

证券代码：873264

证券简称：广规科技

主办券商：中信证券

广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司

前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正概述

广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关规定及要求，对 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-5 月、2024 年度财务报表附注相关会计差错进行更正，并聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对前述会计差错更正情况出具专项说明的鉴证报告。

2025 年 5 月 27 日，公司召开了第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。本议案尚需提交公司股东会审议。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

(一)挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为：

大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、关联关系、职务便利等影响财务报表

员工舞弊

- 虚构或隐瞒交易
- 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足
- 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策
- 内控存在瑕疵
- 财务人员失误
- 内控存在重大缺陷
- 会计判断存在差异

具体为：1.公司在《2024 年年度报告》中“第六节财务会计报告”之“2024 年度财务报表附注”之“十二、关联方及其关联交易”之“（六）关联方应收应付等未结算项目”之“应付项目”的信息披露有误；2.公司在全国中小企业股份转让系统披露的 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-5 月两年一期财务报告中“财务报表附注“十二、关联方及其关联交易”之“（五）关联方交易”和之“（六）关联方应收应付等未结算项目”之“应收项目”和“应付项目”的信息披露有误；3.公司在全国中小企业股份转让系统披露的 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-5 月两年一期财务报告中“财务报表附注”之“五、合并财务报表项目注释”之“（六）其他应收款”及之“十七、母公司财务报表附注主要注释之（二）其他应收款”及“（十）与金融工具相关的风险”之流动性风险的信息披露有误。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，本次相关财务信息进行更正，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，不影响挂牌公司挂牌与终止挂牌、市场层级调整、公开发行并上市等重要事项的财务申请或实施条件。更正后的财务报告能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，不存在损害公司及股东利益的情形。

(二)挂牌公司更正事项影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司业绩承诺实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司股权激励实施条件产生影响的情形。

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

(三)更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法对 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-5 月、2024 年度财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日和 2022 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	915,239,663.87	0.00	915,239,663.87	0.00%
负债合计	392,825,775.18	0.00	392,825,775.18	0.00%
未分配利润	172,006,431.98	0.00	172,006,431.98	0.00%
归属于母公司所有者 权益合计	522,413,888.69	0.00	522,413,888.69	0.00%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%

所有者权益合计	522,413,888.69	0.00	522,413,888.69	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	22.37%	0.00%	22.37%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	22.52%	0.00%	22.52%	-
营业收入	648,968,024.02	0.00	648,968,024.02	0.00%
净利润	104,459,435.01	0.00	104,459,435.01	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	104,459,435.01	0.00	104,459,435.01	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	105,156,491.57	0.00	105,156,491.57	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

项目	2023年12月31日和2023年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	1,130,804,560.79	0.00	1,130,804,560.7 9	0.00%
负债总计	452,034,144.97	0.00	452,034,144.97	0.00%
未分配利润	104,885,327.28	0.00	104,885,327.28	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	678,770,415.82	0.00	678,770,415.82	0.00%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	678,770,415.82	0.00	678,770,415.82	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	27.05	0.00	27.05	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	26.55	0.00	26.55	0.00%

营业收入	793,498,528.91	0.00	793,498,528.91	0.00%
净利润	158,383,970.21	0.00	158,383,970.21	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润(扣非前)	158,383,970.21	0.00	158,383,970.21	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润(扣非后)	155,470,839.01	0.00	155,470,839.01	0.00%
少数股东损益		0.00	0.00	0.00%

项目	2024年5月31日和2024年度1-5月			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	1,067,942,165.59	0.00	1,067,942,165.59	0.00%
负债总计	342,248,476.06	0.00	342,248,476.06	0.00%
未分配利润	150,766,307.19	0.00	150,766,307.19	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	724,651,395.73	0.00	724,651,395.73	0.00%
少数股东权益	1,042,293.80	0.00	1,042,293.80	0.00%
所有者权益合计	725,693,689.53	0.00	725,693,689.53	0.00%
加权平均净资产收益率%(扣非前)	6.54	0.00	6.54	0.00%
加权平均净资产收益率%(扣非后)	6.45	0.00	6.45	0.00%
营业收入	256,718,318.06	0.00	256,718,318.06	0.00%
净利润	45,873,273.71	0.00	45,873,273.71	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润(扣非前)	45,880,979.91	0.00	45,880,979.91	0.00%

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	45,246,379.99	0.00	45,246,379.99	0.00%
少数股东损益	-7,706.20	0.00	-7,706.20	0.00%

项目	2024年12月31日和2024年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	1,386,078,084.02	0.00	1,386,078,084.02	0.00%
负债总计	547,691,712.22	0.00	547,691,712.22	0.00%
未分配利润	242,152,098.63	0.00	242,152,098.63	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	836,293,978.27	0.00	836,293,978.27	0.00%
少数股东权益	2,092,393.53	0.00	2,092,393.53	0.00%
所有者权益合计	838,386,371.80	0.00	838,386,371.80	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	23.88	0.00	23.88	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	23.77	0.00	23.77	0.00%
营业收入	921,662,498.74	0.00	921,662,498.74	0.00%
净利润	182,438,901.28	0.00	182,438,901.28	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	181,396,507.75	0.00	181,396,507.75	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	180,577,840.75	0.00	180,577,840.75	0.00%
少数股东损益	1,042,393.53	0.00	1,042,393.53	0.00%

三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：是 否

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

专项鉴证保证程度：合理保证 有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为，本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《公司章程》等相关规定和要求；不存在损害公司和股东利益的情形，监事会同意对本次会计差错进行更正。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为，公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《公司章程》等相关规定和要求，能够更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，内容及审议程序合法合规，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

作为公司独立董事，同意该议案，并同意提交至公司股东会审议。

六、备查文件

1. 《广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议》；

2. 《广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司第一届监事会第十次会议决议》；

3. 《广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司独立董事关于第一届董事会第十九次会议相关事项的事前认可意见及独立意见》；

4. 《前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司

董事会

2025年5月27日