

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

差错更正专项说明的鉴证报告

	目录	页次
一、	鉴证报告	1-3
二、	前期会计差错更正专项说明	1-8



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

关于广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度前期会计差错更正
专项说明的鉴证报告

信会师报字[2025]第 ZC10377 号

广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的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“广规科技”）2022 年度、2023 年度、2024 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、管理层的责任

广规科技管理层的责任是按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制专项说明，并确保专项说明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证结论。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制，如实反映广规科技 2022 年度、2023 年度、2024 年度前期会计差错更正情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，广规科技《2022 年度、2023 年度、2024 年度前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制。

五、使用限制

本报告仅供广规科技用于披露前期会计差错更正相关信息，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：李新航

A handwritten signature in black ink, followed by a red square seal. The seal contains the Chinese characters "李新航" and "注册会计师" (Certified Public Accountant).

中国注册会计师：赵中才

A handwritten signature in black ink, followed by a red square seal. The seal contains the Chinese characters "趙中才" and "中國註冊會計師" (Chinese Registered Accountant), along with the number "110100750038" at the bottom.

中国·上海

二〇二五年五月二十七日

广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司

2022 年度、2023 年度、2024 年度

前期会计差错更正专项说明

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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“广规科技”或“公司”）于近期发现前期会计差错事项。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》、中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定，公司对相关会计差错事项进行更正，具体情况如下：

一、 前期会计差错更正概述

序号	重要前期差错事项及更正情况
1	本次自检查发现公司在《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。本次予以更正。
2	本次自检查发现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“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。本次予以更正。

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。本次予以更正。
---	--

二、 前期会计差错更正事项具体情况及对公司的影响

（一）公司对前期会计差错更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司自主梳理，发现已公开披露的定期报告和财务报表存在差错，产生差错的原因是财务人员失误，公司董事会决定更正。

（二）前期会计差错更正事项影响

1、前期会计差错更正对挂牌与终止挂牌的影响

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。

2、前期会计差错更正对创新层公司的影响

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：

（1）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）前期会计差错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

本次前期会计差错更正事项仅对公司财务报表附注披露内容进行更正，未涉及财务报表。所以本次更正对公司 2022 年度、2023 年度和 2024 年度财务状况、经营成果和现金流量及财务指标无影响。

（四）前期会计差错更正情况

1、对 2024 年年度报告中“关联方应收应付等未结算项目”之“应付项目”余额进行更正

公司对《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、关联方关系及其交易”之“（六）关联方应收应付等未结算项目”之“应付项目”余额，具体如下：

更正前：

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	广东省城规建设监理有限公司	1,532,091.18	2,162,744.78
合同负债			
	广东南湖旅游中心有限公司	440,277.91	662,713.42

更正后

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	广东省城规建设监理有限公司	1,194,882.28	2,162,744.78
合同负债			
	广东南湖旅游中心有限公司	0.00	662,713.42

2、对 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-5 月两年一期财务报告中“财务报表附注的关联方关系及其交易”发生额及“关联方应收应付等未结算项目”余额进行更正，具体如下：

① “财务报表附注的关联方关系及其交易” 发生额

更正前

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
广东温泉宾馆有限公司	设计服务	425,262.27	67,358.49
广东省旅游控股集团有限公司	设计服务	0.00	
广州五羊城酒店有限公司	设计服务	0.00	

更正后

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
广东温泉宾馆有限公司	设计服务	491,252.64	67,358.49
广东省旅游控股集团有限公司	设计服务	440,405.66	
广州五羊城酒店有限公司	设计服务	36,792.45	

② “关联方应收应付等未结算项目” 之应收项目余额

更正前

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东省旅游控股集团有限公司	0.00	0.00		

更正后

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东省旅游控股集团有限公司	466,830.00	23,341.50		

③ “关联方应收应付等未结算项目” 之应付项目余额

更正前

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
长期应付款			
	广东省旅游控股集团有限公司	0.00	0.00

更正后：

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
长期应付款			
	广东省旅游控股集团有限公司	4,251,929.00	3,211,501.50

3、对 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“其他应收款”之“3”之“（7）”按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况”的单位名称及之十七、母公司财务报表附注主要注释之“其他应收款”之“3”之“（7）”按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况”的单位名称信息进行更正，具体如下：

①“合并财务报表项目注释”之“其他应收款之“3”之“（7）”按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况”的单位名称

更正前

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
惠来县住房和城 乡建设局	代收代付 款	1,628,025.00	1 年以内	17.21	81,401.25

更正后

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
中铁工程设计咨询 集团有限公司	代收代付 款	1,628,025.00	1 年以内	17.21	81,401.25

②“母公司财务报表附注主要注释”之“其他应收款”之“3”之“（7）”
按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况的单位名称

更正前

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
惠来县住房和 城乡建设局	代收代付款	1,628,025.00	1 年以内	16.29	81,401.25

更正后

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
中铁工程设计咨 询集团有限公司	代收代付款	1,628,025.00	1 年以内	16.29	81,401.25

4、公司 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 2023 年度“五、合并财务报表项目注释”之
“（十）与金融工具相关的风险”之流动性风险的信息披露有误。

更正前：

项目	2023.12.31				未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
一年内到期的非流动负债	10,504,389.83				10,504,389.83	7,711,344.10
长期应付款			0.00		0.00	0.00

项目	2022.12.31				未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
一年内到期的非流动负债	9,358,134.40				9,358,134.40	8,768,127.24
长期应付款			0.00		0.00	0.00

更正后

项目	2023.12.31				未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
一年内到期的非流动负债	8,405,365.07				8,405,365.07	7,711,344.10
长期应付款			4,251,929.00		4,251,929.00	4,251,929.00

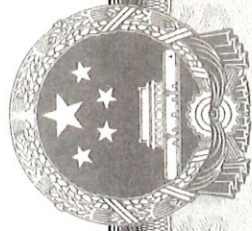
项目	2022.12.31				未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
一年内到期的非流动负债	9,358,134.40				9,358,134.40	8,768,127.24
长期应付款			3,211,501.50		3,211,501.50	3,211,501.50

(此页无正文)

广东省城乡规划设计研究院
科技集团股份有限公司 (公司盖章)



2025 年 5 月 27 日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

扫描经营主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



(副本)

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2025年02月14日

证书序号:0001247

说明

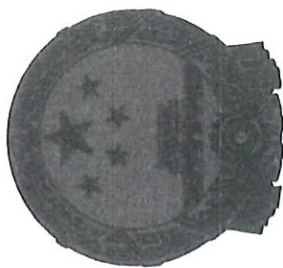
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙企业

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





姓名	李新航
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973-11-14
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)广东分所
身份证号码	440103197311142718
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

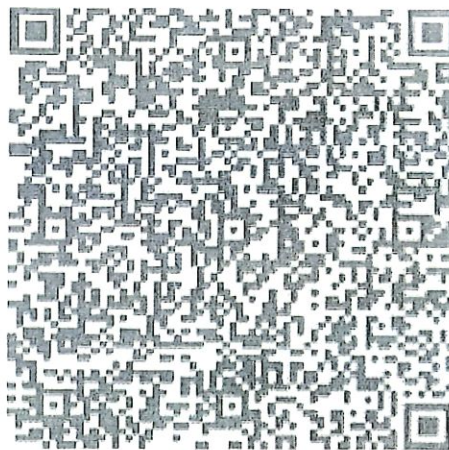
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 440100020044
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 02 日
Date of Issuance /y /m /d

2022 年 8 月换发



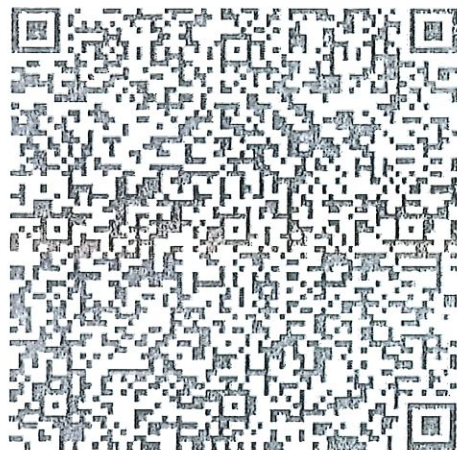


姓名	赵中才
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977-05-23
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	
身份证号码	合伙)广东分所
Identity card No.	510523197705234573



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110100750038
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012 年 02 月 28 日
Date of Issuance
2022 年 8 月换发