湖南设计

NEEQ : 874368

湖南省建筑设计院集团股份有限公司

Hunan Architectural Design Institute Group Co., Ltd.

半年度报告

2024

重要提示

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

二、公司负责人夏心红、主管会计工作负责人翁海茵及会计机构负责人（会计主管人员）黄捷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节　公司概况.....1

第二节　会计数据和经营情况.....2

第三节　重大事件.....13

第四节　股份变动及股东情况.....19

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....21

第六节　财务会计报告.....26

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况.....100

附件Ⅱ　融资情况.....101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	湖南省长沙市岳麓区福祥路 65 号湖南省建筑设计院集团股份有限公司

释义

释义项目		释义
湖南设计、挂牌公司、公司、本公司	指	湖南省建筑设计院集团股份有限公司
检测公司	指	湖南建院建设工程检测有限责任公司
湖南壹钛公司	指	湖南壹钛数字空间科技有限公司
兴湘集团	指	湖南兴湘投资控股集团有限公司
维尔利	指	维尔利环保科技集团股份有限公司
中盈投资	指	长沙中盈先导股权投资合伙企业（有限合伙）
中证投资	指	中信证券投资有限公司
迪策投资	指	湖南迪策投资有限公司
风语筑	指	上海风语筑文化科技股份有限公司
华雄合伙	指	湖南华雄企业管理合伙企业（有限合伙）
华索合伙	指	湖南华索企业管理合伙企业（有限合伙）
华秀合伙	指	湖南华秀企业管理合伙企业（有限合伙）
华篇合伙	指	湖南华篇企业管理合伙企业（有限合伙）
华冲合伙	指	湖南华冲企业管理合伙企业（有限合伙）
华奏合伙	指	湖南华奏企业管理合伙企业（有限合伙）
华群合伙	指	湖南华群企业管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
报告期	指	2024 年度 1-6 月
上年同期	指	2023 年度 1-6 月
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
财政部	指	中华人民共和国财政部
湖南省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份系统有限责任公司
《公司章程》	指	《湖南省建筑设计院集团股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
建筑设计	指	运用工程技术理论及技术经济方法，按照现行技术标准，对新建、扩建、改建房屋建筑物和附属构筑物设施等进行综合性设计（包括必须的非标准设备设计）及技术经济分析，并提供作为建设依据的设计文件和图纸的专业活动。
绿色建筑	指	在建筑的全寿命周期内，最大限度地节约资源（节能、节地、节水、节材）、保护环境和减少污染，为人们提供健康、适用和高效的使用空间，与自然和谐共生的建筑。
装配式建筑	指	将建筑所需要的墙体、叠合板等预制构件在工厂按标准生产好后，直接运输至现场进行施工装配，实现建筑过程从“建造”到“制造”的转变。
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling），

		在CAD等技术基础上发展起来的多维模型信息集成技术，是对建筑工程物理特征和功能特性信息的数字化承载和可视化表达。
全过程工程咨询	指	综合运用多学科知识、工程实践经验、现代科学技术和经济管理方法，采用多种服务方式组合，为委托方在项目投资决策、建设实施乃至运营维护阶段持续提供局部或整体解决方案的智力性服务活动。
施工图设计	指	在批准的初步设计的基础上进一步增加、深化内容，设计和绘制出更加具体、详细的可据以施工的图纸和文件，经具备施工图技术审查的独立第三方审核通过后，交付客户供施工单位进行建筑工程施工。
规划设计	指	规划设计是国家空间发展的指南、可持续发展的空间蓝图，是各类开发保护建设活动的依据，具体包括总体规划、详细规划和相关专项规划。其中总体规划是对一定区域国土空间保护与修复、开发与建设在空间和时间上作出的总体安排，是区域可持续发展的空间蓝图，是各类开发保护建设活动的基本依据；详细规划是依据国土空间总体规划，对一定区域内的城乡建设、开发保护、整治更新、修复活动等进行的具体安排和设计，是实施国土空间用途管制、核发建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、乡村建设规划许可证等城乡建设项目规划许可的法定依据；专项规划是以总体规划为依据，对涉及空间利用某一领域如交通、能源、水利、农业、信息、市政等基础设施，公共服务设施，生态环境等，进行各类保护与建设活动在时间和空间上所作的安排。
AIGC	指	生成式人工智能 AIGC（Artificial Intelligence Generated Content）是指基于生成对抗网络、大型预训练模型等人工智能的技术方法，通过已有数据的学习和识别，以适当的泛化能力生成相关内容的技术。AIGC 技术的核心思想是利用人工智能算法生成具有一定创意和质量的内容。通过训练模型和大量数据的学习，AIGC 可以根据输入的条件或指导，生成与之相关的内容。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南省建筑设计院集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Hunan Architectural Design Institute Group Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	夏心红	成立时间	1990 年 3 月 23 日
控股股东	控股股东为（湖南兴湘投资控股集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（湖南省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工程技术与设计服务（M748）-工程设计活动（M7484）		
主要产品与服务项目	公司致力于为城乡建设提供全专业、全过程、全生命周期的高品质综合性工程技术与设计服务，传递“以人为本、绿色发展”的设计理念，业务涵盖规划设计、工程设计、工程管理咨询与工程总承包及管理四大板块，并逐步向智慧建筑与智慧运维、综合能源管理、新型检测、建筑业 AIGC 应用服务等新业务领域拓展。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	湖南设计	证券代码	874368
挂牌时间	2024 年 5 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	242,352,941
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	翁海茵	联系地址	湖南省长沙市岳麓区福祥路 65 号
电话	0731-82566011	电子邮箱	office@hnadi.com.cn
传真	0731-85163176		
公司办公地址	湖南省长沙市岳麓区福祥路 65 号	邮政编码	410012
公司网址	http://www.hnadi.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430100444877137A		
注册地址	湖南省长沙市岳麓区福祥路 65 号		
注册资本（元）	242,352,941	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

公司致力于为城乡建设提供全过程、全专业、全生命周期的高品质综合性工程技术与设计服务，传递“以人为本、绿色发展”的设计理念，形成了规划设计、工程设计、工程管理咨询与工程总承包及管理多领域业务的全方面覆盖，并逐步向智慧建筑与智慧运维、综合能源管理、智慧检测、建筑业AIGC应用服务等新业务领域拓展。公司坚持“设计引领、集成拓展、科技推动、资本助力”的发展模式，致力打造全国一流、具有国际竞争力的科技型设计咨询集团。公司以全过程、全生命周期价值视角充分引导和挖掘城乡建设发展市场需求，对内整合专业技术资源，对外拓展整合产业生态合作资源，面向片区、城市等场景开发打造整体解决方案，塑造一体化服务模式，充分发挥资源整合和技术集成能力，为项目建设开发提供全方位的技术支持。公司自成立以来持续深耕城乡建设领域，业务立足湖南，面向全国及国际市场，凭借在全专业、全过程、全生命周期综合性服务、以及人才、品牌、产品和科技创新等方面的竞争优势，积累了较为稳固的优质客户群体，长期为包括各级政府和事业单位、大型国企与民企、世界500强企业等在内的客户提供设计咨询服务和技术支持，业务遍及国内24个省市及海外42个国家。公司在国土空间规划、文化展馆建筑、交通建筑、大型城市综合体、医疗建筑、市政给排水等专项设计领域均形成自己的鲜明特色，成为湖南省工程技术与设计领域的领军企业，在全国市场具有一定的知名度和影响力。

公司所处的工程勘察设计行业作为工程建设产业链的前端产业，是将工程建设科技成果转化为现实生产力的关键核心环节，与社会固定资产投资规模紧密关联，并对国民经济发展起着重要支持作用。公司主要从事规划设计、工程设计、工程管理咨询与工程总承包及管理业务，主要客户群体为各级政府部门和事业单位、大型国企与民企、世界500强企业。公司通过招投标模式和直接委托模式获取业务，主营业务收入来源包括工程设计，工程管理咨询，规划设计，工程总承包及管理。

在生产模式管理上，公司通过完善组织架构，已形成综合院所、精专化特色化团队和创新创意团队共生发展的业务机构集群，分别服务于传统设计咨询业务、场景化集成服务、特色核心产品业务、前端创意和前沿技术研究。在生产管理上，公司以项目经理为中心搭建项目团队，从项目承接到向客户交付成果，全程把控项目质量与进度，形成了科学完善的生产流程管理体系。构建了具有企业特色、规范有效的综合管理体系，保证了服务与产品质量。同时，公司持续优化生产模式。在生产协同方面，从二维协同向三维协同转变，由此带来产品交付模式的不断丰富和完善，交付成果从传统设计图纸、项目资料向数字化产品交付升级，具体包括数字化与智能化管理平台（如智慧水务管理平台、综合能源管理平台等）、BIM等。公司在设计、采购、生产、建造、交付、运行维护等阶段，积极推动信息互联互通和交互共享、推进与城市信息模型（CIM）平台的融通联动，提高了信息化监管能力和全产业链资源配置效率。

在采购管理上，公司采购可分为项目类采购与非项目类采购。项目类采购主要包括外协服务采购、材料设备采购及图文制作采购。外协服务采购指公司在项目执行过程中由于资质范围限制、进度要求急迫、业务资源紧张等因素，需向外部单位采购相关服务，服务的形式主要包括专业外协服务和辅助外协服务，其中专业外协服务主要包括专业设计类外协、专业施工类外协等，辅助类外协主要包括辅助设计类服务、劳务服务等。专业外协服务主要为项目开展过程中相关工作需要供应商具备资质要求，并且相关部分工作成果文件由供应商提供并负责。材料设备采购是指公司根据工程总承包项目的具体需求采购相应材料及设备。图文制作采购主要为平面、打图、晒图、动画效果图制作、模型制作、文印材料与装订等服务。公司综合考虑技术水平、合作历史、采购成本等因素，建立了图文制作合格供

应商库。项目组根据实际需求，并经生产管理部门审批通过后可在公司建立的图文制作合格供应商库中挑选对象进行图文制作采购。非项目类一般采购主要指公司为维持日常运转、满足经营需求而采购办公用品、计算机（硬件设施、应用软件）、物业租赁服务及餐饮服务等。公司根据实际需求及采购金额制定采购计划，由相关职能部门根据公司非项目类采购的规定进行统一管理。

公司目前采用的经营模式是在综合考虑了行业主要法律法规及行业主管部门制定的标准规范等的基础上，结合公司的自身特点、业务定位及发展经验，并根据行业惯例、客户需求变化、行业竞争格局所确定的，能够满足公司业务发展的需求。公司业务模式报告期内未发生变化。

2024 年上半年，公司实现营业收入 3.69 亿元，同比下滑 22.52%，实现归属于公司股东的净利润 2,129.94 万元，同比下滑 44.88%。

（二） 行业情况

公司所处的工程勘察设计行业作为工程建设产业链的前端产业，是将工程建设科技成果转化为现实生产力的关键核心环节，与社会固定资产投资规模紧密关联，并对国民经济发展起着重要支持作用。我国工程勘察设计行业从 20 世纪 50 年代开始起步，在 20 世纪 60~70 年代完成了初步探索，并在 20 世纪 80~90 年代形成规模发展。伴随我国城镇化进程的不断推进，经过七十多年发展，我国工程勘察设计行业已形成业内公认、较为成熟的业务模式。

工程勘察设计市场规模较大，但传统勘察设计业务已面临发展瓶颈。根据住房和城乡建设部印发的《2023 年全国工程勘察设计统计公报》，2023 年末，我国工程勘察设计行业企业总数达 29,352 家，市场主体众多；从业人员总人数达 482.7 万人，从业人数较多；2023 年末，具有工程勘察设计资质的企业主营业务（含工程勘察、工程设计、工程总承包和其他工程咨询业务）新签合同额总计 81538.50 亿元，营业收入总计 52,071.40 亿元，市场规模较大。2016 年至 2022 年，我国工程勘察设计行业企业营业收入总计由 33,337.5 亿元增加至 89,148.3 亿元，年均复合增长率为 17.81%。但自 2022 年以来，房地产、建筑市场进入深度调整和转型过程，工程勘察设计行业企业 2023 年营业收入相较于 2022 年增速下降，传统勘察设计业务发展承压。

随着人们生活水平的提高和对建筑环境要求的提升，建筑业已从“增量时代”进入到“存量时代”，并由高速增长转向高质量发展阶段。根据全国房屋建筑普查结果，城乡房屋建筑共 3.54 亿栋，总建筑面积达 1,280 亿平方米，城市更新、存量建筑安全运行和后续维护、更新改造和性能提升，成为城乡建设新的增长领域。同时，我国建筑规模达到 750 亿平方米峰值后，建筑运行碳排放仍在增长。

在国家节能降碳、以旧换新、传统产业数字化转型的政策推动下，勘察设计行业逐渐从增量市场走向广阔的数字化、智能化、绿色化、工业化融合发展的存量市场。（1）在节能降碳领域，2024 年国家发改委、住建部发布《加快推动建筑领域节能降碳工作方案》；国务院印发《2024—2025 年节能降碳行动方案》；生态环境部等十五部门联合印发《关于建立碳足迹管理体系的实施方案》，在国家政策推动下，将进一步推动建筑领域节能降碳，加快建立碳足迹管理体系，推动新质生产力发展，助力实现碳达峰碳中和目标；根据 2022 年住建部发布的《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》，要求到 2025 年完成既有建筑节能改造面积 3.5 亿平方米以上，建设超低能耗、近零能耗建筑 0.5 亿平方米以上，建筑行业节能降碳市场需求较大。（2）在以旧换新领域，2024 年国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》；湖南省人民政府发布《湖南省推动大规模设备更新和消费品以旧换新实施方案》，国家推动基础设施、技术设备迭代更新，将进一步促进建筑存量改造业务市场发展，预计到 2027 年，建筑、交通等领域设备投资规模较 2023 年增长 25%以上。（3）在传统产业数字化转型领域，国务院颁布的《十四五数字经济发展规划》明确提出促进数字技术在全过程工程咨询领域的深度应用，引领咨询服务和工程建设模式转型升级。2023 全国住房城乡建设工作会议对“数字住建”工作要求进行部署，住建厅发布《关于开展工程建设项目全生命周期数字化管理改革试点工作的通知》，推进住建行业数字化发展，围绕建筑工业化、数字化、智能化，推行工程建设项目全生命周期管理，并加快建筑领域关键软件研发应用。

在此背景下，工程勘察设计行业企业积极寻求转型并突破传统业务增长瓶颈，响应国家政策，持续增强“新基建”存量市场竞争力，为产业发展提供新动能。建筑领域节能降碳、以旧换新、智能建造、数字化设计、构建筑物全生命周期健康安全监测和智慧运维、碳足迹全生命周期管理等业务方向将成为工程勘察设计行业企业加快布局的新的蓝海市场。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业证书编号 GR202143001872，发证时间 2021 年 9 月 18 日，有效期三年，批准机关为湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	369,470,386.33	476,856,597.75	-22.52%
毛利率%	34.36%	33.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,299,436.29	38,642,690.65	-44.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,801,302.02	38,081,305.09	-45.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.19%	4.31%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.14%	4.25%	-
基本每股收益	0.09	0.16	-43.75%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,838,589,381.10	1,868,471,955.94	-1.60%
负债总计	849,969,050.72	906,753,484.75	-6.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	982,266,508.40	960,967,072.11	2.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.05	3.97	2.02%
资产负债率%（母公司）	47.03%	48.30%	-
资产负债率%（合并）	46.23%	48.53%	-
流动比率	1.63	1.56	-
利息保障倍数	165.86	190.87	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-94,877,604.89	-204,938,344.65	53.70%
应收账款周转率	0.59	0.86	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-1.60%	-2.28%	-
营业收入增长率%	-22.52%	26.17%	-
净利润增长率%	-45.76%	13.60%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	541,612,385.65	29.46%	643,018,651.68	34.41%	-15.77%
应收票据	1,953,980.00	0.11%	7,385,746.19	0.40%	-73.54%
应收账款	662,098,465.19	36.01%	600,741,978.18	32.15%	10.21%
预付款项	3,133,472.07	0.17%	2,236,934.51	0.12%	40.08%
其他应收款	15,936,075.62	0.87%	12,717,742.39	0.68%	25.31%
合同资产	150,349,006.62	8.18%	143,128,040.26	7.66%	5.05%
其他流动资产	1,656,879.50	0.09%	542,500.86	0.03%	205.42%
其他权益工具投资	1,011,980.00	0.06%	1,011,980.00	0.05%	0.00%
固定资产	270,097,307.96	14.69%	279,004,822.34	14.93%	-3.19%
在建工程	9,550,682.69	0.52%	-	0.00%	100%
使用权资产	5,913,664.37	0.32%	7,298,586.52	0.39%	-18.98%
无形资产	125,396,911.25	6.82%	128,561,419.12	6.88%	-2.46%
长期待摊费用	5,122,540.22	0.28%	5,514,415.04	0.30%	-7.11%
递延所得税资产	28,563,982.41	1.55%	23,908,205.76	1.28%	19.47%
其他非流动资产	16,192,047.55	0.88%	13,400,933.09	0.72%	20.83%
应付账款	203,900,611.03	11.09%	207,124,709.04	11.09%	-1.56%
合同负债	340,811,253.56	18.54%	300,787,263.93	16.10%	13.31%
应付职工薪酬	132,520,600.05	7.21%	222,812,471.31	11.92%	-40.52%
应交税费	12,944,734.41	0.70%	28,467,444.28	1.52%	-54.53%
其他应付款	72,517,756.39	3.94%	73,134,754.95	3.91%	-0.84%
一年内到期的非流动负债	2,565,196.89	0.14%	2,928,620.11	0.16%	-12.41%
其他流动负债	80,448,195.44	4.38%	66,356,036.55	3.55%	21.24%
租赁负债	3,253,306.66	0.18%	4,169,440.17	0.22%	-21.97%

预计负债	1,007,396.29	0.05%	972,744.41	0.05%	3.56%

项目重大变动原因

1、应收票据：本期末 195.40 万元，较上年末下降 73.54%，主要是检测公司、湖南壹钛公司期初应收票据已到期承兑或背书所致。

2、预付款项：本期末 313.35 万元，较上年末增加 40.08%，主要是预付的工程项目款项增加所致。

3、其他应收款：本期末 1593.61 万元，较上年末增加 25.31%，主要是支付职工借支所致；

4、其他流动资产：本期末 165.69 万元，较上年末增加 205.42%，主要待抵扣、待认证的增值税进项税额及增值税留抵增加所致。

5、在建工程：本期末 955.07 万元，主要是合同能源管理项目在报告期内在建施工所致。

6、应付职工薪酬：本期末 13,252.06 万元，较上年末的 22,281.25 万元下降 40.52%，主要是报告期发放了上年 12 月工资及上年结算奖金所致。

7、应交税费：本期末1,294.47万元，较上年末下降54.53%，主要是2024年1月缴纳期初应交增值税、个人所得税、企业所得税等所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	369,470,386.33	-	476,856,597.75	-	-22.52%
营业成本	242,524,671.65	65.64%	314,935,520.98	66.04%	-22.99%
毛利率	34.36%	-	33.96%	-	-
销售费用	10,602,942.11	2.87%	14,688,458.99	3.08%	-27.81%
管理费用	47,461,547.82	12.85%	60,573,123.51	12.70%	-21.65%
研发费用	14,104,481.27	3.82%	21,771,850.19	4.57%	-35.22%
财务费用	-3,364,072.92	-0.91%	-2,477,662.38	-0.52%	-35.78%
其他收益	471,539.96	0.13%	1,573,299.23	0.33%	-70.03%
信用减值损失	-22,662,963.36	-6.13%	-14,611,019.11	-3.06%	-55.11%
资产减值损失	-7,317,331.23	-1.98%	-5,382,300.63	-1.13%	-35.95%
资产处置收益	18,624.12	0.01%	86,447.34	0.02%	-78.46%
营业利润	24,355,851.01	6.59%	43,946,683.44	9.22%	-44.58%
营业外收入	402.89	0.00%	22,509.13	0.00%	-98.21%
营业外支出	68,076.07	0.02%	112,742.88	0.02%	-39.62%
净利润	20,901,859.19	5.66%	38,538,729.40	8.08%	-45.76%

项目重大变动原因

1、研发费用：本期研发费用 1,410.45 万元，较上年同期减少 766.74 万元，主要是报告期研发投入进度低于上年同期。

2、财务费用：本期财务费用-336.41 万元，较上年同期减少 88.64 万元，主要是报告期利息收入较上年同期有所增加。

3、其他收益：本期其他收益 47.15 万元，较上年同期减少 110.18 万元，主要是财税减免政策中，增值税进项加计抵减政策本期取消所致。

4、信用减值损失：本期计提的信用减值损失2,266.30万元，较上年同期增加805.19万元，主要是客户回款不及预期，导致按信用风险特征组合计提的坏账准备金额增加。

5、资产减值损失：本期计提的资产减值损失731.73万元，较上年同期增加193.50万元，主要是项目推进进度不及预期，未达下一个节点，无法转入应收账款，导致合同资产账龄变长，减值损失计提增加。

6、资产处置收益：本期资产处置收益1.86万元，较上年同期减少6.78万元，主要是本期处置资产较上年同期数量减少。

7、营业外收入：本期营业外收入0.04万元，较上年同期减少2.21万元，主要是上年同期发生较多违约罚款。

8、营业外支出：本期营业外支出6.81万元，较上年同期减少4.47万元，主要是上年同期发生5.43万非流动资产毁损报废损失。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	368,806,943.19	476,307,121.84	-22.57%
其他业务收入	663,443.14	549,475.91	20.74%
主营业务成本	242,152,892.93	314,525,762.36	-23.01%
其他业务成本	371,778.72	409,758.62	-9.27%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
工程设计	183,490,946.99	118,442,547.00	35.45%	-33.91%	-33.98%	0.07%
工程管理咨询	62,417,187.58	45,978,810.76	26.34%	-25.72%	-21.07%	-4.34%
规划设计	33,041,651.68	19,920,106.36	39.71%	-44.09%	-39.84%	-4.26%
工程总承包及管理	89,857,156.94	57,811,428.81	35.66%	61.84%	32.15%	14.46%
其他业务	663,443.14	371,778.72	43.96%	20.74%	-9.27%	18.53%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减

					增减%	
湖南省内	353,479,341.53	227,383,285.56	35.67%	-15.55%	-16.95%	1.08%
湖南省外	15,991,044.80	15,141,386.09	5.31%	-72.56%	-63.21%	-24.06%

收入构成变动的原因

2024 年上半年除工程总承包板块外，其他各板块营业收入均出现了较大幅度的下滑。主要原因系：2024 年以来受整体市场环境下行的影响，大型建筑项目及基建投资减少；工程总承包板块在本年度执行的项目规模较上年同期更大，整体营收较上年同期上涨 61.84%。

2024 年上半年湖南省外地区收入下降 72.56%，主要整体行业层面投资放缓竞争日趋激烈而公司在湖南省外的品牌与项目积淀情况偏弱，导致收入存在较大幅度的下降。

2024 年上半年湖南省外地区毛利率下降 24.06%。主要原因系：1）因社会层面投资放缓，部分项目进度随之放慢，未达到营业收入确认进度，省外地区营业收入下滑幅度较大；2）为维持省外地区的市场经营及生产，虽 2024 年上半年公司在省外地区的直接成本和公共成本有所减少，但由于人工等固定支出相对稳定，整体成本未能快速下降。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-94,877,604.89	-204,938,344.65	53.70%
投资活动产生的现金流量净额	-17,518,350.45	-6,658,722.25	-163.09%
筹资活动产生的现金流量净额	4,183,265.21	-2,104,904.35	298.74%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额-9,487.76 万元，较上年同期增长 11,006.07 万元，主要原因是联合体代收代付净流出较上年同期下降；此外，公司大力推动降本增效措施，也是经营性现金流净额较上年有所增长的主要原因。本期净利润为正，而经营活动产生的现金流净额为-9,487.76 万元，主要为公司在年初发放上年结算奖金 1.06 亿元，导致当期现金流与净利润存在较大差异。

投资活动产生的现金流净额：本期投资活动产生的现金流量净额-1,751.84 万元，较上年同期下降 1,085.96 万元，主要原因是合同能源管理项目进入建设期，在建工程支出 955.07 万元。

筹资活动产生的现金流净额：本期筹资活动产生的现金流量净额 418.33 万元，较上年同期增长 628.82 万元，主要原因是实际控股子公司湖南壹钛公司本期收到了少数股东注资款 600.00 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南建院建设工程设计咨询	控股子公司	房屋建筑工	3,000,000.00	39,501,887.99	34,850,201.92	8,516,051.89	637,436.63

有限公司		程、市政工程施工图设计文件审查服务					
湖南建院建设工程检测有限责任公司	控股子公司	建设工程检测服务	10,000,000.00	24,669,955.04	7,837,922.36	5,084,144.22	-1,324,678.56
湖南壹钛数字空间科技有限公司	控股子公司	信息系统技术服务	15,000,000.00	14,777,753.72	12,927,953.16	501,636.73	-736,253.90

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司秉承“构筑时代，设计未来”企业使命，坚持以人为本，聚焦科技创新，追求长期主义，推动绿色发展，以关注各利益相关方为中心，构建集“经济发展、社会公益、绿色环保”三位一体的社会责任管理体系，竭尽全力为客户、股东、职工、社会做出贡献，促进企业、社会与环境的和谐发展。

公司深入贯彻落实习近平总书记生态文明建设工作部署，将绿色发展理念融入公司科研、生产全过程，构建高质量发展生态技术路线。坚持创新驱动，聚焦关键技术突破，致力构建全方位创新发展生态，探索行业发展新方向。高度重视股东权益保护，关爱每一位员工成长与发展，始终坚持为客户提供高质量产品与解决方案，携手供应商、客户共建可持续的合作伙伴关系。积极践行企业社会使命，持续参与乡村振兴和生态环境保护项目建设，通过规划、设计等技术优势充分发挥城镇文化、区位和资源禀赋，为促进当地经济社会发展产生较好影响。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述

业务区域相对集中的风险	我国建筑设计行业具有一定的区域性特征，报告期内，公司在湖南省内实现的营业收入为 353,479,341.53 元，占同期收入比例为 95.67%，业务区域集中度较高。如未来湖南省内出现固定资产投资规模增速放缓、区域内市场竞争加剧等不利因素，可能导致公司湖南省内业务收入增速放缓或下降，进而影响公司盈利水平。此外，公司收入的区域性特征预计短期内将难以消除，未来如果湖南省域外市场拓展不达预期，可能对公司业绩造成一定影响。 应对措施：公司继续巩固拥有品牌知名度和地域优势的湖南省内市场，同时在加强原有省外分支机构服务能力的基础上，加快粤港澳大湾区及长三角等省外重点市场拓展，扩大公司业务覆盖区域，实现公司的全国化布局。
应收账款及合同资产余额增加引致的风险	2024 年 6 月末，公司应收账款账面余额 82,973.70 万元，合同资产账面余额 18,204.04 万元，公司应收账款计提的坏账准备金额 16,763.86 万元，合同资产计提的坏账准备金额 3,169.13 万元。公司目前的主要客户为各级地方政府、事业单位以及国有企业，整体信用情况较好。但若未来出现宏观经济波动、经营不善等情形导致公司应收账款不能及时收回，将产生一定的坏账风险，从而对公司的财务状况造成不利影响。 应对措施：公司制定、完善应收账款管理办法和应收账款催收工作方案，设置考核指标，对应收账款回收情况进行定期动态评估和考核，切实加大应收账款催收力度，防范坏账风险。
宏观经济周期性风险	公司主营的建筑设计相关业务具有一定的政策和投资驱动型特征，与固定资产投资、基础设施建设密切相关，因此若未来宏观经济和产业政策出现不利变化或调整，导致固定资产投资规模增速放缓或行业市场需求下降，可能对公司现有业务的推进、未来市场的开拓以及资金的及时回收造成不利影响，从而造成业绩波动的风险。 应对措施：公司积极加强政策和市场的研判，把握国家宏观经济政策导向，通过全力加大市场经营、提升技术品质和项目生产管理以及服务水平、加快科技新型业务发展和持续推动公司管理效能提升等方面积极应对市场环境变化，从而实现稳健发展。
市场竞争加剧的风险	我国建筑设计行业具有较为明显的区域性，近年来，包括公司在内的知名建筑设计企业开始不断拓展全国化布局，异地业务扩张具有较高的挑战性。公司若不能保持持续市场竞争优势，则面临市场竞争加剧的风险。 应对措施：公司紧跟行业发展趋势，强化工程和技术服务质量，提升客户服务水平，加大科技创新力度，积极推动数字化转型，不断提高核心竞争力，有效应对市场竞争。
业绩下滑风险	2024 年上半年度，公司实现营业收入 36,947.04 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润为 2,080.13 万元。未来如公司受到行业或者市场竞争力等外部因素影响，或者公司内部业务细分结构调整，可能导致公司经营业绩产生波动甚至

	下滑的风险。 应对措施：公司将持续关注行业趋势、竞争对手动态、市场需求变化等外部因素，通过技术品质和服务能力提升、科技创新驱动发展以及内部加大降本增效等多方面积极应对市场变化，降低公司经营业绩下滑的风险。
业务资质的相关风险	我国对建筑设计及其相关行业实行严格的资质认证和等级管理，建筑设计企业只能在资质许可范围内开展相应业务活动。公司目前已取得开展业务所需要的业务资质，但若未来公司在专业技术人员数量、经营业绩等方面不能持续满足资质申请标准，或者无法及时取得开展新业务需要的相关资质，将对公司现有业务经营和新业务拓展带来不利影响。 应对措施：公司通过采取加强资质管理与维护、合理配置专业技术人才结构、加大经营力度等举措，确保公司在专业技术人员数量、注册资格、经营业绩等方面持续满足资质申请标准，同时根据新业务拓展需要，及时申请并取得开展新业务所需的电子与智能化工程专业承包资质、检测综合资质等相关资质。
项目管理风险	公司主营业务包括规划设计、工程设计、工程管理咨询与工程总承包及管理等。由于公司项目数量众多，在一定程度上增加了公司在经营活动中的管理控制风险，且项目管理涉及的信息传递与协调、成本与质量控制、进度款的收付及其他各种不确定因素或无法事先预见因素，可能导致项目实施过程中信息传递不通畅，项目进展及盈利状况与预期不符，从而对公司经营造成不利影响。 应对措施：公司制定专项培养方案，持续提升项目经理人才队伍能力和水平，强化项目管控，严格把控项目成本、进度、质量等，以优质的服务促进项目满足客户要求。
房产租赁风险	公司及其分子公司承租房产用于生产经营，均与承租房屋的出租方签订了房屋租赁协议，但存在部分租赁房产未取得房屋产权证、房屋租赁合同未及时办理租赁备案登记等瑕疵的情况。自公司及其分子公司租赁上述房产以来，并未发生纠纷或诉讼而影响房产使用，预计前述瑕疵情形未来也不会对公司持续经营造成实质性影响，但公司仍然存在因前述瑕疵情形可能对公司的日常经营造成不利影响的风险。 应对措施：公司控股股东已作出解决产权瑕疵的承诺，详见“第三节 重大事件”之“一、重大事件详情”之“（五）承诺事项的履行情况”。
税收优惠政策风险	报告期内，公司为国家高新技术企业，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。如果未来国家或地方对高新技术企业的税收优惠政策进行调整或在税收优惠期满后公司未能继续获得高新技术企业认定，则无法继续享受税收优惠政策，进而对公司利润水平造成一定负面影响。 应对措施：公司通过对研发经费及研发项目进行规范管理等方式，使公司持续符合高新技术企业认定的条件并积极申报高新技术企业。

现金流量波动风险	2023 年上半年度、2024 年上半年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-20,493.83 万元和-9,487.76 万元，公司经营活动现金流波动较大。若公司未来出现订单获取量不及预期、行业竞争加剧等情况，公司将可能面临经营活动现金流波动的风险，从而影响公司的持续运营能力。 应对措施：公司将加强现金流管控，强化应收账款催收与管理，确保现金流管控指标实现年度预算目标，确保公司持续运营。
创新风险	公司以工程设计为核心业务，通过应用创新建筑技术、数字化应用技术及技术研发等为客户提供相关服务。近年来建筑设计行业在朝着绿色低碳建筑、装配式建筑等领域发展，BIM 技术、智能化技术在建筑设计领域发挥着越来越重要的作用。同时，数字化应用技术、规划大数据技术等应用场景逐渐发展。如果公司未来作品的创新、创意及技术研发不能紧跟行业发展趋势，或未能保持领先的创新思维和创新能力，可能会在未来的市场竞争中失去优势地位，将对公司的经营和业绩增长带来不利影响。 应对措施：公司加强国家政策、行业发展趋势和前沿技术的研究，紧跟市场步伐，确保公司创新、创意及技术研发团队对行业创新或技术革新趋势具有高度的前瞻性；加强科技创新人才队伍建设，逐步建立健全科技创新管理体系；公司持续加强绿色建筑与节能低碳、建筑智能化、装配式建筑、新型检测、BIM 技术应用以及虚拟现实、人工智能等科技领域研发并加快科研成果转化，抢抓行业变革转型机遇，有效应对并适应行业创新或技术革新，持续提升公司竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节　重大事件

重大事件索引

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

一、　重大事件详情

（一）　诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,326,723.00	0.24%
作为被告/被申请人	597,054.29	0.06%
作为第三人	44,650,540.82	4.52%
合计	47,574,318.11	4.81%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）　股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）　报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	2,000,000.00	990,988.41
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	2,197,496.26
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	91,155.96
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
其他	8,177,485.20	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

1、 日常性关联交易中，“其他”事项 9.12 万元为关联租赁。

2、 其他重大关联交易情况中，“其他”事项 817.75 万元为向关联人湖南博云新材料股份有限公司租赁实验室场所，该事项已通过第一届董事会第十八次会议专项审议。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司日常生产经营发生，均以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为了调动员工积极性、增强员工的凝聚力、实现公司利益与员工个人利益的共同发展，公司于 2020 年实施混合所有制改革时，共设立了七个员工持股平台，合计持有公司 15%的股份，华雄合伙、华索合伙、华秀合伙、华篇合伙、华冲合伙、华奏合伙、华群合伙，分别持有公司 2.72%、2.40%、2.15%、2.14%、2.13%、1.76%、1.70%的股份。相关员工持股平台的具体情况已在《公开转让说明书》中披露。

本报告期内，未制定新的员工持股计划，未新增其他持股平台，员工持股平台持有公司股份数量未发生变化。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 12 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，详见附录。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年12月27日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易，详见附录。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月27日		挂牌	其他与申请挂牌相关的承诺	本企业在公司本次挂牌并转让前直接或间接持有的股票分三批解除限售，详见附录。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月27日		挂牌	资金占用承诺	本企业及控制的其他企业没有直接或间接占用公司资金或其他资产等，详见附录。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月27日		挂牌	解决产权瑕疵的承诺	解决产权瑕疵的相关承诺，详见附录。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月27日		挂牌	其他与申请挂牌相关的承诺	承诺与申请挂牌相关的其他事项，详见附录。	正在履行中
董监高	2023年12月27日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易，详见附录。	正在履行中
董监高	2023年12月27日		挂牌	资金占用承诺	资金占用相关承诺，详见附录。	正在履行中
其他股东（华雄合伙、华索合伙、华秀合伙、华篇合伙、华冲合伙、华奏合伙、华群合伙）	2024年2月8日		挂牌	限售承诺	限售承诺,详见附录。	正在履行中

实际控制人或控股股东关于同业竞争承诺：1、本公司承诺作为湖南设计控股股东期间将利用控股地位促使湖南省建设项目投资管理有限责任公司仅从事以招标代理为核心的主营业务，其所取得的建筑行业资质仅用于配合主营业务使用，避免扩大与湖南设计同业竞争的情况。2、如果将来本公司及本公司控制的其他企业的新增业务与湖南设计及其下属控股子公司的业务出现构成同业竞争或可能构成同业竞争的情况，本公司将在符合相关法律法规的前提下，通过公平合理的途径（包括但不限于转让、托管、关闭等）对相关业务进行调整，以避免和解决该等同业竞争情形。3、本公司保证不为自身或者他人谋取属于湖南设计及其下属控股子公司的商业机会，如从任何第三方获得的商业机会与湖南设计及其下属控股子

公司经营的主营业务构成同业竞争或可能构成同业竞争，本公司将立即通知湖南设计，并应促成将该商业机会让予湖南设计或采用任何其他可以被监管部门所认可的方案，以最终排除本公司对该等商业机会所涉及资产/股权/业务之实际管理、运营权，从而避免与湖南设计及其下属控股子公司主营业务形成同业竞争的情况。

实际控制人或控股股东关于减少和规范关联交易的承诺：1、截至本承诺函出具日，除公开转让说明书披露的关联交易外，本企业及本企业控股或实际控制的其他企业及其他关联方与公司在报告期内不存在其他重大关联交易。2、本企业及本企业控股或实际控制的其他企业及本企业的其他关联方将尽量减少及避免与公司之间的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，本企业保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方相同或相似的交易价格为基础确定关联交易价格，以确保其公允性、合理性，按照相关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。3、公司股东大会对涉及本企业及本企业控股或实际控制的其他企业及其他关联方与公司发生的相关关联交易进行表决时，本企业将严格按照相关规定履行关联股东和/或关联董事回避表决义务。4、本企业将依照公司章程的规定平等地行使股东权利并承担股东义务，保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。5、本企业将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与公司进行关联交易而给公司造成损失的，本企业愿意承担赔偿责任。6、本承诺函在本企业作为公司控股股东期间内持续有效。

实际控制人或控股股东关于其他与申请挂牌相关的承诺：1、本企业在公司本次挂牌并转让前直接或间接持有的股票分三批解除限售，每批解除限售的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除限售的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。2、本企业减持公司股票时，应依照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定执行。

实际控制人或控股股东关于资金占用承诺：1、截至本承诺函出具日，本企业及控制的其他企业没有直接或间接占用公司资金或其他资产，亦未用公司资产为本企业及控制的其他企业提供担保；2、本企业及控制的其他企业承诺严格遵守法律法规和全国股份转让系统公司有关规范性文件及《公司章程》等管理制度的规定，绝不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不会要求公司为本企业及控制的其他企业提供违规担保；3、如违反上述承诺占用公司的资金或其他资产，而给公司造成损失，由本企业承担赔偿责任。

实际控制人或控股股东关于解决产权瑕疵的承诺：1、若湖南设计及其控股子公司因湖南设计本次申请股票挂牌并公开转让前自有房产存在瑕疵而未能继续使用该等房产或给湖南设计及其控股子公司造成经济损失（包括但不限于拆除、处罚的直接损失，或因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失、被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等），本企业将就湖南设计及其控股子公司遭受的经济损失，向湖南设计及其控股子公司承担连带赔偿责任以使湖南设计及其控股子公司不因此遭受经济损失。2、若湖南设计及其控股子公司因湖南设计本次申请股票挂牌并公开转让前租赁房产未办理产权证书，或租赁合同未履行房屋租赁登记备案手续，并因此给湖南设计及其控股子公司造成经济损失（包括但不限于拆除、处罚的直接损失，或因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失、被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等），本企业将就湖南设计及其控股子公司遭受的经济损失，向湖南设计及其控股子公司承担连带赔偿责任以使湖南设计及其控股子公司不因此遭受经济损失。

实际控制人或控股股东关于其他与申请挂牌相关的承诺：1、若湖南设计及其控股子公司所在地的社会保险、住房公积金管理部门要求湖南设计对本次申请股票挂牌并公开转让前员工的社会保险、住房公积金进行补缴，或者因本次申请股票挂牌并公开转让前湖南设计未按照规定缴纳社会保险、住房公积金而被相关行政主管部门或司法机关征收滞纳金或处以罚款的，本企业愿意无偿代为承担相应的补缴义务或罚款等处罚，确保湖南设计不会因此而遭受损失。2、若湖南设计及其控股子公司因湖南设计本次申请股票

挂牌并公开转让前分包工程存在分包未经业主同意或认可，或分包商不具备相应资质等不规范分包而受到主管机关的任何行政处罚（包括但不限于罚款），或基于法律、法规承担任何法律责任，湖南设计承担上述款项和费用后，本企业将予以湖南设计全额补偿，确保湖南设计不会遭受损失。3、若湖南设计及其控股子公司因湖南设计本次申请股票挂牌并公开转让前承揽业务合同存在应履行公开招投标程序而未履行问题而受到主管机关的任何行政处罚（包括但不限于罚款），或基于法律、法规承担任何法律责任，或因此与任何第三方产生争议，湖南设计承担上述款项和费用后，本企业将予以湖南设计全额补偿，确保湖南设计不会遭受损失。4、若湖南设计及其控股子公司因本次申请股票挂牌并公开转让前劳务派遣用工数量及用工比例不符合相关法律、法规规定而受到有关劳动行政主管部门处罚，本企业愿意无偿代为承担相应的罚款等处罚，并无需湖南设计及其控股子公司支付任何对价。

董监高关于减少或规范关联交易的承诺：1、截至本承诺函出具日，除公开转让说明书披露的关联交易外，本人及本人实际控制或担任董事、高级管理人员的其他企业与公司在报告期内不存在其他关联交易。2、在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间，本人及本人实际控制或担任董事、高级管理人员的其他企业将尽量减少及避免与公司之间的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，本人保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方相同或相似的交易价格为基础确定关联交易价格，确保其公允性、合理性，按照相关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。3、公司股东大会/董事会对涉及本人及本人实际控制或担任董事、高级管理人员的其他企业与公司发生的相关关联交易进行表决时，本人将严格按照相关规定履行关联股东和/或关联董事回避表决义务。4、本人承诺不利用作为公司董事/监事/高级管理人员的地位谋求不当利益，不占用公司的资金，不损害公司及其他股东的合法利益。5、本人将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与公司进行关联交易而给公司造成损失的，本人愿意依法承担赔偿责任。

董监高关于资金占用承诺：1、截至本承诺函出具日，本人及控制的其他企业没有直接或间接占用公司资金或其他资产，亦未用公司资产为本人及控制的其他企业提供担保；2、本人及控制的其他企业承诺严格遵守法律法规和全国股份转让系统公司有关规范性文件及《公司章程》等管理制度的规定，绝不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不会要求公司为本人及控制的其他企业提供违规担保；3、如违反上述承诺占用公司的资金或其他资产，而给公司造成损失，由本人承担赔偿责任。

其他股东关于限售承诺：自湖南设计股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起 36 个月内，本企业(华雄合伙、华索合伙、华秀合伙、华篇合伙、华冲合伙、华奏合伙、华群合伙)不转让或者委托他人管理本企业直接持有的湖南设计本次挂牌前已发行的股份，也不提议由湖南设计回购该部分股份。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司银行账户	资金	冻结	425,000.00	0.02%	因诉讼案件纠纷被冻结
湖南建院建设工程检测有限责任	资金	冻结	188,635.72	0.01%	因仲裁案件纠纷被冻结

公司银行账户					
总计	-	-	613,635.72	0.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上诉讼、仲裁事项导致单个银行存款冻结的资产受限事项影响金额较小，未对公司产生不利影响。

第四节　股份变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	133,295,733	55.0007%	0	133,295,733	55.0007%
	其中：控股股东、实际控制人	36,352,133	14.9997%	0	36,352,133	14.9997%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	109,057,208	44.9993%	0	109,057,208	44.9993%
	其中：控股股东、实际控制人	72,704,267	29.9993%	0	72,704,267	29.9993%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		242,352,941	-	0	242,352,941	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	兴湘集团	109,056,400	0	109,056,400	44.9990%	72,704,267	36,352,133	0	0
2	维尔利	36,359,000	0	36,359,000	15.0025%	0	36,359,000	0	0
3	中盈投资	24,246,200	0	24,246,200	10.0045%	0	24,246,200	0	0
4	中证投资	13,328,200	0	13,328,200	5.4995%	0	13,328,200	0	0
5	迪策投资	12,112,800	0	12,112,800	4.9980%	0	12,112,800	0	0

6	风语筑	10,897,400	0	10,897,400	4.4965%	0	10,897,400	0	0
7	华雄合伙	6,602,079	0	6,602,079	2.7242%	6,602,079	0	0	0
8	华索合伙	5,824,880	0	5,824,880	2.4035%	5,824,880	0	0	0
9	华秀合伙	5,199,796	0	5,199,796	2.1455%	5,199,796	0	0	0
10	华篇合伙	5,177,160	0	5,177,160	2.1362%	5,177,160	0	0	0
合计		228,803,915	-	228,803,915	94.4094%	95,508,182	133,295,733	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

华雄合伙、华索合伙、华秀合伙、华篇合伙、华冲合伙、华奏合伙、华群合伙均为湖南设计员工持股平台，为一致行动人，合计持股比例为 15%。

迪策投资系湖南钢铁集团的全资子公司，按湖南发展资产管理集团有限公司划转湖南钢铁集团股权后计算，兴湘集团持有湖南钢铁集团有限公司 10.84%的股权，持有湖南轨道交通控股集团有限公司 9.91%的股权，湖南轨道交通控股集团有限公司持有湖南钢铁集团有限公司 10.66%的股权。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
夏心红	董事长	男	1965年7月	2024年7月29日	2027年7月28日	421,859	0	421,859	0.1741%
赵勇	董事、总经理	男	1979年6月	2024年7月29日	2027年7月28日	421,859	0	421,859	0.1741%
孟焕平	离任董事	男	1963年11月	2021年12月23日	2024年7月29日	337,487	0	337,487	0.1393%
	离任副总经理			2021年12月23日	2024年3月15日				
朱林初	董事	男	1967年4月	2024年7月29日	2027年7月28日	0	0	0	0%
翁海茵	董事、总会计师、董事会秘书	女	1977年1月	2024年7月29日	2027年7月28日	334,280	0	334,280	0.1379%
李月中	董事	男	1963年9月	2024年7月29日	2027年7月28日	8,294,735	0	8,294,735	3.4226%
熊昊平	董事	男	1979年4月	2024年7月29日	2027年7月28日	0	0	0	0%
陈宇	董事	男	1973年5月	2024年7月29日	2027年7月28日	334,280	0	334,280	0.1379%

陈收	独立董事	男	1956 年 11 月	2024 年 7 月 29 日	2027 年 7 月 28 日	0	0	0	0%
李世辉	独立董事	男	1967 年 7 月	2024 年 7 月 29 日	2027 年 7 月 28 日	0	0	0	0%
郑远民	独立董事	男	1966 年 6 月	2024 年 7 月 29 日	2027 年 7 月 28 日	0	0	0	0%
任连海	独立董事	男	1971 年 9 月	2024 年 7 月 29 日	2027 年 7 月 28 日	0	0	0	0%
郭立华	监事会主席	男	1965 年 11 月	2024 年 7 月 29 日	2027 年 7 月 28 日	0	0	0	0%
丛山	监事	男	1983 年 1 月	2024 年 7 月 29 日	2027 年 7 月 28 日	0	0	0	0%
黎丹	职工代表监事	女	1976 年 7 月	2024 年 7 月 29 日	2027 年 7 月 28 日	0	0	0	0%
汪东国	副总经理	男	1971 年 8 月	2024 年 7 月 29 日	2027 年 7 月 28 日	334,280	0	334,280	0.1379%
李凤武	副总经理	男	1977 年 8 月	2024 年 7 月 29 日	2027 年 7 月 28 日	179,099	0	179,099	0.0740%
肖艺	副总经理	男	1982 年 8 月	2024 年 7 月 29 日	2027 年 7 月 28 日	253,115	0	253,115	0.1047%
黄劲	副总经理	男	1968 年 2 月	2024 年 7 月 29 日	2027 年 7 月 28 日	334,280	0	334,280	0.1379%
罗卫	副总经理	男	1985 年 2 月	2024 年 7 月 29 日	2027 年 7 月 28 日	0	0	0	0%
龚进军	离任副总经理	男	1966 年 3 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 3 月 15 日	334,280	0	334,280	0.1379%
王四清	离任副总经理	男	1965 年 9 月	2023 年 11 月 8 日	2024 年 3 月 15 日	334,280	0	334,280	0.1379%

上表中董监高持股情况均为间接持股。根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，公司第一届董事会任期将于 2024 年 12 月届满，根据公司实际经营情况，于 2024 年 7 月 29 日召开 2024 年第二次临时股

东大会开展董事会提前换届。经公司股东提名，选举夏心红、赵勇、朱林初、翁海茵、李月中、熊昊平、陈宇为湖南省建筑设计院集团股份有限公司第二届董事会非独立董事，选举陈收、李世辉、郑远民、任连海为湖南省建筑设计院集团股份有限公司第二届董事会独立董事，选举郭立华、丛山为湖南省建筑设计院集团股份有限公司第二届监事会非职工代表监事，任期三年。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司监事会主席郭立华在控股股东兴湘集团担任副总会计师职务，董事李月中在股东维尔利担任董事长、董事，监事丛山在股东中证投资担任投资副总裁，除此以外，公司董事、监事及高级管理人员之间及与股东之间无其他关联关系。

报告期初，李月中持有常州德泽实业投资有限公司 81.10%股份，常州德泽实业投资有限公司持有维尔利 28.13%股份，穿透后李月中持有维尔利 22.81%股份；截止维尔利最新披露股东数据（2024 年 3 月 31 日），李月中持间接持有公司股权情况未发生变化；除李月中之外，其他董监高均系通过员工持股平台持股。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱林初	无	新任	董事	公司董事会换届
孟焕平	董事、副总经理	离任	无	公司董事会换届、公司经营需要
李凤武	无	新任	副总经理	公司经营需要
肖艺	无	新任	副总经理	公司经营需要
罗卫	无	新任	副总经理	公司经营需要
龚进军	副总经理	离任	无	公司经营需要
王四清	副总经理	离任	无	公司经营需要

根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，公司第一届董事会任期将于 2024 年 12 月届满，根据公司实际经营情况，于 2024 年 7 月 29 日召开 2024 年第二次临时股东大会开展董事会提前换届。经公司股东提名，选举朱林初为湖南省建筑设计院集团股份有限公司第二届董事会非独立董事，孟焕平不再担任公司董事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

朱林初，男，汉族，1967 年 4 月出生，湖南桃源人，中共党员，大专学历，中南工业大学社会科学系管理工程（涉外经济方向）专业，研究生课程选修班结业。1989 年 7 月参加工作，会计师。1989 年 7 月至 1992 年 12 月，任湖南省建筑材料工业局审计处科员（其间:1990 年 2 月至 1991 年 1 月参加湖南新化大石“社教”工作队）；1992 年 12 月至 1994 年 12 月，任湖南省建筑材料工业局财务处副科级干部（1993 年 10 月至 1995 年 7 月，中南工业大学社会科学系管理工程(涉外经济方向)专业研究生课程进修班学习）；1994 年 12 月至 1996 年 11 月，任湖南省建材局行政科科长；1996 年 11 月至 2007 年 5 月，在湖南省建筑材料公司从事经营工作；2007 年 5 月至 2009 年 1 月，任湖南省建材职工教育培训中心副主任；2009 年 1 月至 2012 年 12 月，任湖南省建材职工教育培训中心主任(法定代表人)；2012 年 12 月至 2015 年 11 月，任湖南兴湘建设有限公司党支部书记、副总经理、湖南省建材职工教育培

训中心党支部书记；2015 年 11 月至 2017 年 12 月，任湖南兴湘建设有限公司党支部书记、副总经理、董事、湖南省建材职工教育培训中心党支部书记；2017 年 12 月至 2018 年 2 月，任湖南兴湘建设有限公司董事、副总经理(中层正职)；2018 年 2 月至 2019 年 5 月，任湖南兴湘投资控股集团有限公司纪律检查委员会委员、湖南兴湘建设有限公司董事、副总经理(中层正职)；2019 年 5 月至 2019 年 8 月，任湖南兴湘投资控股集团有限公司纪律检查委员会委员、审计部部长；2019 年 8 月至 2020 年 3 月，任湖南兴湘投资控股集团有限公司纪律检查委员会委员、审计部部长、湖南兴湘资产经营公司监事、湖南春光九汇现代中药有限公司监事、监事会主席；2020 年 3 月至 2022 年 2 月，任湖南兴湘投资控股集团有限公司纪委委员、审计部部长、支部书记、湖南兴湘资产经营公司监事、湖南春光九汇现代中药有限公司监事、监事会主席；2022 年 2 月至 2022 年 8 月，任湖南兴湘投资控股集团有限公司纪委委员、风控法务与审计部部长、风控法务与审计部党支部书记、湖南兴湘资产经营公司监事、湖南春光九汇现代中药有限公司监事、监事会主席；2022 年 8 月至 2022 年 11 月，任湖南兴湘投资控股集团有限公司纪委委员、审计部部长、审计部党支部书记；2022 年 11 月至 2023 年 8 月，任湖南兴湘投资控股集团有限公司审计部部长、审计部党支部书记；2023 年 8 月至 2024 年 6 月，任湖南兴湘投资控股集团有限公司审计部部长、审计部党支部书记、合规管理部部长；2024 年 6 月至今，任湖南兴湘投资控股集团有限公司子公司专职外部董事。

李凤武，男，汉族，1977 年 8 月出生，湖南湘潭人，中共党员，湖南大学土木工程专业毕业，研究生学历，工学博士学位，无境外居留权。2000 年 7 月参加工作，正高级工程师，国家一级注册结构工程师、一级注册建造师。2000 年 7 月至 2003 年 9 月，中外建工程设计与顾问公司上海分公司职员；2003 年 9 月至 2006 年 7 月，湖南大学结构工程专业硕士研究生学习；2006 年 7 月至今，历任湖南省建筑设计院第五设计所结构设计、副主任工程师、建筑一院院长助理，建筑与技术研究院院长助理、建筑与技术研究院副院长、汕头分院院长、建筑与城市研究院副院长、安徽分公司总经理、建筑二院院长、智能建造研究院院长、公司副总工程师、公司总经理助理、党委委员、湖南建院建设工程设计咨询有限责任公司法人代表、执行董事等职；2008 年 7 月至 2014 年 6 月，湖南大学土木工程(结构工程)专业博士研究生学习。

肖艺，男，汉族，1982 年 8 月出生，湖南安化人，中共党员，武汉大学城市规划专业毕业，本科学历，工学学士学位，无境外居留权。2005 年 7 月参加工作，正高级工程师，国家一级注册建筑师、注册城乡规划师。2005 年 7 月至今，历任湖南省建筑设计院第四设计所建筑设计、杨瑛建筑创作室建筑设计、杨瑛建筑创作室主任助理、创作设计研究中心•杨瑛工作室副主任、全过程工程咨询中心主任、总经理助理、工程造价中心主任、湖南建院建设工程检测有限责任公司执行董事、株洲分公司总经理、海南分公司总经理、党委委员、业务创新中心主任等职。

罗卫，男，汉族，1985 年 2 月出生，湖南醴陵人，中共党员，长沙理工大学土木工程专业毕业，本科学历，工学学士学位，无境外居留权。2007 年 3 月参加工作，高级工程师。2006 年 7 月至 2007 年 3 月，在湖北省路桥集团有限公司从事工程管理和技术工作；2007 年 3 月至 2020 年 9 月，历任湖南省建设工程质量检测中心市政检测工作人员、市政室主任、检测中心副主任、董事、副总经理等职；2020 年 6 月至 2023 年 10 月，历任湖南省建筑科学研究院有限责任公司科技公司总经理，湖南省建筑科学研究院有限责任公司总经理助理、党委委员、副总经理，湖南省建设工程质量检测中心董事、副总经理、副主任等职；2023 年 10 月至今，历任湖南省建筑设计院集团股份有限公司总经理助理、副总经理、市政环境科技工程公司总经理、湖南建院建设工程检测有限责任公司执行董事等职。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	286	69	75	280
技术人员	195	54	73	176
业务人员	1,352	125	143	1,334
行政及其他人员	190	27	21	196
员工总计	2,023	76	113	1,986

注：公司存在人员在不同岗位之间变动的情形，导致员工总计的新增、减少人数低于各分项人数之和。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	0	6

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工情况无变动。

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	541,612,385.65	643,018,651.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、2	1,953,980.00	7,385,746.19
应收账款	五、（一）、3	662,098,465.19	600,741,978.18
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	3,133,472.07	2,236,934.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	15,936,075.62	12,717,742.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）、6	150,349,006.62	143,128,040.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、7	1,656,879.50	542,500.86
流动资产合计		1,376,740,264.65	1,409,771,594.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（一）、8	1,011,980.00	1,011,980.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（一）、9	270,097,307.96	279,004,822.34
在建工程	五、（一）、10	9,550,682.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、11	5,913,664.37	7,298,586.52
无形资产	五、（一）、12	125,396,911.25	128,561,419.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、13	5,122,540.22	5,514,415.04
递延所得税资产	五、（一）、14	28,563,982.41	23,908,205.76
其他非流动资产	五、（一）、15	16,192,047.55	13,400,933.09
非流动资产合计		461,849,116.45	458,700,361.87
资产总计		1,838,589,381.10	1,868,471,955.94
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）、17	203,900,611.03	207,124,709.04
预收款项			
合同负债	五、（一）、18	340,811,253.56	300,787,263.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、19	132,520,600.05	222,812,471.31
应交税费	五、（一）、20	12,944,734.41	28,467,444.28
其他应付款	五、（一）、21	72,517,756.39	73,134,754.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）、22	2,565,196.89	2,928,620.11
其他流动负债	五、（一）、23	80,448,195.44	66,356,036.55
流动负债合计		845,708,347.77	901,611,300.17
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、24	3,253,306.66	4,169,440.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）、25	1,007,396.29	972,744.41
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		4,260,702.95	5,142,184.58
负债合计		849,969,050.72	906,753,484.75
所有者权益：			
股本	五、（一）、26	242,352,941.00	242,352,941.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、27	503,116,379.21	503,116,379.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、28	19,240,737.23	19,240,737.23
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、29	217,556,450.96	196,257,014.67
归属于母公司所有者权益合计		982,266,508.40	960,967,072.11
少数股东权益		6,353,821.98	751,399.08
所有者权益合计		988,620,330.38	961,718,471.19
负债和所有者权益合计		1,838,589,381.10	1,868,471,955.94

法定代表人：夏心红　　主管会计工作负责人：翁海茵　　会计机构负责人：黄捷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		524,285,515.02	600,133,614.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,578,980.00	1,470,173.00
应收账款	十四、（一）、1	631,474,180.08	571,402,326.04

应收款项融资			
预付款项		3,125,099.39	2,236,758.25
其他应收款	十四、（一）、2	15,255,515.36	19,938,919.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产		150,349,006.62	143,128,040.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,628,325.74	505,279.24
流动资产合计		1,327,696,622.21	1,338,815,110.38
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	十四、（一）、3	27,133,799.68	20,861,072.41
其他权益工具投资		1,011,980.00	1,011,980.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		268,971,240.16	277,910,964.48
在建工程		9,550,682.69	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产		5,680,613.81	6,965,657.20
无形资产		125,396,911.25	128,561,419.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,791,707.35	5,235,530.04
递延所得税资产		26,293,699.69	21,741,590.59
其他非流动资产		16,202,100.65	13,393,583.53
非流动资产合计		485,032,735.28	475,681,797.37
资产总计		1,812,729,357.49	1,814,496,907.75
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		193,092,949.96	195,162,864.33
预收款项			
合同负债		338,474,693.63	298,711,430.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		127,710,311.94	212,451,591.75
应交税费		11,008,608.63	25,498,814.88
其他应付款		95,719,477.48	71,492,685.83
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		2,387,453.88	2,754,460.32
其他流动负债		79,945,198.10	65,526,242.17
流动负债合计		848,338,693.62	871,598,089.45
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		3,223,024.31	4,049,381.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		972,744.41	972,744.41
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		4,195,768.72	5,022,125.79
负债合计		852,534,462.34	876,620,215.24
所有者权益：			
股本		242,352,941.00	242,352,941.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		503,116,379.21	503,116,379.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		19,240,737.23	19,240,737.23
一般风险准备		-	-
未分配利润		195,484,837.71	173,166,635.07
所有者权益合计		960,194,895.15	937,876,692.51
负债和所有者权益合计		1,812,729,357.49	1,814,496,907.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		369,470,386.33	476,856,597.75
其中：营业收入	五、（二）、1	369,470,386.33	476,856,597.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		315,624,404.81	414,576,341.14
其中：营业成本	五、（二）、1	242,524,671.65	314,935,520.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	4,294,834.88	5,085,049.85
销售费用	五、（二）、3	10,602,942.11	14,688,458.99
管理费用	五、（二）、4	47,461,547.82	60,573,123.51
研发费用	五、（二）、5	14,104,481.27	21,771,850.19
财务费用	五、（二）、6	-3,364,072.92	-2,477,662.38
其中：利息费用		147,323.99	230,986.67
利息收入		3,656,415.90	2,864,417.20
加：其他收益	五、（二）、7	471,539.96	1,573,299.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-22,662,963.36	-14,611,019.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	-7,317,331.23	-5,382,300.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	18,624.12	86,447.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,355,851.01	43,946,683.44
加：营业外收入	五、（二）、11	402.89	22,509.13
减：营业外支出	五、（二）、12	68,076.07	112,742.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,288,177.83	43,856,449.69

减：所得税费用	五、（二）、13	3,386,318.64	5,317,720.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,901,859.19	38,538,729.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,901,859.19	38,538,729.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-397,577.10	-103,961.25
2.归属于母公司所有者的净利润		21,299,436.29	38,642,690.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,299,436.29	38,642,690.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-397,577.10	-103,961.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.16

法定代表人：夏心红　　主管会计工作负责人：翁海茵　　会计机构负责人：黄捷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月

一、营业收入		358,530,059.73	460,808,981.03
减：营业成本	十四、（二）、1	232,021,507.54	304,621,656.61
税金及附加		4,240,487.24	4,968,941.27
销售费用		10,149,769.12	14,097,225.98
管理费用		47,391,880.01	60,573,123.51
研发费用	十四、（二）、2	13,488,179.06	20,816,347.77
财务费用		-3,351,435.80	-2,307,275.19
其中：利息费用		147,292.60	212,728.59
利息收入		3,637,464.95	2,671,749.46
加：其他收益		468,736.97	1,552,448.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,191,382.88	-13,117,516.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,317,331.23	-5,382,300.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,624.12	86,447.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,568,319.54	41,178,039.65
加：营业外收入		402.67	22,509.13
减：营业外支出		68,076.07	111,885.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,500,646.14	41,088,663.40
减：所得税费用		3,182,443.50	3,879,165.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,318,202.64	37,209,497.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,318,202.64	37,209,497.80
（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		22,318,202.64	37,209,497.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		368,024,226.49	370,416,433.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1、（1）	7,914,781.60	228,306,157.42
经营活动现金流入小计		375,939,008.09	598,722,590.80
购买商品、接受劳务支付的现金		109,625,384.84	116,186,486.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		301,081,724.58	325,635,196.72
支付的各项税费		33,119,492.54	34,596,529.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1、（2）	26,990,011.02	327,242,722.52
经营活动现金流出小计		470,816,612.98	803,660,935.45
经营活动产生的现金流量净额		-94,877,604.89	-204,938,344.65
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		59,936.94	280,161.02
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		59,936.94	280,161.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,578,287.39	6,938,883.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,578,287.39	6,938,883.27
投资活动产生的现金流量净额		-17,518,350.45	-6,658,722.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	
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		6,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		1,816,734.79	2,104,904.35
筹资活动现金流出小计		1,816,734.79	2,104,904.35
筹资活动产生的现金流量净额		4,183,265.21	-2,104,904.35
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		-108,212,690.13	-213,701,971.25
加：期初现金及现金等价物余额		634,675,471.17	604,590,501.15
六、期末现金及现金等价物余额		526,462,781.04	390,888,529.90

法定代表人：夏心红　　主管会计工作负责人：翁海茵　　会计机构负责人：黄捷

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		353,259,545.96	357,306,893.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,895,749.62	260,689,857.49
经营活动现金流入小计		390,155,295.58	617,996,750.78
购买商品、接受劳务支付的现金		105,818,301.60	112,180,566.78
支付给职工以及为职工支付的现金		287,245,015.73	312,367,991.44
支付的各项税费		31,518,287.65	34,278,245.38
支付其他与经营活动有关的现金		22,464,543.19	322,929,971.23
经营活动现金流出小计		447,046,148.17	781,756,774.83
经营活动产生的现金流量净额		-56,890,852.59	-163,760,024.05
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		59,936.94	276,315.05
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		59,936.94	276,315.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,151,247.12	7,001,667.68
投资支付的现金		6,272,727.27	
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		23,423,974.39	7,001,667.68
投资活动产生的现金流量净额		-23,364,037.45	-6,725,352.63
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			
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			
偿还债务支付的现金			
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		1,725,117.83	2,013,748.39
筹资活动现金流出小计		1,725,117.83	2,013,748.39

筹资活动产生的现金流量净额		-1,725,117.83	-2,013,748.39
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		-81,980,007.87	-172,499,125.07
加：期初现金及现金等价物余额		591,790,434.00	539,805,972.27
六、期末现金及现金等价物余额		509,810,426.13	367,306,847.20

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	√是 □否	五（一）25

附注事项索引说明

1、预计负债：因部分项目成本较高，继续执行合同预计形成亏损，对这部分项目确认为预计负债。

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

湖南省建筑设计院集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原湖南省建筑设计院（以下简称湖南设计院），湖南设计院于 1990 年 3 月 23 日在长沙市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 18384985-8 的企业法人营业执照，成立时注册资金 593.00 万元。2017 年 6 月 28 日，湖南设计院整体改制为有限责任公司，改制后公司名称变更为湖南省建筑设计院有限公司。湖南省建筑设计院有限公司以 2021 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 1 月 4 日在湖南省市场监督管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100444877137A 的营业执照，注册资本 24,235.2941 万元，股份总数 24,235.2941 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专业技术服务行业。主要经营活动为提供高品质综合性工程技术与设计服务。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 27 日第二届董事会第二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编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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。本报告期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 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）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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）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

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。

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) 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——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
应收账款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的关联方往来	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
其他应收款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的关联方往来	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

组合类别	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，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
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 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	合同资产 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、合同资产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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 周转材料的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十二）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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

（十三）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	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
交通运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

（十四）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。

（十五）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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、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。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年（与权证期限保持一致）	直线法
软件	3-5 年（预期受益期间）	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。

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) 折旧费用

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。

(3) 新工艺规程制定费

新工艺规程制定费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。

(4) 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）。

(5) 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、专家咨询费、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。

(十七) 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。

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 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。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

(1) 按照时段确认的收入

公司提供工程设计、工程管理咨询（不含专项咨询、既有工程检测鉴定、施工图审查等采用时点法确认收入的业务）、工程总承包及管理、规划设计等服务，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。

(2) 按照时点确认的收入

公司工程管理咨询业务中的专项咨询、既有工程检测鉴定、施工图审查等服务及履约进度不能合理确认的服务，属于在某一时点履行的履约业务，销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品/服务成果交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，在将产品/服务成果交付给客户时一次性确认收入。

(二十二) 合同取得成本、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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

5. 同时满足下列条件时，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：(1) 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；(2) 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和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。

(二十六) 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。

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	3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%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	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
本公司	15%
检测公司	20%
湖南壹钛公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 企业所得税

（1）高新技术企业

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因	证书编号
本公司	15%	2021 年 9 月-2024 年 9 月	高新技术企业	GR202143001872

（2）小微企业

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)的规定，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。公司下属子公司检测公司、湖南壹钛公司本年度享受上述小微企业优惠政策。

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	7,975.00	7,975.00
银行存款	527,069,984.57	634,669,038.94
其他货币资金	14,534,426.08	8,341,637.74
合　计	541,612,385.65	643,018,651.68

(2) 其他说明

期末银行存款受限 615,178.53 元,其中 ETC 保证金 1,500.00 元，电子对公户保证金 42.81 元，司法冻结资金 613,635.72；其他货币资金受限 14,534,426.08 元，均系保函保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,953,980.00	6,274,246.19
商业承兑汇票		1,111,500.00
合　计	1,953,980.00	7,385,746.19

(2) 坏账准备计提情况

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	1,953,980.00	100			1,953,980.00
其中：银行承兑汇票	1,953,980.00	100			1,953,980.00
商业承兑汇票					
合　计	1,953,980.00	100			1,953,980.00

（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	7,444,246.19	100.00	58,500.00	0.79	7,385,746.19
其中：银行承兑汇票	6,274,246.19	84.28			6,274,246.19
商业承兑汇票	1,170,000.00	15.72	58,500.00	5.00	1,111,500.00

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（%）	
合　计	7,444,246.19	100.00	58,500.00	0.79	7,385,746.19

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	1,953,980.00		
商业承兑汇票组合			
小　计	1,953,980.00		

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	58,500.00		58,500.00			
合　计	58,500.00		58,500.00			

(4) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	389,864,697.16	368,366,426.02
1-2 年	199,149,715.36	158,192,801.78
2-3 年	100,844,328.82	106,917,687.73
3-4 年	76,515,960.45	65,018,348.37
4-5 年	26,327,961.26	21,830,734.58
5 年以上	37,034,365.86	25,615,612.10
合　计	829,737,028.91	745,941,610.58

(2) 坏账准备计提情况

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	5,296,471.39	0.64	5,296,471.39	100	
按组合计提坏账准备	824,440,557.52	99.36	162,342,092.33	19.69	662,098,465.19
合　计	829,737,028.91	100	167,638,563.72	20.20	662,098,465.19

（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	5,696,471.39	0.76	5,696,471.39	100.00	
按组合计提坏账准备	740,245,139.19	99.24	139,503,161.01	18.85	600,741,978.18
合　计	745,941,610.58	100.00	145,199,632.40	19.47	600,741,978.18

2）采用账龄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（%）
1年以内	390,476,217.15	19,523,810.84	5
1-2年	198,220,027.70	19,822,002.76	10
2-3年	100,575,417.12	30,172,625.13	30
3-4年	75,317,833.39	37,658,916.69	50
4-5年	23,431,626.25	18,745,301.00	80
5年以上	36,419,435.91	36,419,435.91	100
小　计	824,440,557.52	162,342,092.33	19.69

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,696,471.39		400,000.00			5,296,471.39
按组合计提坏账准备	139,503,161.01	22,838,931.32				162,342,092.33
合　计	145,199,632.40	22,838,931.32	400,000.00			167,638,563.72

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
湖南湘江新区投资集团有限公司	18,065,011.27	12,107,873.20	30,172,884.47	2.98	3,565,097.57
泸溪县教育和体育局	25,231,302.69	0.00	25,231,302.69	2.49	1,261,565.13
湖南临港开发投资集团有限公司	16,412,282.63	1,469,238.67	17,881,521.30	1.77	10,740,426.43
梅溪湖投资（长沙）有限公司	9,055,878.17	8,304,961.66	17,360,839.83	1.72	5,759,810.85
湖南省农业科学院	14,506,999.95	255,236.05	14,762,236.00	1.46	1,434,556.93
小　计	83,271,474.71	22,137,309.58	105,408,784.29	10.42	22,761,456.92

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	2,469,477.42	78.81		2,469,477.42	1,781,622.88	79.65		1,781,622.88
1-2 年	346,891.28	11.07		346,891.28	208,140.01	9.30		208,140.01
2-3 年	69,931.75	2.23		69,931.75	229,328.41	10.25		229,328.41
3 年以上	247,171.62	7.89		247,171.62	17,843.21	0.80		17,843.21
合　计	3,133,472.07	100.0		3,133,472.07	2,236,934.51	100.00		2,236,934.51

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占预付款项余额的比例（%）
祁阳市建设工程质量安全监督站	800,000.00	25.53
永州市规划设计院	377,367.96	12.04
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	301,067.07	9.61
国家税务总局祁阳市税务局	214,034.98	6.83
衡阳市天然气有限责任公司	200,000.00	6.38
小计	1,892,470.01	60.39

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
联合体应收暂付款	7,373,143.02	6,529,131.36
押金及保证金	7,130,337.12	7,945,510.17
员工借支	6,075,331.16	2,116,757.56
应收暂付款	235,508.78	921,491.12
其他	342,507.80	143,072.40
合　计	21,156,827.88	17,655,962.61

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	10,573,916.34	6,292,358.43
1-2 年	4,565,406.24	5,456,651.61
2-3 年	1,568,319.20	1,625,808.19
3-4 年	1,197,929.31	1,089,827.96
4-5 年	426,006.95	730,178.54
5 年以上	2,825,249.84	2,461,137.88
合　计	21,156,827.88	17,655,962.61

(2) 坏账准备计提情况

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	21,156,827.88	100	5,220,752.26	24.68	15,936,075.62
合　计	21,156,827.88	100	5,220,752.26	24.68	15,936,075.62

（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	17,655,962.61	100.00	4,938,220.22	27.97	12,717,742.39
合　计	17,655,962.61	100.00	4,938,220.22	27.97	12,717,742.39

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	21,156,827.88	5,220,752.26	24.68
其中：1 年以内	10,573,916.34	528,695.82	5.00
1-2 年	4,565,406.24	456,540.62	10.00
2-3 年	1,568,319.20	470,495.76	30.00
3-4 年	1,197,929.31	598,964.66	50.00
4-5 年	426,006.95	340,805.56	80.00
5 年以上	2,825,249.84	2,825,249.84	100.00
小　计	21,156,827.88	5,220,752.26	24.68

(4) 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	314,617.91	545,665.16	4,077,937.15	4,938,220.22
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-228,270.31	228,270.31		
--转入第三阶段		-156,831.92	156,831.92	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	442,348.22	-160,562.93	746.75	282,532.04
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	528,695.82	456,540.62	4,235,515.82	5,220,752.26
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	70.39	24.68

各阶段划分依据：第一阶段，信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款；第二阶段，信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的其他应收款；第三阶段，初始确认后发生信用减值的其他应收款。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
安化县江南镇人民政府	联合体应收暂付款	3,059,260.26	1-2 年	14.46	305,926.03
湘潭发展投资有限公司	押金及保证金、联合体应收暂付款	1,198,820.00	5 年以上	5.67	1,198,820.00
湖南合源水务环境科技股份有限公司	联合体应收暂付款	661,290.64	1 年以内	3.13	33,064.53
湖南芙蓉建设集团有限公司	联合体应收暂付款	572,712.52	1 年以内	2.71	28,635.63
洞口县财政国库管理局非税收汇缴专户	押金及保证金	500,000.00	3-4 年	2.36	250,000.00
小　计		5,992,083.42		28.33	1,816,446.19

6. 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
应收待结算款	181,090,133.93	31,661,874.79	149,428,259.14	166,457,808.99	24,276,468.72	142,181,340.27
未到期质保金	950,218.08	29,470.60	920,747.48	1,044,245.43	97,545.44	946,699.99
合　计	182,040,352.01	31,691,345.39	150,349,006.62	167,502,054.42	24,374,014.16	143,128,040.26

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	182,040,352.01	100.00	31,691,345.39	17.41	150,349,006.62
合　计	182,040,352.01	100.00	31,691,345.39	17.41	150,349,006.62

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备	308,579.92	0.18	308,579.92	100.00	
按组合计提减值准备	167,193,474.50	99.82	24,065,434.24	14.39	143,128,040.26

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　计	167,502,054.42	100.00	24,374,014.16	14.55	143,128,040.26

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	182,040,352.01	31,691,345.39	17.41
小　计	182,040,352.01	31,691,345.39	17.41

（3）减值准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备	308,579.92		308,579.92			0.00
按组合计提减值准备	24,065,434.24	7,625,911.15				31,691,345.39
合　计	24,374,014.16	7,625,911.15	308,579.92			31,691,345.39

7. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	320,049.02		320,049.02	542,500.86		542,500.86
待认证增值税进项税额	118,409.62		118,409.62			
增值税留抵	1,193,633.28		1,193,633.28			
预交城建税	9,644.43		9,644.43			
其他	15,143.15		15,143.15			
合　计	1,656,879.50		1,656,879.50	542,500.86		542,500.86

8. 其他权益工具投资

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
湖南联泰嘉禾环境科技有限公司	788,700.00				

项　目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
祁阳湘环水环境治理有限公司	124,700.00				
湖南湘环昭阳水环境治理有限公司	56,700.00				
新邵城乡环境治理有限公司	37,380.00				
花垣县城乡污水处理一体化有限责任公司	4,500.00				
合　计	1,011,980.00				

（续上表）

项　目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
湖南联泰嘉禾环境科技有限公司	788,700.00		
祁阳湘环水环境治理有限公司	124,700.00		
湖南湘环昭阳水环境治理有限公司	56,700.00		
新邵城乡环境治理有限公司	37,380.00		
花垣县城乡污水处理一体化有限责任公司	4,500.00		
合　计	1,011,980.00		

(2) 指定为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的原因

期末，公司持有的上述权益工具不以出售为目的，属于非交易性权益工具，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	电子设备	交通运输设备	办公设备	机器设备	合　计
账面原值						
期初数	330,840,810.84	28,608,614.84	11,966,729.67	26,325,256.86	6,687,591.00	404,429,003.21
本期增加金额	25,636.94	2,535,173.49	0.00	247,873.10	55,859.80	2,864,543.33
1) 购置	25,636.94	2,535,173.49	0.00	247,873.10	55,859.80	2,864,543.33
2) 在建工程转入						
本期减少金额		388,621.81	231,875.73	106,528.85		727,026.39
其中：处置或报废		388,621.81	231,875.73	106,528.85		727,026.39

期末数	330,866,447.78	30,755,166.52	11,734,853.94	26,466,601.11	6,743,450.80	406,566,520.15
累计折旧						
期初数	74,134,339.10	21,170,175.48	9,483,640.16	19,892,084.04	743,942.09	125,424,180.87
本期增加金额	7,793,609.44	2,085,888.40	468,112.48	1,078,382.26	301,253.59	11,727,246.17
其中：计提	7,793,609.44	2,085,888.40	468,112.48	1,078,382.26	301,253.59	11,727,246.17
本期减少金额		369,358.35	220,281.94	92,574.56		682,214.85
其中：处置或报废		369,358.35	220,281.94	92,574.56		682,214.85
期末数	81,927,948.54	22,886,705.53	9,731,470.70	20,877,891.74	1,045,195.68	136,469,212.19
账面价值						
期末账面价值	248,938,499.24	7,868,460.99	2,003,383.24	5,588,709.37	5,698,255.12	270,097,307.96
期初账面价值	256,706,471.74	7,438,439.36	2,483,089.51	6,433,172.82	5,943,648.91	279,004,822.34

(2) 经营租出固定资产

项　目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,425,783.94
小　计	1,425,783.94

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
清江雅苑地下食堂、车位、辅助用房等	27,490,391.71	自行开发建设，已办理建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证
清江雅苑顶楼设备用房、辅助用房等	7,093,507.34	规划建设许可手续不完备，无法办理权属证书
中盈广场设备用房、展览展示等	11,870,647.15	规划建设许可手续不完备，无法办理权属证书
小　计	46,454,546.20	

10. 在建工程

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
能源管理系统工程	9,550,682.69		9,550,682.69			
合　计	9,550,682.69		9,550,682.69			

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
能源管理系统工程	20,860,000.00	-	9,550,682.69	-	-	9,550,682.69
小　计	20,860,000.00	-	9,550,682.69	-	-	9,550,682.69

（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
能源管理系统工程	45.78	75.00				自有资金
小　计	45.78	75.00				

11. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	14,430,154.13	14,430,154.13
本期增加金额	557,206.94	557,206.94
其中：租入	557,206.94	557,206.94
本期减少金额	2,325,265.13	2,325,265.13
其中：提前或到期终止	2,325,265.13	2,325,265.13
期末数	12,662,095.94	12,662,095.94
累计折旧		
期初数	7,131,567.61	7,131,567.61
本期增加金额	1,778,274.94	1,778,274.94
其中：计提	1,778,274.94	1,778,274.94
本期减少金额	2,161,410.98	2,161,410.98
其中：提前或到期终止	2,161,410.98	2,161,410.98
期末数	6,748,431.57	6,748,431.57
账面价值		
期末账面价值	5,913,664.37	5,913,664.37
期初账面价值	7,298,586.52	7,298,586.52

12. 无形资产

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	152,359,007.85	32,684,390.51	185,043,398.36
本期增加金额		938,484.75	938,484.75
其中：购置		938,484.75	938,484.75
本期减少金额			0.00
期末数	152,359,007.85	33,622,875.26	185,981,883.11
累计摊销			0.00
期初数	31,741,459.98	24,740,519.26	56,481,979.24
本期增加金额	1,523,590.08	2,579,402.54	4,102,992.62
其中：计提	1,523,590.08	2,579,402.54	4,102,992.62
本期减少金额			0.00
期末数	33,265,050.06	27,319,921.80	60,584,971.86
账面价值			0.00
期末账面价值	119,093,957.79	6,302,953.46	125,396,911.25
期初账面价值	120,617,547.87	7,943,871.25	128,561,419.12

13. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	5,100,261.03	888,513.24	1,191,608.04	4,797,166.23
其他	414,154.01		88,780.02	325,373.99
合　计	5,514,415.04	888,513.24	1,280,388.06	5,122,540.22

14. 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	199,329,909.11	30,449,430.12	169,632,146.56	25,958,259.16
租赁负债	5,818,503.55	872,775.53	7,098,060.28	1,064,709.05
未实现内部损益	75,288.13	11,293.22	75,288.13	11,293.22
合　计	205,223,700.79	31,333,498.87	176,805,494.97	27,034,261.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万以下固定资产一次性扣除	12,782,829.28	1,917,424.39	13,541,784.63	2,031,267.69
使用权资产	5,680,613.81	852,092.07	7,298,586.52	1,094,787.98
合　计	18,463,443.09	2,769,516.46	20,840,371.15	3,126,055.67

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,769,516.46	28,563,982.41	3,126,055.67	23,908,205.76
递延所得税负债	2,769,516.46		3,126,055.67	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
资产减值准备-其他应收款坏账准备	5,220,752.26	4,938,220.22
预提费用纳税调整事项	4,715,543.71	36,891,686.29
可抵扣亏损	2,412,274.62	
合　计	12,348,570.59	41,829,906.51

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2029 年	2,412,274.62		
合　计	2,412,274.62		

15. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	12,182,373.07		12,182,373.07	9,391,258.61		9,391,258.61
工程抵债房产	4,009,674.48		4,009,674.48	4,009,674.48		4,009,674.48
合　计	16,192,047.55		16,192,047.55	13,400,933.09		13,400,933.09

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(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	14,534,426.08	14,534,426.08	保证	保函保证金
货币资金	1,500.00	1,500.00	冻结	ETC 预留
货币资金	42.81	42.81	电子对公户	电子对公户，不允许借记
货币资金	613,635.72	613,635.72	冻结	司法冻结
合　计	15,149,604.61	15,149,604.61		

(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	8,341,637.74	8,341,637.74	保证	保函保证金
货币资金	1,500.00	1,500.00	冻结	ETC 预留
货币资金	42.77	42.77	电子对公户	电子对公户，不允许借记
合　计	8,343,180.51	8,343,180.51	保证	保函保证金

17. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
外协服务费	173,326,288.26	175,631,260.61
材料设备采购费	21,516,979.99	13,302,890.75
长期资产购置款	7,224,956.39	7,769,905.31
其他	1,832,386.39	10,420,652.37

合　计	203,900,611.03	207,124,709.04

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
衡阳南岳金昇建筑工程有限责任公司	7,541,256.72	已结算未付款项[注 1]
小　计	7,541,256.72	

[注 1]5 年以上 7,541,256.72 元

18. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收合同款项	340,811,253.56	300,787,263.93
合　计	340,811,253.56	300,787,263.93

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	222,812,471.31	188,265,804.08	278,557,675.34	132,520,600.05
离职后福利—设定提存计划		16,557,974.67	16,557,974.67	0.00
辞退福利		187,477.23	187,477.23	0.00
合　计	222,812,471.31	205,011,255.98	295,303,127.24	132,520,600.05

(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	221,440,573.35	153,682,189.07	246,565,599.11	128,557,163.31
职工福利费		5,889,274.62	4,163,665.92	1,725,608.70
社会保险费		9,435,070.71	9,435,070.71	0.00
其中：医疗保险费		8,751,532.98	8,751,532.98	0.00
工伤保险费		683,537.73	683,537.73	0.00
住房公积金		15,241,003.64	15,240,563.64	440.00
工会经费和职工教育经费	1,371,897.96	4,018,266.04	3,152,775.96	2,237,388.04
小　计	222,812,471.31	188,265,804.08	278,557,675.34	132,520,600.05

(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		15,866,595.64	15,866,595.64	
失业保险费		691,379.03	691,379.03	
小　计		16,557,974.67	16,557,974.67	

20. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	4,195,493.56	12,257,910.63
企业所得税	7,273,973.94	8,329,056.21
代扣代缴个人所得税	891,255.76	6,632,613.38
城市维护建设税	287,171.23	310,219.54
教育费附加	129,412.83	130,661.76
地方教育附加	88,606.73	88,879.55
印花税	64,869.52	696,160.97
房产税		1,977.34
残疾人保障金	9,600.00	6,900.00
水利建设基金	4,350.84	13,064.90
合　计	12,944,734.41	28,467,444.28

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
联合体代收待付款	51,161,502.23	51,908,680.77
应付未付款	16,176,047.76	15,869,127.03
押金保证金	1,140,522.18	1,318,167.43
租金	111,450.93	188,720.65
其他	3,928,233.29	3,850,059.07
合　计	72,517,756.39	73,134,754.95

(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
湖南望新建设集团股份有限公司	5,656,191.12	已结算，受项目审核进度影响，尚未支付[注 1]
小　计	5,656,191.12	

[注 1]1 年内 17,087.80 元， 2-3 年 5,639,103.32 元

22. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,565,196.89	2,928,620.11
合　计	2,565,196.89	2,928,620.11

23. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	80,448,195.44	66,356,036.55
合　计	80,448,195.44	66,356,036.55

24. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
租赁付款额	3,400,702.23	4,402,468.20
减：未确认融资费用	147,395.57	233,028.03
合　计	3,253,306.66	4,169,440.17

25. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
待执行的亏损合同	1,007,396.29	972,744.41	项目成本较高，继续执行合同预计形成亏损
合　计	1,007,396.29	972,744.41	

26. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	242,352,941						242,352,941

27. 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）	503,116,379.21			503,116,379.21
合　计	503,116,379.21			503,116,379.21

28. 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	19,240,737.23			19,240,737.23
合　计	19,240,737.23			19,240,737.23

29. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	196,257,014.67	119,810,843.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,299,436.29	38,642,690.65
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	217,556,450.96	158,453,534.22

（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	
	收入	成本
主营业务收入	368,806,943.19	242,152,892.93
其他业务收入	663,443.14	371,778.72
合　计	369,470,386.33	242,524,671.65
其中：与客户之间的合同产生的收入	369,058,633.93	242,417,913.90

(续上表)

项　目	上年同期数	
	收入	成本
主营业务收入	476,307,121.84	314,525,762.36
其他业务收入	549,475.91	409,758.62
合　计	476,856,597.75	314,935,520.98
其中：与客户之间的合同产生的收入	476,751,778.70	314,895,090.49

注：营业收入及与客户之间的合同产生的收入差额系公司租赁业务收入。

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按产品类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工程设计	183,490,946.99	118,442,547.00	277,655,854.84	179,412,441.72
工程管理咨询	62,417,187.58	45,978,810.76	84,033,498.92	58,253,725.95
工程总承包及管理	89,857,156.94	57,811,428.81	55,522,223.93	43,748,145.36
规划设计	33,041,651.68	19,920,106.36	59,095,544.15	33,111,449.33
其他	251,690.74	265,020.97	444,656.86	369,328.13
小　计	369,058,633.93	242,417,913.90	476,751,778.70	314,895,090.49

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
湖南省内	353,067,589.13	227,276,527.81	418,477,130.14	273,736,339.62
湖南省外	15,991,044.80	15,141,386.09	58,274,648.56	41,158,750.87
小　计	369,058,633.93	242,417,913.90	476,751,778.70	314,895,090.49

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	45,330,849.43	48,263,886.68
在某一时段内确认收入	323,727,784.50	428,487,892.02
小　计	369,058,633.93	476,751,778.70

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
房产税	2,049,075.21	2,332,632.65
城市维护建设税	1,130,596.20	1,355,813.66
教育费附加	497,350.08	585,282.15
地方教育附加	329,763.68	390,188.09
印花税	164,351.27	291,231.25
土地使用税	63,749.57	62,697.74
车船税	20,400.00	24,240.00
水利建设基金	33,982.09	17,868.82
其他	5,566.78	25,095.49
合　计	4,294,834.88	5,085,049.85

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,832,467.27	12,268,970.43
差旅费	1,145,026.27	1,012,306.44
业务招待费	1,277,952.29	736,716.68
折旧摊销费	87,972.54	154,433.23
其他	259,523.74	516,032.21
合　计	10,602,942.11	14,688,458.99

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,197,637.06	39,199,144.58
折旧摊销、水电租赁	16,171,791.46	14,848,603.36
办公差旅费	2,131,412.62	2,519,783.66
中介咨询费	2,478,891.61	2,086,467.21
其他费用	1,481,815.07	1,919,124.70
合　计	47,461,547.82	60,573,123.51

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,188,392.25	19,803,042.43
新工艺规程制定费	69,026.04	1,136,797.09
折旧费用	214,499.91	74,833.33
委托外部研发	245,684.19	37,358.49
其他	386,878.88	719,818.85
合　计	14,104,481.27	21,771,850.19

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
减：利息收入	3,656,415.90	2,864,417.20
减：汇兑损益		
未确认融资费用摊销	147,323.99	230,986.67
银行手续费	145,018.99	155,768.15
合　计	-3,364,072.92	-2,477,662.38

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	164,501.14	292,345.16	164,501.14
增值税进项税额加计抵减		908,035.46	
代扣代缴个人所得税手续费返还	307,038.82	372,918.61	
合　计	471,539.96	1,573,299.23	164,501.14

8. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-22,662,963.36	-14,611,019.11
合　计	-22,662,963.36	-14,611,019.11

9. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-7,317,331.23	-5,382,300.63
合　计	-7,317,331.23	-5,382,300.63

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	15,125.40	86,447.34	15,125.40
使用权资产处置收益	3,498.72		3,498.72
合　计	18,624.12	86,447.34	18,624.12

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
违约金收入	400.00	7,400.00	400.00
其他	2.89	15,109.13	2.89
合　计	402.89	22,509.13	402.89

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
非流动资产毁损报废损失	31,024.11	54,276.01	31,024.11
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
违约金支出		341.63	
其他	7,051.96	58,125.24	7,051.96
合　计	68,076.07	112,742.88	68,076.07

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	8,042,095.29	8,382,896.83
递延所得税费用	-4,655,776.65	-3,065,176.54
合　计	3,386,318.64	5,317,720.29

(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	24,288,177.83	43,856,449.69
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,643,226.67	6,578,467.45
子公司适用不同税率的影响	263,378.52	-94,211.70
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
研发费用加计扣除企业所得税优惠	-2,115,672.19	-3,265,777.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	662,526.33	750,942.85
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	932,859.31	1,348,299.22
所得税费用	3,386,318.64	5,317,720.29

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(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
政府补助	164,501.14	292,345.16
银行产品赎回		222,000,000.00
利息收入	3,656,415.90	2,864,417.20
受限资金减少	1,866,895.80	2,223,397.33
应付代收款	418,371.66	
往来及其他	1,808,597.10	925,997.73
合　计	7,914,781.60	228,306,157.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
付现的销售费用、管理费用、研发费用	12,041,417.60	12,681,679.12
购入银行产品	0.00	267,000,000.00
银行手续费	145,018.99	155,768.15
受限资金增加	8,673,319.90	1,607,314.45
应收代付款	1,035,370.22	41,550,230.13
往来及其他	5,094,884.31	4,247,730.67
合　计	26,990,011.02	327,242,722.52

(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
租赁费	1,816,734.79	2,104,904.35
合　计	1,816,734.79	2,104,904.35

2. 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	20,901,859.19	38,538,729.40
加：信用减值准备	22,662,963.36	14,611,019.11
资产减值准备	7,317,331.23	5,382,300.63
固定资产折旧	11,727,246.17	11,724,413.41
使用权资产折旧	1,778,274.94	2,119,125.25
无形资产摊销	4,102,992.62	3,854,232.45
长期待摊费用摊销	1,280,388.06	1,111,078.79
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）	-18,624.12	-86,447.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		54,276.01
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	147,323.99	230,986.67
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,655,776.65	-3,065,176.54
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）	-105,161,655.30	-198,201,957.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-54,959,928.38	-81,210,925.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-94,877,604.89	-204,938,344.65
(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	526,462,781.04	390,888,529.90
减：现金的期初余额	634,675,471.17	604,590,501.15
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	-108,212,690.13	-213,701,971.25

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1) 现金	526,462,781.04	634,675,471.17
其中：库存现金	7,975.00	7,975.00
可随时用于支付的银行存款	526,454,806.04	634,667,496.17
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	526,462,781.04	634,675,471.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	615,178.53	1,542.77	冻结资金、ETC 保证金
其他货币资金	14,534,426.08	8,341,637.74	保证金
小　计	15,149,604.61	8,343,180.51	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	7,098,060.28		537,178.06	1,816,734.79		5,818,503.55
小　计	7,098,060.28		537,178.06	1,816,734.79		5,818,503.55

(四) 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)11 之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

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(二十七)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	上年同期数
短期租赁费用	1,396,044.93	599,433.89
合　计	1,396,044.93	599,433.89

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	147,395.57	230,986.67
与租赁相关的总现金流出	3,121,623.76	2,956,758.22

(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九(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	267,562.92	104,819.05
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	上年年末数
固定资产	1,425,783.94	1,425,783.94
小　计	1,425,783.94	1,425,783.94

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)9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	上年年末数
1年以内	35,841.60	182,966.40
1-2年	177,326.45	39,600.00
2-3年		9,900.00
3-4年		
合　计	213,168.05	232,466.40

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,188,392.25	19,803,042.43
新工艺规程制定费	69,026.04	1,136,797.09
折旧费用	282,753.95	74,833.33
委托外部研发	245,684.19	37,358.49
其他	318,624.84	719,818.85
合　计	14,104,481.27	21,771,850.19
其中：费用化研发支出	14,104,481.27	21,771,850.19

七、在其他主体中的权益

（一）本公司将工程设计咨询公司、检测公司和湖南壹钛公司纳入合并财务报表范围。

（二）子公司的基本情况

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	
工程设计咨询公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	服务业	100.00		投资设立
检测公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	服务业	100.00		投资设立
湖南壹钛公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	服务业	46.00		投资设立

（三）其他说明

公司持有湖南壹钛公司 46.00%的股份，董事会共设 5 名董事，其中公司委派 3 名董事，对湖南壹钛公司达到控制。

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	164,501.14
其中：计入其他收益	164,501.14
合　计	164,501.14

（二）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	164,501.14	292,345.16
合　计	164,501.14	292,345.16

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(一)2、五(一)3、五(一)5

及五(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 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 10.12%（2023 年 12 月 31 日：9.69%）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。

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
应付账款	203,900,611.03	203,900,611.03	71,899,689.21	132,000,921.82	
其他应付款	72,517,756.39	72,517,756.39	43,426,233.44	29,091,522.95	
一年内到期的非流动负债	2,565,196.89	2,756,201.50	2,756,201.50		
租赁负债	3,253,306.66	3,400,702.23		3,088,321.29	312,380.94
小　计	282,236,870.97	282,575,271.15	118,082,124.15	164,180,766.06	312,380.94

（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
应付账款	207,124,709.04	207,124,709.04	78,705,742.19	128,418,966.85	
其他应付款	73,134,754.95	73,134,754.95	40,334,016.77	32,800,738.18	
一年内到期的非流动负债	2,928,620.11	3,183,634.87	3,183,634.87		
租赁负债	4,169,440.17	4,402,468.20		3,963,372.96	439,095.24
小　计	287,357,524.27	287,845,567.06	122,223,393.83	165,183,077.99	439,095.24

(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。因公司报告期内无借款，故无重大利率风险。

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。

十、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				
其他权益工具投资			1,011,980.00	1,011,980.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,011,980.00	1,011,980.00

(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

对于持有的其他权益工具投资，投资后其生产经营状况良好，且经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（单位：亿元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
湖南兴湘投资控股集团有限公司	长沙市	服务业	300.00	45.00	45.00

(2) 本公司最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称湖南省国资委）。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
中信证券股份有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的企业
湖南兴湘资产经营管理集团有限公司	母公司控制的企业
湖南省招标有限责任公司	母公司控制的企业
湖南省国锦湘安实业有限公司	母公司控制的企业
中联重科股份有限公司	母公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业
湖南国富万兴企业管理有限公司	母公司间接控制的企业
湖南力唯中天科技发展有限公司	公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业
湖南国富资产管理有限公司	母公司间接控制的企业
湖南湘江研究院有限责任公司	母公司间接控制的企业
湖南福林物业管理服务有限公司	母公司间接控制的企业
湖南飞机起降系统技术研发有限公司	母公司间接控制的企业
湖南省建设项目投资管理有限责任公司	母公司间接控制的企业
湖南省国有投资经营有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的企业
湖南雪峰山生态文化旅游有限责任公司	公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业
湖南华升株洲雪松有限公司	母公司间接控制的企业
湖南湘江研究院教育管理有限公司	母公司间接控制的企业
湖南兴湘置业有限公司	母公司间接控制的企业

截至报告期末，除湖南设计及其控股子公司、湖南设计的股东外，公司控股股东兴湘集团控制的其他企业为湖南设计的关联方，上表中主要列示与湖南设计及其控股子公司存在关联交易或往来的企业。

湖南省华誉建设工程管理有限责任公司为原联营企业，于 2022 年 7 月完成股权转让后，已满一年，不属于公司关联方，本期不比照关联方进行披露，但仍披露上年同期数。

湖南春光九汇现代中药有限公司为母公司原控制的企业，根据湖南省国资委批复进行股权划转，

2022 年 9 月完成股东变更登记后，已满一年，不属于公司关联方，本期不比照关联方进行披露，但仍披露上年同期数。

湖南华天装饰有限公司为母公司原间接控制的企业，根据湖南省国资委批复进行股权划转，2022 年 3 月完成股东变更登记后，已满一年，不属于公司关联方，本期不比照关联方进行披露，但仍披露上年同期数。

湖南省轻纺设计院有限公司为母公司原间接控制的企业，根据湖南省国资委批复进行股权划转，2022 年 12 月完成股东变更登记后，已满一年，不属于公司关联方，本期不比照关联方进行披露，但仍披露上年同期数。

华天酒店集团股份有限公司为母公司原控制的企业，根据湖南省国资委批复进行股权划转，2022 年 4 月完成股份过户登记后，已满一年，不属于公司关联方，本期不比照关联方进行披露，但仍披露上年同期数。

（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
中信证券股份有限公司	采购服务	613,207.55	
湖南兴湘资产经营管理集团有限公司	采购服务	88,321.39	14,732.91
湖南省招标有限责任公司	采购服务	225,402.83	121,640.56
湖南省国锦湘安实业有限公司	采购服务	64,056.64	
湖南省华誉建设工程管理有限责任公司	采购服务	-	2,902,627.00
湖南湘江研究院教育管理有限公司	采购服务		62,135.92

(3) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中联重科股份有限公司	规划设计	107,547.17	495,849.06
湖南兴湘资产经营管理集团有限公司	工程管理咨询、其他业务	429,759.30	428,066.04
湖南国富万兴企业管理有限公司	工程管理咨询	426,808.18	107,162.26
湖南力唯中天科技发展有限公司	工程设计	437,830.80	
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	工程总承包管理	258,601.12	
湖南国富资产管理有限公司	工程管理咨询	49,528.30	
湖南湘江研究院有限责任公司	工程管理咨询	487,421.39	
湖南春光九汇现代中药有限公司	工程设计	-	207,547.17
湖南省轻纺设计院有限公司	工程设计、工程管理咨询	-	186,792.45

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
湖南兴湘资产经营管理集团有限公司	房屋		91,155.96		4,962.74

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
湖南兴湘资产经营管理集团有限公司	房屋		91,155.96		8,402.92

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,648,382.18	3,517,645.51

（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					
	中联重科股份有限公司	68,400.00	3,420.00		
	湖南兴湘资产经营管理集团有限公司	132,013.00	13,201.30	132,013.00	13,201.30
	湖南福林物业管理服务有限公司	118.87	118.87	118.87	118.87
	湖南湘江研究院有限责任公司	496,000.00	24,800.00	273,500.00	13,675.00
	湖南飞机起降系统技术研发有限公司	30,145.00	1,507.25	30,145.00	1,507.25
	湖南国富资产管理有限公司	44,425.00	2,221.25		
	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	84,452.52	4,222.63	84,452.52	4,222.63
	湖南力唯中天科技发展有限公司	464,100.65	23,205.03		
	湖南春光九汇现代中药有限公司	-	-	10,000.00	1,000.00
小　计		1,319,655.04	72,696.33	530,229.39	33,725.05
预付账款	湖南省华誉建设工程管理有限责任公司	-	-	63,340.57	
小　计		-	-	63,340.57	
其他应收款	湖南省华誉建设工程管理有限责任公司	-	-	77,177.68	31,386.44
	湖南省招标有限责任公司			415,000.00	40,750.00
	湖南兴湘资产经营管理集团有限公司			501,385.85	25,069.29
小　计		-	-	993,563.53	97,205.73
合同资产					
	湖南湘江研究院有限责任公司	20,666.67	1,033.33		
	中联重科股份有限公司			43,800.00	2,190.00
小　计		20,666.67	1,033.33	43,800.00	2,190.00

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			
	湖南省建设项目投资管理有限责任公司	103,820.75	103,820.75
	湖南省国锦湘安实业有限公司	217,961.24	1,093,304.20
	湖南兴湘资产经营管理集团有限公司	8,609.17	
	湖南华天装饰有限公司	-	1,605,504.63
	湖南省华誉建设工程管理有限责任公司	-	5,723,583.52
小　计		330,391.16	8,526,213.10
合同负债			
	湖南省国有投资经营有限公司	366,981.13	141,509.43
	湖南兴湘资产经营管理集团有限公司	201,698.11	201,698.11
	湖南国富万兴企业管理有限公司	54,385.22	45,849.06
	湖南雪峰山生态文化旅游有限责任公司	44,311.32	44,311.32
	中联重科股份有限公司	124,150.94	125,849.06
	湖南省国资委		271,226.42
	湖南春光九汇现代中药有限公司		123,195.28
	湖南兴湘置业有限公司		9,260.38
	湖南湘江研究院有限责任公司		258,018.87
小　计		791,526.72	1,220,917.93
其他应付款			
	湖南兴湘投资控股集团有限公司	276,002.11	306,006.81
	湖南力唯中天科技发展有限公司	20,000.00	
	湖南华升株洲雪松有限公司	200,000.00	
	湖南兴湘资产经营管理集团有限公司	1,800.00	
	湖南省华誉建设工程管理有限责任公司	-	2,115,913.22
小　计		497,802.11	2,421,920.03

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为工程设计、工程管理咨询、工程总承包及管理和规划设计。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十四、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) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	370,724,148.43	348,802,704.04
1-2 年	190,661,297.31	151,903,282.22
2-3 年	97,967,327.67	103,353,448.30
3-4 年	71,991,431.50	60,981,717.57
4-5 年	24,756,519.80	18,857,406.29
5 年以上	31,593,355.60	21,718,790.78
合　计	787,694,080.31	705,617,349.20

(2) 坏账准备计提情况

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	5,296,471.39	0.67	5,296,471.39	100.00	
按组合计提坏账准备	782,397,608.92	99.33	150,923,428.84	19.29	631,474,180.08
合　计	787,694,080.31	100	156,219,900.23	19.83	631,474,180.08

（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	5,696,471.39	0.81	5,696,471.39	100.00	
按组合计提坏账准备	699,920,877.81	99.19	128,518,551.77	18.36	571,402,326.04
合　计	705,617,349.20	100.00	134,215,023.16	19.02	571,402,326.04

2）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	782,295,788.92	150,923,428.84	19.29
合并范围内关联方往来组合	101,820.00		
小　计	782,397,608.92	150,923,428.84	19.29

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	370,724,148.42	18,536,207.41	5
1-2 年	189,925,109.65	18,992,510.96	10
2-3 年	97,698,415.97	29,309,524.78	30
3-4 年	70,963,304.44	35,481,652.21	50
4-5 年	21,906,384.79	17,525,107.83	80
5 年以上	31,078,425.65	31,078,425.65	100
小　计	782,295,788.92	150,923,428.84	19.29

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,696,471.39		400,000.00			5,296,471.39
按组合计提坏账准备	128,518,551.77	22,404,877.07				150,923,428.84
合　计	134,215,023.16	22,404,877.07	400,000.00	0.00	0.00	156,219,900.23

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
湖南湘江新区投资集团有限公司	17,859,295.27	12,107,873.20	29,967,168.47	3.09	3,462,239.57
泸溪县教育和体育局	25,231,302.69	0.00	25,231,302.69	2.60	1,261,565.13
梅溪湖投资（长沙）有限公司	9,055,878.17	8,304,961.66	17,360,839.83	1.79	5,759,810.85
湖南临港开发投资集团有限公司	15,069,573.69	1,469,238.67	16,538,812.36	1.71	9,943,074.03
湖南省农业科学院	14,506,999.95	255,236.05	14,762,236.00	1.52	1,434,556.93
小　计	81,723,049.77	22,137,309.58	103,860,359.35	10.71	21,861,246.51

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
联合体应收暂付款	7,370,648.06	6,524,688.32
应收暂付款	215,360.55	921,491.12
押金及保证金	6,935,705.12	7,825,878.17
员工借支	5,430,372.20	1,939,731.83
合并范围内关联方往来	261,081.58	7,477,822.03
其他	181,118.45	143,072.40
合　计	20,394,285.96	24,832,683.87

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	9,924,008.06	13,573,711.69
1-2 年	4,487,404.60	5,406,651.61
2-3 年	1,568,319.20	1,625,808.19
3-4 年	1,197,929.31	1,039,827.96
4-5 年	396,006.95	730,178.54
5 年以上	2,820,617.84	2,456,505.88
合　计	20,394,285.96	24,832,683.87

(3) 坏账准备计提情况

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	20,394,285.96	100	5,138,770.60	25.20	15,255,515.36
合　计	20,394,285.96	100	5,138,770.60	25.20	15,255,515.36

（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	24,832,683.87	100.00	4,893,764.79	19.71	19,938,919.08
合　计	24,832,683.87	100.00	4,893,764.79	19.71	19,938,919.08

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（%）
合并范围内关联方往来组合	261,081.58		
账龄组合	20,133,204.38	5,138,770.60	25.52
其中：1年以内	9,662,926.48	483,146.32	5.00
1-2年	4,487,404.60	448,740.46	10.00
2-3年	1,568,319.20	470,495.76	30.00
3-4年	1,197,929.31	598,964.66	50.00
4-5年	396,006.95	316,805.56	80.00
5年以上	2,820,617.84	2,820,617.84	100.00
小　计	20,394,285.96	5,138,770.60	25.20

(4) 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	304,794.48	540,665.16	4,048,305.15	4,893,764.79
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-224,370.23	224,370.23		
--转入第三阶段		-156,831.92	156,831.92	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	402,722.07	-159,463.01	1,746.75	245,005.81
本期收回				
本期转回				
本期核销				
期末数	483,146.32	448,740.46	4,206,883.82	5,138,770.60
期末坏账准备计提比例（%）	4.87	10.00	70.32	25.20

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
安化县江南镇人民政府	联合体应收暂付款	3,059,260.26	1-2 年	15.00	305,926.03
湘潭发展投资有限公司	押金及保证金、联合体应收暂付款	1,198,820.00	5 年以上	5.88	1,198,820.00
湖南合源水务环境科技股份有限公司	联合体应收暂付款	661,290.64	1 年以内	3.24	33,064.53
湖南芙蓉建设集团有限公司	联合体应收暂付款	572,712.52	1 年以内	2.81	28,635.63
洞口县财政国库管理局非税收汇缴专户	押金及保证金	500,000.00	3-4 年	2.45	250,000.00
小　计		5,992,083.42		29.38	1,816,446.19

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	27,133,799.68		27,133,799.68	20,861,072.41		20,861,072.41
合　计	27,133,799.68		27,133,799.68	20,861,072.41		20,861,072.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
湖南建院建设工程设计咨询有限责任公司	14,155,541.17						14,155,541.17	
湖南建院建设工程检测有限责任公司	6,078,258.51						6,078,258.51	
湖南壹钛数字空间科技有限公司	627,272.73		6,272,727.27				6,900,000.00	
小　计	20,861,072.41		6,272,727.27				27,133,799.68	

(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	357,688,444.24	231,575,728.63	460,197,949.92	304,172,160.42
其他业务收入	841,615.49	445,778.91	611,031.11	449,496.19
合　计	358,530,059.73	232,021,507.54	460,808,981.03	304,621,656.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	358,118,307.33	231,914,749.79	460,642,606.78	304,541,488.55

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,640,344.08	19,023,937.83
新工艺规程制定费	69,026.04	1,084,776.50
委托外部研发	245,684.19	37358.49
其他	533,124.75	670,274.95
合　计	13,488,179.06	20,816,347.77

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

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	18,624.12	
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	164,501.14	
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		
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	400,000.00	
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		
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	-67,673.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	515,452.08	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	17,317.81	
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	498,134.27	

（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	2.19	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.09	0.09

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	21,299,436.29
非经常性损益	B	498,134.27
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	20,801,302.02
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	960,967,072.11
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
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K	971,616,790.26
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.14%

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	21,299,436.29
非经常性损益	B	498,134.27
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	20,801,302.02
期初股份总数	D	242,352,941.00
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	

项　目	序号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	242,352,941.00
基本每股收益	M=A/L	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.09

(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。

湖南省建筑设计院集团股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他收益	164,501.14
资产处置收益	18,624.12
营业外收入	402.89
营业外支出	68,076.07
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	400,000.00
非经常性损益合计	515,452.08
减：所得税影响数	17,317.81
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	498,134.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用