

# 苏州规划设计研究院股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-005

2023 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)王佳琦声明：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：以总股本 8800 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0.00 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.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	23
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	29
第八节 优先股相关情况.....	33
第九节 债券相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	35

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人李锋先生签名的 2023 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/股份公司	指	苏州规划设计研究院股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会、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	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	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	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	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。
海绵城市	指	新一代城市雨洪管理概念，是指城市在适应环境变化和应对雨水带来的自然灾害等方面具有良好的“弹性”，也可称之为“水弹性城市”。国际通用术语为“低影响开发雨水系统构建”。下雨时吸水、蓄水、渗水、净水，需要时将蓄存的水“释放”并加以利用。
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。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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
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，具体可参见招股说明书。

#### 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，具体可参见招股说明书。

#### 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，具体可参见招股说明书。

#### 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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	155,295,164.82	147,499,725.58	147,499,725.58	5.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,543,674.64	20,990,205.67	20,990,205.67	12.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,754,788.28	19,844,373.65	19,844,373.65	9.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,044,221.75	-3,360,847.07	-3,360,847.07	-347.63%
基本每股收益（元/股）	0.36	0.32	0.32	12.50%
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.32	0.32	12.50%
加权平均净资产收益率	4.99%	4.95%	4.95%	0.04%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	757,694,867.95	767,792,185.97	769,945,629.47	-1.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	483,591,876.41	459,872,552.25	460,048,201.77	5.12%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

详见本报告“第十节、财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“44、重要会计政策及会计估计变更”之“（1）重要会计政策变更”相关内容。

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2675

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	85,784.53	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,239,772.12	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	80,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,861.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	728,803.16	
减：所得税影响额	315,279.49	
少数股东权益影响额（税后）	332.38	
合计	1,788,886.36	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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）报告期内公司所属行业发展情况

公司所属行业为规划设计与工程设计行业，规划设计与工程设计行业的发展与我国宏观政策、城镇化率、固定资产投资规模、城市发展阶段等方面关系密切。

#### 1、城市更新不断推进，进一步拓宽规划设计及工程设计行业的市场空间

随着我国经济发展由高速增长阶段进入高质量发展阶段，我国的城市化进程开始进入精细化的“新城市”发展的重要阶段。未来的城市建设强调“以人为核心”，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。2021年3月，“实施城市更新行动”首次列入政府工作报告、十四五规划。2021年11月，住建部发布《关于开展第一批城市更新试点工作的通知》，在北京、南京、苏州等21个城市（区）开展第一批城市更新试点工作。城市更新成为了城市未来发展的新增长点，大量存量建设空间的释放将会形成一个规模巨大的市场，进一步拓宽了规划设计及工程设计业务的市场空间。公司经过20多年的工作项目积累，初步形成可复制可推广的城市更新相关业务经验。

#### 2、国家推动“多规合一”政策，规划设计与工程设计行业将迎来长足发展的契机

2019年5月10日，《中共中央、国务院关于建立国土空间规划体系并监督实施的若干意见》印发，明确提出到2020年，基本建立国土空间规划体系，逐步建立“多规合一”的规划编制审批体系、实施监督体系、法规政策体系和技术标准体系，基本完成市县以上各级国土空间总体规划编制，初步形成全国国土空间开发保护“一张图”。

2023年3月23日，自然资源部印发《关于加强国土空间详细规划工作的通知》，为适应新产业、新业态和生活方式的需要，鼓励地方按照“多规合一”、节约集约和安全韧性的原则，结合城市更新和新城建设的实际，因地制宜制定或修订基础设施、公共服务设施和日照、间距等地方性规划标准，体现地域文化、地方特点和优势，防止“千城一面”。

未来，在国家层面“多规合一”、“国土空间规划”政策的推动下，规划设计与工程设计行业将迎来新一轮整合与变革。

#### 3、顺应智慧城市建设，规划设计将迎来新的增长点

2019年1月，自然资源部办公厅印发《智慧城市时空大数据平台建设技术大纲（2019版）》，主要内容为建设智慧城市时空大数据平台试点，指导开展时空大数据平台构建，鼓励其在国土空间规划、市政建设与管理、自然资源开发利用、生态文明建设以及公众服务中的智能化应用，促进城市科学、高效、可持续发展。2019年5月，自然资源部《关于全面开展国土空间规划工作的通知》提出运用城市设计、乡村营造、大数据等手段，改进规划方法，提高规划编制水平。2020年10月，国务院办公厅发

文指出，推动城市信息模型（CIM）基础平台建设，支持城市规划建设管理多场景应用，促进城市基础设施数字化和城市建设数据汇聚。

随着大容量、高精度、高速度和多源化数据为表征的大数据时代的到来，城市空间各功能要素的相关信息可以通过人工智能设备、物联网设备以及各种公共和市场化数据收集、处理、存储平台更加便捷准确地进行获取，从而为整个行业发展提供强而有力地数据支持。在规划实施层面，采用新一代信息技术建立的区域信息基础设施和共享平台有望实现城市运行状况的动态监测，并能够实现信息数据的高效汇总与统筹分析，为提高规划实施效果和城市管理效率提供有力支持。

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，已成功切入智慧城市业务领域，为客户提供规划、设计、产品、工程一体化的综合服务，形成规划、设计建设到智慧城市管理提升的有效衔接。未来，公司将紧抓行业发展契机，凭借自身在规划领域的综合优势，结合在智慧城市领域已取得的业务经验，打造新的业务增长点。

## （二）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。

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（CIM）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。

## （三）公司经营模式

### 1、业务承接模式

#### （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，公司组织编写议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。项目执行模式

## 2、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。

## 3、采购模式

### （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。

## （四）公司行业地位

公司作为城乡规划和工程设计领域技术的先行者之一，三十年来积极关注城市发展趋势，在传承传统设计技术的同时，实时洞察设计行业发展前沿，在历史文化保护、城市更新、城市交通、乡村振兴等前沿技术领域，逐步形成了自身的技术特色。自成立以来，公司积极承担国家/行业标准修定和各级课题研究工作，为政府、社会贡献研发力量的同时，不断磨练提升自主创新的能力，更好把握行业中长远技术潮流，战略性、前瞻性地做好基础技术研发，进行梯度化技术储备，持续保持技术引领性。公司曾受邀参与住房城乡建设部发起的国家标准《城市公共设施规划标准》修订工作及其他多项行业、省级标准规范的修订工作，并承担多项国家级、省级研究课题和国际研究课题。

同时，公司结合互联网、大数据等新兴技术的发展趋势，合理运用自身多年经验积累，充分利用自身技术优势，将上述新兴技术灵活运用于多个项目实践中，如城市交通模型及大数据研究技术、城市智慧停车和历史文化名城三维智慧管理平台等，取得了良好的经济效益及社会效益，为建设智慧城市做出了积极的探索，成为了行业内实践新兴技术应用的代表性企业之一。

## （五）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。2023年1-6月，公司经营整体稳健，财务状况良好，营业收入稳定。2023年1-6月，公司实现营业收入15,529.52万元，同比增加5.29%。实现归属于上市公司股东的净利润2,354.37万元，同比增加12.17%。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润2,175.48万元，同比增加9.63%。

### 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916.16万元，占营业收入比例为5.90%。

2023年上半年，公司新增授权专利6项，分别为：“部分预制型钢-混凝土组合梁”，“一种临时工程中钢筋连接结构”，“一种钢结构半刚接节点结构”，“一种基于海绵城市的道路清洁系统”，“一种智慧感应发光的环氧树脂金刚砂现浇盲道组合结构”，“一种新型的智慧、绿色、安全停车位车阻器”。截至2023年6月30日，公司共拥有70项专利，其中发明专利6项；拥有49项著作权，其中计算机软件著作权40项、作品著作权9项。

### 3、获奖情况

经过多年经营积淀与业务历练，公司在历史文化保护、城市更新、城市交通、乡村振兴等前沿技术领域，逐步形成了自身的技术特色，完成了众多具有技术代表性和行业影响力的规划设计与工程设计项目，公司曾荣获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等奖项。截至 2023 年 6 月末，公司已累计获得 300 余项国家及省部级、600 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。2023 年上半年，公司参与制定 1 项团体标准《防沉降井盖》（T/CECS 10274—2023），该标准现已公开发布。

## 二、核心竞争力分析

### 1、资质优势

公司作为面向国土空间全生命周期提供整体解决方案的综合性规划设计和工程设计企业，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较为全面的资质，相比于传统类、业务资质较为单一的设计机构，公司具备较为明显的综合竞争优势。

### 2、技术优势

公司作为城乡规划和工程设计领域技术的先行者之一，三十年来积极关注城市发展趋势，在传承传统设计技术的同时，实时洞察设计行业发展前沿，在历史文化保护、城市更新、城市交通、乡村振兴等前沿技术领域，逐步形成了自身的技术特色。自成立以来，公司积极承担国家/行业标准修定和各级课题研究工作，为政府、社会贡献研发力量的同时，不断磨炼提升自主创新的能力，更好把握行业中长远技术潮流，战略性、前瞻性地做好基础技术研发，进行梯度化技术储备，持续保持技术引领性。公司曾受邀参与住房城乡建设部发起的国家标准《城市公共设施规划标准》修订工作及其他多项行业、省级标准规范的修订工作，并承担多项国家级、省级研究课题和国际研究课题。

同时，公司结合互联网、大数据等新兴技术的发展趋势，合理运用自身多年经验积累，充分利用自身技术优势，将上述新兴技术灵活运用于多个项目实践中，如城市交通模型及大数据研究技术、城市智慧停车和历史文化名城三维智慧管理平台等，取得了良好的经济效益及社会效益，为建设智慧城市做出了积极的探索，成为了行业内实践新兴技术应用的代表性企业之一。

### 3、品牌优势

从苏州市规划设计院到股份公司，公司经过几十年的发展和积淀，是国内为数不多的既能提供面向未来的城市发展升级规划，又能提供面向历史的文物地标保护规划的企业，兼顾历史与现代的经营理念为公司带来了良好的品牌声望。公司经过多年经营积淀与业务历练，在历史文化保护、城市更新、城市

交通、乡村振兴等前沿技术领域，逐步形成了自身的技术特色和一定的品牌优势。成立至今，公司完成了众多具有技术代表性和行业影响力的规划设计与工程设计项目，曾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在内的 300 余项国家及省部级、600 余项市级奖励和荣誉。

#### 4、人才及团队优势

规划设计和工程设计业务是技术和知识密集型业务，公司自成立以来就十分重视人力资源建设，通过实施员工持股、内外部专业培养、致力于给员工提供更好的个人成长和工作发展平台；并通过加强企业文化建设、创新绩效考核和工作模式等多种途径，已形成一支由资深管理团队领衔的富有创新活力、团结敬业的优秀人才队伍。截至 2023 年 6 月末，公司员工队伍中本科及以上学历占比 90.99%，拥有研究员级高级（正高级）工程师 6 人、高级工程师 131 名，形成了专业技术完备、年龄配比合理的人才队伍。

### 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	155,295,164.82	147,499,725.58	5.29%	
营业成本	95,774,172.13	93,172,179.51	2.79%	
销售费用	4,269,129.60	4,175,491.01	2.24%	
管理费用	20,730,469.62	20,375,400.72	1.74%	
财务费用	-2,698,610.74	-2,696,035.35	-0.10%	
所得税费用	3,866,019.04	4,532,686.39	-14.71%	
研发投入	9,161,555.95	7,588,682.49	20.73%	
经营活动产生的现金流量净额	-15,044,221.75	-3,360,847.07	-347.63%	主要系支付上年度代收的项目工程款所致
投资活动产生的现金流量净额	-23,227,427.61	-21,538,595.49	-7.84%	
筹资活动产生的现金流量净额	5,953,666.60	11,036,623.35	-46.06%	主要系公司本期偿还部分贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-32,317,982.76	-13,862,819.21	-133.13%	主要系支付上年度代收的项目工程款和偿还部分贷款共同所致

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	77,262,822.21	47,412,005.00	38.64%	-0.66%	0.13%	-0.48%
工程设计	67,955,469.78	43,850,182.48	35.47%	0.99%	-0.50%	0.96%

#### 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	-8,407.58	-0.03%	主要系权益法核算的长期股权投资收益	否
营业外收入	1,207,000.00	4.40%	主要系政府补贴	否
营业外支出	34,861.58	0.13%	主要系捐赠支出	否
其他收益	766,575.28	2.80%	主要系政府补贴，个税手续费返还	否
信用减值损失	-1,334,074.14	-4.87%	主要系应收账款和其他应收款坏账准备	是
资产处置收益	85,784.53	0.31%	主要系使用权资产处置收益	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	238,626,463.87	31.49%	270,944,446.63	35.19%	-3.70%	主要系支付在建工程款项、支付代收的项目工程款、支付职工奖金和税费共同所致
应收账款	247,863,496.07	32.71%	244,389,247.22	31.74%	0.97%	无重大变动
投资性房地产	3,053,777.69	0.40%	3,351,071.15	0.44%	-0.04%	无重大变动
长期股权投资	4,914,774.78	0.65%	4,923,182.36	0.64%	0.01%	无重大变动
固定资产	16,928,393.27	2.23%	18,118,447.59	2.35%	-0.12%	无重大变动
在建工程	131,544,082.76	17.36%	105,670,972.71	13.72%	3.64%	主要系随着工程进度推进投入增加所致
使用权资产	12,101,424.66	1.60%	13,185,293.19	1.71%	-0.11%	无重大变动
合同负债	17,080,097.72	2.25%	27,317,848.43	3.55%	-1.30%	无重大变动
长期借款	48,482,168.68	6.40%	37,498,168.80	4.87%	1.53%	无重大变动

租赁负债	8,231,662.14	1.09%	8,231,987.09	1.07%	0.02%	无重大变动
应收票据	2,209,950.00	0.29%	2,741,061.00	0.36%	-0.07%	无重大变动
预付款项	2,414,668.02	0.32%	2,539,523.22	0.33%	-0.01%	无重大变动
其他应收款	15,147,980.66	2.00%	23,340,272.97	3.03%	-1.03%	无重大变动
其他流动资产	6,599,820.37	0.87%	4,732,768.59	0.61%	0.26%	无重大变动
无形资产	22,386,167.28	2.95%	22,711,731.98	2.95%	0.00%	无重大变动
其他非流动资产	14,400,872.78	1.90%	14,865,631.59	1.93%	-0.03%	无重大变动
应付账款	117,778,983.80	15.54%	126,649,872.32	16.45%	-0.91%	无重大变动
应付职工薪酬	36,009,295.96	4.75%	45,078,216.32	5.85%	-1.10%	无重大变动
应交税费	20,394,294.16	2.69%	29,780,397.05	3.87%	-1.18%	无重大变动
其他应付款	14,408,941.19	1.90%	21,896,202.41	2.84%	-0.94%	无重大变动

## 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

## 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“81、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

### 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

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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  
公司报告期不存在委托理财。

### (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  
公司报告期末未出售重大资产。

### 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

### (一) 受宏观经济波动及政策变化影响的风险

公司主要从事规划和工程设计业务，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：针对上述风险，公司将加强对宏观经济政策的学习，紧跟国家宏观经济政策指导，积极做出相应应对及调整，降低此类风险对公司经营业绩的影响。

### （二）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，该等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且未能及时开发相应的新型技术和服务导致未能保持竞争优势，公司可能面临被竞争对手替代、业务开展受阻及盈利能力下降的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将不断提高自身服务质量及技术实力，保证自身服务能力及技术优势。同时，积极开拓省外市场，通过业务跨区域协同发展，提高公司自身市场竞争力。

### （三）应收账款回款风险

公司主要客户为政府及国有企事业单位等，此类客户资信状况较好，但若未来出现催收不力或下游客户变更结算方式、财务状况恶化等情形导致公司应收账款不能及时收回，将产生一定的坏账风险，对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将加强应收账款管理，持续保持对相关客户经营情况、财务状况及资信情况的跟踪关注，对客户的应收账款回收风险予以识别，并采取多种措施回收应收账款。

## 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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023 年 03 月 08 日		一、审议通过《关于确认公司关联交易情况的议案》； 二、审议通过《关于豁免公司 2023 年第一次临时股东大会通知义务的议案》。
2022 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023 年 05 月 08 日		一、审议通过《2022 年度董事会工作报告》； 二、审议通过《2022 年度监事会工作报告》； 三、审议通过《2022 年度财务决算报告》； 四、审议通过《2023 年度财务预算报告》； 五、审议通过《2022 年度利润分配预案》； 六、审议通过《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》； 七、审议通过《2022 年度独立董事述职报 告》； 八、审议通过《关于预计公司 2023 年度关联交易的议案》。

#### 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见招股说明书。

### 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)	4.00
分配预案的股本基数 (股)	88,000,000.00
现金分红金额 (元) (含税)	35,200,000.00
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)	0.00
可分配利润 (元)	269,915,277.95
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	
根据公司 2023 年半年度财务报表, 截至 2023 年 6 月 30 日, 公司合并报表累计未分配利润为 269,915,277.95 元, 母公司累计未分配利润为 270,547,193.03 元 (以上数据均未经审计), 拟以母公司累计未分配利润为基数拟定 2023 年半年度利润分配预案, 即为: 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 4.00 元 (含税), 总计派发现金股利人民币 35,200,000.00 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

无

### 二、社会责任情况

公司秉承历史文化保护与现代经济发展兼容并蓄的理念，把以人为本、尊重自然、传承历史、绿色低碳等思想融入到城市规划与设计全过程中。公司长期扎根于城市新城建设发展和历史文化名城保护协调融合的前沿阵地，切实履行社会责任，积极回馈社会，支持社会公益事业，以促进企业与社会共发展。

#### （一）股东和债权人权益保护

公司始终重视所有股东和债权人的权益保护。严格按照国家相关法律法规及内部制度的要求运作，逐步建立了规范化的公司治理结构以及良态的独立经营格局。公司积极主动加强与资本市场的沟通，及时掌握实时信息变化，重视各类投资者的合理意见和建议，重视对投资者的合理投资回报，充分考虑股东和债权人的合法权益，致力于保护股东权益和公司的可持续发展。

#### （二）职工权益保护

公司重视职工权益，严格按照《公司法》《劳动合同法》等法律法规的要求，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。公司设有工会组织，在工作环境与职业发展机会的同时，鼓励职工自我学习、提高自身技能和素质，制定相应的培训津贴等福利政策，提高职工的自身能力，开展各项丰富多彩的文体生活，营造良好的文化氛围，积极为员工做实事，创建和谐稳定民主的劳动关系，推动企业与职工共进步。

#### （三）供应商、客户权益保护

公司秉承诚实守信，在遵守国家法律法规的前提下，立足以客户为中心，不断创新完善服务，健全合规机制，严格把控服务质量，调适客户期望和需求，以细节见证保护客户权益。公司与供应商，本着平等互利的原则，构建与供应商利益共享、合作共赢的长期战略合作伙伴关系。

#### （四）社会公益

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。通过这些活动，用行动助推社会公益事业的发展，诠释公益精神，弘扬传统美德，让爱心不断传承。

公司将不忘初心，以守护和传承城市历史文化、谋划和助力城市高质量发展为己任，守正创新、稳健前行，为“规划历史名城、建设美好城市”踔厉奋发、笃行不怠。

## 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

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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  
租赁情况说明

##### 1、租赁房产情况

报告期内，公司及分子公司共有 31 处租赁房产，均与房屋的出租方签订了房屋租赁协议，截至 2023 年 6 月 30 日所有租赁协议均处于正常履行中。

##### 2、出租房产情况

报告期内，公司将所拥有的位于苏州市吴中区东吴北路 142 弄 8 号、10 号、12 号和 146 号（三层至六层）的房产用于对外出租，均与房屋的承租方签订了房屋租赁协议，截至 2023 年 6 月 30 日所有的租赁协议均处于正常履行中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 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		6,000	2021年11月09日	5,842	连带责任担保、抵押	建筑面积6,239.91 m <sup>2</sup> 房产和面积6,146.20 m <sup>2</sup> 土地使用权		2021年11月9日至2024年11月8日	否	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)				1,098.4	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		6,000				报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				4,848.22	
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)				1,098.4	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		6,000				报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				4,848.22	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											10.03%
其中:											

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

无

### 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	66,000,000	100.00%						66,000,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	66,000,000	100.00%						66,000,000	100.00%
其中：境内法人持股	16,540,186	25.06%						16,540,186	25.06%
境内自然人持股	49,459,814	74.94%						49,459,814	74.94%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
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	66,000,000	100.00%						66,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

公司首次公开发行股票并在创业板上市的注册申请已经中国证券监督管理委员会同意注册（证监许可〔2023〕1025号《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》）。经深圳证券交易所《关于苏州规划设计研究院股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕622号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，证券简称为“苏州规划”，证券代码为“301505”。

本公司首次公开发行共 22,000,000.00 股人民币普通股，其中 19,715,591.00 股人民币普通股股票自 2023 年 7 月 19 日起可在深圳证券交易所上市交易，其余股票的可上市交易时间按照有关法律法规规章、深圳证券交易所业务规则及公司相关股东的承诺执行。

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 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	50	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	0
-------------	----	------------------------------	---	----------------	---

						(如有)		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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	11.98%	7,904,476		7,904,476			
苏州胡杨林天荣投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	7.39%	4,878,570		4,878,570			
苏州卡夫卡投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	7.00%	4,622,041		4,622,041			
钮卫东	境内自然人	6.38%	4,212,314		4,212,314			
张靖	境内自然人	5.92%	3,904,094		3,904,094			
朱建伟	境内自然人	5.92%	3,904,094		3,904,094			
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	5.29%	3,493,509		3,493,509			
蔡刚波	境内自然人	4.43%	2,921,685		2,921,685			
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	3.05%	2,015,703		2,015,703			
俞娟	境内自然人	2.26%	1,489,751		1,489,751			
赵伏龙	境内自然人	2.26%	1,489,751		1,489,751			
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)	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 30.19% 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 30.19% 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/	不适用							

受托表决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
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
无			
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	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

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，具体可参见招股说明书。

#### 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

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	238,626,463.87	270,944,446.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,209,950.00	2,741,061.00
应收账款	247,863,496.07	244,389,247.22
应收款项融资		
预付款项	2,414,668.02	2,539,523.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,147,980.66	23,340,272.97
其中：应收利息	687,500.00	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
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	6,599,820.37	4,732,768.59
流动资产合计	512,862,378.99	548,687,319.63
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	4,914,774.78	4,923,182.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,053,777.69	3,351,071.15
固定资产	16,928,393.27	18,118,447.59
在建工程	131,544,082.76	105,670,972.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,101,424.66	13,185,293.19
无形资产	22,386,167.28	22,711,731.98
开发支出		
商誉	10,802,200.79	10,802,200.79
长期待摊费用	3,518,509.12	3,784,055.39
递延所得税资产	25,182,285.83	23,845,723.09
其他非流动资产	14,400,872.78	14,865,631.59
非流动资产合计	244,832,488.96	221,258,309.84
资产总计	757,694,867.95	769,945,629.47
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	117,778,983.80	126,649,872.32
预收款项	50,400.00	100,800.00
合同负债	17,080,097.72	27,317,848.43
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	36,009,295.96	45,078,216.32
应交税费	20,394,294.16	29,780,397.05
其他应付款	14,408,941.19	21,896,202.41
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	5,482,087.27	6,388,407.01
其他流动负债	1,024,805.86	1,639,070.91
流动负债合计	212,228,905.96	258,850,814.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	48,482,168.68	37,498,168.80
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,231,662.14	8,231,987.09
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	1,815,213.70	1,977,793.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,529,044.52	47,707,949.87
负债合计	270,757,950.48	306,558,764.32
所有者权益：		
股本	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	114,676,598.46	114,676,598.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,000,000.00	33,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	269,915,277.95	246,371,603.31
归属于母公司所有者权益合计	483,591,876.41	460,048,201.77
少数股东权益	3,345,041.06	3,338,663.38
所有者权益合计	486,936,917.47	463,386,865.15
负债和所有者权益总计	757,694,867.95	769,945,629.47

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：王佳琦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	230,251,908.72	258,588,607.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,209,950.00	2,741,061.00
应收账款	250,833,496.07	247,359,247.22

应收款项融资		
预付款项	2,395,146.23	2,536,463.28
其他应收款	57,476,887.42	58,158,221.21
其中：应收利息	687,500.00	0.00
应收股利		
存货		
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		
流动资产合计	543,167,388.44	569,383,600.35
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	67,754,774.78	67,763,182.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,053,777.69	3,351,071.15
固定资产	16,907,094.96	18,085,358.33
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,101,424.66	13,185,293.19
无形资产	6,764,046.92	6,899,869.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,518,509.12	3,784,055.39
递延所得税资产	24,647,113.90	23,315,316.99
其他非流动资产	4,753,773.58	3,962,264.15
非流动资产合计	139,500,515.61	140,346,410.80
资产总计	682,667,904.05	709,730,011.15
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	94,582,128.40	106,903,387.75
预收款项	50,400.00	100,800.00
合同负债	17,080,097.72	27,317,848.43
应付职工薪酬	35,652,755.89	44,608,044.39
应交税费	20,116,020.39	29,484,893.70

其他应付款	14,408,941.19	22,576,202.41
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	5,482,087.27	6,388,407.01
其他流动负债	1,024,805.86	1,639,070.91
流动负债合计	188,397,236.72	239,018,654.60
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	8,231,662.14	8,231,987.09
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	1,815,213.70	1,977,793.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,046,875.84	10,209,781.07
负债合计	198,444,112.56	249,228,435.67
所有者权益：		
股本	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	114,676,598.46	114,676,598.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,000,000.00	33,000,000.00
未分配利润	270,547,193.03	246,824,977.02
所有者权益合计	484,223,791.49	460,501,575.48
负债和所有者权益总计	682,667,904.05	709,730,011.15

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	155,295,164.82	147,499,725.58
其中：营业收入	155,295,164.82	147,499,725.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	128,561,109.97	123,783,591.26
其中：营业成本	95,774,172.13	93,172,179.51

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	1,324,393.41	1,167,872.88
销售费用	4,269,129.60	4,175,491.01
管理费用	20,730,469.62	20,375,400.72
研发费用	9,161,555.95	7,588,682.49
财务费用	-2,698,610.74	-2,696,035.35
其中：利息费用	300,672.35	345,317.71
利息收入	3,027,293.55	3,073,899.77
加：其他收益	766,575.28	1,283,367.29
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,407.58	-21,041.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,407.58	-21,041.77
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,334,074.14	483,345.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	85,784.53	-17,679.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,243,932.94	25,444,126.25
加：营业外收入	1,207,000.00	136,000.00
减：营业外支出	34,861.58	51,050.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,416,071.36	25,529,075.53
减：所得税费用	3,866,019.04	4,532,686.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,550,052.32	20,996,389.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,550,052.32	20,996,389.14
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）	23,543,674.64	20,990,205.67

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	6,377.68	6,183.47
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	23,550,052.32	20,996,389.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,543,674.64	20,990,205.67
归属于少数股东的综合收益总额	6,377.68	6,183.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.36	0.32
（二）稀释每股收益	0.36	0.32

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：王佳琦

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	155,295,164.82	147,499,725.58
减：营业成本	95,801,603.15	93,431,522.14
税金及附加	1,157,585.44	1,087,489.26
销售费用	4,269,129.60	4,175,491.01
管理费用	20,699,518.41	20,109,001.96
研发费用	9,161,555.95	7,588,682.49
财务费用	-2,684,024.95	-2,587,078.81
其中：利息费用	300,672.35	345,317.71
利息收入	3,010,418.76	2,962,477.73
加：其他收益	765,879.57	1,277,102.74

投资收益（损失以“-”号填列）	-8,407.58	-21,041.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,407.58	-21,041.77
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,323,074.14	492,050.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	96,159.55	-17,679.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,420,354.62	25,425,049.64
加：营业外收入	1,207,000.00	136,000.00
减：营业外支出	34,861.58	51,050.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,592,493.04	25,509,998.93
减：所得税费用	3,870,277.03	4,500,870.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,722,216.01	21,009,128.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,722,216.01	21,009,128.45
（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	23,722,216.01	21,009,128.45
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	2023 年半年度	2022 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	150,003,133.35	150,072,851.77
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	20,647,859.73	13,165,729.93
经营活动现金流入小计	170,650,993.08	163,238,581.70
购买商品、接受劳务支付的现金	45,035,746.29	40,911,852.99
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	91,206,700.71	89,010,750.34
支付的各项税费	21,154,969.76	22,249,955.20
支付其他与经营活动有关的现金	28,297,798.07	14,426,870.24
经营活动现金流出小计	185,695,214.83	166,599,428.77
经营活动产生的现金流量净额	-15,044,221.75	-3,360,847.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,768.14	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	38,768.14	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,266,195.75	21,542,595.49
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,266,195.75	21,542,595.49
投资活动产生的现金流量净额	-23,227,427.61	-21,538,595.49
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	20,980,000.00	16,020,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,980,000.00	16,020,000.00
偿还债务支付的现金	9,996,000.12	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,145,412.77	471,997.86
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	3,884,920.51	4,511,378.79
筹资活动现金流出小计	15,026,333.40	4,983,376.65
筹资活动产生的现金流量净额	5,953,666.60	11,036,623.35
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	-32,317,982.76	-13,862,819.21
加：期初现金及现金等价物余额	268,910,523.41	258,240,495.96
六、期末现金及现金等价物余额	236,592,540.65	244,377,676.75

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	150,003,674.55	150,072,462.11
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,630,388.43	17,048,103.22
经营活动现金流入小计	170,634,062.98	167,120,565.33
购买商品、接受劳务支付的现金	45,000,682.53	42,841,116.24
支付给职工以及为职工支付的现金	90,894,404.74	88,687,162.66
支付的各项税费	20,955,995.92	22,089,181.02
支付其他与经营活动有关的现金	36,436,567.23	14,262,855.87
经营活动现金流出小计	193,287,650.42	167,880,315.79
经营活动产生的现金流量净额	-22,653,587.44	-759,750.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,168.14	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	37,168.14	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,835,359.11	644,591.60
投资支付的现金		
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	1,835,359.11	644,591.60
投资活动产生的现金流量净额	-1,798,190.97	-640,591.60
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		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,884,920.51	4,511,378.79
筹资活动现金流出小计	3,884,920.51	4,511,378.79
筹资活动产生的现金流量净额	-3,884,920.51	-4,511,378.79
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	-28,336,698.92	-5,911,720.85
加：期初现金及现金等价物余额	256,554,684.42	234,190,773.78
六、期末现金及现金等价物余额	228,217,985.50	228,279,052.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	66,000,000.00				114,676,598.46				33,000.00		246,195,953.79		459,872,552.25	3,338.66	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															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	66,000,000.00				114,676,598.46				33,000.00		246,371,603.31		460,048,201.77	3,338.66	463,386,865.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											23,543,674.64		23,543,674.64	6,377.68	23,550,052.32
（一）综合收益总额											23,543,674.64		23,543,674.64	6,377.68	23,550,052.32

(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	66,000,000.00				114,676,598.46				33,000,000.00		269,915,277.95		483,591,876.41	3,345,041.06	486,936,917.47
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------	--------------	----------------

上年金额

单位：元

项目	2022 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	66,000,000.00				114,676,598.46				33,000,000.00		199,679,657.37		413,356,255.83	2,618,600.20	415,974,856.03
加：会计政策变更											145,376.25		145,376.25		145,376.25
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	66,000,000.00				114,676,598.46				33,000,000.00		199,825,033.62		413,501,632.08	2,618,600.20	416,120,232.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,009,794.33		-12,009,794.33	6,183.47	-12,003,610.86
（一）综合收益总额											20,990,205.67		20,990,205.67	6,183.47	20,996,389.14
（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										-		-		-
										33,000.00		33,000.00		33,000.00
										0		0		0
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										-		-		-
										33,000.00		33,000.00		33,000.00
										0		0		0
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		187,815.29		401,491.83	2,624.78	404,116.62
	0				46			0		29		75	3.67	42

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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、本年期初余额	66,000,000.00				114,676,598.46				33,000,000.00	246,824,977.02		460,501,575.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										23,722,216.01		23,722,216.01
（一）综合收益总额										23,722,216.01		23,722,216.01
（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

上期金额

单位：元

项目	2022 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	200,774,406.22		414,451,004.68
加：会计政策变更										145,376.25		145,376.25
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,000,000.00				114,676,598.46				33,000,000.00	200,919,782.47		414,596,380.93
三、本期增减变动金额										-11,990.00		-11,990.00

(减少以“－”号填列)										0,871.55		0,871.55
(一) 综合收益总额										21,009,128.45		21,009,128.45
(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										-33,000,000.00		-33,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,000,000.00		-33,000,000.00
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	66,000,000.00			114,676,598.46				33,000,000.00	188,928,910.92			402,605,509.38

### 三、公司基本情况

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 6,600 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）。

本财务报表及附注业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	以下简称
苏州市城市交通规划研究中心有限公司	交通中心
苏州都市空间环境设计有限公司	都市空间
苏州和影上品照明设计有限公司	和影上品
海南华北市政工程设计有限公司	海南市政

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，本期合并范围未发生变化。详见本财务报表附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司董事会评价自 2023 年 6 月 30 日起 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，详见本财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”之“39、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 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

##### （1）同一控制下企业合并

###### 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

###### 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。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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，采取与交易发生日期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。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- 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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- 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) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- 4) 以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

- 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3) 金融负债的后续计量方法

### 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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，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债务工具投资)之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的

金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

## 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

### ① 单项计提预期信用损失的应收款项

单项计提预期信用损失的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提预计信用损失。
预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提预期信用损失；单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### ② 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

除单项预期信用损失的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

- 1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

详见本财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”之“（5）金融工具减值”相关说明。

## 12、应收账款

详见本财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”之“（5）金融工具减值”相关说明。

## 13、应收款项融资

不适用。

## 14、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

详见本财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”之“（5）金融工具减值”相关说明。

## 15、存货

不适用。

## 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“12、应收账款”相同。

## 17、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。

## 18、持有待售资产

不适用。

## 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。公司对控股子公司投资成本采用成本法核算。

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

本公司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	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 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、使用权资产

（1）除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供公司使用的起始日期。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) 公司发生的初始直接费用；
- 4) 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。

（2）公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，

并对已识别的减值损失进行会计处理。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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：

类别	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

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）内部研究开发支出会计政策

本公司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。

## 31、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、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。

### 32、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平均摊销。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。

### 33、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。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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

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

满足辞退福利义务时本公司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

本公司根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

### 35、租赁负债

(1) 除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

### 36、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。

### 37、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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。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。

## (2) 具体收入确认方法

- 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按月确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、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。

## 41、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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

2021 年 1 月 1 日以前公司执行如下租赁政策：

#### (1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

2021 年 1 月 1 日起公司执行如下租赁政策：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### (1) 租赁合同的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### (3) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### (4) 本公司作为承租人的会计处理

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：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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重新计量租赁负债。

#### (5) 本公司作为出租人的会计处理

##### 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。

#### （6）售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

### 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），本解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内	苏州规划设计研究院股份有限公司第四届董事会第六次会议	

容自 2023 年 1 月 1 日起施行。因此，公司将按上述要求对会计政策进行相应调整。		
--	--	--

### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）。本解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。具体政策如下：

#### 1) 相关会计处理

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

#### 2) 新旧衔接

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。

本解释内容允许企业自发布年度提前执行，若提前执行还应在财务报表附注中披露相关情况。

#### 3) 对 2022 年 12 月 31 日数据的影响

影响科目	原 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度金额	重新计量	调整后 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度金额
递延所得税资产	21,692,279.59	2,153,443.50	23,845,723.09
递延所得税负债	-	1,977,793.98	1,977,793.98
所得税费用	12,262,935.74	-30,273.27	12,232,662.47

未分配利润	246,195,953.79	175,649.52	246,371,603.31
-------	----------------	------------	----------------

除上述会计政策变更外，报告期内公司无应披露的其他重要会计政策变更。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 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情况

适用 不适用

## 45、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%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	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	15%
交通中心	25%
都市空间	25%
和影上品	20%
海南市政	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 企业所得税

1) 2020 年 12 月 2 日，本公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR202032006262，有效期三年。

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），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》（财税〔2022〕13 号）规定，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。子公司和影上品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

1) 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 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 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；允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。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	167,796.85	238,010.66
银行存款	236,424,743.80	268,672,512.75
其他货币资金	2,033,923.22	2,033,923.22
合计	238,626,463.87	270,944,446.63

其他说明：

除其他货币资金中的保函保证金 2,033,923.22 元外，期末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

不适用。

## 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	1,050,000.00	2,640,000.00
商业承兑票据	1,159,950.00	101,061.00
合计	2,209,950.00	2,741,061.00

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	2,271,000.00	100.00%	61,050.00	2.69%	2,209,950.00	2,746,380.00	100.00%	5,319.00	0.19%	2,741,061.00
其中：										
银行承兑汇票	1,050,000.00	46.24%	0.00	0.00%	1,050,000.00	2,640,000.00	96.13%	0.00	0.00%	2,640,000.00
商业承兑汇票	1,221,000.00	53.76%	61,050.00	5.00%	1,159,950.00	106,380.00	3.87%	5,319.00	5.00%	101,061.00
合计	2,271,000.00	100.00%	61,050.00	2.69%	2,209,950.00	2,746,380.00	100.00%	5,319.00	0.19%	2,741,061.00

按组合计提坏账准备：61050.00

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	1,050,000.00	0.00	0.00%
商业承兑汇票	1,221,000.00	61,050.00	5.00%
合计	2,271,000.00	61,050.00	

确定该组合依据的说明：

根据承兑人的信用风险进行划分。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 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	5,319.00	55,731.00				61,050.00
合计	5,319.00	55,731.00				61,050.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

## (4) 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。

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	77,000.00
合计	77,000.00

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

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	150,039.06	0.05%	150,039.06	100.00%	0.00	153,039.06	0.05%	153,039.06	100.00%	0.00

账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	318,097,031.68	99.95%	70,233,535.61	22.08%	247,863,496.07	313,234,910.19	99.95%	68,845,662.97	21.98%	244,389,247.22
其中：										
组合一	318,097,031.68	99.95%	70,233,535.61	22.08%	247,863,496.07	313,234,910.19	99.95%	68,845,662.97	21.98%	244,389,247.22
合计	318,247,070.74	100.00%	70,383,574.67	22.12%	247,863,496.07	313,387,949.25	100.00%	68,998,702.03	22.02%	244,389,247.22

按单项计提坏账准备：150,039.06

单位：元

名称	期末余额			
	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	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	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	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	100.00%	预计无法收回
合计	150,039.06	150,039.06		

按组合计提坏账准备：70,233,535.61

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	192,293,439.95	9,614,672.00	5.00%
1至2年	55,699,756.33	5,569,975.63	10.00%
2至3年	30,109,894.85	15,054,947.43	50.00%
3年以上	39,993,940.55	39,993,940.55	100.00%
合计	318,097,031.68	70,233,535.61	

确定该组合依据的说明：

应收款项的账龄作为信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	192,293,439.95
1 至 2 年	55,699,756.33
2 至 3 年	30,200,894.85
3 年以上	40,052,979.61
合计	318,247,070.74

## （2）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	
按单项计提坏账准备	153,039.06	77,000.00	80,000.00			150,039.06
按组合计提坏账准备	68,845,662.97	1,387,872.64				70,233,535.61
合计	68,998,702.03	1,464,872.64	80,000.00			70,383,574.67

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	收回方式
天房（苏州）置业有限公司	80,000.00	银行转账
合计	80,000.00	

## （3）本期实际核销的应收账款情况

不适用。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	9,099,200.00	2.86%	1,732,710.00
客户二	9,002,790.29	2.83%	4,821,232.60
客户三	6,409,300.00	2.01%	370,465.00
客户四	6,400,000.00	2.01%	320,000.00
客户五	6,018,462.60	1.89%	3,692,256.33
合计	36,929,752.89	11.60%	

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用。

**6、应收款项融资**

不适用。

**7、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	1,321,564.49	54.73%	910,781.22	35.86%
1 至 2 年	237,305.71	9.83%	909,796.07	35.83%
2 至 3 年	738,517.06	30.58%	665,648.33	26.21%
3 年以上	117,280.76	4.86%	53,297.60	2.10%
合计	2,414,668.02		2,539,523.22	

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：

单位名称	期末余额（元）	占期末预付款项合计数的比例(%)	未结算的原因
单位一	471,698.11	19.53%	按照项目进展预付的款项

**(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 1,217,588.40 元，占期末预付款项余额比例为 50.42%。

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	687,500.00	
其他应收款	14,460,480.66	23,340,272.97
合计	15,147,980.66	23,340,272.97

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	687,500.00	
合计	687,500.00	

## 2) 重要逾期利息

不适用。

## 3) 坏账准备计提情况

适用 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
押金保证金	5,644,026.70	6,844,674.51
代收代付款	10,565,422.89	18,235,690.99
其他	859,302.72	974,708.62
合计	17,068,752.31	26,055,074.12

#### 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,714,801.15			2,714,801.15
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-106,529.50			-106,529.50
2023 年 6 月 30 日余额	2,608,271.65			2,608,271.65

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	12,710,862.85
1 至 2 年	1,252,861.69
2 至 3 年	1,458,628.60
3 年以上	1,646,399.17
合计	17,068,752.31

### 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	2,714,801.15	-106,529.50				2,608,271.65
合计	2,714,801.15	-106,529.50				2,608,271.65

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

### 5) 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	代收代付款	10,565,422.89	1 年以内	61.90%	
单位二	押金、保证金	370,000.00	1 年以内、1 至 2 年	2.17%	31,900.00
单位三	押金、保证金	362,500.00	2—3 年	2.12%	181,250.00
单位四	押金、保证金	338,622.20	3 年以上	1.98%	338,622.20
单位五	押金、保证金	269,000.00	2—3 年	1.58%	134,500.00
合计		11,905,545.09		69.75%	686,272.20

### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

**9、存货**

不适用。

**10、合同资产**

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
预缴的税款	1,019.49	1,019.49
待抵扣进项税	6,598,800.88	4,731,749.10
合计	6,599,820.37	4,732,768.59

**14、债权投资**

不适用。

**15、其他债权投资**

不适用。

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

不适用。

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

不适用。

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		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	4,923,182.36			-8,407.58						4,914,774.78	
江苏三睿卓工程设计有限公司											
小计	4,923,182.36			-8,407.58						4,914,774.78	
合计	4,923,182.36			-8,407.58						4,914,774.78	

## 18、其他权益工具投资

不适用。

## 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	9,166,548.46			9,166,548.46
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	9,463,841.92			9,463,841.92
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	3,053,777.69			3,053,777.69
2.期初账面价值	3,351,071.15			3,351,071.15

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

## (3) 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	16,928,393.27	18,118,447.59
合计	16,928,393.27	18,118,447.59

## (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	18,557,689.89	7,999,172.08	10,513,493.62	37,070,355.59
2.本期增加金额			350,242.12	350,242.12
(1) 购置			350,242.12	350,242.12
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		387,582.90	18,219.00	405,801.90
(1) 处置或报废		387,582.90	18,219.00	405,801.90
4.期末余额	18,557,689.89	7,611,589.18	10,845,516.74	37,014,795.81
二、累计折旧				
1.期初余额	5,378,025.50	5,531,945.38	8,041,937.12	18,951,908.00
2.本期增加金额	304,283.96	611,865.38	603,857.00	1,520,006.34
(1) 计提	304,283.96	611,865.38	603,857.00	1,520,006.34
3.本期减少金额		368,203.75	17,308.05	385,511.80
(1) 处置或报废		368,203.75	17,308.05	385,511.80
4.期末余额	5,682,309.46	5,775,607.01	8,628,486.07	20,086,402.54
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	12,875,380.43	1,835,982.17	2,217,030.67	16,928,393.27
2.期初账面价值	13,179,664.39	2,467,226.70	2,471,556.50	18,118,447.59

## (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	131,544,082.76	105,670,972.71
合计	131,544,082.76	105,670,972.71

## (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	131,544,082.76		131,544,082.76	105,670,972.71		105,670,972.71
合计	131,544,082.76		131,544,082.76	105,670,972.71		105,670,972.71

## (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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
城 乡 规 划 创 意 计 研 中 建 项 目	302,28 7,000. 00	105,67 0,972. 71	25,873 ,110.0 5			131,54 4,082. 76	43.52 %	43.52 %	2,477, 939.37	1,145, 412.77	5.00%	其他
合计	302,28 7,000. 00	105,67 0,972. 71	25,873 ,110.0 5			131,54 4,082. 76			2,477, 939.37	1,145, 412.77	5.00%	

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

### (4) 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

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	24,476,562.94	24,476,562.94
2.本期增加金额	2,272,960.90	2,272,960.90
3.本期减少金额	2,064,824.65	2,064,824.65

4.期末余额	24,684,699.19	24,684,699.19
二、累计折旧		
1.期初余额	11,291,269.75	11,291,269.75
2.本期增加金额	2,987,053.13	2,987,053.13
(1) 计提	2,987,053.13	2,987,053.13
3.本期减少金额	1,695,048.35	1,695,048.35
(1) 处置	1,695,048.35	1,695,048.35
4.期末余额	12,583,274.53	12,583,274.53
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	12,101,424.66	12,101,424.66
2.期初账面价值	13,185,293.19	13,185,293.19

## 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	24,669,276.60			11,269,629.13	35,938,905.73
2.本期增加金额				338,146.66	338,146.66
(1) 购置				338,146.66	338,146.66
(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	24,669,276.60			11,607,775.79	36,277,052.39

二、累计摊销					
1.期初余额	3,685,577.96			9,541,595.79	13,227,173.75
2.本期增加金额	319,579.26			344,132.10	663,711.36
(1) 计提	319,579.26			344,132.10	663,711.36
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,005,157.22			9,885,727.89	13,890,885.11
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	20,664,119.38			1,722,047.90	22,386,167.28
2.期初账面价值	20,983,698.64			1,728,033.34	22,711,731.98

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2023 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，公司已足额计提相关土地使用费。

## 27、开发支出

不适用。

## 28、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		
和影上品	2,389,767.43					2,389,767.43
海南市政	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。

## 29、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	3,784,055.39	983,799.04	1,249,345.31		3,518,509.12
合计	3,784,055.39	983,799.04	1,249,345.31		3,518,509.12

## 30、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	73,030,896.32	10,906,195.47	71,707,822.18	10,707,734.35
可抵扣亏损	1,907,910.88	476,977.72	1,825,847.54	456,461.89
预提成本费用	78,268,334.81	11,742,050.23	69,788,118.20	10,488,467.73
租赁负债的会税差异	13,713,749.41	2,057,062.41	14,620,394.10	2,193,059.12
合计	166,920,891.42	25,182,285.83	157,942,182.02	23,845,723.09

## (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
使用权资产的会税差异	12,101,424.66	1,815,213.70	13,185,293.19	1,977,793.98
合计	12,101,424.66	1,815,213.70	13,185,293.19	1,977,793.98

## (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		25,182,285.83		23,845,723.09
递延所得税负债		1,815,213.70		1,977,793.98

## (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
可抵扣亏损	1,182,151.14	1,022,269.28
预期信用损失	22,000.00	11,000.00
合计	1,204,151.14	1,033,269.28

## (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
2023 年	641,038.96	641,038.96	
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	159,881.86		
合计	1,182,151.14	1,022,269.28	

## 31、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
上市费用	4,753,773.58		4,753,773.58	3,962,264.15		3,962,264.15
预付装修、工程款	9,647,099.20		9,647,099.20	10,903,367.44		10,903,367.44
合计	14,400,872.78		14,400,872.78	14,865,631.59		14,865,631.59

**32、短期借款**

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	91,055,845.21	103,555,307.57
装修、工程款项	26,723,138.59	23,094,564.75
合计	117,778,983.80	126,649,872.32

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	5,975,568.32	尚未结算
供应商二	4,689,897.72	尚未结算
合计	10,665,466.04	

**37、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	50,400.00	100,800.00
合计	50,400.00	100,800.00

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

不适用。

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	17,080,097.72	27,317,848.43
合计	17,080,097.72	27,317,848.43

### 39、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	45,078,216.32	72,274,326.77	81,350,259.47	36,002,283.62
二、离职后福利-设定提存计划		6,974,409.45	6,967,397.11	7,012.34
合计	45,078,216.32	79,248,736.22	88,317,656.58	36,009,295.96

#### (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	44,708,313.56	58,826,031.02	68,132,616.64	35,401,727.94
2、职工福利费		2,291,084.12	2,291,084.12	
3、社会保险费		2,981,901.12	2,978,348.20	3,552.92
其中：医疗保险费		2,583,716.36	2,580,741.42	2,974.94
工伤保险费		99,257.09	99,019.10	237.99
生育保险费		298,927.67	298,587.68	339.99
4、住房公积金		7,907,131.00	7,907,131.00	
5、工会经费和职工教育经费	369,902.76	268,179.51	41,079.51	597,002.76
合计	45,078,216.32	72,274,326.77	81,350,259.47	36,002,283.62

#### (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		6,762,036.40	6,755,236.56	6,799.84
2、失业保险费		212,373.05	212,160.55	212.50
合计		6,974,409.45	6,967,397.11	7,012.34

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	14,281,793.28	14,405,116.62
企业所得税	4,924,857.94	11,310,203.49
个人所得税	155,128.65	3,044,131.30
城市维护建设税	486,828.68	471,422.84
教育费附加	208,593.12	201,707.27
地方教育费附加	139,062.08	134,471.53
房产税	69,851.10	68,708.24
土地使用税	35,139.35	35,139.37
其他税金	93,039.96	109,496.39
合计	20,394,294.16	29,780,397.05

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,408,941.19	21,896,202.41
合计	14,408,941.19	21,896,202.41

##### (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	12,300.00	12,300.00
计提费用款项	1,621,026.01	1,716,115.66
代收代付款	12,136,561.04	19,411,940.34
其他	639,054.14	755,846.41
合计	14,408,941.19	21,896,202.41

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用。

#### 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	5,482,087.27	6,388,407.01
合计	5,482,087.27	6,388,407.01

#### 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	1,024,805.86	1,639,070.91
合计	1,024,805.86	1,639,070.91

#### 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
抵押借款	48,482,168.68	37,498,168.80
合计	48,482,168.68	37,498,168.80

长期借款分类的说明：

2021年11月9日，公司与浙商银行股份有限公司苏州分行签订最高额抵押合同，将建筑面积6,239.91 m<sup>2</sup>房产和面积6,146.20 m<sup>2</sup>土地使用权（价值8,679.00万元）抵押给浙商银行股份有限公司苏州分行，子公司都市空间公司在2021年11月9日至2024年11月8日期间可获得最高6,000.00万元的借款。

#### 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	14,656,221.77	15,696,102.08
未确认融资费用（“-”号填列）	-942,472.36	-1,075,707.98
一年内到期的租赁负债（“-”号填列）	-5,482,087.27	-6,388,407.01
合计	8,231,662.14	8,231,987.09

**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	66,000,000.0 0						66,000,000.0 0

其他说明：

公司首次公开发行股票并在创业板上市的注册申请已经中国证券监督管理委员会同意注册（证监许可〔2023〕1025号《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》）。经深圳证券交易所《关于苏州规划设计研究院股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕622号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，证券简称为“苏州规划”，证券代码为“301505”，正式上市交易日为2023年7月19日，上市后公司总股本数为88,000,000.00股。

**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）	114,637,016.26			114,637,016.26
其他资本公积	39,582.20			39,582.20
合计	114,676,598.46			114,676,598.46

**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	33,000,000.00			33,000,000.00
合计	33,000,000.00			33,000,000.00

**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	246,195,953.79	199,679,657.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	175,649.52	145,376.25
调整后期初未分配利润	246,371,603.31	199,825,033.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,543,674.64	20,990,205.67
应付普通股股利		33,000,000.00
期末未分配利润	269,915,277.95	187,815,239.29

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 175,649.52 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	154,773,690.62	95,476,878.67	147,003,163.13	92,874,886.05
其他业务	521,474.20	297,293.46	496,562.45	297,293.46
合计	155,295,164.82	95,774,172.13	147,499,725.58	93,172,179.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
规划设计	77,262,822.21			77,262,822.21
工程设计	67,955,469.78			67,955,469.78
工程总承包及管理	684,832.60			684,832.60
智慧城市	8,870,566.03			8,870,566.03
其他业务	521,474.20			521,474.20
按经营地区分类				
其中：				
江苏省内	132,128,532.12			132,128,532.12
江苏省外	23,166,632.70			23,166,632.70
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	155,295,164.82			155,295,164.82

## 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	545,687.16	492,519.19
教育费附加	389,911.62	351,768.49

房产税	139,702.20	137,416.48
土地使用税	70,278.74	58,098.84
车船使用税	5,880.00	5,460.00
印花税	51,162.00	70,454.58
其他税金	121,771.69	52,155.30
合计	1,324,393.41	1,167,872.88

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	1,424,990.79	1,401,939.25
业务招待费	2,432,457.60	2,202,302.77
投标费	1,240.00	3,018.83
宣传广告费	255,508.86	526,343.69
办公及差旅费	89,877.27	19,951.56
其他	65,055.08	21,934.91
合计	4,269,129.60	4,175,491.01

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	9,791,088.03	9,683,903.98
业务招待费	2,039,036.33	1,903,825.06
折旧与摊销	2,674,474.61	2,822,568.04
中介咨询费	750,024.66	670,309.07
办公费	1,983,969.68	1,954,388.47
房租物业费	1,291,885.81	1,347,757.27
差旅费	476,037.97	426,343.71
汽车费用	615,996.53	431,916.10
其他	1,107,956.00	1,134,389.02
合计	20,730,469.62	20,375,400.72

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,262,116.65	6,786,652.91
委托外部机构研发		
固定资产折旧	173,007.20	157,463.17
长期待摊费用	25,574.70	
无形资产摊销	55,277.10	61,504.79
房租物业费	544,458.54	439,838.16
其他费用	101,121.76	143,223.46
合计	9,161,555.95	7,588,682.49

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	300,672.35	345,317.71
减：利息收入	3,027,293.55	3,073,899.77
手续费	28,010.46	32,546.71
合计	-2,698,610.74	-2,696,035.35

## 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	515,501.17
增值税“加计抵减”	487,084.16	490,118.80
个税手续费返还	241,719.00	277,747.32
合计	766,575.28	1,283,367.29

## 68、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	-8,407.58	-21,041.77
合计	-8,407.58	-21,041.77

## 69、净敞口套期收益

不适用。

## 70、公允价值变动收益

不适用。

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	106,529.50	-81,704.54
应收账款坏账损失	-1,384,872.64	605,369.06
应收票据坏账损失	-55,731.00	-40,319.00
合计	-1,334,074.14	483,345.52

## 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	85,784.53	-17,679.11
合计	85,784.53	-17,679.11

#### 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	1,202,000.00	136,000.00	1,202,000.00
其他	5,000.00		5,000.00
合计	1,207,000.00	136,000.00	1,207,000.00

其他说明：

公司本期收到与企业日常经营活动无关的政府补助共 120.2 万元，其中包含上市培育补助 100 万元。

#### 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	30,000.00	51,050.70	30,000.00
其他	4,861.58	0.02	4,861.58
合计	34,861.58	51,050.72	34,861.58

#### 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	5,365,162.06	5,228,267.49
递延所得税费用	-1,499,143.02	-695,581.10
合计	3,866,019.04	4,532,686.39

##### (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	27,416,071.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,112,410.69
子公司适用不同税率的影响	-20,684.96
非应税收入的影响	1,261.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,022,876.31
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	42,720.47
税法规定的可扣除项目（研发加计扣除、固定资产加速折	-1,292,564.61

旧等)	
所得税费用	3,866,019.04

## 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) 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	2,339,793.55	3,337,441.44
政府补助	1,239,772.12	649,013.47
保证金及押金	1,772,300.00	1,392,480.00
代收款项	15,049,275.06	7,043,682.30
其他	246,719.00	743,112.72
合计	20,647,859.73	13,165,729.93

### (2) 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	571,652.19	1,958,341.00
支付的付现费用款项	12,196,064.20	8,698,987.26
对外捐赠	30,000.00	51,050.70
代付款项	15,495,220.18	3,718,491.28
其他	4,861.50	
合计	28,297,798.07	14,426,870.24

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用。

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

### (6) 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贷款利息	3,093,411.08	3,164,208.97

支付上市相关中介费用	791,509.43	1,347,169.82
合计	3,884,920.51	4,511,378.79

## 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	23,550,052.32	20,996,389.14
加：资产减值准备	1,334,074.14	-483,345.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,817,299.80	1,924,528.79
使用权资产折旧	2,987,053.13	3,259,707.24
无形资产摊销	473,968.98	470,010.01
长期待摊费用摊销	1,249,345.31	1,258,425.96
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）	-85,784.53	17,679.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	300,672.35	345,317.71
投资损失（收益以“－”号填列）	8,407.58	21,041.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,336,562.74	-695,581.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-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）	4,039,935.53	-2,797,628.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-49,220,103.34	-27,677,391.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,044,221.75	-3,360,847.07
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	236,592,540.65	244,377,676.75
减：现金的期初余额	268,910,523.41	258,240,495.96
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	-32,317,982.76	-13,862,819.21

## (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	236,592,540.65	268,910,523.41
其中：库存现金	167,796.85	238,010.66
可随时用于支付的银行存款	236,424,743.80	268,672,512.75
三、期末现金及现金等价物余额	236,592,540.65	268,910,523.41

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

详见本财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”之“44、重要会计政策和会计估计变更”之“（1）重要会计政策变更”相关说明。

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,033,923.22	保函保证金
固定资产	10,565,593.42	抵押贷款
无形资产	5,041,999.02	抵押贷款
投资性房地产	3,053,777.69	抵押贷款
合计	20,695,293.35	

## 82、外币货币性项目

不适用。

**83、套期**

不适用。

**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴等社保返还	37,772.12	其他收益	37,772.12
上市培育补助	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
文化产业扶持奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
高企绩效评价奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
重点产业科技补贴	24,000.00	营业外收入	24,000.00
科技项目经费补助	78,000.00	营业外收入	78,000.00

**(2) 政府补助退回情况**

适用 不适用

**85、其他**

不适用。

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

不适用。

**(2) 合并成本及商誉**

不适用。

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

不适用。

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用。

(6) 其他说明

不适用。

**2、同一控制下企业合并**

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用。

(2) 合并成本

不适用。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用。

**3、反向购买**

不适用。

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

**5、其他原因的合并范围变动**

不适用。

**6、其他**

不适用。

## 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
交通中心	江苏省苏州市	江苏省苏州市	咨询服务	100.00%		设立
都市空间	江苏省苏州市	江苏省苏州市	咨询服务	100.00%		设立
和影上品	江苏省苏州市	江苏省苏州市	设计服务	51.00%		非同一控制下收购
海南市政	海南省海口市	海南省海口市	工程设计	100.00%		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：

不适用。

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：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

不适用。

#### (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

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

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	4,914,774.78	4,867,025.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-8,407.58	-21,041.77
--综合收益总额	-8,407.58	-21,041.77

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
--------	-------	-----	------	---------	-----------

				直接	间接	计处理方法
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**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用。

**6、其他**

不适用。

**十、与金融工具相关的风险**

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。

本公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。本公司目前无银行借款以及应付债券。

### （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。

## 十一、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

不适用。

**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**

不适用。

**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**

不适用。

**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。

**十二、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。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注“九、1、（1）企业集团的构成”。

**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“九、3、（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息”。

## 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	控股股东、实际控制人、董事长
钮卫东	控股股东、实际控制人、董事、总经理
张靖	控股股东、实际控制人、董事、副总经理
朱建伟	控股股东、实际控制人、董事
周中胜	独立董事
李百浩	独立董事
卜璐	独立董事
花征	监事会主席
张俭生	监事
陈菲	职工监事
俞娟	副总经理
赵伏龙	副总经理
王佳琦	副总经理、董事会秘书
许金花	财务总监
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
苏州工业园区珠峰投资管理中心（有限合伙）	直接持有 5% 以上股份的股东
徐跃忠	间接持有 5% 以上股份的股东
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
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	公司监事花征之兄弟姐妹花宁担任董事、经理的公司
苏州创元投资发展（集团）有限公司	公司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) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员薪酬	2,985,933.46	2,968,173.82

## 6、关联方应收应付款项

不适用。

## 7、关联方承诺

不适用。

## 8、其他

不适用。

## 十三、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、股份支付的修改、终止情况

不适用。

### 5、其他

不适用。

## 十四、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

不适用。

## 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。

## 十五、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）	4.00
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	4.00
利润分配方案	根据公司 2023 年半年度财务报表，截至 2023 年 6 月 30 日，公司合并报表累计未分配利润为 269,915,277.95 元，母公司累计未分配利润为 270,547,193.03 元（以上数据均未经审计），拟以母公司累计未分配利润为基数拟定 2023 年半年度利润分配预案，即为：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 4.00 元（含税），总计派发现金股利人民币 35,200,000.00 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。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用。

## 2、债务重组

不适用。

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

不适用。

### (2) 其他资产置换

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

公司首次公开发行股票并在创业板上市的注册申请已经中国证券监督管理委员会同意注册（证监许可〔2023〕1025号《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》）。经深圳证券交易所《关于苏州规划设计研究院股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕622号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，证券简称为“苏州规划”，证券代码为“301505”。

本公司首次公开发行共 22,000,000.00 股人民币普通股，其中 19,715,591.00 股人民币普通股股票自 2023 年 7 月 19 日起可在深圳证券交易所上市交易，其余股票的可上市交易时间按照有关法律法规规章、深圳证券交易所业务规则及公司相关股东的承诺执行。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	150,039.06	0.05%	150,039.06	100.00%		153,039.06	0.05%	153,039.06	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	320,392,382.62	99.95%	69,558,886.55	21.71%	250,833,496.07	315,530,261.13	99.95%	68,171,013.91	21.61%	247,359,247.22
其中：										
组合一	2,970,000.00	0.93%			2,970,000.00	2,970,000.00	0.94%			2,970,000.00
组合二	317,422,382.62	99.02%	69,558,886.55	21.91%	247,863,496.07	312,560,261.13	99.01%	68,171,013.91	21.81%	244,389,247.22
合计	320,542,421.68	100.00%	69,708,925.61	21.75%	250,833,496.07	315,683,300.19	100.00%	68,324,052.97	21.64%	247,359,247.22

按单项计提坏账准备：150,039.06

单位：元

名称	期末余额			
	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	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	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	100.00%	预计无法收回
昆山融信恺庭房地产开发有限责任公司	7,490.00	7,490.00	100.00%	预计无法收回
合计	150,039.06	150,039.06		

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一	2,970,000.00	0.00	0.00%

合计	2,970,000.00	0.00	
----	--------------	------	--

确定该组合依据的说明：

合并范围内的应收款项。

按组合计提坏账准备：69,558,886.55

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	192,293,439.95	9,614,672.00	5.00%
1—2 年	55,699,756.33	5,569,975.63	10.00%
2—3 年	30,109,894.85	15,054,947.43	50.00%
3 年以上	39,319,291.49	39,319,291.49	100.00%
合计	317,422,382.62	69,558,886.55	

确定该组合依据的说明：

应收款项的账龄作为信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	192,293,439.95
1 至 2 年	55,699,756.33
2 至 3 年	30,200,894.85
3 年以上	42,348,330.55
合计	320,542,421.68

## （2）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	
按单项计提坏账准备	153,039.06	77,000.00	80,000.00			150,039.06
按组合计提坏账准备	68,171,013.91	1,387,872.64				69,558,886.55
合计	68,324,052.97	1,464,872.64	80,000.00			69,708,925.61

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	收回方式
天房（苏州）置业有限公司	80,000.00	银行转账
合计	80,000.00	

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

不适用。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	9,099,200.00	2.84%	1,732,710.00
客户二	9,002,790.29	2.81%	4,821,232.60
客户三	6,409,300.00	2.00%	370,465.00
客户四	6,400,000.00	2.00%	320,000.00
客户五	6,018,462.60	1.88%	3,692,256.33
合计	36,929,752.89	11.53%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	687,500.00	0.00
其他应收款	56,789,387.42	58,158,221.21
合计	57,476,887.42	58,158,221.21

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	687,500.00	
合计	687,500.00	0.00

**2) 重要逾期利息**

不适用。

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 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
押金保证金	5,613,770.70	6,814,418.51
关联方往来款	42,332,547.86	34,832,547.86
代收代付款	10,565,422.89	18,235,690.99
其他	857,678.74	973,126.12
合计	59,369,420.19	60,855,783.48

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,697,562.27			2,697,562.27
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-117,529.50			-117,529.50
2023 年 6 月 30 日余额	2,580,032.77			2,580,032.77

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,259,238.87
1 至 2 年	15,933,248.82
2 至 3 年	21,556,592.68
3 年以上	1,620,339.82
合计	59,369,420.19

## 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	2,697,562.27	-117,529.50				2,580,032.77
合计	2,697,562.27	-117,529.50				2,580,032.77

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

## 5) 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	关联方往来款	42,332,547.86	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	71.30%	
单位二	代收代付款	10,565,422.89	1 年以内	17.80%	
单位三	押金、保证金	370,000.00	1 年以内、1 至 2 年	0.62%	31,900.00
单位四	押金、保证金	362,500.00	2—3 年	0.61%	181,250.00
单位五	押金、保证金	338,622.20	3 年以上	0.57%	338,622.20
合计		53,969,092.95		90.90%	551,772.20

## 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	4,914,774.78		4,914,774.78	4,923,182.36		4,923,182.36
合计	67,754,774.78		67,754,774.78	67,763,182.36		67,763,182.36

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
交通中心	1,080,000.00					1,080,000.00	
都市空间	50,000,000.00					50,000,000.00	
和影上品	3,060,000.00					3,060,000.00	
海南市政	8,700,000.00					8,700,000.00	
合计	62,840,000.00					62,840,000.00	

## (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)	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	4,923,182.36			-8,407.58							4,914,774.78	
江苏三睿卓工程设计有限公司												
小计	4,923,182.36			-8,407.58							4,914,774.78	
合计	4,923,182.36			-8,407.58							4,914,774.78	

## (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	154,773,690.62	95,504,309.69	147,003,163.13	93,134,228.68
其他业务	521,474.20	297,293.46	496,562.45	297,293.46
合计	155,295,164.82	95,801,603.15	147,499,725.58	93,431,522.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
规划设计	77,262,822.21			77,262,822.21
工程设计	67,955,469.78			67,955,469.78
工程总承包及管理	684,832.60			684,832.60
智慧城市	8,870,566.03			8,870,566.03
其他业务	521,474.20			521,474.20
按经营地区分类				
其中：				
江苏省内	132,128,532.12			132,128,532.12
江苏省外	23,166,632.70			23,166,632.70
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	155,295,164.82			155,295,164.82

## 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	-8,407.58	-21,041.77
合计	-8,407.58	-21,041.77

## 6、其他

不适用。

## 十八、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	85,784.53	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,239,772.12	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	80,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,861.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	728,803.16	
减：所得税影响额	315,279.49	
少数股东权益影响额	332.38	
合计	1,788,886.36	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	4.99%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61%	0.33	0.33

### 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

不适用。

#### 4、其他

不适用。