,418.05	35.56	15,358,155.05
合 计	23,832,573.10	100.00	8,474,418.05	35.56	15,358,155.05

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	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	18,603,727.97	100.00	7,261,739.03	39.03	11,341,988.94
合 计	18,603,727.97	100.00	7,261,739.03	39.03	11,341,988.94

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

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

小计	23,832,573.10	8,474,418.05	35.56
----	---------------	--------------	-------

(2) 坏账准备变动情况

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

(3) 其他应收款款项性质分类情况

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

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
重庆联合产权交易所集团股份有 限公司	押金保证 金	1,895,269.33	1 年以内、2-3 年、3-4 年	7.95	188,173.47
重庆市铁路(集 团)有限公司	押金保证 金	1,894,340.00	1 年以内	7.95	94,717.00

重庆泓泰生态环境科技有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1-2年	6.71	160,000.00
重庆北飞实业有限公司	押金保证金	1,497,000.00	4-5年	6.28	1,497,000.00
重庆市江南城市建设资产经营管理有限责任公司	押金保证金	1,035,287.50	1年以内、4-5年	4.34	56,514.38
小计		7,921,896.83		33.23	1,996,404.85

7. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	407,371.00	59,191.01	348,179.99			
应收质保金	606,000.00	88,051.80	517,948.20	606,000.00	88,051.80	517,948.20
合计	1,013,371.00	147,242.81	866,128.19	606,000.00	88,051.80	517,948.20

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

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

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

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

8. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
待抵扣进项税	2,289.39		2,289.39	18,996.39		18,996.39
精选层申报相关中介机构费用	2,717,290.44		2,717,290.44	2,339,931.95		2,339,931.95
合计	2,719,579.83		2,719,579.83	2,358,928.34		2,358,928.34

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,471,164.94		2,471,164.94	1,584,192.77		1,584,192.77
合计	2,471,164.94		2,471,164.94	1,584,192.77		1,584,192.77

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	1,584,192.77			886,972.17	
合计	1,584,192.77			886,972.17	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司					2,471,164.94	
合计					2,471,164.94	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合计
----	-----	------	------	------	------	----

	建筑物					
账面原值						
期初数	79,187,172.46	6,388,370.91	3,094,909.97	6,252,066.86	4,652,368.11	99,574,888.31
本期增加金额		2,129,645.98	407,441.70	15,771.55	1,235,740.03	3,788,599.26
1) 购置		1,421,858.43	407,441.70	15,771.55	359,830.21	2,204,901.89
2) 在建工程转入		707,787.55			875,909.82	1,583,697.37
本期减少金额				122,034.19		122,034.19
1) 处置或报废				122,034.19		122,034.19
期末数	79,187,172.46	8,518,016.89	3,502,351.67	6,145,804.22	5,888,108.14	103,241,453.38
累计折旧						
期初数	10,146,842.01	1,994,794.95	2,212,216.96	4,840,125.68	2,757,896.69	21,951,876.29
本期增加金额	939,677.76	317,947.88	135,809.36	270,954.78	488,554.66	2,152,944.44
1) 计提	939,677.76	317,947.88	135,809.36	270,954.78	488,554.66	2,152,944.44
本期减少金额				108,677.70		108,677.70
1) 处置或报废				108,677.70		108,677.70
期末数	11,086,519.77	2,312,742.83	2,348,026.32	5,002,402.76	3,246,451.35	23,996,143.03
账面价值						
期末账面价值	68,100,652.69	6,205,274.06	1,154,325.35	1,143,401.46	2,641,656.79	79,245,310.35
期初账面价值	69,040,330.45	4,393,575.96	882,693.01	1,411,941.18	1,894,471.42	77,623,012.02

(2) 经营租出固定资产

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

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验室通风弱电系统、空调系统等	1,008,962.95		1,008,962.95	946,638.23		946,638.23
已到货未安装调试	973,451.33		973,451.33			

完毕的微机控制电液伺服压剪试验机					
合 计	1,982,414.28		1,982,414.28	946,638.23	946,638.23

2) 重要在建工程项目本期变动情况

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

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
实验室通风弱电系统、空调系统等						自筹资金
已到货未安装调试完毕的微机控制电液伺服压剪试验机						自筹资金
小 计						

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
成本		
期初数	2,294,782.02	2,294,782.02
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,294,782.02	2,294,782.02
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	441,117.93	441,117.93
1) 计提	441,117.93	441,117.93
本期减少金额		

期末数	441,117.93	441,117.93
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,853,664.09	1,853,664.09
期初账面价值[注]	2,294,782.02	2,294,782.02

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

13. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	4,541,809.03	4,541,809.03
本期增加金额	232,300.90	232,300.90
1) 购置	232,300.90	232,300.90
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	4,774,109.93	4,774,109.93
累计摊销		
期初数	2,228,192.50	2,228,192.50
本期增加金额	197,963.62	197,963.62
1) 计提	197,963.62	197,963.62
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,426,156.12	2,426,156.12

账面价值		
期末账面价值	2,347,953.81	2,347,953.81
期初账面价值	2,313,616.53	2,313,616.53

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
咨询顾问费	355,987.04		194,174.76		161,812.28
装修款	2,869,197.44	101,400.00	334,555.32		2,636,042.12
合 计	3,225,184.48	101,400.00	528,730.08		2,797,854.40

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	166,500,891.06	25,141,906.72	164,050,775.89	24,454,673.16
可抵扣亏损	13,929,215.89	2,190,547.14		
合 计	180,430,106.95	27,332,453.86	164,050,775.89	24,454,673.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	1,067,769.89	1,110,929.79	
2025 年	648,476.55	3,344,873.77	
2026 年	535,075.68		
小 计	2,251,322.12	4,455,803.56	

16. 短期借款

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

17. 应付账款

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

18. 合同负债

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

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

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

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	12,123,138.20	42,915,222.94	47,944,170.08	7,094,191.06
职工福利费		1,710,865.28	1,710,865.28	

社会保险费		1,182,425.67	1,182,425.67	
其中：医疗保险费		1,077,231.83	1,077,231.83	
工伤保险费		103,014.44	103,014.44	
生育保险费		2,179.40	2,179.40	
住房公积金	600.00	386,769.00	386,569.00	800.00
工会经费和职工教育经费	65,464.95	155,646.77	155,936.45	65,175.27
小计	12,189,203.15	46,350,929.66	51,379,966.48	7,160,166.33

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,601,621.98	1,601,621.98	
失业保险费		55,453.17	55,453.17	
小计		1,657,075.15	1,657,075.15	

20. 应交税费

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

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

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	372,301.44	732,301.44
应付暂收款	18,517,603.72	18,689,450.13
其他	2,945,544.96	2,846,934.38
合 计	21,835,450.12	22,268,685.95

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
代建项目款	16,772,415.34	建设项目尚未完成
小 计	16,772,415.34	

22. 一年内到期的非流动负债

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

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

23. 其他流动负债

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

24. 租赁负债

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

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

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,000,002.00						115,000,002.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	10,331,315.95			10,331,315.95
合 计	10,331,315.95			10,331,315.95

27. 盈余公积

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

28. 未分配利润

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

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	69,884,332.08	58,828,339.51	67,450,952.62	63,027,090.06

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

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

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

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入		
在某一时段内确认收入	69,884,332.08	67,450,952.62
小计	69,884,332.08	67,450,952.62

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

2. 税金及附加

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

3. 销售费用

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

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,711,437.18	6,899,939.50
差旅、交通、办公费、水电及租赁费	2,802,347.51	2,594,307.05
折旧及摊销费	1,964,852.13	1,337,047.94
中介机构费	294,339.61	840,101.19
业务招待费	193,140.94	102,625.37
人力资源服务费	117,976.02	
其他	162,092.28	84,530.13
合 计	12,246,185.67	11,858,551.18

5. 研发费用

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

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数

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

7. 其他收益

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

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

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

9. 信用减值损失

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

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-59,191.01	

合 计	-59,191.01	
-----	------------	--

11. 资产处置收益

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

12. 营业外收入

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

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		216,938.64	
对外捐赠	6,640.00		6,640.00
罚款及滞纳金	1,275.00	155.56	1,275.00
其他		1,180.98	
合 计	7,915.00	218,275.18	7,915.00

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	498,270.84	-957,277.35
递延所得税费用	-2,877,780.70	-2,100,389.63
合 计	-2,379,509.86	-3,057,666.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

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

2. 支付其他与经营活动有关的现金

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

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

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
偿还租赁负债本金和利息	163,901.00	
合计	163,901.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,869,660.26	-9,494,031.14
加: 资产减值准备	1,841,133.58	-2,167,925.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,152,944.44	2,150,112.19
使用权资产折旧	441,117.94	
无形资产摊销	197,963.62	182,165.41
长期待摊费用摊销	528,730.08	519,848.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-600.63	68,233.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		216,938.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	507,850.12	358,555.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-886,972.17	442,590.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,877,780.70	-2,100,389.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,693,386.03	7,792,599.26

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,133,194.89	-21,437,915.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,791,854.90	-23,469,217.92
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	31,941,008.12	48,309,898.35
减: 现金的期初余额	59,619,118.19	77,252,460.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,678,110.07	-28,942,562.40

(2) 现金和现金等价物的构成

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

(3) 现金流量表补充资料的说明

2021年6月30日,其他货币资金中含保函保证金6,502,145.01元,2020年6月30日,其他货币资金中含保函保证金1,871,028.31元。公司在编制现金流量表时,对以上不符合现金及现金等价物的项目已从现金流量表中剔除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,502,145.01	履约保函保证金
固定资产	45,040,175.82	抵押担保
合 计	51,542,320.83	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

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

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 20,000.00 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

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

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	

重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	重庆	重庆市江北区	专业服务	40.00		权益法核算
--------------------	----	--------	------	-------	--	-------

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

加：

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	23,000,000.00	23,597,705.83	23,597,705.83		
应付账款	13,226,441.18	13,226,441.18	13,226,441.18		
其他应付款	21,835,450.12	21,835,450.12	21,835,450.12		
一年内到期的非流动负债	916,806.34	949,394.59	949,394.59		
租赁负债	793,606.74	807,311.51		573,694.20	233,617.31
小 计	59,772,304.38	60,416,303.23	59,608,991.72	573,694.20	233,617.31

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	20,000,000.00	20,475,936.11	20,475,936.11		
应付账款	12,785,377.02	12,785,377.02	12,785,377.02		
其他应付款	22,268,685.95	22,268,685.95	22,268,685.95		
小 计	55,054,062.97	55,529,999.08	55,529,999.08		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

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

2. 外汇风险

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

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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

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

对于持有的应收票据, 采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)

黄华华	21.9882	21.9882
马微	9.6562	9.6562
刘浪	6.7672	6.7672

(2) 本公司最终控制方是黄华华先生、马微女士及刘浪先生共同控制。

(3) 其他说明

黄华华先生、马微女士及刘浪先生自股份公司成立之日起担任公司董事和高级管理人员，一直共同参与公司经营管理。2012年12月27日，上述三人签署《一致行动协议》，决定对公司采取一致行动，共同控制公司。2015年5月26日，三人签署《一致行动协议之补充协议》，2018年9月1日，三人签署《一致行动协议之补充协议（二）》，约定继续共同控制公司。截至本财务报表批准报出日，上述三人直接或间接持有公司的有表决权股份比例为38.4116%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

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

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海余宣商务信息咨询中心	受股东赵清（持股比例0.6849%）控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

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

(2) 其他说明

公司与上海余宣商务信息咨询中心签订企业顾问协议，派遣赵清配偶高金平为公司经营、

管理提供顾问咨询服务，协议总金额 200 万元，约定期限 5 年（2016 年 12 月至 2021 年 11 月），2021 年 1-6 月确认摊销费用 194,174.76 元。

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

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

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
黄华华、马微	10,000,000.00	2020.10.23	2021.10.22	否
黄华华、马微、刘浪	3,000,000.00	2021.4.14	2022.3.24	否
黄华华、马微、刘浪	5,000,000.00	2021.4.21	2022.3.24	否
黄华华、马微、刘浪	5,000,000.00	2021.4.26	2022.3.24	否

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	106.00	110.21

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

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

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

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

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明；

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

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

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

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

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

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

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

2) 经营租赁资产

项 目	期末数
固定资产	2,715,509.15
小 计	2,715,509.15

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1年以内	214,232.58
合 计	214,232.58

(三) 公开发行股票并在精选层挂牌事项

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

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位或项目名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
平昌中城建设有限公司	15,306,052.74	15,306,052.74	100.00	预计无法收回
桂林洋国家热带农业公园兴洋大道市政道路改造工程	7,840,000.00	7,840,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县新府山大道道路工程补充协议	5,907,989.43	5,907,989.43	100.00	预计无法收回
唐山湾三岛跨海大桥工程设计	5,480,000.00	5,480,000.00	100.00	预计无法收回
兴义市兴丰大道小石山隧道工程	3,623,361.98	3,623,361.98	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路道路工程	3,518,530.00	3,518,530.00	100.00	预计无法收回
黄连湾至绕城高速连接道路工程	2,177,340.00	2,177,340.00	100.00	预计无法收回
克州阿克陶县X467线岔口—艾杰克村—喀拉塔什村—喀拉塔什其木干村公路建设项目补充协议	1,876,845.99	1,876,845.99	100.00	预计无法收回
金沙县富润工业园基础设施工程项目设计	1,824,819.79	1,824,819.79	100.00	预计无法收回
营山泰和国际商贸城规划施工图设计	1,690,566.04	1,690,566.04	100.00	预计无法收回
府谷县温李河环线工程	1,522,480.00	1,522,480.00	100.00	预计无法收回
东方市板桥镇金月湾大道与滨海大道市政道路工程设计	1,478,801.88	1,478,801.88	100.00	预计无法收回

弥勒市可邑村密枝山片区人形索桥工程	1,344,339.62	1,344,339.62	100.00	预计无法收回
府谷县黄河三桥桥位及桥型研究技术咨询合同	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
陵水黎族自治县英州镇龙门景观大道	1,070,141.51	1,070,141.51	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路延伸段道路工程	1,048,850.00	1,048,850.00	100.00	预计无法收回
府谷城区交通工程-工程咨询合同	710,000.00	710,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县孤山川东岸支线工程	590,000.00	590,000.00	100.00	预计无法收回
黄莲湾至绕城高速北段连接道路工程可研	414,000.00	414,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县孤山川东岸支线工程B	410,000.00	410,000.00	100.00	预计无法收回
贵州金沙经济开发区富润工业园纵一路道路工程	361,893.00	361,893.00	100.00	预计无法收回
四川省南充市常青路等项目工程设计	315,000.00	315,000.00	100.00	预计无法收回
快速路四纵线水土立交至沙井湾立交研究	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
南充市北湖路道路综合改造工程重大变更设计补充协议	240,880.00	240,880.00	100.00	预计无法收回
花溪大道研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
快速路-横线梁家湾立交至庙坝立交段研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
李家花园隧道拓宽改造前期研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
两江新区综合交通建设规划研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
蚂蝗梁立交研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
冉家坝换乘枢纽研究	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
遂宁市工业废水深度无害化处理厂	108,000.00	108,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	61,559,891.98	61,559,891.98	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

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

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	119,796,982.70	17,406,501.59	14.53
1-2年	69,655,072.57	22,658,795.11	32.53
2-3年	20,736,269.20	9,275,333.22	44.73
3-4年	9,811,372.18	5,638,595.59	57.47
4-5年	9,634,152.48	6,794,004.33	70.52
5年以上	45,397,039.45	38,973,358.37	85.85
小计	275,030,888.58	100,746,588.21	36.63

(2) 账龄情况

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

(3) 坏账准备变动情况

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

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	15,306,052.74	4.55	15,306,052.74
第二名	12,908,119.49	3.83	10,851,395.65
第三名	11,241,389.43	3.34	10,489,815.61
第四名	10,694,900.00	3.18	3,479,050.97

第五名	10,290,078.00	3.06	3,021,777.04
小 计	60,440,539.66	17.96	43,148,092.01

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内内关联方款项组合	4,465,882.92		
账龄组合	12,876,769.66	6,529,754.61	50.71
其中：1年以内	3,490,125.20	174,506.26	5.00
1-2年	2,749,831.02	274,983.10	10.00
2-3年	1,113,096.39	556,548.20	50.00
3-4年	2,580,652.05	2,580,652.05	100.00
4-5年	2,447,650.00	2,447,650.00	100.00
5年以上	495,415.00	495,415.00	100.00
小 计	17,342,652.58	6,529,754.61	37.65

(2) 账龄情况

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

(3) 坏账准备变动情况

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

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方资金往来	4,465,882.92	4,465,882.92
押金保证金	12,162,990.18	12,140,029.98

员工备用金	261,868.99	134,446.74
其他	451,910.49	542,956.97
合 计	17,342,652.58	17,283,316.61

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
重庆中检工程质量 检测有限公司	关联方 往来款	4,465,882.92	1年以内	25.75	
重庆泓基生态环境 科技有限公司	押金保 证金	1,600,000.00	1-2年	9.23	160,000.00
重庆北飞实业有限 公司	押金保 证金	1,497,000.00	4-5年	8.63	1,497,000.00
重庆市昌泰市政工 程有限公司	押金保 证金	788,522.00	1年以内	4.55	39,426.10
重庆市九龙坡区城 乡建设委员会	押金保 证金	459,650.00	4-5年	2.65	459,650.00
小 计		8,811,054.92		50.81	2,156,076.10

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	21,283,659.86		21,283,659.86	16,283,659.86		16,283,659.86
对联营、合 营企业投 资	2,471,164.94		2,471,164.94	1,584,192.77		1,584,192.77
合 计	23,754,824.80		23,754,824.80	17,867,852.63		17,867,852.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆中检工程 质量检测有限 公司	16,283,659.86	5,000,000.00		21,283,659.86		
小 计	16,283,659.86	5,000,000.00		21,283,659.86		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	1,584,192.77			886,972.17	
合计	1,584,192.77			886,972.17	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司					2,471,164.94	
合计					2,471,164.94	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

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

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计	49,199,191.01	44,479,874.14	60,684,655.42	52,956,938.05
工程检测				

其他咨询	11,047,975.80	7,270,550.60	3,159,224.86	5,781,678.48
小 计	60,247,166.81	51,750,424.74	63,843,880.28	58,738,616.53

2) 收入按商品或服务转让时间分解

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

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

2. 投资收益

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

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	600.63	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,534.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	90,135.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	13,520.27	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	76,614.86	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.84	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.87	-0.07	-0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,869,660.26
非经常性损益	B	76,614.86

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,946,275.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	280,944,805.16
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	277,009,975.03
加权平均净资产收益率	M=A/L	-2.84%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-2.87%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,869,660.26
非经常性损益	B	76,614.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,946,275.12
期初股份总数	D	115,000,002.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	115,000,002.00
基本每股收益	M=A/L	-0.07
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

中设工程咨询(重庆)股份有限公司

二〇二一年八月二十七日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
3300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告,基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训,信息系统审计,法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2021年03月08日



仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司新三板精选层申报审计之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

(特殊普通合伙)

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1996年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司新三板精选层申报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日
证书有效期至：二〇一二年十一月八日



仅为中设工程咨询（重庆）股份有限公司新三板精选层申报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 梁正勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971年09月13日
Date of birth
工作单位 重庆大德会计师事务所
Working unit
身份证号码 510213710913001
Identity card No.

年度检验空表
Annual Renewal Report
本证书有效期至
This certificate is valid for the year 2018.



注册号 510213710913001
姓名 梁正勇
工作单位 重庆大德会计师事务所
Address: 100224, CTA
发证日期 2017年9月31日
Issued on

2017. 9. 31
2018. 3. 31
2017. 12. 31

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Number of the number of Issuance of CPA
2017年 4月 15日
2017. 4. 15
重庆会计师事务所
CMA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Number of the number of Issuance of CPA
2017年 4月 15日
2017. 4. 15
重庆会计师事务所
CMA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，有效使用一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Number of the number of Issuance of CPA
2017年 3月 31日
2017. 3. 31
重庆会计师事务所
CMA

仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司新三板精选层申报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明梁正勇是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 王长富
 Full name: 王长富
 性别: 男
 Sex: 11082405111611
 出生日期: 11082405111611
 Date of birth: 11082405111611
 工作单位: 重庆中设会计师事务所有限公司
 Working unit: 371228108000061513
 身份证号码: 11082405111611
 Identity card No.:

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调查
 Agree the holder to be investigated

王长富
 重庆中设会计师事务所
 CPA

同意调查
 Agree the holder to be investigated

重庆中设会计师事务所(特殊普通合伙) 负责人
 王长富
 重庆中设会计师事务所
 2010年7月19日
 重庆中设会计师事务所
 2010年7月19日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调查
 Agree the holder to be investigated

王长富
 CPA

同意调查
 Agree the holder to be investigated

重庆中设会计师事务所 负责人
 王长富
 重庆中设会计师事务所
 2010年7月19日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调查
 Agree the holder to be investigated

王长富
 CPA

同意调查
 Agree the holder to be investigated

重庆中设会计师事务所 负责人
 王长富
 重庆中设会计师事务所
 2010年7月19日

年度续业登记
 Annual Renewal Registration

本证书续业登记, 仅限续业一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



重庆中设会计师事务所
 2010年7月19日



本证书续业登记, 仅限续业一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司新三板精选层申报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明王长富是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。