



# 广咨国际

NEEQ : 836892

## 广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司

Guangdong Guangzi International Engineering Investment  
Consultants Co., Ltd.



## 年度报告

— 2019 —

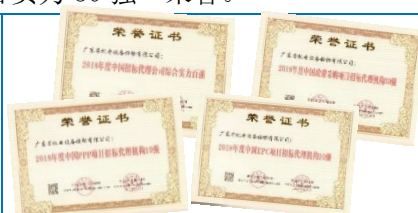
## 公司年度大事记

2019年5月，广咨国际完成董事、监事和高级管理人员换届。4/5的董事、2/3的监事和全体高级管理人员获得连任。



2019年6月，广咨国际全资控股子公司——广东省国际工程咨询有限公司获得“2018年度中国PPP咨询公司十大领军品牌”、“2018年度中国全过程工程咨询公司综合实力百强”、“2018年度中国招标代理公司综合实力百强”、“2018年度中国全过程工程咨询BIM咨询公司综合实力50强”荣誉。

2019年6月，广咨国际全资控股子公司——广东省机电设备招标有限公司获得“2018年度中国招标代理公司综合实力百强”、“2018年度中国政府采购项目招标代理机构30强”、“2018年度中国EPC项目招标代理机构10强”、“2018年度中国PPP项目招标代理机构10强”荣誉。



2019年6月，广咨国际全资控股子公司——广东省国际工程咨询有限公司、广东省机电设备招标有限公司分别荣获“连续二十三年广东省守合同重信用企业”和“连续十六年广东省守合同重信用企业”称号。



广咨国际党建案例入选“建设，美好家园”党建引领基层治理优秀案例，并于7月2日在南方日报刊登。

2019年7月，广咨国际全资控股子公司——广东省国际工程咨询有限公司进入全国“工程造价咨询企业造价咨询收入百强”。



2019年10月，广咨国际全资控股子公司——广东省国际工程咨询有限公司荣获“2018-2019年度国家优质投资项目特别奖（投资咨询机构）”、“2018-2019年度国家优质投资项目奖（工程咨询机构）”。同年11月，该子公司荣获2019年“智建中国”国际BIM大赛综合组一等奖。

2019年10月，广咨国际董事长蒋主浮、副总经理刘永锋代表广东省政府出席密克罗尼西亚联邦国家会议中心项目开工仪式。同年12月，广咨国际接待密联邦访华团考察交流。



2019年12月，广咨国际全资控股子公司——广东省国际工程咨询有限公司被中国招标投标协会授予“推动行业发展突出贡献单位”称号

2019年12月，广咨国际全资控股子公司——广东省机电设备招标有限公司和广东省国际工程咨询有限公司双双获评“2018年度广东省优秀招标代理机构AAA”。



## 目 录

第一节	声明与提示 .....	1
第二节	公司概况 .....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节	管理层讨论与分析 .....	8
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、广咨国际	指	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司
公司章程	指	截至报告期末，广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司最近一次股东大会通过的公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	国家发展与改革委员会
全国股转公司	指	全国股份转让系统有限责任公司
广东省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
广业集团	指	广东省广业集团有限公司，为广咨国际的第一大股东
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
慧咨投资	指	广州慧咨投资发展合伙企业（有限合伙）
创咨投资	指	广州创咨投资合伙企业（有限合伙）
咨慧投资	指	广州咨慧投资合伙企业（有限合伙）
咨询公司	指	广东省国际工程咨询有限公司
招标公司	指	广东省机电设备招标有限公司
股东大会	指	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司股东大会
董事会	指	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司董事会
监事会	指	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	由董事会聘任的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	依据《公司法》及《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
元、万元	指	人民币元、万元
报告期内、本期/报告期末、期末	指	2019 年 1-12 月/2019 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人蒋主浮、主管会计工作负责人曾始毅及会计机构负责人（会计主管人员）何迅培保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、宏观经济政策变化的风险	公司主要业务为工程咨询服务、工程造价服务、招标采购咨询、工程监理和项目管理服务；主要客户为政府或企事业单位；业务主要集中在基础设施、社会公用事业、现代产业和生态环保等四大建设领域，各项业务均与国家固定资产投资密切相关，因而受国家宏观经济政策的影响较大。未来国家仍将保持较快经济增长速度，固定资产投资仍将在很长时间内保持稳健的增长速度，但如果经济及宏观政策发生不利调整，则会给公司未来的经营业绩带来较大风险。
2、同业竞争的风险	公司控股股东广业集团控制下的其他企业与公司在业务上存在相似经营业务，构成潜在同业竞争的风险。虽然广咨国际与控股股东广业集团控制下的其他企业存在相似经营业务，但在各相似业务上，广咨国际与其关联企业均存在明显区隔，或已采取必要解决措施，并不存在实质性同业竞争。广业集团亦出具承诺函，对未来避免发生潜在或实质性同业竞争进行承诺。广业集团控制下的其他企业的相似业务不会对广咨国际及其股东利益造成损害，但同一控制下的企业未来仍可能从事跟公司类似的业务，存在潜在的同业竞争风险。
3、核心技术人员流失的风险	公司所在的工程管理服务行业是知识密集型及技术密集型的行业，拥有相关业务知识经验及资质的人才直接影响公司服务的质量，也体现了公司的核心竞争力，相关技术人员的数量也是

	申请相关资质的前提条件。目前该行业竞争日趋激烈，若核心技术人员流失，将会制约企业的进一步发展，公司的经营业绩会受到一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

说明：

2020年2月19日，国家住房和城乡建设部发布新修订的《工程造价咨询企业管理办法》。此次修订删除了原管理办法中第九条第（二）项“企业出资人中，注册造价工程师人数不低于出资人总人数的60%，且其出资额不低于企业注册资本总额的60%”的规定。公司“投资者资格限制引起的资质到期无法续期的风险”消除。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Guangzi International Engineering Investment Consultants Co., Ltd.
证券简称	广咨国际
证券代码	836892
法定代表人	蒋主浮
办公地址	广州市越秀区环市中路 316 号金鹰大厦 11 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈莉
职务	副总经理、董事会秘书
电话	020-83541803
传真	020-83546817
电子邮箱	gzghfzb@126.com
公司网址	<a href="http://www.greatgz.cn/">http://www.greatgz.cn/</a>
联系地址及邮政编码	广州市越秀区环市中路 316 号金鹰大厦 11 楼（510060）
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	广咨国际董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 1 月 24 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工程技术（M748）-工程管理服务（M7481）
主要产品与服务项目	咨询服务；工程造价服务；招标代理服务；项目管理和工程监理服务；进口销售；进口代理服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广东省广业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	广东省人民政府国有资产监督管理委员会



**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440000747070664W	否
注册地址	广州市越秀区环市中路 316 号金鹰大厦 11 楼	否
注册资本	50,000,000.00 元	否

**五、 中介机构**

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谭灏、吕颖怡
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	329,132,992.15	279,292,231.77	17.85%
毛利率%	38.57%	39.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,577,427.49	44,189,157.48	18.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,367,232.23	43,118,701.25	19.13%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	35.92%	34.06%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	35.10%	33.24%	-
基本每股收益	1.05	0.88	19.32%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	465,129,486.06	419,465,447.27	10.89%
负债总计	306,733,133.75	285,146,522.45	7.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	158,396,352.31	134,318,924.82	17.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.17	2.69	17.84%
资产负债率%(母公司)	2.20%	2.23%	-
资产负债率%(合并)	65.95%	67.98%	-
流动比率	1.38	1.34	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	47,473,513.87	53,089,290.01	-10.58%
应收账款周转率	7.68	7.71	-
存货周转率	-	-	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.89%	-0.16%	-
营业收入增长率%	17.85%	25.05%	-
净利润增长率%	18.98%	17.79%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	383,760.28
3、委托他人投资或管理资产的损益	1,270,358.94
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,186.57
4、除上述各项之外的营业外收支净额	-58,712.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,613,593.68</b>
所得税影响数	403,398.42
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,210,195.26</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
可供出售金融资产	599,103.27			
其他非流动金融资产		599,103.27	-	-
其他综合收益	374,327.45		-	-
未分配利润	74,478,493.21	74,852,820.66		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司处于专业技术服务业中的工程管理服务。历经近 40 年发展，公司已成为一家集政策研究、决策咨询、产业规划、专题研究、风险评估、投资项目前期策划、投融资咨询（含 PPP）、招标采购咨询、工程造价咨询与管理、工程建设监理、项目管理、项目后评价等咨询服务为一体的综合性咨询服务机构。

目前，公司以广东省国际工程咨询有限公司和广东省机电设备招标有限公司两大子公司为主体开展业务，为客户提供工程投资（建设）各阶段相关咨询以及全过程综合性咨询服务。

本公司客户主要是政府部门、国有企事业单位以及各类社会投资者。公司充分利用已有的项目经验和良好客户资源，凭借自身咨询团队的专业知识为客户提供专业的咨询服务。

本公司主要通过市场竞争获取相关服务委托合同，根据委托合同的约定提供高质量的咨询服务，收取咨询服务费。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019 年，面对复杂多变的外部环境，广咨国际紧紧围绕“创新提质、行稳致远”的工作总基调，聚焦工程咨询行业新型智库和工程建设全过程咨询服务两大战略定位，团结奋斗，勇于担当，为新中国七十周年华诞献礼！

##### 1、凝心聚力，市场拓展再创佳绩

在国家经济下行压力持续增大、同行多数企业业绩同比下滑的背景下，广咨国际全体员工齐心协力，攻坚克难，以提质增效为重点，坚持推动技术、服务、资源要素向行业化和专业化方向集聚，创造了营业收入、利润总额连续 5 年同比双位数增长的良好业绩。

报告期内，各业务部门深度挖掘投资热点区域市场需求，以重大项目为引领，带动业务向高质量、高行业影响力发展。全年公司在深圳、珠海、广州南沙等地区新承接项目总投资超千亿元；在市政工程领域，多个项目单项合同额超千万元；轨道交通咨询业务延伸至香港地铁等投资主体；海外咨询服务拓展至 67 个国家。目前，公司已形成立足粤港澳大湾区、覆盖全省、面向全国、对接一带一路的市场格局。

新签合同额同比增长 25%，其中横琴、南沙、汕头、湛江等地区重大项目新签合同额超千万元；

## 2、立足专业，智库影响力与日俱增

面对行业新形势，围绕客户新需求，广咨国际凭借在产业发展、重大工程投资建设领域的专业实力和丰富经验，将工程咨询与智库建设结合起来，深入推进工程咨询服务的供给侧改革，推动公司向高端智库转型发展。

一是通过承接重点区域、重点领域课题研究，为政府精准施策、有效管控提供参考，形成具有广咨特色的政府决策咨询服务；二是深化风险评估内涵，承接了三旧改造、功能调整、规划、行政执法事项、选址民调、殡葬改革等领域新、风险机理复杂的系列项目，树立了高、难、杂领域风险管控品牌；三是承接省内外多项“十四五”前期研究及规划编制工作，进一步拓展概念性规划和空间规划领域业务，强化服务国家战略、支撑地区发展能力；四是负责或参与地区多个行业标准、业务操作指南的编制工作，进一步凸显行业地位。

## 3、团结协作，全咨业务突破性进展

乘借国家推广全过程工程咨询服务的东风，依托自身在工程建设领域产业链较完整的优势，广咨国际各业务板块协同作战，积极开展全过程工程咨询服务。

一是在 PPP 项目全过程咨询、工程项目全过程造价咨询、项目管理等业务的基础上，公司组织强干团队，围绕全过程工程咨询服务宣传、方法体系构建、服务流程整合、管理实施模式等进行大量探索，并顺利推进广东省首个采用全过程咨询服务模式的援外项目——密克罗尼西亚联邦国家会议中心全过程工程咨询服务；二是在能源建设、垃圾焚烧、医疗卫生、教育文化等领域承接了一批投资决策综合性咨询业务。通过项目全盘策划、整体推进、高效管理、精准服务，公司逐步构建紧贴客户需求的专业化和定制化业务模式。

## 4、创新驱动，品牌信誉不断提升

2019 年，广咨国际进一步将创新放在企业发展全局的核心位置，在公司层面组建创新委员会，依托事业部、分公司成立“1+6”创新研发中心，通过制度设计、组织建设等，完善创新管理运作体系，提升创新工作效能，促进创新研发与战略、业务有机融合。报告期内，公司围绕全过程咨询、投资决策与管控、BIM 技术等开展创新研发，立项 21 项，组织主题交流研讨活动多场，知识产权申请数量超过历年总和。

公司进入全国“工程造价咨询企业造价咨询收入百强”，荣获中国招标投标协会“推动行业发展突出贡献单位”等称号，受邀在中国工程咨询杂志新中国成立 70 周年专刊上进行献礼报道。多项创新成果获得国家优质投资项目奖、“智建中国”国际 BIM 大赛奖、优秀工程咨询成果奖等国家级奖项。公司领导还代表广东省政府出席援外项目奠基仪式，接待密联邦访华团考察交流。广咨国际品牌越来越具“国际范”。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	364,766,567.07	78.42%	329,543,704.72	78.56%	10.69%
应收票据	500,000.00	0.11%	-	-	-
应收账款	41,165,438.31	8.85%	40,374,499.60	9.63%	1.96%
其他应收款	9,294,064.78	2.00%	7,292,759.21	1.74%	27.44%
存货	-	-	-	-	-

投资性房地产	28,707,265.12	6.17%	29,705,729.92	7.08%	-3.36%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,901,887.83	1.05%	4,712,189.13	1.12%	4.03%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,670,498.48	0.57%	720,445.32	0.17%	270.67%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	3,934,986.35	0.85%	10,633,666.66	2.54%	-63.00%
预收款项	97,892,784.50	21.05%	73,654,249.86	17.56%	32.91%
其他应付款	178,739,538.85	38.43%	174,777,797.96	41.67%	2.27%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、随着公司业务的稳定增长，公司期末的各项资产负债指标保持较为稳定，无形资产变动比例达到了 270.67%，原因是购建的信息平台达到预定可使用状态，结转为无形资产；预收款项变动比例为 32.91%，原因为公司业务规模的增长。

2、公司期末资产以货币资金为主，占比达 78.42%，负债则以其他应付款和预收款项为主，整体流动性较强，符合服务型企业特征，流动比率为 1.38，资产负债率为 65.95%，由于负债中的预收款项无需偿还现金，故实际上的短期与长期偿债能力均较强。

3、公司年末应付职工薪酬余额较上年小，是 2019 年末发放大部分绩效工资。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	329,132,992.15	-	279,292,231.77	-	17.85%
营业成本	202,177,113.55	61.43%	167,692,177.58	60.04%	20.56%
毛利率	38.57%	-	39.96%	-	-
销售费用	7,439,773.74	2.26%	5,898,291.70	2.11%	26.13%
管理费用	34,485,819.65	10.48%	31,442,986.41	11.26%	9.68%
研发费用	17,985,224.74	5.46%	20,561,174.61	7.36%	-12.53%
财务费用	-1,688,793.33	-0.51%	-940,205.73	-0.34%	-79.62%
信用减值损失	-2,071,150.00	-0.63%	-	0.00%	-
资产减值损失	-	0.00%	-455,758.20	-0.16%	100.00%
其他收益	394,709.18	0.12%	851,698.92	0.30%	-53.66%
投资收益	1,270,358.94	0.39%	932,486.31	0.33%	36.23%
公允价值变动收益	18,186.57	0.01%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	65,994,977.80	20.05%	53,877,721.14	19.29%	22.49%

营业外收入	526.29	0.00%	82,245.24	0.03%	-99.36%
营业外支出	59,238.40	0.02%	42,046.56	0.02%	40.89%
净利润	52,577,427.49	15.97%	44,189,157.48	15.82%	18.98%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入：报告期内营业收入同比增加了 4,984.08 万元，较上年增长 17.85%。主要原因是公司持续推进组织改革，推动技术能力、服务模式、资源要素向行业化和专业化方向集聚，服务行业的专业化能力明显增强。同时，深度挖掘省内投资热点城市市场需求，广州市以外的市场占有率进一步提升。

2、营业成本：报告期内营业成本同比增加了 3,448.49 万元，较上年增长 20.56%。营业成本增加主要是业务增加及人员增加使相应人工及各项业务成本增加影响。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	327,699,358.95	277,903,104.61	17.92%
其他业务收入	1,433,633.20	1,389,127.16	3.20%
主营业务成本	201,178,648.75	166,693,712.78	20.69%
其他业务成本	998,464.80	998,464.80	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
工程咨询	108,453,575.41	32.95%	116,510,904.31	41.72%	-6.92%
工程造价	91,976,592.74	27.95%	71,133,888.96	25.47%	29.30%
招标代理服务	102,846,633.24	31.25%	77,957,419.06	27.91%	31.93%
项目管理和工程监理	19,005,962.59	5.77%	8,545,801.07	3.06%	122.40%
进口销售	4,404,712.08	1.34%	2,752,882.41	0.99%	60.00%
进口代理服务	1,011,882.89	0.31%	1,002,208.80	0.36%	0.97%
房屋租赁	1,433,633.20	0.44%	1,389,127.16	0.50%	3.20%
合计	329,132,992.15	100.00%	279,292,231.77	100.00%	17.85%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

2019 年公司营业收入与上年同比增长了 17.85%。其中：

1、工程咨询同比减少 6.92%，围绕政府投资、片区开发、重大项目建设等领域继续保持增长态势，形成以智库建设和高端咨询双轮驱动的发展格局。

2、招标代理服务同比增长 31.93%，紧跟招标行业业务组织模式信息化的发展趋势，以电子招投标平台验收和应用为契机，全力推动招标业务上平台，助推招标板块核心能力构建和服务模式转变。



3、工程造价同比增长 29.30%，主要原因是本期公司承接了一批投资额较大、专业性较强的重大项目。并提升质量管理和市场经营能力，加强标准化与信息化建设，突破造价的同质化竞争，形成更为突出的核心竞争力。

4、工程项目管理工程监理收入同比增长 122.40%，增加的主要原因是本期公司在污水处理方面取得突破。

5、本期公司进口贸易业务，代理结算模式的采购服务收入同比增长 60.00%，原因是客户需求量增加。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州南沙开发区产业园区开发办公室	11,952,841.99	3.63%	否
2	珠海大横琴集团有限公司	10,697,933.73	3.25%	否
3	广东省广业集团有限公司	7,754,979.11	2.36%	是
4	广州环保投资集团有限公司	6,792,144.19	2.06%	否
5	广东省天然气管网有限公司	5,910,926.58	1.80%	否
合计		43,108,825.60	13.10%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	Ing.SumetzbergerGMBH	4,157,700.17	7.30%	否
2	佛山市嘉联华企业信息咨询有限公司	2,967,362.49	5.21%	否
3	广州合启德商务信息咨询有限公司	2,053,936.83	3.61%	否
4	阳江市建汇咨询服务有限公司	1,874,636.28	3.29%	否
5	四川兴诚信工程造价事务所有限公司	1,869,064.41	3.28%	否
合计		12,922,700.18	22.69%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	47,473,513.87	53,089,290.01	-10.58%
投资活动产生的现金流量净额	-5,074,006.16	-2,331,303.81	-117.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,500,000.00	-42,000,000.00	32.14%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量：公司报告期内经营活动产生现金流量净额较上年减少 561.58 万元，下降 10.58%，主要原因是年末发放大部分绩效工资及由于业务发展支付的保函保证金净额增加。

2、投资活动产生的现金流量：公司报告期内投资活动产生现金流量净额较上年减少了 274.27 万元，下降 117.65%，主要原因是本年新购固定资产、购建信息化平台的影响。

3、筹资活动产生的现金流量：公司报告期内筹资活动产生现金流量净额为 2,850 万元，同比增长

32.14%，主要原因是报告期内进行股利分配 2,850 万元，而上期分配股利 4,200 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有广东省国际工程咨询有限公司和广东省机电设备招标有限公司两家全资子公司，无其他参股公司和分公司。招标公司前身是广州机电设备招标局，于 1985 年 3 月经省政府批准成立，目前注册资本为 1,000 万元人民，截至报告期末，公司已完成出资。咨询公司成立于 1982 年，目前注册资本为 3,100 万元，截至报告期末，公司已完成 3,100 万元出资。2002 年，根据省国有企业重组计划，两公司划归广东省广业集团有限公司管理，后成为广咨国际的全资子公司，公司占两家子公司的表决权比例为 100.00%。

##### 1、资产情况

单位：元

		2019 年	2018 年	变动比例
广东省机电设备招标有限公司	总资产	198,454,913.21	204,719,030.97	-3.06%
	净资产	19,679,166.71	24,231,936.89	-18.79%
广东省国际工程咨询有限公司	总资产	243,024,420.54	194,219,990.15	25.13%
	净资产	59,901,567.96	60,329,988.42	-0.71%

##### 2、收益情况：

单位：元

		2019 年	2018 年	变动比例
广东省机电设备招标有限公司	营业收入	77,713,840.04	67,057,167.60	15.89%
	利润总额	12,272,218.21	15,319,823.55	-19.89%
	净利润	9,947,229.82	12,583,343.68	-20.95%
广东省国际工程咨询有限公司	营业收入	248,992,157.31	209,002,800.51	19.13%
	利润总额	53,971,705.01	38,184,510.03	41.34%
	净利润	42,931,579.54	31,295,627.11	37.18%

报告期广东省机电设备招标有限公司净利润 9,947,229.82 元，占合并净利润 18.92%；广东省国际工程咨询有限公司净利润 42,931,579.54 元，占合并净利润 81.65%。

报告期内，公司没有新取得或处置子公司的情况。

公司及其子公司不属于失信联合惩戒对象，符合全国股转系统于 2016 年 12 月 30 日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的规定。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2019年4月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	详见其他说明（1）
财政部于2017年3月发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号）、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	详见其他说明（2）
财政部于2019年5月发布了修订后的《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》（财会【2019】8号），本公司于2019年6月10日起施行该准则，并对2019年1月1日至施行日发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换不进行追溯调整。	本项会计政策变更对公司报表无影响
财政部于2019年5月发布了修订后的《企业会计准则第12号-债务重组》（财会【2019】9号），本公司于2019年6月17日起施行该准则，并对2019年1月1日至施行日发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组不进行追溯调整。	本项会计政策变更对公司报表无影响

## 其他说明：

（1）2019年4月30日，财政部发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），对企业财务报表格式进行调整。将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。于2018年12月31日公司不存在应收票据以及应付票据，故财务报表格式的变化对比较期报表无影响。

（2）财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号），以上四项简称“新金融工具准则”。公司自2019年1月1日执行新金融工具准则，于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整，金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。根据新旧准则相关衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

①2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产和金融负债的分类和计量对比表合并报表：

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	329,543,704.72	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	329,543,704.72
应收票据	贷款和应收款项		应收票据	以摊余成本计量的金融资产	
应收账款	贷款和应收款项	40,374,499.60	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	40,374,499.60

其他应收款	贷款和应收款项	7,292,759.21	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	7,292,759.21
可供出售金融资产	公允价值计量	599,103.27	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	599,103.27
应付票据	其他金融负债		应付票据	以摊余成本计量的金融负债	
应付账款	其他金融负债	12,103,878.56	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	12,103,878.56
其他应付款	其他金融负债	174,777,797.96	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	174,777,797.96

## 母公司报表：

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	13,254,720.40	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	13,254,720.40
应收票据	贷款和应收款项		应收票据	以摊余成本计量的金融资产	
应收账款	贷款和应收款项	193,451.50	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	193,451.50
其他应收款	贷款和应收款项	31,300,000.00	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	31,300,000.00
可供出售金融资产	公允价值计量		其他非流动金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	
应付票据	其他金融负债		应付票据	以摊余成本计量的金融负债	
应付账款	其他金融负债		应付账款	以摊余成本计量的金融负债	
其他应付款	其他金融负债	935,436.58	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	935,436.58

②2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产和金融负债账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表：

## 合并报表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018-12-31	重分类	重新计量增加	按新金融工具准则列示的账面价值 2019-1-1
<b>一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产</b>				
1、可供出售金融资产	599,103.27	599,103.27		
减：转出至其他非流动金融资产		599,103.27		

转出至交易性金融资产				
2、其他非流动金融资产		599,103.27		599,103.27
加：转入的权益工具投资		599,103.27		599,103.27

母公司报表：

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018-12-31	重分类	重新计量增 加	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019-1-1
<b>一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产</b>				
1、可供出售金融资产				
减：转出至其他非流动金融资产				
转出至交易性金融资产				
2、其他非流动金融资产				
加：转入的权益工具投资				

③2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表：

合并报表：

项目	按原金融工具准则列 示的账面价值 2018-12-31	重分类	重新计量增 加	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019-1-1
<b>一、以摊余成本计量的金融资产</b>				
应收账款坏账准备	1,365,757.24			1,365,757.24
其他应收款坏账准备	929,380.96			929,380.96

母公司报表：

项目	按原金融工具准则列 示的账面价值 2018-12-31	重分类	重新计量增 加	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019-1-1
<b>一、以摊余成本计量的金融资产</b>				
应收账款坏账准备	36,248.50			36,248.50
其他应收款坏账准备				

2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	329,543,704.72	329,543,704.72	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	40,374,499.60	40,374,499.60	

应收款项融资			
预付款项	4,482,601.94	4,482,601.94	
其他应收款	7,292,759.21	7,292,759.21	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	45,760.98	45,760.98	
流动资产合计	381,739,326.45	381,739,326.45	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	599,103.27		-599,103.27
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		599,103.27	599,103.27
投资性房地产	29,705,729.92	29,705,729.92	
固定资产	4,712,189.13	4,712,189.13	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	720,445.32	720,445.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	440,378.06	440,378.06	
递延所得税资产	573,784.56	573,784.56	
其他非流动资产	974,490.56	974,490.56	
非流动资产合计	37,726,120.82	37,726,120.82	
资产总计	419,465,447.27	419,465,447.27	
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	12,103,878.56	12,103,878.56	
预收款项	73,654,249.86	73,654,249.86	
应付职工薪酬	10,633,666.66	10,633,666.66	
应交税费	13,852,153.59	13,852,153.59	
其他应付款	174,777,797.96	174,777,797.96	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	285,021,746.63	285,021,746.63	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	124,775.82	124,775.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	124,775.82	124,775.82	
负债合计	285,146,522.45	285,146,522.45	
所有者权益：			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	374,327.45		-374,327.45
专项储备			
盈余公积	9,466,104.16	9,466,104.16	
未分配利润	74,478,493.21	74,852,820.66	374,327.45
归属于母公司所有者权益合计	134,318,924.82	134,318,924.82	
少数股东权益			
所有者权益合计	134,318,924.82	134,318,924.82	
负债和所有者权益总计	419,465,447.27	419,465,447.27	

### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	13,254,720.40	13,254,720.40	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	193,451.50	193,451.50	
应收款项融资			
预付款项	17,528.57	17,528.57	



其他应收款	31,300,000.00	31,300,000.00	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	45,760.98	45,760.98	
流动资产合计	44,811,461.45	44,811,461.45	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	38,000,000.00	38,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,885,282.29	5,885,282.29	
固定资产	1,120,620.28	1,120,620.28	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,062.13	9,062.13	
其他非流动资产			
非流动资产合计	45,014,964.70	45,014,964.70	
资产总计	89,826,426.15	89,826,426.15	
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			
预收款项	296,194.18	296,194.18	
应付职工薪酬	7,623.78	7,623.78	
应交税费	830,172.10	830,172.10	
其他应付款	935,436.58	935,436.58	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	2,069,426.64	2,069,426.64	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	2,069,426.64	2,069,426.64	
所有者权益：			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,466,104.16	9,466,104.16	
未分配利润	28,290,895.35	28,290,895.35	
所有者权益合计	87,756,999.51	87,756,999.51	
负债和所有者权益总计	89,826,426.15	89,826,426.15	

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司机构、业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍相对稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期末，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1、宏观经济政策变化的风险

公司主要业务为工程咨询服务、工程造价服务、招标采购服务、项目管理和工程监理服务；主要客户为政府和企事业单位；业务主要集中在基础设施、社会公用事业、现代产业和生态环保等四大建设领

域，各项业务均与国家固定资产投资密切相关，因而受国家宏观经济政策的影响较大。未来国家要保持6-6.5%左右的经济增长速度，固定资产投资仍将在很长时间内保持稳健的增长速度，但如果经济及宏观政策发生不利调整，则会对公司未来的经营业绩产生较大风险。

针对该风险，公司将着眼全局和长远思考企业发展，加强对市场环境的需求侧研究。一方面，将持续关注宏观经济形势和行业发展动向，形成定期分析报告；另一方面，依托“一院三中心”围绕政府经济体制改革、国企改革、产业结构调整、产业发展规划等领域的重大决策、重大改革、重大维稳事项等开展专题调研、政策研究、标准制定、决策咨询等智力服务。

## 2、同业竞争的风险

公司控股股东广业集团控制下的其他企业与公司在业务上存在相似经营业务，构成潜在同业竞争的风险。虽然广咨国际与控股股东广业集团控制下的其他企业存在相似经营业务，但在各相似业务上，广咨国际与其关联企业均存在明显区隔，或已采取必要解决措施，并不存在实质性同业竞争。广业集团亦出具承诺函，对未来避免发生潜在或实质性同业竞争进行承诺。广业集团控制下的其他企业的相似业务不会对广咨国际及其股东利益造成损害，但同一控制下的企业未来仍可能从事跟公司类似的业务，存在潜在的同业竞争风险。

针对该风险，公司将严格按照内部控制制度开展相关业务。同时，公司将与广业集团及其下属存在相似经营业务的企业加强沟通协调，避免同业竞争。

## 3、核心技术人员流失的风险

公司所在的工程管理服务业是知识密集型及技术密集型的行业，拥有相关业务知识经验及资质的人才直接影响公司服务的质量，也体现了公司的核心竞争力。相关技术人员数量也是申请资质或资信评级的前提条件。目前该行业竞争日趋激烈，若核心技术人员流失，将会制约企业的进一步发展，公司的经营业绩会受到一定影响。

针对该风险，公司将完善和丰富激励制度，提供更加广阔的发展平台，提升核心技术人员的归属感，实现企业和核心技术人员的共同发展。同时，公司将加大人才引进和培养力度，构建结构合理的人才梯队。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	30,000,000.00	7,802,148.92
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,000,000.00	1,684,371.00
6. 其他		

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月21日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015年12月21日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年12月21日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月21日	-	挂牌	限售承诺	股份限售	正在履行中
其他股东	2015年12月21日	-	挂牌	限售承诺	股份限售	正在履行中
董监高	2015年12月21日	-	挂牌	限售承诺	股份限售	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、为避免出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司控股股东、持股5%以上的股东以及董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》。报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、全体发起人签署了《关于股份限售的承诺函》，承诺股份公司成立一年内不转让股份公司的股票；第二年、第三年每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%。报告期内未有违反承诺事项的情形发生。

4、公司董事、监事、高级管理人员及个别管理、技术骨干出具了《关于股份限售的承诺函》，承诺任职期间，每年转让的公司股份不超过其所持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。报告期内未有违反承诺事项的情形发生。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	89,408,927.40	19.22%	履约保函保证金、信

---

					用证保证金
总计	-	-	89,408,927.40	19.22%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,035,216	34.07%	0	17,035,216	34.07%
	其中：控股股东、实际控制人	6,475,000	12.95%	0	6,475,000	12.95%
	董事、监事、高管	2,444,978	4.89%	-121,342	2,323,636	4.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,964,784	65.93%	0	32,964,784	65.93%
	其中：控股股东、实际控制人	11,025,000	22.05%	0	11,025,000	22.05%
	董事、监事、高管	7,275,896	14.55%	-364,032	6,911,864	13.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		36				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年5月，广咨国际董监高换届。吴永红女士（持有公司股票485,374股，占比0.9707%）不再担任公司监事。新任监事江婷女士不直接持有公司股票。因此，公司董监高持股情况发生变化。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东省广业集团有限公司	17,500,000	0	17,500,000	35.00%	11,025,000	6,475,000
2	蒋主浮	5,039,618	0	5,039,618	10.08%	3,779,714	1,259,904
3	广州慧咨投资发展合伙企业（有限合伙）	4,021,600	0	4,021,600	8.04%	2,522,700	1,498,900
4	广州创咨投资合伙企业（有限合伙）	4,021,600	0	4,021,600	8.04%	2,522,700	1,498,900
5	广州咨慧投资合伙企业（有限合伙）	4,021,600	0	4,021,600	8.04%	2,522,700	1,498,900
6	冯亮源	2,018,516	0	2,018,516	4.04%	1,265,700	752,816



7	张朝阳	2,010,872	0	2,010,872	4.02%	1,508,154	502,718
8	黄广东	1,971,398	0	1,971,398	3.94%	1,478,550	492,848
9	顾伟传	732,004	0	732,004	1.46%	549,004	183,000
10	陈莉	697,322	0	697,322	1.39%	522,992	174,330
合计		42,034,530	0	42,034,530	84.05%	27,697,214	14,337,316

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、广东省广业集团有限公司是经广东省人民政府批准设立的国有独资企业。截至报告期末，广业集团持有公司股份 1,750 万股，持股比例为 35.00%。

2、蒋主浮直接持有公司股份 503.96 万股，持股比例为 10.08%，同时直接持有慧咨投资 12.41%、创咨投资 11.45%、咨慧投资 12.16%的合伙份额。

3、广州慧咨投资发展合伙企业（有限合伙）是公司部分员工依法设立的有限合伙企业。截至报告期末，慧咨投资持有公司股份 402.16 万股，持股比例为 8.04%；

4、广州创咨投资合伙企业（有限合伙）是公司部分员工依法设立的有限合伙企业。截至报告期末，创咨投资持有公司股份 402.16 万股，持股比例为 8.04%；

5、广州咨慧投资合伙企业（有限合伙）是公司部分员工依法设立的有限合伙企业。截至报告期末，咨慧投资持有公司股份 402.16 万股，持股比例为 8.04%。

6、冯亮源直接持有公司股份 201.85 万股，持股比例为 4.04%，同时直接持有慧咨投资 4.50%、创咨投资 4.15%、咨慧投资 4.41%的合伙份额。

7、张朝阳直接持有公司股份 201.09 万股，持股比例为 4.02%，同时直接持有慧咨投资 4.50%、创咨投资 4.15%、咨慧投资 4.41%的合伙份额。

8、顾伟传直接持有公司股份 73.20 万股，持股比例为 1.46%，同时直接持有慧咨投资 4.50%、创咨投资 4.15%、咨慧投资 4.41%的合伙份额。

9、陈莉直接持有公司股份 69.73 万股，持股比例为 1.39%，同时直接持有慧咨投资 4.50%、创咨投资 4.15%、咨慧投资 4.41%的合伙份额。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

广东省广业集团有限公司（有限责任公司，国有独资），成立于 2000 年 8 月 23 日，法定代表人：黄敦新，统一社会信用代码 91440000724782685K，注册地址：广东省广州市天河区金穗路 1 号 32 楼，注册资本 154,620.48 万元人民币。

公司虽不存在持股比例超过 50%的股东，但公司在改制为有限责任公司（私营）之前一直是股东广业集团的全资子公司，公司的各项经营决策均由广业集团决定。改制后，广业集团一直持有公司 35.00% 的股份。依据《公司章程》规定的特别决议需要三分之二以上股东同意，并对具体事项进行了详细约定。依广业集团持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，且其能够决定公司重要规章制度的构建及拥有一定的人事任免权，因此广业集团为公司的控股股东。

报告期内公司控股股东未发生变化。

**(二) 实际控制人情况**

广业集团是经广东省人民政府批准设立的国有全资企业，经营和管理省政府授权范围内的国有资产，由广东省人民政府国有资产监督管理委员会监管，因此广东省国资委为公司的实际控制人。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 13 日	5.70	0	0
合计	5.70	0	0

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	6.00	4	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
蒋主浮	董事长	男	1963年3月	硕士	2019年5月17日	2022年5月16日	是
曾始毅	董事、总经理、 财务负责人	女	1975年11月	本科	2019年2月19日	2022年2月18日	是
张朝阳	董事、常务副 总经理	女	1965年11月	硕士	2019年5月17日	2022年5月16日	是
谭志刚	董事、副总经 理	男	1964年11月	硕士	2019年5月17日	2022年5月16日	是
肖耀军	董事	男	1975年8月	硕士	2019年5月17日	2022年5月16日	否
龚云	监事会主席	男	1975年12月	本科	2019年5月17日	2022年5月16日	否
陈伟东	监事	男	1967年5月	本科	2019年5月17日	2022年5月16日	是
江婷	监事	女	1985年11月	博士	2019年5月17日	2022年5月16日	是
陈莉	副总经理、董 事会秘书	女	1966年5月	硕士	2019年5月17日	2022年5月16日	是
顾伟传	副总经理	男	1972年9月	硕士	2019年5月17日	2022年5月16日	是
刘永锋	副总经理	男	1979年2月	硕士	2019年5月17日	2022年5月16日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蒋主浮	董事长	5,039,618	0	5,039,618	10.0792%	0

曾始毅	董事、总经理、 财务负责人	0	0	0	0.0000%	0
张朝阳	董事、常务副 总经理	2,010,872	0	2,010,872	4.0217%	0
谭志刚	董事、副总经 理	340,648	0	340,648	0.6813%	0
肖耀军	董事	0	0	0	0.0000%	0
龚云	监事会主席	0	0	0	0.0000%	0
陈伟东	监事	294,952	0	294,952	0.5899%	0
江婷	监事	0	0	0	0.0000%	0
陈莉	副总经理、董 事会秘书	697,322	0	697,322	1.3946%	0
顾伟传	副总经理	732,004	0	732,004	1.4640%	0
刘永锋	副总经理	120,084	0	120,084	0.2402%	0
<b>合计</b>	-	<b>9,235,500</b>	<b>0</b>	<b>9,235,500</b>	<b>18.4709%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
郭章萍	财务负责人	离任	-	个人原因辞职
方健宁	董事	换届	-	公司董事换届
吴永红	监事	换届	-	公司监事换届
曾始毅	-	新任	董事、总经理、财务 负责人	公司董事换届，原总经 理工作调整，原财务负 责人因个人原因辞职
江婷	-	换届	监事	公司监事换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

曾始毅，女，1975年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东商学院法律系国际经济法专业，大学本科学历，企业法律顾问。1998年8月至2000年9月，任广州市东山区公证处涉外公证翻译；2000年12月至2001年4月，任广州市金融海商律师事务所律师助理；2001年5月至2004年11月，任广东省广星轻工集团有限公司办公室业务副主管；2004年11月至2008年6月，历任广东省广业工业建设集团有限公司企业管理部法律室主任、企业管理部副部长兼法律室主任、办公室主任

兼法律室主任；2008年6月至2019年2月，历任广东省广业环保产业集团有限公司办公室主任、总经理助理兼办公室主任、总法律顾问兼办公室主任、党委委员、副总经理，期间于2012年11月至2013年7月，任广东省广业环保产业集团有限公司董事会秘书；2019年2月至2019年5月，任广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司总经理、财务负责人；2019年5月至报告期末，任广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司董事、总经理、财务负责人。

江婷，女，1985年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国科学院研究生院广州能源研究所热能工程专业，博士研究生学历，高级工程师，咨询工程师。2012年7月至2019年5月，历任广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司评审中心项目副经理、项目经理，节能中心主任助理，稳评中心副主任（主持工作）、主任，产业发展事业部副总经理；2019年5月至报告期末，任广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司监事、产业发展事业部副总经理、稳评中心主任。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	72	84
技术人员	215	258
业务人员	201	250
财务人员	8	7
行政人员	28	30
<b>员工总计</b>	<b>524</b>	<b>629</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	12
硕士	120	135
本科	234	299
专科	147	168
专科以下	16	15
<b>员工总计</b>	<b>524</b>	<b>629</b>

### （二） 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

### 一、主要服务内容

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，广咨国际属于“科学研究和技术服务业”（M）门类，“专业技术服务业”（M74）大类，“工程技术”（M748）中类，“工程管理服务”（M7481）小类。

近 40 年来，广咨国际一直致力于为地区经济体制改革、行业创新发展，以及各界投资人的科学决策、有效控制工程投资、保证工程质量和进度提供专业的智力服务。经过长期努力耕耘，公司在行业内积累了一批长期合作的重点客户，包括各级政府部门、事业单位、大型央企、国企等。近年，公司还成功进入了国家商务部第一批援外项目咨询服务机构库、国家财政部 PPP 咨询服务机构库和国家卫生健康委员会咨询评估单位库。

目前，广咨国际主要依托下属两家全资子公司——广东省国际工程咨询有限公司和广东省机电设备招标有限公司，围绕投资决策咨询、招标采购咨询、工程造价、工程项目管理四大业务板块开展经营活动。

——投资决策咨询。作为全国首批综合甲级工程咨询机构之一，为政府、事业单位、大型企业提供包括政策研究、决策咨询、产业规划、专题研究、风险评估、投资项目前期策划、投融资咨询（含 PPP）、专项资金申请、节能咨询、绩效评价、项目后评价等投资决策咨询服务。

——招标采购咨询。作为原全国八个以中心城市命名的区域性招标机构之一，业务范围覆盖国际招标、工程招标、政府采购、中央投资项目招标、工业技改招标等领域，可从事建设工程项目的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的设备、材料采购招标的代理，特许经营权招标代理、EPC 招标代理等业务。

——工程造价。作为全国造价行业百强机构之一，服务范围包括项目投资估算、概算、预算、竣工结算的编制与审核，建设项目工程量清单、招标控制价编制与审核，建设项目全过程造价咨询管理等服务。

——工程项目管理。以工程咨询、造价咨询、招标代理业务为依托，积极开拓全过程项目管理业务，从前期策划、立项审批、建设准备、建设实施、竣工备案、调试运行等环节为业主提供项目管理服务。

上述四大业务板块基本涵盖了工程投资（建设）咨询的各大环节。2017 年，在住建部推动下，国内开启了推行全过程工程咨询服务的大幕。广咨国际成为广东省全过程工程咨询第一批试点单位之一。

同时，广咨国际还是广东省内专业范围最广的工程咨询机构之一，业务范围涉及市政公用、能源电力、轨道交通、产业园区、商业地产、文化教育、医疗卫生、生态环保、电子信息等国民经济和社会发展各行业领域。

作为行业先行者，广咨国际是中国工程咨询协会副会长单位，中国招标投标协会理事单位，广东省招标投标协会、工程咨询协会、工程造价协会、公共资源交易联合会、工业园区协会、节能协会、工业服务业促进会、经济投资促进会、经济技术协作促进会的副会长单位。公司还是国际咨询工程师联合会（FIDIC）会员单位，中山大学、华南理工大学、暨南大学教学实习基地，并与暨南大学经济学院共建博士后创新实践基地。

### 二、资质与业务许可

报告期内，广咨国际顺利完成了工程监理资质换证工作。截至报告期末，公司拥有的资质/资信证书情况如下：



序号	资质	资质等级	发(换)证日期	到期日期	发证机关	资信类别	业务类型/范围
1	工程咨询单位资信证书	甲级	2018.9.30	2021.9.29	中国工程咨询协会	综合资信	所有专业规划咨询和评估咨询
2	工程咨询单位资信证书	甲级	2018.9.30	2021.9.29	中国工程咨询协会	专业资信	建筑, 农业、林业, 水利水电, 公路, 电子、信息工程(含通信、广电、信息化), 市政公用工程, 生态建设和环境工程
3	工程咨询单位资信证书	甲级	2018.9.30	2021.9.29	中国工程咨询协会	专项资信	政府和社会资本合作 (PPP) 咨询
4	工程造价咨询企业资质证书	甲级	2018.12.3	2021.12.31	中华人民共和国住房和城乡建设部	-	-
5	工程监理资质证书	甲级	2019.7.3	2024.7.3	中华人民共和国住房和城乡建设部	-	房屋建筑
6	工程监理资质证书	乙级	2019.3.29	2024.3.29	中华人民共和国住房和城乡建设部	-	市政公用工程
7	广东省建设行业资质证书(城乡规划编制)	丙级	2018.11.8	2019.12.31	广州市国土资源和规划委员会	-	镇总体规划(县人民政府所在地镇除外)的编制; 镇、登记注册所在地城市和 20 万现状人口以下城市的相关专项规划及控制性详细规划的编制; 修建性详细规划的编制; 乡、村庄规划的编制; 中、小型建设工程项目规划选址的可行性研究。

### 三、知识产权

广咨国际一贯重视企业核心技术构建, 积极申请知识产权。截至报告期末, 公司共拥有软件著作权 27 项、发明专利 2 项。其中, 报告期内, 公司通过自主研发, 成功获得了“广咨 BIM 智能管道图算量软件”等 2 项软件著作权。

### 四、研发情况

随着国家全面深化改革的持续推进，对工程咨询服务的专业性要求日益增强。广咨国际始终坚持以创新提质驱动发展的战略，推动以业务创新为核心的全面创新，着力构建以“企业为主体、市场为导向，内外结合”的创新体系，不断拓宽业务类型，深化服务内涵，优化服务手段，提高服务效率，提升服务价值，推动业务转型升级。

在业务创新方面，公司继续深入开展专题研究、规划咨询、园区开发、风评、PPP、全过程造价咨询、援外项目评估等近年新兴业务的研究和开发，同时积极探索政策咨询、区域能评、投资决策综合性咨询、全过程工程咨询、援外项目竣工验收、企业改制并购等一系列新型业务，逐步构建紧贴客户需求的专业化和定制化业务模式。

在技术研发方面，广咨国际以创新研发中心、信息中心、BIM 中心等为主要研发平台，围绕工程咨询行业的新需求新技术新业态、标准化体系，以及前瞻性战略性问题等大力开展研发工作，推动现代信息技术与传统咨询业务融合，提升企业核心竞争力。通过电子招标投标平台的推广应用，全力推动招标业务组织模式信息化；通过广咨智评、风评、管家服务等微平台的建设和运行，实现相关业务的标准化、专业化、智能化。同时，进一步加强 BIM 平台建设和 BIM 技术的应用推广，助力全过程工程咨询业务开展。

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》和《募集资金管理制度》等规定，形成了完整的内部控制制度，在制度层面上保障了公司股东特别是中小股东充分享有法律、法规、规章所赋予的各项合法权益。

报告期内，公司召开了1次股东大会。会议的召集、召开与表决程序均符合《公司法》、《信息披露细则》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。同时，公司严格按照有关法律、法规和公司相关制度的要求，及时、准确、充分、完整地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均依据《公司章程》及有关内部控制制度进行，根据相应审批权限，经公司董事会、监事会或股东大会审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均按规定程序操作，不存在违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对章程进行修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议	经审议的重大事项（简要描述）
------	--------	----------------

	召开的次数	
董事会	5	<p>(1) 2019年2月19日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过聘任总经理的议案。</p> <p>(2) 2019年2月28日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过聘任财务负责人的议案。</p> <p>(3) 2019年4月24日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过2018年度总经理工作报告、2018年度董事会工作报告、2018年度财务决算报告、2019年度财务预算报告、2018年度报告及摘要、2018年度利润分配预案、追认关联交易、预计2019年度日常性关联交易、续聘2019年度审计机构、使用闲置资金购买理财产品、申请综合授信额度、提名董事、召开2018年年度股东大会等议案。</p> <p>(4) 2019年5月17日召开第二届董事会第一次会议，审议通过选举董事长，聘任常务副总经理、副总经理和董事会秘书等议案。</p> <p>(5) 2019年8月22日召开第二届董事会第二次会议，审议通过2019年半年度报告、购买业务用车和信息系统等议案。</p>
监事会	3	<p>(1) 2019年4月24日召开第一届监事会第十三次会议，审议通过2018年度监事会工作报告、2018年度财务决算报告、2019年度财务预算报告、2018年度报告及摘要、2018年度利润分配预案、追认关联交易、预计2019年度日常性关联交易、续聘2019年度审计机构、使用闲置资金购买理财产品、申请综合授信额度、提名监事等议案。</p> <p>(2) 2019年5月17日召开第二届监事会第一次会议，审议通过选举监事会主席的议案。</p> <p>(3) 2019年8月22日召开第二届监事会第二次会议，审议通过2019年半年度报告的议案。</p>
股东大会	1	<p>2019年5月17日召开2018年度股东大会审议通过2018年度董事会工作报告、2018年度监事会工作报告、2018年度财务决算报告、2019年度财务预算报告、2018年度报告及摘要、2018年度利润分配预案、追认关联交易、预计2019年度日常性关联交易、续聘2019年度审计机构、使用闲置资金购买理财产品、申请综合授信额度、选举董事和股东代表监事等议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、通知、议案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》，以及三会议事规则等要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司董事、监事、高级管理人员能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信、尽责地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务运营体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司具有独立的劳动用工、薪酬激励等管理体系及独立的员工队伍。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

### 2、财务管理体系

报告期内，从财务会计部门、财务会计人员、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》已经 2015 年度股东大会审议通过，并已于 2016 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上披露。

报告期内公司未出现年度报告重大差错情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <span style="float: right;"> <input type="checkbox"/>强调事项段  <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落         </span>
审计报告编号	华兴所（2020）审字 GD—397 号
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
审计报告日期	2020 年 11 月 20 日
注册会计师姓名	谭灏、吕颖怡
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	170,000.00 元
审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 10px 0;"> <b>审 计 报 告</b> </div> <div style="text-align: right; margin: 10px 0;">             华兴所（2020）审字GD—397号           </div> <p><b>广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司（以下简称广咨国际）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广咨国际2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广咨国际，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 关键审计事项</b></p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p><b>收入确认</b></p> <p><b>1. 事项描述</b></p> <p>如财务报表附注三（二十五）、五（二十三）所述，广咨国际2019年度合并报表营业收入为32,913.30万元，收入主要来自工程咨询业务、工程造价业务和招标代理业务。营业收入是广咨国际关键业绩指标之一，且存在人为操控收入确认以达到特定目标或预期的风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。</p> <p><b>2. 审计应对</b></p> <p>（1）测试销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）检查主要客户合同相关条款及公司收入确认方法并与同行业上市公司进行对比，并评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）检查主要客户的销售合同、项目工作成果、客户结算资料、中标通知书、销售发票、银行回单等支持性文件，并结合银行流水核查，检查期后回款情况，核查收入的真实性，同时检查收入确认方</p>	



法是否与披露的会计政策一致；

(4) 通过公开渠道查询主要客户工商登记资料等，了解主要客户与广咨国际及主要关联方是否存在未披露的关联方关系；

(5) 针对各业务板块选取重大客户进行走访、函证，以验证收入的真实性、准确性；

(6) 结合应收账款、预收款项，选取样本对报告期间签订的合同、营业收入涉及的工程进度、合同金额、开票金额和回款金额等执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试；

(7) 执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

(二) 银行存款的真实、存在性

#### 1、事项描述

如财务报表附注五、(一)所述，截至2019年12月31日，广咨国际货币资金中银行存款余额为27,520.54万元，占资产总额的比例为59.17%。由于银行存款的金额重大，我们将银行存款的真实、存在性确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 了解、评价并测试与资金管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 独立获取银行对账单并与账面记录进行核对，获取银行余额调节表进行复核；

(3) 于企业基本账户开户行查询、打印《已开立银行账户清单》并与账面情况进行核对以复核银行存款账户的完整性；

(4) 函证银行存款期末余额、银行存款的冻结、质押及本期开户销户情况；

(5) 从银行流水记录选取重要的交易，与银行日记账核对；从银行日记账选取重要的交易，与银行流水记录进行核对；

(6) 检查银行对账单，核实大额异常交易的入账记录并询问管理层出现异常交易的原因；

(7) 对银行存款进行截止性测试，关注业务内容及对应项目，检查是否存在跨期交易和事项；

(8) 检查与银行存款的相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

广咨国际管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督广咨国际财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谭灏  
(项目合伙人)

中国注册会计师：吕颖怡

中国福州市

二〇二〇年十一月二十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	364,766,567.07	329,543,704.72
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(二)	500,000.00	-
应收账款	五、(三)	41,165,438.31	40,374,499.60
应收款项融资		-	-
预付款项	五、(四)	8,231,255.79	4,482,601.94
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(五)	9,294,064.78	7,292,759.21

其中：应收利息		-	-
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	五、(六)	194,488.01	45,760.98
<b>流动资产合计</b>		<b>424,151,813.96</b>	<b>381,739,326.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五、(七)	617,289.84	5,99,103.27
投资性房地产	五、(八)	28,707,265.12	29,705,729.92
固定资产	五、(九)	4,901,887.83	4,712,189.13
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(十)	2,670,498.48	720,445.32
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十一)	2,431,690.67	440,378.06
递延所得税资产	五、(十二)	1,091,572.06	573,784.56
其他非流动资产	五、(十三)	557,468.10	974,490.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,977,672.10</b>	<b>37,726,120.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>465,129,486.06</b>	<b>419,465,447.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十四)	8,171,254.91	12,103,878.56

预收款项	五、(十五)	97,892,784.50	73,654,249.86
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	3,934,986.35	10,633,666.66
应交税费	五、(十七)	17,865,246.68	13,852,153.59
其他应付款	五、(十八)	178,739,538.85	174,777,797.96
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>306,603,811.29</b>	<b>285,021,746.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
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	五、(十二)	129,322.46	124,775.82
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>129,322.46</b>	<b>124,775.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>306,733,133.75</b>	<b>285,146,522.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十九)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十一)	15,221,965.97	9,466,104.16
一般风险准备		-	-

未分配利润	五、(二十二)	93,174,386.34	74,852,820.66
归属于母公司所有者权益合计		158,396,352.31	134,318,924.82
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>158,396,352.31</b>	<b>134,318,924.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>465,129,486.06</b>	<b>419,465,447.27</b>

法定代表人：蒋主浮

主管会计工作负责人：曾始毅

会计机构负责人：何迅培

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,717,867.58	13,254,720.40
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、(一)	120,705.39	193,451.50
应收款项融资		-	-
预付款项		-	17,528.57
其他应收款	十四、(二)	57,905,220.45	31,300,000.00
其中：应收利息		-	-
应收股利	十四、(二)	57,860,000.00	31,300,000.00
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		194,488.01	45,760.98
<b>流动资产合计</b>		<b>74,938,281.43</b>	<b>44,811,461.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		5,687,025.73	5,885,282.29

固定资产		869,507.36	1,120,620.28
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		15,337.79	9,062.13
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,571,870.88</b>	<b>48,014,964.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>122,510,152.31</b>	<b>92,826,426.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		475,805.83	296,194.18
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		4,690.20	7,623.78
应交税费		804,991.66	830,172.10
其他应付款		1,409,046.98	935,436.58
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,694,534.67</b>	<b>2,069,426.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		2,694,534.67	2,069,426.64
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		15,221,965.97	9,466,104.16
一般风险准备		-	-
未分配利润		54,593,651.67	31,290,895.35
<b>所有者权益合计</b>		119,815,617.64	90,756,999.51
<b>负债和所有者权益合计</b>		122,510,152.31	92,826,426.15

法定代表人：蒋主浮

主管会计工作负责人：曾始毅

会计机构负责人：何迅培

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		329,132,992.15	279,292,231.77
其中：营业收入	五、(二十三)	329,132,992.15	279,292,231.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		262,750,119.04	226,742,937.66
其中：营业成本	五、(二十三)	202,177,113.55	167,692,177.58
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二	2,350,980.69	2,088,513.09

	十四)		
销售费用	五、(二十五)	7,439,773.74	5,898,291.70
管理费用	五、(二十六)	34,485,819.65	31,442,986.41
研发费用	五、(二十七)	17,985,224.74	20,561,174.61
财务费用	五、(二十八)	-1,688,793.33	-940,205.73
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,828,371.29	1,635,961.65
加：其他收益	五、(二十九)	394,709.18	851,698.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	1,270,358.94	932,486.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	18,186.57	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-2,071,150.00	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-	-455,758.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>65,994,977.80</b>	<b>53,877,721.14</b>
加：营业外收入	五、(三十四)	526.29	82,245.24
减：营业外支出	五、(三十五)	59,238.40	42,046.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>65,936,265.69</b>	<b>53,917,919.82</b>
减：所得税费用	五、(三十六)	13,358,838.20	9,728,762.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>52,577,427.49</b>	<b>44,189,157.48</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,577,427.49	44,189,157.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-



(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,577,427.49	44,189,157.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、（三十七）	-	1,538.65
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	1,538.65
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额			-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	1,538.65
(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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	1,538.65
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(7) 现金流量套期储备		-	-
(8) 外币财务报表折算差额		-	-
(9) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		52,577,427.49	44,190,696.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		52,577,427.49	44,190,696.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.05	0.88
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.05	0.88

法定代表人：蒋主浮

主管会计工作负责人：曾始毅

会计机构负责人：何迅培

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十四、(四)	2,426,994.80	3,264,826.86
减：营业成本	十四、(四)	795,477.49	1,032,634.97
税金及附加		31,152.80	72,916.70
销售费用		-	-
管理费用		2,008,766.58	2,233,096.77
研发费用		-	-
财务费用		-24,597.20	-95,307.77
其中：利息费用		-	-
利息收入		32,974.37	107,005.01
加：其他收益		-	339,348.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	57,961,250.00	31,300,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,102.66	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-27,248.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,552,342.47	31,633,586.24
加：营业外收入		-	80,000.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,552,342.47	31,713,586.24
减：所得税费用		-6,275.66	103,399.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,558,618.13	31,610,186.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,558,618.13	31,610,186.69
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>57,558,618.13</b>	<b>31,610,186.69</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：蒋主浮

主管会计工作负责人：曾始毅

会计机构负责人：何迅培

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,345,162.28	309,777,533.26
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		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	501,117,927.52	529,321,964.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>873,463,089.80</b>	<b>839,099,497.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		100,611,151.99	75,850,239.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增		-	-

加额			
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		161,947,402.51	132,542,537.02
支付的各项税费		30,976,123.03	27,798,347.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	532,454,898.40	549,819,083.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>825,989,575.93</b>	<b>786,010,207.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,473,513.87</b>	<b>53,089,290.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		295,000,000.00	195,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,270,358.94	932,486.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,958.00	2,574.17
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>296,274,316.94</b>	<b>195,935,060.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,348,323.10	3,266,364.29
投资支付的现金		295,000,000.00	195,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>301,348,323.10</b>	<b>198,266,364.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,074,006.16</b>	<b>-2,331,303.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		28,500,000.00	42,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	-	-

筹资活动现金流出小计		28,500,000.00	42,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-28,500,000.00	-42,000,000.00
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		13,899,507.71	8,757,986.20
加：期初现金及现金等价物余额		261,458,131.96	252,700,145.76
六、期末现金及现金等价物余额		275,357,639.67	261,458,131.96

法定代表人：蒋主浮

主管会计工作负责人：曾始毅

会计机构负责人：何迅培

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,742,368.12	3,527,024.45
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		459,307.77	3,551,190.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,201,675.89</b>	<b>7,078,215.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		728,419.39	820,003.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,296,630.60	1,007,220.58
支付的各项税费		124,469.25	879,636.75
支付其他与经营活动有关的现金		490,259.47	559,987.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,639,778.71</b>	<b>3,266,848.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>561,897.18</b>	<b>3,811,366.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		31,401,250.00	26,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>61,401,250.00</b>	<b>26,500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,401,250.00</b>	<b>6,500,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		28,500,000.00	42,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,500,000.00	42,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-28,500,000.00	-42,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,463,147.18	-31,688,633.68
加：期初现金及现金等价物余额		13,254,720.40	44,943,354.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,717,867.58	13,254,720.40

法定代表人：蒋主浮

主管会计工作负责人：曾始毅

会计机构负责人：何迅培

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	374,327.45	-	9,466,104.16	-	74,478,493.21	-	134,318,924.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-374,327.45	-	-	-	374,327.45	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,466,104.16	-	74,852,820.66	-	134,318,924.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,755,861.81	-	18,321,565.68	-	24,077,427.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,577,427.49	-	52,577,427.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,755,861.81	-	-34,255,861.81	-	-28,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,755,861.81	-	-5,755,861.81	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,500,000.00	-	-28,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>15,221,965.97</b>	-	<b>93,174,386.34</b>	-	<b>158,396,352.31</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	19,120,449.12	-	372,788.80	-	8,384,636.37	-	79,250,354.40	-	132,128,228.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	19,120,449.12	-	372,788.80	-	8,384,636.37	-	79,250,354.40	-	132,128,228.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	-	-	-	-19,120,449.12	-	1,538.65	-	1,081,467.79	-	-4,771,861.19	-	2,190,696.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,538.65	-	-	-	44,189,157.48	-	44,190,696.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,161,018.67	-	-45,161,018.67	-	-42,000,000.00	-
1. 提取盈余公积								3,161,018.67	-	-3,161,018.67	-		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-42,000,000.00	-	-42,000,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	25,000,000.00	-	-	-	-19,120,449.12	-	-	-2,079,550.88	-	-3,800,000.00	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,120,449.12	-	-	-	-19,120,449.12	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	2,079,550.88	-	-	-	-	-	-	-2,079,550.88	-	-	-	-	-
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	3,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,800,000.00	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>374,327.45</b>	<b>-</b>	<b>9,466,104.16</b>	<b>-</b>	<b>74,478,493.21</b>	<b>-</b>	<b>134,318,924.82</b>

法定代表人：蒋主浮

主管会计工作负责人：曾始毅

会计机构负责人：何迅培

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,466,104.16	-	31,290,895.35	90,756,999.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,466,104.16	-	31,290,895.35	90,756,999.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,755,861.81	-	23,302,756.32	29,058,618.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,558,618.13	57,558,618.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,755,861.81	-	-34,255,861.81	-28,500,000.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,755,861.81	-	-5,755,861.81	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,500,000.00	-28,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>15,221,965.97</b>	-	<b>54,593,651.67</b>	<b>119,815,617.64</b>

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计		

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	19,120,449.12	-	-	-	8,384,636.37	-	48,641,727.33	101,146,812.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	19,120,449.12	-	-	-	8,384,636.37	-	48,641,727.33	101,146,812.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	-	-	-	-19,120,449.12	-	-	-	1,081,467.79	-	-17,350,831.98	-10,389,813.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,610,186.69	31,610,186.69
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,161,018.67	-	-45,161,018.67	-42,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,161,018.67	-	-3,161,018.67	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-42,000,000.00	-42,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四)所有者权益内部结转	25,000,000.00	-	-	-	-19,120,449.12	-	-	-	-2,079,550.88	-	-3,800,000.00	-
1.资本公积转增资本(或股本)	19,120,449.12	-	-	-	-19,120,449.12	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	2,079,550.88	-	-	-	-	-	-	-	-2,079,550.88	-	-	-
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	3,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,800,000.00	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,466,104.16</b>	<b>-</b>	<b>31,290,895.35</b>	<b>90,756,999.51</b>

法定代表人：蒋主浮

主管会计工作负责人：曾始毅

会计机构负责人：何迅培



## 财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

### 一、 公司的基本情况

#### （一）公司概况

##### 1、历史沿革

广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广东天兆国际工程投资顾问有限公司，于2002年6月24日由广东省广业资产经营有限公司出资组建。2003年1月24日，经广东省工商行政管理局批准，公司取得注册号为440000000016338企业法人营业执照。

2006年12月1日，经广东省人民政府国有资产监督管理委员会粤国资函【2006】493号“关于天兆公司改制方案的批复”批准，同意公司由有限公司（国有独资）改制成为有限责任公司。公司经资产评估后，通过产权交易市场公开转让公司30%股权，按市场形成的价格将35%股权转让给公司的经营者、管理和技术骨干，广东省广业资产经营有限公司保留35%的股权。

2009年12月15日，经公司股东会决议同意，公司将名称变更为广东广咨国际工程投资顾问有限公司。

2015年12月5日，根据经批准的发起人协议书和公司章程，广东省广业资产经营有限公司、广州慧咨投资发展合伙企业（有限合伙）、广州创咨投资合伙企业（有限合伙）、广州咨慧投资合伙企业（有限合伙）和蒋主浮等32位自然人作为发起人，依法将广东广咨国际工程投资顾问有限公司整体变更为股份有限公司。各发起人根据各自在广东广咨国际工程投资顾问有限公司的出资比例，以该公司截至2015年8月31日止的净资产28,920,449.12元折合为广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司2,100万股，每股面值1元，变更后公司注册资本为2,100万元。2015年12月11日，广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司在广东省工商行政管理局登记注册，领取注册号为91440000747070664W的企业法人营业执照。

2017年2月17日，根据第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司

申请增加注册资本人民币4,000,000.00元，由股东广东省广业集团有限公司、蒋主浮、冯亮源、张朝阳、黄广东、顾伟传、陈莉、李海燕、刘崇斌、穰志中、吴永红、扶松、汤春燕、王婷玉、钟少琴、张昱、王持红、赖晓刚、谭志刚、汤彩凤、郑进坚、陈伟东、黄莹、郑瑜、张李明、刘永锋、林耀添、秦冬华、余卉和渠建华实缴，变更后的注册资本为人民币25,000,000.00元。

2018年3月26日，根据第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第十次会议决定，公司以总股本2500万股为基数，进行了2017年度利润分配及资本公积、盈余公积转增股本方案：（1）以未分配利润向全体股东按每10股派发现金股利人民币16.80元，共计4,200.00万元；（2）以未分配利润向全体股东配送股票股利，每10股送红股1.52股，共计送红股380万股；（3）以资本公积向全体股东每10股转增7.648股，共计19,120,449.12股；（4）以盈余公积向全体股东每10股转增0.832股，合计2,079,550.88股。本次变更后，公司注册资本为人民币5,000.00万元。

## 2、注册资本

人民币伍仟万元。

## 3、行业性质

科学研究和技术服务业。

## 4、法定代表人

蒋主浮。

## 5、注册地址及总部地址

广州市越秀区环市路316号金鹰大厦11楼。

## 6、经营范围及主要产品或提供的劳务

提供国际工程项目投资和管理咨询，商贸市场调查研究，项目可行性研究，机电设备咨询，代理机电产品投标，行业发展和企业管理咨询（上述项目法律法规需审批的，另行报批）。房屋租赁。（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）

公司提供的劳务主要为招标代理服务、工程咨询服务和工程造价服务。

#### 7、控股股东和实际控制人

公司控股股东为广东省广业集团有限公司，实际控制人为广东省国资委。

#### 8、公司财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2020年11月20日批准报出。

##### （二）合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围为广东省机电设备招标有限公司和广东省国际工程咨询有限公司，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一）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，按照财政部发布的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

#### （二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“（十二）应收账款”、“（十八）固定资产”、“（二十五）收入确认方法”、“（二十八）租赁”等各项描述。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二） 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## （三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

## （四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置

期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项

目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司以及业务

#### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价,资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产,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。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资,确定为现金等价物。受到限制的银行存款,不作为现金流量表中的现金及现金等价物。



## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## （十）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

## 1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存

收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照

转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5、金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同

现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

## （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

### （4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“权益投资减值准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“权益投资减值准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“交易性金融资产”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

#### 7、财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 9、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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(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。

## 10、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

### （十一）应收票据

本公司对于应收票据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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
关联方组合	应收关联方的应收款项，以账龄作为类似信用风险特征划分
政府事业单位组合	应收政府客户及事业单位客户的应收款项，以账龄作为类似信用风险特征划分
其他单位组合	应收一般客户及其他客户的应收款项，以账龄作为类似信用风险特征划分

### （十三）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

### （十四）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	押金及保证金
其他应收款组合4	备用金及其他
其他应收款组合5	代收代付及往来款
其他应收款组合6	合并范围内关联方

### （十五） 存货

#### 1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## (十六) 长期股权投资

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一

组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2.、初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### 3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算: 对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有

关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司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的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (十七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十八）项固定资产和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十八）固定资产

固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产的分类为：房屋及建筑物、运输设备、办公设备。

固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35年	5%	2.71%
运输设备	8-10年	5%	9.50%-11.875%
办公设备	3-5年	0-3%	19.40%-33.33%

固定资产减值准备：

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

### 2、内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开



发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(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，应当证明其有用性；

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

#### (二十) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账

面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

#### （二十二）职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十三）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

#### （二十四）股份支付

## 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### (二十五) 收入确认方法

公司主营业务收入主要包括招标代理服务收入、工程咨询服务收入、项目管理和工程监理服务收入、工程造价服务收入、商品销售及进口代理收入。

##### 1、提供服务收入的确认方法：

###### (1) 招标代理服务收入的确认方法

在招标代理业务完成，公示期满发出“中标通知书”，招标代理服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司且相关已发生或将发生的成本能够可靠计量时确认收入。

###### (2) 工程咨询服务收入的确认方法

在工程咨询业务完成，向委托方提交工程咨询成果终稿并经委托方确认，工程咨询服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司且相关已发生或将发生的成本能够可靠计量时确认收入。

###### (3) 项目管理和工程监理服务收入的确认方法

项目管理服务和工程监理服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司且相关已发生或将发生的成本能够可靠计量时，根据合同约定的结算款项和经业主审批或审核的外部证据确认该阶段服务收入。

###### (4) 工程造价服务收入的确认方法

公司向委托方提交阶段项目成果，工程造价服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司且相关已发生或将发生的成本能够可靠计量时，根据合同约定的结算款项和经业主审批或审核的外部证据确认服务收入。

###### (5) 进口代理收入的确认方法

公司按代理合同约定代收代付与委托业务相关的所有款项，代理服务完成后，公司按服务费金额向客户开具发票。公司于代理服务已经提供，收入金额能够可

靠计量，相关的经济利益能够流入公司且相关已发生或将发生的成本能够可靠计量时确认收入。

## 2、销售商品收入的确认方法：

公司向客户指定的境外供应商采购货物并销售给客户，货物进口后经客户验收签署收货验收单，公司按合同约定销售价格开具发票。公司于下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

(3) 与交易相关的经济利益能够流入公司；

(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

## 3、让渡资产使用权收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

## (二十六) 政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3、政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### 4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债



公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### 1、递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3、所得税的抵销

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

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

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁的会计处理方法

#### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2019年4月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	详见其他说明（1）
财政部于2017年3月发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号）、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	详见其他说明（2）
财政部于2019年5月发布了修订后的《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》（财会【2019】8号），本公司于2019年6月10日起施行该准则，并对2019年1月1日至施行日发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换不进行追溯调整。	本项会计政策变更对公司报表无影响
财政部于2019年5月发布了修订后的《企业会计准则第12号-债务重组》（财会【2019】9号），本公司于2019年6月17日起施行该准则，并对2019年1月1日至施行日发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组不进行追溯调整。	本项会计政策变更对公司报表无影响

其他说明：

(1) 2019年4月30日，财政部发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），对企业财务报表格式进行调整。将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。于2018年12月31日公司不存在应收票据以及应付票据，故财务报表格式的变化对比较期报表无影响。

(2) 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕

9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号），以上四项简称“新金融工具准则”。公司自2019年1月1日执行新金融工具准则，于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整，金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。根据新旧准则相关衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

①2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产和金融负债的分类和计量对比表

合并报表：

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	329,543,704.72	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	329,543,704.72
应收票据	贷款和应收款项		应收票据	以摊余成本计量的金融资产	
应收账款	贷款和应收款项	40,374,499.60	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	40,374,499.60
其他应收款	贷款和应收款项	7,292,759.21	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	7,292,759.21
可供出售金融资产	公允价值计量	599,103.27	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	599,103.27

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应付票据	其他金融 负债		应付票据	以摊余成本计 量的金融负债	
应付账款	其他金融 负债	12,103,878.56	应付账款	以摊余成本计 量的金融负债	12,103,878.56
其他应付款	其他金融 负债	174,777,797.96	其他应付款	以摊余成本计 量的金融负债	174,777,797.96

## 母公司报表：

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类 别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和 应收款 项	13,254,720.40	货币资金	以摊余成本计 量的金融资产	13,254,720.40
应收票据	贷款和 应收款 项		应收票据	以摊余成本计 量的金融资产	
应收账款	贷款和 应收款 项	193,451.50	应收账款	以摊余成本计 量的金融资产	193,451.50
其他应收款	贷款和 应收款 项	31,300,000.00	其他应收款	以摊余成本计 量的金融资产	31,300,000.00
可供出售金融 资产	公允价 值计量		其他非流动金 融资产	指定为以公允 价值计量且	

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	
应付票据	其他金融负债		应付票据	以摊余成本计量的金融负债	
应付账款	其他金融负债		应付账款	以摊余成本计量的金融负债	
其他应付款	其他金融负债	935,436.58	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	935,436.58

②2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产和金融负债账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表：

合并报表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值2018-12-31	重分类	重新计量增加	按新金融工具准则列示的账面价值2019-1-1
<b>一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产</b>				
1、可供出售金融资产	599,103.27	599,103.27		
减：转出至其他非流动金融资产		599,103.27		
转出至交易性金融资产				
2、其他非流动金融资产		599,103.27		599,103.27

项目	按原金融工具准则列示的账面价值2018-12-31	重分类	重新计量增加	按新金融工具准则列示的账面价值2019-1-1
加：转入的权益工具投资		599,103.27		599,103.27

母公司报表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值2018-12-31	重分类	重新计量增加	按新金融工具准则列示的账面价值2019-1-1
<b>一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产</b>				
1、可供出售金融资产				
减：转出至其他非流动金融资产				
转出至交易性金融资产				
2、其他非流动金融资产				
加：转入的权益工具投资				

③2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表：

合并报表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值2018-12-31	重分类	重新计量增加	按新金融工具准则列示的账面价值2019-1-1
<b>一、以摊余成本计量的金融资产</b>				
应收账款坏账准备	1,365,757.24			1,365,757.24
其他应收款坏账准备	929,380.96			929,380.96

母公司报表：

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018-12-31	重分类	重新计量 增加	按新金融工具准 则列示的账面价 值2019-1-1
<b>一、以摊余成本计量的金融资产</b>				
应收账款坏账准备	36,248.50			36,248.50
其他应收款坏账准备				

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	329,543,704.72	329,543,704.72	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	40,374,499.60	40,374,499.60	
应收款项融资			
预付款项	4,482,601.94	4,482,601.94	
其他应收款	7,292,759.21	7,292,759.21	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			



项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动资产	45,760.98	45,760.98	
流动资产合计	381,739,326.45	381,739,326.45	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	599,103.27		-599,103.27
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		599,103.27	599,103.27
投资性房地产	29,705,729.92	29,705,729.92	
固定资产	4,712,189.13	4,712,189.13	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	720,445.32	720,445.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	440,378.06	440,378.06	
递延所得税资产	573,784.56	573,784.56	
其他非流动资产	974,490.56	974,490.56	
非流动资产合计	37,726,120.82	37,726,120.82	
资产总计	419,465,447.27	419,465,447.27	
流动负债：			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	12,103,878.56	12,103,878.56	
预收款项	73,654,249.86	73,654,249.86	
应付职工薪酬	10,633,666.66	10,633,666.66	
应交税费	13,852,153.59	13,852,153.59	
其他应付款	174,777,797.96	174,777,797.96	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计	285,021,746.63	285,021,746.63	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延所得税负债	124,775.82	124,775.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	124,775.82	124,775.82	
负债合计	285,146,522.45	285,146,522.45	
所有者权益：			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	374,327.45		-374,327.45
专项储备			
盈余公积	9,466,104.16	9,466,104.16	
未分配利润	74,478,493.21	74,852,820.66	374,327.45
归属于母公司所有者权益合计	134,318,924.82	134,318,924.82	
少数股东权益			
所有者权益合计	134,318,924.82	134,318,924.82	
负债和所有者权益总计	419,465,447.27	419,465,447.27	

### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	13,254,720.40	13,254,720.40	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	193,451.50	193,451.50	
应收款项融资			
预付款项	17,528.57	17,528.57	
其他应收款	31,300,000.00	31,300,000.00	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	45,760.98	45,760.98	
流动资产合计	44,811,461.45	44,811,461.45	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	38,000,000.00	38,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,885,282.29	5,885,282.29	
固定资产	1,120,620.28	1,120,620.28	
在建工程			
生产性生物资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,062.13	9,062.13	
其他非流动资产			
非流动资产合计	45,014,964.70	45,014,964.70	
资产总计	89,826,426.15	89,826,426.15	
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			
预收款项	296,194.18	296,194.18	
应付职工薪酬	7,623.78	7,623.78	
应交税费	830,172.10	830,172.10	
其他应付款	935,436.58	935,436.58	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	2,069,426.64	2,069,426.64	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	2,069,426.64	2,069,426.64	
所有者权益：			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,466,104.16	9,466,104.16	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
未分配利润	28,290,895.35	28,290,895.35	
所有者权益合计	87,756,999.51	87,756,999.51	
负债和所有者权益总计	89,826,426.15	89,826,426.15	

#### 四、 税项

##### （一） 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、5%、6%、16%、13%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32号）规定，自2018年5月1日起，公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

##### （二） 税收优惠

1、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）：2019年1月1日至2021年12月31日期间，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。母公司按照上述政策享受税收减免优惠。

2、根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：由各省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，在自2019年1月1日至2021年12月31日期间，

对于增值税小规模纳税人,可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加.并且,同时还明确,增值税小规模纳税人已经依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的,可叠加享受上述规定的减征50%的优惠政策。母公司、子公司各分公司按照上述政策享受税收减免优惠。

3、广东省国际工程咨询有限公司、广东省机电设备招标有限公司符合生活性服务业纳税人认定标准,根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)规定,自2019年4月1日至2021年12月31日期间,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额(即加计抵减政策)。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期末余额”指2019年12月31日,“期初余额”指2019年01月01日,“本期发生额”指2019年度,“上期发生额”指2018年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	118,703.79	143,121.08
银行存款	275,205,388.38	261,262,709.71
其他货币资金	89,442,474.90	68,137,873.93
合计	364,766,567.07	329,543,704.72
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

受限的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	42,436,973.64	25,682,800.87
信用证保证金	46,971,953.76	42,402,771.89
合计	89,408,927.40	68,085,572.76



## (二) 应收票据

## 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	500,000.00	
商业承兑票据		
合计	500,000.00	

2、期末公司已质押的应收票据：无此事项。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无此事项。

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无此事项。

## 5、按坏账计提方法分类披露

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										
按组合计提坏账准备	500,000.00				500,000.00					
其中：银行承兑票据	500,000.00				500,000.00					
商业承兑票据										
合计	500,000.00				500,000.00					

按单项计提坏账准备：无此事项。

7、本期实际核销的应收票据情况：无此事项。

## (三) 应收账款

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	32,900,274.34
1—2年（含2年）	7,303,689.25
2—3年（含3年）	2,035,691.24
3—4年（含4年）	666,710.83

账龄	期末余额
4—5年（含5年）	822,443.00
5年以上	287,054.90
减：坏账准备	2,850,425.25
合计	41,165,438.31

## 2、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,015,863.56	100.00	2,850,425.25	6.48	41,165,438.31
其中：政府事业单位组合	16,303,273.13	37.04	927,972.43	5.69	15,375,300.70
关联方组合	417,561.92	0.95	1,790.27	0.43	415,771.65
其他单位组合	27,295,028.51	62.01	1,920,662.55	7.04	25,374,365.96
合计	44,015,863.56	100.00	2,850,425.25	6.48	41,165,438.31
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,740,256.84	100.00	1,365,757.24	3.27	40,374,499.60
其中：政府事业单位组合	18,359,009.58	43.98	796,441.03	4.34	17,562,568.55
关联方组合	1,401,892.13	3.36	7,009.46	0.50	1,394,882.67
其他单位组合	21,979,355.13	52.66	562,306.75	2.56	21,417,048.38
合计	41,740,256.84	100.00	1,365,757.24	3.27	40,374,499.60

(1) 按单项计提坏账准备：本报告期内不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按政府事业单位计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,567,902.90	166,470.45	1.44
1-2年 (含2年)	2,349,429.15	152,059.62	6.47
2-3年 (含3年)	1,574,422.68	257,832.47	16.38
3-4年 (含4年)	153,244.40	42,036.14	27.43
4-5年 (含5年)	557,074.00	242,017.34	43.44
5年以上	101,200.00	67,556.41	66.76
合计	16,303,273.13	927,972.43	--

(3) 组合中，按关联方计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	417,561.92	1,790.27	0.43
合计	417,561.92	1,790.27	--

(4) 组合中，按其他单位计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	20,914,809.52	619,699.92	2.96
1-2年 (含2年)	4,954,260.10	708,036.38	14.29
2-3年 (含3年)	461,268.56	99,425.62	21.55
3-4年 (含4年)	513,466.43	169,143.30	32.94
4-5年 (含5年)	265,369.00	162,597.44	61.27
5年以上	185,854.90	161,759.89	87.04
合计	27,295,028.51	1,920,662.55	--

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
政府事业单位组合	796,441.03	131,531.40				927,972.43
关联方组合	7,009.46		5,219.19			1,790.27
其他单位组合	562,306.75	1,358,355.80				1,920,662.55

合计	1,365,757.24	1,489,887.20	5,219.19			2,850,425.25
----	--------------	--------------	----------	--	--	--------------

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
汕头市潮阳区纺织印染环保综合处理中心	1,870,200.00	4.25	26,913.52
珠海大横琴科学城开发有限公司	1,490,459.29	3.39	44,161.89
兴宁康恒环保能源有限公司	1,234,905.66	2.81	36,589.91
怀集县水务局	1,226,415.10	2.79	79,375.97
东莞市水务集团管网有限公司	1,200,000.00	2.73	126,183.62
合计	7,021,980.05	15.97	313,224.91

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无此事项。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无此事项。

#### (四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,219,217.09	63.41	3,458,559.60	77.16
1至2年(含2年)	2,300,870.90	27.95	1,024,042.34	22.84
2至3年(含3年)	711,167.80	8.64		
3年以上				
合计	8,231,255.79	100.00	4,482,601.94	100.00

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：

项目	期末余额	未及时结算原因
广州兼全工程咨询有限公司	317,834.95	项目未完成
广州市智城规划勘测技术有限公司	419,811.32	项目未完成
合计	737,646.27	--

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广西桂环投资咨询有限公司	697,134.26	8.47

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
广州市创景市政工程设计有限公司	577,460.62	7.02
广州市智城规划勘测技术有限公司	419,811.32	5.10
广东华威能源发展有限公司	405,550.85	4.93
陕西锦科环保工程有限公司	399,056.61	4.85
合计	2,499,013.66	30.37

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,294,064.78	7,292,759.21
合计	9,294,064.78	7,292,759.21

1、应收利息：无此事项。

2、应收股利：无此事项。

3、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	7,771,684.06
1—2年（含2年）	724,332.56
2—3年（含3年）	726,100.55
3—4年（含4年）	358,325.50
4—5年（含5年）	692,821.20
5年以上	536,663.86
减：坏账准备	1,515,862.95
合计	9,294,064.78

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	9,127,552.90	6,844,749.49
备用金及其他	1,474,867.11	1,176,360.11
代收代付及往来款	207,507.72	201,030.57

合计	10,809,927.73	8,222,140.17
----	---------------	--------------

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	929,380.96			929,380.96
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	602,028.06			602,028.06
本期转回	15,546.07			15,546.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,515,862.95			1,515,862.95

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金及保证金组合	734,038.39	601,995.67				1,336,034.06
备用金及其他组合	194,337.42		15,546.07			178,791.35
代收代付及往来款组合	1,005.15	32.39				1,037.54
合计	929,380.96	602,028.06	15,546.07			1,515,862.95

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况：无此事项

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
深圳市地铁集团有限公司	押金保证金	1,800,000.00	1年以内	16.65	78,300.00
广州公共资源交易中心	押金保证金	1,421,800.00	1年以内	13.15	61,848.30
	押金保证金	19,100.00	1-2年	0.18	3,056.00
广州市番禺污水处理有限公司	押金保证金	606,758.30	1年以内	5.61	26,393.99
	押金保证金	120,000.00	4-5年	1.11	67,356.00
广东粤财物业发展有限公司	押金保证金	46,763.00	1年以内	0.43	2,034.19
	押金保证金	31,470.00	1-2年	0.29	5,035.20
	押金保证金	29,142.00	3-4年	0.27	7,894.57
	押金保证金	260,207.00	4-5年	2.41	146,054.19
珠海市公共资源交易中心	押金保证金	310,000.00	1年以内	2.87	13,485.00
合计	--	4,645,240.30	--	42.97	411,457.44

(7) 涉及政府补助的应收款项：无此事项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无此事项。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无此事项。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	194,488.01	45,760.98
合计	194,488.01	45,760.98

## (七) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	617,289.84	599,103.27
合计	617,289.84	599,103.27

## (八) 投资性房地产

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	36,874,000.00	36,874,000.00
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	36,874,000.00	36,874,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	7,168,270.08	7,168,270.08
2. 本期增加金额	998,464.80	998,464.80
(1) 计提或摊销	998,464.80	998,464.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	8,166,734.88	8,166,734.88
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	28,707,265.12	28,707,265.12
2. 期初账面价值	29,705,729.92	29,705,729.92



2、采用公允价值计量模式的投资性房地产：无此事项。

3、未办妥产权证书的投资性房地产情况：无此事项。

### （九）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,901,887.83	4,712,189.13
固定资产清理		
合计	4,901,887.83	4,712,189.13

#### 1、固定资产

##### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	29,001.43	8,904,044.12	5,484,718.44	14,417,763.99
2. 本期增加金额		1,577,970.56	393,213.86	1,971,184.42
（1）购置		1,577,970.56	393,213.86	1,971,184.42
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额		2,380,212.97		2,380,212.97
（1）处置或报废		2,380,212.97		2,380,212.97
4. 期末余额	29,001.43	8,101,801.71	5,877,932.30	14,008,735.44
二、累计折旧				
1. 期初余额	28,131.39	6,705,724.48	2,971,718.99	9,705,574.86
2. 本期增加金额		1,208,088.24	510,820.60	1,718,908.84
（1）计提		1,208,088.24	510,820.60	1,718,908.84
3. 本期减少金额		2,317,636.09		2,317,636.09
（1）处置或报废		2,317,636.09		2,317,636.09
4. 期末余额	28,131.39	5,596,176.63	3,482,539.59	9,106,847.61
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
(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	870.04	2,505,625.08	2,395,392.71	4,901,887.83
2. 期初账面价值	870.04	2,198,319.64	2,512,999.45	4,712,189.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无此事项。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无此事项。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无此事项。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	870.04	1989年购入交电新村14号703房，因开发商手续不齐全无法办证

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,220,483.00	2,220,483.00
2. 本期增加金额	2,438,160.61	2,438,160.61
(1) 购置	2,438,160.61	2,438,160.61
(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	4,658,643.61	4,658,643.61
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,500,037.68	1,500,037.68
2. 本期增加金额	488,107.45	488,107.45
(1) 计提	488,107.45	488,107.45

项目	软件	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,988,145.13	1,988,145.13
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	2,670,498.48	2,670,498.48
2. 期初账面价值	720,445.32	720,445.32

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无此事项。

#### (十一) 长期待摊费用

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	440,378.06	2,356,000.53	364,687.92		2,431,690.67
合计	440,378.06	2,356,000.53	364,687.92		2,431,690.67

#### (十二) 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

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	4,366,288.20	1,091,572.06	2,295,138.20	573,784.56
合计	4,366,288.20	1,091,572.06	2,295,138.20	573,784.56

##### 2、未经抵销的递延所得税负债

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
可供出售金融资产公允价值变动			499,103.27	124,775.82
其他非流动金融资产公允价值变动	517,289.84	129,322.46		

合计	517,289.84	129,322.46	499,103.27	124,775.82
----	------------	------------	------------	------------

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无此事项。

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	282,349.31	
合计	282,349.31	

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

项目	期末余额	期初余额	备注
2024年度	282,349.31		
合计	282,349.31		

(十三) 其他非流动资产

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
预付设备及软件款	557,468.10		557,468.10	974,490.56		974,490.56
合计	557,468.10		557,468.10	974,490.56		974,490.56

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	8,171,254.91	12,103,878.56
合计	8,171,254.91	12,103,878.56

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海口广吉工程信息咨询服务有限公司	367,329.67	项目未结算
濮阳德通祥工程咨询服务有限公司	279,265.13	项目未结算
海南长屿工程咨询有限公司	242,933.09	项目未结算
河南省发展投资设计有限公司	200,356.36	项目未结算
湖北君诚工程咨询有限公司	107,589.52	项目未结算
合计	1,197,473.77	--

## (十五) 预收款项

## 1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	97,892,784.50	73,654,249.86
合计	97,892,784.50	73,654,249.86

## 2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州南沙开发区产业园区开发办公室	2,385,492.46	项目未完成
建水县财政局	1,464,169.81	项目未完成
广州市建设工程项目代建局	1,254,716.98	项目未完成
潮州市潮安区水务工程建设管理中心	1,188,679.24	项目未完成
东源县环境保护局	1,103,773.58	项目未完成
佛山市顺德区乐从镇土地储备发展中心	858,490.57	项目未完成
广州市粤商实业股份有限公司	811,320.76	项目未完成
三亚珠光投资有限公司	800,000.00	项目未完成
珠海格力港珠澳大桥人工岛发展有限公司	754,716.97	项目未完成
广东穗方源实业有限公司	747,773.59	项目未完成
江门市新会大泽装备产业园区开发有限公司	620,886.79	项目未完成
汕尾市海洋与渔业局	616,981.13	项目未完成
广州市花都区交通局	576,113.22	项目未完成
湛江开发区园区建设投资有限公司	562,264.15	项目未完成
广东省产业环保产业集团有限公司	520,000.00	项目未完成
合计	14,265,379.25	

## (十六) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,633,666.66	146,125,015.96	152,823,696.27	3,934,986.35
二、离职后福利-设定提存计划		10,003,596.69	10,003,596.69	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	10,633,666.66	156,128,612.65	162,827,292.96	3,934,986.35
----	---------------	----------------	----------------	--------------

## 2、短期薪酬列示

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	9,730,000.00	127,850,181.33	134,840,181.33	2,740,000.00
2. 职工福利费		3,615,718.99	3,615,718.99	
3. 社会保险费		5,305,758.47	5,305,758.47	
其中： 医疗保险费		4,638,778.31	4,638,778.31	
工伤保险费		59,986.56	59,986.56	
生育保险费		606,993.60	606,993.60	
4. 住房公积金		5,150,933.80	5,150,933.80	
5. 工会经费和职工教育经费	903,666.66	4,202,423.37	3,911,103.68	1,194,986.35
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	10,633,666.66	146,125,015.96	152,823,696.27	3,934,986.35

## 3、设定提存计划列示

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		9,700,283.23	9,700,283.23	
2. 失业保险费		303,313.46	303,313.46	
3. 企业年金缴费				
合计		10,003,596.69	10,003,596.69	

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,513,382.45	1,914,183.60
企业所得税	8,381,897.17	5,888,717.33
个人所得税	6,726,513.33	5,846,622.88
城市维护建设税	129,204.00	105,846.93
教育费附加	55,357.25	45,075.23
地方教育附加	36,904.84	30,044.16
印花税	9,447.70	7,501.23
房产税	12,539.94	14,162.23

合计	17,865,246.68	13,852,153.59
----	---------------	---------------

## (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	178,739,538.85	174,777,797.96
合计	178,739,538.85	174,777,797.96

## 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	110,477,120.07	102,843,392.93
代收及往来款	68,246,857.75	71,908,490.85
未付费用及其他	15,561.03	25,914.18
合计	178,739,538.85	174,777,797.96

## 2、账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州海洋地质调查局	18,990,695.29	暂不需支付
南京通用电气装备有限公司	400,000.00	暂不需支付
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	880,000.00	暂不需支付
浙江天地环保科技有限公司	400,000.00	暂不需支付
广州恒能环保科技有限公司	500,000.00	暂不需支付
美特斯工业系统(中国)有限公司	800,000.00	暂不需支付
深圳华侨城房地产有限公司	800,000.00	暂不需支付
广东省第一建筑工程有限公司	806,000.00	暂不需支付
中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	324,110.00	暂不需支付
合计	23,900,805.29	--

## (十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

## (二十) 其他综合收益

项目	2018.12.31	首次执行新金融工具准则的调整金额	2019.01.01	本期发生金额						期末余额
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益										
二、将重分类进损益的其他综合收益	374,327.45	-374,327.45								
其中：其他非流动金融资产公允价值变动	374,327.45	-374,327.45								
其他综合收益合计	374,327.45	-374,327.45								

## (二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,466,104.16	5,755,861.81		15,221,965.97
合计	9,466,104.16	5,755,861.81		15,221,965.97

## (二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	74,478,493.21	79,250,354.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	374,327.45	
调整后期初未分配利润	74,852,820.66	79,250,354.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,577,427.49	44,189,157.48
减：提取法定盈余公积	5,755,861.81	3,161,018.67
应付普通股股利	28,500,000.00	42,000,000.00
未分配利润转增股本		3,800,000.00
期末未分配利润	93,174,386.34	74,478,493.21

调整期初未分配利润明细：

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



374,327.45元。

## (二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	327,699,358.95	201,178,648.75	277,903,104.61	166,693,712.78
其他业务	1,433,633.20	998,464.80	1,389,127.16	998,464.80
合计	329,132,992.15	202,177,113.55	279,292,231.77	167,692,177.58

## (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,227,733.56	1,063,613.67
教育费附加	526,145.36	454,458.05
地方教育附加	350,719.00	302,966.09
房产税	147,600.20	166,695.11
土地使用税	3,193.50	7,443.84
车船使用税	5,130.00	7,025.00
印花税	90,459.07	86,311.33
合计	2,350,980.69	2,088,513.09

## (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,377,745.14	2,647,440.20
业务招待费	39,804.50	14,441.00
差旅费	100,102.11	50,604.30
办公费	13,880.94	58,209.76
租赁费	3,898,759.05	3,112,628.08
通讯费	9,482.00	14,968.36
合计	7,439,773.74	5,898,291.70

## (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,881,891.80	22,065,378.28

项目	本期发生额	上期发生额
咨询中介费用	689,217.10	1,240,013.09
折旧与摊销费用	1,562,394.99	1,087,483.97
租赁费	2,908,280.96	2,407,383.33
通讯费	433,911.95	530,630.19
业务招待费	168,384.18	146,664.40
办公费	1,571,724.34	926,179.48
汽车费用	387,696.42	334,201.56
水电费及物业管理费	894,444.75	628,199.76
差旅费	730,662.96	831,649.38
董事会费用	7,168.00	18,300.00
会议费	114,475.54	34,520.75
会员费	338,200.00	323,641.50
离退休人员费用	358,136.44	371,221.92
其他	439,230.22	497,518.80
合计	34,485,819.65	31,442,986.41

## (二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,876,015.01	20,354,772.41
其他费用	34,012.71	97,879.33
折旧与摊销费用	75,197.02	108,522.87
合计	17,985,224.74	20,561,174.61

## (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,828,371.29	1,635,961.65
手续费	381,575.69	658,319.18
汇兑损益	-241,997.73	37,436.74
合计	-1,688,793.33	-940,205.73

## (二十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	383,760.28	454,589.98
代扣代缴个税手续费返还	10,948.90	397,108.94
合计	394,709.18	851,698.92

## 报告期内计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）		300,000.00	与收益相关
进项税加计抵减	288,822.53		与收益相关
税费减免	44,744.15	3,757.30	与收益相关
优质企业扶持奖励	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	193.60	150,832.68	与收益相关
合计	383,760.28	454,589.98	

## (三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财收益	1,270,358.94	932,486.31
合计	1,270,358.94	932,486.31

## (三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动金融资产公允价值变动收益	18,186.57	
合计	18,186.57	

## (三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,484,668.01	
其他应收款坏账损失	-586,481.99	
合计	-2,071,150.00	

## (三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-384,830.68
其他应收款坏账损失		-70,927.52
合计		-455,758.20

## (三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
奖励金		80,000.00	
非流动资产报废利得	475.07	1,430.94	475.07
无需支付的款项		799.25	
其他	51.22	15.05	51.22
合计	526.29	82,245.24	526.29

## (三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失	59,093.95	12,046.56	59,093.95
税收滞纳金	143.83		143.83
对外捐赠		30,000.00	
其他	0.62		0.62
合计	59,238.40	42,046.56	59,238.40

## (三十六) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,872,079.06	9,842,701.90
递延所得税费用	-513,240.86	-113,939.56
合计	13,358,838.20	9,728,762.34

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	65,936,265.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,484,066.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-18,992.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	195,406.95
研发费用加计扣除的影响	-3,372,229.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	70,587.33
所得税费用	13,358,838.20

## (三十七) 其他综合收益

详见附注五、(二十)。

## (三十八) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,828,371.29	1,635,961.65
收现的营业外收入及其他	11,000.12	477,123.99
政府补助	50,193.60	450,832.68
收到经营活动有关的押金及保证金	436,499,169.31	406,740,841.86
收回经营活动有关的信用证保证金及履约保函保证金	62,729,193.20	120,017,204.15
合计	501,117,927.52	529,321,964.33

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	13,276,990.13	12,332,157.17
付现的营业外支出	144.45	30,000.00
往来款净额	3,976,970.40	17,208,518.17
支付经营活动有关的押金及保证金	431,148,245.58	422,216,208.67
支付经营活动有关的信用证保证金及履约保函保证金	84,052,547.84	98,032,199.14
合计	532,454,898.40	549,819,083.15

## (三十九) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	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	52,577,427.49	44,189,157.48
加：资产减值准备	2,071,150.00	455,758.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,717,373.64	2,387,661.13
无形资产摊销	488,107.45	364,731.41

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	364,687.92	144,220.45
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	58,618.88	10,615.62
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-18,186.57	
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,270,358.94	-932,486.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-517,787.50	-113,939.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,546.64	
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)	-9,260,775.16	-12,491,795.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	258,710.02	19,075,367.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,473,513.87	53,089,290.01
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	275,357,639.67	261,458,131.96
减: 现金的期初余额	261,458,131.96	252,700,145.76
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	13,899,507.71	8,757,986.20

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	275,357,639.67	261,458,131.96
其中: 库存现金	118,703.79	143,121.08
可随时用于支付的银行存款	275,205,388.38	261,262,709.71
可随时用于支付的其他货币资金	33,547.50	52,301.17

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	275,357,639.67	261,458,131.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	89,408,927.40	履约保函保证金和信用证保证金
合计	89,408,927.40	

## (四十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	19,555,482.03
其中：美元	1,611,812.29	6.9762	11,244,324.90
欧元	884,257.55	7.8155	6,910,914.88
日元	21,849,425.00	0.0641	1,400,242.25

## (四十二) 政府补助

## 1、 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还及减免	333,566.68	其他收益	333,566.68
专项补助	50,193.60	其他收益	50,193.60
合计	383,760.28		383,760.28

2、政府补助退回情况：无此事项。

## 六、 合并范围的变更

公司本报告期内合并范围未发生变更。

## 七、 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东省机电设备招标有限公司	广州市	广州市	服务和商品流通业	100.00		投资设立
广东省国际工程咨询有限公司	广州市	广州市	服务和商品流通业	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司：无此事项。

3、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无此事项。

4、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：无此事项。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无此事项。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益：无此事项。

(四) 重要的共同经营：无此事项。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无此事项。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

## (一) 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。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

## (二) 外汇风险

外汇风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。



### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6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。

## 九、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）其他非流动金融资产	617,289.84			617,289.84
（五）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（六）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	617,289.84			617,289.84

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## (二) 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

截至2019年12月31日，公司持有鹏华弘泰灵活配置混合型证券投资基金554,468.55份，根据其2019年12月31日的单位净值1.1133元计算确定期末公允价值为617,289.84元。

## 十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东省产业集团有限公司	广州市	资产管理	人民币 154,620.48 万元	35.00	35.00

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是广东省国资委。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况：无此事项。

(四) 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
潮州市广业环保科技有限公司	受同一控制方控制
潮州市广业环境工程有限公司	受同一控制方控制
东莞粤能科技工业城开发有限公司	受同一控制方控制
高州市广业环保科技有限公司	受同一控制方控制
广东风华新能源股份有限公司	受同一控制方控制
广东广业开元科技有限公司	受同一控制方控制
广东广业南华新能源有限公司	受同一控制方控制
广东广业清怡食品科技有限公司	受同一控制方控制
广东广业投资集团有限公司	受同一控制方控制
广东广业粤运燃气有限公司	受同一控制方控制
广东广业云硫矿业有限公司	受同一控制方控制
广东惠州广业置业投资有限公司	受同一控制方控制
广东省工程技术研究所有限公司	受同一控制方控制
广东省广业环保产业集团有限公司	受同一控制方控制
广东省广业环境建设集团有限公司	受同一控制方控制
广东省广业绿色基金管理有限公司	受同一控制方控制
广东省环保研究总院有限公司	受同一控制方控制
广东省环境保护工程研究设计院有限公司	受同一控制方控制
广东省机电建筑设计研究院有限公司	受同一控制方控制
广东省机械研究所有限公司	受同一控制方控制
广东省煤炭工业有限公司	受同一控制方控制
广东省轻纺建筑设计院有限公司	受同一控制方控制
广东省石油化工建设集团有限公司	受同一控制方控制
广东省冶金建筑设计研究院有限公司	受同一控制方控制
广东省粤华国际贸易集团有限公司	受同一控制方控制
广东顺业石油化工建设监理有限公司	受同一控制方控制
广东冶建施工图审查中心有限公司	受同一控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西广业兴港房地产开发有限公司	受同一控制方控制
广西广业粤桂投资集团有限公司	受同一控制方控制
广西粤桂广业控股股份有限公司	受同一控制方控制
广州丰田汽车特约维修有限公司	受同一控制方控制
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	受同一控制方控制
揭西县棉湖广业环保科技有限公司	受同一控制方控制
揭阳市普宁广业练江生态环保有限公司	受同一控制方控制
龙川县麻布岗广业环保有限公司	受同一控制方控制
梅州市梅县区广业环境治理有限公司	受同一控制方控制
普宁市广业环保能源有限公司	受同一控制方控制
清远市广业环保有限公司	受同一控制方控制
汕头市潮南区广业练江生态环保有限公司	受同一控制方控制
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	受同一控制方控制
汕头市谷饶广业环保有限公司	受同一控制方控制
韶关市广业环保房地产有限公司	受同一控制方控制
深圳南联股份有限公司	受同一控制方控制
翁源广业清怡食品科技有限公司	受同一控制方控制
徐闻广业置业投资有限公司	受同一控制方控制
云浮广业硫铁矿集团有限公司	受同一控制方控制
云浮市广业环保有限公司	受同一控制方控制
云浮市云城区广业环境治理有限公司	受同一控制方控制
中山凯旋真空科技股份有限公司	受同一控制方控制

### （五）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东冶建施工图审查中心有限公司	技术咨询	47,169.81	
广东省轻纺建筑设计院有限公司	技术咨询		383,424.52
合计		47,169.81	383,424.52

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山凯旋真空科技股份有限公司	工程咨询	234,905.66	
广东风华新能源股份有限公司	工程咨询	84,905.66	
翁源广业清怡食品科技有限公司	项目管理和工程监理	38,518.87	144,730.19
翁源广业清怡食品科技有限公司	工程造价		13,679.24
深圳南联股份有限公司	招标代理	42,743.40	
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	招标代理	25,318.87	
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	工程造价	9,687.74	
汕头市潮南区广业练江生态环保有限公司	招标代理	7,075.47	
汕头市潮南区广业练江生态环保有限公司	项目管理和工程监理	4,482,396.23	
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	招标代理	77,717.92	
广西粤桂广业控股股份有限公司	项目管理和工程监理	66,037.74	
广西粤桂广业控股股份有限公司	工程造价		72,677.83
广西粤桂广业控股股份有限公司	招标代理		9,433.96
广东冶建施工图审查中心有限公司	招标代理	34,034.12	
广东顺业石油化工建设监理有限公司	招标代理	192,716.64	
广东省冶金建筑设计研究院有限公司	招标代理	215,384.95	42,140.80
广东省石油化工建设集团有限公司	招标代理	8,585.85	
广东省轻纺建筑设计院有限公司	招标代理	71,176.09	
广东省机械研究所有限公司	招标代理	3,113.21	
广东省机电建筑设计研究院有限公司	招标代理	212.53	3,542.19
广东省环境保护工程研究设计院有限公司	招标代理	23,584.91	67,358.49
广东省广业绿色基金管理有限公司	项目管理和工程监理	58,885.90	13,193.10
广东省广业环境建设集团有限公司	工程造价	179,698.11	
广东省广业环境建设集团有限公司	工程咨询	139,622.64	139,622.64
广东省广业环保产业集团有限公司	工程咨询	186,792.45	443,396.23
广东惠州广业置业投资有限公司	工程咨询	183,160.38	
广东广业云硫矿业有限公司	工程造价	133,870.75	
广东广业投资集团有限公司	工程咨询	103,773.59	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东广业南华新能源有限公司	工程造价	90,188.68	90,188.68
东莞粤能科技工业城开发有限公司	项目管理和工程监理	18,867.92	28,301.89
广东省广业集团有限公司	工程咨询		396,226.42
潮州市广业环保科技有限公司	招标代理		359,369.81
潮州市广业环境工程有限公司	招标代理		385,000.00
潮州市广业环境工程有限公司	工程咨询	1,035,754.72	262,358.49
高州市广业环保科技有限公司	工程咨询		1,433,962.27
广东广业开元科技有限公司	招标代理		70,229.47
广东广业清怡食品科技有限公司	项目管理和工程监理		188,679.25
广东广业粤运燃气有限公司	招标代理		18,867.92
广西广业兴港房地产开发有限公司	工程咨询		93,396.23
广西广业粤桂投资集团有限公司	工程咨询		75,471.70
揭西县棉湖广业环保科技有限公司	招标代理		270,509.43
龙川县麻布岗广业环保有限公司	工程造价		23,584.91
梅州市梅县区广业环境治理有限公司	工程咨询		339,622.64
普宁市广业环保能源有限公司	招标代理		254,716.98
清远市广业环保有限公司	工程造价		44,339.62
汕头市谷饶广业环保有限公司	工程造价		267,006.74
韶关市广业环保房地产有限公司	工程造价		265,205.02
徐闻广业置业投资有限公司	工程咨询		27,735.85
云浮广业硫铁矿集团有限公司	工程咨询		236,792.45
云浮市广业环保有限公司	工程咨询		851,712.77
云浮市云城区广业环境治理有限公司	工程咨询		1,121,698.12
云浮市云城区广业环境治理有限公司	招标代理		367,924.53
广东省工程技术研究所有限公司	招标代理	6,248.11	11,060.38
合计		7,754,979.11	8,433,736.24

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无此事项。

3、关联租赁情况

本公司作为出租方：无此事项。

## 本公司作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东省广业环境建设集团有限公司	房屋	1,109,426.28	1,051,035.47
广东省粤华国际贸易集团有限公司	房屋	574,944.72	111,127.60
合计	--	1,684,371.00	1,162,163.07

4、关联担保情况：无此事项。

5、关联方资金拆借：无此事项。

6、关联方资产转让、债务重组情况：无此事项。

7、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,826,525.00	11,575,821.65

8、其他关联交易：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省广业集团有限公司	收到奖励金		80,000.00
合计			80,000.00

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省轻纺建筑设计院有限公司	43,182.59	185.14		
应收账款	广东省机电建筑设计研究院有限公司	212.53	0.91	3,542.19	17.71
应收账款	深圳南联股份有限公司	42,743.40	183.26		
应收账款	广东省广业环境建设集团有限公司	190,480.00	816.67		
应收账款	中山凯旋真空科技股份有限公司	140,943.40	604.29		
应收账款	广东广业开元科技有限公司			1,621.64	8.11
应收账款	潮州市广业环保科技有限公司			359,369.81	1,796.85
应收账款	潮州市广业环境工程有限公司			647,358.49	3,236.79

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云浮市云城区广业环境治理有限公司			390,000.00	1,950.00
预付款项	广东省环保研究总院有限公司	150,000.00			
预付款项	广东省轻纺建筑设计院有限公司	153,583.02		4,009.44	
预付款项	广东省冶金建筑设计研究院有限公司	128,775.56			
预付款项	广东省环境保护工程研究设计院有限公司	237,735.85			
其他应收款	广东省广业环境建设集团有限公司	60,000.00	33,678.00	60,000.00	18,000.00
其他应收款	广东省粤华国际贸易集团有限公司	129,058.00	12,965.87	63,106.00	315.53

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东省环境保护工程研究设计院有限公司		169,811.32
应付账款	广东冶建施工图审查中心有限公司	47,169.81	
预收款项	广东省工程技术研究所有限公司	14,100.00	
预收款项	广东省广业环保产业集团有限公司	635,626.42	1,469,743.68
预收款项	广东省广业环境建设集团有限公司	190,480.00	
预收款项	广东广业云硫矿业有限公司	226,415.09	
预收款项	云浮广业硫铁矿集团有限公司	113,207.55	
预收款项	广东省煤炭工业有限公司	113,207.55	
预收款项	广州丰田汽车特约维修有限公司	47,169.82	
预收款项	广东广业清怡食品科技有限公司	109,433.96	109,433.96
预收款项	广西粤桂广业控股股份有限公司	56,037.74	
预收款项	揭阳市普宁广业练江生态环保有限公司	3,131,169.82	
预收款项	广东省冶金建筑设计研究院有限公司		2,528.45
预收款项	广东广业投资集团有限公司		62,264.16
预收款项	广东风华新能源股份有限公司		47,169.81
预收款项	广东惠州广业置业投资有限公司		183,160.38
其他应付款	广东省工程技术研究所有限公司	30,000.00	
其他应付款	广东省石油化工建设集团有限公司	58,000.00	20,000.00
其他应付款	广东省轻纺建筑设计院有限公司	100,000.00	
其他应付款	广东省机电建筑设计研究院有限公司	8,980.00	



项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	深圳南联股份有限公司	80,000.00	
其他应付款	广东省广业环保产业集团有限公司	1,300,000.00	800,000.00
其他应付款	广东省机械研究所有限公司	5,000.00	
其他应付款	广东广业开元科技有限公司		50,000.00

### 十一、股份支付

本报告期内公司不存在股份支付事项。

### 十二、承诺及或有事项

本报告期内公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

本报告期内公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末余额”指2019年12月31日，“期初余额”指2019年01月01日，“本期发生额”指2019年度，“上期发生额”指2018年度。

#### （一）应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	
1—2年（含2年）	
2—3年（含3年）	
3—4年（含4年）	180,000.00
4—5年（含5年）	
5年以上	
减：坏账准备	59,294.61

合计	120,705.39
----	------------

## 2、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	180,000.00	100.00	59,294.61	32.94	120,705.39
其中：政府事业单位组合					
关联方组合					
其他单位组合	180,000.00	100.00	59,294.61	32.94	120,705.39
合计	180,000.00	100.00	59,294.61	32.94	120,705.39
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	229,700.00	100.00	36,248.50	15.78	193,451.50
其中：政府事业单位组合					
关联方组合					
其他单位组合	229,700.00	100.00	36,248.50	15.78	193,451.50
合计	229,700.00	100.00	36,248.50	15.78	193,451.50

(1) 按单项计提坏账准备：本报告期内不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按其他单位计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)			
1—2年 (含2年)			
2—3年 (含3年)			
3—4年 (含4年)	180,000.00	59,294.61	32.94

4-5年（含5年）			
合计	180,000.00	59,294.61	--

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他单位组合	36,248.50	23,046.11				59,294.61
合计	36,248.50	23,046.11				59,294.61

4、本期实际核销的应收账款情况：无此事项

## 5、按欠款方归集的应收账款期末余额情况

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
广州市花都净水有限公司	180,000.00	100.00	59,294.61
合计	180,000.00	100.00	59,294.61

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无此事项。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无此事项。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	57,860,000.00	31,300,000.00
其他应收款	45,220.45	
合计	57,905,220.45	31,300,000.00

1、应收利息：无此事项。

2、应收股利

## (1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
广东省机电设备招标有限公司	14,500,000.00	7,500,000.00
广东省国际工程咨询有限公司	43,360,000.00	23,800,000.00
合计	57,860,000.00	31,300,000.00

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无此事项。

## 3、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	47,277.00
1—2年（含2年）	
2—3年（含3年）	
3—4年（含4年）	
4—5年（含5年）	
5年以上	
减：坏账准备	2,056.55
合计	45,220.45

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	47,277.00	
合计	47,277.00	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,056.55			2,056.55

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	2,056.55			2,056.55

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金、押金		2,056.55				2,056.55
合计		2,056.55				2,056.55

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况：无此事项

## (6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

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
广州方圆辉晟房地产发展有限公司	房屋押金	36,720.00	1年以内	77.67	1,597.32
广州市宁骏物业管理有限公司	房屋押金	10,557.00	1年以内	22.33	459.23
合计	--	47,277.00	--	100.00	2,056.55

## (7) 涉及政府补助的应收款项：无此事项。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无此事项。

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无此事项。

## (三) 长期股权投资

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	41,000,000.00		41,000,000.00	41,000,000.00		41,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	41,000,000.00		41,000,000.00	41,000,000.00		41,000,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动	期末余额(账面价)	减值准
-------	-----------	--------	-----------	-----

	值)	追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	值)	备期末 余额
广东省机电设备招标有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广东省国际工程咨询有限公司	31,000,000.00					31,000,000.00	
合计	41,000,000.00					41,000,000.00	

2、 对联营、合营企业投资：无此事项。

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,019,729.88	597,220.93	2,870,344.62	834,378.41
其他业务	407,264.92	198,256.56	394,482.24	198,256.56
合计	2,426,994.80	795,477.49	3,264,826.86	1,032,634.97

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	57,860,000.00	31,300,000.00
投资理财收益	101,250.00	
合计	57,961,250.00	31,300,000.00

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	383,760.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,270,358.94	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,186.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,712.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	403,398.42	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,210,195.26	--

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	35.92	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.10	1.03	1.03

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

财务报表及审计报告原件备置于广咨国际财务部。

年度内在指定信息披露平台上公开披露过的公司文件正本及公告原稿备置于广咨国际董事会办公室。