

中设工程咨询（重庆）股份有限公司

审计报告

大信审字[2025]第8-00025号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 8-00025 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“贵公司或者中设咨询公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于贵公司，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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants, LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

相关信息披露详见财务报表附注三（二十六）及附注五（三十五）。

中设咨询公司的营业收入主要来自于勘察设计、工程检测和其他咨询等业务。2024 年度，中设咨询公司的营业收入为人民币 7,283.39 万元，其中勘察设计、工程检测和其他咨询业务的营业收入合计为人民币 6,604.80 万元，占营业收入的 90.68%。

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收入实施截止测试，评价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（十二）及附注五（四）。

截至 2024 年 12 月 31 日止，中设咨询公司应收账款账面余额为人民币 41,644.79 万元，





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

坏账准备为人民币 25,058.13 万元，账面价值为人民币 16,586.66 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，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) 实施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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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，





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：



二〇二五年四月二十四日





合并资产负债表

编制单位：中设工程咨询(重庆)股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	53,071,331.06	88,710,179.01
交易性金融资产	五(二)	60,000,000.00	60,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五(三)		627,107.37
应收账款	五(四)	165,866,632.42	247,533,710.19
应收款项融资			400,000.00
预付款项	五(五)	193,205.28	170,363.23
其他应收款			6,609,457.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五(八)	48,616.98	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	12,231.49	
流动资产合计		283,960,575.52	404,050,817.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十)	132,952.31	195,598.91
固定资产	五(十一)	86,544,937.26	89,376,750.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十二)	120,302.03	365,624.02
无形资产	五(十三)	3,609,952.98	2,924,325.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五(十四)	2,478,108.13	2,478,108.13
长期待摊费用	五(十五)	3,380,981.51	4,676,765.12
递延所得税资产	五(十六)	40,501,950.61	37,153,167.78
其他非流动资产	五(十七)	109,433.96	1,465,955.81
非流动资产合计		136,878,618.79	138,636,295.08
资产总计		420,839,194.31	542,687,112.76

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

刘中燕



合并资产负债表（续）

编制单位：中设工程咨询（重庆）股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(十九)	33,526,917.81	34,038,013.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十)		234,400.00
应付账款	五(二十一)	26,303,241.11	31,252,543.31
预收款项			
合同负债		5,668.65	5,834,747.75
应付职工薪酬	五(二十三)	9,116,344.29	12,742,028.64
应交税费	五(二十四)	770	3,366,346.21
其他应付款	五(二十五)	9,661,662.70	10,021,361.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	123,280.76	364,041.96
其他流动负债	五(二十七)	13,743,602.14	16,248,168.66
流动负债合计		100,865,658.16	114,101,651.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十八)		
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	五(十六)	91,983.56	99,202.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		91,983.56	99,202.65
负债合计		100,957,641.72	114,200,854.24
股东权益：			
股本	五(二十九)	153,387,002.00	153,387,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十)	127,124,005.95	127,124,005.95
减：库存股	五(三十一)	4,783,684.12	4,783,684.12
其他综合收益	五(三十二)	13,193.99	35,413.63
专项储备			
盈余公积	五(三十三)	17,372,545.69	17,372,545.69
未分配利润	五(三十四)	21,906,181.79	126,936,050.77
归属于母公司股东权益合计		315,019,245.30	420,071,333.92
少数股东权益		4,862,307.29	8,414,924.60
股东权益合计		319,881,552.59	428,486,258.52
负债和股东权益总计		420,839,194.31	542,687,112.76

公司负责人：黄华

主管会计工作负责人：王徐

会计机构负责人：刘中燕





母公司资产负债表

编制单位：中设工程咨询(重庆)股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		30,279,316.09	59,679,462.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			504,951.87
应收账款	十六(一)	121,746,153.35	181,621,853.97
应收款项融资			400,000.00
预付款项		116,379.78	170,363.23
其他应收款		14,58	16,974,705.79
其中：应收利息			
应收股利		10,000,000.00	10,000,000.00
存货		14,353.98	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		814.00	
流动资产合计		169,761,091.78	259,351,337.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(三)	115,922,277.73	113,622,277.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		132,952.31	195,598.91
固定资产		71,254,852.49	74,412,178.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			4,717.91
无形资产		3,651,446.57	2,981,539.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,734,499.04	2,075,949.30
递延所得税资产		33,498,975.85	33,620,489.21
其他非流动资产		109,433.96	1,465,955.81
非流动资产合计		226,304,437.95	228,378,706.19
资产总计		396,065,529.73	487,730,043.54

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘中燕



母公司资产负债表（续）

编制单位：中设工程咨询有限公司（重庆）股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：		24,526,917.81	25,028,263.89
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			234,400.00
应付票据		16,509,877.65	21,583,174.59
应付账款			
预收款项		4,718,412.50	
合同负债		1,689,191.99	10,851,030.67
应付职工薪酬		841,545.68	2,062,804.86
应交税费		6,773,330.49	7,694,205.72
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,360,276.61	12,781,559.89
其他流动负债		72,677,599.70	84,953,852.12
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		72,677,599.70	84,953,852.12
负债合计			
股东权益：		153,387,002.00	153,387,002.00
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债		121,515,309.26	121,515,309.26
资本公积		4,783,684.12	4,783,684.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		17,372,545.69	17,372,545.69
盈余公积		35,896,757.20	115,285,018.59
未分配利润		323,387,930.03	402,776,191.42
股东权益合计		396,065,529.73	487,730,043.54
负债和股东权益总计			

公司负责人：黄华

主管会计工作负责人：刘中燕

会计机构负责人：刘中燕





合并利润表

编制单位：中设工程咨询（重庆）股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十五)	72,833,871.43	164,141,889.73
减：营业成本	五(三十五)	92,751,026.10	99,451,443.69
税金及附加	五(三十六)	1,319,380.34	1,420,977.76
销售费用	五(三十七)	11,247,906.32	9,480,335.23
管理费用	五(三十八)	31,898,647.35	30,183,352.53
研发费用	五(三十九)	13,930,681.73	13,764,052.26
财务费用	五(四十)	918,930.74	395,727.37
其中：利息费用		1,352,424.17	1,042,377.52
利息收入		476,812.45	824,593.69
加：其他收益	五(四十一)	630,939.86	4,413,720.47
投资收益（损失以“－”号填列）	五(四十二)	11,360,360.44	881,323.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五(四十三)	-31,329,179.95	-24,206,428.89
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五(四十四)		-777,125.69
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五(四十五)	-70,148.19	102,995.41
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-111,361,449.87	-10,139,513.95
加：营业外收入	五(四十六)	17,000.09	160,196.69
减：营业外支出	五(四十七)	142,383.18	308,783.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-111,486,832.96	-10,288,100.44
减：所得税费用	五(四十八)	-2,925,694.95	167,927.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-108,561,138.01	-10,456,027.55
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-105,029,868.98	-9,018,223.21
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-3,531,269.03	-1,437,804.34
五、其他综合收益的税后净额		-43,567.92	75,060.69
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-22,219.64	35,413.63
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-22,219.64	35,413.63
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-22,219.64	35,413.63
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-21,348.28	39,647.06
六、综合收益总额		-108,604,705.93	-10,380,966.86
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-105,052,088.62	-8,982,809.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,552,617.31	-1,398,157.28
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.68	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.68	-0.06

公司负责人：黄华

主管会计工作负责人：刘中

会计机构负责人：刘中

刘中





母公司利润表

编制单位：中设工程咨询(重庆)股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六(四)	48,618,738.60	112,689,738.05
减：营业成本	十六(四)	62,626,611.76	70,254,684.37
税金及附加		1,122,372.96	1,200,842.06
销售费用		6,832,916.43	6,239,452.80
管理费用		19,595,534.95	18,781,857.49
研发费用		11,022,425.65	10,749,986.00
财务费用		677,615.28	203,066.87
其中：利息费用		1,002,111.41	835,806.05
利息收入		324,496.13	721,014.59
加：其他收益		540,921.30	4,066,887.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十六(五)	-2,436,867.30	9,482,912.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-23,900,900.87	-15,998,723.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			745,796.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-70,148.19	99,429.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-79,125,733.49	3,656,151.54
加：营业外收入		17,000.00	160,196.65
减：营业外支出		40,431.31	188,174.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-79,149,164.80	3,628,174.17
减：所得税费用		239,096.59	-1,972.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-79,388,261.39	3,630,146.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-79,388,261.39	3,630,146.36
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-79,388,261.39	3,630,146.36

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：刘中基





合并现金流量表

编制单位：中设工程咨询(重庆)股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,906,179.34	150,833,812.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	11,099,989.36	14,423,557.06
经营活动现金流入小计		140,006,168.70	165,257,369.43
购买商品、接受劳务支付的现金		53,641,254.92	47,962,264.61
支付给职工以及为职工支付的现金		88,747,123.08	91,819,933.05
支付的各项税费		8,551,031.70	7,264,834.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	20,435,771.87	27,028,176.23
经营活动现金流出小计		167,684,781.57	174,075,208.52
经营活动产生的现金流量净额		-27,678,612.87	-8,817,839.09
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		1,205,868.53	1,706,445.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,000.00	254,566.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十）	308,000,000.00	328,881,987.43
投资活动现金流入小计		309,271,868.53	330,842,999.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,823,238.84	12,709,677.20
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,049,192.42
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十）	308,000,000.00	306,621,828.20
投资活动现金流出小计		313,823,238.84	321,380,697.82
投资活动产生的现金流量净额		-4,551,370.31	9,462,301.59
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		33,500,000.00	44,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,500,000.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	25,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,351,933.32	1,014,083.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	268,752.00	268,752.00
筹资活动现金流出小计		35,620,704.32	26,682,835.80
筹资活动产生的现金流量净额		-2,120,704.32	17,317,164.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,956.35	10,260.28
五、现金及现金等价物净增加额		-34,347,712.15	17,971,886.98
加：期初现金及现金等价物余额		81,713,884.86	63,741,997.88
六、期末现金及现金等价物余额		47,366,172.71	81,713,884.86

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘中基





母公司现金流量表

编制单位：中设工程咨

（重庆）股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,185,172.37	109,701,533.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,474,581.17	8,415,161.68
经营活动现金流入小计		93,659,753.54	118,116,695.36
购买商品、接受劳务支付的现金		33,553,835.59	38,658,166.47
支付给职工以及为职工支付的现金		59,615,922.23	64,563,651.07
支付的各项税费		398,141.93	4,287,757.68
支付其他与经营活动有关的现金		17,330,571.96	17,236,277.49
经营活动现金流出小计		115,953,577.71	124,745,852.71
经营活动产生的现金流量净额		-22,293,824.17	-6,629,157.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		129,361.67	308,034.73
取得投资收益收到的现金		66,000.00	243,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		68,000,000.00	103,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		68,195,361.67	104,151,034.73
投资活动现金流入小计		3,184,656.46	10,361,880.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,300,000.00	9,924,096.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		68,000,000.00	81,621,828.20
支付其他与投资活动有关的现金		73,484,656.46	101,907,805.03
投资活动现金流出小计		-5,289,294.79	2,243,229.70
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,500,000.00	30,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,500,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	20,400,000.00
偿还债务支付的现金		999,670.82	823,376.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		25,999,670.82	21,223,376.88
筹资活动现金流出小计		-1,499,670.82	8,776,623.12
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29,082,789.78	4,390,695.47
五、现金及现金等价物净增加额		58,042,385.50	53,651,690.03
加：期初现金及现金等价物余额		28,959,595.72	58,042,385.50
六、期末现金及现金等价物余额			

连同报告一起使用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

公司负责人：黄

主管会计工作负责人：江

会计机构负责人：刘中





合并股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项	归属于母公司股东权益						本期				少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	153,387,002.00			127,124,005.95	4,783,684.12	35,413.63		17,372,545.69	126,936,050.77	420,071,333.92	8,414,924.60	428,486,258.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	153,387,002.00			127,124,005.95	4,783,684.12	35,413.63		17,372,545.69	126,936,050.77	420,071,333.92	8,414,924.60	428,486,258.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-22,219.64			-105,029,868.98	-105,052,088.62	-3,552,617.31	-108,604,705.93
（一）综合收益总额						-22,219.64			-105,029,868.98	-105,052,088.62	-3,552,617.31	-108,604,705.93
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	153,387,002.00			127,124,005.95	4,783,684.12	13,193.99		17,372,545.69	181,79	315,019,245.10	4,862,307.29	319,881,552.59

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

华安工业

连同报告一起使用
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司负责人：





合并股东权益变动表

单位: 人民币元

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	权益合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债 其他										
一、上年期末余额	153,387,002.00		127,124,005.95	4,783,684.12			17,009,531.05	136,317,288.62	429,054,143.50	3,090,546.69	432,144,690.19	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	153,387,002.00		127,124,005.95	4,783,684.12	35,413.63		17,009,531.05	136,317,288.62	429,054,143.50	3,090,546.69	432,144,690.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					35,413.63		363,014.64	-9,381,237.85	-8,982,809.58	5,324,377.91	-3,658,431.67	
（一）综合收益总额					35,413.63			-9,018,223.21	-8,982,809.58	-1,398,157.28	-10,380,966.86	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							363,014.64					
1. 提取盈余公积							363,014.64					
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	153,387,002.00		127,124,005.95	4,783,684.12	35,413.63		17,372,545.69	126,936,050.77	420,071,333.92	6,722,535.19	426,793,869.11	

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

连同报告一起使用

2024年度

上 期

归属于母公司股东权益

股本

153,387,002.00

其他权益工具

优先股

永续债

其他

资本公积

127,124,005.95

减：库存股

4,783,684.12

其他综合收益

专项储备

盈余公积

17,009,531.05

未分配利润

136,317,288.62

小计

429,054,143.50

少数股东权益

3,090,546.69

权益合计

432,144,690.19

一、上年期末余额

加：会计政策变更

前期差错更正

其他

二、本年期初余额

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）

（一）综合收益总额

（二）股东投入和减少资本

1. 股东投入的普通股

2. 其他权益工具持有者投入资本

3. 股份支付计入所有者权益的金额

4. 其他

（三）利润分配

1. 提取盈余公积

2. 对股东的分配

3. 其他

（四）股东权益内部结转

1. 资本公积转增股本

2. 盈余公积转增股本

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

153,387,002.00

127,124,005.95

4,783,684.12

35,413.63

17,372,545.69

126,936,050.77

420,071,333.92

6,722,535.19

426,793,869.11

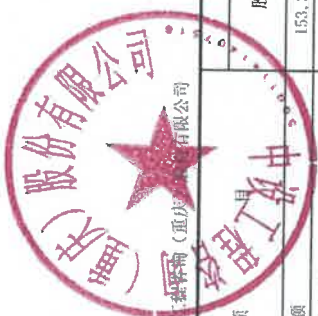
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师 刘中

会计机构负责人: 刘中

主管会计工作负责人: 刘中

公司负责人: 刘中





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中设集团（重庆）股份有限公司

2024年度

项	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	153,387,002.00				121,515,309.26	4,783,684.12				17,372,545.69	115,285,018.59	402,776,191.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	153,387,002.00				121,515,309.26	4,783,684.12				17,372,545.69	115,285,018.59	402,776,191.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	153,387,002.00				121,515,309.26	4,783,684.12				17,372,545.69	35,896,757.20	323,387,930.03

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市

大同市</

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

连同报告一起使用
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

刘中



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2024年度			上期			专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股					
一、上年期末余额	153,387,002.00				121,515,309.26	4,783,684.12			17,009,531.05	112,017,886.87	399,146,045.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,387,002.00				121,515,309.26	4,783,684.12			17,009,531.05	112,017,886.87	399,146,045.06
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-363,014.64	
2. 对股东的分配										-363,014.64	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	153,387,002.00				121,515,309.26	4,783,684.12			17,009,531.05	115,285,018.59	403,276,191.42

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 注册会计师：刘中
 会计机构负责人：刘中



主管会计工作负责人：

公司负责人：



中设工程咨询（重庆）股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

连同报告一起使用

（一）企业注册地和总部地址

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中设工程咨询（重庆）股份有限公司（以下简称公司或本公司）由重庆市合阳工程项目管理有限公司、重庆渗滤取水工程有限公司以及两名自然人股东刘浪和马微共同出资组建，于 2004 年 4 月 21 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500105759295238A 的营业执照，注册资本 153,387,002.00 元，股份总数 153,387,002 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 43,183,485 股；无限售条件的流通股份 A 股 110,203,517 股。公司股票于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所挂牌交易。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司属专业技术服务行业。主要经营活动为提供工程勘察设计、工程检测、施工图审查及其他相关工程咨询等服务，包括为市政、建筑、交通等行业提供勘察设计及工程检测服务，接受业主委托对工程项目进行项目管理，提供管理咨询服务等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司 2025 年 4 月 24 日第五届董事会第八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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



三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，老挝电力检测研究中心有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额 0.5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提应收账款坏账金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要单项计提坏账准备的应收账款。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程
重要的债务重组	公司将单项债务重组原值超过资产总额 0.5% 的应收账款重组认定为重要债务重组。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5% 的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项超过资产总额 0.5% 的承诺事项认定为重要的承诺事项



（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

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



目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

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

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。



本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

连同报告一起使用
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按



处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。



③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

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

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

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
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预期信用损失率对照表，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
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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失



组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款	合同资产	其他应收款
	预期信用损失率（%）	预期信用损失率（%）	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	16.93	16.93	5.00
1-2 年	28.55	28.55	10.00
2-3 年	38.34	38.34	50.00
3-4 年	47.17	47.17	100.00
4-5 年	64.88	64.88	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类



似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十四）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且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。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，**白属于公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。**

连同报告一起使用
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

（十六）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有



关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十七）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

连同报告一起使用
立信会计师事务所（特殊普通合伙）

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

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	42.42-10	5	2.24-9.50
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

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不



再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	10 年或合同约定受益年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。



直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费、试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（7）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段为研究阶段。在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段为开发阶段。

（二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。



（二十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十五）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。



在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

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

（二十七）合同成本



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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来在履行履约义务的过程中将能够收回。

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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



府补助，计入营业外收入。

政府文件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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子



公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

连同报告一起使用
立信会计师事务所（特殊普通合伙）

（三十）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率



作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

2. 债务重组损益确认时点和会计处理方法

债务重组采用以修改其他条款方式进行的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人应当按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额，记入“投资收益”科目。

（三十二）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或



有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》，明确了企业对于贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件，该等条件影响资产负债表日流动性的划分。资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	1%、3%、6%、13%
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	5%、7%
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	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15%	
重庆中检工程质量检测有限公司（以下简称中检检测）	15%	
重庆中昌检测技术有限公司（以下简称中昌检测）	20%	



纳税主体名称	所得税税率	备注
重庆合乐工程咨询有限公司（以下简称重庆合乐）	20%	
老挝电力检测研究中心有限公司（以下简称老挝电检）	20%	老挝境内一般企业利润税税率
中设新质科技（重庆）有限公司（以下简称中设新质）	20%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	

（二）重要税收优惠及批文

1. 根据财政部、税务总局、国家发展和改革委员会《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和改革委员会公告 2020 年第 18 号，自 2011 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。2024 年度，本公司主营业务符合国家产业政策，减按 15% 税率申报缴纳企业所得税。

2. 中检验检测于 2022 年 10 月 12 日取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局核发的《高新技术企业》证书（证书编号：GR202251100158），有效期三年。2024 年度，子公司中检验检测适用 15% 的企业所得税税率。

3. 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2024 年度，子公司中昌检测、重庆合乐和中设新质享受小微企业税收优惠政策。

4. 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。2024 年度，本公司及子公司中检验检测享受上述政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	191,791.34	172,485.52
银行存款	47,174,381.37	81,541,399.34
其他货币资金	5,705,158.35	6,996,294.15



项目	期末余额	期初余额
合计	53,071,331.06	88,710,179.01
其中：存放在境外的款项总额	245,248.10	152,702.45

2. 其他说明

其他货币资金期末数中履约保函保证金 5,705,158.35 元，其他货币资金期初数中履约保函保证金 6,996,294.15 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。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	60,000,000.00
其中：结构性存款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		764,339.00
小计		764,339.00
减：坏账准备		137,231.63
合计		627,107.37

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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的应收 票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

续

类别	期初余额				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的应收票据	764,339.00	100.00	137,231.63	17.95	627,107.37
其中：银行承兑汇票					



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
商业承兑汇票	764,339.00	100.00	137,231.63	17.95	627,107.37
合计	764,339.00	100.00	137,231.63	17.95	627,107.37

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	137,231.63					
合计	137,231.63					

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内小计	47,028,882.02	126,581,541.99
1 至 2 年	79,330,289.01	59,681,369.43
2 至 3 年	43,359,023.03	71,170,574.79
3 至 4 年	57,281,406.21	60,767,858.32
4 至 5 年	48,756,413.52	38,504,722.11
5 年以上	140,691,894.62	113,883,757.23
小计	416,447,908.41	470,589,823.87
减：坏账准备	250,581,275.99	223,056,113.68
合计	165,866,632.42	247,533,710.19

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	90,432,712.62	21.72	90,242,046.68	99.79	190,665.94
按组合计提坏账准备的应收账款	326,015,195.79	78.28	160,339,229.31	49.18	165,675,966.48
其中：账龄组合	326,015,195.79	78.28	160,339,229.31	49.18	165,675,966.48
合计	416,447,908.41	100.00	250,581,275.99	60.17	165,866,632.42

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	82,692,357.19	17.57	81,735,409.83	98.84	956,947.36



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	387,897,466.68	82.43	141,320,703.85	36.43	246,576,762.83
其中：账龄组合	387,897,466.68	82.43	141,320,703.85	36.43	246,576,762.83
合计	470,589,823.87	100.00	223,056,113.68	47.40	247,533,710.19

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称或项目名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
平昌中城建设有限公司	11,610,651.98	11,610,651.98	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
唐山湾三岛跨海大桥工程设计合同	5,480,000.00	5,480,000.00	100.00	预计无法收回
重庆经济技术开发区路网及场平勘察设计（二标段）	4,043,027.50	4,043,027.50	100.00	预计无法收回
兴义市兴丰大道小石山隧道工程	3,923,173.31	3,923,173.31	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
汉韵艺术小镇商业区设计建设项目	2,901,000.00	2,901,000.00	100.00	预计无法收回
合计	39,316,382.79	39,316,382.79	100.00	

续

单位名称或项目名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
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
唐山湾三岛跨海大桥工程设计合同	5,480,000.00	5,480,000.00	100.00	预计无法收回
兴义市兴丰大道小石山隧道工程	3,623,361.98	3,623,361.98	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路道路工程	3,518,530.00	3,518,530.00	100.00	预计无法收回
重庆经济技术开发区路网及场平勘察设计（二标段）	3,499,960.25	3,499,960.25	100.00	预计无法收回
合计	39,267,904.97	39,267,904.97	100.00	

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	46,978,882.02	7,953,524.73	16.93	126,378,905.99	16,227,051.53	12.84
1 至 2 年	79,059,568.17	22,571,506.72	28.55	58,868,179.28	13,934,098.04	23.67
2 至 3 年	42,251,093.24	16,199,069.15	38.34	68,042,210.55	23,113,938.92	33.97



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	53,326,903.20	25,154,300.24	47.17	59,753,683.69	26,291,620.82	44.00
4 至 5 年	45,381,323.13	29,443,402.44	64.88	35,803,478.11	22,702,985.48	63.41
5 年以上	59,017,426.03	59,017,426.03	100.00	39,051,009.06	39,051,009.06	100.00
合计	326,015,195.79	160,339,229.31	49.18	387,897,466.68	141,320,703.85	36.43

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	81,735,409.83	12,868,479.12	1,089,100.63		-3,272,741.64	90,242,046.68
按组合计提坏账准备	141,320,703.85	20,408,327.60	1,389,802.14			160,339,229.31
合计	223,056,113.68	33,276,806.72	2,478,902.77		-3,272,741.64	250,581,275.99

[注] 单项计提坏账准备本期变动金额“其他变动”系以修改其他债务条件进行债务重组导致的坏账准备减少 3,272,741.64 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备
第 1 名	16,930,999.95	4.07	8,079,058.21
第 2 名	13,779,932.74	3.31	12,905,764.81
第 3 名	13,501,676.00	3.24	11,496,234.55
第 4 名	11,610,651.98	2.79	11,610,651.98
第 5 名	9,734,743.62	2.34	3,325,338.57
小计	65,558,004.29	15.74	47,417,048.12

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		400,000.00
合计		400,000.00

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	493,205.28	100.00	170,363.23	100.00
合计	493,205.28	100.00	170,363.23	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况



期末余额前 5 名的预付款项合计数为 493,205.28 元，占预付款项期末余额合计数的比例
为 100.00%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,468,558.29	6,609,457.88
合计	4,468,558.29	6,609,457.88

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内小计	2,458,084.88	2,628,327.19
1 至 2 年	1,459,053.90	1,784,358.29
2 至 3 年	1,640,458.29	5,013,249.18
3 至 4 年	4,577,387.08	2,505,060.18
4 至 5 年	2,291,781.18	2,737,526.68
5 年以上	4,927,358.23	5,321,481.76
小计	17,354,123.56	19,990,003.28
减：坏账准备	12,885,565.27	13,380,545.40
合计	4,468,558.29	6,609,457.88

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	15,129,231.77	18,214,433.24
员工备用金	1,167,334.69	933,444.46
其他	1,057,557.10	842,125.58
小计	17,354,123.56	19,990,003.28
减：坏账准备	12,885,565.27	13,380,545.40
合计	4,468,558.29	6,609,457.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	131,416.36	178,435.83	13,070,693.21	13,380,545.40
2024 年 1 月 1 日余额 在本期	131,416.36	178,435.83	13,070,693.21	13,380,545.40
—转入第二阶段	-72,952.70	72,952.70		
—转入第三阶段		-164,045.83	164,045.83	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
本期计提	64,440.59	58,562.68		123,003.27
本期转回			617,983.40	617,983.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余 额	122,904.25	145,905.38	12,616,755.64	12,885,565.27

各阶段划分依据：账龄 1 年以内，信用风险自初始确认后未发生显著增加的阶段为第一阶段；账龄 1-2 年，信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的阶段为第二阶段；账龄 2 年以上，信用风险自初始确认后发生信用减值的阶段为第三阶段。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆市铁路（集团）有限公司	保证金	1,894,340.00	3-4 年	10.92	1,894,340.00
重庆市江南城市建设资产经营管理 有限公司	保证金	1,035,287.50	3-4 年,5 年以上	5.97	1,035,287.50
重庆科学城城市建设集团有限公 司	保证金	814,660.00	1-2 年，2-3 年	4.69	391,870.00
重庆市轨道交通（集团）有限公 司	保证金	731,695.70	5 年以上	4.22	731,695.70
重庆市自来水有限公司	保证金	711,570.99	1 年以内，1-2 年	4.10	70,828.60
合计		5,187,554.19		29.90	4,124,021.80

（八）存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
其他	48,616.98		48,616.98			
合计	48,616.98		48,616.98			

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	11,417.49	



项目	期末余额	期初余额
其他	814.00	
合计	12,231.49	

（十）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,318,877.00	1,318,877.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,318,877.00	1,318,877.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,123,278.09	1,123,278.09
2. 本期增加金额	62,646.60	62,646.60
(1) 计提或摊销	62,646.60	62,646.60
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,185,924.69	1,185,924.69
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	132,952.31	132,952.31
2. 期初账面价值	195,598.91	195,598.91

（十一）固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	86,544,937.26	89,376,750.28
固定资产清理		
合计	86,544,937.26	89,376,750.28

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	86,452,208.98	16,470,764.75	10,297,033.98	6,375,371.40	4,700,419.40	124,295,798.51
2. 本期增加金额		2,281,422.32	912,004.68	258,921.47	658,216.40	4,110,564.87
(1) 购置		2,281,422.32	912,004.68	258,921.47	658,216.40	4,110,564.87
3. 本期减少金额		135,149.85	2,074,430.98	944,358.00	331,936.41	3,485,875.24
(1) 处置或报废		135,149.85	2,074,430.98	944,358.00	331,936.41	3,485,875.24
4. 期末余额	86,452,208.98	18,617,037.22	9,134,607.68	5,689,934.87	5,026,699.39	124,920,488.14



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
二、累计折旧						
1.期初余额	15,254,516.52	5,774,511.65	5,748,330.77	4,933,474.72	3,208,214.57	34,919,048.23
2.本期增加金额	2,500,273.08	1,579,263.64	1,804,754.95	452,463.55	367,147.96	6,703,903.18
（1）计提	2,500,273.08	1,579,263.64	1,804,754.95	452,463.55	367,147.96	6,703,903.18
3.本期减少金额		46,331.22	1,978,864.43	897,140.10	325,064.78	3,247,400.53
（1）处置或报废		46,331.22	1,978,864.43	897,140.10	325,064.78	3,247,400.53
4.期末余额	17,754,789.60	7,407,444.07	5,574,221.29	4,488,798.17	3,250,297.75	38,375,550.88
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	68,697,419.38	11,309,593.15	3,560,386.39	1,201,136.70	1,776,401.64	86,544,937.26
2.期初账面价值	71,197,692.46	10,696,253.10	4,548,703.21	1,441,896.68	1,492,204.83	89,376,750.28

（十二）使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	551,975.54	551,975.54
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	70,767.39	70,767.39
（1）处置	70,767.39	70,767.39
4.期末余额	481,208.15	481,208.15
二、累计折旧		
1.期初余额	186,351.52	186,351.52
2.本期增加金额	245,321.99	245,321.99
（1）计提	245,321.99	245,321.99
3.本期减少金额	70,767.39	70,767.39
（1）处置	70,767.39	70,767.39
4.期末余额	360,906.12	360,906.12
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	120,302.03	120,302.03
2.期初账面价值	365,624.02	365,624.02

（十三）无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		



项目	软件	合计
1.期初余额	6,734,445.30	6,734,445.30
2.本期增加金额	1,349,585.70	1,349,585.70
(1) 购置	1,349,585.70	1,349,585.70
3.本期减少金额	66,969.90	66,969.90
(1) 处置	66,969.90	66,969.90
4.期末余额	8,017,061.10	8,017,061.10
二、累计摊销		
1.期初余额	3,810,120.27	3,810,120.27
2.本期增加金额	663,957.75	663,957.75
(1) 计提	663,957.75	663,957.75
3.本期减少金额	66,969.90	66,969.90
(1) 处置	66,969.90	66,969.90
4.期末余额	4,407,108.12	4,407,108.12
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,609,952.98	3,609,952.98
2.期初账面价值	2,924,325.03	2,924,325.03

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中昌检测	1,522,922.24			1,522,922.24
重庆合乐	2,478,108.13			2,478,108.13
合计	4,001,030.37			4,001,030.37

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中昌检测	1,522,922.24			1,522,922.24
重庆合乐				
合计	1,522,922.24			1,522,922.24

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
中昌检测	本公司商誉系收购中昌检测股权时形成, 将公司整体认定为一个资产组	与商誉相关的资产组为其提供工程检测服务的资产组	是
重庆合乐	本公司商誉系收购重庆合乐股权时形成, 将公司整体认定为一个资产组	与商誉相关的资产组为其提供投资咨询、工程咨询的资产组	是



4. 可收回金额的具体确定方法

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
中昌检测	9,365,077.73	6,250,000.00	
重庆合乐	7,493,103.75	8,520,000.00	
小计	16,858,181.48	14,770,000.00	

(续上表)

项目	预测期限	预测期以及稳定期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
中昌检测	5 年	因公司规模极小考虑后续投入后，收入逐步稳定至正常水平并集合行业发展趋势及管理層未来规划等预计预测期 5 年收入规模为<100 万元、300 万元、400 万元、500 万元、600 万元后续进入稳定期增长率为 0%。	税前折现率为 16.92%
重庆合乐	5 年	结合公司历史经营情况、行业发展趋势及管理層未来规划等，预计预测期 5 年收入增长为 12.00%、5.00%、7.00%、4.00%、5.00%，后续进入稳定期增长率为 0%。	税前折现率为 16.92%

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	4,675,585.89	400,263.61	1,694,867.99		3,380,981.51
其他	1,179.23		1,179.23		
合计	4,676,765.12	400,263.61	1,696,047.22		3,380,981.51

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	38,303,418.15	255,387,452.53	32,567,882.71	216,948,955.97
租赁负债	18,492.11	123,280.76	54,606.29	364,041.96
可抵扣亏损	2,884,092.43	19,227,282.87	5,401,219.33	33,376,267.64
小计	41,206,002.69	274,738,016.16	38,023,708.33	250,689,265.57
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并资产评估增值	91,983.56	1,839,671.20	99,202.65	1,984,053.00
税法允许一次性扣除的固定资产	686,006.75	4,573,378.35	815,696.94	5,437,979.58
使用权资产	18,045.30	120,302.03	54,843.61	365,624.02
小计	796,035.62	6,533,351.58	969,743.20	7,787,656.60



2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	704,052.07	40,501,950.61	870,540.55	37,153,167.78
递延所得税负债	704,052.07	91,983.56	870,540.55	99,202.65

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,624,934.74	19,624,934.74
可抵扣亏损	124,970,476.93	9,306,760.97
合计	133,049,865.66	28,931,695.71

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年	1,349,143.57	190,312.59	
2026 年	2,075,641.75	1,049,326.30	
2027 年	23,045,503.76	1,491,785.33	
2028 年	20,841,240.50	5,962,566.18	
2029 年	77,658,947.35		
合计	124,970,476.93	8,693,990.40	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵款房产				1,418,786.00		1,418,786.00
预付软件款	109,433.96		109,433.96	47,169.81		47,169.81
合计	109,433.96		109,433.96	1,465,955.81		1,465,955.81

(十八) 所有权或使用权受限资产

1. 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,705,158.35	5,705,158.35	保函	履约保函保证金
固定资产	77,479,453.89	61,396,368.81	抵押担保	银行借款抵押担保
合计	83,184,612.24	67,101,527.16		

2. 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,996,294.15	6,996,294.15	保函及诉讼冻结	履约保函保证金及诉讼冻结资金
固定资产	77,479,453.89	63,180,705.21	抵押担保	银行借款抵押担保
投资性房地产	1,318,877.00	195,598.91	抵押担保	银行借款抵押担保



项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
合计	85,794,625.04	70,372,598.27		

（十九）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		19,000,000.00
抵押及保证借款	33,500,000.00	15,000,000.00
应计利息	26,917.81	38,013.89
合计	33,526,917.81	34,038,013.89

（二十）应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		234,400.00
合计		234,400.00

（二十一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	24,425,468.89	28,609,997.24
应付设备购置款	1,424,311.02	1,868,778.37
其他	453,461.20	773,767.70
合计	26,303,241.11	31,252,543.31

（二十二）合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
设计款等	6,545,668.65	5,834,747.75
合计	6,545,668.65	5,834,747.75

（二十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	12,742,028.64	81,927,464.39	84,953,148.74	9,716,344.29
离职后福利-设定提存计划		5,123,074.02	5,123,074.02	
辞退福利		156,617.00	156,617.00	
合计	12,742,028.64	87,207,155.41	90,232,839.76	9,716,344.29

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,617,908.26	71,873,392.86	74,920,507.21	9,570,793.91
职工福利费		3,817,384.29	3,817,384.29	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		3,367,913.92	3,367,913.92	
其中：医疗保险费及生育保险费		3,041,794.87	3,041,794.87	
工伤保险费		326,119.05	326,119.05	
住房公积金		924,882.24	898,747.24	26,135.00
工会经费和职工教育经费	124,120.38	570,823.58	595,773.58	99,170.38
其他短期薪酬		1,323,067.50	1,352,822.50	20,245.00
合计	12,742,028.64	81,927,464.39	84,953,148.74	9,716,344.29

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,967,820.95	4,967,820.95	
失业保险费		155,253.07	155,253.07	
合计		5,123,074.02	5,123,074.02	

（二十四）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	915,393.59	2,046,056.86
印花税	1,253.01	
企业所得税	177,500.32	995,036.88
城市维护建设税	34,803.62	107,915.53
个人所得税	75,094.33	139,966.32
教育费附加（含地方教育费附加）	24,772.83	77,148.77
其他税费		221.85
合计	1,228,817.70	3,366,346.21

（二十五）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工持股计划认购款	3,069,045.00	3,069,045.00
中昌预提的上缴款项	1,497,035.06	1,497,035.06
应付暂收款	3,094,730.93	1,397,106.67
押金保证金	335,766.44	357,301.44
员工认缴的抵房款		652,172.30
其他	1,681,208.27	3,048,700.70
合计	9,677,785.70	10,021,361.17

（二十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	123,280.76	364,041.96
合计	123,280.76	364,041.96



（二十七）其他流动负债		
项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	13,743,602.14	16,248,168.66
合计	13,743,602.14	16,248,168.66

（二十八）租赁负债		
项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	369,842.22	369,842.22
减：未确认融资费用	5,800.26	5,800.26
减：一年内到期的租赁负债	364,041.96	364,041.96
合计	0.00	0.00

（二十九）股本							
项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,387,002.00						153,387,002.00

（三十）资本公积				
项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	127,124,005.95			127,124,005.95
合计	127,124,005.95			127,124,005.95

（三十一）库存股				
项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
为实施股权激励、员工持股计划而回购的本公司股份	4,783,684.12			4,783,684.12
合计	4,783,684.12			4,783,684.12

（三十二）其他综合收益								
项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	35,413.63	-43,567.92				-22,219.64	-21,348.28	13,193.99
外币财务报表折算差额	35,413.63	-43,567.92				-22,219.64	-21,348.28	13,193.99



项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	35,413.63	-43,567.92				22,219.64	-21,348.28	13,193.99

（三十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	17,372,545.69			17,372,545.69
合计	17,372,545.69			17,372,545.69

（三十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	126,936,050.77	136,317,288.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	126,936,050.77	136,317,288.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-105,029,868.98	-9,018,223.21
减：提取法定盈余公积		363,014.64
期末未分配利润	21,906,181.79	126,936,050.77

（三十五）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,722,250.29	92,688,379.50	164,096,651.63	99,425,340.94
其他业务	111,621.14	62,646.60	45,238.10	26,102.75
合计	72,833,871.43	92,751,026.10	164,141,889.73	99,451,443.69

2. 收入分解信息

（1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计	32,761,446.93	43,056,159.15	76,902,245.91	49,824,828.83
工程检测	11,256,776.30	21,843,474.64	38,389,498.77	19,956,193.76
其他咨询	22,029,808.35	22,475,849.61	40,700,642.43	24,403,113.25
施工图审查	5,789,055.30	4,180,036.75	7,977,903.16	5,070,487.12
其他检测	247,763.78	404,170.01	83,908.53	144,458.41
机电一体化	637,399.63	728,689.34	42,452.83	26,259.57



项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小计	72,722,250.29	92,688,379.50	164,096,651.63	99,425,340.94

(2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
西南	59,657,600.66	72,265,093.25	137,045,048.83	81,854,062.06
其他	12,178,989.63	18,395,900.53	26,997,694.27	17,426,820.47
境外	885,660.00	2,027,385.72	83,908.53	144,458.41
小计	72,722,250.29	92,688,379.50	164,096,651.63	99,425,340.94

(3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	5,789,055.30	4,561,499.40
在某一时段内确认收入	66,933,194.99	159,535,152.23
小计	72,722,250.29	164,096,651.63

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	685,194.66	671,721.86
土地使用税	55,362.20	54,243.20
城市维护建设税	308,349.17	353,769.40
教育费附加	131,636.64	151,060.33
地方教育费附加	87,757.75	100,782.43
车船税	2,040.00	6,480.00
印花税	49,039.92	82,920.54
合计	1,319,380.34	1,420,977.76

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,120,877.27	5,804,825.01
差旅、交通及办公费等	3,418,415.35	3,091,794.28
业务招待费	530,429.47	583,715.94
其他	1,178,184.23	
合计	11,247,906.32	9,480,335.23

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,475,280.62	18,692,627.04
差旅、交通、办公费、水电及租赁费	5,295,226.77	5,695,115.77



项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	3,217,846.68	3,179,787.74
中介机构费	1,612,309.00	2,216,663.56
业务招待费	284,621.24	299,019.16
其他	1,013,363.04	100,139.26
合计	31,898,647.35	30,183,352.53

（三十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,476,951.66	11,985,958.61
技术、差旅及办公费	799,868.43	1,333,850.10
折旧费	1,953,861.61	444,243.55
合计	13,930,681.73	13,764,052.26

（四十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,352,424.17	1,042,377.52
减：利息收入	476,812.45	824,593.69
汇兑损失	6,511.70	-10,260.28
减：汇兑收益	37,509.32	
手续费支出	72,351.46	188,203.82
其他支出	1,965.18	
合计	918,930.74	395,727.37

（四十一）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
与收益相关的政府补助	608,395.01	4,157,678.92	608,395.01
代扣个人所得税手续费返还	4,861.33	77,499.18	4,861.33
增值税加计抵减	17,683.52	178,542.37	17,683.52
合计	630,939.86	4,413,720.47	630,939.86

（四十二）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	1,205,868.53	1,706,445.69
债务重组收益	-2,530,365.99	-402,060.03
应收账款保理费用	-7,050.00	-423,061.80
其他	-28,812.98	
合计	-1,360,360.44	881,323.86

（四十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-31,329,179.95	-24,206,428.89
合计	-31,329,179.95	-24,206,428.89

（四十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		745,796.55
商誉减值损失		-1,522,922.24
合计		-777,125.69

连同报告一起使用
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

（四十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-70,148.19	102,995.41
合计	-70,148.19	102,995.41

（四十六）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款收入	9,500.00		9,500.00
无需支付的款项		160,196.69	
其他	7,500.09		7,500.09
合计	17,000.09	160,196.69	17,000.09

（四十七）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,295.13	3,317.52	7,295.13
公益性捐赠支出	20,000.00	7,000.00	20,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	76,163.17	131,291.64	76,163.17
其他	38,924.88	167,174.02	38,924.88
合计	142,383.18	308,783.18	142,383.18

（四十八）所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	430,306.97	1,492,855.04
递延所得税费用	-3,356,001.92	-1,324,927.93
合计	-2,925,694.95	167,927.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-111,486,832.96
按母公司适用税率计算的所得税费用	-16,723,024.94



项目	金额
子公司适用不同税率的影响	-681,215.63
调整以前期间所得税的影响	227,481.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,356.73
前期已确认递延所得税资产本期因分公司注销减少的可抵扣亏损的影响	
因企业合并增加的使用前期未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	16,267,489.43
研究开发费加计扣除的影响	-2,008,841.55
残疾职工工资加计扣除的影响	-35,940.00
所得税费用	-2,925,694.95

（四十九）其他综合收益

详见附注五、（三十二）

（五十）现金流量表

1. 经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到项目保证金	5,121,733.31	7,488,486.30
收到的政府补助	630,939.86	4,157,678.92
诉讼冻结资金解除	362,814.00	95,721.00
收到代建项目往来款	791,042.56	8,757.87
与外部单位或个人资金往来	2,016,805.90	72,740.00
履约保函保证金到期退回	1,674,936.75	
其他	501,716.98	2,600,172.97
合计	11,099,989.36	14,423,557.06

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付项目保证金	2,669,273.58	8,209,475.48
支付销售费用、管理费用等经营性费用	19,585,477.87	17,875,552.93
部门及员工备用金	3,048,198.12	214,890.00
其他	1,435,422.30	728,257.82
合计	26,738,371.87	27,028,176.23

2. 投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款到期收回	308,000,000.00	328,000,000.00
收回股权收购保证金		600,000.00
取得子公司支付对价后收到的现金净额		281,987.43
合计	308,000,000.00	328,881,987.43

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	306,000,000.00	306,000,000.00
支付股权收购保证金		600,000.00
股权收购手续费		21,828.20
合计	308,000,000.00	306,621,828.20

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金	268,752.00	268,752.00
合计	268,752.00	268,752.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	34,038,013.89	33,500,000.00	26,917.81	34,038,013.89		33,526,917.81
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	364,041.96		5,800.26	246,561.46		123,280.76
合计	34,402,055.85	33,500,000.00	32,718.07	34,284,575.35		33,650,198.57

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-108,561,138.01	-10,456,027.55
加：资产减值准备		777,125.69
信用减值损失	31,329,179.95	24,206,428.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	6,766,549.78	5,030,616.83
使用权资产折旧	245,321.99	148,608.96



项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	663,957.75	648,971.87
长期待摊费用摊销	1,696,047.22	1,686,942.27
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）	70,143.19	-102,995.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,295.13	3,317.52
净敞口套期损失（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）	1,352,424.17	1,032,117.24
投资损失（收益以“－”号填列）	1,385,080.44	-1,706,445.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,348,782.83	-1,433,137.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-7,219.09	99,202.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	-48,616.98	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	50,995,450.61	-17,380,483.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,199,591.19	-11,372,081.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,678,612.87	-8,817,839.09
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		
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	47,366,172.71	81,713,884.86
减：现金的期初余额	81,713,884.86	63,741,997.88
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	-34,347,712.15	17,971,886.98

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,366,172.71	81,713,884.86
其中：库存现金	191,791.34	172,485.52
可随时用于支付的银行存款	47,174,381.37	81,541,399.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,366,172.71	81,713,884.86
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		152,702.45

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金



项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金-履约保函保证金	5,705,158.35	6,945,680.09	履约保函保证金
其他货币资金-票据保证金		50,614.06	未到期的应付票据保证金
合计	5,705,158.35	6,996,294.15	——

（五十二）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算率	期末折算人民币余额
货币资金			369,763.49
其中：美元			338,966.70
基普	91,682,043.00	0.0003359	30,796.79
应收账款			4,972.30
其中：美元			
基普	14,802,537.10	0.0003359	4,972.30
其他应收款			878.33
其中：美元			
基普	2,614,788.41	0.0003359	878.33
其他应付款			410,098.73
其中：美元			
基普	1,220,863,928.50	0.0003359	410,098.73

（五十三）租赁

1. 作为承租人

（1）公司计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,169,306.28	1,398,309.09
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	3,896.00	
合计	1,173,202.28	1,398,309.09

（2）与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	5,800.26	6,114.55
与租赁相关的总现金流出	1,427,773.60	1,667,061.09

2. 作为出租人

（1）经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租收入	111,621.14	
合计	111,621.14	



六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,176,951.69	11,985,958.61
技术、差旅及办公费	799,868.43	1,333,850.10
折旧费	1,953,861.61	444,243.55
合计	13,930,681.73	13,764,052.26
其中：费用化研发支出	13,930,681.73	13,764,052.26
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中检检测	6000 万元人民币	重庆市江北区	专业技术服务业	100.00		同一控制下 企业合并
中设培杰[注 1]	340 万元人民币	重庆市江北区	专业技术服务业	41.46		非同一控制 下企业合并
中昌检测	395.5102 万元 人民币	重庆市荣昌区	专业技术服务业	51.00		非同一控制 下企业合并
重庆合乐	10.20 万美元	重庆市江北区	专业技术服务业	51.00		非同一控制 下企业合并
老挝电检[注 2]	200 亿基普	老挝万象市	专业技术服务业	51.00		设立
中设新质	200 万人民币	重庆市两江新区	专业技术服务业	100.00		设立
合阳国际有限公 司[注 3]	330 万港币	香港	专业技术服务	100.00		设立

[注 1]2022 年，公司与中设培杰股东重庆市科道建筑安装工程有限责任公司就中设培杰的日常经营管理事项签署了《一致行动协议》，约定协议双方应当在决定日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动，协议双方在经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当以本公司的意见为准作出一致行动的决定。依据前述《一致行动协议》，公司获得中设培杰实际控制权，将其纳入公司合并报表范围

[注 2]老挝电检系由本公司与 DileoSoleCompanyLimited 共同投资设立，本公司认缴出资 102 亿基普，持有老挝电检股份 51,000 股，持股比例为 51%；DileoSoleCompanyLimited 认缴出资 98 亿基普，持有老挝电检股份 49,000 股，持股比例为 49%。

[注 3]合阳国际有限公司（以下简称“合阳国际”）系本公司以自有资金在香港投资设立的全资子公司，截止到 2024 年 12 月 31 日，除已完成注册登记手续外，未开展其他实际经营。



（二）其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
中设新质	设立	2024 年 4 月 07 日	200 万人民币	100.00%
合阳国际	设立	2024 年 11 月 25 日	330 万港币	100.00%

八、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	630,939.86	4,157,678.92
合计	630,939.86	4,157,678.92

连同报告一起使用
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

九、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（三）、五（四）、五（七）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) 应收款项和合同资产

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 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 15.28%（2023 年 12 月 31 日：15.25%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	33,526,917.81	34,871,734.72	34,871,734.72		
应付票据					
应付账款	26,303,241.11	26,303,241.11	26,303,241.11		
其他应付款	9,677,785.70	9,677,785.70	9,677,785.70		
租赁负债	123,280.76	123,280.76	123,280.76		
小计	69,631,225.38	70,976,042.29	70,976,042.29		

（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	34,038,013.89	34,871,734.72	34,871,734.72		
应付票据	234,400.00	234,400.00	234,400.00		
应付账款	31,252,543.31	31,252,543.31	31,252,543.31		
其他应付款	10,021,361.17	10,021,361.17	10,021,361.17		
租赁负债	364,041.96	369,842.22	369,842.22		
小计	75,910,360.33	76,749,881.42	76,749,881.42		

（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2024年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币33,500,000.00元（2023年12月31日：人民币34,000,000.00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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（五）1之说明。

（四）金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款	292,950.00	终止确认	不附追索权转让
小计		292,950.00		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	292,950.00	-7,050.00
小计		292,950.00	-7,050.00

十、公允价值



(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产和其他非流动金融资产			60,000,000.00	60,000,000.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,000,000.00	60,000,000.00
结构性存款			60,000,000.00	60,000,000.00

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

对于持有的结构性存款，采用成本估值确认其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人情况

自然人姓名[注]	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	16.4854	16.4854
马微	7.2396	7.2396
刘浪	4.5636	4.5636

[注]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。上述三人分别于 2012 年 12 月 27 日、2015 年 5 月 26 日、2018 年 9 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日签署了《一致行动协议》《一致行动协议之补充协议》《一致行动协议之补充协议（二）》《一致行动协议之补充协议（三）》，约定三方对公司采取一致行动，共同控制公司。截至资产负债表日，上述三人直接或间接持有公司的有表决权股份比例为 28.2886%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄华华、马微（本公司借款）	4,500,000.00	2024-08-01	2025-08-01	否
黄华华、马微、刘浪（本公司借款）	10,000,000.00	2024-06-24	2025-06-23	否



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（本公司借款）	5,000,000.00	2024-09-02	2025-09-01	否
黄华华、马微（本公司借款）	5,000,000.00	2024-09-26	2025-03-25	否
黄华华、马微（中检测公司借款）	9,000,000.00	2024-09-23	2025-09-12	否
黄华华、马微（本公司保函）	954,389.51	2022-04-27	2025-05-01	否
黄华华、马微（本公司保函）	799,723.68	2023-06-12	2026-05-30	否
黄华华、马微（本公司保函）	95,000.00	2023-07-10	2025-07-10	否
黄华华、马微（本公司保函）	161,415.00	2023-07-10	2025-07-10	否
黄华华、马微、刘浪（本公司保函）	279,172.00	2023-02-02	2025-01-31	否
黄华华、马微、刘浪（本公司保函）	114,000.00	2023-05-26	2026-05-24	否
黄华华、马微、刘浪（本公司保函）	1,694,628.00	2023-06-08	2027-05-31	否
黄华华、马微、刘浪（本公司保函）	75,120.00	2023-09-22	2025-09-19	否
黄华华、马微、刘浪（中检测保函）	454,800.00	2023-02-17	2027-02-16	否
黄华华、马微、刘浪（中检测保函）	431,384.00	2023-03-15	2026-03-13	否
黄华华、马微、刘浪（中检测保函）	39,840.00	2023-03-27	2026-03-23	否
黄华华、马微、刘浪（中检测保函）	1,674,160.00	2023-05-12	2027-03-12	否
黄华华、马微、刘浪（中检测保函）	27,172.50	2023-05-15	2027-03-12	否
黄华华、马微、刘浪（中检测保函）	433,560.00	2023-07-13	2025-07-12	否
黄华华、马微、刘浪（中检测保函）	1,012,049.08	2023-07-13	2025-07-12	否
黄华华、马微、刘浪（中检测保函）	4,279,133.73	2023-07-13	2025-07-12	否
黄华华、马微、刘浪（中检测保函）	32,216.00	2023-12-01	2025-11-28	否

2. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	390.91	400.28

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2022 年第一期员工持股计划								
合计								

2. 其他说明



根据 2023 年公司业绩情况，2022 年第一期员工持股计划第一个、第二个解锁期的业绩考核目标均未达成，本期不存在行权、解锁以及失效的情况。2024 年 1 月 17 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于 2022 年第一期员工持股计划第一个解锁期解锁条件未成就的议案》。2025 年 1 月 17 日，公司召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2022 年第一期员工持股计划第二个锁定期届满暨解锁条件未成就的议案》。

(二) 以权益结算的股份支付

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	采用 Black-Scholes 期权定价模型确定
可行权权益工具数量的确定依据	管理层预计未来可行权人员及行权数量
未能行权的原因	2022-2023 年受到行业不景气影响，未能完成市场业绩指标，与其相关的股份支付费用未能确认
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

2. 其他说明

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

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

根据 2022 年经营业绩情况，2022 年经审计的营业收入同比下滑，未到达第一个解锁期标准；2021 年营业收入 22,819.27 万元，第二个解锁条件为第二个解锁期以 2021 年度为基数，2023 年度经审计的营业收入增长率不低于 20%，即 2023 年营业收入不低于 27,383.12 万元。2023 年受到行业不景气影响，未能完成业绩指标，与其相关的股份支付费用未能确认。

十三、承诺及或有事项



(一) 重要承诺事项

1. 开具保函情况

单位名称	开立银行	受益人	业务类别	金额 (万元)	开具时间	到期时间
本公司	招商银行股份有限公司重庆上清寺支行	武胜县住房和城乡建设局	保函	1.04	2024-1-11	2025-1-10
		中国共产党重庆市委办公厅		81.89	2023-2-2	2025-1-31
		重庆市港城工业园区建设有限公司		14.25	2023-5-26	2026-5-24
		重庆两江新区鱼复工业园建设服务有限公司		24.63	2023-6-8	2027-5-31
		重庆市南岸城市更新建设发展有限公司		9.39	2023-9-22	2025-9-19
		重庆中医药学院		3.00	2024.10.30	2027.10.28
		重庆中医药学院		1.50	2024.10.30	2027.10.28
		重庆市市政设施运行保障中心		4.26	2024.12.16	2025.12.12
		重庆渝中母城文化发展有限公司		4.53	2024.12.26	2026.12.24
	兴业银行股份有限公司重庆新牌坊支行	重庆东湖高新发展有限公司		95.44	2022-4-27	2025-5-1
		垫江县丹香建设发展有限公司		79.97	2023-6-12	2026-5-30
		重庆市城市建设土地发展有限责任公司		9.50	2023-7-10	2025-7-10
		重庆市城市建设土地发展有限责任公司		16.14	2023-7-10	2025-7-10
		重庆睿昇置业有限公司		392.90	2024-7-3	2025-7-2
		重庆市大足区金凯置业有限责任公司		25.63	2024-7-18	2026-7-17
		西部（重庆）科学城北碚园区开发建设有限公司		87.54	2024-8-20	2026-8-16
		国药集团重庆医药设计院有限公司		10.50	2024-8-20	2026-8-20
		重庆市荣昌区住房和城乡建设委员会		126.88	2024-8-23	2025-8-22
中检检测	兴业银行股份有限公司重庆渝北支行	重庆市轨道交通（集团）有限公司[注]	保函	3.70	2016-11-7	2018-6-30
		重庆市轨道交通（集团）有限公司[注]		9.97	2016-11-7	2018-6-30
		重庆首讯科技股份有限公司		17.52	2024.8.22	2025.6.30
	招商银行股份有限公司重庆上清寺支行	重庆轨道十八号线建设运营有限公司	保函	156.25	2021-5-25	2025-5-25
		重庆市兴荣控股集团有限公司		56.85	2023-2-17	2027-2-16
		中电建（重庆）城市建设发展有限公司		53.92	2023-3-15	2026-3-13
		重庆市中医院		4.98	2023-3-27	2026-3-23
		重庆两江协同创新区建设投资发展有限公司		209.27	2023-5-12	2027-3-12
		重庆两江协同创新区建设投资发展有限公司		3.72	2023-5-15	2027-3-12



单位名称	开立银行	受益人	业务类别	金额 (万元)	开具时间	到期时间
		重庆市传感器产业园建设运营有限公司		54.20	2023-7-13	2025-7-12
		重庆渝泓土地开发有限公司		126.51	2023-7-13	2025-7-12
		重庆渝泓土地开发有限公司		534.89	2023-7-13	2025-7-12
		重庆战新科技产业集团有限公司		155.67	2024.4.10	2025.4.9
		重庆双福农产品批发市场有限公司		5.12	2024.4.26	2026.4.24
		重庆市住房和城乡建设委员会		1.25	2024.6.12	2025.6.10
		重庆渝泓土地开发有限公司		4.03	2023-12-1	2025-11-28
合计				2,535.05		

注：该保函业务已经到期但尚未解除，主要是因保函业务所对应的项目尚未结算其保函业务原件仍由受益方保留，公司未取得保函业务原件故无法办理保函业务解除。

（二）或有事项

1. 阿克陶县巴仁乡至克孜勒陶乡公路工程可行性研究及勘察设计（初步设计）工程项目诉讼事项

公司作为原告与阿克陶县交通投资建设有限公司就阿克陶县巴仁乡至克孜勒陶乡公路工程可行性研究及勘察设计（初步设计）工程项目合同纠纷的案件，涉诉金额 64,207,759.00 元（含税价），该项目为 PPP 项目，根据合同约定，勘察设计费由实际项目承建方进行筹融资并在项目开工后结算。受新疆当地 PPP 项目政策的影响，未能成功引入融资方导致无项目建设资金，项目承建方无法按照合同约定支付进度款，目前该项目仍处于暂停状态。2025 年 1 月 16 日，公司收到新疆维吾尔自治区阿克陶县人民法院在 2025 年 1 月 15 日作出的（2024）新 3022 民初 1087 号判决书，判决结果驳回公司全部诉讼请求，公司已于 2025 年 1 月 24 日提起上诉。综上，该项目相关的经济利益很可能无法流入企业，基于谨慎性原则，不符合收入确认条件，该项目截至财务报告披露日仍尚未确认收入以及应收账款。本案件对期后财务方面的影响尚具有不确定性，视本案最终判决结果和后续执行情况而定。

2. 漾濞彝族自治县金十路建设项目（EPC 模式）诉讼事项

公司作为被告二于 2025 年 3 月 17 日收到云南省漾濞彝族自治县人民法院送达的应诉通知书，漾濞彝族自治县腾漾投资开发有限公司（以下简称“腾漾公司”或“原告”）起诉公司建设工程施工合同纠纷，涉诉金额 53,725,236.76 元。



2019 年 8 月，公司与西南建工集团有限公司（以下简称“西南建工或者被告一”）组成联合体与腾漾公司签订《EPC 施工承包合同》，合同约定：腾漾公司作为发包人将位于漾濞彝族自治县金十路建设项目（EPC 模式）发包给西南建工、本公司组成的联合体承建，其中西南建工为联合体牵头人，负责项目的施工任务；本公司为其成员单位，负责项目的勘察及设计任务。施工总工期 660 日历天，至 2021 年 5 月 30 日竣工。合同暂定价格为 20,071.23 万元，最终以承包人实际完成量结算审计。

合同实际履行过程中，原告向被告一指定的被告二西南建工集团有限公司漾濞分公司支付工程款共 8,180 万元。原告称，被告一、二作为中标的项目总承包人，但未参与施工，项目实际由被告四大理州凤宇建筑有限责任公司承建。施工项目屡次无故停工，导致涉案项目至今未能完工，且已施工项目尚不足合同约定第一期工程量的 50%。原告称，目前项目施工现场无人施工，仅剩余部分设备和配料，项目全面停工搁置。

项目停工后，原告委托云南方寸项目管理有限公司就涉案项目已经施工的工程进行造价鉴定，云南方寸项目管理有限公司于 2024 年 6 月 5 日作出云方结审（2024）015 号《建设工程现状结算书》，鉴定意见：涉案工程现状结算价为 48,145,993.24 元。

原告在《民事起诉状》中主张的诉讼请求：请求依法判令解除原告与被告一、被告二于 2019 年 8 月 6 日签订的《EPC 施工承包合同》及其附属合同、协议、文件；请求依法判令被告一、被告二、被告三共同向原告返还多支付的工程款 33,654,006.76 元；请求依法判令被告一、被告二、被告三共同向原告支付逾期竣工违约金 20,071,230.00 元；

原告就本案件向云南省漾濞彝族自治县人民法院申请诉前财产保全，云南省漾濞彝族自治县人民法院于 2025 年 3 月 17 日出具《民事裁定书》（2025）云 2922 财保 33 号），裁定：查封、冻结被申请人西南建工集团有限公司、中设工程咨询（重庆）股份有限公司、西南建工集团有限公司漾濞分公司、大理州凤宇建筑有限责任公司、云南凤凰水利水电工程集团有限公司名下价值 33,654,006.76 元的财产，查封内容包括但不限于被申请人及其分支机构名下的存款、不动产、车辆、债权以及其他财产，保全期限至 2026 年 3 月 13 日。受上述事项影响，公司名下兴业银行股份有限公司重庆两江新区支行账户（一般户）资金被冻结，被冻结金额共计人民币 313.12 万元。

截至财务报表报出日，本案件尚未开庭，公司冻结资金已解冻。



十四、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的投资增加 额	该投资占债务人股份总额的 比例
放弃部分债权	2,530,365.99	-2,530,365.99		

连同报告一起使用
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

（二）分部信息

本公司主要业务为提供勘察设计、工程检测、施工图审查、其他咨询等服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息，本公司收入分解信息详见附注五（三十五）。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	34,986,654.29	84,710,220.94
1 至 2 年	54,300,469.02	31,041,278.08
2 至 3 年	22,715,524.22	61,214,133.93
3 至 4 年	50,586,151.10	59,543,233.45
4 至 5 年	47,838,422.65	37,691,295.64
5 年以上	135,924,433.71	109,815,457.79
小计	346,351,654.99	384,015,619.83
减：坏账准备	224,605,501.64	202,393,765.86
合计	121,746,153.35	181,621,853.97

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)



类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	89,161,477.44	25.74	88,970,811.50	99.79
按组合计提坏账准备的应收账款	257,190,177.55	74.26	135,634,690.14	52.74
合计	346,351,654.99	100.00	224,605,501.64	64.85

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	82,647,357.19	21.52	81,690,409.83	98.84
按组合计提坏账准备的应收账款	301,368,262.64	78.48	120,703,356.03	40.05
合计	384,015,619.83	100.00	202,393,765.86	52.70

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称或项目名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
平昌中城建设有限公司	11,610,651.98	11,610,651.98	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
唐山湾三岛跨海大桥工程设计合同	5,480,000.00	5,480,000.00	100.00	预计无法收回
重庆经济技术开发区路网及场平勘察设计的二标段	4,043,027.50	4,043,027.50	100.00	预计无法收回
兴义市兴丰大道小石山隧道工程	3,923,173.31	3,923,173.31	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
汉韵艺术小镇商业区设计建设项目	2,901,000.00	2,901,000.00	100.00	预计无法收回
合计	39,316,382.79	39,316,382.79	100.00	

续

单位名称或项目名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
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
唐山湾三岛跨海大桥工程设计合同	5,480,000.00	5,480,000.00	100.00	预计无法收回
兴义市兴丰大道小石山隧道工程	3,623,361.98	3,623,361.98	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路道路工程	3,518,530.00	3,518,530.00	100.00	预计无法收回
重庆经济技术开发区路网及场平勘察设计的二标段	3,499,960.25	3,499,960.25	100.00	预计无法收回
合计	39,267,904.97	39,267,904.97	100.00	



(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,936,654.29	5,902,887.33	16.90	84,507,584.94	10,850,773.91	12.84
1 至 2 年	54,165,025.98	15,464,114.92	28.55	30,228,087.93	7,154,988.41	23.67
2 至 3 年	21,741,654.43	8,335,750.31	38.34	58,085,769.69	19,731,735.96	33.97
3 至 4 年	46,907,341.80	22,126,193.13	47.17	58,529,656.82	26,752,785.88	44.00
4 至 5 年	44,515,252.26	28,881,495.06	64.88	84,995,051.64	22,180,862.25	63.41
5 年以上	54,924,248.79	54,924,248.79	100.00	35,022,709.62	35,022,709.62	100.00
合计	257,190,177.55	135,634,690.14	52.74	301,368,262.64	120,703,356.03	40.05

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	81,690,409.83	11,642,243.94	1,089,100.63		-3,272,741.64	88,970,811.50
按组合计提坏账准备	120,703,356.03	16,031,495.88	1,100,161.77			135,634,690.14
合计	202,393,765.86	27,673,739.82	2,189,262.40		-3,272,741.64	224,605,501.64

注：单项计提坏账准备本期变动金额“其他变动”系以修改其他债务条件进行债务重组导致的坏账准备减少 3,272,741.64 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
第 1 名	16,930,999.95	4.89	8,079,058.21
第 2 名	13,779,932.74	3.98	12,905,764.81
第 3 名	13,501,676.00	3.90	11,496,234.55
第 4 名	11,610,651.98	3.35	11,610,651.98
第 5 名	9,713,509.50	2.80	5,801,178.62
小计	65,536,770.17	18.92	49,892,888.17

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	7,274,074.58	6,974,705.79
合计	17,274,074.58	16,974,705.79

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------



项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
子公司宣告发放的现金股利	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,416,918.66	6,416,918.66
1 至 2 年	97,598.00	97,598.00
2 至 3 年	1,056,861.80	1,056,861.80
3 至 4 年	964,265.77	964,265.77
4 至 5 年	1,785,815.00	1,785,815.00
5 年以上	4,568,748.08	4,568,748.08
小计	14,890,207.31	14,890,207.31
减：坏账准备	7,915,501.52	7,915,501.52
合计	6,974,705.79	6,974,705.79

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方资金往来	5,350,583.99	5,247,279.23
押金保证金	8,462,200.11	8,462,200.11
员工备用金	430,635.78	430,635.78
其他	750,092.19	750,092.19
小计	14,890,207.31	14,890,207.31
减：坏账准备	7,915,501.52	7,915,501.52
合计	6,974,705.79	6,974,705.79

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已 发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日 余额	58,481.97	9,759.80	7,847,259.75	7,915,501.52
2024 年 1 月 1 日 余额在本期	58,481.97	9,759.80	7,847,259.75	7,915,501.52
—转入第二阶段	-22,250.62	22,250.62		
—转入第三阶段		-7,759.80	7,759.80	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	54,918.87	22,295.80		77,214.67
本期转回	727.95	2,000.00	2,747,163.90	2,749,891.85



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	90,422.27	44,546.42	5,107,855.65	5,242,824.34

各阶段划分依据：账龄 1 年以内，信用风险自初始确认后未发生显著增加的阶段为第一阶段；账龄 1-2 年，信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的阶段为第二阶段；账龄 2 年以上，信用风险自初始确认后已发生信用减值的阶段为第三阶段。

连同报告一起使用
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	115,922,277.73		115,922,277.73	113,622,277.73		113,622,277.73
合计	115,922,277.73		115,922,277.73	113,622,277.73		113,622,277.73

1. 长期股权投资的情况

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其 他		
中检检测	101,283,659.86						101,283,659.86	
中设培杰	1,685,819.20						1,685,819.20	
中昌检测	6,224,082.00						6,224,082.00	
重庆合乐	3,638,034.00						3,638,034.00	
老挝电检	790,682.67		300,000.00				1,090,682.67	
中设新质			2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	113,622,277.73		2,300,000.00				115,922,277.73	

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,264,510.62	62,420,085.73	112,432,967.97	70,169,340.22
其他业务	354,227.98	206,526.03	256,770.08	85,344.15
合计	48,618,738.60	62,626,611.76	112,689,738.05	70,254,684.37

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,000,000.00



项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	129,361.67	308,034.73
债务重组收益	-2,530,365.99	-402,060.03
应收账款保理费用	-7,050.00	-423,061.80
其他	-28,812.98	
合计	-2,436,867.30	9,482,912.90

连同报告一起使用

十七、补充资料

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

（一）当期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	-70,148.19	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	630,939.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,205,868.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,089,100.63	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-2,530,365.99	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-125,383.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	200,011.75	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	168,111.40	



项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	741.85	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	31,158.50	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期间	加权平均净资产收益		每股收益			
	率		基本每股收		稀释每股收	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-33.35	-4.41	-0.68	-0.12	-0.68	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.35	-4.41	-0.68	-0.12	-0.68	-0.12

中设工程咨询（重庆）股份有限公司



二〇二五年四月二十四日

第 13 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

华黄

主管会计工作负责人

余

会计机构负责人

签名：

签名：

签名：

刘中燕

日期：

2025.4.24

日期：

2025.4.24

日期：

2025.4.24





中国注册会计师协会

仅供大信 审字[2015]第8-00025号报告使用

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2015

07

月

20

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.



时
用

姓 Full name
性别 Sex
出生 Date of birth
工作 Working unit
单位
身份 Identity card No.

罗晓龙

男

1988-11-08

大信会计师事务所(特殊普通合

伙)重庆分所

110105198811089432





中国注册会计师协会

蔡昌宇

姓名 Full name 蔡昌宇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-08-20
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
身份证号 Identity card No. 500242198808201817



仅供大信 字[2018]第 800025 号报告使用

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: 110101410654
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 15 日
Date of Issuance

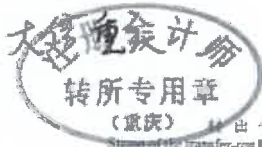


4

7

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
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

12

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
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

13

证书序号 0017384

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：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

8-000024
2012年10月5日
收执大信 审

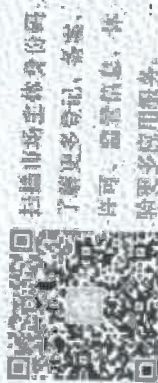


营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码，
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2025年03月03日