

苏州规划设计研究院股份有限公司

2024 年半年度报告

公告编号：2024-028

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李锋、主管会计工作负责人许金花及会计机构负责人(会计主管人员)宋永恒声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 8800 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	28
第五节 环境和社会责任	30
第六节 重要事项	33
第七节 股份变动及股东情况	37
第八节 优先股相关情况	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告	44

备查文件目录

- 一、载有法定代表人李锋先生签名的 2024 年半年度报告文本和摘要；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
苏州规划/公司/本公司	指	苏州规划设计研究院股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
自然资源部	指	中华人民共和国自然资源部
交通中心/交通规划公司	指	苏州市城市交通规划研究中心有限公司，本公司全资子公司
都市空间/都市空间公司	指	苏州都市空间环境设计有限公司，本公司全资子公司
海南市政/海南设计公司	指	海南华北市政工程设计有限公司，本公司全资子公司
和影上品/和影设计公司	指	苏州和影上品照明设计有限公司，本公司控股子公司
多规合一	指	将国民经济和社会发展规划、城乡规划、土地利用规划、生态环境保护规划等多个规划融合到一个区域上，实现一个市县一本规划、一张蓝图，解决现有各类规划自成体系、内容冲突、缺乏衔接等问题。
施工图设计	指	在初步设计的基础上，按照相关技术规定，开展总平面、建筑、结构、设备等各专业施工图设计，经具备施工图技术审查的独立第三方审核通过后，交付客户供施工单位进行建筑工程施工，在实际经营中，往往需要先通过甲方认可后方可报审。
城市更新	指	一种将城市中已经不适应现代化城市社会生活的地区作必要的、有计划的改建活动。城市更新的方式可分为再开发、整治改善及保护三种。
乡村振兴	指	要坚持农业农村优先发展，进一步调整理顺工农城乡关系，在要素配置上优先满足，在资源条件上优先保障，在公共服务上优先安排，加快农业农村经济发展，加快补齐农村公共服务、基础设施和信息流通等方面短板，显著缩小城乡差距。
EPC	指	Engineering Procurement Construction，指受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的工程总承包。承包方通常在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。
本次发行	指	本次公开发行人民币普通股的行为
报告期/本报告期/本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
股东大会	指	苏州规划设计研究院股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州规划设计研究院股份有限公司董事会
监事会	指	苏州规划设计研究院股份有限公司监事会
保荐人/保荐机构	指	长江证券承销保荐有限公司
中天运	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	苏州规划	股票代码	301505
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州规划设计研究院股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	苏州规划		
公司的外文名称（如有）	Suzhou Planning & Design Research Institute Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SZPD		
公司的法定代表人	李锋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王佳琦	王佳琦
联系地址	江苏省苏州市十全街 747 号	江苏省苏州市十全街 747 号
电话	0512-65309772	0512-65309772
传真	0512-65185128	0512-65185128
电子信箱	zqsw@szpd.cc	zqsw@szpd.cc

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	132,121,567.36	155,295,164.82	-14.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,682,208.10	23,543,674.64	-37.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,196,822.53	21,754,788.28	-43.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,889,161.74	-15,044,221.75	74.15%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.36	-52.78%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.36	-52.78%
加权平均净资产收益率	1.46%	4.99%	-3.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,309,550,757.85	1,346,693,118.69	-2.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	981,346,492.39	1,001,864,284.29	-2.05%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,923.50	
计入当期损益的政府补助（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）	20,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	2,838,710.60	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,544.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,080.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,922.37	
减：所得税影响额	438,788.05	
合计	2,485,385.57	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目报告期发生额 68,922.37 元为进项税加计抵减金额。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）所处行业发展情况

公司主要从事规划设计、工程设计业务，属于“以人为本”的智力型服务行业，行业发展与宏观经济形势、城镇化进程、城市更新进程和固定资产投资规模等密切相关。公司所在的规划设计、工程设计行业由自然资源部及地方各级自然资源主管部门和住建部及地方各级住建管理部门管理，并接受中国城市规划协会、中国勘察设计协会等行业组织的自律性管理。

2024 年上半年，国内规划设计与工程设计行业整体在承压中前行：一方面，国民经济运行总体平稳，为行业发展创造了稳定的外部环境。2024 年上半年，国内生产总值 616,836.00 亿元，同比增长 5.0%；全国固定资产投资（不含农户）245,391.00 亿元，同比增长 3.9%；另一方面，规划设计、工程设计的直接市场需求与国土空间规划领域的财政支出安排以及市政、交通、建筑等领域的工程建设安排等直接相关，行业内企业受主要业务区域内下游客户的相关支出与投资进度安排的影响，经营业绩也存在一定的波动。

1、长远来看，新型城镇化战略的深入实施，为规划设计、工程设计行业带来了长期、持续、合理、稳定的发展空间

2024 年 7 月，国务院印发《深入实施以人为本的新型城镇化战略五年行动计划》，提出实施新一轮农业转移人口市民化行动、实施潜力地区城镇化水平提升行动、实施现代化都市圈培育行动、实施城市更新和安全韧性提升行动等行动规划，稳步提高城镇化质量和水平，充分释放新型城镇化蕴藏的巨大内需潜力，持续推动经济实现质的有效提升和量的合理增长，为中国式现代化提供强劲动力和坚实支撑。长远来看，科学、合理的国土空间规划及相应的工程设计为深入实施新型城镇化战略提供基础性支撑，也将迎来持续、稳定的发展契机。

2、“多规合一”的国土空间规划要求，更有利于资质齐全、技术全面的综合型规划设计企业的长远发展

当前，我国土地利用已进入存量阶段，国土空间规划将以前单独制定实施的主体功能区规划、土地利用规划、城乡规划等空间规划融合统一，对各类要素进行集中协调与配置，是存量阶段开展城市更新、乡村振兴与生态建设的重要工具，将进一步提升空间综合价值、激发发展活力与动能。根据国务院下发的《关于建立国土空间规划体系并监督实施的若干意见》，分级分类建立国土空间

规划，明确各级国土空间总体规划编制重点，强化对专项规划的指导约束作用，在市县及以下编制详细规划，是实现“多规合一”的总体框架。

“多规合一”首先要求规划设计企业具备规划领域中较为齐全的业务资质，能够对地区规划工作提出“一揽子”的解决方案，有能力落实“一个市县一本规划、一张蓝图”的指导精神，同时，更需要企业具备在实际工作中融合各专业、各细分领域的实际技术能力及实践经验。这也为规划设计行业带来新的整合与变革，部分业态较为单一、技术手段较为落后、人员储备较为薄弱的行业企业将被逐渐淘汰，而业务资质齐全、综合技术能力全面、实践经验丰富及具备规模优势的行业领先企业将有望取得更大的发展。

3、历史文化保护融入经济与社会发展大局，专业化、专项化的规划与设计的重要性日益突出

党的二十大报告提出：“加大文物和文化遗产保护力度，加强城乡建设中历史文化保护传承”。公司立足于江苏，江苏自古钟灵毓秀、人文荟萃，拥有众多国家级历史文化名城名镇、文化街区、文物遗存、非物质文化遗产。习近平总书记 2023 年 7 月在江苏考察时，赋予“在建设中华民族现代文明上探索新经验”的使命任务，要求“加强优秀传统文化的保护传承和创新发展”。

江苏在加强对历史文化遗产保护传承工作组织领导的同时，出台《关于在城乡建设中加强历史文化保护传承的实施意见》《关于加强历史街区保护工作的意见》，并制定历史文化遗产保护地方性法规。坚持规划先行，启动编制首部省级历史文化保护传承体系规划，出台历史文化街区、历史文化名村两个保护规划编制导则，构建多层次协同的抢救性、预防性保护框架。一系列的相关举措为专业化、专项化的规划与设计带来了新的发展机遇与挑战。

4、新兴技术大量涌入使技术手段和业务种类更加丰富

互联网、大数据及人工智能等新兴技术的发展，已经深刻地改变了经济、社会生活的各个方面，规划与设计方案的制定和评估等工作的信息化、系统化也是未来行业发展的趋势。信息化、数字化技术作为一种工具，能够为模型分析提供更高的还原性和结果的可靠性，可以更好地了解城市运行的状况，助推智慧城市建设。同时，GIS 技术、复杂计量模型等新技术在规划编制中的应用，也会进一步提升规划行业的技术水平。

近年来，中央连续召开了中央城镇化工作会议和中央城市工作会议，并发布了包括《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》《关于推进海绵城市建设的指导意见》《关于推进城市地下综合管廊建设的指导意见》等在内的一系列文件，安排和部署了低碳城市、智慧城市、海绵城市、城市双修、城际轨道交通建设、综合管廊建设、乡村振兴等重点工作，提出加快 5G 网络、数据中心等新型基础设施建设进度，城市规划建设相关活动的数量和业务类型得到了极大的丰富，为规划设计行业带来了新的增长点。

5、中短期内，国土空间规划领域的财政支出安排，市政、交通、建筑等领域的工程建设安排等，对行业内企业的经营业绩的波动带来一定影响

本行业下游客户主要为负责具体规划实施和工程建设的政府单位、各类开发建设主体。由于国土空间规划、工程设计的市场需求与国土空间规划领域的财政支出安排以及市政、交通、建筑等领域的工程建设安排等直接相关，并进一步受宏观经济波动、财政资金安排、城市建设与更新进程等多重因素影响，因而行业内企业的经营业绩可能存在一定的阶段性波动。

（二）所处行业的发展特点

1、周期性

本行业下游客户主要为负责具体规划实施和工程建设的政府单位、各类开发建设主体。由于国土空间规划、工程设计的市场需求与国土空间规划领域的财政支出安排以及市政、交通、建筑等领域的工程建设安排等直接相关，并进一步受宏观经济波动、财政资金安排、城市建设与更新进程等多重因素影响，因而存在一定的周期性波动。

2、区域性

受区域经济文化发展不平衡及不同地域客户差异性需求的影响，我国的规划和工程设计行业具有一定的区域性。一方面，我国幅员辽阔，各地经济文化发展不平衡，地理环境也有很大差异。由于设计企业通常具有一定的服务半径，本地设计单位相较外地机构更熟悉当地的历史文化地理背景、具备一定的市场资源储备及响应式服务优势，对于一些详细性规划、工程设计和建筑设计，客户往往倾向于选择本区域内的设计企业。另一方面，规划设计、工程设计由于资质级别的不同而受到不同的业务范围限制，甲级可以在全国开展业务，乙级和丙级则只能在对应的行政级别区域内服务，也在一定范围内加深了本行业的区域性。

但是随着规划和工程招投标制度的广泛推行，设计行业市场化程度正在日益提高。同时，各大设计企业通过增设异地分支机构等方式，不断提高远程服务能力，扩大业务覆盖范围，打破地域限制，整个规划和工程设计行业的区域性正在逐渐地弱化。

3、季节性

作为技术和知识密集型行业，规划设计及工程设计行业在业务开展过程中，主要受专业技术人员水平、品牌影响力和美誉度以及技术能力等因素的综合影响，一般不存在明显的季节性。但受政府及事业单位的预算安排、行业管理等因素影响，通常情况下，下半年的营业收入会高于上半年。

（三）报告期内公司从事的主要业务

公司致力于为政府及各类开发建设主体提供精准有效并兼具操作性的城市规划建设解决方案。公司以规划设计与工程设计为核心业务，进一步延伸至工程总承包及管理领域。同时，公司基于在

规划、市政、交通等领域几十年来形成的技术沉淀与业务资源，融合信息技术，业务范围进一步拓展至智慧城市领域。

1、规划设计业务

规划设计是在研究区域国土空间格局基础上，根据城市和乡村地区的地理环境、历史人文、经济发展状况等客观条件制定适宜未来发展方向和功能定位的整体发展计划，对包括土地利用、区域布局、基础设施建设等方面作出综合部署和统筹安排，是城乡建设和管理的依据与前提，在城乡发展中起着从战略引领到总体控制再到建设统筹的多层次指导作用。

根据规划对象的不同，公司目前的规划设计业务可划分为城乡规划（国土空间规划）、专项规划。其中，城乡规划是规划设计业务的主体，根据规划涉及空间范围和规划详细程度的不同，城乡规划可以进一步分为总体与分区规划、控制性详细规划、修建性详细规划。根据专业领域的不同，专项规划可以进一步分为交通规划、市政规划、景观规划等。

2、工程设计业务

工程设计是根据具体建设工程的要求，对建设工程所需的技术、经济、资源、环境等条件进行综合分析、论证，编制建设工程设计文件的活动。工程设计需要把建设工程希望达到的效果与社会、国家的控制性要求统一起来，在满足工程需求的同时，贯彻国家的建设方针、产业政策、技术规范，接受国家和地区规划的指导。工程设计类业务作为规划方案与具体工程施工建设的中间环节，具有承前启后的重要作用，是工程建设的核心环节。先进合理的工程设计，对于建设项目缩短工期、节约投资、提高经济效益、社会效益和环境效益起着关键性作用。

根据工程设计对象的不同，公司目前的工程设计业务可划分为建筑工程设计、市政工程设计、景观工程设计，分别是前期不同规划类型项目的延伸。

3、工程总承包及管理业务

工程总承包是指承包单位按照与建设单位签订的合同，对设计、施工等阶段实行总承包，并对工程的质量、安全、工期和造价等全面管理的工程建设组织实施方式。

报告期内，公司的工程总承包及管理业务主要分为两类：第一，公司依托设计专业技术、经验优势和品牌影响力，联合具有专业优势的施工方等单位参与联合体投标，按照合同约定对工程项目的组织实施进行全过程或若干阶段的管理服务，并根据协议约定承担相应的管理责任；第二，公司独立承包工程项目，以设计牵头，充分发挥公司在设计领域的技术优势，并对施工环节进行分包和统筹管理。

4、智慧城市业务

智慧城市业务，是基于公司在规划、市政、交通等领域几十年来形成的技术沉淀与业务资源，融合信息技术，形成包含规划、市政、交通等领域不同应用场景的信息化平台软件产品及相关技术成果，为政府管理部门提供城市信息分析管理与决策的支持工具。

随着我国经济发展由高速增长阶段进入高质量发展阶段，城市发展进入城市更新的重要时期，城市开发建设重点由房地产主导的增量建设，逐步转向以提升城市品质为主的存量提质改造。加快推进基于信息化、数字化、智能化的新型城市基础设施建设和改造，加快推进城市信息模型平台建设，打造智慧城市基础操作平台，全面提升城市建设水平和运行效率，是未来的发展重点，也为公司的智慧城市业务带来了广阔的市场空间。

（四）公司经营模式

1、采购模式

根据采购内容是否与项目直接相关，公司的采购类型分为项目型采购与非项目型采购，具体情况如下：

（1）项目型采购

项目型采购的内容主要包括协作分包、文本效果图等。协作分包是指在业务项目的执行过程中，公司根据业务项目的差异化需求，如资质要求、时间进度、现有业务资源等因素，向外部单位采购相关服务，具体包括业务分包、外协服务。文本效果图主要是指晒图、平面、模型、动画效果图制作、文印材料和装订等。为保证设计质量及项目进度，公司在供应商选择时通过考虑技术水平、产品质量、履约能力、合作历史、采购成本等因素决定是否将其纳入供应商库，按公司相关流程审批后签订业务分包或外协合同，并在后续合作中对供应商库持续跟踪。

（2）非项目型采购

非项目型采购主要是指公司日常经营所需的房租物业、办公用品、计算机硬件设施、应用软件、通讯信息系统等物资或服务的采购。该等采购系根据需要编制采购计划，由公司职能部门统一管理并执行。

2、业务承接模式

公司主要通过招投标模式和客户直接委托模式两种方式获取项目。

（1）招投标模式

招投标模式是目前规划设计及工程设计行业承接业务较为常见的模式。近年来，公司依靠已经建立的各种业务渠道，通过信息网络和客户关系，广泛收集与自身业务有关的项目信息。同时，

经过多年市场积累，公司通过技术优势和优质服务建立了业界口碑，部分招标单位会主动向公司发出竞标邀请。

针对其中有意承接的设计项目，公司根据自身实力和项目的经济价值等综合信息，通过内部分析与研究做出是否参与投标的决策。经过审议确立投标意向后，公司组织编写投标文件和相关设计方案，并提交投标文件。在确认项目中标后，双方就相关合同条件履行商务谈判程序，达成一致后签署合同，项目工作正式开展。

（2）直接委托模式

直接委托模式系客户综合考虑设计单位的资信水平、过往业绩、服务品质等因素直接选定设计单位的业务模式。经过在规划设计及工程设计行业多年的深耕发展，公司在行业内形成了较强的品牌效应，积累了丰富的客户资源，在持续经营中重视对客户关系的维护和管理。因而客户会根据自身建设项目的需要，将部分非必须招标的项目直接委托公司承担设计任务。

对于该类项目，公司在获取项目信息并综合评审可行后，进行设计提案，确定项目团队、开展项目立项，获得客户认可后，双方进行商业谈判、签署合同。除此之外，公司在承接部分政府客户项目时，也存在根据《政府采购法》，通过竞争性谈判、单一来源采购等政府采购方式承接项目的情况。

3、项目执行模式

项目承接后，公司根据客户需要、合同约定、项目定位、项目难易程度项目来源、项目人员的专业方向和项目经验等因素，综合考虑后确定项目承接部门和项目团队，为客户提供各类服务。在项目实施过程中，公司各业务部门与项目团队密切配合，严格按照公司管理流程执行项目设计工作，并严格遵守公司的质量管理体系实施项目质量控制，保证项目服务质量。

（五）公司行业地位

公司的主营业务为规划设计和工程设计服务。公司拥有城乡规划甲级、建筑工程设计甲级、市政工程（道路、桥梁）设计甲级、市政工程（给水、排水）设计乙级、风景园林乙级、土地规划乙级、文物保护勘察设计乙级、测绘乙级、市政公用工程咨询乙级等多项业务资质，资质序列较为齐全，能够为业主提供从前期规划到工程建设的城乡建设发展全过程解决方案。经过多年的业务积淀和市场历练，公司在规划设计和工程设计业务中均具备了较强的技术能力与丰富的项目经验，在行业中形成了一定的品牌优势，并在江苏省内特别是苏南地区具有很高的品牌知名度。

（六）报告期内主要经营情况

报告期内，公司坚持“区域化、一体化、智慧化”的发展战略，逐步加强在长三角区域和粤港澳大湾区的布局，同时，随着越来越多城市由增量进入存量发展时代，针对新的市场需求，公司致力

提升跨专业的协同一体化的服务能力、资源一体化平台的整合能力以及技术平台集成能力。2024 年 1-6 月，公司实现营业收入 132,121,567.36 元，同比下降 14.92%，实现归属于上市公司股东的净利润 14,682,208.10 元，同比下降 37.64%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 12,196,822.53 元，同比下降 43.93%。与去年同期相比，公司 2024 年上半年经营业绩有所下降，主要是由于：1、公司规划设计、工程设计的直接市场需求与国土空间规划领域的财政支出安排以及市政、交通、建筑等领域的工程建设安排等直接相关，报告期内，公司下游客户相关支出或投资进度的波动给公司营业收入带来一定波动影响；2、受下游客户资金支付安排的影响，公司应收账款的回款进度有所放缓，使得本报告期公司的信用减值损失同比增加 477.20%。

本报告期内，公司积极进行市场拓展、持续加强技术研发与创新、稳固团队建设，取得了一定的成效：

1、市场拓展

公司坚持“区域化、一体化、智慧化”的发展战略，逐步加强在长三角区域和粤港澳大湾区的布局。公司地处长三角一体化重要城市苏州，在总院基础之上，发展昆山、常熟、太仓等地分公司，深化在长三角核心区域的市场布局。与此同时，随着粤港澳大湾区战略地位的不断上升，公司加强在粤港澳大湾区的布局，通过在粤港澳大湾区扶持发展深圳、惠州、佛山等分公司的方式，开拓粤港澳大湾区的市场。

2、技术研发及创新

公司作为高新技术企业，一直以来重视对前沿技术的研发和投入。报告期内，公司研发投入金额为 9,503,498.54 元，占营业收入比例为 7.19%，同比增长 3.73%。

2024 年上半年，公司新增专利 9 项，其中发明专利 2 项。截至 2024 年 6 月 30 日，公司共拥有 81 项专利，其中发明专利 10 项；拥有著作权 51 项，其中计算机软件著作权 42 项，作品著作权 9 项。

3、获奖情况

2024 年 1-6 月，公司新增获得省级各类奖项共 8 项，如古城街坊更新管控重点研究、吴江区城市更新统筹规划研究（合作）等；截至报告期末，公司累计荣获包括全国优秀城乡规划设计奖、中国土木工程詹天佑奖、中国地理信息产业优秀工程奖、江苏省城乡建设系统优秀勘察设计奖、江苏省优秀工程设计奖、江苏省优秀国土空间规划一等奖在内的 400 余项国家及省部级、700 余项市级奖励和荣誉。

4、参与行业标准编制

近年来，公司逐渐成为行业内历史文化保护和新兴技术理念应用的代表性企业之一，参编多项国家各级规划相关标准规范，如参与了住房和城乡建设部发起的国家标准《城市公共设施规划标准》，参与制定团体标准《防沉降井盖》（T/CECS 10274—2023），承担如“全球环境基金缓解大城市交通拥堵减少碳排放”（TF014206-CN）研究课题之一《制定苏州古城区拥堵收费技术方案》的研究工作等多项国家级、省级研究课题和国际研究课题。

二、核心竞争力分析

1、业务优势：具备为城市发展的全生命周期提供全方位、综合化的服务能力

习近平总书记 2020 年 6 月主持召开专家学者座谈会并发表重要讲话时强调，要推动将健康融入所有政策，把全生命周期健康管理理念贯穿城市规划、建设、管理全过程各环节。

公司自成立以来参与历次苏州市城市总体规划、苏州市古城保护总体规划，为苏州市各阶段城市性质、发展目标、发展规模、土地利用、空间布局以及各项建设作出综合部署和实施措施。结合兼顾规划设计和工程设计且贯穿城市建设全程的业务模式优势，公司延续城市总体规划设计理念承接大量区域规划设计、教育、交通和市政等专项规划设计乃至后期各类具体工程（如市政、景观及建筑）设计，为城市建设提供从发展理念至实体建设设计的一体化全方位服务。苏州市曾荣获“李光耀世界城市奖”，也充分彰显了公司长期以来积淀的技术优势，该优势既包括“研究-规划-工程”纵向的全程服务能力，也包括“城乡规划-市政-交通-建筑-景观”横向的全专业覆盖服务能力。

2、服务优势：打造良好业务品牌，属地化业务布局

公司坚持以技术性、经济性、政策性、社会性的业务理念为指导，以规划延续性、延伸性的业务路线为特色提供涵盖城乡规划、市政规划、交通规划、景观规划、建筑工程设计、市政工程设计、景观工程设计等规划和工程设计类服务。一方面，公司通过打造高素质的设计技术团队，建立标准化运作体系，逐步优化项目管理流程，严格把控作品质量，不断为客户提供高附加值的优质服务，受到客户的长期信赖与良好评价，在业内树立了良好的品牌形象。另一方面，根据公司的发展战略，公司广泛设立分支机构，为客户提供属地化服务，以快速响应市场需求。截至报告期末，公司共设立 21 家分支机构。同时，公司积极实施“扎根长三角、开拓大湾区”的发展战略，为进一步拓展业务范围，扩大公司品牌影响力，公司通过设立分公司或专门业务部门的形式建立培养省外业务团队。未来公司将继续依靠成熟的内部控制和经营管理的制度，不断加强总部—区域的业务协同，以分公司为支点，发挥业务承接、区域业务协调、品牌建设、资源整合、客户维护等功能，不断提高公司整体经营业绩和效率。

3、技术优势：科技赋能传统设计，打造新时代智慧城市业务

基于公司在规划、市政、交通等领域几十年来形成的技术沉淀与业务资源，重点切入智慧城市领域。通过融合信息技术，为传统设计进行赋能，形成包含规划、市政、交通等领域不同应用场景的信息化平台软件产品及相关技术成果。

公司基于在规划、市政、交通等领域几十年来形成的技术沉淀与经验积累，对相关领域的数据标准与规范、数据分析与管理、数据展示与应用等具有深刻的理解与掌握，并以此为指引和切入点，进一步有针对性的提出技术、产品解决方案。这种规划、设计、产品、工程一体化运作的方式，有助于形成规划、设计建设到智慧城市管理提升的有效衔接，有利于增强客户黏性。

公司围绕古城保护数据普查及信息化平台建设、智慧交通信息平台建设、自然资源国土空间规划数据治理及基础平台建设、数字孪生三维仿真数据建模及三维基础信息平台建设等，加大研发投入，力争将智慧城市业务打造成公司新的利润增长极。

4、人才优势：持续性建设高素质人才队伍

人才是规划设计企业产生核心竞争力的主要资源，公司的核心竞争力主要来源于优秀的设计团队。随着公司的成功上市，公司在原有人员队伍的基础上进一步吸纳了一批优秀人才，使得公司人才队伍不断发展壮大。截至报告期末，公司本科以上学历人数占比达到 92.51%，其中硕士以上学历人数占比为 30.43%。拥有研究员级高级（正高级）工程师 6 人、高级工程师 134 名，形成了专业技术完备、年龄配比合理的人才队伍。其中，多名骨干成员在全国性的行业组织、学术组织中担任委员等职务。

5、业务开拓优势：积极贯彻公司战略，进一步提高市占率

公司以“深圳—苏州”双中心建设作为公司战略的核心任务，通过设立分公司或专门业务部门的形式建立培养省外业务团队。积极向政策端靠拢，紧跟国家区域战略，进一步开拓全国范围内的市场机遇，突出珠三角和长三角在公司战略中的核心地位，建立并提高公司在华南、华东和西南地区的服务能力和市场占有率；深耕重点区域市场、寻求业务与市场区域布局的良好互动，优化升级区域市场管理模式，构建新的市场区域发展格局。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	132,121,567.36	155,295,164.82	-14.92%	
营业成本	81,097,624.28	95,774,172.13	-15.32%	
销售费用	3,969,752.31	4,269,129.60	-7.01%	
管理费用	20,768,439.01	20,730,469.62	0.18%	
财务费用	-3,534,027.59	-2,698,610.74	-30.96%	主要系本期定期存款利息收入增加所致
所得税费用	2,324,294.71	3,866,019.04	-39.88%	主要系本期利润减少所致
研发投入	9,503,498.54	9,161,555.95	3.73%	
经营活动产生的现金流量净额	-3,889,161.74	-15,044,221.75	74.15%	主要系本期支付项目款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-34,401,034.83	-23,227,427.61	-48.11%	主要系本期支付在建工程款项增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	7,222,283.19	5,953,666.60	21.31%	
现金及现金等价物净增加额	-31,067,913.38	-32,317,982.76	3.87%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
规划设计	71,667,372.90	42,724,498.65	40.39%	-7.24%	-9.89%	1.75%
工程设计	58,965,202.73	37,117,631.43	37.05%	-13.23%	-15.35%	1.58%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,201,167.75	24.88%	主要系理财产品收益	否
公允价值变动损益	966,528.03	5.72%	主要系交易性金融资产持有期间的公允价值变动收益	否
营业外收入	20,000.00	0.12%	主要系政府补贴	否
营业外支出	1,080.05	0.01%	主要系滞纳金	否
信用减值损失	-7,700,251.81	-45.61%	主要系应收账款和其他应收款坏账准备	是
其他收益	295,982.78	1.75%	主要系个税手续费返	是

			还	
资产处置收益	-6,923.50	-0.04%	主要系固定资产处置收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	237,890,445.53	18.17%	270,936,131.73	20.12%	-1.95%	
应收账款	271,738,253.69	20.75%	298,046,051.90	22.13%	-1.38%	
投资性房地产	2,459,190.77	0.19%	2,756,484.23	0.20%	-0.01%	
长期股权投资	4,987,279.21	0.38%	4,906,345.74	0.36%	0.02%	
固定资产	39,618,343.60	3.03%	39,157,762.82	2.91%	0.12%	
在建工程	150,338,379.37	11.48%	140,955,907.36	10.47%	1.01%	
使用权资产	12,217,842.16	0.93%	9,750,033.15	0.72%	0.21%	
短期借款	57,090,000.00	4.36%	42,432,894.44	3.15%	1.21%	
合同负债	16,655,614.61	1.27%	21,189,822.29	1.57%	-0.30%	
长期借款	61,438,419.43	4.69%	31,018,999.76	2.30%	2.39%	
租赁负债	9,504,200.64	0.73%	6,273,167.50	0.47%	0.26%	
交易性金融资产	268,310,833.18	20.49%	230,153,677.37	17.09%	3.40%	主要系本期购买的以公允价值计量的理财产品增加所致
应收票据	6,243,615.25	0.48%	4,183,600.00	0.31%	0.17%	
预付款项	2,527,913.64	0.19%	2,244,746.49	0.17%	0.02%	
其他应收款	6,469,704.18	0.49%	11,650,253.08	0.87%	-0.38%	
其他流动资产	136,930,307.85	10.46%	175,443,269.19	13.03%	-2.57%	
无形资产	47,803,081.85	3.65%	48,616,896.23	3.61%	0.04%	
递延所得税资产	33,048,188.00	2.52%	28,782,548.17	2.14%	0.38%	
其他非流动资产	72,672,211.22	5.55%	64,441,567.75	4.79%	0.76%	
应付账款	106,329,586.03	8.12%	135,232,529.11	10.04%	-1.92%	
应付职工薪酬	30,828,118.80	2.35%	45,233,674.52	3.36%	-1.01%	
应交税费	25,839,414.09	1.97%	38,087,981.41	2.83%	-0.86%	
其他应付款	9,034,960.69	0.69%	13,195,734.56	0.98%	-0.29%	
递延所得税负债	1,977,655.52	0.15%	1,485,556.59	0.11%	0.04%	
股本	88,000,000.00	6.72%	88,000,000.00	6.53%	0.19%	
资本公积	591,639,392.61	45.18%	591,639,392.61	43.93%	1.25%	

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	230,153.67 7.37	966,528.03			561,600.00 0.00	524,000.00 0.00	- 409,372.22	268,310.83 3.18
金融资产小计	230,153.67 7.37	966,528.03			561,600.00 0.00	524,000.00 0.00	- 409,372.22	268,310.83 3.18
上述合计	230,153.67 7.37	966,528.03			561,600.00 0.00	524,000.00 0.00	- 409,372.22	268,310.83 3.18
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

理财产品到期赎回，转出对应的公允价值变动金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告“第十节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受到限制的资产”相关内容

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
691,248,000.00	0.00	不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☑不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	84,974,855.15	439,530.80	0.00	229,000,000.00	224,000,000.00	532,198.62	-147,250.00	90,267,135.95	自有资金
其他	145,178,822.22	526,997.23	0.00	332,600,000.00	300,000,000.00	1,915,860.66	-262,122.22	178,043,697.23	募集资金
合计	230,153,677.37	966,528.03	0.00	561,600,000.00	524,000,000.00	2,448,059.28	-409,372.22	268,310,833.18	--

5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	49,896.28
报告期投入募集资金总额	1,457.51
已累计投入募集资金总额	8,972.52
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

1、经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州规划设计研究院股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1025号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,200.00万股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为26.35元/股，募集资金总额为人民币57,970.00万元，扣除相关发行费用（不含税）人民币8,073.72万元后，实际募集资金净额为人民币49,896.28万元。

2、截至2024年6月30日，公司募集资金投资项目累计投入使用8,972.52万元，其中置换预先投入募集资金6,098.25万元；募集资金余额为人民币41,833.75万元，其中募集资金专户存款余额为人民币11,407.75万元，银行理财产品余额为人民币17,760.00万元，银行定期存款余额为人民币12,666.00万元；尚未使用的募集资金当中包含累计利息收入及理财收益（扣除银行手续费支出）897.52万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目	是否已变更	募集资金净额	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	截止报告期末	是否达到预计	项目可行性是

和超募资金投向	目(含部分变更)		投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)=(2)/(1)	可使用状态日期	的效益	累计实现的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目												
智慧城市综合管理平台建设项目	否	9,553.46	9,553.46	9,553.46	682.01	3,228.11	33.79%	2025年12月31日			不适用	否
信息化系统建设项目	否	4,676.18	4,676.18	4,676.18	143.17	629.57	13.46%	2027年12月31日			不适用	否
城乡规划设计创意设计与研究中心建设项目	否	12,569.3	12,569.3	12,569.3	0	0	0.00%	2027年12月31日			不适用	否
区域营销中心建设及设计专业化扩建项目	否	15,015.4	15,015.4	15,015.4	632.33	5,114.84	34.06%	2025年12月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	41,814.34	41,814.34	41,814.34	1,457.51	8,972.52	--	--			--	--
超募资金投向												
不适用							0.00%					
合计	--	41,814.34	41,814.34	41,814.34	1,457.51	8,972.52	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因	<p>1、关于“智慧城市综合管理平台建设项目”、“区域营销中心建设及设计专业化扩建项目”，由于宏观经济、市场环境等因素发生表面变化，同时结合自身发展战略、行业地位、管理能力等因素，为保证公司的募集资金项目管理、组织实施和效益实现，经公司审慎研究后，公司于2023年9月28日召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将上述两个项目达到预定可使用状态日期由2023年12月调整至2025年12月。</p> <p>2、关于“城乡规划设计创意设计与研究中心建设项目”，公司总部目前位于苏州市姑苏区，近年来当地政府对姑苏区企业的发展持续加大力度。公司2023年10月底，通过土地竞拍取得了位于姑苏区吴门桥街道解放西路南、福星路西（03-13）苏国土2023-WG-9号科研用地地块，并于2023年11月取得该地块的《不动产权证书》。该地块位于姑苏中心地段，紧邻地铁站点和城市公园，交通便捷，环境宜人，配套齐全，浸润于苏州传统文化的熏陶之中，与公司致力于历史文化名城保护与更新的业务特色和技术特长相契合。在该地块上建设城乡规划设计创意设计与研究中心可以更好的表达历史文化保护与现代经济发展兼容并蓄的理念，从而更有效的提升公司形象和品牌效应。综合上述因素，经公司内部重新论证，公司于2024年4月23日召开第四届董事会第十三次会</p>											

(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>议、第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施地点及延期的议案》，同意变更本项目的实施地点至该地块并调整预定可使用状态日期由 2025 年 6 月调整至 2027 年 12 月。</p> <p>3、关于“信息化系统建设项目”，本项目原计划利用上述“城乡规划创意设计与研究 中心建设项目”的部分办公用房面积进行建设。鉴于上述“城乡规划创意设计与研究 中心建设项目”变更实施地点并调整预定可使用状态日期，公司于 2024 年 4 月 23 日召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施地点及延期的议案》，同意本项目也相应变更实施地点至同一地块并调整预定可使用状态日期由 2024 年 12 月调整至 2027 年 12 月。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用的超募资金余额为 82,478,571.52 元（含净利息收入），公司不存在超募资金使用情况。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司于 2024 年 4 月 23 日召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施地点及延期的议案》，变更募投项目“城乡规划创意设计与研究 中心建设项目”的实施地点至苏州市姑苏区吴门桥街道解放西路南、福星路西（03-13）苏国土 2023-WG-9 号科研用地地块；变更“信息化系统建设项目”的实施地点至苏州市姑苏区吴门桥街道解放西路南、福星路西（03-13）苏国土 2023-WG-9 号科研用地地块。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2023 年 9 月 28 日召开了第四届董事会第九次会议、第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募投资金人民币 6,098.25 万元、人民币 466.89 万元置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况进行了验证，并出具了《关于苏州规划设计研究院股份有限公司以募集资金置换预先投入自筹资金的鉴证报告》（中天运【2023】核字第 90287 号）。保荐机构长江证券承销保荐有限公司同意该事项，并对该事项出具了专项核查意见，本公司独立董事对该事项发表了同意意见。2023 年 10 月，公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的人民币 6,098.25 万元、人民币 466.89 万元已全部置换完毕。</p>
用闲置募集资金暂	不适用

时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、公司于 2023 年 8 月 28 日召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理及使用自有资金开展委托理财的议案》，并提请股东大会审议。公司于 2023 年 9 月 15 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理及使用自有资金开展委托理财的议案》，同意在不影响募集资金投资项目正常进行及公司正常生产经营并确保资金安全的前提下，使用额度不超过人民币 45,000 万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月。在前述额度及决议有效期内，可循环使用。截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理的余额为 30,426.00 万元。 2、尚未使用的募集资金将继续存储于专户，用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	33,260	17,760	0	0
银行理财产品	自有资金	21,900	7,500	0	0
其他类	自有资金	1,000	1,500	0	0
合计		56,160	26,760	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、受宏观政策和经济形势变化影响的风险

公司致力于为政府及各类开发建设主体提供精准有效并兼具操作性的城市规划建设解决方案。公司以规划设计与工程设计为核心业务，进一步延伸至工程总承包及管理领域。所属的规划设计及工程设计行业的行业发展与国民经济运行状况、城镇化进程、全社会固定资产投资规模等宏观因素密切相关。我国推进新型城镇化建设等发展战略为本行业的发展提供了诸多机会。但同时，我国经济也从高速增长转为中高速增长、从要素驱动和投资驱动转向创新驱动的新常态。近几年我国各类

基础设施的开发建设增速已呈现出下降趋势，政府预算支出中对城乡社区规划与管理、国土资源规划与管理等方面的增长已有所减缓。如果未来进一步调整经济结构，政府相关预算出现紧缩，将会对本行业的市场空间和公司持续经营能力产生不利影响。

应对措施：公司将进一步加强对政策和市场趋势的前瞻性研究，在国家政策和战略的引领下，积极做出适应性改变。同时，公司将建立与公司业务发展速度相匹配的设计人才队伍及技术储备，进一步完善公司内部管理制度，从而增强跨区域服务能力，不断提升各区域市场的市场份额。

2、市场开拓不及预期的风险

规划设计与工程设计行业具备一定的地域性，本地规划设计与工程设计单位在区域品牌影响力、项目经验积累、设计人才聚集、服务效率等方面更具优势。公司未来在区域市场开拓中，只有不断深耕区域市场，丰富区域项目经验，才能在区域市场竞争中赢得市场份额。另一方面，规划设计与工程设计行业具备典型的客户资源积累特征，客户通常会根据设计单位过往经营业绩、项目经验积累以及历史合作情况等确定合作对象。因此，在未来新客户拓展中，可能面临着短期内难以顺利进入其供应商库、获得其认可的风险。

应对措施：公司基于现有的优质客户资源，在加深与现有稳健客户稳定、长期合作关系的基础上，凭借自身在行业深耕多年的品牌优势及项目经验优势，进一步加大优质客户的开发力度。同时，公司也将注重业务风险控制，密切关注下游客户的经营状况，加强对客户经营风险的甄别，不断地优化客户结构。

3、市场竞争加剧的风险

公司主要从事的规划设计及工程设计业务，需要拥有并依据相关行业资质开展服务。目前行业内拥有同等业务资质的企业较多，且主要以招投标方式获取业务，市场竞争较为激烈；同时随着市场主体的不断增加，市场竞争将面临进一步加剧的风险。若公司因市场竞争持续加剧而不能采取有效措施保持竞争优势，公司可能面临业务开展受阻及盈利能力下降的风险。

应对措施：公司将继续立足传统优势区域，以江苏省、长三角区域的各级市县区和沪宁高铁沿线作为核心市场，进一步加强粤港澳大湾区的业务布局，提高全国范围内的品牌知名度、影响力。一

方面，公司将根据自身的业务需求，积极做强做大现有各个分支机构，视实际业务开展需求布局新的分支机构，另一方面，公司将建立与公司业务发展速度相匹配的设计人才队伍及技术储备，进一步完善公司内部管理制度，从而增强跨区域服务能力，不断提升各区域市场的市场份额。

4、收入季节性风险

公司客户主要为政府部门及企事业单位，受国家预算管理制度等因素的影响，上述客户通常习惯在前一年年末或当年年初确定投资计划，年内根据工程进度需要逐步实施，在年底前集中完成项目审查及结算确认，多数合同需要在下半年才能达到收入确认条件，因此，公司业绩存在季节性波动风险。

应对措施：公司将进一步完善客户管理制度，主动跟进并了解客户的项目时间安排和预算管理，在项目阶段结束后及时联系客户，协调验收时间，最大程度上降低季节性波动带来的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月08日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	机构、个人	参与公司2023年度网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	投资者关系活动记录表(编号:2024-001)

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	55.10%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	1、《关于〈2023 年年度报告〉全文及摘要的议案》 2、《关于〈2023 年度董事会工作报告〉的议案》 3、《关于〈2023 年度监事会工作报告〉的议案》 4、《关于〈2023 年度财务决算报告〉的议案》 5、《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》 6、《关于补选第四届监事会非职工代表监事的议案》 7、《关于 2024 年董事薪酬计划的议案》 8、《关于 2024 年监事薪酬计划的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
许金花	副总经理	聘任	2024 年 04 月 23 日	公司经营管理需要
孙令国	副总经理	聘任	2024 年 04 月 23 日	公司经营管理需要
潘铁	副总经理	聘任	2024 年 04 月 23 日	公司经营管理需要
庄建伟	副总经理	聘任	2024 年 04 月 23 日	公司经营管理需要
徐佳峰	副总经理	聘任	2024 年 04 月 23 日	公司经营管理需要
花征	非职工代表监事/监事会主席	离任	2024 年 05 月 17 日	个人原因主动辞职
虞林洪	非职工代表监事/监事会主席	被选举	2024 年 05 月 17 日	补选为第四届监事会非职工代表监事、监

				事会主席
--	--	--	--	------

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0.00
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.40
分配预案的股本基数 (股)	88,000,000.00
现金分红金额 (元) (含税)	3,520,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	3,520,000.00
可分配利润 (元)	259,402,744.41
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司总股本 8800 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元 (含税), 总计派发现金股利人民币 3,520,000.00 元 (含税)。本次不进行送股及资本公积转增股本。若利润分配方案实施前公司的股本发生变动的, 则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数, 公司将按照“现金分红总额固定不变”的原则对分配比例进行调整。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环境保护方面的法律法规，生产经营中产生的主要污染物排放物均得到了有效处理，环保设备运行良好。报告期内，公司及子公司均不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

公司自成立以来，一直秉承“积极承担社会责任，将社会责任融入公司发展”的理念，在公司发展过程中，努力维护股东、债权人、职工、客户、供应商等群体的利益，将公司业绩与社会责任并行发展视为公司长期的战略目标。

1、股东和债权人权益保护

(1) 股东权益保护

公司股东是公司成长发展的见证者，是公司经营成果的分享者。公司一直将维护股东的权益作为自身的重要责任之一。公司上市后，严格按照相关法律法规的要求，建立健全内部控制体系，优化公司治理结构，持续提升公司治理及规范运作水平。公司建立《董事会秘书工作细则》，确保公司股东大会依法召开、股东依法行使职权、及时向公司股东通报公司的有关信息，保障股东的信息

知情权。同时，公司制定股利分配政策，通过实行连续、稳定的利润分配政策，把股东利益放在首位，保证了股东的实际利益和公司的可持续发展。

公司重视投资者关系管理。为保证信息披露的准确性、完整性和及时性，公司不断规范投资者关系管理工作。通过深交所互动易等互动平台、投资者热线等沟通渠道与广大投资者进行互动、交流，积极听取各类投资者的合理意见和建议，及时掌握投资者对公司关注的重点，促进公司与投资者之间长期、健康、稳定的关系，提升公司形象，实现公司价值和股东利益最大化。

(2) 债权人权益保护

公司在保证财务状况稳定与公司资产、资金安全的基础上，重视利益相关方的期望与要求，保护债权人的利益。公司在各项重大经营决策过程中，均充分考虑债权人的合法权益，通过各种方式和渠道与债权人沟通交流，及时向债权人反馈与其债权权益相关的重大信息，严格按照与债权人签订的合同履行义务，努力实现股东利益与债权人利益的双赢。

2、职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的经营理念，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。在职工权益保护方面，公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等的规定，与员工签订规范的劳动合同，保护职工依法享有劳动权利和履行劳动义务，按时为员工缴纳五险一金。公司注重员工培训与职业规划，积极开展职工内外部培训，提升员工业务素质和综合能力，并为员工发展提供更多的机会和广阔的舞台。公司设有工会组织，鼓励职工自我学习，开展各项丰富多彩的文体生活，营造良好的文化氛围，积极为员工办实事，创建和谐稳定民主的劳动关系，推动企业与职工共进步。

3、供应商、客户权益保护

公司坚持与供应商、客户互利共赢的经营理念，诚实守信、规范运营。公司重视供应商管理，不断完善供应商采购流程与机制，通过建立深入良好的合作关系，实现与供应商的互利共赢。公司与客户建立了长期稳定的合作关系，通过严格把控作品质量，不断为客户提供高附加值的优质服务，受到客户的长期信赖与良好评价，在业内树立了良好的品牌形象。

4、社会公益事业

公司自成立以来，积极参与公益事业，用实际行动回馈社会，始终将社会责任融入自身发展之中，为社会发展贡献企业力量。公司已和相关社区结成共建单位，积极参加上级和街道社区志愿者工作。每年组织参加社会公益活动，如：义务献血、爱心募捐活动等。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为原告,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	172.03	否	按诉讼流程推进中	不适用	不适用		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
苏州都市空间环境设计有限公司	2023年11月30日	16,800	2023年12月20日	6,143.84	连带责任担保、抵押	房产		2023年12月20日至2033年12月19日	否	否
苏州都市空间环境设计有限公司		6,000	2021年11月09日		连带责任担保、抵押	房产、土地使用权		2021年11月9日至2024年11月8日	是	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	3,041.94							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	22,800	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	6,143.84							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	3,041.94							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	22,800	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	6,143.84							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			6.26%							
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	68,284,409	77.60%				- 1,145,890	- 1,145,890	67,138,519	76.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,141,972	1.30%				-3,453	-3,453	1,138,519	1.29%
3、其他内资持股	67,137,211	76.29%				- 1,137,211	- 1,137,211	66,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	17,673,269	20.08%				- 1,133,083	- 1,133,083	16,540,186	18.80%
境内自然人持股	49,463,942	56.21%				-4,128	-4,128	49,459,814	56.20%
4、外资持股	5,226	0.01%				-5,226	-5,226	0	
其中：境外法人持股	5,105	0.01%				-5,105	-5,105	0	
境外自然人持股	121	0.00%				-121	-121	0	
二、无限售条件股份	19,715,591	22.40%				1,145,890	1,145,890	20,861,481	23.71%
1、人民币普通股	19,715,591	22.40%				1,145,890	1,145,890	20,861,481	23.71%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	88,000,000	100.00%				0	0	88,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司首次公开发行网下配售限售股，股份数量为 1,145,890 股，占发行后总股本的 1.30%，限售期为自股票上市之日起 6 个月，该部分限售股于 2024 年 1 月 19 日锁定期届满并上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

首次公开发行网下配售限售股份限售期满并上市流通已经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准，保荐人长江证券承销保荐有限公司出具了《关于苏州规划设计研究院股份有限公司首次公开发行网下配售限售股份上市流通的核查意见》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李锋	7,904,476			7,904,476	首发前限售股份	2026 年 7 月 19 日
苏州胡杨林天荣投资中心（有限合伙）	4,878,570			4,878,570	首发前限售股份	分批解除限售，其中 178.9501 万股可上市交易日期为 2024 年 7 月 19 日；308.9069 万股可上市交易日期为 2024 年 9 月 27 日

苏州卡夫卡投资管理中心（有限合伙）	4,622,041			4,622,041	首发前限售股份	2026年7月19日
钮卫东	4,212,314			4,212,314	首发前限售股份	2026年7月19日
张靖	3,904,094			3,904,094	首发前限售股份	2026年7月19日
朱建伟	3,904,094			3,904,094	首发前限售股份	2026年7月19日
宁波梅山保税港区珠峰投资管理中心（有限合伙）	3,493,509			3,493,509	首发前限售股份	2024年7月19日
蔡刚波	2,921,685			2,921,685	首发前限售股份	2024年7月19日
苏州工业园区光线投资管理中心（有限合伙）	2,015,703			2,015,703	首发前限售股份	2024年7月19日
俞娟	1,489,751			1,489,751	首发前限售股份	2024年7月19日
赵伏龙	1,489,751			1,489,751	首发前限售股份	2024年7月19日
其他 39 名首发前限售股东	25,164,012			25,164,012	首发前限售股份	2024年7月19日
中交资本控股有限公司	1,138,519			1,138,519	首发战略配售股份	2024年7月19日
首发网下发行有限限售股份	1,145,890	1,145,890		0	首发网下发行有限限售股份	2024年1月19日
合计	68,284,409	1,145,890	0	67,138,519	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,511	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李锋	境内自然人	8.98%	7,904,476	无	7,904,476	0	不适用	0
苏州胡杨林天	境内非国有法	5.54%	4,878,570	无	4,878,570	0	不适用	0

荣投资中心（有限合伙）	人							
苏州卡夫卡投资管理公司（有限合伙）	境内非国有法人	5.25%	4,622,041	无	4,622,041	0	不适用	0
钮卫东	境内自然人	4.79%	4,212,314	无	4,212,314	0	不适用	0
张靖	境内自然人	4.44%	3,904,094	无	3,904,094	0	不适用	0
朱建伟	境内自然人	4.44%	3,904,094	无	3,904,094	0	不适用	0
宁波梅山保税港区珠峰投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.97%	3,493,509	无	3,493,509	0	不适用	0
蔡刚波	境内自然人	3.32%	2,921,685	无	2,921,685	0	不适用	0
苏州工业园区光线投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.29%	2,015,703	无	2,015,703	0	不适用	0
俞娟	境内自然人	1.69%	1,489,751	无	1,489,751	0	不适用	0
赵伏龙	境内自然人	1.69%	1,489,751	无	1,489,751	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	李锋先生、钮卫东先生、张靖先生、朱建伟先生，四人合计直接持有公司 22.64% 的股份。四人已签署《一致行动人协议》，一致行动人合计直接持有苏州规划 22.64% 的股权，处于控股地位。李锋先生、钮卫东先生、张靖先生、朱建伟先生为公司共同控股股东、实际控制人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
应立	243,000	人民币普通股	243,000					

何兆忠	131,300	人民币普通股	131,300
张双喜	119,900	人民币普通股	119,900
#周朝彬	106,800	人民币普通股	106,800
黄金英	105,000	人民币普通股	105,000
殷晓芬	104,500	人民币普通股	104,500
#宋学丰	102,200	人民币普通股	102,200
高盛公司有限任 公司	96,526	人民币普通股	96,526
叶秀珍	96,000	人民币普通股	96,000
严俊辉	94,494	人民币普通股	94,494
前 10 名无限售流通 股股东之间，以及 前 10 名无限售流通 股股东和前 10 名股 东之间关联关系或 一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东 参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 4）	周朝彬除通过普通证券账户持有 12,100 股外，还通过信用账户持有 94,700 股，合计持有公司 106,800 股。宋学丰除通过普通证券账户持有 0 股，通过信用账户持有 102,200 股，合计持有公司 102,200 股。		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州规划设计研究院股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	237,890,445.53	270,936,131.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	268,310,833.18	230,153,677.37
衍生金融资产		
应收票据	6,243,615.25	4,183,600.00
应收账款	271,738,253.69	298,046,051.90
应收款项融资		
预付款项	2,527,913.64	2,244,746.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,469,704.18	11,650,253.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	136,930,307.85	175,443,269.19
流动资产合计	930,111,073.32	992,657,729.76
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,987,279.21	4,906,345.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,459,190.77	2,756,484.23
固定资产	39,618,343.60	39,157,762.82
在建工程	150,338,379.37	140,955,907.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,217,842.16	9,750,033.15
无形资产	47,803,081.85	48,616,896.23
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	10,802,200.79	10,802,200.79
长期待摊费用	5,492,967.56	3,865,642.69
递延所得税资产	33,048,188.00	28,782,548.17
其他非流动资产	72,672,211.22	64,441,567.75
非流动资产合计	379,439,684.53	354,035,388.93
资产总计	1,309,550,757.85	1,346,693,118.69
流动负债：		
短期借款	57,090,000.00	42,432,894.44
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	106,329,586.03	135,232,529.11
预收款项	50,400.00	100,800.00
合同负债	16,655,614.61	21,189,822.29
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	30,828,118.80	45,233,674.52
应交税费	25,839,414.09	38,087,981.41
其他应付款	9,034,960.69	13,195,734.56
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	4,592,863.24	5,320,728.74
其他流动负债	999,336.88	1,271,389.33
流动负债合计	251,420,294.34	302,065,554.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	61,438,419.43	31,018,999.76
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,504,200.64	6,273,167.50
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	1,977,655.52	1,485,556.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,920,275.59	38,777,723.85
负债合计	324,340,569.93	340,843,278.25
所有者权益：		
股本	88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	591,639,392.61	591,639,392.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,304,355.37	40,806,165.18
一般风险准备		
未分配利润	259,402,744.41	281,418,726.50
归属于母公司所有者权益合计	981,346,492.39	1,001,864,284.29
少数股东权益	3,863,695.53	3,985,556.15
所有者权益合计	985,210,187.92	1,005,849,840.44
负债和所有者权益总计	1,309,550,757.85	1,346,693,118.69

法定代表人：李锋 主管会计工作负责人：许金花 会计机构负责人：宋永恒

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	233,315,929.75	265,800,104.29
交易性金融资产	268,310,833.18	230,153,677.37

衍生金融资产		
应收票据	6,243,615.25	4,183,600.00
应收账款	274,708,253.71	301,016,051.90
应收款项融资		
预付款项	2,509,369.06	2,241,565.28
其他应收款	72,059,691.39	75,021,641.84
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	127,557,175.00	168,377,175.00
流动资产合计	984,704,867.34	1,046,793,815.68
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	67,827,279.21	67,746,345.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,459,190.77	2,756,484.23
固定资产	39,596,134.34	39,135,553.56
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,217,842.16	9,750,033.15
无形资产	32,560,446.25	33,184,518.25
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,492,967.56	3,865,642.69
递延所得税资产	32,852,496.03	28,601,471.99
其他非流动资产	59,629,250.00	54,887,750.00
非流动资产合计	252,635,606.32	239,927,799.61
资产总计	1,237,340,473.66	1,286,721,615.29
流动负债：		
短期借款	57,090,000.00	42,432,894.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	99,799,692.00	111,067,415.28
预收款项	50,400.00	100,800.00
合同负债	16,655,614.61	21,189,822.29
应付职工薪酬	30,550,247.62	44,907,270.24
应交税费	25,476,872.54	37,650,814.89
其他应付款	8,535,667.31	12,695,734.56
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,592,863.24	5,320,728.74
其他流动负债	999,336.88	1,271,389.33
流动负债合计	243,750,694.20	276,636,869.77
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	9,504,200.64	6,273,167.50
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	1,977,655.52	1,485,556.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,481,856.16	7,758,724.09
负债合计	255,232,550.36	284,395,593.86
所有者权益：		
股本	88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	591,639,392.61	591,639,392.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,304,355.37	40,806,165.18
未分配利润	260,164,175.32	281,880,463.64
所有者权益合计	982,107,923.30	1,002,326,021.43
负债和所有者权益总计	1,237,340,473.66	1,286,721,615.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	132,121,567.36	155,295,164.82

其中：营业收入	132,121,567.36	155,295,164.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	113,012,348.37	128,561,109.97
其中：营业成本	81,097,624.28	95,774,172.13
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	1,207,061.82	1,324,393.41
销售费用	3,969,752.31	4,269,129.60
管理费用	20,768,439.01	20,730,469.62
研发费用	9,503,498.54	9,161,555.95
财务费用	-3,534,027.59	-2,698,610.74
其中：利息费用	1,189,795.12	300,672.35
利息收入	4,792,032.23	3,027,293.55
加：其他收益	295,982.78	766,575.28
投资收益（损失以“—”号填列）	4,201,167.75	-8,407.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	80,933.47	-8,407.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	966,528.03	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,700,251.81	-1,334,074.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-6,923.50	85,784.53
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	16,865,722.24	26,243,932.94
加：营业外收入	20,000.00	1,207,000.00
减：营业外支出	1,080.05	34,861.58
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	16,884,642.19	27,416,071.36
减：所得税费用	2,324,294.71	3,866,019.04

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,560,347.48	23,550,052.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	14,560,347.48	23,550,052.32
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	14,682,208.10	23,543,674.64
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-121,860.62	6,377.68
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	14,560,347.48	23,550,052.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,682,208.10	23,543,674.64
归属于少数股东的综合收益总额	-121,860.62	6,377.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.36
（二）稀释每股收益	0.17	0.36

法定代表人：李锋 主管会计工作负责人：许金花 会计机构负责人：宋永恒

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	132,121,567.36	155,295,164.82
减：营业成本	80,865,761.12	95,801,603.15
税金及附加	1,032,598.06	1,157,585.44

销售费用	3,969,752.31	4,269,129.60
管理费用	20,735,574.64	20,699,518.41
研发费用	9,503,498.54	9,161,555.95
财务费用	-3,531,203.98	-2,684,024.95
其中：利息费用	1,189,795.12	300,672.35
利息收入	4,786,576.12	3,010,418.76
加：其他收益	295,711.51	765,879.57
投资收益（损失以“—”号填列）	4,201,167.75	-8,407.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	80,933.47	-8,407.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	966,528.03	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,700,178.04	-1,323,074.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-6,923.50	96,159.55
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	17,301,892.42	26,420,354.62
加：营业外收入	20,000.00	1,207,000.00
减：营业外支出	1,080.05	34,861.58
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	17,320,812.37	27,592,493.04
减：所得税费用	2,338,910.50	3,870,277.03
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,981,901.87	23,722,216.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	14,981,901.87	23,722,216.01
（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	14,981,901.87	23,722,216.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	152,123,183.09	150,003,133.35
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	14,777,335.44	20,647,859.73
经营活动现金流入小计	166,900,518.53	170,650,993.08
购买商品、接受劳务支付的现金	36,433,375.51	45,035,746.29
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		
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	87,790,045.99	91,206,700.71
支付的各项税费	24,832,174.63	21,154,969.76
支付其他与经营活动有关的现金	21,734,084.14	28,297,798.07
经营活动现金流出小计	170,789,680.27	185,695,214.83
经营活动产生的现金流量净额	-3,889,161.74	-15,044,221.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	691,100,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,134,606.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,000.00	38,768.14
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	695,261,606.50	38,768.14

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,414,641.33	23,266,195.75
投资支付的现金	691,248,000.00	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	729,662,641.33	23,266,195.75
投资活动产生的现金流量净额	-34,401,034.83	-23,227,427.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	68,009,419.67	20,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	68,009,419.67	20,980,000.00
偿还债务支付的现金	22,910,000.00	9,996,000.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,868,544.03	1,145,412.77
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	3,008,592.45	3,884,920.51
筹资活动现金流出小计	60,787,136.48	15,026,333.40
筹资活动产生的现金流量净额	7,222,283.19	5,953,666.60
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	-31,067,913.38	-32,317,982.76
加：期初现金及现金等价物余额	268,892,208.51	268,910,523.41
六、期末现金及现金等价物余额	237,824,295.13	236,592,540.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	152,123,165.77	150,003,674.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,773,073.62	20,630,388.43
经营活动现金流入小计	166,896,239.39	170,634,062.98
购买商品、接受劳务支付的现金	36,413,777.48	45,000,682.53
支付给职工以及为职工支付的现金	87,522,105.23	90,894,404.74
支付的各项税费	24,586,712.09	20,955,995.92
支付其他与经营活动有关的现金	23,916,528.85	36,436,567.23
经营活动现金流出小计	172,439,123.65	193,287,650.42
经营活动产生的现金流量净额	-5,542,884.26	-22,653,587.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	691,100,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,134,606.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,000.00	37,168.14
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	695,261,606.50	37,168.14
购建固定资产、无形资产和其他长	6,497,933.95	1,835,359.11

期资产支付的现金		
投资支付的现金	691,248,000.00	0.00
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	697,745,933.95	1,835,359.11
投资活动产生的现金流量净额	-2,484,327.45	-1,798,190.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	37,590,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	37,590,000.00	
偿还债务支付的现金	22,910,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,150,597.56	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,008,592.45	3,884,920.51
筹资活动现金流出小计	60,069,190.01	3,884,920.51
筹资活动产生的现金流量净额	-22,479,190.01	-3,884,920.51
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	-30,506,401.72	-28,336,698.92
加：期初现金及现金等价物余额	263,756,181.07	256,554,684.42
六、期末现金及现金等价物余额	233,249,779.35	228,217,985.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	88,000,000.00				591,639,392.61				40,806,165.18		281,418,726.50		1,001,864,284.29	3,985,556.15	1,005,849,840.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	88,000,000.00				591,639,392.61				40,806,165.18		281,418,726.50		1,001,864,284.29	3,985,556.15	1,005,849,840.44
三、本期增减变动金额（减少以									1,498,190.19		-22,015.9		-20,517.7	-121,860.	-20,639.6

“一”号填列)										82.09		91.90	62	52.52
(一) 综合收益总额										14,682.208.10		14,682.208.10	-121,860.62	14,560.347.48
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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								1,498.190.19		-36,698.190.19		-35,200.000.00		-35,200.000.00
1. 提取盈余公积							1,498.190.19			-1,498.190.19				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-35,200.000.00		-35,200.000.00		-35,200.000.00
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、本期期 末余额	88,0 00,0 00.0 0				591, 639, 392. 61				42,3 04,3 55.3 7				259, 402, 744. 41			981, 346, 492. 39	3,86 3,69 5.53	985, 210, 187. 92

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计			
	归属于母公司所有者权益																	
	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	其 他	小 计					
优 先 股		永 续 债	其 他															
一、上年年 末余额	66,0 00,0 00.0 0				114, 676, 598. 46				33,0 00,0 00.0 0				246, 195, 953. 79			459, 872, 552. 25	3,33 8,66 3.38	463, 211, 215. 63
加：会 计政策变更													175, 649. 52			175, 649. 52		175, 649. 52
前期 差错更正																		
其他																		
二、本年期 初余额	66,0 00,0 00.0 0				114, 676, 598. 46				33,0 00,0 00.0 0				246, 371, 603. 31			460, 048, 201. 77	3,33 8,66 3.38	463, 386, 865. 15
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)													23,5 43,6 74.6 4			23,5 43,6 74.6 4	6,37 7.68	23,5 50,0 52.3 2
(一) 综合 收益总额													23,5 43,6 74.6 4			23,5 43,6 74.6 4	6,37 7.68	23,5 50,0 52.3 2
(二) 所有 者投入和减 少资本																		

1. 所有者投入的普通股																
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																
1. 提取盈余公积																
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、本期期末余额	66,000.00				114,676.59				33,000.00			269,915.27		483,591.87	3,345.04	486,936.91
	0			46				0			95		41	1.06	47	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	88,000,000.00				591,639,392.61				40,806,165.18	281,880,463.64		1,002,326,021.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,000,000.00				591,639,392.61				40,806,165.18	281,880,463.64		1,002,326,021.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,498,190.19	-21,716,288.32		-20,218,098.13
（一）综合收益总额										14,981,901.87		14,981,901.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									1,498,190.19	-36,698,190.19		-35,200,000.00
1. 提取盈余公积									1,498,190.19	-1,498,190.19		
2. 对所有												

者（或股东）的分配										35,200,000.00		35,200,000.00
3. 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、本期期末余额	88,000,000.00				591,639,392.61				42,304,355.37	260,164,175.32		982,107,923.30

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	66,000,000.00				114,676,598.46				33,000,000.00	246,649,327.50		460,325,925.96
加：会计政策变更										175,649.52		175,649.52
前期差错更正												
其他												
二、本年期	66,000,000.00				114,676,598.46				33,000,000.00	246,825,027.02		460,502,225.98

初余额	0,000. 00				76,59 8.46				0,000. 00	24,97 7.02		01,57 5.48
三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列)										23,72 2,216. 01		23,72 2,216. 01
(一) 综合 收益总额										23,72 2,216. 01		23,72 2,216. 01
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 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												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 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、本期末余额	66,000,000.00				114,676,598.46				33,000,000.00	270,547,193.03		484,223,791.49

三、公司基本情况

1、公司概况

苏州规划设计研究院股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“苏州规划”），统一社会信用代码：91320500466951123Y。公司注册地及实际经营地址：苏州市十全街 747 号。公司法定代表人：李锋。公司注册资本及实收资本：人民币 8,800 万元。公司所属行业：专业技术服务业。

本公司经营范围：承接城市规划设计（甲级）、建筑行业（建筑工程）甲级、市政行业（桥梁工程、道路工程）专业甲级、市政行业（给水工程、排水工程）专业乙级、风景园林工程设计专项乙级、文物保护规划（乙级）、古建筑维修保护（乙级）、土地综合整治项目的规划设计编制、论证、咨询和评估等（二级）、土地利用规划编制、设计、评估、论证、咨询等（乙级）；全过程工程咨询；信息系统集成及技术转让服务；软件开发；科技咨询及技术推广；自有房屋租赁；物业管理；图文设计与制作；模型制作；开展工程总承包业务；工程项目管理；建筑材料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：测绘服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：水土流失防治服务；土地整治服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2023 年 5 月，经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州规划设计研究院股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1025 号）同意，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,200 万股，发行价格为 26.35 元/股，本次发行后公司累计发行股本总数 8,800 万股，注册资本为 8,800 万元。

2、本财务报表及附注业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

3、财务报表合并范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，报告期合并范围未发生变化，报告期合并范围详见本附注“十、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“37、收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅以下的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥ 3,262,500.00 元
重要的在建工程	金额≥ 3,262,500.00 元

重要的或有事项	金额≥ 3,262,500.00 元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额≥ 3,262,500.00 元或前五名
账龄超过 1 年重要合同负债	金额≥ 3,262,500.00 元或前五名

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、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收

益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确

认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

① 能够消除或显著减少会计错配。

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“6、金融工具减值”相关说明。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量预期信用损失率
商业承兑汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险	按照整个存续期预期信用损失计量预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“6、金融工具减值”相关说明。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项，如合并范围内的应收款项、应收代收代付款项等。
组合二	除已单独计提预期信用损失的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定预期信用损失的计提比例。

按组合计提预期信用损失的计提方法：

组合一	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。
组合二	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的计提比例：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	商业承兑汇票计提比例 (%)
1年以内	5	5	5

1 至 2 年	10	10	10
2 至 3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“6、金融工具减值”相关说明。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“6、金融工具减值”相关说明。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据
组合一	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项，如合并范围内的应收款项、应收代收代付款项等。
组合二	除已单独计提预期信用损失的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定预期信用损失的计提比例。

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与本财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”之“13、应收账款”相同。

17、存货

不适用。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备及其他。固定资产根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

25、在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞

争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下所示：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	根据不动产权证登记年限	不动产权证
软件	5 年	预计受益期限

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

30、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

（1）先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；（2）再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

31、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。（1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；（2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

34、预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

1、股份支付的种类

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

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

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

确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同开始日，本公司应当对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。履约义务既包括合同中明确的承诺，也包括由于本公司已公开宣布的政策、特定声明或以往的习惯做法等导致合同订立时客户合理预期本公司将履行的承诺。

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗企业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。

具有不可替代用途，是指因合同限制或实际可行性限制，本公司不能轻易地将商品用于其他用途。

有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，是指在由于客户或其他方原因终止合同的情况下，本公司有权就累计至今已完成的履约部分收取能够补偿其已发生成本和合理利润的款项，并且该权利具有法律约束力。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法是根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。对于类似情况下的类似履约义务，本公司采用相同的方法确定履约进度。当履

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，应当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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

（1）按照时点确认的收入

公司销售商品，属于在某一时点确认收入。公司已根据合同约定将指定型号、数量等其他条件的产品交付给客户，取得客户签收单时确认商品销售收入。

公司智慧城市业务中的信息化软件产品业务、其他业务中的晒图服务等服务，属于在某一时点确认收入。公司在将产品/服务成果交付给客户并经客户确认时一次性确认收入。

（2）按照时段确认的收入

公司提供的规划设计、工程设计、工程总承包及管理、智慧城市业务中的运维服务等服务，由于公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行履约义务，按照履约进度确认收入。

①规划设计

公司与客户签订的规划设计合同涉及的阶段因具体项目而有所差异。按最长的流程划分，规划设计业务一般可分为签订设计合同、提交初步成果、提交中间成果、提交论证成果和提交最终成果，各阶段收入确认具体情况如下：

A、签订设计合同：该阶段公司与客户签订设计合同之后，一般会收取合同首期款，该款项属于预收款性质，公司在收到时作为项目预收款，不确认收入。上述预收款项于合同中约定的下一阶段工作完成后一并确认收入；

B、提交初步成果：该阶段主要根据客户需求进行现场调查、拟定规划设计方案，当公司向客户提交初步成果并经客户确认时，根据合同约定的结算金额确认该阶段的设计费收入；

C、提交中间成果：该阶段主要根据客户需求进行现场调查、优化规划设计方案，当公司向客户提交中间成果并经客户确认时，根据合同约定的结算金额确认该阶段的设计费收入；

D、提交论证成果：该阶段针对需要论证的规划项目，当公司向客户提交论证成果并经客户或第三方确认后，根据合同约定的结算金额确认该阶段的设计费收入；

E、提交最终成果：该阶段公司在中间成果或论证成果的基础上根据客户或第三方进行修订完善后提交最终成果，在最终成果经客户确认时，根据合同金额或决算金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

②工程设计

工程设计业务具体工作流程一般分为签订合同、方案设计、初步设计、施工图设计和施工配合，各阶段收入确认具体情况如下：

A、签订合同阶段：该阶段公司与客户签订设计合同之后，一般会收取合同首期款，该款项属于预收款性质，公司在收到时作为项目预收款，不确认收入。上述预收款项于合同中约定的下一阶段工作完成后一并确认收入；

B、方案设计阶段：该阶段主要工作系公司根据客户及合同要求进行总体方案设计工作，当公司向客户提交阶段项目成果并经客户或第三方确认后，根据合同约定的结算款项确认该阶段的设计费收入；

C、初步设计阶段：该阶段主要工作系公司对方案进行深入设计，当公司向委托方提交阶段项目成果并经客户或第三方确认后，根据合同约定的结算款项确认该阶段的设计费收入；

D、施工图设计阶段：该阶段主要工作系公司根据初步设计成果进行详细的施工图设计，当公司向委托方提交阶段项目成果并经客户或第三方确认后，根据合同约定的结算款项确认该阶段的设计费收入；

E、施工配合阶段：该阶段工作主要是在建筑工程施工过程中，在出具施工图之后，配合客户进行详细的施工、处理施工过程中的临时工程施工障碍等，并在必要时进行设计修改，随着建筑工程主体工程验收、竣工验收，该阶段工作完成，根据合同金额或决算金额扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期收入。

对于上述规划设计、工程设计业务，若项目中止超过 3 年且收到预收款、且未进行过相关结算，同时也无重新启动迹象的项目，接收到的预收款金额确认收入；若项目明确终止的，根据已完成的工作量与客户确认结算金额并签订结算协议，按经确认的结算金额扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期收入。

③EPC（工程总承包）及管理

公司工程总承包及管理业务主要分为两类：第一，公司联合具有专业优势的施工方等单位参与联合体投标，按照合同约定对工程项目的组织实施进行全过程或若干阶段的管理服务。一般而言，业务合同及相关文件会对设计费、管理费分别约定。其中，设计费参照前述工程设计业务的规则进行收入确认，管理费以业主、工程监理单位或其他第三方确认的完工进度确定履约进度；第二，公司独立承包工程项目，并对施工环节进行分包和统筹管理。在该模式下，公司以业主、工程监理单位或其他第三方确认的完工进度确认履约进度。在资产负债表日，根据合同金额或决算金额乘以履约进度，扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期收入。

④智慧城市

公司智慧城市业务在提供了信息化软件产品后，部分项目约定了后期运营维护并单独予以结算。对于单独结算的运维服务，根据合同的约定的服务费分月确认收入。

38、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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当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，出租人应当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，出租人应当按照《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。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日颁布了《企业会计准则解释第 17 号》【财会(2023) 21 号】，其中规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容，要求自 2024 年 1 月 1 日起执行。	该项会计政策变更对公司财务报表无影响	0.00
财政部于 2023 年 8 月 1 日颁布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》【财会(2023)11 号】，该规定要求自 2024 年 1 月 1 日起执行。	该项会计政策变更对公司财务报表无影响	0.00
财政部于 2024 年 3 月颁布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。	该项会计政策变更对公司财务报表无影响	0.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	3%、5%、6%、9%
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州规划设计研究院股份有限公司	15%

苏州市城市交通规划研究中心有限公司（以下简称“交通规划公司”）	25%
苏州都市空间环境设计有限公司（以下简称“都市空间公司”）	25%
苏州和影上品照明设计有限公司（以下简称“和影设计公司”）	20%
海南华北市政工程设计有限公司（以下简称“海南设计公司”）	25%

2、税收优惠

1、企业所得税

（1）2023 年 11 月 6 日，苏州规划设计研究院股份有限公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR202332005532，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日。根据《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》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，公司本期按照 15% 税率缴纳企业所得税。

（2）根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）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。子公司和影设计公司符合前款所称小型微利企业相关条件，本期可享受相关企业所得税优惠政策。

2、增值税

根据《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》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，至 2027 年 12 月 31 日，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；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。公司及下属子公司本期可享受相关增值税优惠政策。

3、其他

不适用。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	256,678.94	204,992.74
银行存款	237,566,616.15	268,686,215.73
其他货币资金	67,150.44	2,044,923.26
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	237,890,445.53	270,936,131.73
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

除其他货币资金中的保函保证金 66,150.40 元外，期末公司无其他受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	268,310,833.18	230,153,677.37
其中：		
理财产品	268,310,833.18	230,153,677.37
其中：		
合计	268,310,833.18	230,153,677.37

其他说明：

无

3、衍生金融资产

不适用。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	430,000.00	4,183,600.00
商业承兑票据	5,813,615.25	0.00
合计	6,243,615.25	4,183,600.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,549,595.00	100.00%	305,979.75	4.67%	6,243,615.25	4,183,600.00	100.00%			4,183,600.00
其中：										
银行承兑汇票	430,000.00	6.57%	0.00	0.00%	430,000.00	4,183,600.00	100.00%			4,183,600.00
商业承兑汇票	6,119,595.00	93.43%	305,979.75	5.00%	5,813,615.25					
合计	6,549,595.00	100.00%	305,979.75	4.67%	6,243,615.25	4,183,600.00	100.00%			4,183,600.00

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	430,000.00	0.00	0.00%
商业承兑汇票	6,119,595.00	305,979.75	5.00%
合计	6,549,595.00	305,979.75	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	0.00	305,979.75	0.00	0.00	0.00	305,979.75
合计	0.00	305,979.75	0.00	0.00	0.00	305,979.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	198,364,178.35	220,337,163.04
1至2年	77,061,986.80	81,138,526.47
2至3年	28,169,992.29	32,083,525.94
3年以上	68,942,664.49	57,931,704.78
合计	372,538,821.93	391,490,920.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	447,039.06	0.12%	447,039.06	100.00%		451,583.26	0.12%	451,583.26	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	372,091,782.87	99.88%	100,353,529.18	26.97%	271,738,253.69	391,039,336.97	99.88%	92,993,285.07	23.78%	298,046,051.90
其中：										
组合二	372,091,782.87	99.88%	100,353,529.18	26.97%	271,738,253.69	391,039,336.97	99.88%	92,993,285.07	23.78%	298,046,051.90
合计	372,538,821.93	100.00%	100,800,000.00	27.06%	271,738,821.93	391,490,920.23	100.00%	93,444,800.00	23.87%	298,046,120.23

	821.93		568.24		253.69	920.23		68.33		051.90
--	--------	--	--------	--	--------	--------	--	-------	--	--------

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏东恒海鑫置业有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
昆山融信恺庭房地产开发有限公司	7,490.00	7,490.00	7,490.00	7,490.00	100.00%	预计无法收回
南山（海南万宁）置业有限公司	15,549.06	15,549.06	15,549.06	15,549.06	100.00%	预计无法收回
昆山中南锦城房地产开发有限责任公司	77,000.00	77,000.00	77,000.00	77,000.00	100.00%	预计无法收回
苏州骏恒房地产开发有限公司	301,544.20	301,544.20	297,000.00	297,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	451,583.26	451,583.26	447,039.06	447,039.06		

按组合计提坏账准备类别名称：组合二

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	198,364,178.36	9,918,208.92	5.00%
1—2年	77,061,986.80	7,706,198.68	10.00%
2—3年	27,872,992.29	13,936,496.15	50.00%
3年以上	68,792,625.42	68,792,625.43	100.00%
合计	372,091,782.87	100,353,529.18	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收款项	451,583.26		4,544.20			447,039.06
按组合计提预期信用损失的应收账款信用减值损失	92,993,285.07	7,360,244.11				100,353,529.18
合计	93,444,868.33	7,360,244.11	4,544.20			100,800,568.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
苏州骏恒房地产开发有限公司	4,544.20	客户付款	银行转账	预计款项无法收回，按单项全额计提预期信用损失
合计	4,544.20			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
单位一	9,675,045.47		9,675,045.47	2.60%	6,964,647.03
单位二	9,112,500.00		9,112,500.00	2.45%	455,625.00
单位三	8,601,141.05		8,601,141.05	2.31%	5,997,779.93
单位四	7,316,600.00		7,316,600.00	1.96%	2,502,910.00
单位五	5,528,539.50		5,528,539.50	1.48%	5,528,539.50
合计	40,233,826.02		40,233,826.02	10.80%	21,449,501.46

6、合同资产

不适用。

7、应收款项融资

不适用。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,469,704.18	11,650,253.08
合计	6,469,704.18	11,650,253.08

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,586,150.14	4,830,905.24
代收代付款	3,765,088.77	8,734,316.81
其他	843,960.83	771,954.44
合计	9,195,199.74	14,337,176.49

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,224,140.44	10,406,633.61
1至2年	918,234.43	943,776.10
2至3年	983,990.69	955,673.64
3年以上	2,068,834.18	2,031,093.14
合计	9,195,199.74	14,337,176.49

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,195,199.74	100.00%	2,725,495.56	29.64%	6,469,704.18	14,337,176.49	100.00%	2,686,923.41	18.74%	11,650,253.08
其中：										
组合一	3,767,288.77	40.97%			3,767,288.77	8,734,316.81	60.92%			8,734,316.81
组合二	5,427,910.97	59.03%	2,725,495.56	50.21%	2,702,415.41	5,602,859.68	39.08%	2,686,923.41	47.96%	2,915,936.27
合计	9,195,199.74	100.00%	2,725,495.56	29.64%	6,469,704.18	14,337,176.49	100.00%	2,686,923.41	18.74%	11,650,253.08

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,767,288.77		
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	3,767,288.77		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合二

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,456,851.67	72,842.59	5.00%
1-2年	918,234.43	91,823.44	10.00%
2-3年	983,990.69	491,995.35	50.00%
3年以上	2,068,834.18	2,068,834.18	100.00%
合计	5,427,910.97	2,725,495.56	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	2,686,923.41			2,686,923.41
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	38,572.15			38,572.15
2024年6月30日余额	2,725,495.56			2,725,495.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,686,923.41	38,572.15				2,725,495.56
合计	2,686,923.41	38,572.15				2,725,495.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
单位一	代收代付	3,765,088.77	1年以内	40.95%	
单位二	押金、保证金	370,000.00	1-2年、2-3年	4.02%	144,200.00
单位三	押金、保证金	338,622.20	3年以上	3.68%	338,622.20
单位四	押金、保证金	263,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	2.86%	75,000.00
单位五	押金、保证金	211,848.34	3年以上	2.30%	211,848.34
合计		4,948,559.31		53.82%	769,670.54

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,109,333.29	83.45%	1,121,835.51	49.98%
1至2年	178,592.36	7.06%	404,630.43	18.02%
2至3年	85,300.82	3.37%	604,778.64	26.94%
3年以上	154,687.17	6.12%	113,501.91	5.06%
合计	2,527,913.64		2,244,746.49	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司期末按预付对象归集的前五名的预付款项余额为1,403,537.06元，占期末预付款项余额比例为55.52%。

其他说明：

无

10、存货

不适用。

11、持有待售资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

不适用。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	127,557,175.00	168,377,175.00
待抵扣的进项税	9,372,113.36	7,064,398.52
预缴的税款	1,019.49	1,695.67
合计	136,930,307.85	175,443,269.19

其他说明：

无

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

16、其他权益工具投资

不适用。

17、长期应收款

不适用。

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备		

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
一、合营企业												
二、联营企业												
苏州工业园区规划设计研究院有限公司	4,906,345.74				80,933.47						4,987,279.21	
江苏三睿卓工程设计有限公司												
小计	4,906,345.74				80,933.47						4,987,279.21	
合计	4,906,345.74				80,933.47						4,987,279.21	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

19、其他非流动金融资产

不适用。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,517,619.61			12,517,619.61
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,517,619.61			12,517,619.61
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,761,135.38			9,761,135.38
2.本期增加金额	297,293.46			297,293.46
(1) 计提或摊销	297,293.46			297,293.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,058,428.84			10,058,428.84
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(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	2,459,190.77			2,459,190.77
2.期初账面价值	2,756,484.23			2,756,484.23

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

不适用。

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,618,343.60	39,157,762.82
合计	39,618,343.60	39,157,762.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	41,462,116.66	7,611,589.18	11,673,562.82	60,747,268.66
2.本期增加金额		1,306,493.95	1,138,245.61	2,444,739.56
(1) 购置		1,306,493.95	1,138,245.61	2,444,739.56
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额		662,741.73		662,741.73
(1) 处置或 报废		662,741.73		662,741.73
4.期末余额	41,462,116.66	8,255,341.40	12,811,808.43	62,529,266.49
二、累计折旧				
1.期初余额	6,189,823.21	6,178,912.36	9,220,770.27	21,589,505.84
2.本期增加金额	936,935.70	337,528.43	676,557.56	1,951,021.69
(1) 计提	936,935.70	337,528.43	676,557.56	1,951,021.69
3.本期减少金额		629,604.64		629,604.64
(1) 处置或 报废		629,604.64		629,604.64
4.期末余额	7,126,758.91	5,886,836.15	9,897,327.83	22,910,922.89
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	34,335,357.75	2,368,505.25	2,914,480.60	39,618,343.60
2.期初账面价值	35,272,293.45	1,432,676.82	2,452,792.55	39,157,762.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

不适用。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	150,338,379.37	140,955,907.36
合计	150,338,379.37	140,955,907.36

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城乡规划创意设计与研究 中心建设项目	150,338,379.37		150,338,379.37	140,955,907.36		140,955,907.36
合计	150,338,379.37		150,338,379.37	140,955,907.36		140,955,907.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
城乡规划创意设计与研究 中心建设项目	302,287,000.00	140,955,907.36	9,382,472.01			150,338,379.37	49.73%	49.73%	4,229,968.10	717,946.47	2.90%	其他
合计	302,287,000.00	140,955,907.36	9,382,472.01			150,338,379.37			4,229,968.10	717,946.47	2.90%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

(4) 在建工程的减值测试情况□适用 不适用**(5) 工程物资**

不适用。

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	22,350,146.73	22,350,146.73
2.本期增加金额	5,228,060.65	5,228,060.65
3.本期减少金额	2,351,439.02	2,351,439.02
4.期末余额	25,226,768.36	25,226,768.36
二、累计折旧		
1.期初余额	12,600,113.58	12,600,113.58
2.本期增加金额	2,760,251.64	2,760,251.64
(1) 计提	2,760,251.64	2,760,251.64
3.本期减少金额	2,351,439.02	2,351,439.02
(1) 处置	2,351,439.02	2,351,439.02

4.期末余额	13,008,926.20	13,008,926.20
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,217,842.16	12,217,842.16
2.期初账面价值	9,750,033.15	9,750,033.15

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	50,740,926.60			12,609,534.02	63,350,460.62
2.本期增加金额				211,211.47	211,211.47
(1) 购置				211,211.47	211,211.47
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	50,740,926.60			12,820,745.49	63,561,672.09
二、累计摊销					
1.期初余额	4,433,142.50			10,300,421.89	14,733,564.39

2.本期增加 金额	644,797.32			380,228.53	1,025,025.85
(1) 计 提	644,797.32			380,228.53	1,025,025.85
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	5,077,939.82			10,680,650.42	15,758,590.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	45,662,986.78			2,140,095.07	47,803,081.85
2.期初账面 价值	46,307,784.10			2,309,112.13	48,616,896.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

不适用。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
苏州市姑苏区十全街 747 号 5 层	0.00	截至 2024 年 6 月 30 日，公司位于十全街 747 号 5 层的办公楼的房屋所有权证所有权人仍为苏州市规划设计研究院有限责任公司，由于该房屋所在的土地使用权因历史遗留原因尚未取得证书，进而导致房屋所有权证书所有权人在苏州市规划设计研究院有限责任公司整体股改后无法变更所有权人。2016 年 10 月 28 日，苏州市人民政府国有资产监督管理委员会同意《苏州规划设计研究院股份有限公司

		关于拟支付相关土地使用费的情况说明》，认同苏州市企业改制办公室于 2003 年 6 月 4 日下发的《关于市规划局所属的规划设计研究院和勘察测绘院土地资产处置的会办纪要》（苏改办纪[2003]56 号）和苏州市改革办公室于 2007 年 9 月 3 日下发的《关于对市规划设计研究院、勘察测绘院改制时房地分离问题的会办意见》（苏改办会字[2007]8 号）对上述土地使用权的处理，同时同意公司在办理完上述土地使用权过户手续前，先行支付相应的土地使用费。公司已于 2016 年 10 月 26 日，将相应土地使用费汇至苏州市人民政府国有资产监督管理委员会和苏州市财政局指定账户。同时，公司自 2016 年 10 月起于每月末按照核准的计算方法计提上述土地使用费。截至本报告出具日止，公司已足额计提相关土地使用费。
--	--	---

其他说明

无

（4）无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
和影设计公司	2,389,767.43					2,389,767.43
海南设计公司	8,412,433.36					8,412,433.36
合计	10,802,200.79					10,802,200.79

（2）商誉减值准备

不适用。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,865,642.69	2,641,983.16	1,014,658.29		5,492,967.56
合计	3,865,642.69	2,641,983.16	1,014,658.29		5,492,967.56

其他说明

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	103,832,043.55	15,537,024.73	96,131,791.74	14,381,994.34
可抵扣亏损	765,011.49	141,513.85	492,606.95	123,151.74
租赁负债	14,097,063.88	2,114,559.58	11,593,896.24	1,739,084.44
预提费用	101,680,598.92	15,255,089.84	83,558,784.37	12,538,317.65
合计	220,374,717.84	33,048,188.00	191,777,079.30	28,782,548.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	966,528.03	144,979.20	153,677.37	23,051.61
使用权资产	12,217,842.16	1,832,676.32	9,750,033.15	1,462,504.98
合计	13,184,370.19	1,977,655.52	9,903,710.52	1,485,556.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		33,048,188.00		28,782,548.17
递延所得税负债		1,977,655.52		1,485,556.59

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,500.00	22,500.00
可抵扣亏损	860,360.61	681,668.74
合计	882,860.61	704,168.74

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	35,233.24	35,233.24	
2025年	97,964.17	97,964.17	

2026年	159,680.21	159,680.21	
2027年	88,352.70	88,352.70	
2028年	300,438.42	300,438.42	
2029年	178,691.87		
合计	860,360.61	681,668.74	

其他说明

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	52,131,250.00		52,131,250.00	51,356,250.00		51,356,250.00
预付装修、工程款等	20,540,961.22		20,540,961.22	13,085,317.75		13,085,317.75
合计	72,672,211.22		72,672,211.22	64,441,567.75		64,441,567.75

其他说明：

无

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	66,150.40	66,150.40	保证金	保函保证金	2,043,923.22	2,043,923.22	保证金	保函保证金
固定资产	16,758,765.15	11,975,628.29	抵押	抵押给银行	16,758,765.15	12,368,583.83	抵押	抵押给银行
投资性房地产	12,517,619.61	2,459,190.77	抵押	抵押给银行	12,517,619.61	2,756,484.23	抵押	抵押给银行
合计	29,342,535.16	14,500,969.46			31,320,307.98	17,168,991.28		

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	57,090,000.00	42,432,894.44
合计	57,090,000.00	42,432,894.44

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用。

33、交易性金融负债

不适用。

34、衍生金融负债

不适用。

35、应付票据

不适用。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购商品、服务款项	94,673,154.92	105,881,527.14
装修、工程款项	11,656,431.11	29,351,001.97
合计	106,329,586.03	135,232,529.11

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	4,210,313.57	尚未结算
单位二	3,857,952.04	尚未结算
单位三	3,685,375.19	尚未结算
单位四	1,764,150.94	尚未结算
单位五	1,757,498.03	尚未结算
合计	15,275,289.77	

其他说明：

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,034,960.69	13,195,734.56

合计	9,034,960.69	13,195,734.56
----	--------------	---------------

(1) 应付利息

不适用。

(2) 应付股利

不适用。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金款项	512,300.00	542,300.00
计提费用款项	2,087,901.57	1,869,397.78
代收代付款	5,549,643.89	9,906,069.72
其他	885,115.23	877,967.06
合计	9,034,960.69	13,195,734.56

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

不适用。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金、货款	50,400.00	100,800.00
合计	50,400.00	100,800.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

不适用。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	16,655,614.61	21,189,822.29
合计	16,655,614.61	21,189,822.29

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	754,716.98	项目尚未完成
单位二	551,509.43	项目尚未完成
单位三	476,196.68	项目尚未完成
单位四	292,452.83	项目尚未完成
单位五	283,018.87	项目尚未完成
合计	2,357,894.79	

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,233,674.52	63,440,021.42	77,845,577.14	30,828,118.80
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	7,201,229.91	7,201,229.91	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	45,233,674.52	70,641,251.33	85,046,807.05	30,828,118.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,532,271.76	49,417,947.43	63,196,542.10	30,753,677.09
2、职工福利费	0.00	2,168,602.16	2,168,602.16	0.00
3、社会保险费	0.00	3,510,122.50	3,510,122.50	0.00
其中：医疗保险费	0.00	3,005,053.44	3,005,053.44	0.00
工伤保险费	0.00	167,422.14	167,422.14	0.00
生育保险费	0.00	337,646.92	337,646.92	0.00
4、住房公积金	0.00	8,046,983.00	8,046,983.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	701,402.76	296,366.33	923,327.38	74,441.71
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	45,233,674.52	63,440,021.42	77,845,577.14	30,828,118.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	0.00	6,977,135.02	6,977,135.02	0.00
2、失业保险费	0.00	224,094.89	224,094.89	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	7,201,229.91	7,201,229.91	0.00

其他说明：

无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,811,059.88	18,993,515.77
消费税	0.00	0.00
企业所得税	5,262,963.15	14,260,491.57
个人所得税	2,173,546.01	2,938,382.63
城市维护建设税	786,403.36	967,311.71
教育费附加	336,438.39	414,559.65
地方教育费附加	225,351.86	276,373.09
房产税	119,378.97	85,884.20
土地使用税	44,406.53	38,228.43
其他税金	79,865.94	113,234.36
合计	25,839,414.09	38,087,981.41

其他说明

无

42、持有待售负债

不适用。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,592,863.24	5,320,728.74
合计	4,592,863.24	5,320,728.74

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	999,336.88	1,271,389.33
合计	999,336.88	1,271,389.33

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	61,438,419.43	31,018,999.76
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合计	61,438,419.43	31,018,999.76

长期借款分类的说明：

2023 年 12 月 18 日，在公司的担保下公司子公司都市空间公司与中国建设银行股份有限公司苏州城中支行签订固定资产贷款合同，借款金额 16,800 万元，借款期限 2023 年 12 月 20 日至 2033 年 12 月 19 日。2023 年 12 月 21 日，公司与中国建设银行股份有限公司苏州城中支行签订最高额抵押合同，将建筑面积 6,336.68 m² 的房产（价值 6,148.32 万元）抵押给银行。

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

不适用。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,184,580.31	12,401,550.76
未确认融资费用（“-号填列”）	-1,087,516.43	-807,654.52
一年内到期的租赁负债（“-号填列”）	-4,592,863.24	-5,320,728.74
合计	9,504,200.64	6,273,167.50

其他说明

无

48、长期应付款

不适用。

49、长期应付职工薪酬

不适用。

50、预计负债

不适用。

51、递延收益

不适用。

52、其他非流动负债

不适用。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00						88,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

不适用。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	591,599,810.41	0.00	0.00	591,599,810.41
其他资本公积	39,582.20	0.00	0.00	39,582.20
合计	591,639,392.61	0.00	0.00	591,639,392.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

不适用。

57、其他综合收益

不适用。

58、专项储备

不适用。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,806,165.18	1,498,190.19		42,304,355.37
合计	40,806,165.18	1,498,190.19		42,304,355.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	281,418,726.50	246,195,953.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		175,649.52
调整后期初未分配利润	281,418,726.50	246,371,603.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,682,208.10	23,543,674.64
减：提取法定盈余公积	1,498,190.19	
应付普通股股利	35,200,000.00	
期末未分配利润	259,402,744.41	269,915,277.95

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,573,657.21	80,800,330.82	154,773,690.62	95,476,878.67
其他业务	547,910.15	297,293.46	521,474.20	297,293.46

合计	132,121,567.36	81,097,624.28	155,295,164.82	95,774,172.13
----	----------------	---------------	----------------	---------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
规划设计	71,667,372.90	42,724,498.65					71,667,372.90	42,724,498.65
工程设计	58,965,202.73	37,117,631.43					58,965,202.73	37,117,631.43
智慧城市/交通		625,980.19						625,980.19
工程总承包及管理	941,081.58	332,220.55					941,081.58	332,220.55
其他业务	547,910.15	297,293.46					547,910.15	297,293.46
按经营地区分类								
其中：								
江苏省内	108,625,214.50	66,250,998.22					108,625,214.50	66,250,998.22
江苏省外	23,496,352.86	14,846,626.06					23,496,352.86	14,846,626.06
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	132,121,567.36	81,097,624.28					132,121,567.36	81,097,624.28

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	386,293.41	545,687.16
教育费附加	274,765.37	389,911.62
房产税	238,757.94	139,702.20
土地使用税	88,813.06	70,278.74
车船使用税	5,880.00	5,880.00
印花税	57,452.54	51,162.00
其他税金	155,099.50	121,771.69
合计	1,207,061.82	1,324,393.41

其他说明：

无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	9,241,383.56	9,791,088.03
业务招待费	2,768,720.72	2,039,036.33
折旧与摊销	3,096,823.63	2,674,474.61
中介咨询费	1,063,680.33	750,024.66
办公费	1,526,155.47	1,983,969.68
房租物业费	1,215,584.32	1,291,885.81
差旅费	409,357.50	476,037.97
汽车费用	765,268.66	615,996.53
其他	681,464.82	1,107,956.00
合计	20,768,439.01	20,730,469.62

其他说明

无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	1,226,351.35	1,424,990.79
业务招待费	2,469,214.46	2,432,457.60
投标费	6,383.73	1,240.00
宣传广告费	233,892.21	255,508.86
办公及差旅费	20,122.47	89,877.27
其他	13,788.09	65,055.08
合计	3,969,752.31	4,269,129.60

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,467,925.54	8,262,116.65
固定资产折旧及长期待摊费用	284,013.30	198,581.90
无形资产摊销	140,746.71	55,277.10
房租物业费	375,017.05	544,458.54
办公费等	119,545.88	99,335.75
其他费用	116,250.06	1,786.01
合计	9,503,498.54	9,161,555.95

其他说明

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,189,795.12	300,672.35
减：利息收入	4,792,032.23	3,027,293.55
手续费	68,209.52	28,010.46
合计	-3,534,027.59	-2,698,610.74

其他说明

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		37,772.12
增值税“加计抵减”	68,922.37	487,084.16
个税手续费返还	227,060.41	241,719.00
合计	295,982.78	766,575.28

68、净敞口套期收益

不适用。

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	966,528.03	
合计	966,528.03	

其他说明：

无

70、投资收益

单位：元

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	80,933.47	-8,407.58
理财产品收益等	4,120,234.28	
合计	4,201,167.75	-8,407.58

其他说明

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-305,979.75	-55,731.00
应收账款坏账损失	-7,355,699.91	-1,384,872.64
其他应收款坏账损失	-38,572.15	106,529.50
合计	-7,700,251.81	-1,334,074.14

其他说明

无

72、资产减值损失

不适用。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-6,923.50	85,784.53
合计	-6,923.50	85,784.53

74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	20,000.00	1,202,000.00	20,000.00
其他		5,000.00	
合计	20,000.00	1,207,000.00	20,000.00

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	0.00	30,000.00	
滞纳金等	1,080.05	4,861.58	1,080.05
合计	1,080.05	34,861.58	

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,097,835.61	5,365,162.06
递延所得税费用	-3,773,540.90	-1,499,143.02
合计	2,324,294.71	3,866,019.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	16,884,642.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,532,696.33
子公司适用不同税率的影响	6,136.78
非应税收入的影响	-12,140.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,122,200.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	44,672.96
税法规定的可扣除项目（研发加计扣除、固定资产加速折 旧等）	-1,369,272.23
所得税费用	2,324,294.71

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见附注“七、57、其他综合收益”之说明

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,792,032.23	2,339,793.55
政府补助	20,000.00	1,239,772.12
保证金及押金	2,505,530.00	1,772,300.00
代收款项	7,264,178.36	15,049,275.06
其他	195,594.85	246,719.00
合计	14,777,335.44	20,647,859.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	1,847,831.85	571,652.19
支付的付现费用款项	12,635,172.24	12,196,064.20
对外捐赠		30,000.00
代付款项	7,250,000.00	15,495,220.18
其他	1,080.05	4,861.50
合计	21,734,084.14	28,297,798.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

不适用。

支付的其他与投资活动有关的现金

不适用。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,008,592.45	3,093,411.08
支付上市相关中介费用		791,509.43
合计	3,008,592.45	3,884,920.51

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款（含一年内到期）	73,451,894.20	68,009,419.67	1,624,042.15	24,556,936.59		118,528,419.43
应付股利（含一年内到期）			35,200,000.00	33,221,607.44	1,978,392.56	
租赁负债（含一年内到期）	11,593,896.24		5,795,459.53	3,008,592.45	283,699.44	14,097,063.88
其他（含一年内到期）						
合计	85,045,790.44	68,009,419.67	42,619,501.68	60,787,136.48	2,262,092.00	132,625,483.31

（4）以净额列报现金流量的说明

不适用。

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

不适用。

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,560,347.48	23,550,052.32
加：资产减值准备	7,700,251.81	1,334,074.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,248,315.15	1,817,299.80
使用权资产折旧	2,760,251.64	2,987,053.13
无形资产摊销	835,283.47	473,968.98

长期待摊费用摊销	1,014,658.29	1,249,345.31
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）	6,923.50	-85,784.53
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）	-966,528.03	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,189,795.12	300,672.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,201,167.75	8,407.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,265,639.83	-1,336,562.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	492,098.93	-162,580.28
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）	23,593,361.90	4,039,935.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,857,113.42	-49,220,103.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,889,161.74	-15,044,221.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	237,824,295.13	236,592,540.65
减：现金的期初余额	268,892,208.51	268,910,523.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,067,913.38	-32,317,982.76

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	237,824,295.13	268,892,208.51
其中：库存现金	256,678.94	204,992.74
可随时用于支付的银行存款	237,566,616.15	268,686,215.73
可随时用于支付的其他货币资金	1,000.04	1,000.04
三、期末现金及现金等价物余额	237,824,295.13	268,892,208.51

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

不适用。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	66,150.40	2,043,923.22	保函保证金
合计	66,150.40	2,043,923.22	

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

不适用。

80、所有者权益变动表项目注释

不适用。

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

不适用。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	2024 年 1-6 月
短期租赁费用	70,068.00
低价值资产租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,008,592.45
与租赁相关的现金流出总额	3,078,660.45

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	538,476.19	
合计	538,476.19	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

不适用。

84、其他

不适用。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,467,925.54	8,262,116.65
固定资产折旧及长期待摊费用	284,013.30	198,581.90
无形资产摊销	140,746.71	55,277.10
房租物业费	375,017.05	544,458.54
办公费等	119,545.88	99,335.75
其他费用	116,250.06	1,786.01
合计	9,503,498.54	9,161,555.95
其中：费用化研发支出	9,503,498.54	9,161,555.95
资本化研发支出	0.00	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

不适用。

2、重要外购在研项目

不适用。

九、合并范围的变更

不适用。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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	
交通规划公司	1,080,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	咨询服务	100.00%	0.00%	设立
都市空间公司	50,000,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	咨询服务	100.00%	0.00%	设立
和影设计公司	5,000,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	设计服务	51.00%	0.00%	非同一控制下收购
海南设计公司	3,000,000.00	海南省海口市	海南省海口市	工程设计	100.00%	0.00%	非同一控制下收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

不适用。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

不适用。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,987,279.10	4,906,345.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	80,933.47	-8,407.58
--其他综合收益	80,933.47	-8,407.58

其他说明

公司在合营安排或联营企业中的权益不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息中列示的数据范围为：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州工业园区规划设计研究院有限公司	江苏省	苏州市	服务业	49.00		权益法
江苏三睿卓工程技术有限公司	江苏省	苏州市	服务业	45.00		权益法

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

6、其他

不适用。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益		37,772.12
营业外收入	20,000.00	1,202,000.00
合计	20,000.00	1,239,772.12

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前银行借款均为固定利率。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前无外币金融资产和外币金融负债。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

不适用。

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产□适用 不适用**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**□适用 不适用

其他说明

无

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		268,310,833.18		268,310,833.18
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		268,310,833.18		268,310,833.18
（4）理财产品		268,310,833.18		268,310,833.18
持续以公允价值计量的资产总额		268,310,833.18		268,310,833.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司在资产负债表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作为持续和非持续第一层次公允价值计量项目的公允价值。公司期末无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的交易性金融资产主要为银行理财产品等，采用现金流量折现模型、同类型工具的市场报价作为估值技术确定其公允价值，估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

不适用。

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

不适用。

本企业最终控制方是李锋、钮卫东、张靖、朱建伟。

其他说明：

李锋、钮卫东、张靖、朱建伟分别直接持有公司 8.98%、4.79%、4.44%、4.44%的股权，合计持有公司 22.65%的股权，系苏州规划的共同控股股东、实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”之“3、在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李锋	董事长
钮卫东	董事、总经理
张靖	董事、副总经理
朱建伟	董事
王玉华	独立董事

李百浩	独立董事
卜璐	独立董事
周中胜	原独立董事，2023 年 12 月已辞职
虞林洪	监事会主席（2024 年 5 月任职）
花征	原监事会主席（2024 年 5 月离任）
张俭生	监事
陈菲	职工监事
俞娟	副总经理
王佳琦	副总经理、董事会秘书
许金花	副总经理、财务总监
潘铁	副总经理
庄建伟	副总经理
孙令国	副总经理
徐佳峰	副总经理
赵伏龙	原副总经理，2023 年底返聘期满后离任
苏州胡杨林天荣投资中心（有限合伙）	直接持有 5% 以上股份的股东
苏州卡夫卡投资管理中心（有限合伙）	直接持有 5% 以上股份的股东；公司副总经理孙令国担任执行事务合伙人的企业
苏州全域国土空间规划研究中心	公司对外捐赠的非营利机构；公司共同实际控制人之一李锋担任理事的公司
苏州市八方置业企划有限公司	公司共同实际控制人之一李锋之关系密切的家庭成员控制的公司
苏州工业园区华强机电科技有限公司	公司共同实际控制人之一李锋之关系密切的家庭成员控制的公司
苏州工业园区新山源纺织有限公司	公司共同实际控制人之一李锋之关系密切的家庭成员控制的公司
江苏海馨针织服装有限公司	公司共同实际控制人之一李锋之关系密切的家庭成员控制的公司
苏州市山原纺织有限公司	公司共同实际控制人之一李锋之关系密切的家庭成员可能实施重大影响的公司
吴江区震泽镇聚阳机电维修部	公司共同实际控制人之一钮卫东之关系密切的家庭成员控制的公司
姑苏区恒海广告工作室	公司共同实际控制人之一钮卫东之关系密切的家庭成员控制的公司
苏州平江医院	公司共同实际控制人之一朱建伟之配偶系该医院院长
深圳市前海圣波信息技术有限公司	公司共同实际控制人之一朱建伟之关系密切的家庭成员控制的公司
爱德万测试（苏州）有限公司	公司副总经理兼董事会秘书王佳琦之关系密切的家庭成员担任财务总监的公司
广东先通分子影像科技有限公司	公司原监事花征之兄弟姐妹花宁担任董事、经理的公司
苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司	公司独立董事卜璐担任独立董事的其他公司
昆山国力电子科技股份有限公司	公司独立董事卜璐担任独立董事的其他公司
随州凯泰电子科技有限公司	公司独立董事王玉华之关系密切的家庭成员控制的公司
苏州创元投资发展（集团）有限公司	公司原独立董事周中胜担任董事的公司

其他说明

除上述关联方外，公司关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5% 以上股份的自然人股东关系密切的家庭成员，以及公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5% 以上股份的自然人股东或该等人员关系密切的家庭成员控制、共同控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的其他企业。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

不适用。

(4) 关联担保情况

不适用。

(5) 关联方资金拆借

不适用。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,780,261.91	2,985,933.46

(8) 其他关联交易

不适用。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

不适用。

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

不适用。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

不适用。

6、其他

不适用。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，公司除本附注“七、合并财务报表项目注释之 31、所有权或使用权受到限制的资产”外无其他需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用。

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.4
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.4
利润分配方案	以公司总股本 8800 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），总计派发现金股利人民币 3,520,000.00 元（含税）。本次不进行送股及资本公积转增股本。若利润分配方案实施前公司的股本发生变动的，则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，公司将按照“现金分红总额固定不变”的原则对分配比例进行调整。

3、销售退回

不适用。

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

不适用。

（2）未来适用法

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

不适用。

4、年金计划

不适用。

5、终止经营

不适用。

6、分部信息

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

8、其他

不适用。

十九、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	198,364,178.36	220,337,163.04
1至2年	77,061,986.81	81,138,526.47
2至3年	28,169,992.29	32,083,525.94
3年以上	71,380,515.43	60,369,555.72
合计	374,976,672.89	393,928,771.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	431,490.	0.12%	431,490.	100.00%	0.00	436,034.	0.11%	436,034.	100.00%	0.00

计提坏账准备的应收账款	00		00			20		20		
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	374,545,182.89	99.88%	99,836,929.18	26.66%	274,708,253.71	393,492,736.97	99.89%	92,476,685.07	23.50%	301,016,051.90
其中：										
组合一	2,970,000.00	0.79%	0.00	0.00%	2,970,000.00	2,970,000.00	0.75%	0.00	0.00%	2,970,000.00
组合二	371,575,182.89	99.09%	99,836,929.18	26.87%	271,738,253.71	390,522,736.97	99.14%	92,476,685.07	23.68%	298,046,051.90
合计	374,976,672.89	100.00%	100,268,419.18	26.74%	274,708,253.71	393,928,771.17	100.00%	92,912,719.27	23.59%	301,016,051.90

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏东恒海鑫置业有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
昆山融信恺庭房地产开发有限公司	7,490.00	7,490.00	7,490.00	7,490.00	100.00%	预计无法收回
昆山中南锦城房地产开发有限公司	77,000.00	77,000.00	77,000.00	77,000.00	100.00%	预计无法收回
苏州骏恒房地产开发有限公司	301,544.20	301,544.20	297,000.00	297,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	436,034.20	436,034.20	431,490.00	431,490.00		

按组合计提坏账准备类别名称：组合一

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3年以上	2,970,000.00		
合计	2,970,000.00		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合二

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	198,364,178.37	9,918,208.92	5.00%

1-2年	77,061,986.80	7,706,198.68	10.00%
2-3年	27,872,992.29	13,936,496.15	50.00%
3年以上	68,276,025.43	68,276,025.43	100.00%
合计	371,575,182.89	99,836,929.18	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	436,034.20	0.00	4,544.20	0.00	0.00	431,490.00
按组合计提坏账准备的应收账款	92,476,685.07	7,360,244.11	0.00	0.00	0.00	99,836,929.18
合计	92,912,719.27	7,360,244.11	4,544.20	0.00	0.00	100,268,419.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
苏州骏恒房地产开发有限公司	4,544.20	客户付款	银行转账	预计款项无法收回，按单项全额计提预期信用损失
合计	4,544.20			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
单位一	9,675,045.47	0.00	9,675,045.47	2.58%	6,964,647.03
单位二	9,112,500.00	0.00	9,112,500.00	2.43%	455,625.00
单位三	8,601,141.05	0.00	8,601,141.05	2.29%	5,997,779.93
单位四	7,316,600.00	0.00	7,316,600.00	1.95%	2,502,910.00
单位五	5,528,539.50	0.00	5,528,539.50	1.47%	5,528,539.50
合计	40,233,826.02	0.00	40,233,826.02	10.72%	21,449,501.46

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	72,059,691.39	75,021,641.84
合计	72,059,691.39	75,021,641.84

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,544,346.14	4,790,649.24
关联方往来款	65,602,547.86	63,382,547.86
代收代付款	3,765,088.77	8,734,316.81
其他	842,287.09	770,208.02
合计	74,754,269.86	77,677,721.93

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	28,480,918.69	38,944,887.19
1至2年	8,468,234.43	1,043,776.10
2至3年	15,664,377.83	28,928,885.03
3年以上	22,140,738.91	8,760,173.61

合计	74,754,269.86	77,677,721.93
----	---------------	---------------

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	74,754,269.86	100.00%	2,694,578.47	3.60%	72,059,691.39	77,677,721.93	100.00%	2,656,080.09	3.42%	75,021,641.84
其中：										
组合一	69,369,836.63	92.80%	0.00	0.00%	69,369,836.63	72,116,864.67	92.84%	0.00	0.00%	72,116,864.67
组合二	5,384,433.23	7.20%	2,694,578.47	50.04%	2,689,854.76	5,560,857.26	7.16%	2,656,080.09	47.76%	2,904,777.17
合计	74,754,269.86	100.00%	2,694,578.47	3.60%	72,059,691.39	77,677,721.93	100.00%	2,656,080.09	3.42%	75,021,641.84

按组合计提坏账准备类别名称：组合一

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	27,037,288.77	0.00	0.00%
1-2年	7,550,000.00	0.00	0.00%
2-3年	14,680,387.13	0.00	0.00%
3年以上	20,102,160.73	0.00	0.00%
合计	69,369,836.63	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合二

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,443,629.93	72,181.50	5.00%
1-2年	918,234.43	91,823.44	10.00%
2-3年	983,990.69	491,995.35	50.00%
3年以上	2,038,578.18	2,038,578.18	100.00%
合计	5,384,433.23	2,694,578.47	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	2,656,080.09			2,656,080.09

2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	38,498.38			38,498.38
2024年6月30日余额	2,694,578.47			2,694,578.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他 应收款	2,656,080.09	38,498.38				2,694,578.47
合计	2,656,080.09	38,498.38				2,694,578.47

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
单位一	代收代付	3,765,088.77	1年以内	5.04%	0.00
单位二	押金、保证金	370,000.00	1-2年、2-3年	0.49%	144,200.00
单位三	押金、保证金	338,622.20	3年以上	0.45%	338,622.20
单位四	押金、保证金	263,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	0.35%	75,000.00
单位五	押金、保证金	211,848.34	3年以上	0.28%	211,848.34
合计		4,948,559.31		6.61%	769,670.54

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	62,840,000.00		62,840,000.00	62,840,000.00		62,840,000.00
对联营、合营企业投资	4,987,279.21		4,987,279.21	4,906,345.74		4,906,345.74
合计	67,827,279.21		67,827,279.21	67,746,345.74		67,746,345.74

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
苏州市城市交通规划研究中心有限公司	1,080,000.00						1,080,000.00	
苏州都市空间环境设计有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
苏州和影上品照明设计有限公司	3,060,000.00						3,060,000.00	
海南华北市政工程设计有限公司	8,700,000.00						8,700,000.00	
合计	62,840,000.00	0.00					62,840,000.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
苏州工业园区规划设计研究院有限公司	4,906,345.74				80,933.47						4,987,279.21	

司												
江苏三睿卓工程设计有限公司												
小计	4,906,345.74				80,933.47						4,987,279.21	
合计	4,906,345.74	0.00			80,933.47						4,987,279.21	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

不适用。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,573,657.21	80,568,467.66	154,773,690.62	95,504,309.69
其他业务	547,910.15	297,293.46	521,474.20	297,293.46
合计	132,121,567.36	80,865,761.12	155,295,164.82	95,801,603.15

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
规划设计	71,667,372.90	42,724,498.65					71,667,372.90	42,724,498.65
工程设计	58,965,202.73	36,885,768.27					58,965,202.73	36,885,768.27
智慧城市/交通		625,980.19						625,980.19

工程总承包	941,081.58	332,220.55					941,081.58	332,220.55
其他业务收入	547,910.15	297,293.46					547,910.15	297,293.46
按经营地区分类								
其中：								
江苏省内	108,625,21 4.50	66,019,135. 06					108,625,21 4.50	66,019,135. 06
江苏省外	23,496,352. 86	14,846,626. 06					23,496,352. 86	14,846,626. 06
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	132,121,56 7.36	80,865,761. 12					132,121,56 7.36	80,865,761. 12

5、投资收益

单位：元

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	80,933.47	-8,407.58
理财产品收益等	4,120,234.28	
合计	4,201,167.75	-8,407.58

6、其他

不适用。

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-6,923.50	
计入当期损益的政府补助（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）	20,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,838,710.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,544.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,080.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,922.37	
减：所得税影响额	438,788.05	
合计	2,485,385.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目报告期发生额 68,922.37 元为进项税加计抵减金额。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.46%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22%	0.14	0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

不适用。