



广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司
GUANGDONG URBAN-RURAL PLANNING AND DESIGN RESEARCH INSTITUTE TECHNOLOGY GROUP CO., LTD.

广规科技

NEEQ:873264

广东省城乡规划设计研究院科技集团
股份有限公司



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、审计委员会成员、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、公司负责人王晖、主管会计工作负责人林善泉及会计机构负责人（会计主管人员）王永洁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。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 19

第四节 股份变动及股东情况 29

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 31

第六节 财务会计报告 34

附件I 会计信息调整及差异情况 165

附件II 融资情况..... 166

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	广州市海珠区南洲路 483 号广规科技董事会办公室

释义

释义项目		释义
广规科技、公司、本公司	指	广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司
控股股东、旅控集团	指	广东省旅游控股集团有限公司
实际控制人、广东省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
股东会	指	广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司股东会
董事会	指	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
监事会	指	广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
电科投资	指	中电科投资控股有限公司
粤规院壹号	指	珠海横琴粤规院壹号投资合伙企业（有限合伙）
粤规院贰号	指	珠海横琴粤规院贰号投资合伙企业（有限合伙）
粤规院叁号	指	珠海横琴粤规院叁号投资合伙企业（有限合伙）
粤规院肆号	指	珠海横琴粤规院肆号投资合伙企业（有限合伙）
粤规院伍号	指	珠海横琴粤规院伍号投资合伙企业（有限合伙）
粤规院陆号	指	珠海横琴粤规院陆号投资合伙企业（有限合伙）
粤规院柒号	指	珠海横琴粤规院柒号投资合伙企业（有限合伙）
风语筑	指	上海风语筑文化科技股份有限公司
广科控股	指	广东省科学院控股有限公司
星河控股	指	星河控股集团有限公司
葛洲坝	指	中国葛洲坝集团股份有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
国土空间规划	指	对国土空间的保护、开发、利用、修复作出的总体部署与统筹安排，包括总体规划、详细规划和专项规划
城乡规划	指	对一定时期内城乡经济和社会发展、土地使用、空间布局以及各项建设的综合部署、具体安排和实施管理，是对城镇体系规划、城市规划、镇规划、乡规划和村庄规划的总称
规划设计	指	对项目进行较具体的规划或总体设计，综合考虑政治、经济、历史、文化、民俗、地理、气候、交通等多项因素，完善设计方案，提出规划预期、愿景及发展方式、发展方向、控制指标等
工程设计	指	根据工程的要求，对技术、经济、资源、环境等条件进行综合分析、论证，编制工程设计文件的活动

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Urban And Rural Planning And Design Institute Technology Group Co.,Ltd.		
	GDUPI TECHNOLOGY		
法定代表人	王晖	成立时间	2020 年 10 月 22 日
控股股东	控股股东为（广东省旅游控股集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广东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）-规划设计管理（M7485）		
主要产品与服务项目	全域全要素规划设计、多元化城乡区域发展智策咨询、全链化工程设计管理及时空数智化运营服务业务		
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	广规科技	证券代码	873264
挂牌时间	2025 年 2 月 26 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）	120,000,000
主办券商（报告期内）	中信证券股份有限公司	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	苏小建	联系地址	广州市海珠区南洲路 483 号
电话	020-34399537	电子邮箱	ygkjir@gdupi.com
传真	020-34478885		
公司办公地址	广州市海珠区南洲路 483 号	邮政编码	510290
公司网址	www.gdupi.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914400004558591536		
注册地址	广东省广州市海珠区南洲路 483 号		
注册资本（元）	120,000,000	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

1. 主营业务 公司以“为城市创造价值”为企业使命，以“打造最具科技基因的高端智库，国内国际具有鲜明品牌特色和核心竞争力的‘规建管治运一体化’服务的综合一流企业，极具持续创新自驱力的科技集团”为发展目标，以数智科技为驱动，不断强化科技品牌含金量和行业影响力，致力于推进国土空间有序保护利用，提升城乡治理体系与治理能力现代化水平，助力经济社会全面高质量发展。 公司作为广东省唯一的省级城乡规划设计单位，自成立以来一直致力于为各级政府部门、企事业单位及各类开发建设主体提供全域全要素规划设计、多元化城乡区域发展智策咨询、全链化工程设计管理及时空数智化运营服务业务。 公司具备城乡规划编制甲级、建筑行业（建筑工程）甲级、市政行业（道路工程）甲级、风景园林工程设计甲级、测绘甲级（工程测量、地理信息系统工程）、工程咨询资信甲级 6 个甲级资质，给水工程设计、排水工程设计、土地规划等乙级资质。截至报告期末，公司已获有效专利共 70 项，其中发明专利 41 项。	
2. 主要产品或服务 公司紧紧围绕做优做强“广规科技”品牌，推动“生产能力向全产业链（策划-研究-规划-产业-投资-设计-建设-管理-治理-运营）延伸，市场拓展能力向全供应链（政策链、资金链、生态链、技术链、市场链、运营链）转向”，全方位适应市场需求、激活要素保障、破解实施堵点。公司主要产品和服务包括全域全要素规划设计、多元化城乡区域发展智策咨询、全链化工程设计管理、时空数智化运营服务四个类型。	
业务类型	业务范畴
全域全要素规划设计	服务内容：基于国土空间规划体系建设，依照《中华人民共和国土地管理法》（第三次修正）、《中华人民共和国城乡规划法》等编制并经审批程序批准的国土空间规划，包括总体规划、详细规划和相关专项规划（如历史文化名城名镇名村及街区保护、城市更新、基础设施等）。 业务领域：全域全要素资源统筹下的，涉及国家级、省级、市级、县级、乡镇级国土空间规划体系构建的各类业务。
多元化城乡区域发展智策咨询	服务内容：包括政策层面的体制机制研究、标准和指引制定；区域与城市层面的战略研究、区域协调、概念规划、城市设计、专项规划研究、体检评估、总师咨询服务；项目层面的前期策划、可行性研究、建设规划及方案设计、项目全过程咨询等。 业务领域：涵盖自然资源保护与利用、全域土地综合整治、海洋与海岸带、生态修复、生物多样性、绿色低碳、安全韧性、住房建设、低空经济、产业发展、项目策划运营等。
全链化工程设计管理	服务内容：围绕建筑工程、市政工程、景观工程、工程管理等方面提供的贯穿设计、建设及管理的全链条工程服务，包括勘察、设计、建设管理等环节，以及 EPC、工程总承包等业务。 业务领域：涵盖公共建筑、住区住宅、文旅产品、道路交通、清洁能源、给排水、燃气、资源回收、园林景观、绿道碧道古驿道等。
时空数智化运营服务	服务内容：为各行业提供“规划设计+数智科技”一体化服务，包括信息系统层面的国土空间信息平台建设、时空知识图谱技术和大模型应用，项目实施层面的地理信息服务、大数据治理、实景三维可视化、多维度测量测绘等。 业务领域：涵盖智慧城市、数字乡村、智慧海洋、低空经济、智慧文旅、智慧医

	养、智能建造、人工智能设计研发，新型基础设施布局以及城市片区、产业园区、名镇名村、文旅景区、公建楼宇等多场景的数智化解决方案等。
3. 商业模式 （1）采购模式 公司属于技术和知识密集型服务企业，日常经营过程中根据采购内容是否与生产项目直接相关，可将公司采购分为生产经营类采购和行政综合管理类采购。 1) 生产经营类采购 公司生产经营类采购主要包括外包、外协、劳务服务采购及图文模型制作等。公司为进一步提高项目执行效率或自身经济效益最大化角度等因素考虑，根据服务客户的具体项目情况选择是否进行外包、外协及劳务服务采购。外包、外协及劳务服务采购主要为项目部分非核心内容、非关键环节，作为公司项目阶段性成果完成过程中的辅助支持。 图文模型制作主要是公司对提交各阶段成果所需要的文档印刷、效果图制作、模型制作以及其他图文制作、打印与装订等服务进行采购。 2) 行政综合管理类采购 行政综合管理类采购为公司根据日常经营所需的物业租赁及其相关服务、物业维护及装修、办公用品、计算机（硬件设施、应用软件）、信息系统、后勤保障等物资或服务进行的采购。该等采购根据实际需要及采购计划安排。 （2）销售模式 根据客户类型及项目金额不同，公司销售模式主要分为招投标模式和非招投标模式两类。 1) 招投标模式 招投标模式是目前行业承接业务较为常见的模式。公司通常通过参加客户组织的项目投标获得业务机会。具体模式包括：a)政府部门、招标信息发布平台、客户网站等渠道发布的招标公告、竞争性磋商、谈判公告，公司获取相关信息；b)经过多年的积累，公司通过技术优势和优质服务建立了业界口碑，部分招标单位会主动向公司发出竞标邀请；c)公司按照自愿原则申请入驻网上中介超市，按要求填报相关信息，客户根据自身需求及相关程序选定公司作为服务机构。 针对其中有意承接的项目，公司制作投标文件，参与项目投标。确认项目中标后，公司与客户等相关委托单位就商务事项、合同条款等相关事项进行洽谈，签订项目合同，并按照合同约定开展工作。 2) 非招投标模式 对于不需采取招投标模式的项目，客户通过询价采购/单一来源采购/直接委托等方式确定选取公司为服务机构。对于该类项目，公司在获取项目信息并综合评判可行后，与客户进行商业谈判、签订合同，并按照合同约定开展工作。 （3）服务模式 公司是行业内为数不多的具备全专业全链条综合性技术服务能力的规划设计咨询单位，具有相关业务资质，可以满足客户多种业务需求。公司充分挖掘自然资源和城乡建设发展市场需求，对内整合专业技术资源，对外拓展产业生态合作资源，打造“整体策划+规划咨询+工程设计+运营管理”的一体化服务模式，为客户提供全过程、全生命周期的高品质综合性服务和全方位的技术支持。 4.经营计划实现情况 报告期内，公司实现营业收入 38,996.01 万元，比上年同期增长 7.96%；归属于挂牌公司股东的净利润 6,118.67 万元，比上年同期增长 1.80%。 报告期内，公司商业模式及主营业务均未发生重大变化。	

（二） 行业情况

1.行业发展情况

按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业为 M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术与设计服务。

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司业务所属行业为“M 科学研究和技术服务业”门类下“M74 专业技术服务业”大类中的“M748 工程技术与设计服务”中类。“M748 工程技术与设计服务”中类下设六个小类，包括“M7481 工程管理服务”小类、“M7482 工程监理服务”小类、“M7483 工程勘察活动”小类、“M7484 工程设计活动”小类、“M7485 规划设计管理”小类及“M7486 土地规划服务”小类。

(1) 规划设计咨询行业发展情况

2018 年，中央开展新一轮机构改革，为统一行使全民所有自然资源资产所有者职责，统一行使所有国土空间用途管制和生态保护修复职责，着力解决自然资源所有者不到位、空间规划重叠等问题，将国土资源部的土地利用规划职责、国家发展和改革委员会的组织编制主体功能区规划职责、住房和城乡建设部的城乡规划管理职责、水利部的水资源调查和确权登记管理职责等进行整合，组建自然资源部。

2019 年 5 月，自然资源部印发了《关于全面开展国土空间规划工作的通知》，将主体功能区规划、土地利用总体规划、城乡规划、海洋功能区规划等统称为“国土空间规划”。各地不再新编和报批主体功能区规划、土地利用总体规划、城镇体系规划、城市（镇）总体规划、海洋功能区规划等。已批准的规划期至 2020 年后的省级国土规划、城镇体系规划、主体功能区规划，城市（镇）总体规划，以及原省级空间规划试点和市县“多规合一”试点等，要按照新的规划编制要求，将既有规划成果融入新编制的同级国土空间规划中。新的国土空间规划对象覆盖范围更广，要素更全，为规划设计咨询行业带来了更加广阔的市场空间。

2019 年 5 月，《中共中央、国务院关于建立国土空间规划体系并监督实施的若干意见》明确提出到 2020 年，基本建立国土空间规划体系，逐步建立“多规合一”的规划编制审批体系、实施监督体系、法规政策体系和技术标准体系；基本完成市县以上各级国土空间总体规划编制，初步形成全国国土空间开发保护“一张图”。到 2025 年，健全国土空间规划法规政策和技术标准体系；全面实施国土空间监测预警和绩效考核机制；形成以国土空间规划为基础，以统一用途管制为手段的国土空间开发保护制度。到 2035 年，全面提升国土空间治理体系和治理能力现代化水平，基本形成生产空间集约高效、生活空间宜居适度、生态空间山清水秀，安全和谐、富有竞争力和可持续发展的国土空间格局。国土空间规划体系的重构是一项复杂的系统工程，对政策性、实施性、科学性提出新的要求，仍然需要充分发挥现有各类规划咨询技术队伍的作用。在多部门分别推行“多规合一”试点实践工作中，规划设计咨询企业也是参与最多的，其处理空间问题的专业优势得到认可。

根据国家统计局数据，截至 2024 年末，全国设市城市 694 个，其中直辖市 4 个，地级市 293 个，县级市 397 个。2014 年至 2023 年，全国城市城区面积基本保持增长态势，2023 年年末全国城市建成区面积 6.45 万平方公里。2018 年 9 月，住建部发布《关于进一步做好城市既有建筑保留利用和更新改造工作的通知》，要求高度重视城市既有建筑保留利用和更新改造，建立健全城市既有建筑保留利用和更新改造工作机制。随着国家对特大城市、超大城市永久性开发边界的划定，我国已进入城市发展新阶段，城市更新成为关注焦点。

2025 年 5 月，中共中央办公厅、国务院办公厅《关于持续推进城市更新行动的意见》中指出，“坚持规划引领，发挥发展规划战略导向作用，强化国土空间规划基础作用，增强专项规划实施支撑作用；坚持统筹发展和安全，防范应对城市运行中的风险挑战，全面提高城市韧性；坚持保护第一、应保尽保、以用促保，在城市更新全过程、各环节加强城市文化遗产保护”，并明确提出到 2030 年，城市更新行动实施取得重要进展，城市更新体制机制不断完善，城市开发建设方式转型初见成效，安全发展基础更加牢固，服务效能不断提高，人居环境明显改善，经济业态更加丰富，文化遗产有效保护，风貌特色更加彰显，城市成为人民群众高品质生活的空间。

在乡村规划方面，国家提出了建设“美丽中国”、践行“绿水青山就是金山银山”、大力实施“乡村振

兴战略”等发展理念，引领绿色生态发展。2018 年，中共中央、国务院印发《乡村振兴战略规划（2018—2022 年）》，提出到 2020 年，乡村振兴的制度框架和政策体系基本形成，各地区各部门乡村振兴的思路举措得以确立，全面建成小康社会的目标如期实现。到 2022 年，乡村振兴的制度框架和政策体系初步健全。在空间规划视角下，村庄规划比以往更为复杂，规划类型也由“单一”向“复合”转变。2023 年 1 月，中共中央、国务院发布《关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》，要求加强村庄规划建设。坚持县域统筹，支持有条件有需求的村庄分区分类编制村庄规划，合理确定村庄布局和建设边界；统筹县域城乡规划建设，推动县城城镇化补短板强弱项，加强中心镇市政、服务设施建设。2023 年 12 月，自然资源部发布《乡村振兴用地政策指南（2023 年）》，要求通过优化国土空间格局、强化用途管制、积极盘活存量等措施，提升自然资源领域服务保障乡村振兴用地的能力。2023 年 12 月，中共中央、国务院发布《关于全面推进美丽中国建设的意见》，意见指出科学推进乡村绿化美化，加强传统村落保护利用和乡村风貌引导。到 2027 年，美丽乡村整县建成比例达到 40%；到 2035 年，美丽乡村基本建成。2024 年 2 月，新华社授权发布《中共中央 国务院关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴的意见》，意见中明确指出通过增强乡村规划、加强农村生态文明建设、促进县域城乡融合发展等方式提升乡村建设水平。

目前具有城乡规划背景的规划设计咨询企业仍是市场的主力军，但从国土空间规划体系可以看出，其背后的实质是国家对城乡规划发展理念的转变，对城乡规划工作的目标提出了更高的要求，为规划设计咨询企业带来更大的业务空间，推动传统规划行业发展转向新的维度，未来规划设计咨询企业走向多专业相互融合与发展成为必然趋势。

近年来，随着中国城镇化进程的加速，规划设计咨询行业迎来了新的发展机遇，市场不断扩大，政策推动和技术创新成为主要增长动力。根据财政部数据，中央和地方财政主要支出项目中“城乡社区规划与管理”和“国土资源规划及管理”支出总金额直接反映了规划设计咨询业务的市场规模，2023 年上述两项财政支出项目的总金额已达到 444.24 亿元。

（2）工程设计行业发展情况

工程设计行业是国民经济的基础产业之一，是现代服务业的重要组成部分。工程设计是工程建设的先导和关键，是提高建设项目经济社会效益、保障工程质量安全的重要保证。无论是在建设工程的前期决策，还是中期实施和后期考核验收阶段，工程设计自始至终是联结工程建设各阶段、各环节的主线，在整个项目建设的全过程中起着主导作用。

2015 年至 2023 年，全国工程设计收入整体保持稳中有进态势。近年来，在国家贯彻落实深化改革理念，行业进一步松绑，市场持续增长的大背景下，工程设计行业营业收入、利润均实现可观增长。2023 年，全国工程设计收入总计 5,640.5 亿元，同比增长 0.20%。

我国工程设计行业参与主体众多，呈现充分竞争的市场格局。2023 年，全国共有 26,271 个具有工程设计资质的企业，较 2022 年增加 6.25%。行业集中度有所提升，市场份额进一步向龙头企业集中。

2.行业周期波动情况

规划设计咨询行业具有一定周期性，其行业发展周期与宏观经济发展、固定资产投资规模等因素密切相关。在经济发展的不同时期，国家宏观经济政策的调控和固定资产投资规模的起伏可以对规划设计咨询行业造成波动。

近年来，受益于我国国民经济发展、城镇化进程加快等条件，固定资产投资规模稳步提升，规划设计咨询行业空间不断扩大。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
----------	--

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1.公司于 2023 年 1 月 18 日取得了广东省工业和信息化厅颁发的广东省专精特新中小企业证书，有效期三年。 2.公司于 2023 年 12 月 28 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202344015355，有效期三年。

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	389,960,062.95	361,194,332.45	7.96%
毛利率%	51.13%	49.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	61,186,695.20	60,104,063.57	1.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	71,906,353.09	61,380,390.52	17.15%
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）	7.01%	8.47%	-
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）	8.24%	8.65%	-
基本每股收益	0.51	0.50	2.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,316,171,407.79	1,386,078,084.02	-5.04%
负债总计	404,517,997.92	547,691,712.22	-26.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	909,315,722.49	836,293,978.27	8.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.58	6.97	8.75%
资产负债率%（母公司）	30.28%	39.14%	-
资产负债率%（合并）	30.73%	39.51%	-
流动比率	3.35	2.60	-
利息保障倍数	84.10	127.84	-
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	-149,341,038.82	-111,821,497.24	-33.55%

应收账款周转率	0.36	0.43	-
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%	-5.04%	0.82%	-
营业收入增长率%	7.96%	7.72%	-
净利润增长率%	1.80%	22.59%	-

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	296,298,545.20	22.51%	460,759,584.88	33.24%	-35.69%
应收票据	688,080.00	0.05%	1,581,608.00	0.11%	-56.49%
应收账款	883,229,875.73	67.11%	788,274,975.92	56.87%	12.05%
预付款项	623,688.41	0.05%	2,746,799.47	0.20%	-77.29%
其他应收款	4,161,328.97	0.32%	5,169,651.50	0.37%	-19.50%
合同资产	3,795,927.63	0.29%	1,103,490.50	0.08%	243.99%
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	1,980,726.50	0.14%	-100.00%
其他流动资产	229,298.54	0.02%	246,302.12	0.02%	-6.90%
长期应收款	0.00	0.00%	253,918.93	0.02%	-100.00%
投资性房地产	148,206.10	0.01%	165,541.91	0.01%	-10.47%
固定资产	18,155,366.66	1.38%	19,173,617.60	1.38%	-5.31%
在建工程	0.00	0.00%	3,434,389.20	0.25%	-100.00%
使用权资产	34,396,353.09	2.61%	40,516,514.50	2.92%	-15.11%
无形资产	18,761,134.15	1.43%	16,049,067.78	1.16%	16.90%
长期待摊费用	8,039,063.43	0.61%	5,001,922.00	0.36%	60.72%
递延所得税资产	47,517,106.25	3.61%	39,235,421.36	2.83%	21.11%
其他非流动资产	127,433.63	0.01%	384,551.85	0.03%	-66.86%
短期借款	0.00	0.00%	1,229,400.00	0.09%	-100.00%
应付账款	72,533,235.59	5.51%	60,078,923.43	4.33%	20.73%
合同负债	69,431,780.87	5.28%	76,098,959.04	5.49%	-8.76%
应付职工薪酬	107,078,060.35	8.14%	226,766,915.94	16.36%	-52.78%
应交税费	21,295,396.64	1.62%	42,267,010.56	3.05%	-49.62%
其他应付款	20,464,417.47	1.55%	24,327,975.72	1.76%	-15.88%
一年内到期的非流动负债	12,527,833.43	0.95%	12,220,270.77	0.88%	2.52%
其他流动负债	51,356,010.69	3.90%	42,818,133.63	3.09%	19.94%

租赁负债	25,089,932.88	1.91%	30,980,376.53	2.24%	-19.01%
长期应付款	7,795,809.00	0.59%	6,888,354.50	0.50%	13.17%
长期应付职工薪酬	16,285,521.00	1.24%	17,192,975.50	1.24%	-5.28%
预计负债	0.00	0.00%	4,602,416.60	0.33%	-100.00%
递延收益	660,000.00	0.05%	2,220,000.00	0.16%	-70.27%

项目重大变动原因

1.货币资金本期末较上年末减少35.69%，主要系报告期内发放员工上年度绩效奖金，而客户回款进度相对集中在下半年所致；
2.应收票据本期末较上年末减少56.49%，主要系报告期内票据到期承兑所致；
3.预付款项本期末较上年末减少77.29%，主要系随着项目进度的推进，上年末的项目预付款项于本期结转所致；
4.合同资产本期末较上年末增加243.99%，主要系随着公司业务的增长，相应的质保金增加所致；
5.一年内到期的非流动资产和长期应收款本期末较上年末减少100.00%，主要系按照账龄100%计提坏账准备所致；
6.在建工程本期末较上年末减少100.00%，主要系在建工程在报告期内完工结转所致；
7.长期待摊费用本期末较上年末增加60.72%，主要系公司办公场地装修费用支出增加所致；
8.其他非流动资产本期末较上年末减少66.86%，主要系预付长期资产款减少所致；
9.短期借款本期末较上年末减少100.00%，主要系上年末所贴现未终止确认的票据在报告期内终止确认所致；
10.应付职工薪酬本期末较上年末减少52.78%，主要系报告期内发放了员工上年度绩效奖金所致；
11.应交税费本期末较上年末减少49.62%，主要系报告期内公司完成上年度汇算清缴所致；
12.递延收益本期末较上年末减少70.27%，主要系公司报告期内相关科研项目验收结转所致。

（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	389,960,062.95	-	361,194,332.45	-	7.96%
营业成本	190,561,399.54	48.87%	183,910,145.14	50.92%	3.62%
毛利率	51.13%	-	49.08%	-	-
税金及附加	2,246,819.51	0.58%	2,263,186.85	0.63%	-0.72%
销售费用	4,827,465.39	1.24%	5,713,764.83	1.58%	-15.51%
管理费用	52,765,647.41	13.53%	40,162,226.08	11.12%	31.38%
研发费用	22,305,664.25	5.72%	23,678,375.68	6.56%	-5.80%
财务费用	-501,039.78	-0.13%	-1,331,871.81	-0.37%	62.38%
其他收益	2,851,424.83	0.73%	687,037.82	0.19%	315.03%

投资收益	174,624.59	0.04%	218,744.07	0.06%	-20.17%
信用减值损失	-46,906,417.60	-12.03%	-40,461,575.57	-11.20%	15.93%
资产减值损失	-125,911.17	-0.03%	35,202.25	0.01%	457.68%
资产处置收益	177,862.90	0.05%	0.00	0.00%	-
营业利润	73,925,690.18	18.96%	67,277,914.25	18.63%	9.88%
营业外收入	111,552.12	0.03%	58,501.93	0.02%	90.68%
营业外支出	2,201,950.71	0.56%	182,853.23	0.05%	1,104.22%
利润总额	71,835,291.59	18.42%	67,153,562.95	18.59%	6.97%
所得税费用	10,415,423.08	2.67%	7,058,745.84	1.95%	47.55%
净利润	61,419,868.51	15.75%	60,094,817.11	16.64%	2.20%

项目重大变动原因

1.本期管理费用较上年同期增加31.38%，主要系公司原董事长离任后间接持有的公司股份转让给公司员工，由此确认股份支付1,181.60万元所致；
2.本期财务费用较上年同期增加62.38%，主要系本期利息收入同比减少所致；
3.本期其他收益较上年同期增加315.03%，主要系本期相关科研项目结题验收后，递延收益结转至本科目所致；
4.本期资产减值损失较上年同期增加457.68%，主要系报告期内合同资产增加，对应计提的减值准备增加所致；
5.本期营业外支出较上年同期增加1,104.22%，主要系以前年度报表调整，补缴以前年度企业所得税导致缴纳税收滞纳金所致；
6.本期所得税费用较上年同期增加47.55%，主要系股份支付纳税调增以及本期利润增加所致。

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	389,371,133.43	360,646,155.59	7.96%
其他业务收入	588,929.52	548,176.86	7.43%
主营业务成本	190,544,063.73	183,892,809.32	3.62%
其他业务成本	17,335.81	17,335.82	0.00%

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

全域全要素 规划设计	71,454,414.64	30,799,479.54	56.90%	-36.83%	-40.48%	2.65%
多元化城乡 区域发展智 策咨询	250,016,844.96	110,236,050.82	55.91%	40.76%	29.00%	4.02%
全链化工程 设计管理	38,176,218.51	30,782,827.93	19.37%	-25.36%	-2.45%	-18.93%
时空数智化 运营服务	29,723,655.32	18,725,705.44	37.00%	58.29%	23.74%	17.59%
其他业务	588,929.52	17,335.81	97.06%	7.43%	0.00%	0.22%

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 增减%	毛利率比上 年同期增减
省内	345,168,227.00	168,394,547.66	51.21%	7.52%	4.65%	1.33%
省外	44,791,835.95	22,166,851.88	50.51%	11.53%	-3.60%	7.76%

收入构成变动的原因

1.本期收入略有增加，主要系公司业务规模扩大所致；本期成本较上年同期基本持平，主要系公司合理控制各项成本支出，提升生产经营效率，带动主营业务毛利率小幅提升。 2.按类型分类：由于客户需求的波动，报告期内公司各板块业务波动趋势略有差异，但是伴随公司业务拓展及技术能力的不断提升，整体规模呈现稳健的同比增长： （1）全域全要素规划设计：本期收入减少 36.83%，主要系受该类客户业务需求影响，业务类型项目量和合同规模下降所致；本期成本减少 40.48%，主要系受在执行项目规模下降影响，人工和外包外协成本下降所致； （2）多元化城乡区域发展智策咨询：本期收入增加 40.76%，主要系近两年，公司在多领域、多场景应用研究与咨询方面持续拓展，重点参与“百千万工程”相关项目及全过程咨询业务，地方政府对相关咨询需求的增加推动了业务快速增长所致；本期成本增加 29.00%，主要系收入增长所致； （3）全链化工程设计管理：本期收入减少 25.36%，主要系受到行业环境和部分工程投资节奏放缓的影响，近两年项目审批周期延长，公司工程设计管理业务的订单量和收入出现同比下降所致；本期成本减少 2.45%，减幅低于收入减幅，主要系受成本构成中固定开支影响所致； （4）时空数智化运营服务：本期收入增加 58.29%，主要系城市运营对时空数智化服务的需求持续增长，公司多年技术积累推动相关业务快速增长，带动收入实现同比提升；本期成本增加 23.74%，主要系收入增长所致。
--

3.按区域分类：2025 年 1-6 月，公司在市场拓展与业务发展方面取得成效，省内稳步推进，省外拓展见效，推动总体收入实现同比上升：

（1）省内业务：本期收入增加 7.52%，成本增加 4.65%，主要系公司保持省内业务稳步发展，报告期内省内市场随着多元化城乡区域发展智策咨询业务拓展，各地政府与企业的业务需求稳步释放，推动上半年省内收入实现增长。

（2）省外业务：本期收入增加 11.53%，主要系报告期内公司强化省外市场拓展，在西藏、新疆、贵州、湖北、四川、山东、河南、内蒙古等地中标多个项目，省外市场持续释放潜力，带动省外收入同比增长。成本减少 3.60%，主要系公司强化项目驻场服务，合理控制项目运营成本，运营效率有所提升。

（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	-149,341,038.82	-111,821,497.24	-33.55%
投资活动产生的现金流量净额	-6,702,846.19	-35,831,091.83	81.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,983,929.13	-5,118,871.71	-36.43%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 33.55%，主要系随着上年利润增加，公司支付的年终绩效及相关税费比上年同期增加所致；

2.投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 81.29%，主要系 2024 年上半年，公司购买理财产品尚未在 2024 年 6 月 30 日前赎回所致；

3.筹资活动现金流量净额本期较上期减少 36.43%，主要系公司上年同期存在子公司少数股东实缴出资，上年筹资活动净现金流入量增加；同时报告期内租金支出增加，本期筹资活动净现金流量减少。

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
粤规院湾区（广州）规划设计有限公司	控股子公司	规划、设计、咨询及其他相关业务	3,000,000.00	20,576,119.72	8,089,958.66	13,253,837.73	2,625,715.69

粤规院（广州）建设科技有限公司	控股子公司	智慧建造，包括运维平台构建及实施、装配式设计建造、城市公共艺术设计建造等相关业务	45,000,000.00	44,121,502.61	42,984,326.13	1,920,423.69	-2,204,709.91
粤规资环碳能科技信息（广东）有限公司	控股子公司	生态环保、低碳服务等相关咨询和设计业务	9,000,000.00	6,608,475.00	6,011,194.40	2,218,660.78	607,223.37

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) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
-	银行理财产品	-	0.00	0.00	自有资金

(三) 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

公司始终坚守社会责任，以专业担当践行企业公民使命。 公司严格遵守国家法律法规及行业规范，诚信经营、依法纳税，严格履行合同约定，珍惜与每一位利益相关方的信任联结。 公司严格依照法律法规为全体员工足额缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金，并构建完善的福利保障体系，为员工职业成长搭建平台，助力实现个人价值与企业发展的同频共振。

公司立足规划设计咨询主业，始终坚持“为城市创造价值”的使命，秉承“科技赋能未来，创新驱动发展”的理念，不断推进自我变革和转型升级，不断提升科技水平和服务能力，将技术创新转化为可持续发展的核心动能，持续推动城乡建设高质量发展。

公司努力为股东创造回报、为客户提供优质服务、与供应商共同成长，构建多方共赢的发展生态。

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	规划设计咨询行业具有一定的区域性特征，业务区域集中度较高。如未来广东省内出现行业重大相关政策调整、区域内市场竞争加剧以及政府财政预算减少等不利因素，且公司未能及时应对并调整业务拓展策略，可能导致公司广东省内业务收入增速放缓甚至下降，进而影响公司盈利水平。 应对措施：公司将持续深耕省内市场，并积极拓展省外重点市场，在重点地区、重点市场开展属地化经营，扩大业务覆盖区域，推进全国化布局，有效应对业务区域相对集中可能带来的不利影响，提升公司整体抗风险能力与市场覆盖广度。
应收账款及合同资产余额增加引致的风险	公司承接项目数量和规模不断增加、业务规模不断扩大，公司应收款项逐年增长。公司客户主要为政府部门、企事业单位及各类开发建设主体等，此类客户资信状况总体较好，但未来如因国家政策、宏观调控或企业经营不善等原因导致客户现金流紧张，从而导致公司不能及时收回应收款项或者发生坏账，将会对公司的现金流和盈利水平造成不利影响，甚至面临营业利润下滑的风险。 应对措施：公司将充分发挥管理人员在应收款项问题中的领导、统筹作用，成立工作专班，对应收款项回收情况进行定期动态评估和考核，同时将强化制度保障，防范坏账风险。
市场竞争加剧的风险	规划设计咨询行业市场化程度较高，且公司所在区域为东南沿海地区，具有高等级资质的规划设计咨询企业较为集中。近年来，包括公司在内的知名规划设计咨询企业不断谋划全国化布局，跨区域业务拓展具有一定的挑战性。公司若不能持续保持竞争优势，则可能面临市场竞争加剧的风险。 应对措施：公司将不断提升公司业务技术水平和核心竞争力，维护良好的客户关系，提高公司品牌影响力，在保持区域性竞争优势的同时，积极推进全国化布局，有效应对市场竞争。
宏观经济波动和与行业政策风险	公司主营的规划设计咨询相关业务具有一定的政策驱动型特征，行业发展与国家社会经济政策、产业政策等因素密切相关。如果未来国家宏观政策层面和产业政策出现调整，可能会对行业的市场空间、公司的应收账款回款和公司业绩产生影响。 应对措施：公司将进一步加强对政策和市场趋势的前瞻性研究，在国家政策和公司战略的引领下，坚定推动科技化转型，大力拓展时空数智化运营服务板块的相关市场及业务，提高应对政策波动的能力。
业绩下滑的风险	公司报告期实现营业收入为 38,996.01 万元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 7,190.64 万元。未来如发生行业政策不利变化、市场竞争加剧等情形，以及叠加本节所列示的其他不利风险因素的影响，可能导致公司上市当年利润下滑甚至亏损的风险。 应对措施：公司将持续关注行业政策、市场需求等外部因素，深入贯彻创新驱动

	动发展战略，不断提升公司业务技术水平和核心竞争力，降低公司经营业绩下滑的风险。
业务资质的相关风险	规划设计咨询行业实行严格的资质认证和等级管理，从业企业须在资质许可范围内开展相应业务活动。公司已取得开展业务必备的相关资质，但若未来公司在专业技术人员数量、从业人员资格等方面不能持续满足资质认证要求，或者无法及时取得开展新类型业务需要的相关资质，将可能对公司现有业务经营和新类型业务拓展带来不利影响。 应对措施：公司将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资质。
资金流动性风险	公司报告期经营活动产生的现金流量净额为-14,934.10 万元。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：公司将从多方面入手，综合运用各种手段，提高资金使用效率，增强公司的抗风险能力，从而有效解决资金流动性风险。
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

一、 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	

二、 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	2,545,604.97	0.28%
作为被告/被申请人	9,361,086.48	1.03%
作为第三人	702,123.71	0.08%
合计	12,608,815.16	1.39%

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	10,000,000.00	2,867,843.66
销售产品、商品, 提供劳务	50,000,000.00	12,406,398.63
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
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	-	-

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

公司目前存在的关联交易为日常性关联交易，属于正常的商业交易行为，交易价格参考市场价确定，定价公允合理，不存在向关联方或其他第三方输送不正当利益的情况，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1.员工持股计划的主要内容

（1）背景

2015 年 8 月 24 日，中共中央、国务院印发《关于深化国有企业改革的指导意见》（中发〔2015〕22 号）提出：“探索实行混合所有制企业员工持股。坚持试点先行，在取得经验基础上稳妥有序推进，通过实行员工持股建立激励约束长效机制。”2016 年 8 月 2 日，国务院国资委、财政部、中国证监会联合印发《关于国有控股混合所有制企业开展员工持股试点的意见》（国资发改革〔2016〕133 号），允许符合条件的国有控股混合所有制企业开展员工持股试点，并对试点原则、试点企业条件、企业员工入股、企业员工股权管理、试点工作实施等内容作出具体要求。

2019 年 10 月，公司取得《广东省从事生产经营活动事业单位改革工作领导小组关于印发广东省城乡规划设计研究院转企改制实施方案的通知》（粤机编办发〔2019〕206 号），转企改制方案获广东省人民政府批复同意。据此，公司获得了员工持股试点企业资格，可以采取增资扩股方式引进战略投

资者，并同步实施员工持股，将公司转制为国有资本股东、战略投资股东和员工股东共同出资的股权多元化的有限责任公司。

（2）员工范围

员工持股范围为与公司（含分公司、子公司，下同）签订正式劳动合同且在岗的“管理层+核心骨干”员工，不实行全员持股、平均持股；外部董事、监事（含职工代表监事）不参与员工持股。已持股员工如因岗位调整后担任公司监事（含职工代表监事），应退出其持有的全部股份。如直系亲属多人同在公司就职，只能一人持股。

（3）入股价格

公司在引入战略投资者进行混改时，同步实施骨干员工持股。按照《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委财政部令第 32 号）等有关规定，采用增资扩股方式引入战略投资者，以公司经核准和备案的每一元注册资本对应的净资产评估值作为挂牌底价，在产权交易所公开发布征集战略投资者公告，根据意向投资方情况采用竞价、竞争性谈判、综合评议等方式遴选战略投资者。持股员工入股价格与经公开挂牌确定的战略投资者同股同价。

（4）股权管理

1）锁定期内的股权管理

在 2027 年 12 月 31 日前，员工间接所持股原则上不能转让（锁定期经管理委员会决定，并与持股员工协商一致可以延长），且不得以任何方式将所持有股权用于设定质押、担保、交换及偿还债务等。

在锁定期内，持股员工因辞职、调离、退休、死亡或被解雇等原因离开本公司的，应在 12 个月内将所持股份进行内部转让。如因上市审核需要，在公司向中国证券监督管理委员会或证券交易所报送上市申报材料前，可统一办理一次内部转让。持股员工不配合办理内部转让及退出手续的，由员工持股平台执行事务合伙人按照合伙人协议的约定及管理委员会的决定等办理股权强制转让手续。员工所持股权转让给持股平台、符合条件的持股员工、新持股员工或非公有资本股东的，转让价格由双方协商确定；转让给国有股东的，转让价格不得高于上一年度经审计的每股净资产值。

持股员工股权转让给符合条件员工的，符合条件的员工持股比例不能超过向上 1 级个人持股比例的 95%。

持股员工股权转让给符合条件员工的，该部分股权自员工持股平台的工商变更手续完成之日起 36 个月内原则上不能转让（锁定期经管理委员会决定，并与持股员工协商一致可以延长），且不得以任何方式将所持有股权用于设定质押、担保、交换及偿还债务等。

2）锁定期后的股权管理

锁定期届满后且公司未上市的，员工所持股允许按规定转让给持股平台、符合条件的持股员工、新持股员工、非公有资本股东、国有股东。以上转让情形、手续办理及转让价格参照锁定期内的股权管理相关规定执行。

持股员工中担任公司董事、高级管理人员的，在其任职期间每年转让的股份不超过其本人间接持有公司股份总数的 25%。高级管理人员范围按《公司法》和《公司章程》规定。

3）上市申报和审核期及上市后的股权管理

自公司向中国证券监督管理委员会或证券交易所报送上市申报材料之日起，持股员工间接所持公司股权原则上不作调整，也不能转让。如发生或出现上市申请未获中国证券监督管理委员会或证券交易所审核通过或公司撤回上市申请材料等情形，按照锁定期内的股权管理和锁定期后的股权管理相关规定执行；如成功上市，在上市前已持股的员工不得在公司首次公开发行时选择转让持股平台财产份额并退伙，并应承诺自上市之日起不少于 36 个月的锁定期。上市后持股平台的股权管理、减持等均按照证券监管有关规定执行。

（5）实施情况

2021 年 5 月 12 日，广东省城乡规划设计研究院有限责任公司（以下简称“粤规有限”）召开 2021

年第 2 次董事会，审议通过了关于《广东省城乡规划设计研究院有限责任公司员工持股方案》。根据《员工持股方案》，员工持股比例总量不高于混合所有制改革后公司总股本的 30%，单一员工持股比例不高于混合所有制改革后公司总股本的 1%。各岗位层级每个持股员工个人认购不足部分（如有），均由旅控集团按员工入股价格同步增资持有，并根据公司实际发展需要，优先用于对员工的后续股权激励。
2021 年 6 月 11 日，广东省国资委出具《关于省城规院混合所有制改革员工持股方案的批复》，原则上同意粤规有限混合所有制改革员工持股方案。
2021 年 10 月 21 日，粤规有限召开 2021 年第 8 次董事会，审议通过了《关于员工持股出资认购情况》《关于集团增资持有员工持股认购不足部分股权事项的提案》。符合条件并在个人持股比例额度内自愿认购的持股员工共 192 人，员工实际认购比例合计 25.157%，剩余未认购 4.843%部分股权拟由旅控集团出资认购。
2021 年 10 月 26 日，旅控集团召开 2021 年第 9 次董事会，审议通过了《关于省城规院员工持股实施结果及认购不足部分的股权由集团出资增持的提案》，同意粤规有限员工持股实施结果，并由旅控集团出资认购剩余 4.843%部分股权。
2021 年 11 月 11 日，粤规有限召开股东会，审议通过了《关于公司以增资方式引入新股东的议案》。以增资方式引入粤规院壹号、粤规院贰号、粤规院叁号、粤规院肆号、粤规院伍号等新股东，并于 2021 年 11 月 23 日办理完毕本次增资事项相关工商变更登记手续。
2023 年 7 月 6 日，粤规有限召开股东会，审议通过了《关于公司股权转让的议案》《关于公司增加注册资本的议案》，同意粤规院叁号将其持有粤规有限的 0.078%、0.329%、0.175%、0.155%股权分别转让给粤规院壹号、粤规院贰号、粤规院肆号、粤规院伍号；同意粤规有限注册资本由 9,803.9216 万元增加至 10,274.4934 万元，新增注册资本 470.5718 万元由广州白云产业投资集团有限公司、苏交科集团股份有限公司认缴。增资完成后，员工持股平台合计持有比例稀释至 24.0048%。
2.报告期内员工持股计划的审议情况
2025 年 3 月 3 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于调整公司持股员工名单的议案》。公司原董事长邱衍庆先生因工作调动辞去董事长等职务，其持有的持股平台股权由其他符合条件的已持股员工、新持股员工自愿受让。结合邱衍庆先生转让意愿和其他持股员工受让意愿及双方协商等情况，邱衍庆先生将其通过粤规院壹号间接持有的公司 0.9542%股权分别转让给其他员工（部分员工直接受让邱衍庆先生所持有的粤规院壹号份额，部分员工通过新设立的粤规院陆号、粤规院柒号两个员工持股平台间接受让邱衍庆先生所持有的粤规院壹号份额）；邱衍庆先生将其通过粤规院伍号间接持有的公司 0.0251%股权转让给粤规院伍号持股员工黄高辉先生。
截至本报告期末，持股平台粤规院壹号、粤规院贰号、粤规院叁号、粤规院肆号及粤规院伍号合计持有公司 24.0048%的股份。

（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	2024 年 9 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	其他（具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内	正在履行中

					容”)	
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 27 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”)	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 27 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 27 日		挂牌	所持股份的限售安排及自愿锁定的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”)	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 27 日		挂牌	所持股份的限售安排及自愿锁定的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 27 日		挂牌	避免资金占用和违规担保的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日		发行	股份锁定的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”)	正在履行中
其他股东	2025 年 5 月 27 日		发行	股份锁定的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”)	正在履行中
董监高	2025 年 5 月		发行	持股董事、持股高	其他(具体内容详见公	正在履

	27 日			管、持股董事长、持股总经理关于股份锁定的承诺	司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”）	行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日		发行	持股意向及减持意向的承诺	其他（具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”）	正在履行中
其他股东	2025 年 5 月 27 日		发行	持股 5%以上的股东关于持股意向及减持意向的承诺	其他（具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”）	正在履行中
公司	2025 年 5 月 27 日		发行	上市后三年内稳定股价的承诺	其他（具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日		发行	上市后三年内稳定股价的承诺	其他（具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”）	正在履行中
董监高	2025 年 5 月 27 日		发行	任职并领取薪酬的非独立董事、高管关于上市后三年内稳定股价的承诺	其他（具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”）	正在履行中
公司	2025 年 5 月 27 日		发行	对欺诈发行上市的股份回购承诺	其他（具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日		发行	对欺诈发行上市的股份回购承诺	其他（具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之	正在履行中

					“九、重要承诺”之 “（三）承诺具体内容”	
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日		发行	不存在触及及相关退市情形的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”)	正在履行中
董监高	2025 年 5 月 27 日		发行	董事、高管关于不存在触及及相关退市情形的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”)	正在履行中
公司	2025 年 5 月 27 日		发行	公司在招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏导致投资者遭受损失情形下的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日		发行	公司在招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏导致投资者遭受损失情形下的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”)	正在履行中
董监高	2025 年 5 月 27 日		发行	公司在招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏导致投资者遭受损失情形下的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”)	正在履行中
公司	2025 年 5 月 27 日		发行	在挂牌期间不存在违法违规行为的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日		发行	在挂牌期间不存在违法违规行为的承	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节	正在履行中

				诺	发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”)	
董监高	2025 年 5 月 27 日		发行	董事、高管关于在挂牌期间不存在违法违规行为的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”)	正在履行中
公司	2025 年 5 月 27 日		发行	股东信息披露的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”)	正在履行中
公司	2025 年 5 月 27 日		发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日		发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”)	正在履行中
董监高	2025 年 5 月 27 日		发行	董事、高管关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”)	正在履行中
公司	2025 年 5 月 27 日		发行	利润分配政策的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日		发行	利润分配政策的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之	正在履行中

					“（三）承诺具体内容”）	
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日		发行	规范或避免同业竞争的承诺	其他（具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日		发行	规范和减少关联交易的承诺	其他（具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”）	正在履行中
其他股东	2025 年 5 月 27 日		发行	持股 5%以上的股东关于规范和减少关联交易的承诺	其他（具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”）	正在履行中
董监高	2025 年 5 月 27 日		发行	规范和减少关联交易的承诺	其他（具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”）	正在履行中
公司	2025 年 5 月 27 日		发行	未履行承诺的约束措施	其他（具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日		发行	未履行承诺的约束措施	其他（具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”）	正在履行中
其他股东	2025 年 5 月 27 日		发行	持股 5%以上的股东关于未履行承诺的约束措施	其他（具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”）	正在履行中

董监高	2025 年 5 月 27 日		发行	未履行承诺的约束措施	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日		发行	避免资金占用的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”)	正在履行中
董监高	2025 年 5 月 27 日		发行	避免资金占用的承诺	其他(具体内容详见公司招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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
货币资金	保证金	保证金受限	1,360,018.00	0.10%	保证金、专户存款
总计	-	-	1,360,018.00	0.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产系公司正常经营发展需要，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。
--

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	56,057,531	46.7146%	0	56,057,531	46.7146%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	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	63,942,469	53.2854%	0	63,942,469	53.2854%
	其中：控股股东、实际控制人	63,942,469	53.2854%	0	63,942,469	53.2854%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		120,000,000	—	0	120,000,000	—
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	旅控集团	63,942,469	0	63,942,469	53.2854%	63,942,469	0	0	0
2	电科投资	6,870,240	0	6,870,240	5.7252%	0	6,870,240	0	0
3	粤规院壹号	6,523,293	0	6,523,293	5.4361%	0	6,523,293	0	0

4	粤规院伍号	6,440,850	0	6,440,850	5.3674%	0	6,440,850	0	0
5	粤规院肆号	6,051,536	0	6,051,536	5.0429%	0	6,051,536	0	0
6	风语筑	5,725,200	0	5,725,200	4.7710%	0	5,725,200	0	0
7	粤规院叁号	5,090,848	0	5,090,848	4.2424%	0	5,090,848	0	0
8	粤规院贰号	4,699,244	0	4,699,244	3.9160%	0	4,699,244	0	0
9	广科控股	3,435,120	0	3,435,120	2.8626%	0	3,435,120	0	0
10	星河控股	3,435,120	0	3,435,120	2.8626%	0	3,435,120	0	0
合计		112,213,920	-	112,213,920	93.5116%	63,942,469	48,271,451	0	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

粤规院壹号、粤规院贰号、粤规院叁号、粤规院肆号及粤规院伍号均系公司员工持股平台。除此之外，普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

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				
王晖	董事长	男	1978 年 3 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 25 日	0	0	0	0%
	总经理			2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 25 日				
黄高辉	职工董事	男	1977 年 12 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 25 日	0	0	0	0%
	副总经理			2025 年 8 月 26 日	2026 年 10 月 25 日				
苏小建	董事	男	1982 年 10 月	2025 年 3 月 19 日	2026 年 10 月 25 日	0	0	0	0%
	董事会秘书、总法律顾问			2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 25 日				
李超	董事	男	1976 年 1 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 25 日	0	0	0	0%
何志华	董事	男	1990 年 4 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 25 日	0	0	0	0%
于洪涛	董事	男	1969 年 5 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 25 日	0	0	0	0%
张新长	独立董事	男	1957 年 8 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 25 日	0	0	0	0%
韩振平	独立董事	男	1973 年 1 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 25 日	0	0	0	0%
付广军	独立董事	男	1982 年 2 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 25 日	0	0	0	0%
王磊	副总经理	男	1976 年 11 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 25 日	0	0	0	0%
罗勇	总工程师	男	1980 年 3 月	2025 年 3 月 3 日	2026 年 10 月 25 日	0	0	0	0%
周元	副总经理	男	1979 年 1 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 25 日	0	0	0	0%
林善	总规划师	男	1977 年	2025 年 7	2026 年 10	0	0	0	0%

泉			9 月	月 8 日	月 25 日				
王永洁	财务负责人	女	1970 年 8 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 25 日	0	0	0	0%
邱衍庆	原董事长	男	1972 年 11 月	2023 年 10 月 26 日	2025 年 2 月 27 日	0	0	0	0%
刘朝宇	原监事会主席	男	1969 年 6 月	2023 年 10 月 26 日	2025 年 7 月 25 日	0	0	0	0%
杨权	原监事	男	1972 年 12 月	2023 年 10 月 26 日	2025 年 7 月 25 日	0	0	0	0%
陈妍曦	原监事	女	1970 年 9 月	2023 年 10 月 26 日	2025 年 7 月 25 日	0	0	0	0%
董嘉雯	原职工监事	女	1985 年 10 月	2023 年 10 月 26 日	2025 年 7 月 28 日	0	0	0	0%
许喆	原职工监事	女	1994 年 10 月	2023 年 10 月 26 日	2025 年 7 月 28 日	0	0	0	0%

注：1.报告期内，普通股持股情况仅包含对公司直接持股，不包含通过员工持股平台间接持股；
2.王晖先生任职董事起始时间为 2023 年 10 月 26 日，任职董事长起始时间为 2025 年 3 月 3 日。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1.董事李超为公司控股股东旅控集团战略发展部（法律事务部）部长；
2.董事何志华为公司控股股东旅控集团财务管理部（资金结算中心）副部长；
3.董事于洪涛为公司股东电科投资风险管理部（投后管理部）总监；
4.原监事会主席刘朝宇为公司控股股东旅控集团纪委综合监督组组长；
5.原监事杨权为公司股东葛洲坝战略与产业研究院院长；
6.原监事陈妍曦为公司股东广科控股股权与资产管理部总经理。

（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
王晖	董事、总经理	新任	董事长、总经理	职务调整
苏小建	董事会秘书、总法律顾问	新任	董事、董事会秘书、总法律顾问	职务调整
罗勇	总规划师	新任	总工程师	职务调整
邱衍庆	董事长	离任	无	工作调动

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

1.王晖，男，1978 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，硕士学位，正高级工程师，中国医疗建筑设计年度杰出人物、广东省杰出工程勘察设计师。2000 年 7 月至 2010 年 11 月，任广东省城乡规划设计研究院技术人员；2010 年 11 月至 2013 年 2 月，任广东省城乡规划设计研究院建筑设计院副院长；2013 年 2 月至 2019 年 11 月，任广东省城乡规划设计研究院建筑设计院院长；2019 年 11 月至 2020 年 2 月，任广东省城乡规划设计研究院副院长；2020 年 2 月至 2020 年 10 月，任广东省城乡规划设计研究院纪委书记、副院长；2020 年 10 月至 2020 年 12 月，任粤规有限纪委书记

记、职工董事、副总经理、副院长；2020 年 12 月至 2022 年 10 月，任粤规有限党委副书记、纪委书记、职工董事、副总经理、副院长；2022 年 10 月至 2022 年 11 月，任粤规有限党委副书记、纪委书记、副总经理、副院长；2022 年 11 月至 2023 年 2 月，任粤规有限党委副书记、董事、副总经理、副院长；2023 年 2 月至 2023 年 10 月，任粤规有限党委副书记、董事、总经理、副院长；2023 年 10 月至 2025 年 3 月，任广规科技党委副书记、董事、总经理、副院长；2025 年 3 月至今，任广规科技党委书记、董事长、总经理、院长。
2.苏小建，男，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，国有企业三级法律顾问。2009 年 10 月至 2013 年 12 月，任广东省广晟酒店集团有限公司综合法务部助理主管级助理、主任主管级助理；2013 年 12 月至 2015 年 6 月，任广东省南方富达进出口有限公司办公室主任；2015 年 5 月至 2016 年 11 月，任广东省广晟酒店集团有限公司综合法务部高级主管级助理；2016 年 11 月至 2020 年 3 月，任旅控集团酒店事业部律师、法律顾问；2020 年 3 月至 2021 年 8 月，任广东省中国旅行社股份有限公司总裁助理；2021 年 8 月至 2023 年 12 月，任广东省中国旅行社股份有限公司总裁助理、总法律顾问；2021 年 12 月至 2024 年 5 月，任广州白天鹅酒店管理有限公司总法律顾问；2021 年 12 月至 2023 年 8 月，任粤规有限总法律顾问；2023 年 8 月至 2023 年 10 月，任粤规有限董事会秘书、总法律顾问；2023 年 10 月至 2025 年 3 月，任广规科技董事会秘书、总法律顾问；2025 年 3 月至今，任广规科技董事、董事会秘书、总法律顾问。
3.罗勇，男，1980 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，正高级工程师。2004 年 7 月至 2005 年 5 月，任广东省城市发展研究中心/广东省城市规划协会助理城市规划师；2005 年 5 月至 2007 年 11 月，任广东省城乡规划设计研究院城市发展研究中心技术人员；2007 年 11 月至 2010 年 11 月，任广东省城乡规划设计研究院城市发展研究中心主任助理；2010 年 11 月至 2017 年 10 月，任广东省城乡规划设计研究院城市发展研究中心副主任；2017 年 10 月至 2020 年 10 月，任广东省城乡规划设计研究院城市发展研究中心主任；2020 年 10 月至 2021 年 4 月，任粤规有限城市发展研究中心主任；2021 年 4 月至 2023 年 10 月，任粤规有限总规划师；2023 年 10 月至 2025 年 3 月，任广规科技总规划师；2025 年 3 月至今，任广规科技总工程师。

（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	95	9	12	92
生产、研发人员	1,265	129	102	1,292
销售人员	18	0	1	17
员工总计	1,378	138	115	1,401

（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

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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	296,298,545.20	460,759,584.88
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（二）	688,080.00	1,581,608.00
应收账款	五（三）	883,229,875.73	788,274,975.92
应收款项融资			
预付款项	五（四）	623,688.41	2,746,799.47
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（五）	4,161,328.97	5,169,651.50
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（六）	3,795,927.63	1,103,490.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（七）		1,980,726.50
其他流动资产	五（八）	229,298.54	246,302.12
流动资产合计		1,189,026,744.48	1,261,863,138.89
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	五（九）		253,918.93
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十）	148,206.10	165,541.91
固定资产	五（十一）	18,155,366.66	19,173,617.60
在建工程	五（十二）		3,434,389.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	34,396,353.09	40,516,514.50
无形资产	五（十四）	18,761,134.15	16,049,067.78
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（十五）	8,039,063.43	5,001,922.00
递延所得税资产	五（十六）	47,517,106.25	39,235,421.36
其他非流动资产	五（十七）	127,433.63	384,551.85
非流动资产合计		127,144,663.31	124,214,945.13
资产总计		1,316,171,407.79	1,386,078,084.02
流动负债：			
短期借款	五（十九）		1,229,400.00
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（二十）	72,533,235.59	60,078,923.43
预收款项			
合同负债	五（二十一）	69,431,780.87	76,098,959.04
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（二十二）	107,078,060.35	226,766,915.94
应交税费	五（二十三）	21,295,396.64	42,267,010.56
其他应付款	五（二十四）	20,464,417.47	24,327,975.72
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（二十五）	12,527,833.43	12,220,270.77
其他流动负债	五（二十六）	51,356,010.69	42,818,133.63
流动负债合计		354,686,735.04	485,807,589.09
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（二十七）	25,089,932.88	30,980,376.53
长期应付款	五（二十八）	7,795,809.00	6,888,354.50
长期应付职工薪酬	五（二十九）	16,285,521.00	17,192,975.50
预计负债	五（三十）		4,602,416.60
递延收益	五（三十一）	660,000.00	2,220,000.00
递延所得税负债	五（十六）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,831,262.88	61,884,123.13
负债合计		404,517,997.92	547,691,712.22
所有者权益：			
股本	五（三十二）	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	458,858,330.94	447,023,281.92
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十四）	27,118,597.72	27,118,597.72
一般风险准备			
未分配利润	五（三十五）	303,338,793.83	242,152,098.63
归属于母公司所有者权益合计		909,315,722.49	836,293,978.27
少数股东权益		2,337,687.38	2,092,393.53
所有者权益合计		911,653,409.87	838,386,371.80
负债和所有者权益合计		1,316,171,407.79	1,386,078,084.02

法定代表人：王晖

主管会计工作负责人：林善泉

会计机构负责人：王永洁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		249,108,304.15	407,952,532.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		688,080.00	1,581,608.00
应收账款	十六（一）	864,344,215.52	775,486,127.82
应收款项融资			
预付款项		623,688.41	2,746,799.47
其他应收款	十六（二）	4,405,669.60	5,365,015.54
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		3,760,587.63	1,068,150.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			1,980,726.50
其他流动资产		229,298.54	227,385.24
流动资产合计		1,123,159,843.85	1,196,408,345.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			253,918.93
长期股权投资	十六（三）	49,200,000.00	49,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		148,206.10	165,541.91
固定资产		17,865,194.15	18,821,601.87
在建工程			3,434,389.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		32,441,351.72	38,208,952.32
无形资产		18,761,134.15	16,049,067.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,039,063.43	5,001,922.00

递延所得税资产		47,146,849.88	39,164,682.77
其他非流动资产		127,433.63	384,551.85
非流动资产合计		173,729,233.06	170,684,628.63
资产总计		1,296,889,076.91	1,367,092,974.02
流动负债：			
短期借款			1,229,400.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		73,381,327.97	61,178,607.30
预收款项			
合同负债		67,226,380.87	75,698,734.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		100,958,285.61	217,651,731.89
应交税费		20,154,511.02	41,575,698.42
其他应付款		20,319,022.07	23,813,519.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,659,113.86	11,423,518.58
其他流动负债		50,526,690.68	42,354,762.25
流动负债合计		344,225,332.08	474,925,973.27
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		23,704,484.15	29,252,965.29
长期应付款		7,795,809.00	6,888,354.50
长期应付职工薪酬		16,285,521.00	17,192,975.50
预计负债			4,602,416.60
递延收益		660,000.00	2,220,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,445,814.15	60,156,711.89
负债合计		392,671,146.23	535,082,685.16
所有者权益：			
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		458,839,284.38	447,023,281.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,118,597.72	27,118,597.72
一般风险准备			
未分配利润		298,260,048.58	237,868,409.22
所有者权益合计		904,217,930.68	832,010,288.86
负债和所有者权益合计		1,296,889,076.91	1,367,092,974.02

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		389,960,062.95	361,194,332.45
其中：营业收入	五（三十六）	389,960,062.95	361,194,332.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		272,205,956.32	254,395,826.77
其中：营业成本	五（三十六）	190,561,399.54	183,910,145.14
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（三十七）	2,246,819.51	2,263,186.85
销售费用	五（三十八）	4,827,465.39	5,713,764.83
管理费用	五（三十九）	52,765,647.41	40,162,226.08
研发费用	五（四十）	22,305,664.25	23,678,375.68
财务费用	五（四十一）	-501,039.78	-1,331,871.81
其中：利息费用		864,398.52	945,708.09
利息收入		1,452,079.32	2,298,829.45
加：其他收益	五（四十二）	2,851,424.83	687,037.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	174,624.59	218,744.07

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（四十四）	-46,906,417.60	-40,461,575.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-125,911.17	35,202.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	177,862.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,925,690.18	67,277,914.25
加：营业外收入	五（四十七）	111,552.12	58,501.93
减：营业外支出	五（四十八）	2,201,950.71	182,853.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,835,291.59	67,153,562.95
减：所得税费用	五（四十九）	10,415,423.08	7,058,745.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,419,868.51	60,094,817.11
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）		61,419,868.51	60,094,817.11
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）		233,173.31	-9,246.46
2.归属于母公司所有者的净利润		61,186,695.20	60,104,063.57
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		61,419,868.51	60,094,817.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		61,186,695.20	60,104,063.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		233,173.31	-9,246.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（五十）	0.51	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）	五（五十）	0.51	0.50

法定代表人：王晖

主管会计工作负责人：林善泉

会计机构负责人：王永洁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十六（四）	375,530,175.42	355,394,524.64
减：营业成本	十六（四）	179,274,335.28	182,257,231.13
税金及附加		2,208,501.87	2,225,080.58
销售费用		4,775,670.32	5,699,635.11
管理费用		51,939,377.94	39,581,053.66
研发费用		22,305,664.25	23,678,375.68
财务费用		-423,288.57	-1,232,686.81
其中：利息费用		807,981.58	867,441.62
利息收入		1,310,333.11	2,116,455.71
加：其他收益		2,829,039.29	681,166.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	98,093.18	
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）		-46,222,291.16	-40,253,188.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-125,911.17	35,202.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		177,862.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,206,707.37	63,649,015.21
加：营业外收入		111,502.12	49,501.93

减：营业外支出		2,201,950.71	182,853.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,116,258.78	63,515,663.91
减：所得税费用		9,724,619.42	6,436,058.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,391,639.36	57,079,605.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,391,639.36	57,079,605.02
（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		60,391,639.36	57,079,605.02
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	2025 年 1-6 月	2024 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		272,618,243.69	233,882,827.61
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（五十一）	6,698,573.13	8,377,939.80
经营活动现金流入小计		279,316,816.82	242,260,767.41
购买商品、接受劳务支付的现金		47,155,327.70	41,351,410.94
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		314,428,902.02	258,444,934.59
支付的各项税费		52,741,789.65	40,037,432.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	14,331,836.27	14,248,486.31
经营活动现金流出小计		428,657,855.64	354,082,264.65
经营活动产生的现金流量净额		-149,341,038.82	-111,821,497.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		185,102.06	220,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,789.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,200,891.06	40,220,931.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,903,737.25	6,052,023.34
投资支付的现金		70,000,000.00	70,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,903,737.25	76,052,023.34
投资活动产生的现金流量净额		-6,702,846.19	-35,831,091.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,050,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,050,000.00
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	五（五十一）	31,167.10	
筹资活动现金流入小计		31,167.10	1,050,000.00
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	五（五十一）	7,015,096.23	6,168,871.71
筹资活动现金流出小计		7,015,096.23	6,168,871.71
筹资活动产生的现金流量净额		-6,983,929.13	-5,118,871.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,298.26	9,331.63
五、现金及现金等价物净增加额		-163,034,112.40	-152,762,129.15
加：期初现金及现金等价物余额		457,972,639.60	405,112,425.09
六、期末现金及现金等价物余额		294,938,527.20	252,350,295.94

法定代表人：王晖

主管会计工作负责人：林善泉

会计机构负责人：王永洁

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		262,236,855.11	230,173,389.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,529,648.36	8,180,465.67
经营活动现金流入小计		268,766,503.47	238,353,854.79

购买商品、接受劳务支付的现金		48,666,327.67	44,931,892.04
支付给职工以及为职工支付的现金		298,341,307.94	249,416,617.08
支付的各项税费		51,576,410.49	39,326,743.78
支付其他与经营活动有关的现金		14,219,223.24	14,126,526.17
经营活动现金流出小计		412,803,269.34	347,801,779.07
经营活动产生的现金流量净额		-144,036,765.87	-109,447,924.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		103,978.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,789.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,119,767.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,887,071.25	5,966,278.34
投资支付的现金		40,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,887,071.25	35,966,278.34
投资活动产生的现金流量净额		-6,767,303.48	-35,966,278.34
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		6,606,933.28	5,780,136.71
筹资活动现金流出小计		6,606,933.28	5,780,136.71
筹资活动产生的现金流量净额		-6,606,933.28	-5,780,136.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,298.26	9,331.63
五、现金及现金等价物净增加额		-157,417,300.89	-151,185,007.70
加：期初现金及现金等价物余额		405,165,587.04	357,112,864.27
六、期末现金及现金等价物余额		247,748,286.15	205,927,856.57

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	附注事项索引说明 1、2
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	附注事项索引说明 3

附注事项索引说明

1.周期性 规划设计咨询行业具有一定周期性，其行业发展周期与宏观经济发展、固定资产投资规模等因素密切相关。在经济发展的不同时期，国家宏观经济政策的调控和固定资产投资规模的起伏可以对规划设计咨询行业造成波动。近年来，受益于我国国民经济发展、城镇化进程加快等条件，固定资产投资规模稳步提升，规划设计咨询行业空间不断扩大。 2.季节性 规划设计咨询行业本身不受季节影响，但客户大多数为政府部门、事业单位、国有企
--

业以及各类开发建设主体，通常在年初确定全年项目方案和投资计划，下半年尤其是第四季度项目的审查和结算推进力度较大，对设计成果的验收较为集中。受此影响，通常情况下，行业内企业下半年营业收入较上半年更高。

3. 预计负债

详见：“三、财务报表附注（二）财务报表项目附注 五、合并财务报表项目注释（三十）预计负债、（二十六）其他流动负债：质量保证”。

（二） 财务报表项目附注

广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司 二〇二五年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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“本公司”或“公司”）的前身广东省城乡规划设计研究院成立于 1994 年 7 月 13 日，2020 年 10 月 22 日改制变更为有限责任公司（以下简称“粤规有限”）。并取得广东省市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 914400004558591536《营业执照》。2023 年 10 月 26 日，经粤规有限股东会决议通过，以粤规有限截止 2023 年 7 月 31 日经审计的净资产为基础折合股份总数 12,000.00 万股，整体变更为股份公司。2025 年 2 月，公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式挂牌，证券简称：“广规科技”，证券代码“873264”。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 12,000.00 万元，股本为 12,000.00 万元。

注册地：广州市海珠区南洲路 483 号，法定代表人：王晖。

本公司实际从事的主要经营活动为：许可项目：国土空间规划编制；建设工程设计；建筑智能化系统设计；测绘服务；建设工程勘察；建设工程施工；建设工程监理；住宅室内装饰装修；水产养殖。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：社会经济咨询服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；数字技术服务；数据处理服务；咨询策划服务；专业设计服务；规划设计管理；工程管理服务；地理遥感信息服务；卫星遥感数据处理；互联网数据服务；软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能基础资源与技术平台；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能理论与算法软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能公共服务平台技术咨询服务；生态恢复及生态保护服务；环保咨询服务；土地整治服务；海洋环境服务；海洋服务；碳减

排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；数字文化创意内容应用服务；数字创意产品展览展示服务；会议及展览服务；旅游开发项目策划咨询；政策法规课题研究；工程和技术研究和试验发展；工程造价咨询业务；招投标代理服务；普通机械设备安装服务；市政设施管理；园林绿化工程施工；城市绿化管理；树木种植经营；以自有资金从事投资活动；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；图文设计制作；数字内容制作服务（不含出版发行）；广告设计、代理；广告制作；广告发布；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司第一届董事会第二十一次会议于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减

值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信

用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款	其他组合	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。此项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。
应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款	账龄组合	除已单独计提预期信用损失的应收账款、其他应收款外，本公司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。

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的计提比例：

账龄	应收账款（%）	其他应收款（%）	商业承兑汇票计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权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，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	折旧方法	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	年限平均法	5.00	4.75
运输设备	3-5	年限平均法	5.00	19.00-31.67
电子设备	3-5	年限平均法	5.00	19.00-31.67
办公及其他设备	5-7	年限平均法	5.00	13.57-19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化

条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。
在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,减去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, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	2-5 年	直线法	0.00	受益年限
土地使用权	50 年	直线法	0.00	受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、直接费用、间接费用等相关支出,并按以下方式进行归集:

(1) 职工薪酬归集各研发项目的人员工资、福利费、社保、公积金等其他薪酬，研发人员（含兼职研发人员）按研发项目填写研发工时，财务部根据研发人员参与各研发项目工时占其总工时比例为分摊依据，结合各研发项目人员的薪酬计算其对应研发项目的员工薪酬。

(2) 直接费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：办公及差旅费、材料及设备费和图文制作费、委外研发费等。研发人员在研发活动过程中发生的相关直接费用在报销时填写相应的研发项目，财务部直接按照对应的研发项目进行归集。

(3) 间接费用包括租赁水电及折旧摊销、物业管理费用。按照研发部门的办公面积占比计算研发部门承担的租赁水电等间接费用，根据研发项目所在的实验室平均分配。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损

益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费等项目	直线法	2-5 年

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的

服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司业务类型划分为：多元化城乡区域发展智策咨询、全域全要素规划设计、全链化工程设计管理和时空数智化运营服务等。根据业务流程及合同条款，公司收入具体确认方式如下：

（1）按照时点确认的收入

公司上述业务中属于在某一时点验收确认的，将产品、服务成果交付给客户并经确认时一次性确认收入。

（2）按照时段确认的收入

公司上述业务中不属于一次性确认收入的，作为在某一时段内履行履约义务，按照履约进度确认收入。具体来说，公司该类型业务按流程、合同节点划分，各阶段收入确认具体情况如下：

A、合同签订阶段：该阶段公司与客户签订合同之后，收取的预收款，不确认收入；

B、提交初步成果：该阶段主要根据客户需求进行现场调查、提交初步成果，当公司向客户提交初步成果并经确认时，根据合同约定确认该阶段以及合同签订阶段的收入；

C、提交中期成果：该阶段主要根据客户需求深化、细化方案，提供中期成果，当公司向客户提交成果并经确认时，根据合同约定确认该阶段的收入；

D、提交最终成果：该阶段主要根据客户需求及合同提供最终方案成果，当公司向客户提交成果并经确认后，根据合同约定确认该阶段的收入；

E、后续服务：该阶段主要工作是提供后续服务，按合同约定分摊确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关的政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助，如确实无法划分清楚，全部划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时

取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和

原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将

其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进

行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	人民币 100 万元
重要的应收账款核销情况	人民币 100 万元
账龄超过一年的重要预付款项	人民币 200 万元

项目	重要性标准
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	人民币 200 万元
重要的在建工程项目本期变动情况	人民币 300 万元
账龄超过一年的重要合同负债	人民币 200 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	人民币 200 万元

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
粤规院湾区（广州）规划设计有限公司	25%
粤规院（广州）建设科技有限公司	20%
粤规资环碳能科技信息（广东）有限公司	20%

(二) 税收优惠

（1）根据 2024 年 2 月 8 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合发布的《关于公布广东省 2023 年高新技术企业名单的通知》文件，本公司通过高新技术企业复审认定，证书编号为 GR202344015355，发证日期为 2023 年 12 月 28 日，资格有效期为 3 年，本公司 2023 年至 2025 年减按 15%的税率征收

企业所得税。

（2）根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司粤规院（广州）建设科技有限公司、粤规资环碳能科技信息（广东）有限公司 2025 年度企业所得税税率为 20%。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	294,938,527.20	457,972,639.60
其他货币资金	1,360,018.00	2,786,945.28
合计	296,298,545.20	460,759,584.88
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	688,080.00	1,581,608.00
合计	688,080.00	1,581,608.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	776,400.00	100.00	88,320.00	11.38	688,080.00	2,001,640.00	100.00	420,032.00	20.98	1,581,608.00
其中：										
账龄组合	776,400.00	100.00	88,320.00	11.38	688,080.00	2,001,640.00	100.00	420,032.00	20.98	1,581,608.00
其他组合										
合计	776,400.00	100.00	88,320.00		688,080.00	2,001,640.00	100.00	420,032.00		1,581,608.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合						
信用风险特征组合	420,032.00	- 331,712.00				88,320.00
合计	420,032.00	- 331,712.00				88,320.00

- 4、 期末公司已质押的应收票据：无。
- 5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。
- 6、 本期实际核销的应收票据情况：无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	528,297,966.45	474,772,075.17
1 至 2 年	264,658,224.78	275,670,209.52
2 至 3 年	175,983,724.42	109,542,888.68
3 至 4 年	62,986,731.69	51,165,894.24
4 至 5 年	43,004,273.08	32,637,011.45
5 年以上	85,061,355.98	76,204,536.49
小计	1,159,992,276.40	1,019,992,615.55
减：坏账准备	276,762,400.67	231,717,639.63
合计	883,229,875.73	788,274,975.92

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	39,926,899.61	3.44	39,926,899.61	100.00		35,932,856.54	3.52	35,932,856.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,120,065,376.79	96.56	236,835,501.06	21.14	883,229,875.73	984,059,759.01	96.48	195,784,783.09	19.90	788,274,975.92
其中：										
账龄组合	1,120,065,376.79	96.56	236,835,501.06	21.14	883,229,875.73	984,059,759.01	96.48	195,784,783.09	19.90	788,274,975.92
其他组合										
合计	1,159,992,276.40	100.00	276,762,400.67		883,229,875.73	1,019,992,615.55	100.00	231,717,639.63		788,274,975.92

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
广州中 交建工 建设工程有限 公司	3,529,856.00	3,529,856.00	100.00	预计无法收回	3,529,856.00	3,529,856.00
河北中 鑫建工 景区管理有限 公司	3,257,591.40	3,257,591.40	100.00	预计无法收回	3,257,591.40	3,257,591.40
凯里市 正多交 建置业有限公 司	2,308,650.00	2,308,650.00	100.00	预计无法收回	2,308,650.00	2,308,650.00
深圳市 翠华投 资有限公 司	1,966,400.00	1,966,400.00	100.00	预计无法收回	1,966,400.00	1,966,400.00
中铁工 程设计 咨询集团有限 公司	1,466,028.00	1,466,028.00	100.00	预计无法收回	1,466,028.00	1,466,028.00
深圳市 民基置 业发展有限公 司	1,034,000.00	1,034,000.00	100.00	预计无法收回		
合计	13,562,525.40	13,562,525.40			12,528,525.40	12,528,525.40

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,120,065,376.79	236,835,501.06	21.14
其他组合			
合计	1,120,065,376.79	236,835,501.06	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合	35,932,856.54	4,540,862.65	546,819.58			39,926,899.61
信用风险特征组合	195,784,783.09	41,050,717.97				236,835,501.06
合计	231,717,639.63	45,591,580.62	546,819.58			276,762,400.67

4、 本期实际核销的应收账款情况：无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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期末余额
英德市自然资源局	20,289,114.50		20,289,114.50	1.74	15,433,343.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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期末余额
贵州省盘州市自然资源局	19,099,000.00		19,099,000.00	1.64	1,570,000.00
博罗县自然资源局	14,142,440.00		14,142,440.00	1.21	3,360,864.00
陆丰市住房和城乡建设局	12,957,658.00		12,957,658.00	1.11	1,021,232.90
肇庆市自然资源局	11,787,214.20		11,787,214.20	1.01	1,681,618.96
合计	78,275,426.70		78,275,426.70	6.72	23,067,058.86

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	576,916.16	92.50	2,700,027.22	98.29
1 至 2 年			15,040.00	0.55
2 至 3 年	15,040.00	2.41	31,732.25	1.16
3 年以上	31,732.25	5.09		
合计	623,688.41	100.00	2,746,799.47	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州优特信息科技有限公司	99,009.90	15.87
杰创智能科技股份有限公司	75,849.06	12.16
武汉凌云建筑装饰工程有限公司	70,981.13	11.38
中铁物总国际招标有限公司	50,585.16	8.11
华远规划设计有限公司	44,528.30	7.14
合计	340,953.55	54.66

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,161,328.97	5,169,651.50
合计	4,161,328.97	5,169,651.50

1、 应收利息：无。

2、 应收股利：无。

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,160,078.23	3,340,926.24
1 至 2 年	1,722,730.46	1,555,077.34
2 至 3 年	473,308.30	411,197.05
3 至 4 年	315,767.52	366,388.30
4 至 5 年	347,988.30	625,849.30
5 年以上	1,330,741.20	1,213,624.00
小计	6,350,614.01	7,513,062.23
减：坏账准备	2,189,285.04	2,343,410.73
合计	4,161,328.97	5,169,651.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	6,350,614.01	100.00	2,189,285.04	34.47	4,161,328.97	7,513,062.23	100.00	2,343,410.73	31.19	5,169,651.50
其中：										
按账龄组合	6,350,614.01	100.00	2,189,285.04	34.47	4,161,328.97	7,513,062.23	100.00	2,343,410.73	31.19	5,169,651.50
其他组合										
合计	6,350,614.01	100.00	2,189,285.04		4,161,328.97	7,513,062.23	100.00	2,343,410.73		5,169,651.50

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按账龄组合	6,350,614.01	2,189,285.04	34.47
其他组合			
合计	6,350,614.01	2,189,285.04	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		2,343,410.73		2,343,410.73
上年年末余额在本期		2,343,410.73		2,343,410.73
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		488,717.61		488,717.61
本期转回		642,843.30		642,843.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,189,285.04		2,189,285.04

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额		7,513,062.23		7,513,062.23

账面余额	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)	
上年年末余额在本期		7,513,062.23		7,513,062.23
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		1,588,117.73		1,588,117.73
本期终止确认		2,750,565.95		2,750,565.95
其他变动				
期末余额		6,350,614.01		6,350,614.01

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合						
信用风险特征组合	2,343,410.73	488,717.61	642,843.30			2,189,285.04
合计	2,343,410.73	488,717.61	642,843.30			2,189,285.04

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	5,065,568.33	5,749,202.11
往来款	1,230.10	842,341.69
备用金	601,567.28	315,807.99
其他	682,248.30	605,710.44
合计	6,350,614.01	7,513,062.23

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
广州海鸿房地产经营 有限公司	押金及保 证金	2,132,226.66	1-5 年	33.58	487,279.22
深圳金融电子结算中 心有限公司	押金及保 证金	338,937.90	1 年以内	5.34	16,946.90
广州宇庭物业发展有 限公司	押金及保 证金	287,450.00	1-3 年	4.53	44,450.00
于都县财政局	押金及保 证金	201,500.00	5 年以上	3.17	201,500.00
广州南沙资产经营集 团有限公司	押金及保 证金	141,037.64	2-3 年	2.22	42,311.29
合计		3,101,152.20		48.84	792,487.41

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到 期质 保金	3,995,713.30	199,785.67	3,795,927.63	1,177,365.00	73,874.50	1,103,490.50
合计	3,995,713.30	199,785.67	3,795,927.63	1,177,365.00	73,874.50	1,103,490.50

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合 计提减值准备	3,995,713.30	100.00	199,785.67	5.00	3,795,927.63	1,177,365.00	100.00	73,874.50	6.27	1,103,490.50
其中：										
账龄组合	3,995,713.30	100.00	199,785.67	5.00	3,795,927.63	1,177,365.00	100.00	73,874.50	6.27	1,103,490.50
其他组合										
合计	3,995,713.30	100.00	199,785.67		3,795,927.63	1,177,365.00	100.00	73,874.50		1,103,490.50

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	3,995,713.30	199,785.67	5.00
其他组合			
合计	3,995,713.30	199,785.67	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核 销	其他变动	
单项组合						
信用风险 特征组合	73,874.50	125,911.17				199,785.67
合计	73,874.50	125,911.17				199,785.67

4、 本期实际核销的合同资产情况：无。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款		1,980,726.50
合计		1,980,726.50

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税项	229,298.54	246,302.12
合计	229,298.54	246,302.12

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	11,286,075.90	100.00	11,286,075.90	100.00		11,173,227.08	100.00	8,938,581.65	80.00	2,234,645.43
其中：										
账龄组合	11,286,075.90	100.00	11,286,075.90	100.00		11,173,227.08	100.00	8,938,581.65	80.00	2,234,645.43
其他组合										
合计	11,286,075.90	100.00	11,286,075.90			11,173,227.08	100.00	8,938,581.65		2,234,645.43

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	11,286,075.90	11,286,075.90	100.00
其他组合			
合计	11,286,075.90	11,286,075.90	

3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合						
信用风险特征组合	8,938,581.65	2,347,494.25				11,286,075.90
合计	8,938,581.65	2,347,494.25				11,286,075.90

4、 本期实际核销的长期应收款情况：无。

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	594,894.10	594,894.10
（2）本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	594,894.10	594,894.10

项目	房屋、建筑物	合计
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	429,352.19	429,352.19
（2）本期增加金额	17,335.81	17,335.81
—计提或摊销	17,335.81	17,335.81
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	446,688.00	446,688.00
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	148,206.10	148,206.10
（2）上年年末账面价值	165,541.91	165,541.91

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,155,366.66	19,173,617.60
固定资产清理		
合计	18,155,366.66	19,173,617.60

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子、仪器设备	运输设备	办公家具及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	32,668,898.17	27,886,208.63	3,017,504.38	6,194,155.26	69,766,766.44
（2）本期增加金额		914,387.92	1,057,628.28	309,457.80	2,281,474.00
—购置		914,387.92	1,057,628.28	74,091.46	2,046,107.66
—在建工程转入				235,366.34	235,366.34
—企业合并增加					
（3）本期减少金额		117,176.26			117,176.26
—处置或报废		117,176.26			117,176.26
（4）期末余额	32,668,898.17	28,683,420.29	4,075,132.66	6,503,613.06	71,931,064.18
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	22,998,009.55	20,114,133.62	2,630,840.30	4,451,100.17	50,194,083.64
（2）本期增加金额	943,703.03	1,834,999.87	168,708.32	323,858.37	3,271,269.59
—计提	943,703.03	1,834,999.87	168,708.32	323,858.37	3,271,269.59
（3）本期减少金额		88,720.91			88,720.91
—处置或报废		88,720.91			88,720.91
（4）期末余额	23,941,712.58	21,860,412.58	2,799,548.62	4,774,958.54	53,376,632.32
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	电子、仪器设备	运输设备	办公家具及其他	合计
（1）上年年末余额		399,065.20			399,065.20
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额		399,065.20			399,065.20
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	8,727,185.59	6,423,942.51	1,275,584.04	1,728,654.52	18,155,366.66
（2）上年年末账面价值	9,670,888.62	7,373,009.81	386,664.08	1,743,055.09	19,173,617.60

- 3、暂时闲置的固定资产：无。
- 4、通过经营租赁租出的固定资产情况：无。
- 5、未办妥产权证书的固定资产情况：无。
- 6、固定资产清理：无。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				3,434,389.20		3,434,389.20
工程物资						
合计				3,434,389.20		3,434,389.20

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海尚明珠办公场所装修工程				3,255,143.92		3,255,143.92
一体化平台定制开发服务				179,245.28		179,245.28
合计				3,434,389.20		3,434,389.20

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产、长 期待摊费用 金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
海尚明珠办 公场所装修 工程	3,598,495.35	3,255,143.92	343,355.87	3,598,499.79			100.00	100.00%				自有资金
合计		3,255,143.92	343,355.87	3,598,499.79								

4、 本期计提在建工程减值准备情况：无。

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	57,942,751.01	57,942,751.01
（2）本期增加金额	636,819.33	636,819.33
—新增租赁	636,819.33	636,819.33
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额	1,204,204.04	1,204,204.04
—转出至固定资产		
—处置	1,204,204.04	1,204,204.04
（4）期末余额	57,375,366.30	57,375,366.30
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	17,426,236.51	17,426,236.51
（2）本期增加金额	6,312,366.16	6,312,366.16
—计提	6,312,366.16	6,312,366.16
（3）本期减少金额	759,589.46	759,589.46
—转出至固定资产		
—处置	759,589.46	759,589.46
（4）期末余额	22,979,013.21	22,979,013.21
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	34,396,353.09	34,396,353.09

项目	房屋及建筑物	合计
（2）上年年末账面价值	40,516,514.50	40,516,514.50

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	14,331,415.72	22,070,128.76	36,401,544.48
（2）本期增加金额		5,437,340.21	5,437,340.21
—购置		5,437,340.21	5,437,340.21
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	14,331,415.72	27,507,468.97	41,838,884.69
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	3,113,670.68	17,238,806.02	20,352,476.70
（2）本期增加金额	255,918.14	2,469,355.70	2,725,273.84
—计提	255,918.14	2,469,355.70	2,725,273.84
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	3,369,588.82	19,708,161.72	23,077,750.54
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,961,826.90	7,799,307.25	18,761,134.15
(2) 上年年末账面价值	11,217,745.04	4,831,322.74	16,049,067.78

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

- 2、 知识产权情况：无。
- 3、 数据资源无形资产情况：无。
- 4、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	5,001,922.00	4,462,909.73	1,425,768.30		8,039,063.43
合计	5,001,922.00	4,462,909.73	1,425,768.30		8,039,063.43

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
减值准备	290,924,932.47	43,717,056.14	243,892,603.73	36,527,611.10
租赁负债	37,617,766.31	5,863,219.90	43,200,647.30	6,227,680.75
递延收益	660,000.00	99,000.00	2,220,000.00	333,000.00
暂未支付工资	17,073,638.29	2,561,045.74	9,501,049.46	1,425,157.42
计提质量保证	4,745,792.43	711,868.86	4,602,416.60	690,362.49
合计	351,022,129.50	52,952,190.64	303,416,717.09	45,203,811.76

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负
	异	债	差异	债
使用权资产	34,396,353.09	5,351,749.81	40,516,514.50	5,846,720.96
固定资产折旧差异	555,563.87	83,334.58	811,129.57	121,669.44
合计	34,951,916.96	5,435,084.39	41,327,644.07	5,968,390.40

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债互抵金额	税资产或负债余	和负债互抵金额	税资产或负债余
递延所得税资产	5,435,084.39	47,517,106.25	5,968,390.40	39,235,421.36
递延所得税负债	5,435,084.39		5,968,390.40	

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,196,686.57	
合计	2,196,686.57	

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	期末余额	上年年末余额	备注
2030 年	2,196,686.57		
合计	2,196,686.57		

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产款	127,433.63		127,433.63	384,551.85		384,551.85

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	127,433.63		127,433.63	384,551.85		384,551.85

(十八) 有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,360,018.00	1,360,018.00	保证金	保证金	2,786,945.28	2,786,945.28	保证金	保证金
合计	1,360,018.00	1,360,018.00			2,786,945.28	2,786,945.28		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
票据贴现未终止确认		1,229,400.00
合计		1,229,400.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付装修、长期资产款	4,301,695.29	187,332.00
应付费用款	7,315,027.83	2,873,163.26
应付合作费	60,916,512.47	57,018,428.17
合计	72,533,235.59	60,078,923.43

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州中合谊华旅游规划设计有限公司	5,314,000.00	未进行结算
北京世纪千府国际工程设计有限公司	3,828,800.00	未进行结算
广东城乡规划设计分公司		
合计	9,142,800.00	

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款	69,431,780.87	76,098,959.04
合计	69,431,780.87	76,098,959.04

2、 账龄超过一年的重要合同负债：无。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	217,476,922.22	170,425,081.65	285,486,435.70	102,415,568.17
离职后福利-设定提存计划	7,988,532.78	24,278,065.51	28,938,367.05	3,328,231.24
辞退福利	1,301,460.94	36,899.27	4,099.27	1,334,260.94
一年内到期的其他福利				
合计	226,766,915.94	194,740,046.43	314,428,902.02	107,078,060.35

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	192,842,418.77	128,519,901.21	231,145,951.93	90,216,368.05
（2）职工福利费		5,981,778.25	5,981,778.25	
（3）社会保险费	6,834.60	7,380,541.28	7,381,128.98	6,246.90
其中：医疗保险费	6,645.60	6,812,879.69	6,813,544.25	5,981.04
补充医疗保险				
工伤保险费	189.00	527,684.48	527,607.62	265.86
生育保险费		39,977.11	39,977.11	
（4）住房公积金	2,528.00	15,733,443.90	15,594,611.90	141,360.00
（5）工会经费和职工教育经费	4,950,507.38	2,602,559.11	5,960,560.44	1,592,506.05
（6）其他短期薪酬（商业补充医疗保险）	11,067,506.75	2,211,511.00	4,342,504.00	8,936,513.75
（7）其他短期薪酬（劳务派遣）	8,607,126.72	7,995,346.90	15,079,900.20	1,522,573.42
合计	217,476,922.22	170,425,081.65	285,486,435.70	102,415,568.17

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	20,424.10	19,891,490.46	19,901,281.60	10,632.96
失业保险费	429.05	1,069,309.05	1,069,405.82	332.28
企业年金缴费	7,967,679.63	3,317,266.00	7,967,679.63	3,317,266.00
合计	7,988,532.78	24,278,065.51	28,938,367.05	3,328,231.24

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,928,764.46	3,288,284.13
城市维护建设税	271,974.24	224,161.29
教育费附加	115,879.57	96,069.12
地方教育费附加	77,570.71	64,046.02
个人所得税	872,959.35	4,775,650.45
企业所得税	15,632,507.27	33,512,848.23
房产税	231,172.56	65,934.33
印花税	121,658.76	240,016.99
土地使用税	42,909.72	
合计	21,295,396.64	42,267,010.56

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	20,464,417.47	24,327,975.72
合计	20,464,417.47	24,327,975.72

- 1、 应付利息：无。
- 2、 应付股利：无。
- 3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	928,436.33	1,315,242.52
代收代付款	12,421,752.57	19,912,274.57
往来款	1,466,129.37	899,699.09
其他	5,648,099.20	2,200,759.54
合计	20,464,417.47	24,327,975.72

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项：无。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	12,527,833.43	12,220,270.77
合计	12,527,833.43	12,220,270.77

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	46,610,218.26	42,818,133.63
质量保证	4,745,792.43	
合计	51,356,010.69	42,818,133.63

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	40,097,972.70	46,542,891.14
减：未确认融资费用	2,480,206.39	3,342,243.84
减：一年内到期的租赁负债	12,527,833.43	12,220,270.77
合计	25,089,932.88	30,980,376.53

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	7,795,809.00	6,888,354.50
专项应付款		
合计	7,795,809.00	6,888,354.50

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
预提人员安置费用	7,795,809.00	6,888,354.50
合计	7,795,809.00	6,888,354.50

根据《广东省从事生产经营活动事业单位改革工作领导小组关于印发广东省城乡规划设计研究院转企改制实施方案的通知》(粤机编办发(2019)206 号)、《广东省住房和城乡建设厅关于广东省城乡规划设计研究院转企改制人员安置及费用提留意见的函》，以及公司转企改制清产核资报告等相关文件，公司在事业单位转企改制工作中预提了人员安置相关费用。2023 年第四次股东会决议上述人员安置费用经发放完毕后的最终结余部分归属于公司控股股东广东省旅游控股集团有限公司所有。

2、 专项应付款：无。

(二十九) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
预提人员安置费用	16,285,521.00	17,192,975.50
合计	16,285,521.00	17,192,975.50

根据《广东省从事生产经营活动事业单位改革工作领导小组关于印发广东省城乡规划设计研究院转企改制实施方案的通知》(粤机编办发(2019)206 号)、《广东省住房和城乡建设厅关于广东省城乡规划设计研究院转企改制人员安置及费用提留意见的函》，以及公司转企改制清产核资报告等相关文件，公司在事业单位转企改制工作中预提了人员安置相关费用。上述费用是改制提取的在职人员安置费用。

(三十) 预计负债

项目	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
质量保证	4,602,416.60	1,405,167.36	6,007,583.96		项目可能存在后续质量服务
合计	4,602,416.60	1,405,167.36	6,007,583.96		

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,220,000.00	750,000.00	2,310,000.00	660,000.00	与收益相关
合计	2,220,000.00	750,000.00	2,310,000.00	660,000.00	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	120,000,000.00						120,000,000.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	436,925,887.02			436,925,887.02
其他资本公积	10,097,394.90	11,835,049.02		21,932,443.92
合计	447,023,281.92	11,835,049.02		458,858,330.94

（1）其他资本公积增加 19,046.56 元，是子公司粤规资环碳能科技信息（广东）有限公司原股东北京山水云图科技有限公司、北京四良科技有限公司对粤规资环碳能科技信息（广东）有限公司股权退出时对未实际出资的补偿款归属于广规科技的份
额；

（2）其他资本公积增加 11,816,002.46 元，是员工持股平台股份发生股权变更，股权转让的公允价值与职工认缴额差额形成本期股份支付，具体详见十二、（二）以权益
结算的股份支付情况。

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,118,597.72			27,118,597.72
合计	27,118,597.72			27,118,597.72

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	242,152,098.63	104,885,327.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	242,152,098.63	104,885,327.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,186,695.20	181,396,507.75
减：提取法定盈余公积		17,629,736.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		26,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	303,338,793.83	242,152,098.63

(三十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	389,371,133.43	190,544,063.73	360,646,155.59	183,892,809.32
其他业务	588,929.52	17,335.81	548,176.86	17,335.82
合计	389,960,062.95	190,561,399.54	361,194,332.45	183,910,145.14

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
全域全要素规划设计	71,454,414.64	113,107,194.78
多元化城乡区域发展智策咨询	250,016,844.96	177,617,570.74
全链化工程设计管理	38,176,218.51	51,143,845.77
时空数智化运营服务	29,723,655.32	18,777,544.30
其他业务	588,929.52	548,176.86
合计	389,960,062.95	361,194,332.45

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
全域全要素规划设计	71,454,414.64	30,799,479.54	113,107,194.78	51,747,439.88
多元化城乡区域发展智策咨询	250,016,844.96	110,236,050.82	177,617,570.74	85,454,673.54
全链化工程设计管理	38,176,218.51	30,782,827.93	51,143,845.77	31,557,434.26
时空数智化运营服务	29,723,655.32	18,725,705.44	18,777,544.30	15,133,261.64
其他业务	588,929.52	17,335.81	548,176.86	17,335.82
合计	389,960,062.95	190,561,399.54	361,194,332.45	183,910,145.14
与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解				
省内	345,168,227.00	168,394,547.66	321,031,446.20	160,916,442.03
省外	44,791,835.95	22,166,851.88	40,162,886.25	22,993,703.11
合计	389,960,062.95	190,561,399.54	361,194,332.45	183,910,145.14

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,028,370.37	990,623.39
教育费附加	440,703.66	424,517.36
地方教育费附加	293,802.38	283,011.58
房产税	264,943.80	261,727.50
土地使用税	42,909.72	42,909.71
印花税	170,449.58	257,397.31
车船税	5,640.00	3,000.00
合计	2,246,819.51	2,263,186.85

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,972,135.65	3,293,288.80
办公费	121,846.22	158,771.39
交通差旅费	71,559.01	84,766.15
广告宣传费	137,926.94	110,246.59
折旧费用	6,758.16	17,127.77
投标服务费	1,445,561.94	2,000,227.15
其他	71,677.47	49,336.98
合计	4,827,465.39	5,713,764.83

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,666,085.84	27,726,269.15
办公费	3,795,773.29	2,269,858.87
交通差旅费	270,681.47	171,062.77
折旧摊销费	6,124,291.14	4,709,704.80
中介机构服务费	2,253,855.64	782,409.79
车辆使用费	251,125.07	276,456.75

项目	本期金额	上期金额
股份支付	11,816,002.46	1,962,523.12
其他	2,587,832.50	2,263,940.83
合计	52,765,647.41	40,162,226.08

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,222,709.61	21,828,605.57
折旧与摊销	1,299,478.27	566,014.08
委外研发费	98,962.27	24,271.84
办公费及其他	1,684,514.10	1,259,484.19
合计	22,305,664.25	23,678,375.68

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	864,398.52	945,708.09
其中：租赁负债利息费用	864,398.52	945,708.09
减：利息收入	1,452,079.32	2,298,829.45
汇兑损益	6,298.26	-9,331.63
手续费及其他	80,342.76	30,581.18
合计	-501,039.78	-1,331,871.81

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,514,768.78	24,000.00
进项税加计抵减		62,718.99
代扣个人所得税手续费	327,697.13	598,734.67
免征增值税收入	8,958.92	1,584.16
合计	2,851,424.83	687,037.82

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	174,624.59	218,744.07
合计	174,624.59	218,744.07

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-331,712.00	
应收账款坏账损失	45,044,761.04	37,247,176.68
其他应收款坏账损失	-154,125.69	280,408.12
长期应收款坏账损失	2,347,494.25	2,933,990.77
合计	46,906,417.60	40,461,575.57

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	125,911.17	-35,202.25
固定资产减值损失		
合计	125,911.17	-35,202.25

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置损益	177,862.90		177,862.90
合计	177,862.90		177,862.90

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废利得			
其他	111,552.12	58,501.93	111,552.12
合计	111,552.12	58,501.93	111,552.12

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2,156,014.95		2,156,014.95
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
固定资产报废损失	12,999.98	11,581.40	12,999.98
其他	22,935.78	171,271.83	22,935.78
合计	2,201,950.71	182,853.23	2,201,950.71

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,697,107.97	13,262,080.77
递延所得税费用	-8,281,684.89	-6,203,334.93
合计	10,415,423.08	7,058,745.84

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	71,835,291.59
按适用税率计算的所得税费用	10,775,293.74
子公司适用不同税率的影响	103,445.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,095,802.62
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	329,502.99
研发加计扣除影响	-2,888,622.02
所得税费用	10,415,423.08

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	61,186,695.20	60,104,063.57
本公司发行在外普通股的加权平均数	120,000,000.00	120,000,000.00
基本每股收益	0.51	0.50
其中：持续经营基本每股收益	0.51	0.50
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	61,186,695.20	60,104,063.57
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	120,000,000.00	120,000,000.00
稀释每股收益	0.51	0.50
其中：持续经营稀释每股收益	0.51	0.50
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回证金、押金等款项	3,747,226.92	5,165,935.93
利息收入	1,452,079.32	2,298,829.45
政府补助	954,768.78	107,018.87
其他	544,498.11	806,155.55

项目	本期金额	上期金额
合计	6,698,573.13	8,377,939.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性质	9,379,237.73	8,496,799.45
支付保证金、押金等款项	2,395,362.53	5,359,057.53
其他	2,557,236.01	392,629.33
合计	14,331,836.27	14,248,486.31

2、与投资活动有关的现金：无。

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他股东投入款	31,167.10	
合计	31,167.10	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债等	7,015,096.23	6,168,871.71
合计	7,015,096.23	6,168,871.71

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	61,419,868.51	60,094,817.11
加：信用减值损失	46,906,417.60	40,461,575.57
资产减值准备	125,911.17	-35,202.25
固定资产折旧	3,288,605.40	3,037,970.24

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	6,312,366.16	5,362,520.27
无形资产摊销	2,725,273.84	2,160,373.50
长期待摊费用摊销	1,425,768.30	948,654.71
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）	-177,862.90	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,999.98	11,581.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	870,696.78	936,376.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-174,624.59	-218,744.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,281,684.89	-6,203,334.93
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）	-138,403,055.11	-170,177,185.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-137,207,721.53	-50,163,423.32
股份支付的影响	11,816,002.46	1,962,523.12
经营活动产生的现金流量净额	-149,341,038.82	-111,821,497.24
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	294,938,527.20	252,350,295.94
减：现金的期初余额	457,972,639.60	405,112,425.09
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	-163,034,112.40	-152,762,129.15

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	294,938,527.20	457,972,639.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	294,938,527.20	457,972,639.60

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	294,938,527.20	457,972,639.60
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,360,018.00	2,786,945.28	保证金、专户存款
合计	1,360,018.00	2,786,945.28	

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,514,522.74
其中：美元	211,566.89	7.1586	1,514,522.74

2、 境外经营实体说明：无。

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	864,398.52	945,708.09
与租赁相关的总现金流出	7,015,096.23	6,168,871.71

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	581,615.80	536,051.43

	本期金额	上期金额
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	1,177,302.95	1,402,667.90
1 至 2 年	1,236,168.10	1,177,302.95
2 至 3 年	1,297,976.50	1,236,168.10
3 至 4 年	1,362,875.32	1,297,976.50
4 至 5 年	114,025.43	1,362,875.32
5 年以上		114,025.43
合计	5,188,348.30	6,591,016.20

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,222,709.61	21,828,605.57
折旧与摊销	1,299,478.27	566,014.08
委外研发费	98,962.27	24,271.84
办公费及其他	1,684,514.10	1,259,484.19
合计	22,305,664.25	23,678,375.68
其中：费用化研发支出	22,305,664.25	23,678,375.68
资本化研发支出		

当期本公司费用化的数据资源研究开发支出为 0.00 元，资本化的数据资源研究开发支出为 0.00 元。

(二) 开发支出：无。

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无。

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 反向购买：无。

(四) 处置子公司：无。

(五) 其他原因的合并范围变动：无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
粤规院湾区（广州）规划设计有限公司	300 万人民币	广州市	广州市	规划设计管理、咨询服务	100.00		新设
粤规院（广州）建设科技有限公司	4500 万人民币	广州市	广州市	技术服务、咨询服务	99.00	1.00	新设
粤规资环碳能科技信息（广东）有限公司	900 万人民币	珠海市	珠海市	环保咨询服务等	61.11		新设

2、 重要的非全资子公司：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助：无。

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
专精特新等创新企业奖励	200,000.00	200,000.00	
广东省文旅科技协同创新 中心项目专项补助	1,560,000.00	1,560,000.00	
广东省城市安全智能监测 与智慧城市规划企业重点 实验室专项补助	600,000.00	600,000.00	
博士后专项经费	150,000.00	150,000.00	
商标及知识产权资助	20,000.00		20,000.00
扩岗及稳岗补助	8,768.78	4,768.78	4,000.00
合计	2,538,768.78	2,514,768.78	24,000.00

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	2,220,000.00	750,000.00		2,310,000.00			660,000.00	与收益相关

(二) 政府补助的退回：无。

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	72,533,235.59		72,533,235.59	72,533,235.59
其他应付款	20,464,417.47		20,464,417.47	20,464,417.47
一年内到期的非流 动负债	13,817,575.75		13,817,575.75	12,527,833.43
租赁负债		26,280,396.95	26,280,396.95	25,089,932.88
长期应付款		7,795,809.00	7,795,809.00	7,795,809.00
合计	106,815,228.81	34,076,205.95	140,891,434.76	138,411,228.37

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	60,078,923.43		60,078,923.43	60,078,923.43
其他应付款	24,327,975.72		24,327,975.72	24,327,975.72
一年内到期的非流 动负债	13,801,286.88		13,801,286.88	12,220,270.77
租赁负债		32,666,712.02	32,666,712.02	30,980,376.53
长期应付款		6,888,354.50	6,888,354.50	6,888,354.50
合计	98,208,186.03	39,555,066.52	137,763,252.55	134,495,900.95

3、 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。本公司报告期内未发生借款。

(2) 汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司本报告期末未参与其他权益工具投资。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
广东省旅游控股集团有限公司	广州市	商务服务	人民币 17.13 亿元	53.29	53.29

公司的母公司是广东省旅游控股集团有限公司，广东省人民政府国有资产监督管理委员会持有其 91.83%股权，广东省财政厅持有其 8.17%股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中电科投资控股有限公司	持有本公司股权 5%及以上股东
珠海横琴粤规院壹号投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司股权 5%及以上股东
珠海横琴粤规院伍号投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司股权 5%及以上股东
珠海横琴粤规院肆号投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司股权 5%及以上股东
白天鹅宾馆有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
北京广东大厦有限责任公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东大厦有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东禾木文旅有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东旅游出版社有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东省白天鹅职业培训学校	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东省中国旅行社股份有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东胜利宾馆有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东新白云宾馆有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东迎宾馆有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东粤旅经济发展有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东粤清农文旅有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东中旅交通发展有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广州白天鹅酒店管理有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广州白天鹅酒店装饰工程有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广州华侨大厦企业有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广州三寓宾馆有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广州天愉物业服务有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东旅控兴邦文旅有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东南湖旅游中心有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东南湖游乐园有限公司	在过去 12 个月内注销，报告期内为控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东省旅游集团有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东省盐业集团有限公司	控股股东董事曹华先担任董事
广东省中国青年旅行社有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体
广东白天鹅房地产开发有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东温泉宾馆有限公司	控股股东直接或者间接控制的其他主体

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
白天鹅宾馆有限公司	采购服务	3,484.50	不适用	不适用	
北京广东大厦有限责任公司	采购服务	6,132.07	不适用	不适用	
广东大厦有限公司	采购服务	4,812.72	不适用	不适用	
广东禾木文旅有限公司	采购商品及服务	24,047.18	不适用	不适用	
广东旅游出版社有限公司	采购服务	26,460.18	不适用	不适用	76,417.78
广东省白天鹅职业培训学校	采购服务	9,100.00	不适用	不适用	12,219.80
广东省城规划建设监理有限公司	采购服务		不适用	不适用	111,938.68
广东省中国旅行社股份有限公司	采购服务	1,159,227.78	不适用	不适用	31,464.15
广东胜利宾馆有限公司	采购服务	4,550.00	不适用	不适用	

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易 额度（如适用）	是否超过交 易额度（如适用）	上期金额
广东新白云 宾馆有限公司	采购服务	20,405.19	不适用	不适用	41,168.81
广东迎宾馆 有限公司	采购服务	2,200.00	不适用	不适用	
广东粤旅经 济发展有限 公司	采购服务	13,920.00	不适用	不适用	
广东粤清农 文旅有限公 司	采购服务	13,970.00	不适用	不适用	
广东中旅交 通发展有限 公司	采购服务	1,401,025.76	不适用	不适用	2,686,382.09
广州白天鹅 酒店管理有 限公司	采购服务	6,364.32	不适用	不适用	
广州白天鹅 酒店装饰工 程有限公司	采购服务	160,866.48	不适用	不适用	630,084.47
广州华侨大 厦企业有限 公司	采购服务		不适用	不适用	540.00
广州三寓宾 馆有限公司	采购服务	1,619.00	不适用	不适用	
广州天愉物 业服务有限 公司	采购服务	9,658.48	不适用	不适用	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东禾木文旅有限公司	提供服务	613,207.55	
广东旅控兴邦文旅有限公司	提供服务	4,389,275.99	28,637,278.96
广东南湖旅游中心有限公司	提供服务	46,443.40	320,252.77
广东南湖游乐园有限公司	提供服务	172,075.47	
广东省城规建设监理有限公司	提供服务		189,536.23
广东省旅游集团有限公司	提供服务		7,528.30
广东省旅游控股集团有限公司	提供服务	1,410,867.92	
广东省盐业集团有限公司	提供服务	94,339.62	
广东省中国青年旅行社有限公司	提供服务	5,620,754.72	
广东粤清农文旅有限公司	提供服务	59,433.96	1,855,660.38
广州白天鹅酒店装饰工程有限公司	提供服务		867,547.17

- 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
- 3、 关联租赁情况：无。
- 4、 关联担保情况：无。
- 5、 关联方资金拆借：无。
- 6、 关联方资产转让、债务重组情况：无。
- 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,280,068.05	4,731,273.98

本期公司的董事、监事、高级管理人员薪酬 6,280,068.05 元。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

1、应收项目					
目					
项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

1、应收项目					
目					
	广东白天鹅房地产开发有限公司	40.00	4.00	40.00	4.00
	广东胜利宾馆有限公司	16,533.62	16,533.62	16,533.62	16,533.62
	广东温泉宾馆有限公司			238,400.00	11,920.00
	广州白天鹅酒店管理有限公司	316,500.00	15,825.00	316,500.00	15,825.00
	广东南湖旅游中心有限公司	1,329,763.67	71,650.51	1,272,736.37	63,636.82
	广东省城规建设监理有限公司			232,393.09	13,667.73
	广州白天鹅酒店装饰工程有限公司	48,400.00	2,420.00		
	广东粤清农文旅有限公司	250,108.00	12,505.40	187,108.00	9,355.40
	广东省旅游控股集团有限公司	466,830.00	46,683.00	466,830.00	46,683.00
	广东旅控兴邦文旅有限公司	3,078,498.71	153,924.94	5,007,532.32	250,376.62
	广东省中国青年旅行社有限公司	893,700.00	44,685.00		
	广东禾木文旅有限公司	650,000.00	32,500.00		
	广东省盐业集团有限公司	100,000.00	5,000.00		
合同资产					
	广东省中国青年旅行社有限公司	297,900.00	14,895.00		
其他应收款					

1、应收项目					
	广州天愉物业服务有 限公司	5,248.00	524.80	5,248.00	262.40
	广东粤旅经济发展有 限公司	4,872.00	487.20	4,872.00	243.60

2、 应付项目

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
	广东中旅交通发展有 限公司	147,080.76	
	广东省中国旅行社有 限公司	168,108.69	
合同负债			
	广东省旅游集团有 限公司	17,924.53	17,924.53
	广东省中国青年旅行 社有限公司		4,496,603.77
	广东省旅游控股集 团有限公司	37,735.85	943.40
其他应付款			
	广东中旅交通发展有 限公司	100,000.00	100,000.00
	广东省中国旅行社有 限公司	16,119.82	71,076.26
	广州白天鹅酒店装饰工 程有限公司	34,645.67	34,645.67
长期应付款			
	广东省旅游控股集 团有限公司	7,795,809.00	6,888,354.50

(七) 资金集中管理：无。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
本公司员工	1,175,160.00	11,816,002.46			1,175,160.00	11,816,002.46		
合计	1,175,160.00	11,816,002.46			1,175,160.00	11,816,002.46		

(二) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,816,002.46
-----------------------	---------------

2025 年 4 月,本公司员工持股平台发生股权变更。同期未有第三方受让本公司股权,本次转让价格公允价格根据银信资产评估有限公司出具的银信评报字(2025)第 N00051 号评估报告,公司股东全部权益价值为 246,000.00 万元,每股价格 20.50 元。扣除职工认缴额后的差额 1,181.60 万元确认为股份支付。

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
本公司员工	11,816,002.46		11,816,002.46	1,962,523.12		1,962,523.12
合计	11,816,002.46		11,816,002.46	1,962,523.12		1,962,523.12

(五) 股份支付的修改、终止情况：无。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止至 2025 年 6 月 30 日,广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司在中国农业银行股份有限公司南洲支行共开立 14 份保函,保函金额为 12,722.964.58 元;在中信银行广州中国大酒店支行共开立 1 份保函,保函金额为 180,991.85 元;在招商银行股份有限公司广州分行营业部共开立 1 份保函,保函金额为 127,500.00 元。企业未支付或冻结相关保证金。

(二) 或有事项：无。

十四、资产负债表日后事项

- (一) 重要的非调整事项：无。
- (二) 利润分配情况：无。
- (三) 销售退回：无。
- (四) 划分为持有待售的资产和处置组：无。
- (五) 其他资产负债表日后事项说明：无。

十五、其他重要事项

- (一) 前期会计差错更正：无。
- (二) 重要债务重组：无。
- (三) 资产置换：无。
- (四) 终止经营：无。
- (五) 其他对投资者决策有影响的重要事项：无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	515,634,986.44	462,551,567.92
1 至 2 年	257,040,636.78	274,359,802.62
2 至 3 年	175,983,724.42	109,542,888.68
3 至 4 年	62,986,731.69	51,165,894.24
4 至 5 年	43,004,273.08	32,637,011.45
5 年以上	85,061,355.98	76,204,536.49
小计	1,139,711,708.39	1,006,461,701.40
减：坏账准备	275,367,492.87	230,975,573.58
合计	864,344,215.52	775,486,127.82

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	39,926,899.61	3.50	39,926,899.61	100.00		35,932,856.54	3.57	35,932,856.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,099,784,808.78	96.50	235,440,593.26	21.41	864,344,215.52	970,528,844.86	96.43	195,042,717.04	20.10	775,486,127.82
其中：										
账龄组合	1,099,784,808.78	96.50	235,440,593.26	21.41	864,344,215.52	970,528,844.86	96.43	195,042,717.04	20.10	775,486,127.82
其他组合										
合计	1,139,711,708.39	100.00	275,367,492.87		864,344,215.52	1,006,461,701.40	100.00	230,975,573.58		775,486,127.82

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
广州中 交建工 建设工程有限 公司	3,529,856.00	3,529,856.00	100.00	预计无法收回	3,529,856.00	3,529,856.00
河北中 鑫建工 景区管理有限 公司	3,257,591.40	3,257,591.40	100.00	预计无法收回	3,257,591.40	3,257,591.40
凯里市 正多交 建置业有限公司	2,308,650.00	2,308,650.00	100.00	预计无法收回	2,308,650.00	2,308,650.00
深圳市 翠华投 资有限 公司	1,966,400.00	1,966,400.00	100.00	预计无法收回	1,966,400.00	1,966,400.00
中铁工 程设计 咨询集团有限 公司	1,466,028.00	1,466,028.00	100.00	预计无法收回	1,466,028.00	1,466,028.00
深圳市 民基置 业发展有限公 司	1,034,000.00	1,034,000.00	100.00	预计无法收回		
合计	13,562,525.40	13,562,525.40			12,528,525.40	12,528,525.40

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,099,784,808.78	235,440,593.26	21.41
其他组合			
合计	1,099,784,808.78	235,440,593.26	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合	35,932,856.54	4,540,862.65	546,819.58			39,926,899.61
信用风险特征组合	195,042,717.04	40,397,876.22				235,440,593.26
合计	230,975,573.58	44,938,738.87	546,819.58			275,367,492.87

4、 本期实际核销的应收账款情况：无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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期末余额
英德市自然资源局	20,289,114.50		20,289,114.50	1.77	15,433,343.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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期末余额
贵州省盘州市自然资源局	19,099,000.00		19,099,000.00	1.67	1,570,000.00
博罗县自然资源局	14,142,440.00		14,142,440.00	1.24	3,360,864.00
陆丰市住房和城乡建设局	12,957,658.00		12,957,658.00	1.13	1,021,232.90
肇庆市自然资源局	11,787,214.20		11,787,214.20	1.03	1,681,618.96
合计	78,275,426.70		78,275,426.70	6.84	23,067,058.86

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,405,669.60	5,365,015.54
合计	4,405,669.60	5,365,015.54

- 1、 应收利息：无。
- 2、 应收股利：无。
- 3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,933,348.45	3,081,510.11
1 至 2 年	1,707,736.01	1,989,097.02
2 至 3 年	907,327.98	401,296.95
3 至 4 年	305,867.42	366,388.30

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	347,988.30	625,849.30
5 年以上	1,330,741.20	1,213,624.00
小计	6,533,009.36	7,677,765.68
减：坏账准备	2,127,339.76	2,312,750.14
合计	4,405,669.60	5,365,015.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,533,009.36	100.00	2,127,339.76	32.56	4,405,669.60	7,677,765.68	100.00	2,312,750.14	30.12	5,365,015.54
其中：										
账龄组合	5,951,792.04	91.10	2,127,339.76	35.74	3,824,452.28	7,096,548.36	92.43	2,312,750.14	32.59	4,783,798.22
其他组合	581,217.32	8.90			581,217.32	581,217.32	7.57			581,217.32
合计	6,533,009.36	100.00	2,127,339.76		4,405,669.60	7,677,765.68	100.00	2,312,750.14		5,365,015.54

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	5,951,792.04	2,127,339.76	35.74
其他组合	581,217.32		
合计	6,533,009.36	2,127,339.76	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		2,312,750.14		2,312,750.14
上年年末余额在本期		2,312,750.14		2,312,750.14
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		456,139.92		456,139.92
本期转回		641,550.30		641,550.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,127,339.76		2,127,339.76

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额		7,677,765.68		7,677,765.68
上年年末余额在本期		7,677,765.68		7,677,765.68
--转入第二阶段				

账面余额	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		1,574,474.53		1,574,474.53
本期终止确认		2,719,230.85		2,719,230.85
其他变动				
期末余额		6,533,009.36		6,533,009.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合						
信用风险特征组合	2,312,750.14	456,139.92	641,550.30			2,127,339.76
合计	2,312,750.14	456,139.92	641,550.30			2,127,339.76

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	4,893,550.69	5,575,184.47
往来款	582,447.32	1,197,293.23
备用金	598,744.23	299,651.85
其他	458,267.12	605,636.13
合计	6,533,009.36	7,677,765.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
广州海鸿房地产经营 有限公司	押金及保证 金	2,132,226.66	1-5 年	32.64	487,279.22
粤规院湾区（广州） 规划设计有限公司	关联方往来	581,217.32	2-3 年	8.90	
深圳金融电子结算中 心有限公司	押金及保证 金	338,937.90	1 年 以内	5.19	16,946.90
广州宇庭物业发展有 限公司	押金及保证 金	287,450.00	1-3 年	4.40	44,450.00
于都县财政局	押金及保证 金	201,500.00	5 年 以上	3.08	201,500.00
合计		3,541,331.88		54.21	750,176.12

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,200,000.00		49,200,000.00	49,200,000.00		49,200,000.00
对联营、合营企业 投资						
合计	49,200,000.00		49,200,000.00	49,200,000.00		49,200,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
粤规院湾区（广 州）规划设计有限 公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
粤规院（广州）建 设科技有限公司	44,550,000.00						44,550,000.00	
粤规资环碳能科技 信息（广东）有限 公司	1,650,000.00						1,650,000.00	
合计	49,200,000.00						49,200,000.00	

2、 对联营、合营企业投资：无。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,941,245.90	179,256,999.47	354,846,347.78	182,239,895.31
其他业务	588,929.52	17,335.81	548,176.86	17,335.82
合计	375,530,175.42	179,274,335.28	355,394,524.64	182,257,231.13

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
全域全要素规划设计	67,849,065.58	111,223,562.74
多元化城乡区域发展智策咨询	243,170,926.34	174,625,923.27
全链化工程设计管理	37,468,993.87	51,143,845.77
时空数智化运营服务	26,452,260.11	17,853,016.00
其他业务	588,929.52	548,176.86
合计	375,530,175.42	355,394,524.64

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
全域全要素规划设计	67,849,065.58	28,973,584.45
多元化城乡区域发展智策咨询	243,170,926.34	104,357,080.44
全链化工程设计管理	37,468,993.87	29,939,318.75
时空数智化运营服务	26,452,260.11	15,987,015.83
其他业务	588,929.52	17,335.81
合计	375,530,175.42	179,274,335.28
与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解		
省内	330,967,016.72	157,991,649.43
省外	44,563,158.70	21,282,685.85
合计	375,530,175.42	179,274,335.28

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	98,093.18	
合计	98,093.18	

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	164,862.92	
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	2,514,768.78	
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	174,624.59	
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	546,819.58	
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		

项目	金额	说明
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	-2,077,398.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,479,346.41	
小计	-10,155,669.15	
所得税影响额	563,947.80	
少数股东权益影响额（税后）	40.94	
合计	-10,719,657.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	7.01	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.24	0.60	0.60

广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司
二〇二五年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 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

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	164,862.92
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	2,514,768.78
委托他人投资或管理资产的损益	174,624.59
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	546,819.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,077,398.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,479,346.41
非经常性损益合计	-10,155,669.15
减：所得税影响数	563,947.80
少数股东权益影响额（税后）	40.94
非经常性损益净额	-10,719,657.89

六、 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

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用