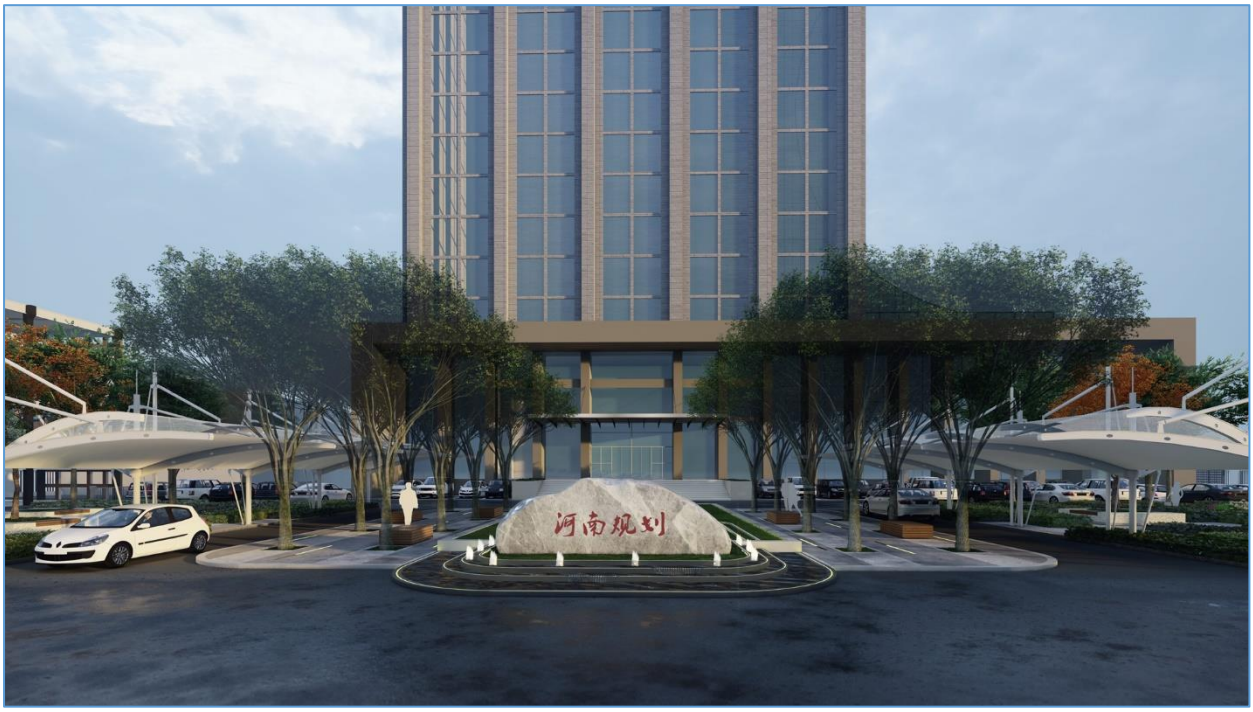
河南规划

NEEQ: 874829

河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司

HenanUrbanPlanningandDesign Institute Co., Ltd



年度报告

2025

重要提示

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

二、公司负责人杨德民、主管会计工作负责人刘建伟及会计机构负责人（会计主管人员）高芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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 6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 17
第四节 股份变动、融资和利润分配.....22
第五节 公司治理 26
第六节 财务会计报告.....34
附件 会计信息调整及差异情况.....137

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	河南省郑州市惠济区文化北路 298 号公司证券投资部

释义

释义项目		释义
公司、规划总院、股份公司	指	河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司
规划有限	指	河南省城乡规划设计研究总院有限公司，曾用名“河南省城市规划设计研究院有限公司”、“河南省城市规划设计研究总院有限公司”，系由河南省城乡规划设计研究院于2006 年 1 月改制设立的有限公司，2019 年 12 月整体变更为河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司
城乡规划院	指	河南省城乡规划设计研究院，规划有限前身
建鼎工程	指	河南建鼎工程管理有限公司、控股子公司
审图中心	指	河南省建设工程施工图审查中心有限公司、控股子公司
诺兰碳维	指	诺兰碳维（上海）环境科技有限公司，控股子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司章程》
审计机构、致同会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
股东会	指	河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司股东会
董事会	指	河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司董事会
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司		
英文名称及缩写	HenanUrbanPlanningandDesign Institute Co., Ltd		
法定代表人	杨德民	成立时间	2006 年 1 月 25 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨德民、尹卫红、陈永信、任斌、武彦明、平玉峰、一致行动人为张凤菊、张晓红、李雪莲、李合勤、邓朝晖
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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-M7484 工程设计活动		
主要产品与服务项目	公司主要从事高品质人居环境营造全过程业务的研发、咨询与技术服务。自设立以来，始终专注于国土空间规划、工程勘察设计及工程管理咨询等工程技术与设计服务。		
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	河南规划	证券代码	874829
挂牌时间	2025 年 9 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	120,000,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区金丽南路 3 号院 2 号楼 1 至 16 层 01 内六层 1-203 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	武振宇	联系地址	河南省郑州市惠济区文化北路 298 号
电话	0371-86540991	电子邮箱	hnzqtzb@ghzy6.com
传真	0371-86540991		
公司办公地址	河南省郑州市惠济区文化北路 298 号	邮政编码	450044
公司网址	https://www.hnghy.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	91410108169967559G		

注册地址	河南省郑州市惠济区文化北路 298 号		
注册资本（元）	120,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：公司实控人之一尹卫红于 2026 年 1 月 22 日因病去世，详见公司于 2026 年 1 月 23 日全国股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于实控人之一去世暨实际控制人拟发生变更的公告》（公告编号 2026-003）。

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事高品质人居环境营造全过程业务的研发、咨询与技术服务。公司以国土空间规划为引领，以工程勘察设计为支撑，以工程管理咨询为延伸，可以提供高品质人居环境营造全过程的一体化解决方案；致力于成为城市建设、乡村振兴、城乡统筹发展等人居环境营造领域的领军企业。

一、业务承接模式：公司国土空间规划、工程勘察设计及工程管理咨询相关业务的承接一般通过招投标和客户直接委托两种模式。（1）招投标模式：公司主要通过密切跟踪、搜集政府部门、招标信息发布平台、下游客户网站等渠道发布的招标公告获取相关的招标信息；除此之外，经过多年的积累，公司在行业内具有较高的品牌知名度，部分老客户也会邀请公司参与招标。（2）客户直接委托，公司直接根据客户需求，制作项目策划书等提案并交付客户。在项目提案获得客户认可后，开展项目工作。

二、生产模式：公司与客户签署协议后，首先根据客户需要和项目定位进行初步研究，对项目特点及难点进行初步判断，综合考虑项目组人员的专业方向、工作量安排、项目经验等因素，确定项目参与人员。为确保工作质量与进度，公司严格按照 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 等标准进行生产和经营，公司相关职能部门严格执行公司各业务审批流程，从各个环节有效控制业务开展过程的风险。公司通过综合管理系统对项目执行进行全过程系统化管理，形成的项目成果需经公司相应技术负责人及内部评审会进行全方位专业化审核，保证工作成果符合国家标准规定及客户要求。公司综合管理系统主要流程包括任务通知单、设计开发策划、互提资料、设计输入资料及评审单、设计评审、技术会议记录、设计成果质量评审等环节，建立了相对完善的质量管理体系，确保了公司技术服务成果的质量。公司交付的服务成果包括设计方案、施工图、可行性研究报告等多种形式。

三、采购模式：根据采购内容是否与设计项目直接相关，可将公司采购分为项目类采购和日常运营类采购。公司项目类采购主要包括设计咨询外协及图文模型制作。设计咨询外协主要为在部分项目环节由于业务资质、技术能力或资源配备不足等因素，为进一步提高设计效率，并为项目时间进度和工作质量提供更加有力保障，在向客户提供设计及咨询服务过程中，需向外部单位采购相关服务，属于项目部分非核心、非关键环节工作的采购支出，包括勘察与测绘服务、土地规划外协、数据收集整理、咨询服务、专家评审评估等服务。图文模型制作主要为效果图制作、文印等服务；日常运营类采购为公司根据日常经营需求而发生的非项目类采购，主要包括办公用品、物业租赁及其相关服务等。该等采购根据实际需要及采购计划安排，由相关主管部门按照公司非生产类采购规定的流程管理、审批与采购。

报告期内公司商业模式无重大变化；

报告期期末至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司在本报告期内为高新技术企业，2025 年 12 月通过由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局关于高新技术企业的重新认定审核， 取得换发的《高新技术企业证书》，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	518,684,352.30	450,325,068.30	15.18%
毛利率%	36.01%	36.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,902,975.13	22,150,121.62	93.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,903,211.41	21,247,764.85	97.21%
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）	6.42%	3.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	6.27%	3.34%	-
基本每股收益	0.36	0.19	100%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,155,701,286.69	1,079,307,619.11	7.08%
负债总计	465,505,378.49	431,177,356.85	7.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	690,195,908.20	647,293,523.06	6.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.75	5.39	6.68%
资产负债率%（母公司）	39.59%	39.28%	-
资产负债率%（合并）	40.28%	39.95%	-
流动比率	1.79	1.79	-
利息保障倍数	-	434.22	-
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	62,929,859.74	-9,529,491.51	760.37%
应收账款周转率	0.89	0.86	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	7.08%	5.55%	-
营业收入增长率%	15.18%	-10.43%	-
净利润增长率%	95.58%	-61.85%	-

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	214,344,920.35	18.55%	183,485,026.68	17.00%	16.82%
应收票据	759,606.77	0.07%	357,320.8	0.03%	112.58%
应收账款	601,467,051.23	52.04%	566,430,295.97	52.48%	6.19%
投资性房地产	33,232,766.51	2.88%	20,198,075.55	1.87%	64.53%
长期股权投资	30,216,865.23	2.61%	34,417,915.39	3.19%	-12.21%
固定资产	149,513,273.47	12.94%	167,079,699.20	15.48%	-10.51%
在建工程	12,705,584.23	1.10%	3,432,546.50	0.32%	270.15%
无形资产	30,116,199.75	2.61%	31,526,337.67	2.92%	-4.47%

项目重大变动原因

1、 应收票据：本期应收票据同比增长 112.58%，主要原因为在业务开展中，收到个别客户交付的未到期的承兑汇票情况增加。

2、 投资性房地产：本期投资性房地产同比增长 64.53%，主要原因为本期将出租的自有房产由固定资产转入投资性房地产。

3、 在建工程：在建工程同比增长 270.15%原因为公司自建研发中心楼一栋，随着工程建设的投入，在建工程账面价值大幅增加。

（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	518,684,352.30	-	450,325,068.30	-	15.18%
营业成本	331,898,874.24	63.99%	287,261,842.06	63.79%	15.54%
毛利率%	36.01%	-	36.21%	-	-
销售费用	5,082,164.43	0.98%	5,792,692.66	1.29%	-12.27%
管理费用	48,592,589.59	9.37%	52,428,050.66	11.64%	-7.32%
研发费用	24,533,444.29	4.73%	28,986,939.95	6.44%	-15.36%
财务费用	-773,294.92	-0.15%	-1,641,679.27	-0.36%	52.90%
信用减值损失	-51,760,899.58	-9.98%	-45,573,551.51	-10.12%	13.58%
资产减值损失	-583,838.66	-0.11%	-452,203.26	-0.10%	29.11%
其他收益	243,924.01	0.05%	1,666,374.09	0.37%	-85.36%
投资收益	-4,027,807.57	-0.78%	-3,495,790.49	-0.78%	15.22%
资产处置收益	398,436.91	0.08%	181,935.02	0.04%	119%
营业利润	48,477,743.97	9.35%	24,901,816.42	5.53%	94.68%
营业外收入	354,454.00	0.07%	0	0%	100%
营业外支出	66,240.24	0.01%	333,398.26	0.07%	-80.13%
净利润	42,903,133.58	8.27%	21,936,860.82	4.87%	95.58%

项目重大变动原因

1、财务费用：财务费用本期同比增加 52.90%，主要原因为银行机构调低银行存款利息，利息收入大幅降低，公司不存在银行贷款或其他需要偿付的借款利息支出。
2、其他收益：其他收益主要核算公司政府各类补助收入，本期同比下降 85.36%，主要原因是政府或相关主管单位大幅取消了关于高新、研发等相关政府补助项目。
3、营业利润：本年营业利润增长较大，同比增长 94.68%，主要原因为 2025 年河南省全面加快推进乡镇级国土空间规划的编制与审批工作，多地创新实施“联编联批”和“集中评审”模式，加快了规划项目的落地效率，带来了国土空间规划行业收入的增长，同时公司通过降低管理费用支出，加强出差成本控制、减员增效等措施加强成本和相关费用的支出控制。
4、营业外支出：营业外支出本期同比下降 80.13%，主要原因为本期大幅度减少了公益性项目捐赠支出。
5、净利润：净利润同比增加 95.58%，主要原因为营业利润的增长。

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	516,824,127.81	446,790,227.93	15.67%
其他业务收入	1,860,224.49	3,534,840.37	-47.37%
主营业务成本	331,270,853.39	286,081,727.40	15.80%
其他业务成本	628,020.85	1,180,114.66	-46.78%

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百分比
国土空间规划	196,948,895.30	118,071,962.75	40.05%	34.42%	29.95%	2.06%
工程勘察设计	268,720,512.27	184,860,176.20	31.21%	9.9%	12.65%	-1.68%
工程管理咨询	51,154,720.24	28,338,714.44	44.60%	-8.26%	-8.94%	0.42%
其他业务收入	1,860,224.49	628,020.85	66.24%	-47.37%	-46.78%	-0.38%
合计	518,684,352.30	331,898,874.24				

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、其他业务收入：其他业务收入主要核算公司编制行业标准、汇编等收入，本期同比下降 47.37%为随着相关行业建设标准日渐完善，公司承担此项业务数量大幅度下降。
2、其他业务成本：其他业务成本同比下降 46.78%为公司自有部分房产转为自用，公司停止按照投资性房地产核算，相关房屋折旧由其他业务成本转到管理费用中核算。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	嵩县水利建设发展有限公司	15,345,886.79	2.96%	否
2	郑州航空港经济综合实验区自然资源和规划局	8,051,679.25	1.55%	否
3	罗山县宝元园区运营管理有限公司	6,432,034.51	1.24%	否
4	登封市自然资源和规划局(登封市林业局)	6,116,037.74	1.18%	否
5	原阳县自然资源局	5,835,377.36	1.13%	否
合计		41,781,015.65	8.06%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	郑州新尚图文设计有限公司	2,404,315.40	3.15%	否
2	河南豫林建筑设计有限公司	1,941,670.68	2.54%	否
3	河南京嘉图文设计有限公司	1,931,112.00	2.53%	否
4	中科地星信息技术有限公司	1,552,000.00	2.03%	否
5	郑州乐意图文设计有限公司	1,491,071.50	1.95%	否
合计		9,320,169.58	12.20%	-

(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	62,929,859.74	-9,529,491.51	760.37%
投资活动产生的现金流量净额	-30,882,594.11	-24,246,744.47	-27.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,329,996.86	-1,777,499.74	25.18%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量金额：该科目本期增幅较大，同比增长 760.37%，主要原因为本期各级政府或城投公司根据国家政策，积极推进政府化债工作，公司客户尤其是国土空间规划、市政项目设计等客户基本上为各级政府或城投公司，本期在项目实施过程中，政府项目类回款明显增加，公司针对项目回款也采取了补充商务谈判、发送催款函、诉讼、仲裁等多项积极有效的针对措施，大大提高了日常项目回款比例。

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
河南建鼎工程管理有限公司	控股子公司	主要从事工程监理的研发、咨询与技术服务	10,000,000	10,179,500.60	2,957,669.01	4,835,083.32	-375,522.59
河南省建设工程施工图审查中心有限公司	控股子公司	主要从事施工图审查的研发、咨询与技术服务	3,000,000	35,826,002.49	18,378,212.55	11,093,382.86	-1,140,865.86
诺兰碳维（上海）环境科技有限公司	控股子公司	规划设计领域双碳技术咨询服务	20,000,000	19,699,347.35	19,689,554.31	122,252.98	-310,059.92
河南省规划建设投资集团有限公司	参股公司	主要从事实业投资	190,000,000	250,142,932.21	162,071,044.32	9,437,527.67	-10,313,902.27
河南新蒲远大	参股公	主要从事装配	112,185,020	105,381,330.82	84,162,130.88	5,334,395.25	-30,188,380.64

住宅工业有限公司	司	式建筑预制构件的研发、生产和销售业务					

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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
1.创新创意与技术研发风险	公司主要从事高品质人居环境营造全过程业务的研发、咨询与技术服务，是典型的技术密集型和智力密集型行业，业务的开展主要依赖于专业人才的技术储备、研发与应用能力。行业内企业需要设计理念不断突破、设计技术不断创新，以保持设计产品高水准和创新创意，适应行业发展趋势下的转型，持续保持行业竞争优势。而设计产品的审美和评判因人而异，公司设计产品的创新创意存在不被市场或大众认可的风险，可能在一定程度上影响公司的品牌美誉度。倘若公司创新创意能力未能及时满足下游市场需求，将在一定程度上削弱公司的市场竞争力，进而影响公司的经济效益。同时，若公司未能准确把握行业技术创新发展趋势、及时开发或储备相应的新型技术，或研发投入不能取得预期的技术成果、实现产业化应用，可能对公司的利润水平及市场竞争力造成影响。 **应对措施：**公司一方面加大研发与创新投入，加强大数据的建设和应用，充分利用新科技、新技术，优化和提升设计方案，增加设计成果的科技含量和创新性，另一方面，吸引优

	秀设计人才，不断获取新技术、新概念、新理念，打破传统设计理念，在产品创新创意方面下功夫。
2.业务区域性风险	工程程技术与设计服务行业普遍具有一定的区域性特征。公司目前业务主要集中在以河南为主的华中地区。随着市场竞争的加剧，其他各类设计企业在该市场范围内也在不断开拓业务，随着下游客户对工作成果要求的日益提高，新理念、新创意、新技术不断涌现，行业地域性壁垒逐渐被打破，倘若公司不能持续巩固目前市场的行业领先地位或在该市场内的业务盈利水平不达预期，将会对未来的经营业绩产生不利影响。 **应对措施：**公司一方面提升自身业务能力，在巩固原有市场的基础上，不断深挖和抢占细分市场，另一方面，公司通过在重要业务市场设立分公司或其他业务合作的形式，发展走出去战略，努力打破区域性业务壁垒。
3.市场开拓的风险	为提升公司总体业绩，公司通过在华东、西南等地区设立分支机构，拓展业务经营区域。尽管公司不断加大多区域市场开拓力度，但业务拓展实施受诸多不确定因素影响。如果公司多区域市场开拓不及预期或者前期市场开拓费用增加较多，将会对公司业务规模的扩大或利润水平产生一定的不利影响。 **应对措施：**公司在合理控制扩展规模的基础上，着重选择经济发达，市场相对成熟的大中型城市开展业务，并采取多种方式合理控制市场开拓成本，提高市场开拓的效益和效果。
4.业务资质风险	公司主要从事高品质人居环境营造全过程业务的研发、咨询与技术服务，所属行业为工程技术与设计服务行业。行业内的主要业务开展需取得相应的业务资质，并于资质有效期内开展符合其资质等级及承接业务范围的业务。公司目前拥有城乡规划编制甲级、工程设计市政（燃气工程、轨道交通工程除外）行业甲级、市政行业（城镇燃气工程）专业甲级、建筑行业甲级、风景园林工程设计专项甲级、工程咨询单位甲级（市政公用工程、建筑）、工程勘察专业类（岩土工程、工程测量）甲级、施工图设计文件审查机构（房屋建筑、市政）一类、工程监理（房屋建筑工程、市政公用工程）甲级等多项资质。如果资质管理政策发生重大变化，或者公司将来专业人员配置、技术水平等不能持续满足资质管理标准而导致相关资质无法延续，将会给公司业务的开展及持续生产经营带来一定的不利影响。 **应对措施：**公司在保证各项资质所必须的人才储备足够的基础上，深入研究各项资质审核、续期等相关政策，按时参加各项资质年检工作，充分保证公司各项资质有效、合规。
5.部分自有房屋未取得产权证明的风险	至本报告期末，公司部分房产已交付使用，但尚未办理完成房屋权属证书及其相关手续，该等房屋事项存在无法办理不动产权属证书，或被要求拆除等风险。 **应对措施：**公司一方面积极协调相关房产出售方和相关部门，督促落实办理房产手续，另一方面，公司实际控制人就本事项出具承诺，“如应有权部门要求或决定，公司及其下属企

	业如因未办理产权证书而遭受任何罚款、索赔或损失的，则本承诺人将承担公司及其下属企业因此所产生的所有相关费用或损失。”“若因相关房产未取得产权证书而致使公司及下属企业部分或全部业务无法以现有办公场所继续正常开展生产经营的，本承诺人将采用租赁、购买具备产权证书的房屋等方式为公司及其下属企业提供生产经营场所。若公司及其下属企业由此遭受损失的，本承诺人将无条件向公司及其下属企业赔偿直接或间接损失。
6.宏观经济波动的风险	公司所属行业为工程技术与设计服务行业，致力于为各级政府及其职能部门、基础设施投资运营单位、房地产开发企业等提供高品质人居环境营造全过程业务的研发、咨询与技术服务。人居环境的建设发展和持续改善，与我国国民经济的发展速度、城镇化的推进进程、地方财政预算规模、固定资产投资金额等宏观经济因素密切相关。因此，宏观经济因素的波动和不确定性，将会对公司业务产生影响。若未来出现国民经济发展增速大幅下降，新型城镇化进程推进不及预期，地方财政紧缩及固定资产投资规模增速放缓等宏观经济因素波动的情形，将会给公司的经营业绩带来不利影响。 **应对措施：**公司在抓好传统设计业务的基础上，进一步拓展设计上下游全产业链业务增长点，并探索和尝试开展新能源技术的设计、研发、利用等相关业务。
7.经营业绩下滑的风险	如果未来宏观经济形势及房地产市场形势进一步下行或持续景气度较低，行业或市场竞争进一步加剧，公司业务获取能力下降或难以适应行业的发展趋势，应收账款回款变慢，将可能导致公司面临经营环境恶化、营业收入及利润下滑的风险。 **应对措施：**基于此项风险，公司着重在扩大市场份额、增加业务合同签署、催收应收账款方面下功夫，在增加业务收入的基础上，控制和降低经营成本，加强业务催收回款，降低坏账准备提取比例，提升利润率。
8.实际控制人持股比例较低的风险	公司实际控制人杨德民先生、尹卫红先生、陈永信先生、任斌先生、平玉峰先生、武彦明先生等 6 人合计持有公司 32.0993%股权；其中，杨德民先生为公司第一大股东，仅持有公司 11.9905%股权，实际控制人持股比例相对较低，公司股权结构较为分散，公司存在因股权分散引致的股东大会僵局、控制权发生变化的风险。 **应对措施：**杨德民先生、尹卫红先生、陈永信先生、任斌先生、平玉峰先生已签订一致行动协议，确保决策一致行动。公司将进一步加强公司治理结构优化完善，严格遵循公司章程约定和相关法律法规治理公司，确保公司治理平稳、合法、有效。公司将持续关注实际控制人的稳定性，若出现变动的，将依规履行信息披露义务，提示投资者注意投资风险。
9. 人力资源管理风险	程技术与设计服务行业是典型的技术密集型和智力密集型行业。优秀的技术人才和管理人才，既是公司业务持续稳定发展的重要保障，也是公司核心

	竞争优势的集中体现。伴随着我国国民经济的持续增长，固定资产投资的持续增加，城镇化率的不断提升，居住环境的持续改善，工程技术与设计服务行业的人才需求持续扩大，行业内企业对业务能力过硬、项目经验丰富、管理能力突出的优秀人才争夺激烈。经过多年人才战略的实施，公司拥有了一支行业内业务突出、经验丰富、专业结构合理的人才队伍。通过实施股权激励计划，建立合理的薪酬制度，为员工提供良好的工作平台，公司将员工个人利益和公司的长远发展密切结合。未来，如果人才的争夺形势愈加激烈或者公司的人才储备及培养实施效果不能满足业务发展的需求，则可能引致公司人力资源管理不能满足业务的发展，进而影响公司的经营业绩. **应对措施：**通过多种途径、多种形式积极引进行业优秀人才，建立各专业专家人才库，做好优秀设计人员的日常储备工作；加强日常技术人员培训工作，提示普通技术人员的技术层次；提供各种形式的员工福利政策，吸引人才、留住人才。
10.应收账款及合同资产余额增加引致的风险	报告期末，公司应收账款为 601467051.23 元。占期末总资产比例为 52%，较上期未有明显下降趋势。受国家经济增速放缓、房地产行业调控政策等诸多因素的影响，报告期各期末应收账款（含合同资产）账面价值有所增加。报告期内，公司下游客户主要系各级政府及其职能部门、基础设施投资运营单位、房地产开发企业等。如果该等客户受宏观经济波动、预算安排、行业政策调控、经营管理等因素影响，导致不能如期支付甚至无法支付公司款项，则公司将面临应收账款及合同资产余额持续增加，导致营运资金不足以及因坏账损失计提金额较大进一步影响经营业绩的风险。 **应对措施：**基于此项风险，公司考虑采取诉讼、仲裁、补充商务谈判、发送催款函等多种途径，加大应收账款催收力度，努力缩短各项应收账期，合理估计合同资产的核算比例，利用各种政策化解公司应收债务，保证公司流动性充足和业务健康稳定发展。
11.现金流波动的风险	公司近三年经营活动产生的现金流量净额指标不高，2024 年度出现负数情况，本报告期内略有好转。如公司未来出现经营不及预期、应收账款难以收回、对外投资额增加等情况，公司将面临现金流波动的风险，进而可能对公司的生产经营产生不利影响。 **应对措施：**加大应收账款的催收，通过合同条款的完善，加强预收款项的收取比例，控制非生产性质的重大现金支出活动。
12. 不能持续享受高新技术企业税收优惠的风险	公司目前为高新技术企业，后续如果高新技术企业税收优惠政策发生变化，或者公司未能持续符合享受高新技术企业税收优惠条件，可能无法持续享受高新技术企业税收优惠，将对公司未来的盈利水平产生一定的不利影响。 **应对措施：**公司层面加大技术创新和研发投入，走科技型创新发展之路，充分确保满足高新技术企业的认定和审核条

	件；并充分利用和享受其他国家相关税收优惠政策。
13. 房地产行业景气度持续下滑的风险	房地产开发企业系公司所属工程技术与设计服务行业的 z 客户群体之一，近几年报告各期，房地产项目收入均占公司合并口径收入的较大比重，但随着房地产政策和市场的调整，该项业务收入明显呈下降趋势。尽管为促进房地产行业的健康稳定发展，我国政府根据房地产行业发展状况出台了一系列政策，房地产行业调控政策已经趋于稳定宽松，但是未来国家的调控政策和房地产行业景气度仍具有较多不确定性，进而导致公司房地产业务收入存在持续下降的风险。 **应对措施：**一方面继续加强和原有房地产客户的深入合作，开拓和开展新项目、新的合作方式；另一方面突出向工业建筑、医疗建筑、教育建筑、公益建筑、城市更新等设计市场努力，尝试做有特色、高技术含量的工程设计项目，同时，加强其他专业的业务开展，降低房地产市场业务的依赖和对收入、利润指标的影响程度。
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

注：“8.实际控制人持股比例较低的风险”于报告期后存在变化： 2026 年 1 月，公司实控人之一尹卫红先生病逝，截止到 2026 年 3 月 31 日，其余 5 名实控人持股比例合计为 26.78%。公司后续将根据实控人变动情况，及时予以发布公告。

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	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	
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.(三)
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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

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)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 12 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 25 日		挂牌	关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 25 日		挂牌	关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 25 日		挂牌	解决产权瑕疵的承诺	承诺人将积极协助公司及下属企业尽快就截至目前尚未取得不动产权属证书的相关房屋办理并取得相关产权证书，如应有权部门要求或决定，公司及其下属企业如因未办理产权证书而遭受任何罚款、索赔或损失的，则本承诺人将	正在履行中

					承担公司及其下属企业因此所产生的所有相关费用或损失	
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 25 日		挂牌	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	承诺若公司及其控股子公司因任何社会保障相关法律法规执行情况受到追溯，包括但不限于经有关主管部门认定需为员工补缴社会保险金或住房公积金，相关部门处罚、利益追溯等；本人将无条件全额承担相关补缴、处罚的款项，利益相关方的赔偿等；敦促公司及其控股子公司遵守相关法律法规的规定，依法为员工按期足额缴交各类社保、医保等费用，无条件全额承担各类税费的相关补缴、处罚的款项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 25 日		挂牌	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	如因有关税务部门要求或决定，本人需要补缴或被追缴公司整体变更以及其他股权转让事项所涉及的个人所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担	正在履行中

					罚款或损失，本人将无条件全额承担相关补缴、处罚的款项，利益相关方的赔偿或补偿款项，以及公司及其控股子公司因此所支付的相关费用；以保证公司及其控股子公司不会因此遭受任何损失。约束约束措施：（1）通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉； （2）向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议； （3）本人违反公开承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付至公司指定账户； （4）本人违反	

					公开承诺及公开转让说明书其他承诺事项，给公司或投资者造成损失的，依法赔偿对公司或投资者的损失。如果本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红、薪酬、津贴等用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接持有的公司股份。	
其他股东	2025 年 1 月 8 日		挂牌	股东自愿限售的承诺	李合勤、袁飞、杨亚飞、张凤菊、李雪莲、张晓红、邓朝晖、李晨阳本人承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日前持有的股票分三批解除限售，每批解除限售的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除限售的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节　股份变动、融资和利润分配

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	81,990,061	68.33%	-2,781,248	79,208,813	66.01%
	其中：控股股东、实际控制人	9,612,266	8.01%	10,152	9,622,418	8.02%
	董事、高管	1,802,631	1.5%	814,625	2,617,256	2.18%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	38,009,939	31.67%	2,781,248	40,791,187	33.99%
	其中：控股股东、实际控制人	28,836,810	24.03%	59,893	28,896,703	24.08%
	董事、高管	5,407,897	4.51%	-3,309,745	2,098,152	1.75%
	核心员工					
总股本		120,000,000	-	0	120,000,000	-
普通股股东人数		216				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

注：报告期初公司未挂牌，本期期初董、监、高人员限售股份为根据《公司法》规定计算的应限售股份。

(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	杨德民	14,308,755	79,857	14,388,612	11.9905%	10,791,460	3,597,152		
2	尹卫红	6,382,150		6,382,150	5.3185%	4,786,613	1,595,537		
3	陈永信	5,700,119		5,700,119	4.7501%	4,275,090	1,425,029		
4	武彦明	5,447,209		5,447,209	4.5393%	4,085,407	1,361,802		
5	福建赛英特壹	5,114,286		5,114,286	4.2619%		5,114,286		

	号股权投资合伙企业（有限合伙）								
6	平玉峰	4,215,639	-9,812	4,205,827	3.5049%	3,161,730	1,044,097		
7	陈利萍	2,630,980		2,630,980	2.1925%	1,973,235	657,745		
8	王珉	2,605,683		2,605,683	2.1714%		2,605,683		
9	任斌	2,395,204		2,395,204	1.9960%	1,796,403	598,801		
10	夏保林	1,917,873		1,917,873	1.5982%		1,917,873		
合计		50,717,898	70,045	50,787,943	42.3233%	30,869,938	19,918,005		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东杨德民、尹卫红、陈永信、武彦明、任斌、平玉峰六人为公司实控人、一致行动人。除此之外，公司前十名股东无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截至本报告期末，公司第一大股东持股比例为 11.9905%，不存在单一股东可以控制股东会、董事会及公司财务、经营决策的情形，公司不存在控股股东。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变更，为杨德民、尹卫红、陈永信、任斌、平玉峰和武彦明。

公司股东杨德民、尹卫红、陈永信、任斌、平玉峰和武彦明已于 2017 年 3 月 6 日签署一致行动协议。截至本报告期末，杨德民、尹卫红、陈永信、任斌、平玉峰和武彦明直接持有公司股份合计 32.0993%，实际支配公司表决权比例为 32.0993%，为公司实际控制人。

六名实际控制人简历：

杨德民先生，1982 年 2 月至 1984 年 2 月就职于四川成都市城乡建设委员会；1984 年 2 月至 2006 年 1 月就职于城乡规划院，历任技术员、助理工程师、工程师、副院长、院长；2006 年 1 月至今任公司董事长、总经理；2006 年 3 月至 2020 年 3 月，任审图中心董事。现任公司董事长、总经

理。

尹卫红先生，1982 年 7 月至 1983 年 7 月就职于河南省城建局城市科学研究所；1983 年 8 月至 2006 年 1 月就职于城乡规划院，历任技术员、助理工程师、工程师、副院长；2006 年 1 月至今历任规划有限董事、副总经理，公司董事、副总经理、财务负责人；2006 年 3 月至 2017 年 1 月，任审图中心董事长、总经理。2019 年 12 月份至 2025 年 12 月份，任公司董事、副总经理。2025 年 12 月份辞任公司董事、副总经理。

陈永信先生，1988 年 7 月至 2006 年 1 月就职于城乡规划院，历任助理工程师、工程师、所长、副院长；2006 年 1 月至今，任公司董事、副总经理；2006 年 3 月至 2020 年 3 月，任审图中心董事；2022 年 5 月至今，任建鼎工程执行董事、总经理。现任公司董事、副总经理，建鼎工程执行董事、总经理。

任斌先生，1989 年 7 月至 1993 年 3 月就职于城乡规划院，任助理工程师；1993 年 3 月至 2004 年 3 月就职于河南省建筑设计研究院，曾任副主任建筑师、主任建筑师；2004 年 3 月至 2006 年 1 月就职于城乡规划院，历任助理工程师、工程师；2006 年 1 月至今，历任规划有限总建筑师、总经理助理、董事、副总经理，公司董事、副总经理；2017 年 1 月至今，历任审图中心董事长、总经理、执行董事。现任公司董事、副总经理，审图中心执行董事、总经理。

平玉峰先生，1983 年 7 月至 2006 年 1 月就职于城乡规划院，历任技术员、助理工程师、工程师、副院长；2006 年 1 月至今历任规划有限董事、副总经理，公司董事；2006 年 3 月至 2020 年 3 月，任审图中心董事。现任公司董事。

武彦明先生，1978 年 12 月至 1995 年 8 月于解放军部队服役；1995 年 9 月至 2006 年 1 月就职于城乡规划院，历任职员、办公室主任；2006 年 1 月至今历任规划有限董事、副总经理，公司董事；2006 年 3 月至 2020 年 3 月，任审图中心董事；2017 年 7 月至 2021 年 10 月，任建鼎工程执行董事、总经理。2019 年 12 月份至 2025 年 12 月份任公司董事，2025 年 12 月份辞任公司董事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.0	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、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				
杨德民	董事长	男	1958 年 6 月	2025 年 12 月 23 日	2028 年 12 月 23 日	14,308,755	79,857	14,388,612	11.9905%
杨德民	总经理	男	1958 年 6 月	2025 年 12 月 29 日	2028 年 12 月 23 日				
陈永信	董事	男	1965 年 12 月	2025 年 12 月 23 日	2028 年 12 月 23 日	5,700,119		5,700,119	4.7501%
陈永信	副总经理		1965 年 12 月	2025 年 12 月 29 日	2028 年 12 月 23 日				
任斌	董事	男	1967 年 12 月	2025 年 12 月 23 日	2028 年 12 月 23 日	2,395,204		2,395,204	1.9960%
任斌	副总经理	男	1967 年 12 月	2025 年 12 月 29 日	2028 年 12 月 23 日				
武振宇	职工代表董事	男	1973 年 9 月	2025 年 12 月 22 日	2028 年 12 月 23 日	1,768,468	22,570	1,791,038	1.4925%
武振宇	副总经理、董秘		1973 年 9 月	2025 年 12 月 29 日	2028 年 12 月 23 日				

平玉峰	董事	男	1963 年 1 月	2025 年 12 月 23 日	2028 年 12 月 23 日	4,215,639	-9,812	4,205,827	3.5049%
夏保林	董事	男	1969 年 8 月	2025 年 12 月 23 日	2028 年 12 月 23 日	1,917,873		1,917,873	1.5982%
谷爱革	独立董事	女	1978 年 11 月	2025 年 12 月 23 日	2028 年 12 月 23 日				
焦聪利	独立董事	女	1980 年 11 月	2025 年 12 月 23 日	2028 年 12 月 23 日				
王超	独立董事	男	1977 年 10 月	2025 年 12 月 23 日	2028 年 12 月 23 日				
王建军	副总经理	男	1966 年 9 月	2025 年 12 月 29 日	2028 年 12 月 23 日	806,497		806,497	0.6721%
刘建伟	副总经理、财务负责人	男	1981 年 9 月	2025 年 12 月 29 日	2027 年 12 月 23 日	200,000		200,000	0.1667%
杨磊	副总经理	男	1987 年 6 月	2025 年 12 月 29 日	2028 年 12 月 23 日				

董事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，董事杨德民、陈永信、任斌、平玉峰为公司实际控制人。除此之外，截至本年报公告日，公司现任董事、高级管理人员与其他股东之间的关联关系及各自持股比例如下：

序号	股东姓名	持股比例	股东姓名	持股比例	关联关系
1	杨德民	11.9905%	张凤菊	0.5060%	张凤菊系杨德民配偶
			袁飞	1.1244%	袁飞系杨德民儿子杨磊之岳父
			李合勤	1.4095%	李合勤系杨德民胞弟杨爱民之配偶
			李雪莲	0.3795%	李雪莲系杨德民胞弟杨轩民之配偶

序号	股东姓名	持股比例	股东姓名	持股比例	关联关系
			杨亚飞	0.6240%	杨亚飞系杨德民胞弟杨意民之子
			李晨阳	0.1587%	李晨阳系杨德民胞弟配偶李合勤兄长之子
2	任斌	1.9960%	邓朝晖	0.1836%	邓朝晖系任斌配偶之胞兄
3	平玉峰	3.5049%	张晓红	0.3022%	张晓红系平玉峰配偶
4	武振宇	1.4925%	李静豪	0.3795%	李静豪系武振宇配偶

（二） 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
谷爱革	是	是	是	否	否
焦聪利	是	否	否	否	否
夏保林	否	否	否	否	否

（三） 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
韩新宽	独立董事	离任	无	任期届满
董鹏	独立董事	离任	无	任期届满
李建民	独立董事	离任	无	任期届满
谷爱革	无	新任	独立董事	新聘任
焦聪利	无	新任	独立董事	新聘任
王超	无	新任	独立董事	新聘任
夏保林	无	新任	董事	换届
尹卫红	董事、副总经理	离任	无	换届
武彦明	董事	离任	无	换届
武振宇	董秘、副总经理	新任	职工代表董事、董秘、副总经理	换届
杨磊	总经理助理	新任	副总经理	新聘任
陈利萍	监事	离任	无	取消监事会
武冬玲	监事	离任	无	取消监事会
王劲军	监事	离任	无	取消监事会

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

新任董事夏保林先生，1969 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1995

年 6 月至 2010 年 11 月就职于河南省城乡规划设计研究者总院股份有限公司，担任规划设计所所长；2010 年 12 月至 2016 年 10 月就职于河南省住房和城乡建设厅，担任规划处副处长；2016 年 11 月至今就职于河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司，现任公司董事、总经理助理。

新任独立董事谷爱革女士，1978 年 11 月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科。1998 年 8 月至 2001 年 8 月在北京中恒永信会计师事务所有限公司任审计助理；2001 年 9 月至 2004 年 12 月在河南冠军电源设备有限公司任会计主管；2005 年 2 月至 2008 年 2 月在河南信永蓝天联合会计师事务所任审计项目经理；2008 年 2 月至 2017 年 6 月在瑞华会计师事务所河南分所任质量部主任；2017 年 6 月至 2020 年 7 月在裕华环境生态股份有限公司任财务总监；2020 年 8 月至 2021 年 5 月在郑州森惠漫花里花卉科技有限公司任财务总监；2021 年 8 月至今在西藏天晟泰丰药业股份有限公司任财务总监兼董秘，自 2023 年 12 月至今兼任西藏天晟泰丰药业股份有限公司持股平台海南厚泽医药科技合伙企业（有限合伙）、海南泰华医药科技合伙企业（有限合伙）、海南丰茂医药科技合伙企业（有限合伙）财务负责人。

新任独立董事焦聪利女士，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学位。2005 年 7 月至 2009 年 1 月在郑州宇通客车股份有限公司任职员；2009 年 1 月至 2010 年 3 月在河南陆达律师事务所任实习律师；2010 年 3 月至 2013 年 9 月在河南公为律师事务所任律师；2013 年 9 月至 2016 年 8 月在河南信行律师事务所任合伙人律师；2016 年 8 月至今在河南具匠律师事务所任主任律师。

新任独立董事王超先生，1977 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学位。1999 年 9 月至 2005 年 8 月在河南济世雨律师事务所任律师；2005 年 9 月至 2011 年 11 月在河南见地律师事务所任律师；2011 年 12 月至 2018 年 11 月在河南亮辅律师事务所任主任；2018 年 12 月至今在河南美盈律师事务所任主任。

新任高管杨磊先生，1987 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，建筑学硕士学位。2014 年 2 月至 2016 年 4 月就职于英国诺曼福斯特建筑设计事务所，担任建筑师助理；2016 年 5 月至 2022 年 10 月任职河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司上海分公司，担任建筑设计分院院长；2022 年 11 月至今担任公司上海分公司绿色双碳研究院主任；2024 年 1 月至今任公司总经理助理，负责人工智能研发方向业务，兼任公司子公司诺兰碳维（上海）环境科技有限公司法定代表人、董事,2025 年 12 月至今任公司副总经理。

新任职工代表董事武振宇先生，1973 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，正高级工程师，咨询工程师（投资）。1996 年 7 月至 2006 年 1 月就职于城乡规划院，任市政二所所长；2006 年 1 月至 2024 年 6 月任公司市政工程分院副院长、合约管理部主任、监事；2024 年 7 月至今历

任公司市政工程分院副院长、董事会秘书、副总经理；现任公司董事会秘书、副总经理。

（四） 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）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
管理及行政人员	70		3	67
销售人员	17			17
生产及技术研发人员	1,529		98	1,431
财务人员	11			11
员工总计	1,627		101	1,526

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	276	271
本科	1,041	1,008
专科	282	223
专科以下	23	19
员工总计	1,627	1,526

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司根据员工工作性质和岗位分工，在日常考勤考核和绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体 系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性；

2、员工培训情况：公司总工办结合各专业情况，建立了新入职员工和在职员工持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各种技能培训；

3、报告期内，公司及审图中心退休人员 6 名，无离休人员。需公司承担费用的离退休职工人数：0。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否

内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，在报告期内，取消了原有监事会，保留了审计委员会，监事会原有部分职能由审计委员会行使，所有重大生产经营决策，均按照公司章程和有关内控管理体系规定的规则和程序进行。公司股东会、董事会及相关委员会的召集、召开、表决程序均符合有关的法律、法规的要求。 报告期内，根据公司治理和内部控制需要，结合挂牌企业相关法规、制度，分别由股东会、董事会共计审核修订 22 项重大内部管理制度，修订制度如下：

（1） 河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司股东会议事规则

（2） 河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司董事会议事规则

（3） 河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司独立董事工作制度

（4） 河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司对外投资管理制度

（5）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司对外担保管理制度

（6）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司关联交易管理制度

（7）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司信息披露事务管理制度

（8）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司利润分配管理制度

（9）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司募集资金管理办法

（10）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司投资者关系管理办法

（11）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司承诺管理制度

（12） 河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司董事、高级管理人员薪酬管理制度

（13）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司董事会秘书工作细则

（14）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司防范实际控制人、控股股东及关联方资金占用管理制度

（15）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司内部控制制度

（16）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度

（17）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司内幕信息及知情人管理制度

（18）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司董事会战略委员会工作细则

（19）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司董事会审计委员会工作细则

（20）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则

（21）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则

（22）河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司总经理工作细则

截至报告期末，公司治理结构完善，各机构和人员未出现违法、违规现象和重大缺陷，均严格按照法律、法规，切实履行各自的权利和义务，公司治理机制对所有股东给予了合适的保护和平等权利保障。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

在报告期内，公司原监事会对报告期内的监督事项无异议，同时，审计委员会运行良好，报告期内共召开会议 6 次，分别对公司财务决算、利润分配方案、外部审计机构聘任、财务负责人任命等重大事项进行了表决，所有会议的召开均依法、合规，形成了合法、有效的会议决议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司不存在法人控股股东或其他直接或间接控制公司运营的外部实体和个人，公司实际控制人均为公司董事会或高管人员，是公司治理结构的重要组成部分，不存在同业竞争，且公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与实际控制人及其控制的企业、机构等均保持独立。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业股份转让系统发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，建立了有效的公司法人治理结构，制定了适应公司发展的内部控制体系，配套制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易制度》、《信息披露事务管理制度》、《利润分配管理制度》、《财务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等二十余项内部管理制度，截止本报告期末，在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大方面，未发现上述管理制度存在重大缺陷，各项制度运行良好。

未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促

进公司健康、可持续发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

公司目前属于股东人数超过 200 人的挂牌公司，根据《公司章程》规定：“股东会就选举两名以上董事（独立董事及职工代表董事除外）进行表决时，根据本章程的规定或者股东会的决议，可以实行累积投票制。公司单一股东及其一致行动人拥有权益的股份比例在 30%及以上的，股东会在董事选举中应当推行累积投票制”；“股东会就选举两名以上独立董事进行表决时，应当实行累积投票制。中小股东表决情况应当单独计票并披露”。

公司在报告期内进行了董事会换届选举，根据上述相关规定，公司在召开 2025 年第一次临时股东会并就董事选举议案进行表决时，实行了累计投票制的表决方式。

(二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

根据《公司章程》相关规定，且公司属于股东超 200 人的挂牌企业，公司在报告期内召开的 2025 年第一次临时股东会时，首次采用了现场投票加网络投票相结合的表决方式，本次股东会共有 19 名股东参与了网络投票，网络投票结果均合法、有效。

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □　其　他　事　项　段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2026）第 410A016276 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑军安	张任飞
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	80.00	

审计报告

致同审字（2026）第 410A016276 号

河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司（以下简称河南规划公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南规划公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守

则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于河南规划公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

河南规划公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括河南规划公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

河南规划公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估河南规划公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河南规划公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南规划公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河南规划公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南规划公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就河南规划公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所　　中国注册会计师　郑军安

（特殊普通合伙）　　中国注册会计师　张任飞

中国·北京　　二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	214,344,920.35	183,485,026.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	759,606.77	357,320.8
应收账款	五、3	601,467,051.23	566,430,295.97
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,930,269.58	1,660,691.30
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、5	9,090,288.50	10,402,039.96
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、6	5,597,366.67	8,475,450.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	924,515.00	662,169.96
流动资产合计		834,114,018.10	771,472,995.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	30,216,865.23	34,417,915.39
其他权益工具投资	五、9	1,114,148.12	1,304,148.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	33,232,766.51	20,198,075.55
固定资产	五、11	149,513,273.47	167,079,699.20
在建工程	五、12	12,705,584.23	3,432,546.50
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、13	1,448,867.87	1,104,279.52
无形资产	五、14	30,116,199.75	31,526,337.67
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、15	1,125,545.44	1,432,512.38
递延所得税资产	五、16	43,173,007.17	35,479,179.14
其他非流动资产	五、17	18,941,010.80	11,859,930.00
非流动资产合计		321,587,268.59	307,834,623.47
资产总计		1,155,701,286.69	1,079,307,619.11
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	85,092,012.39	81,427,932.32
预收款项			
合同负债	五、20	130,486,288.58	183,623,675.37
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、21	222,548,742.45	144,857,242.49
应交税费	五、22	17,336,270.91	10,832,349.31
其他应付款	五、23	8,040,856.62	8,570,025.79
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、24	439,028.99	704,981.72
其他流动负债	五、25	744,812.31	1,161,149.85
流动负债合计		464,688,012.25	431,177,356.85
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、26	817,366.24	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		817,366.24	
负债合计		465,505,378.49	431,177,356.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	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、28	297,886,271.27	297,886,271.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	49,879,941.26	45,446,604.49
一般风险准备			
未分配利润	五、30	222,429,695.67	183,960,647.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		690,195,908.20	647,293,523.06
少数股东权益			836,739.20
所有者权益（或股东权益）合计		690,195,908.20	648,130,262.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,155,701,286.69	1,079,307,619.11

法定代表人：杨德民　　主管会计工作负责人：刘建伟　　会计机构负责人：高芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		178,371,804.83	153,901,972.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	759,606.77	344,590.80
应收账款	十五、2	587,812,825.44	552,553,129.93
应收款项融资			
预付款项		1,784,596.61	1,632,559.50
其他应收款	十五、3	9,169,394.82	10,479,923.76
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		5,553,226.66	8,235,136.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		82,817.58	74,690.68
流动资产合计		783,534,272.71	727,222,003.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	58,702,865.23	44,903,915.39
其他权益工具投资		1,114,148.12	1,304,148.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,232,766.51	20,198,075.55
固定资产		145,964,576.06	166,163,101.99
在建工程		12,705,584.23	3,432,546.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,448,867.87	1,104,279.52
无形资产		30,116,199.75	31,491,470.60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,125,545.44	1,432,512.38
递延所得税资产		42,081,979.40	33,951,636.24
其他非流动资产		11,712,330.80	11,859,930.00
非流动资产合计		338,204,863.41	315,841,616.29
资产总计		1,121,739,136.12	1,043,063,619.90
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		87,153,165.94	83,480,325.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		215,984,470.88	138,102,206.23
应交税费		16,816,305.90	10,548,833.35
其他应付款		9,029,627.53	9,463,424.92

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		113,265,024.37	166,427,910.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		439,028.99	704,981.72
其他流动负债		577,673.94	1,012,243.15
流动负债合计		443,265,297.55	409,739,925.32
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		817,366.24	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		817,366.24	
负债合计		444,082,663.79	409,739,925.32
所有者权益（或股东权益）：			
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		297,886,271.27	297,886,271.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,879,941.26	45,446,604.49
一般风险准备			
未分配利润		209,890,259.80	169,990,818.82
所有者权益（或股东权益）合计		677,656,472.33	633,323,694.58
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,121,739,136.12	1,043,063,619.90

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业总收入	五、31	518,684,352.30	450,325,068.30
其中：营业收入	五、31	518,684,352.30	450,325,068.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		414,476,423.44	377,750,015.73
其中：营业成本	五、31	331,898,874.24	287,261,842.06
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、32	5,142,645.81	4,922,169.67
销售费用	五、33	5,082,164.43	5,792,692.66
管理费用	五、34	48,592,589.59	52,428,050.66
研发费用	五、35	24,533,444.29	28,986,939.95
财务费用	五、36	-773,294.92	-1,641,679.27
其中：利息费用			56,711.63
利息收入		906,751.62	1,796,610.02
加：其他收益	五、37	243,924.01	1,666,374.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-4,027,807.57	-3,495,790.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-4,201,050.16	-3,495,790.49
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、39	-51,760,899.58	-45,573,551.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-583,838.66	-452,203.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	398,436.91	181,935.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,477,743.97	24,901,816.42
加：营业外收入	五、42	354,454.00	
减：营业外支出	五、43	66,240.24	333,398.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,765,957.73	24,568,418.16
减：所得税费用	五、44	5,862,824.15	2,631,557.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,903,133.58	21,936,860.82
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）		42,903,133.58	21,936,860.82

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）		158.45	-213,260.80
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,902,975.13	22,150,121.62
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		42,903,133.58	21,936,860.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		42,902,975.13	22,150,121.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		158.45	-213,260.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨德民　　主管会计工作负责人：刘建伟　　会计机构负责人：高芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、5	502,633,633.14	436,413,137.66
减：营业成本	十五、5	323,560,561.97	280,502,882.79
税金及附加		5,035,406.52	4,813,147.08
销售费用		4,987,703.55	5,720,205.62
管理费用		43,211,020.87	46,290,108.01

研发费用		24,533,444.29	27,458,339.01
财务费用		-734,213.17	-1,590,488.96
其中：利息费用			56,711.63
利息收入		866,944.23	1,743,826.81
加：其他收益		212,993.11	1,559,668.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	-4,027,807.57	77,544,514.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-4,201,050.16	-3,495,790.49
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）		-48,587,899.37	-42,516,575.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-613,143.64	-440,392.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		354,104.21	137,921.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,377,955.85	109,504,080.38
加：营业外收入		354,452.82	
减：营业外支出		65,198.27	333,398.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,667,210.4	109,170,682.12
减：所得税费用		5,333,842.66	2,958,346.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,333,367.74	106,212,335.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,333,367.74	106,212,335.28
（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		44,333,367.74	106,212,335.28
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	2024 年
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		409,489,895.83	357,163,460.93
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、45（1）	23,910,901.78	24,466,038.05
经营活动现金流入小计		433,400,797.61	381,629,498.98
购买商品、接受劳务支付的现金		99,165,159.92	80,929,297.84
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		199,625,092.11	227,083,591.14
支付的各项税费		35,467,290.85	36,900,683.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、45（2）	36,213,394.99	46,245,417.96
经营活动现金流出小计		370,470,937.87	391,158,990.49
经营活动产生的现金流量净额		62,929,859.74	-9,529,491.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		189,405.99	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		966,815.06	259,762.00
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		1,156,221.05	259,762.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,038,815.16	24,506,506.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,038,815.16	24,506,506.47
投资活动产生的现金流量净额		-30,882,594.11	-24,246,744.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,420,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			3,420,000.00
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、45（3）	1,329,996.86	5,197,499.74
筹资活动现金流出小计		1,329,996.86	5,197,499.74
筹资活动产生的现金流量净额		-1,329,996.86	-1,777,499.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、46	30,717,268.77	-35,553,735.72
加：期初现金及现金等价物余额	五、46	171,814,792.64	207,368,528.36
六、期末现金及现金等价物余额		202,532,061.41	171,814,792.64

法定代表人：杨德民　　主管会计工作负责人：刘建伟　　会计机构负责人：高芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		395,193,946.06	339,195,830.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,583,115.28	23,809,435.51
经营活动现金流入小计		418,777,061.34	363,005,266.15
购买商品、接受劳务支付的现金		98,702,500.63	79,755,738.54
支付给职工以及为职工支付的现金		186,876,564.97	211,626,540.42
支付的各项税费		34,582,469.06	35,494,433.16

支付其他与经营活动有关的现金		35,524,212.46	45,309,515.85
经营活动现金流出小计		355,685,747.12	372,186,227.97
经营活动产生的现金流量净额		63,091,314.22	-9,180,961.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		189,405.99	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		947,815.06	244,962.00
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		1,137,221.05	244,962.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,408,228.42	24,446,706.47
投资支付的现金		18,000,000.00	2,000,000.00
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		39,408,228.42	26,446,706.47
投资活动产生的现金流量净额		-38,271,007.37	-26,201,744.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,370,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,370,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		493,099.21	5,197,499.74
筹资活动现金流出小计		493,099.21	5,197,499.74
筹资活动产生的现金流量净额		-493,099.21	-2,827,499.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		24,327,207.64	-38,210,206.03
加：期初现金及现金等价物余额		142,231,738.25	180,441,944.28
六、期末现金及现金等价物余额		166,558,945.89	142,231,738.25

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				297,886,271.27				45,446,604.49		183,960,647.30	836,739.20	648,130,262.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				297,886,271.27				45,446,604.49		183,960,647.30	836,739.20	648,130,262.26
三、本期增减变动金额（减									4,433,336.77		38,469,048.37	-836,739.20	42,065,645.94

少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额											42,902,975.13	158.45	42,903,133.58
（二）所有者投入和减少资本												-836,897.65	-836,897.65
1．股东投入的普通股												-836,897.65	-836,897.65
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									4,433,336.77		-4,433,336.77		
1．提取盈余公积									4,433,336.77		-4,433,336.77		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													

（四）所有者权益内部结转											-589.99		-589.99
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益											-589.99		-589.99
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	120,000,000.00				297,886,271.27				49,879,941.26		222,429,695.67		690,195,908.20

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	120,000,000.00				297,815,771.01				34,825,370.96		172,431,759.21		625,072,901.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				297,815,771.01				34,825,370.96		172,431,759.21		625,072,901.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					70,500.26				10,621,233.53		11,528,888.09	836,739.20	23,057,361.08
（一）综合收益总额											22,150,121.62	-213,260.80	21,936,860.82
（二）所有者投					70,500.26							1,050,000.00	1,120,500.26

入和减少资本													
1．股东投入的普通股												1,050,000.00	1,050,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,898,000.00								2,898,000.00
4．其他					-2,827,499.74								-2,827,499.74
（三）利润分配									10,621,233.53		-10,621,233.53		
1．提取盈余公积									10,621,233.53		-10,621,233.53		
2．提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													

3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	120,000,000.00				297,886,271.27				45,446,604.49		183,960,647.30	836,739.20	648,130,262.26

法定代表人：杨德民　　主管会计工作负责人：刘建伟　　会计机构负责人：高芳

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	120,000,000.00				297,886,271.27				45,446,604.49		169,990,818.82	633,323,694.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				297,886,271.27				45,446,604.49		169,990,818.82	633,323,694.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,433,336.77		39,899,440.98	44,332,777.75
（一）综合收益总额											44,333,367.74	44,333,367.74
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									4,433,336.77		-4,433,336.77	
1．提取盈余公积									4,433,336.77		-4,433,336.77	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部											-589.99	-589.99

结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益											-589.99	-589.99
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	120,000,000.00				297,886,271.27				49,879,941.26		209,890,259.80	677,656,472.33

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				297,815,771.01				34,825,370.96		74,399,717.07	527,040,859.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				297,815,771.01				34,825,370.96		74,399,717.07	527,040,859.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					70,500.26				10,621,233.53		95,591,101.75	106,282,835.54
（一）综合收益总额											106,212,335.28	106,212,335.28
（二）所有者投入和减少资本					70,500.26							70,500.26
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,898,000.00							2,898,000.00
4．其他					-2,827,499.74							-2,827,499.74
（三）利润分配									10,621,233.53		-10,621,233.53	
1．提取盈余公积									10,621,233.53		-10,621,233.53	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	120,000,000.00				297,886,271.27				45,446,604.49		169,990,818.82	633,323,694.58

财务报表附注

一、 公司基本情况

河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经河南省人民政府批准，在河南省城乡规划设计研究院的基础上改制设立的有限责任公司。2006 年 1 月 25 日，取得河南省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号：4100001000990)，名称为河南省城市规划设计研究院有限公司（该名称为公司曾用名）。

本公司社会统一信用代码为 914101081699675559G，法定代表人为杨德民，注册资本为 12,000.00 万元，公司注册地址位于郑州市惠济区文化北路 298 号。

2019 年 12 月 4 日，经公司股东会决议通过，以公司截至 2019 年 7 月 31 日经审计的净资产为基础折合股份总数 9,000.00 万股，整体变更为股份公司。2025 年 9 月 23 日在全国股转系统挂牌公开转让，简称：河南规划，证券代码：874829。

本公司及各子公司主要从事城市规划、市政公用行业（地铁轻轨、载人索道除外）甲级、建筑行业建筑工程甲级及相关技术服务，咨询服务；晒图；模型制作；办公用品、办公设备销售（以上范围须经审批的项目，凭相关资质证书或许可经营）等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第四次会议于 2026 年 4 月 23 日批准。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还结合中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、15、附注三、16 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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	客户信用风险显著增加
重要的在建工程	500 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的应付账款	100 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按

合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理

费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

- 初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日

期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该

合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：全国性大型商业银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：其他商业银行承兑汇票组合

应收票据组合 3：商业承兑汇票组合

B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

C、合同资产

合同资产组合 1：质保金

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，合同资产的账龄自确认之日起计算。但需注意，合同资产减值通常与账龄相关性较低。
对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金及押金等组合
- 其他应收款组合 2：备用金组合

- 其他应收款组合 3：往来款组合
- 其他应收款组合 4：应收租金
- 其他应收款组合 5：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济

利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，

确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

12、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、17。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

各类投资性房地产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按投资性房地产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	35.00	5.00	2.71

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固

定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-35	5.00	19.00-2.71
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备及其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）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。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件使用权	2-5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发及参与研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售

的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股

利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。职工或其他方能够

选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

公司的主营业务分为国土空间规划业务、工程勘察设计业务、工程管理咨询业务，公司收入确认的具体原则如下：

公司在合同生效日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

国土空间规划业务、工程勘察设计业务（除勘察业务）和工程管理咨询业务中的全过程咨询业务、监理业务属于在某一时段内履行的履约义务，其中：国土空间规划业务、工程勘察设计业务（除勘察业务），公司在履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已经完成的履约部分收取款项；工程管理咨询业务中的全过程咨询业务、监理业务，公司在履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。公司将上述业务作为在某一时段内的履约义务，按照履约进度确认收入。

公司按照产出法确定提供服务的履约进度，即根据合同约定履约义务的各个阶段，在提交、完成阶段成果并取得经客户确认的成果交付件等确认证明、政府批文、第三方审验证明或其他能够证明该阶段工作已完成的合理证据时，确定提供服务的履约进度。

其他工程管理咨询业务、工程勘察设计业务中的勘察业务属于在某一时点履行的履约义务，公司在向委托方提交最终工作成果并经委托方认可后，根据合同约定的交易价格确认收入。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣

金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司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。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下

交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示:

(1)本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利;

(2)递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

28、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，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。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

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金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，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。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。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定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，计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额

发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1、5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3

地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
房产税	从价计征：房产原值扣除 10%至 30%后的余值	1.20
	从租计征：房产租金收入额	12
土地使用税	按实际占用的土地面积乘以 4 元/㎡计算	/
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：各公司企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%
河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司	15
河南省建设工程施工图审查中心有限公司	20
河南建鼎工程管理有限公司	20
诺兰碳维（上海）环境科技有限公司	20
碳荡荡环境科技（许昌）有限公司	20

2、税收优惠及批文

（1）本公司于 2025 年 11 月 4 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202541002284，有效期三年。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火〔2016〕32 号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司 2025 年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为 15.00%。

（2）财政部税务总局公告 2023 年第 12 号文件《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》的规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司的子公司河南省建设工程施工图审查中心有限公司、河南建鼎工程管理有限公司、诺兰碳维(上海)环境科技有限公司 2025 年度享受该政策。

（3）根据财政部税务总局科技部公告 2022 年第 16 号文件《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》的规定：“科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100.00%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无

形资产成本的 200.00%在税前摊销”。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 7 号文件《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》的规定：“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销”。

本公司 2025 年度享受该政策。

（4）根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资，在计算应纳税所得额时享受 100.00%加计扣除的政策。

（5）根据财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号文件《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》的规定：“自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。（二）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。（三）纳税人适用加计抵减政策的其他有关事项，按照《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）、《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）等有关规定执行”。根据财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号文件《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》的规定：“为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下：一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。三、本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。”

本公司及本公司的子公司 2025 年度享受该政策。

（6）根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号文件《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》的规定：“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”。

本公司的子公司河南建鼎工程管理有限公司 2025 年度享受该政策。

五、财务报表项目附注

1、货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,146.16	3,800.00
银行存款	202,527,915.25	175,578,395.09
其他货币资金	11,812,858.94	7,902,831.59
合　计	**214,344,920.35**	**183,485,026.68**

截至 2025 年 12 月 31 日，其他货币资金中 11,283,859.36 元系工程款支付保函保证金，使用权受到限制；其他货币资金中 528,999.58 元系工程安全生产文明施工措施费，使用权受到限制。

除上述事项外，期末本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	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
银行承兑汇票	705,606.77	12,500.00	693,106.77	370,864.00	13,543.20	357,320.80
商业承兑汇票	70,000.00	3,500.00	66,500.00			
合　计	**775,606.77**	**16,000.00**	**759,606.77**	**370,864.00**	**13,543.20**	**357,320.80**

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	200,000.00	100,000.00
商业承兑票据		
合　计	**200,000.00**	**100,000.00**

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	775,606.77	100.00	16,000.00	2.06	759,606.77
其中:					
全国性大型商业银行承兑汇票	455,606.77	58.74			455,606.77
其他商业银行承兑汇票	250,000.00	32.23	12,500.00	5.00	237,500.00
商业承兑汇票	70,000.00	9.03	3,500.00	5.00	66,500.00
合　计	**775,606.77**	**100.00**	**16,000.00**	**2.06**	**759,606.77**

续:

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	370,864.00	100.00	13,543.20	3.65	357,320.80
其中:					
全国性大型商业银行承兑汇票	100,000.00	26.96			100,000.00
其他商业银行承兑汇票	270,864.00	73.04	13,543.20	5.00	257,320.80
商业承兑汇票					
合　计	**370,864.00**	**100.00**	**13,543.20**	**3.65**	**357,320.80**

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	13,543.20
本期计提	2,456.80
本期收回或转回	
期末余额	16,000.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	288,651,198.46	285,073,966.24
1 至 2 年	187,621,067.96	169,293,987.29
2 至 3 年	133,948,320.06	157,496,669.48
3 至 4 年	112,411,127.14	59,134,732.96
4 至 5 年	51,560,636.55	30,461,947.31
5 年以上	61,969,199.22	48,260,601.07
小　计	**836,161,549.39**	**749,721,904.35**
减：坏账准备	234,694,498.16	183,291,608.38
合　计	**601,467,051.23**	**566,430,295.97**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	**期末余额**				
	账面余额		**坏账准备**		**账面价值**
	金额	**比例(%)**	**金额**	**预期信用损失率(%)**	
按单项计提坏账准备	21,959,936.59	2.63	21,959,936.59	100.00	
其中：					
个别认定	21,959,936.59	2.63	21,959,936.59	100.00	
按组合计提坏账准备	814,201,612.80	97.37	212,734,561.57	26.13	601,467,051.23
其中：					
账龄组合	814,201,612.80	97.37	212,734,561.57	26.13	601,467,051.23
合　计	**836,161,549.39**	**100.00**	**234,694,498.16**	**28.07**	**601,467,051.23**

续:

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	20,397,320.08	2.72	20,397,320.08	100.00	
其中:					
个别认定	20,397,320.08	2.72	20,397,320.08	100.00	
按组合计提坏账准备	729,324,584.27	97.28	162,894,288.30	22.33	566,430,295.97
其中:					
账龄组合	729,324,584.27	97.28	162,894,288.30	22.33	566,430,295.97
合　计	**749,721,904.35**	**100.00**	**183,291,608.38**	**24.45**	**566,430,295.97**

按单项计提坏账准备的应收账款

名　称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
河南永威置业有限公司	914,279.79	914,279.79	100.00	预计无法收回
郑州市融创美盛房地产开发有限公司	1,306,197.00	1,306,197.00	100.00	预计无法收回
郑州玖智房地产开发有限公司	1,600,762.17	1,600,762.17	100.00	预计无法收回
河南锦轩置业有限公司	232,966.00	232,966.00	100.00	预计无法收回
许昌翰远地产有限公司	442,229.22	442,229.22	100.00	预计无法收回
河南正商河洛置业有限公司	233,584.91	233,584.91	100.00	预计无法收回
河南郑地润新实业有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
南阳市泰亨房地产开发有限公司	137,289.75	137,289.75	100.00	预计无法收回
郑州市郑汴热力有限公司	73,400.00	73,400.00	100.00	预计无法收回
许昌溱水新城房地产开发有限公司	791,345.05	791,345.05	100.00	预计无法收回
河南世茂海润置业有限公司	2,212,228.42	2,212,228.42	100.00	预计无法收回
河南昌建地产有限公司	63,427.65	63,427.65	100.00	预计无法收回
河南龙中置业有限公司	5,846.26	5,846.26	100.00	预计无法收回
湖南永佳置业有限公司	422,799.58	422,799.58	100.00	预计无法收回
河南永威新城房地产有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
河南申金置业有限公司	214,339.62	214,339.62	100.00	预计无法收回
息县市政工程公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回

名　称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
新乡市中开置业有限公司	32,732.88	32,732.88	100.00	预计无法收回
舞钢市正基房地产开发有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
商丘瑞海置业有限公司	49,450.00	49,450.00	100.00	预计无法收回
郑州秦淮置业有限公司	108,427.40	108,427.40	100.00	预计无法收回
惠州市骏宏企业发展有限公司	2,037.74	2,037.74	100.00	预计无法收回
郑州金地建海房地产开发有限公司	7,622.94	7,622.94	100.00	预计无法收回
河南金恒基地产发展有限公司	59,200.00	59,200.00	100.00	预计无法收回
武陟鼎兴园区建设发展有限公司	526,405.25	526,405.25	100.00	预计无法收回
郑州华南城有限公司	28,574.59	28,574.59	100.00	预计无法收回
郑州恒泽通健康置业有限公司	386,465.88	386,465.88	100.00	预计无法收回
中国建筑第七工程局有限公司	1,272,845.41	1,272,845.41	100.00	预计无法收回
河南国丰园置业有限公司	3,763,200.58	3,763,200.58	100.00	预计无法收回
潢川县东湖房地产开发有限公司	1,147,170.00	1,147,170.00	100.00	预计无法收回
濮阳县森茂林业发展有限公司	3,680,000.00	3,680,000.00	100.00	预计无法收回
河南中创置业有限公司	10,188.68	10,188.68	100.00	预计无法收回
杞县弘鑫房地产开发有限公司	544,800.00	544,800.00	100.00	预计无法收回
南阳市万泓房地产开发有限公司	274,382.08	274,382.08	100.00	预计无法收回
郑州波威置业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
新郑市国泰紫荆园置业有限公司	386,037.74	386,037.74	100.00	预计无法收回
河南亚泰置业有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回
宝丰汉松辉置业有限公司	104,700.00	104,700.00	100.00	预计无法收回
河南惠花城乡建设发展有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
合　计	**21,959,936.59**	**21,959,936.59**	**100.00**	

续:

名　称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提依据
河南国丰园置业有限公司	3,811,799.99	3,811,799.99	100.00	预计无法收回
武陟鼎兴园区建设发展有限公司	526,405.25	526,405.25	100.00	预计无法收回
湖南永佳置业有限公司	422,799.58	422,799.58	100.00	预计无法收回
河南申金置业有限公司	214,339.62	214,339.62	100.00	预计无法收回
河南永威新城房地产有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
杞县弘鑫房地产开发有限公司	544,800.00	544,800.00	100.00	预计无法收回
郑州恒泽通健康置业有限公司	386,465.88	386,465.88	100.00	预计无法收回
郑州市融创美盛房地产开发有限公司	1,306,197.00	1,306,197.00	100.00	预计无法收回
许昌溴水新城房地产开发有限公司	791,345.05	791,345.05	100.00	预计无法收回
潢川县东湖房地产开发有限公司	1,147,170.00	1,147,170.00	100.00	预计无法收回
郑州玖智房地产开发有限公司	1,600,762.17	1,600,762.17	100.00	预计无法收回
濮阳县森茂林业发展有限公司	3,680,000.00	3,680,000.00	100.00	预计无法收回
河南世茂海润置业有限公司	2,212,228.42	2,212,228.42	100.00	预计无法收回
河南龙中置业有限公司	58,458.26	58,458.26	100.00	预计无法收回
南阳市泰亨房地产开发有限公司	137,289.75	137,289.75	100.00	预计无法收回
濮阳市漯泓置业有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
惠州市骏宏企业发展有限公司	2,037.74	2,037.74	100.00	预计无法收回
南阳市万泓房地产开发有限公司	274,382.08	274,382.08	100.00	预计无法收回
河南正商河洛置业有限公司	233,584.91	233,584.91	100.00	预计无法收回
息县市政工程公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
郑州金地建海房地产开发有限公司	7,622.94	7,622.94	100.00	预计无法收回
中国建筑第七工程局有限公司	300,428.24	300,428.24	100.00	预计无法收回
郑州波威置业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
许昌翰远地产有限公司	460,885.23	460,885.23	100.00	预计无法收回
郑州普罗房地产开发有限公司	14,083.02	14,083.02	100.00	预计无法收回
郑州华南城有限公司	37,375.76	37,375.76	100.00	预计无法收回
河南中创置业有限公司	19,975.47	19,975.47	100.00	预计无法收回
河南锦轩置业有限公司	232,966.00	232,966.00	100.00	预计无法收回
新乡市中开置业有限公司	32,732.88	32,732.88	100.00	预计无法收回
舞钢市正基房地产开发有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
河南金恒基地产发展有限公司	59,200.00	59,200.00	100.00	预计无法收回
郑州市郑汴热力有限公司	73,400.00	73,400.00	100.00	预计无法收回

名　称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提依据
郑州秦淮置业有限公司	108,427.40	108,427.40	100.00	预计无法收回
商丘瑞海置业有限公司	99,450.00	99,450.00	100.00	预计无法收回
河南郑地润新实业有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
河南永威置业有限公司	914,279.79	914,279.79	100.00	预计无法收回
河南昌建地产有限公司	63,427.65	63,427.65	100.00	预计无法收回
合　计	**20,397,320.08**	**20,397,320.08**	**100.00**	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	287,619,225.03	14,380,961.25	5.00	285,029,113.39	14,251,455.64	5.00
1 至 2 年	187,621,067.96	18,762,106.79	10.00	169,163,973.25	16,916,397.33	10.00
2 至 3 年	133,558,306.02	40,067,491.81	30.00	156,777,361.80	47,033,208.54	30.00
3 至 4 年	111,691,819.46	55,845,909.74	50.00	57,772,969.30	28,886,484.66	50.00
4 至 5 年	50,165,511.74	40,132,409.39	80.00	23,872,121.99	19,097,697.59	80.00
5 年以上	43,545,682.59	43,545,682.59	100.00	36,709,044.54	36,709,044.54	100.00
合　计	**814,201,612.80**	**212,734,561.57**	**26.13**	**729,324,584.27**	**162,894,288.30**	**22.33**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	183,291,608.38
本期计提	51,796,670.77
本期收回或转回	220,538.40
本期核销	173,242.59
期末余额	**234,694,498.16**

（4）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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
长垣市住房和城乡建设局	55,355,435.28	43,580.00	55,399,015.28	6.55	21,624,567.68
嵩县水利建设发展有限公司	16,281,356.98		16,281,356.98	1.93	817,747.09
郑州航空港经济综合实验区自然资源和规划局	9,825,450.00		9,825,450.00	1.16	726,329.50
长垣市城市管理局（长垣市城市综合执法局）	9,262,471.82		9,262,471.82	1.10	872,957.14
郑州市城乡建设局	9,224,960.51		9,224,960.51	1.09	2,640,696.69
合　计	**99,949,674.59**	**43,580.00**	**99,993,254.59**	**11.83**	**26,682,298.10**

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	1,761,698.88	91.27	1,660,691.30	100.00
1 至 2 年	168,570.70	8.73		
小　计	1,930,269.58	100.00	1,660,691.30	100.00
减：减值准备				
合　计	**1,930,269.58**	**100.00**	**1,660,691.30**	**100.00**

（2）本期无账龄超过 1 年的重要预付款项

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,262,740.94 元，占预付

款项期末余额合计数的比例 65.42%。

5、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	9,090,288.50	10,402,039.96
合　计	**9,090,288.50**	**10,402,039.96**

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,905,185.14	2,924,127.50
1 至 2 年	1,709,850.71	3,317,618.96
2 至 3 年	2,736,615.26	359,431.56
3 至 4 年	349,431.56	1,467,517.50
4 至 5 年	1,374,914.14	1,347,480.80
5 年以上	5,584,107.61	5,373,369.15
小　计	**13,660,104.42**	**14,789,545.47**
减：坏账准备	4,569,815.92	4,387,505.51
合　计	**9,090,288.50**	**10,402,039.96**

①按款项性质披露

项　目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	9,422,588.01	3,674,027.15	5,748,560.86	11,658,217.71	4,143,214.06	7,515,003.65
备用金	427,651.39	43,882.57	383,768.82	345,541.45	17,281.58	328,259.87
应收租金	3,090,672.41	815,946.57	2,274,725.84	2,668,193.53	221,130.23	2,447,063.30
其他	719,192.61	35,959.63	683,232.98	117,592.78	5,879.64	111,713.14
合　计	**13,660,104.42**	**4,569,815.92**	**9,090,288.50**	**14,789,545.47**	**4,387,505.51**	**10,402,039.96**

（2）坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	8,747,773.91	5.00	437,388.69	8,310,385.22
保证金及押金	6,030,064.06	5.00	301,503.20	5,728,560.86
备用金	377,651.39	5.00	18,882.57	358,768.82
应收租金	1,620,865.85	5.00	81,043.29	1,539,822.56
其他	719,192.61	5.00	35,959.63	683,232.98
合　计	**8,747,773.91**	**5.00**	**437,388.69**	**8,310,385.22**

期末处于第二阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,559,806.56	50.00	779,903.28	779,903.28
保证金及押金	40,000.00	50.00	20,000.00	20,000.00
备用金	50,000.00	50.00	25,000.00	25,000.00
应收租金	1,469,806.56	50.00	734,903.28	734,903.28
合　计	**1,559,806.56**	**50.00**	**779,903.28**	**779,903.28**

期末处于第三阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
备用金				
保证金、押金	3,352,523.95	100.00	3,352,523.95	
合　计	**3,352,523.95**	**100.00**	**3,352,523.95**	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	10,825,071.26	5.00	541,253.58	10,283,817.68
保证金及押金	7,888,688.06	5.00	394,434.41	7,494,253.65
备用金	345,531.45	5.00	17,276.58	328,254.87
应收租金	2,473,258.97	5.00	123,662.95	2,349,596.02
其他	117,592.78	5.00	5,879.64	111,713.14
合　计	**10,825,071.26**	**5.00**	**541,253.58**	**10,283,817.68**

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	236,444.56	50.00	118,222.28	118,222.28
保证金及押金	41,500.00	50.00	20,750.00	20,750.00
备用金	10.00	50.00	5.00	5.00
应收租金	194,934.56	50.00	97,467.28	97,467.28
合　计	**236,444.56**	**50.00**	**118,222.28**	**118,222.28**

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,728,029.65	100.00	3,728,029.65	
保证金及押金	3,728,029.65	100.00	3,728,029.65	
合　计	**3,728,029.65**	**100.00**	**3,728,029.65**	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	541,253.58	118,222.28	3,728,029.65	4,387,505.51

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额				
在本期				
--转入第二阶段	-68,243.60	68,243.60		
--转入第三阶段		-10,750.00	10,750.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-35,621.29	604,187.40	-386,255.70	182,310.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**437,388.69**	**779,903.28**	**3,352,523.95**	**4,569,815.92**

②按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建筑一局（集团）有限公司	应收租金	2,532,199.89	1-4 年	18.54	788,022.95
焦作示范区中建城中村改造建设运营有限公司	履约保证金	900,000.00	5 年以上	6.59	900,000.00
郑州市污水净化有限公司	履约保证金	832,870.00	2-3 年	6.1	41,643.50
郑州惠拓城乡建设有限公司	履约保证金	720,000.00	5 年以上	5.27	720,000.00
河南省指南针测绘服务有限公司	其他	667,732.87	1 年以内	4.89	33,386.64

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合　计		**5,652,802.76**		**41.39**	**2,483,053.09**

6、合同资产

项　目	期末余额	上年年末余额
合同资产	9,361,591.57	11,655,837.21
减：合同资产减值准备	3,764,224.90	3,180,386.24
小　计	5,597,366.67	8,475,450.97
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合　计	**5,597,366.67**	**8,475,450.97**

（1）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项　目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	583,838.66			

7、其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	298,271.71	106,140.76
预缴所得税	215,684.65	201,547.42
预缴增值税	410,558.64	354,481.78
合　计	**924,515.00**	**662,169.96**

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动					期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他		
联营企业									
河南省规划建设投资集团有限公司	24,229,284.81				-1,511,265.44			22,718,019.37	
河南新蒲远大住宅工业有限公司	10,188,630.58				-2,689,784.72			7,498,845.86	
合　计	**34,417,915.39**				**-4,201,050.16**			**30,216,865.23**	

9、其他权益工具投资

项　目	期末余额	上年年末余额
新蔡水投中州水务污水处理有限公司	342,800.00	342,800.00
开封开信水务有限公司	770,000.00	770,000.00
河池市统倾环境工程有限公司	1,348.12	1,348.12
浚县中州环保有限公司		140,000.00
河南省自然资源咨询管理中心（有限合伙）		50,000.00
合　计	**1,114,148.12**	**1,304,148.12**

10、投资性房地产

项　目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	23,747,582.09
2.本期增加金额	14,648,639.54
（1）外购	339,449.54
（2）存货\固定资产\在建工程转入	14,309,190.00
3.本期减少金额	
（1）处置	
（2）其他转出	
4.期末余额	38,396,221.63
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	3,549,506.54
2.本期增加金额	1,613,948.58
（1）计提或摊销	1,128,458.20
（2）其他增加	485,490.38
3.本期减少金额	
（1）处置	
（2）其他转出	
4.期末余额	5,163,455.12
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
（1）计提	
（2）其他增加	
3、本期减少金额	

项　目	房屋、建筑物
（1）处置	
（2）其他转出	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	33,232,766.51
2.期初账面价值	20,198,075.55

11、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	149,513,273.47	167,079,699.20
固定资产清理		
合　计	**149,513,273.47**	**167,079,699.20**

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合　计
一、账面原值：					
1.期初余额	196,846,811.65	60,178,652.23	25,604,687.03	3,428,329.82	286,058,480.73
2.本期增加金额	3,612,182.65	3,059,718.11	1,251,127.57	28,174.00	7,951,202.33
（1）购置	1,560,699.78	3,059,718.11	1,251,127.57	28,174.00	5,899,719.46
（2）在建工程转入	2,051,482.87				2,051,482.87
3.本期减少金额	14,309,190.00	4,276,018.79	495,575.20		19,080,783.99
（1）处置或报废		4,276,018.79	495,575.20		4,771,593.99
（2）其他减少	14,309,190.00				14,309,190.00
4.期末余额	186,149,804.30	58,962,351.55	26,360,239.40	3,456,503.82	274,928,899.07
二、累计折旧					
1.期初余额	45,104,700.16	48,443,228.08	22,283,887.62	3,146,965.67	118,978,781.53
2.本期增加金额	5,839,361.74	4,165,426.12	1,316,182.80	44,935.21	11,365,905.87
（1）计提	5,839,361.74	4,165,426.12	1,316,182.80	44,935.21	11,365,905.87
（2）其他增加					
3.本期减少金额	485,490.38	3,972,774.98	470,796.44		4,929,061.80
（1）处置或报废		3,972,774.98	470,796.44		4,443,571.42
（2）其他减少	485,490.38				485,490.38
4.期末余额	50,458,571.52	48,635,879.22	23,129,273.98	3,191,900.88	125,415,625.60
三、减值准备					
1.期初余额					

项　目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合　计
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	135,691,232.78	10,326,472.33	3,230,965.42	264,602.94	149,513,273.47
2.期初账面价值	151,742,111.49	11,735,424.15	3,320,799.41	281,364.15	167,079,699.20

（2）截至期末，公司无暂时闲置的固定资产。

（3）通过经营租赁租出的固定资产

项　目	账面价值
房屋及建筑物	2,694,601.44

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
河南建设大厦 13 层、14 层（除 19、1435 房间）	19,708,903.15	正在办理中
商丘设计中心	34,848,435.27	正在办理中

12、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	12,705,584.23	3,432,546.50
工程物资		
合　计	**12,705,584.23**	**3,432,546.50**

(1) 在建工程

①在建工程明细

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
河南规划设计大厦（二期）	12,705,584.23		12,705,584.23	3,432,546.50		**3,432,546.50**
合　计	**12,705,584.23**		**12,705,584.23**	**3,432,546.50**		**3,432,546.50**

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
河南规划设计大厦（二期）	3,432,546.50	9,273,037.73			12,705,584.23

13、使用权资产

项　目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1.期初余额	9,578,086.11
2.本期增加金额	1,717,510.97
(1) 租入	1,717,510.97
(2) 租赁负债调整	
3.本期减少金额	9,578,086.11
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	9,578,086.11
4. 期末余额	1,717,510.97
二、累计折旧	
1.期初余额	8,473,806.59
2.本期增加金额	481,555.18
(1) 计提	481,555.18
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	8,686,718.67
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	8,686,718.67
4. 期末余额	268,643.10

项　目	房屋及建筑物
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
（1）计提	
（2）其他增加	
3.本期减少金额	
（1）转租赁为融资租赁	
（2）转让或持有待售	
（3）其他减少	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,448,867.87
2. 期初账面价值	1,104,279.52

14、无形资产

项　目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	35,354,696.00	21,455,301.63		56,809,997.63
2.本期增加金额		454,085.99	178,990.83	633,076.82
（1）购置		454,085.99	178,990.83	633,076.82
（2）内部研发				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
（3）其他减少				
4.期末余额	35,354,696.00	21,909,387.62	178,990.83	57,443,074.45
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,577,538.24	18,706,121.72		25,283,659.96
2.本期增加金额	807,657.12	1,230,984.14	4,573.48	2,043,214.74
（1）计提	807,657.12	1,230,984.14	4,573.48	2,043,214.74
（2）其他增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
（3）其他减少				
4. 期末余额	7,385,195.36	19,937,105.86	4,573.48	27,326,874.70
三、减值准备				
1. 期初余额				

项　目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
2.本期增加金额				
（1）计提				
（2）其他增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	27,969,500.64	1,972,281.76	174,417.35	30,116,199.75
2. 期初账面价值	28,777,157.76	2,749,179.91		31,526,337.67

15、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,432,512.38		306,966.94		1,125,545.44

递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	243,044,538.98	34,987,267.75	190,873,043.33	28,155,199.99
已计提未支付的人工成本及外协费用	57,443,070.86	8,111,039.46	52,835,082.38	7,383,873.82
可抵扣亏损	1,256,395.23	188,459.28		
租赁负债	418,294.32	103,570.86	704,981.72	105,747.26
小　计	**302,162,299.39**	**43,390,337.35**	**244,413,107.43**	**35,644,821.07**
递延所得税负债:				
使用权资产	1,448,867.87	217,330.18	1,104,279.52	165,641.93
小　计	**1,448,867.87**	**217,330.18**	**1,104,279.52**	**165,641.93**

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	217,330.18	43,173,007.17	165,641.93	35,479,179.14
递延所得税负债	217,330.18		165,641.93	

17、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
预付工程款	11,298,610.00		11,298,610.00	4,069,930.00		4,069,930.00
预付房屋、设备款	7,642,400.80		7,642,400.80	7,790,000.00		7,790,000.00
合　计	**18,941,010.80**		**18,941,010.80**	**11,859,930.00**		**11,859,930.00**

18、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,812,858.94	11,812,858.94	使用权受限	详见附注五、1
应收票据	100,000.00	95,000.00	使用权受限	已背书尚未终止确认的应收票据
合　计	**11,912,858.94**	**11,907,858.94**		

续：

项　目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,670,234.04	11,670,234.04	使用权受限	工程保函

19、应付账款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付服务费	84,468,237.87	80,783,968.86

项　目	期末余额	上年年末余额
应付软件设备款	623,774.52	643,963.46
合　计	**85,092,012.39**	**81,427,932.32**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京国资科技有限公司	2,475,249.48	未到结算期
河南友邦勘测设计有限公司	2,141,509.36	未到结算期
河南大地规划设计有限公司	2,139,622.61	未到结算期
河南贡院规划设计有限公司	2,133,663.35	未到结算期
河南省乾图测绘地理信息有限公司	2,123,149.07	未到结算期
河南筑城规划设计事务所有限公司	1,842,640.00	未到结算期
方宇勘测设计集团有限公司	1,837,735.86	未到结算期
驻马店市城乡规划勘测设计院	1,698,113.16	未到结算期
四川语言桥信息技术有限公司	1,475,213.78	未到结算期
河南大学规划设计有限公司	1,062,075.50	未到结算期
合　计	**18,928,972.17**	

20、合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
预收合同款项	130,486,288.58	183,623,675.37
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合　计	**130,486,288.58**	**183,623,675.37**

21、应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	144,857,242.49	262,041,009.97	184,349,510.01	222,548,742.45
离职后福利-设定提存计划		14,931,365.75	14,931,365.75	
合　计	**144,857,242.49**	**276,972,375.72**	**199,280,875.76**	**222,548,742.45**

（1）短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	144,746,170.22	238,458,623.65	160,708,834.08	222,495,959.79
职工福利费	5,000.00	4,320,999.67	4,320,999.67	5,000.00
社会保险费		8,564,590.43	8,564,590.43	
其中：1．医疗保险费		7,562,859.31	7,562,859.31	
2．工伤保险费		152,787.88	152,787.88	

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3．生育保险费		848,943.24	848,943.24	
住房公积金		8,749,289.20	8,749,289.20	
工会经费和职工教育经费	106,072.27	1,947,507.02	2,005,796.63	47,782.66
合　计	**144,857,242.49**	**262,041,009.97**	**184,349,510.01**	**222,548,742.45**

（2）设定提存计划

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		14,931,365.75	14,931,365.75	
其中：基本养老保险费		14,289,889.59	14,289,889.59	
失业保险费		641,476.16	641,476.16	
合　计		**14,931,365.75**	**14,931,365.75**	

22、应交税费

税　项	期末余额	上年年末余额
增值税	7,154,205.43	5,026,020.43
企业所得税	7,980,029.96	3,605,886.60
代扣代缴个人所得税	1,034,451.49	1,285,302.57
房产税	428,422.63	452,645.39
城市维护建设税	403,269.81	237,640.82
教育费附加	171,469.03	100,601.20
地方教育费附加	141,196.90	93,951.65
印花税	13,484.07	20,300.05
土地使用税	9,741.59	10,000.60
合　计	**17,336,270.91**	**10,832,349.31**

23、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	8,040,856.62	8,570,025.79
合　计	**8,040,856.62**	**8,570,025.79**

（1）其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	1,069,744.40	1,751,950.26
往来款	2,139,850.47	226,320.47

项　目	期末余额	上年年末余额
报销款	2,722,015.21	4,048,125.19
中介费		346,534.65
代扣代缴社保及生育津贴	2,109,246.54	2,197,095.22
合　计	**8,040,856.62**	**8,570,025.79**

24、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	439,028.99	704,981.72

25、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	644,812.31	1,161,149.85
应收票据背书转回	100,000.00	
合　计	**744,812.31**	**1,161,149.85**

26、租赁负债

项　目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	1,256,395.23	704,981.72
减：一年内到期的租赁负债	439,028.99	704,981.72
合　计	**817,366.24**	

27、股本（单位：万股）

项　目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000.00						12,000.00

28、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	209,187,563.00			209,187,563.00
其他资本公积	88,698,708.27			88,698,708.27
合　计	**297,886,271.27**			**297,886,271.27**

29、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,446,604.49	4,433,336.77		49,879,941.26

30、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	183,960,647.30	172,431,759.21	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	183,960,647.30	172,431,759.21	
加：本期归属于母公司股东的净利润	42,902,975.13	22,150,121.62	
减：提取法定盈余公积	4,433,336.77	10,621,233.53	10.00%
其他综合收益转留存收益	589.99		
期末未分配利润	222,429,695.67	183,960,647.30	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	516,824,127.81	331,270,853.39	446,790,227.93	286,081,727.40
其他业务	1,860,224.49	628,020.85	3,534,840.37	1,180,114.66
合　计	**518,684,352.30**	**331,898,874.24**	**450,325,068.30**	**287,261,842.06**

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
国土空间规划	**196,948,895.30**	**118,071,962.75**	**146,516,880.80**	**90,858,441.47**
工程勘察设计	**268,720,512.27**	**184,860,176.20**	**244,515,816.35**	**164,102,921.68**
其中：建筑	144,592,031.83	111,445,102.68	124,631,661.83	95,883,529.99
市政	124,128,480.44	73,415,073.52	119,884,154.52	68,219,391.69
工程管理咨询	**51,154,720.24**	**28,338,714.44**	**55,757,530.78**	**31,120,364.25**
其中：咨询	33,565,876.70	19,956,738.30	41,845,600.14	24,361,404.98
监理	6,495,460.68	3,810,554.57	3,412,428.54	2,148,809.02
施工图审查	11,093,382.86	4,571,421.57	10,499,502.10	4,610,150.25
小　计	**516,824,127.81**	**331,270,853.39**	**446,790,227.93**	**286,081,727.40**

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	**1,860,224.49**	**628,020.85**	**3,534,840.37**	**1,180,114.66**
合　计	**518,684,352.30**	**331,898,874.24**	**450,325,068.30**	**287,261,842.06**

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项　目	本期发生额							
	国土空间规划		工程勘察设计		工程管理咨询		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务								
其中：在某一时点确认			11,679,673.88	7,249,309.44	40,274,854.94	21,382,860.64		
在某一时段确认	196,948,895.30	118,071,962.75	257,040,838.39	177,610,866.76	10,879,865.30	6,955,853.80		
其他业务								
其中：在某一时点确认							948,196.38	139,322.81
在某一时段确认							912,028.11	488,698.04
合　计	**196,948,895.30**	**118,071,962.75**	**268,720,512.27**	**184,860,176.20**	**51,154,720.24**	**28,338,714.44**	**1,860,224.49**	**628,020.85**

32、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,646,796.58	1,596,794.82
教育费附加	708,376.80	684,245.76
房产税	1,890,713.64	1,804,749.39
土地使用税	193,004.84	144,753.63
车船使用税	89,656.24	88,186.24
印花税	141,846.49	147,275.97
地方教育费附加	472,251.22	456,163.86
合　计	**5,142,645.81**	**4,922,169.67**

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
招标中标费	2,448,085.74	2,520,717.05
工资保险福利费	2,405,679.39	3,028,690.23
办公及差旅费	189,826.47	139,802.45
业务招待费	2,205.00	1,017.00
折旧费		78,452.35
其他	36,367.83	24,013.58
合　计	**5,082,164.43**	**5,792,692.66**

34、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
工资保险福利费	27,821,940.50	30,778,035.76
中介咨询费	5,546,385.70	4,116,892.30
折旧费	4,940,566.20	3,513,454.11
办公费差旅费	3,525,676.87	4,230,833.03
房屋装修水电物业费	2,158,759.72	1,742,703.28
业务招待费	2,106,081.04	3,215,564.26
无形资产摊销	1,332,841.59	1,297,610.02
车辆费用	736,209.34	471,969.92
长期待摊费用摊销	306,966.94	102,322.31
股权激励费		2,898,000.00
其他	117,161.69	60,665.67
合　计	**48,592,589.59**	**52,428,050.66**

35、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,316,449.74	26,331,785.82
办公费及其他	836,480.72	823,369.54
折旧与摊销	579,957.54	407,662.68
委托开发费	800,556.29	1,424,121.91
合　计	**24,533,444.29**	**28,986,939.95**

36、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用		56,711.63
减：利息收入	906,751.62	1,796,610.02
保理手续费		40,762.26
未确认融资费用	31,983.47	
汇兑损益	71.39	
手续费及其他	101,401.84	57,456.86
合　计	**-773,294.92**	**-1,641,679.27**

37、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	88,808.00	1,207,051.97
个税手续费返还	139,317.57	354,736.63
增值税进项税加计抵扣		18,041.60
增值税减免	15,798.44	86,543.89
合　计	**243,924.01**	**1,666,374.09**

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

38、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,201,050.16	-3,495,790.49
债务重组产生的投资收益	173,242.59	
合　计	**-4,027,807.57**	**-3,495,790.49**

39、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,456.80	16,456.80
应收账款坏账损失	-51,576,132.37	-46,261,405.50
其他应收款坏账损失	-182,310.41	-67,028.31
其　他		738,425.50
合　计	**-51,760,899.58**	**-45,573,551.51**

40、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-583,838.66	-452,203.26

41、资产处置收益（损失以“-”填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	398,436.91	181,935.02

42、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	354,454.00		354,454.00

43、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	5,000.00	210,000.00	5,000.00
税收滞纳金	52,978.24	123,398.26	52,978.24
其他	8,262.00		8,262.00
合　计	**66,240.24**	**333,398.26**	**66,240.24**

44、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,556,652.18	10,492,237.99
递延所得税费用	-7,693,828.03	-7,860,680.65
合　计	**5,862,824.15**	**2,631,557.34**

（2）所得税费用与利润总额的关系

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	48,765,957.73	24,568,418.16
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	7,314,893.66	3,685,262.72
某些子公司适用不同税率的影响	47,109.31	-24,065.86
对以前期间当期所得税的调整	526.99	297,826.34
权益法核算的合营企业和联营企业损益	630,157.52	524,368.57
无须纳税的收入（以“-”填列）		-2,450.58
不可抵扣的成本、费用和损失	323,493.32	1,005,687.42
税率变动对期初递延所得税余额的影响	679,313.58	

项　目	本期发生额	上期发生额
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		152,425.58
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,982,586.00	-3,019,507.90
其他	-150,084.23	12,011.05
所得税费用	5,862,824.15	2,631,557.34

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到财政补贴款	88,808.00	1,207,051.97
往来款项	7,430,608.64	7,808,952.00
利息收入	906,751.62	1,796,610.02
个税返还	147,348.08	375,844.01
收回保证金、押金	7,088,872.52	6,916,827.15
收回员工借款（备用金）	4,918,208.19	2,580,025.99
离退人员费用	2,064,000.00	2,094,000.00
生育津贴	1,266,304.73	1,686,726.91
合　计	**23,910,901.78**	**24,466,038.05**

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付的办公、差旅、研发等费用	17,632,793.67	22,917,128.05
往来款项	4,878,609.59	5,726,700.00
保证金、押金	4,732,994.78	10,572,636.98
员工备用金、借款	5,231,482.78	2,589,975.99
手续费	101,401.84	57,456.86
支付的捐款	5,000.00	210,000.00
离退人员费用	2,173,693.32	2,140,977.20
生育津贴	1,404,440.77	1,910,549.45
税收滞纳金	52,978.24	119,993.43
合　计	**36,213,394.99**	**46,245,417.96**

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	493,099.21	

项　目	本期发生额	上期发生额
公司注销股本的返还	836,897.65	
回购股份		5,197,499.74
合计	**1,329,996.86**	**5,197,499.74**

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,903,133.58	21,936,860.82
加：资产减值损失	583,838.66	452,203.26
信用减值损失	51,760,899.58	45,573,551.51
固定资产折旧、投资性房地产折旧	12,494,364.07	12,899,384.82
使用权资产折旧	481,555.18	2,152,676.34
无形资产摊销	2,043,214.74	2,435,089.04
长期待摊费用摊销	306,966.94	102,322.31
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）	-398,436.91	-181,935.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	32,054.86	56,711.63
投资损失（收益以“-”号填列）	4,201,050.16	3,495,790.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,745,516.28	-7,537,779.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	51,688.25	-322,901.45
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）	-77,702,565.32	-203,937,543.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,917,612.23	110,448,076.96
其他		2,898,000.00
经营活动产生的现金流量净额	62,929,859.74	-9,529,491.51
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	202,532,061.41	171,814,792.64
减：现金的期初余额	171,814,792.64	207,368,528.36
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	30,717,268.77	-35,553,735.72

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	4,146.16	3,800.00
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	202,527,915.25	171,612,121.15
可随时用于支付的其他货币资金		198,871.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	202,532,061.41	171,814,792.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、租赁

（1）作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项　目	本期发生额
租赁收入	912,028.11
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	817,680.00	725,392.62
第 2 年	817,680.00	700,154.09
第 3 年	817,680.00	700,154.09
第 4 年	817,680.00	700,154.09

第 5 年		525,115.58
合　计	**3,270,720.00**	**3,350,970.47**

六、研发支出

1、研发支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	22,316,449.74		26,331,785.82	
办公费及其他	836,480.72		823,369.54	
折旧与摊销	579,957.54		407,662.68	
委托开发费	800,556.29		1,424,121.91	
合　计	**24,533,444.29**		**28,986,939.95**	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
河南省建设工程施工图审查中心有限公司	300.00 万元	郑州市	郑州市	施工图审查	100.00		出资设立
河南建鼎工程管理有限公司	1,000.00 万元	郑州市	郑州市	租赁和商务服务业	100.00		出资设立
诺兰碳维 (上海) 环境科技有限公司	2,000.00 万元	上海市	上海市	租赁和商务服务业	100.00		出资设立
碳荡荡环境科技（许昌）有限公司	10.00 万元	许昌市	许昌市	技术推广及应用		100.00	出资设立

2、其他原因导致的合并范围的变动

子公司河南省碳维国际检测认证有限公司于 2025 年 06 月 09 日完成注销手续。期末不再纳入合并范围。

3、在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
河南新蒲远大住宅工业有限公司	原阳县	原阳县	制造业	8.91		权益法
河南省规划建设投资集团有限公司	郑州市	郑州市	租赁和商务服务业	15.00		权益法

八、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种　类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
博士后专项经费		100,000.00	其他收益
失业保险稳岗返还补贴		307,159.97	其他收益
一次性扩岗补助		3,000.00	其他收益
郑州市科学技术局转2024 年度科技成果转化补助	73,000.00		其他收益
2022 年度省级研究开发财政补助资金	15,808.00		其他收益
郑州市商务局 2021 年度服务外包项目资金支持		718,000.00	其他收益
郑州市 2020 年首次认定高新技术企业奖补		22,000.00	其他收益
郑州市“四上”企业入库奖励			其他收益
2021 年河南省研究开发财政补助项目市财政负担补助资金		52,700.00	其他收益
2022 年河南省研究开发财政补助项目市财政负担补助资金		4,192.00	其他收益
合　计	**88,808.00**	**1,207,051.97**	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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。

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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 11.95%（2024 年：15.52%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 41.39%（2024 年：30.79%）。

流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上

一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 40.28%（上年年末：39.95%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）衍生金融资产				
（三）应收款项融资		--		
（四）一年内到期的非流动资产				
（五）其他债权投资				
（六）其他权益工具投资			1,114,148.12	1,114,148.12
（七）其他非流动金融资产				
（八）投资性房地产				

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

无

本公司最终控制方是：

本公司实际控制人为：杨德民、陈永信、任斌、平玉峰和武彦明。2017 年 3 月 6 日，杨德民、陈永信、任斌、平玉峰和武彦明签署《一致行动协议》，为一致行动人。2023 年 4 月 16 日，杨德民、陈永信、任斌、平玉峰和武彦明签署《一致行动协议之补充协议》，为一致行动人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、3。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
杨德民	董事、总经理
陈永信	董事、副总经理

关联方名称	与本公司关系
任斌	董事、副总经理
平玉峰	董事
武彦明	董事
夏保林	董事
李建民	独立董事（任期至 2025 年 12 月）
韩新宽	独立董事（任期至 2025 年 12 月）
董鹏	独立董事（任期至 2025 年 12 月）
谷爱革	独立董事
王超	独立董事
焦聪利	独立董事
陈利萍	监事（任期至 2025 年 12 月）
武冬玲	监事（任期至 2025 年 12 月）
王劲军	监事（任期至 2025 年 12 月）
武振宇	副总经理、董事会秘书
王建军	副总经理
刘建伟	副总经理、财务负责人
张凤菊	一致行动人杨德民配偶
杨磊	副总经理、一致行动人杨德民之子
邓朝晖	一致行动人任斌配偶的兄弟
李静豪	武振宇之配偶
河南省城乡规划设计研究总院有限公司工会委员会	公司工会
洛阳天安城市建设发展有限公司	公司副总经理王建军曾担任董事的公司
濮阳市建基置业有限公司	一致行动人杨德民之配偶张凤菊间接持股 50%的公司
河南乐鼎置业发展有限公司	濮阳市建基置业有限公司曾持股 51%的公司
河南建基基础工程有限公司	一致行动人杨德民之胞弟杨轩民持股 50%，并担任执行董事、总经理；胞弟杨意民持股 30%，胞弟杨爱民之配偶李合勤持股 20%的公司
漯河天阳供热有限责任公司	监事武冬玲之子女配偶父母赵福强间接持股且担任董事长的公司

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳天安城市建设发展有限公司	提供劳务	289,245.28	
漯河天阳供热有限责任公司	提供劳务	15,094.34	4,716.98
河南乐鼎置业发展有限公司	提供劳务		2,500,000.00

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人,上期关键管理人员 15 人,支付薪酬情况见下表:

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,642,671.43	9,720,238.74

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		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	洛阳天安城市建设发展有限公司	228,528.49	14,853.92	4,570.00	2,285.00
应收账款	河南乐鼎置业发展有限公司	658,000.00	65,800.00	1,400,000.00	70,000.00
其他应收款	杨磊	1,074.78	53.74	50,000.00	2,500.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	濮阳市建基置业有限公司	71,320.75	71,320.75
合同负债	洛阳天安城市建设发展有限公司	78,113.21	160,754.72
合同负债	新蔡水投中州水务污水处理有限公司	283,018.87	141,509.44
其他应付款	濮阳市建基置业有限公司		273,657.14
其他应付款	武振宇	7,000.00	7,000.00

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	杨磊		9,229.84
其他应付款	王建军	142.00	75.00
其他应付款	李静豪		2,890.24
其他应付款	李维丰		1,070.00
其他应付款	任斌		749.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2026 年 4 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

根据 2026 年 4 月 23 日本公司董事会审议通过的《关于公司 2025 年度利润分配方案的议案》，本公司计划向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十四、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	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
银行承兑汇票	705,606.77	12,500.00	693,106.77	357,464.00	12,873.20	344,590.80
商业承兑汇票	70,000.00	3,500.00	66,500.00			
合　计	**775,606.77**	**16,000.00**	**759,606.77**	**357,464.00**	**12,873.20**	**344,590.80**

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	200,000.00	100,000.00
商业承兑票据		
合　计	**200,000.00**	**100,000.00**

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	775,606.77	100.00	16,000.00	2.06	759,606.77
其中:					
全国性大型商业银行承兑汇票	455,606.77	58.74			455,606.77
其他商业银行承兑汇票	250,000.00	32.23	12,500.00	5.00	237,500.00
商业承兑汇票	70,000.00	9.03	3,500.00	5.00	66,500.00
合　计	**775,606.77**	**100.00**	**16,000.00**	**2.06**	**759,606.77**

续:

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	357,464.00	100.00	12,873.20	3.60	344,590.80
其中:					
全国性大型商业银行承兑汇票	100,000.00	27.97			100,000.00
其他商业银行承兑汇票	257,464.00	72.03	12,873.20	5.00	244,590.80
合　计	**357,464.00**	**100.00**	**12,873.20**	**3.60**	**344,590.80**

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	12,873.20
本期计提	3,126.80
本期收回或转回	
本期核销	

	坏账准备金额
期末余额	16,000.00

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	282,288,067.32	281,192,116.85
1 至 2 年	185,064,220.69	165,507,854.81
2 至 3 年	130,650,704.83	152,913,597.70
3 至 4 年	108,515,048.15	53,322,277.25
4 至 5 年	46,298,544.01	26,770,454.46
5 年以上	55,098,637.75	44,720,075.69
小　计	807,915,222.75	724,426,376.76
减：坏账准备	220,102,397.31	171,873,246.83
合　计	587,812,825.44	552,553,129.93

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	20,740,176.40	2.57	20,740,176.40	100.00	
其中：					
个别认定	20,740,176.40	2.57	20,740,176.40	100.00	
按组合计提坏账准备	787,175,046.35	97.43	199,362,220.91	25.33	587,812,825.44
其中：					
账龄组合	787,175,046.35	97.43	199,362,220.91	25.33	587,812,825.44
合　计	**807,915,222.75**	**100.00**	**220,102,397.31**	**27.24**	**587,812,825.44**

续：

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	19,177,559.89	2.65	19,177,559.89	100.00	
其中：					
个别认定	19,177,559.89	2.65	19,177,559.89	100.00	

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	705,248,816.87	97.35	152,695,686.94	21.65	552,553,129.93
其中：					
账龄组合	705,248,816.87	97.35	152,695,686.94	21.65	552,553,129.93
合　计	**724,426,376.76**	**100.00**	**171,873,246.83**	**23.73**	**552,553,129.93**

按单项计提坏账准备的应收账款

名　称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提依据
郑州市融创美盛房地产开发有限公司	1,306,197.00	1,306,197.00	100.00	预计无法收回
郑州玖智房地产开发有限公司	1,300,762.17	1,300,762.17	100.00	预计无法收回
河南永威置业有限公司	229,920.01	229,920.01	100.00	预计无法收回
河南锦轩置业有限公司	232,966.00	232,966.00	100.00	预计无法收回
许昌翰远地产有限公司	442,229.22	442,229.22	100.00	预计无法收回
河南正商河洛置业有限公司	233,584.91	233,584.91	100.00	预计无法收回
河南郑地润新实业有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
南阳市泰亨房地产开发有限公司	137,289.75	137,289.75	100.00	预计无法收回
郑州市郑汴热力有限公司	73,400.00	73,400.00	100.00	预计无法收回
许昌潩水新城房地产开发有限公司	791,345.05	791,345.05	100.00	预计无法收回
河南世茂海润置业有限公司	2,212,228.42	2,212,228.42	100.00	预计无法收回
河南昌建地产有限公司	63,427.65	63,427.65	100.00	预计无法收回
河南龙中置业有限公司	5,846.26	5,846.26	100.00	预计无法收回
湖南永佳置业有限公司	422,799.58	422,799.58	100.00	预计无法收回
河南永威新城房地产有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
新郑市国泰紫荆园置业有限公司	386,037.74	386,037.74	100.00	预计无法收回
河南申金置业有限公司	214,339.62	214,339.62	100.00	预计无法收回
河南亚泰置业有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回
息县市政工程公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回

名　称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提依据
新乡市中开置业有限公司	32,732.88	32,732.88	100.00	预计无法收回
舞钢市正基房地产开发有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
商丘瑞海置业有限公司	49,450.00	49,450.00	100.00	预计无法收回
郑州秦淮置业有限公司	108,427.40	108,427.40	100.00	预计无法收回
惠州市骏宏企业发展有限公司	2,037.74	2,037.74	100.00	预计无法收回
郑州金地建海房地产开发有限公司	7,622.94	7,622.94	100.00	预计无法收回
河南金恒基地产发展有限公司	59,200.00	59,200.00	100.00	预计无法收回
武陟鼎兴园区建设发展有限公司	526,405.25	526,405.25	100.00	预计无法收回
郑州华南城有限公司	28,574.59	28,574.59	100.00	预计无法收回
宝丰汉松辉置业有限公司	104,700.00	104,700.00	100.00	预计无法收回
郑州恒泽通健康置业有限公司	386,465.88	386,465.88	100.00	预计无法收回
河南惠花城乡建设发展有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
中国建筑第七工程局有限公司	1,037,445.00	1,037,445.00	100.00	预计无法收回
河南国丰园置业有限公司	3,763,200.58	3,763,200.58	100.00	预计无法收回
潢川县东湖房地产开发有限公司	1,147,170.00	1,147,170.00	100.00	预计无法收回
濮阳县森茂林业发展有限公司	3,680,000.00	3,680,000.00	100.00	预计无法收回
河南中创置业有限公司	10,188.68	10,188.68	100.00	预计无法收回
杞县弘鑫房地产开发有限公司	544,800.00	544,800.00	100.00	预计无法收回
南阳市万泓房地产开发有限公司	274,382.08	274,382.08	100.00	预计无法收回
郑州波威置业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
合　计	**20,740,176.40**	**20,740,176.40**	**100.00**	

续:

名　称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
河南国丰园置业有限公司	3,811,799.99	3,811,799.99	100.00	预计无法收回
濮阳县森茂林业发展有限公司	3,680,000.00	3,680,000.00	100.00	预计无法收回
河南世茂海润置业有限公司	2,212,228.42	2,212,228.42	100.00	预计无法收回
郑州市融创美盛房地产开发有限公司	1,306,197.00	1,306,197.00	100.00	预计无法收回
郑州玖智房地产开发有限公司	1,300,762.17	1,300,762.17	100.00	预计无法收回
潢川县东湖房地产开发有限公司	1,147,170.00	1,147,170.00	100.00	预计无法收回
许昌溱水新城房地产开发有限公司	791,345.05	791,345.05	100.00	预计无法收回
杞县弘鑫房地产开发有限公司	544,800.00	544,800.00	100.00	预计无法收回
武陟鼎兴园区建设发展有限公司	526,405.25	526,405.25	100.00	预计无法收回
许昌翰远地产有限公司	460,885.23	460,885.23	100.00	预计无法收回
湖南永佳置业有限公司	422,799.58	422,799.58	100.00	预计无法收回
郑州恒泽通健康置业有限公司	386,465.88	386,465.88	100.00	预计无法收回
南阳市万泓房地产开发有限公司	274,382.08	274,382.08	100.00	预计无法收回
河南永威新城房地产有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
河南正商河洛置业有限公司	233,584.91	233,584.91	100.00	预计无法收回
河南锦轩置业有限公司	232,966.00	232,966.00	100.00	预计无法收回
河南永威置业有限公司	229,920.01	229,920.01	100.00	预计无法收回
河南申金置业有限公司	214,339.62	214,339.62	100.00	预计无法收回

名　称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
息县市政工程公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
南阳市泰亨房地产开发有限公司	137,289.75	137,289.75	100.00	预计无法收回
郑州秦淮置业有限公司	108,427.40	108,427.40	100.00	预计无法收回
商丘瑞海置业有限公司	99,450.00	99,450.00	100.00	预计无法收回
舞钢市正基房地产开发有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
郑州市郑汴热力有限公司	73,400.00	73,400.00	100.00	预计无法收回
中国建筑第七工程局有限公司	65,027.83	65,027.83	100.00	预计无法收回
河南昌建地产有限公司	63,427.65	63,427.65	100.00	预计无法收回
郑州波威置业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
河南金恒基地产发展有限公司	59,200.00	59,200.00	100.00	预计无法收回
河南龙中置业有限公司	58,458.26	58,458.26	100.00	预计无法收回
郑州华南城有限公司	37,375.76	37,375.76	100.00	预计无法收回
河南郑地润新实业有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
新乡市中开置业有限公司	32,732.88	32,732.88	100.00	预计无法收回
河南中创置业有限公司	19,975.47	19,975.47	100.00	预计无法收回
濮阳市漯泓置业有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
郑州普罗房地产开发有限公司	14,083.02	14,083.02	100.00	预计无法收回
郑州金地建海房地产开发有限公司	7,622.94	7,622.94	100.00	预计无法收回
惠州市骏宏企业发展有限公司	2,037.74	2,037.74	100.00	预计无法收回
合　计	**19,177,559.89**	**19,177,559.89**	**100.00**	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	281,256,093.89	14,062,804.69	5.00	281,147,264.00	14,057,363.18	5.00
1 至 2 年	185,064,220.69	18,506,422.07	10.00	165,378,840.77	16,537,884.08	10.00
2 至 3 年	130,261,690.79	39,078,507.24	30.00	152,194,290.02	45,658,287.01	30.00
3 至 4 年	107,795,740.47	53,897,870.24	50.00	51,960,513.59	25,980,256.80	50.00
4 至 5 年	44,903,419.20	35,922,735.36	80.00	20,530,063.09	16,424,050.47	80.00
5 年以上	37,893,881.31	37,893,881.31	100.00	34,037,845.40	34,037,845.40	100.00
合　计	**787,175,046.35**	**199,362,220.91**	**25.33**	**705,248,816.87**	**152,695,686.94**	**21.65**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	171,873,246.83
本期计提	48,622,931.47
本期收回或转回	220,538.40
本期核销	173,242.59
期末余额	220,102,397.31

（4）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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
长垣市住房和城乡建设局	55,355,435.28	43,580.00	55,399,015.28	6.78	21,624,567.68
嵩县水利建设发展有限公司	16,281,356.98		16,281,356.98	1.99	817,747.09
郑州航空港经济综合实验区自然资源和规划局	9,825,450.00		9,825,450.00	1.20	726,329.50
长垣市城市管理局（长垣市城市综合执法局）	9,262,471.82		9,262,471.82	1.13	872,957.14

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
太康县住房和城乡建设局	9,103,944.33		9,103,944.33	1.11	1,804,906.72
合　计	**99,828,658.41**	**43,580.00**	**99,872,238.41**	**12.21**	**25,846,508.13**

3、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	9,169,394.82	10,479,923.76
合　计	**9,169,394.82**	**10,479,923.76**

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,880,361.47	2,898,412.41
1 至 2 年	1,689,850.71	3,297,228.77
2 至 3 年	2,736,615.26	359,431.56
3 至 4 年	349,431.56	1,540,943.65
4 至 5 年	1,496,602.95	1,308,058.46
5 年以上	5,496,432.61	5,373,369.15
小　计	**13,649,294.56**	**14,777,444.00**
减：坏账准备	4,479,899.74	4,297,520.24
合　计	**9,169,394.82**	**10,479,923.76**

②按款项性质披露

项　目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	9,294,913.01	3,584,352.15	5,710,560.86	11,543,498.71	4,054,186.85	7,489,311.86
应收租金	3,090,672.41	815,946.57	2,274,725.84	2,668,193.53	221,130.23	2,447,063.30
备用金	427,651.39	43,882.57	383,768.82	335,771.45	16,788.58	318,982.87
其他	714,368.94	35,718.45	678,650.49	108,291.50	5,414.58	102,876.92

项　目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方往来	121,688.81		121,688.81	121,688.81		121,688.81
合　计	**13,649,294.56**	**4,479,899.74**	**9,169,394.82**	**14,777,444.00**	**4,297,520.24**	**10,479,923.76**

(2) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	8,824,639.05	4.93	435,147.51	8,389,491.54
保证金及押金	5,990,064.06	5.00	299,503.20	5,690,560.86
应收租金	1,620,865.85	5.00	81,043.29	1,539,822.56
备用金	377,651.39	5.00	18,882.57	358,768.82
其他	714,368.94	5.00	35,718.45	678,650.49
合并范围内关联方往来	121,688.81			121,688.81
合　计	**8,824,639.05**	**4.93**	**435,147.51**	**8,389,491.54**

期末处于第二阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,559,806.56	50.00	779,903.28	779,903.28
保证金及押金	40,000.00	50.00	20,000.00	20,000.00
备用金	50,000.00	50.00	25,000.00	25,000.00
应收租金	1,469,806.56	50.00	734,903.28	734,903.28
合　计	**1,559,806.56**	**50.00**	**779,903.28**	**779,903.28**

期末处于第三阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,264,848.95	100.00	3,264,848.95	
保证金及押金	3,264,848.95	100.00	3,264,848.95	
合　计	**3,264,848.95**	**100.00**	**3,264,848.95**	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	10,900,654.79	4.94	538,948.31	10,361,706.48
保证金及押金	7,861,644.06	5.00	393,082.20	7,468,561.86
应收租金	2,473,258.97	5.00	123,662.95	2,349,596.02
备用金	335,771.45	5.00	16,788.58	318,982.87
其他	108,291.50	5.00	5,414.58	102,876.92
合并范围内关联方往来	121,688.81			121,688.81
合　计	**10,900,654.79**	**4.94**	**538,948.31**	**10,361,706.48**

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	236,434.56	50.00	118,217.28	118,217.28
保证金及押金	41,500.00	50.00	20,750.00	20,750.00
应收租金	194,934.56	50.00	97,467.28	97,467.28
合　计	**236,434.56**	**50.00**	**118,217.28**	**118,217.28**

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,640,354.65	100.00	3,640,354.65	
保证金及押金	3,640,354.65	100.00	3,640,354.65	
合　计	**3,640,354.65**	**100.00**	**3,640,354.65**	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	538,948.31	118,217.28	3,640,354.65	4,297,520.24
期初余额在本期				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
--转入第二阶段	-68,243.60	68,243.60		
--转入第三阶段		-10,750.00	10,750.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-35,557.20	604,192.40	-386,255.70	182,379.50
本期转回				
其他变动				
期末余额	**435,147.51**	**779,903.28**	**3,264,848.95**	**4,479,899.74**

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建筑一局（集团）有限公司	应收租金	2,532,199.89	1-4 年	18.55	788,022.95
焦作示范区中建城中村改造建设运营有限公司	履约保证金	900,000.00	5 年以上	6.59	900,000.00
郑州市污水净化有限公司	履约保证金	832,870.00	2-3 年	6.1	41,643.50
郑州惠拓城乡建设有限公司	履约保证金	720,000.00	5 年以上	5.27	720,000.00
河南省指南针测绘服务有限公司	其他	667,732.87	1 年以内	4.89	33,386.64
合　计		**5,652,802.76**		**41.40**	**2,483,053.09**

4、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	28,486,000.00		28,486,000.00	10,486,000.00		10,486,000.00
对联营企业投资	30,216,865.23		30,216,865.23	34,417,915.39		34,417,915.39
合　计	**58,702,865.23**		**58,702,865.23**	**44,903,915.39**		**44,903,915.39**

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南省建设工程施工图审查中心有限公司	6,186,000.00						6,186,000.00	
河南建鼎工程管理有限公司	2,300,000.00						2,300,000.00	
诺兰碳维 (上海) 环境科技有限公司	2,000,000.00		18,000,000.00				20,000,000.00	
合　计	**10,486,000.00**		**18,000,000.00**				**28,486,000.00**	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动						期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他		
联营企业									
河南新蒲远大住宅工业有限公司	10,188,630.58				-2,689,784.72			7,498,845.86	
河南省规划建设投资集团有限公司	24,229,284.81				-1,511,265.44			22,718,019.37	
合　计	**34,417,915.39**				**-4,201,050.16**			**30,216,865.23**	

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	500,895,661.63	323,071,863.93	432,878,297.29	279,322,768.13

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,737,971.51	488,698.04	3,534,840.37	1,180,114.66
合　计	**502,633,633.14**	**323,560,561.97**	**436,413,137.66**	**280,502,882.79**

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
国土空间规划	**196,948,895.30**	**118,071,962.75**	**146,516,880.80**	**90,858,441.47**
工程勘察设计	**268,720,512.27**	**184,860,176.20**	**244,515,816.35**	**164,102,921.68**
其中：建筑	144,592,031.83	111,445,102.68	124,631,661.83	95,883,529.99
市政	124,128,480.44	73,415,073.52	119,884,154.52	68,219,391.69
工程管理咨询	**35,226,254.06**	**20,139,724.98**	**41,845,600.14**	**24,361,404.98**
其中：咨询	33,565,876.70	19,956,738.30	41,845,600.14	24,361,404.98
监理	1,660,377.36	182,986.68		
小　计	**500,895,661.63**	**323,071,863.93**	**432,878,297.29**	**279,322,768.13**
其他业务收入	**1,737,971.51**	**488,698.04**	**3,534,840.37**	**1,180,114.66**
合　计	**502,633,633.14**	**323,560,561.97**	**436,413,137.66**	**280,502,882.79**

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额							
	国土空间规划		工程勘察设计		工程管理咨询		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务								
其中：在某一时点确认			11,679,673.88	7,249,309.44	29,181,472.08	16,811,439.07		
在某一时段确认	196,948,895.30	118,071,962.75	257,040,838.39	177,610,866.76	6,044,781.98	3,328,285.91		
其他业务							825,943.40	
其中：								

项目	本期发生额							
	国土空间规划		工程勘察设计		工程管理咨询		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认								
在某一时段确认							912,028.11	488,698.04
合计	**196,948,895.30**	**118,071,962.75**	**268,720,512.27**	**184,860,176.20**	**35,226,254.06**	**20,139,724.98**	**1,737,971.51**	**488,698.04**

6、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
子公司分红收益		81,040,304.72
权益法核算的长期股权投资收益	-4,201,050.16	-3,495,790.49
债务重组下的投资收益	173,242.59	
合　计	**-4,027,807.57**	**77,544,514.23**

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	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	398,436.91	
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	88,808.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	220,538.40	
债务重组损益	173,242.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	288,213.76	
非经常性损益总额	1,169,239.66	
减：非经常性损益的所得税影响数	169,475.94	
非经常性损益净额	999,763.72	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	999,763.72	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		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	6.42	0.36	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.27	0.35	

河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司

2026 年 4 月 23 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	398,436.91
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	88,808.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	220,538.40
债务重组损益	173,242.59
债务重组损益	288,213.76
非经常性损益合计	1,169,239.66
减：所得税影响数	169,475.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	999,763.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用