



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.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

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信息安全管理体系认证证书。

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。



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。



目 录

声明与提示	1
第一节 公司概况	2
第二节 会计数据和财务指标摘要	4
第三节 管理层讨论与分析	6
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	30

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
全国股份转让系统公司	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 1-6 月/2019 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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）何迅培保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	财务报表原件备置于广咨国际财务部。 报告期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。
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 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负责人	陈莉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	020-83541803
传真	020-83546817
电子邮箱	gzghfzb@126.com
公司网址	http://www.greatgz.cn/
联系地址及邮政编码	联系地址：广州市越秀区环市中路 316 号金鹰大厦 11 楼 邮政编码：510060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2003-01-24
挂牌时间	2016-04-26
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（元）	50,000,000.00	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	152,487,815.47	120,504,645.48	26.54%
毛利率%	33.25%	32.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,763,793.23	14,804,261.29	33.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,162,030.11	14,372,516.21	33.32%
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）	15.06%	12.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.60%	12.49%	-
基本每股收益	0.40	0.30	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	413,282,675.27	397,842,543.72	3.88%
负债总计	300,670,355.20	276,501,460.62	8.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,612,320.07	121,341,083.10	-7.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.43	-7.19%
资产负债率%（母公司）	2.28%	1.79%	-
资产负债率%（合并）	72.75%	69.50%	-
流动比率	1.25	1.30	-
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	57,996,729.91	41,086,301.71	41.16%
应收账款周转率	5.93	6.02	-
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%	3.88%	-14.22%	-

营业收入增长率%	26.54%	28.21%	-
净利润增长率%	33.50%	56.51%	-

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	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-8,240.24
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	50,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	756,980.66
除上述各项之外的营业外收支净额	3,610.41
非经常性损益合计	802,350.83
所得税影响数	200,587.71
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	601,763.12

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司处于专业技术服务业中的工程管理服务业。历经近 40 年发展，公司已成为一家集政策研究、规划研究、专题研究、投资项目前期咨询、政府和社会资本合作项目（PPP）咨询、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多元化咨询服务机构。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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，在董事会和经营班子领导下，面对工程咨询行业变革，公司上下准确识变、科学应变、主动求变，统筹抓好市场经营、业务创新、能力提升等各项工作，推动了公司的高质量发展。

（一）报告期内公司财务状况

1、资产负债情况

截至报告期末，公司资产总额 41,328.27 万元，较上年末增加 3.88%；负债总额 30,067.04 万元，比上年末增加 8.74%；资产负债率 72.75%；净资产总额 11,261.23 万元，较上年末减少 7.19%。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 15,248.78 万元，同比增长 26.54%；营业成本 10,177.85 万元，同比增长 25.62%；净利润 1,976.38 万元，同比增长 33.50%。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金净流量为 5,799.67 万元，同比增长 41.16%。

（二）报告期内公司主要经营管理工作情况

1、抢抓机遇，市场业绩稳步提升

报告期内，公司积极抓住粤港澳大湾区建设发展机遇，全面深入研读《粤港澳大湾区发展规划纲要》及各地对接大湾区的实施细则、行动计划，深度挖掘市场机会，大力拓展深圳、珠海等地市场；同时，各业务板块继续加强对大客户和核心区域市场的开发与维护，在各自专业领域精耕细作，深度服务客户需求，陆续承接了一批重大项目。半年来，公司新签合同额同比增长 19%，为实现全年目标奠定了坚实基础。

2、锐意创新，智库打造持续推进

2019 年上半年，工程建设领域审批制度改革、PPP 规范实施等政策的影响持续显现。公司主动顺应行业发展，深入推进工程咨询服务的供给侧改革，推动公司转型发展。

一是构建粤港澳大湾区发展研究中心和各事业部创新研发中心，制订相关管理办法，进一步完善创新研发组织体系和制度体系；二是全面寻求“放管服”改革中的业务机会，融合公司资源和业务链条，大力承接规划咨询、专题研究、PPP 咨询、融资咨询、风险评估、后评价、前期咨询总包、全过程咨询等业务；三是借助长期服务政府部门的经验和口碑，积极参与政府重大课题研究，力争为政府重大决策

咨政建言。

3、深化应用，信息技术全面推广

在总结过往、对标同行的基础上，公司进一步统筹推进各项信息化建设工作。一是进一步优化完善综合信息系统，大力推广移动办公平台，全面提高工作效率；二是完成电子招投标场地改造，加快推进全流程电子招标服务；三是实现已建成微平台的上线试运行，并陆续开展多个微平台的立项和建设。

4、广纳人才，专业队伍不断充实

报告期内，为适应行业深化改革、转型升级的需要，公司继续通过内部培养和外部引进方式加强人才队伍建设。截止报告期末，广咨国际人才队伍中，拥有博士学位的7人，拥有硕士学位的115人；一半以上员工拥有中高级专业技术职称。公司拥有多名国家财政部PPP专家库专家、国家发改委PPP专家库专家、菲迪克认证工程师，以及一批业务经验丰富的咨询工程师、招标师、注册造价师、注册监理师和注册会计师等。

三、 风险与价值

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一段时期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。

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，规划发展部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。相关技术人员的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。

4、投资者资格限制引起的资质到期无法续期的风险

公司目前用于经营工程造价业务的资质为工程造价咨询企业甲级资质证书，有效期至2021年12月31日。该证书于1997年5月30日取得，取得条件符合当时《工程造价咨询单位资质管理办法（试行）》

规定。建设部于 2006 年 2 月 22 日发布的《工程造价咨询企业管理办法》，其第九条第（二）项规定：“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%”。但其第四十四条对该部门规章的第九条第（二）项所规定的条件进行了豁免：“本办法第九条第（二）项、第（六）项和第十条第（一）项、第（五）项的规定，暂不适用于本办法施行前已取得工程造价咨询资质且尚未进行改制的单位。”目前咨询公司虽仍符合该豁免条件，但在未来法律法规发生变更的情况下，咨询公司该资质可能会存在到期无法续期的风险。

对于该风险，一方面，目前行业主管部门已意识到现行的资质管理办法不适用于公众公司，广咨国际已于 2018 年顺利通过资质年审变更。这意味着此项要求条件造成的风险大大降低。另一方面，公司将积极探索此类业务按照相关要求的改革改制，以确保 2021 年资质到期后能有效延续，保证此类业务的可持续发展。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司一如既往，贯彻落实精准扶贫工作要求。2019 年上半年，对口帮扶湛江市城月镇家寮村，积极参与贵州省长顺县摆所镇扶贫工作，扶贫捐赠共 3.38 万元。接下来，公司将着重发挥新型智库在美丽乡村、特色小镇建设方面的专业优势，践行绿色发展理念，扶贫与扶智相结合，为扶贫济困工作奉献更多的广咨国际力量！

（二） 其他社会责任履行情况

一直以来，广咨国际都以“科学、公正、守德”的价值观和“追求个人、集体、社会和谐发展”的理念，在努力促进自身经营发展的同时，认真履行着企业的社会责任。

1、以专业服务助推社会经济发展

近 40 年来，广咨国际一直致力于为政府和社会各界投资人的科学决策，有效控制工程投资，保证工程质量、进度提供专业的智力服务。报告期内，公司继续贯彻落实十九大报告关于乡村振兴、区域协调发展和建立健全绿色低碳循环发展经济体系的要求，秉承“广博智慧、咨谋社会”的理念，发挥全过程咨询服务的专业能力和优势，加强对粤港澳大湾区、海绵城市、美丽乡村、特色小镇、循环经济等业务方法体系、政策体系的创新研究和技术引领，凭借优异的服务质量树立品牌、赢得信赖，为建设和谐社会、美丽中国贡献智慧和力量。

2、以高度责任感助力扶贫援建工作

从汶川援建，到援疆、援滇、援藏、援川、粤东西北发展，再到对外援助……多年来，广咨国际一直以高度的社会责任感，积极参与国家扶贫开发、“一带一路”等战略的实施，足迹遍布亚洲、非洲、大洋洲、拉丁美洲 40 多个国家地区。2019 年上半年，广咨国际的咨询师们走进密克罗尼西亚、塞舌尔、老挝、斐济等地开展考察，一如既往地为国家地区的援建工作尽职尽责做贡献。

3、以人本理念建设和谐企业

公司倡导健康生活、快乐工作的企业文化，关爱员工身心健康。2019 年上半年，公司通过“三八”户外踏青、迎春文艺汇演等形式多样、丰富多彩的企业文化活动，增强员工的积极性和归属感。同时，公司还组织员工进行身体健康检查，增强员工的健康意识，为员工提供更多保障。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
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、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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 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	6,256,192.17
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	779,475.02
6. 其他		

注：上述预计金额为2019年全年预计金额，其中5所指日常性关联交易类型系指租金支出。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2015/12/21	-	挂牌	同业竞争	避免同业竞争	正在履行中

股东				承诺		
其他股东	2015/12/21	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/12/21	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/21	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015/12/21	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015/12/21	-	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	2015/12/21	-	挂牌	限售承诺	股份限售	正在履行中
其他股东	2015/12/21	-	挂牌	限售承诺	股份限售	正在履行中
董监高	2015/12/21	-	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。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、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/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
2019-6-13	5.70	0	0
合计	5.70	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

广咨国际于2019年5月17日召开2018年年度股东大会，审议通过《关于广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司2018年度利润分配预案的议案》（内容详见公司公告2019-010）。本次权益分派的权

益登记日为2019年6月12日，除权除息日为2019年6月13日。本次分派的现金红利全部委托中国结算北京分公司于2019年6月13日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
合计		34,604,418	0	34,604,418	69.20%	22,372,814	12,231,604

前五名或持股 10%及以上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、截至报告期末，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 12.049%、创咨投资 11.449%、咨慧投资 11.993%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%。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任期	是否在公司 领取薪酬
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
合计	-	9,235,500	0	9,235,500	18.4709%	0

(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	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	72
技术人员	215	262
业务人员	201	189
财务人员	8	8
行政人员	28	27
员工总计	524	558

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	7
硕士	120	115
本科	234	254
专科	147	163
专科以下	16	19
员工总计	524	558

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司有针对性地参加人才招聘会，开展形式多样的教育培训，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好地实现自身的价值。公司实施劳动合同制，员工薪酬、社保和住房公积金均按《中华人民共和国劳动法》及地方相关政策办理。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五)、1	336,300,822.18	329,559,624.92
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		-	-
应收票据及应收账款	(五)、2	26,621,710.53	23,054,190.94
其中：应收票据		-	-
应收账款		26,621,710.53	23,054,190.94
应收款项融资		-	-
预付款项	(五)、3	12,583.34	18,383.57
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)、4	12,849,280.64	7,568,823.82
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		-	-
流动资产合计		375,784,396.69	360,201,023.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	(五)、5	-	599,103.27
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	(五)、6	609,028.26	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	(五)、7	29,206,497.52	29,705,729.92
固定资产	(五)、8	5,058,013.40	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)、9	597,892.67	720,445.32
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(五)、10	323,227.16	440,378.06
递延所得税资产	(五)、11	402,713.92	347,674.78
其他非流动资产	(五)、12	1,300,905.65	1,115,999.99
非流动资产合计		37,498,278.58	37,641,520.47
资产总计		413,282,675.27	397,842,543.72
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		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	(五)、13	6,185,951.54	5,664,776.71
其中：应付票据		-	-
应付账款		6,185,951.54	5,664,776.71
预收款项	(五)、14	67,243,270.15	75,069,230.47
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)、15	15,527,507.48	10,633,666.66
应交税费	(五)、16	6,935,367.88	10,408,236.11
其他应付款	(五)、17	204,651,001.08	174,600,774.85
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
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		-	-
流动负债合计		300,543,098.13	276,376,684.80
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
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		127,257.07	124,775.82
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		127,257.07	124,775.82
负债合计		300,670,355.20	276,501,460.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）、18	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	（五）、19	-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益	（五）、20	381,771.19	374,327.45
专项储备		-	-
盈余公积	（五）、21	9,505,643.01	9,505,643.01
一般风险准备		-	-
未分配利润	（五）、22	52,724,905.87	61,461,112.64
归属于母公司所有者权益合计		112,612,320.07	121,341,083.10
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		112,612,320.07	121,341,083.10
负债和所有者权益总计		413,282,675.27	397,842,543.72

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,880,724.28	13,233,946.40

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	(十五)、1	148,975.00	193,451.50
应收款项融资		-	-
预付款项		10,876.57	17,528.57
其他应收款	(十五)、2	1,013,274.99	31,300,000.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	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		-	-
流动资产合计		16,053,850.84	44,744,926.47
非流动资产：			
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	(十五)、3	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		5,786,154.01	5,885,282.29
固定资产		994,915.10	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		9,006.25	9,062.13
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		44,790,075.36	45,014,964.70
资产总计		60,843,926.20	89,759,891.17
流动负债：			
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		947,650.49	296,194.18
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,540.50	7,623.78
应交税费		74,250.96	916,207.26
其他应付款		361,571.78	387,477.98
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		-	-
流动负债合计		1,385,013.73	1,607,503.20
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
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		1,385,013.73	1,607,503.20
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		9,505,643.01	9,505,643.01
一般风险准备		-	-

未分配利润		-46,730.54	28,646,744.96
所有者权益合计		59,458,912.47	88,152,387.97
负债和所有者权益合计		60,843,926.20	89,759,891.17

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		152,487,815.47	120,504,645.48
其中：营业收入	(五)、23	152,487,815.47	120,504,645.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		127,020,412.79	104,278,787.33
其中：营业成本	(五)、23	101,778,530.87	81,020,829.76
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)、24	1,082,362.75	921,110.10
销售费用	(五)、25	1,644,982.73	1,655,621.89
管理费用	(五)、26	14,948,997.40	12,674,701.69
研发费用	(五)、27	7,962,251.22	8,728,760.51
财务费用	(五)、28	-616,868.75	-720,299.95
其中：利息费用		-	-
利息收入		-716,590.22	-943,985.68
信用减值损失		-	-
资产减值损失	(五)、29	220,156.57	-1,936.67
加：其他收益	(五)、30	64,429.43	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、31	756,980.66	272,857.53
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）		-	-
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)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五)、32	-	1,087.03
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		26,288,812.77	16,499,802.71
加：营业外收入	(五)、33	54,085.48	301,715.55
减：营业外支出	(五)、34	8,715.31	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		26,334,182.94	16,801,518.26
减：所得税费用	(五)、35	6,570,389.71	1,997,256.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,763,793.23	14,804,261.29
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)		19,763,793.23	14,804,261.29
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		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		19,763,793.23	14,804,261.29
六、其他综合收益的税后净额		7,443.74	-1,996.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		7,443.74	-
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		7,443.74	-
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		-	-1,996.08
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		-	-1,996.08
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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		19,771,236.97	14,802,265.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,771,236.97	14,802,265.21
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.30

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十五)、4	856,949.06	1,770,671.37
减：营业成本	(十五)、4	115,716.99	507,216.35
税金及附加		15,059.92	36,695.90
销售费用		-	-
管理费用		986,574.81	1,210,888.96
研发费用		-	-
财务费用		-8,411.62	-95,193.93
其中：利息费用		-	-
利息收入		-13,708.73	-100,838.63
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五)、5	70,833.33	-
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）		-	-
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		223.50	-150.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-180,934.21	110,914.09
加：营业外收入		-	300,000.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-180,934.21	410,914.09
减：所得税费用		12,541.29	27,694.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-193,475.50	383,220.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-193,475.50	383,220.07
（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		-	-
六、综合收益总额		-193,475.50	383,220.07
七、每股收益：			
（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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,290,602.16	118,323,672.10
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)、36	47,565,585.87	62,447,599.61
经营活动现金流入小计		197,856,188.03	180,771,271.71
购买商品、接受劳务支付的现金		59,188,974.15	30,344,107.72
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		59,688,415.06	52,276,134.15
支付的各项税费		13,665,951.94	11,423,931.50
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、36	7,316,116.97	45,640,796.63
经营活动现金流出小计		139,859,458.12	139,684,970.00
经营活动产生的现金流量净额		57,996,729.91	41,086,301.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		165,000,000.00	88,000,000.00
取得投资收益收到的现金		756,980.66	272,857.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,200.00	1,180.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		165,759,180.66	88,274,037.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,415,921.70	1,205,267.15
投资支付的现金		165,000,000.00	88,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		166,415,921.70	89,205,267.15
投资活动产生的现金流量净额		-656,741.04	-931,229.62
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		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)、36	1,079,562.81	8,839,560.69
筹资活动现金流出小计		29,579,562.81	50,839,560.69
筹资活动产生的现金流量净额		-29,579,562.81	-50,839,560.69
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		27,760,426.06	-10,684,488.60
加：期初现金及现金等价物余额		261,458,131.96	252,699,576.06
六、期末现金及现金等价物余额		289,218,558.02	242,015,087.46

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,602,389.78	2,032,777.38
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,708.73	400,838.63
经营活动现金流入小计		1,616,098.51	2,433,616.01
购买商品、接受劳务支付的现金		9,936.71	368,476.37
支付给职工以及为职工支付的现金		1,322,365.97	1,005,348.40
支付的各项税费		152,428.64	765,615.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,355,422.64	9,336,358.33
经营活动现金流出小计		2,840,153.96	11,475,798.88
经营活动产生的现金流量净额		-1,224,055.45	-9,042,182.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		31,370,833.33	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		-	-
投资活动现金流入小计		51,370,833.33	26,500,000.00

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		20,000,000.00	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		-	-
投资活动现金流出小计		20,000,000.00	20,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		31,370,833.33	6,500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,500,000.00	42,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
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		1,646,777.88	-44,542,182.87
加：期初现金及现金等价物余额		13,233,946.40	47,812,212.21
六、期末现金及现金等价物余额		14,880,724.28	3,270,029.34

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

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 2,500.00 万元。

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

服务和商品流通业。

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、合并财务报表范围

合并财务报表范围包含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。

报告期内不存在不再纳入合并范围的主体。

9、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 2019 年 8 月 22 日批准报出。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 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

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、“11、应收款项”、“16、固定资产及其折旧核算方法”、“21、收入确认方法”、“22、经营租赁”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定的要求，真实、完整地反映了

本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本法作为计价原则，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在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计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日按照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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

—非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

7、合并财务报表的编制方法

—合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

—合并报表采用的会计方法

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

—以摊余成本计量的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

—以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经做出，不得撤销。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。

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

（3）金融负债分类和计量

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

—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

—以摊余成本计量的金融负债

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

—金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

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

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

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

（5）金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

—以摊余成本计量的金融资产；

—以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

—租赁应收款；

—财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

（6）金融资产转移

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

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收款项

—坏账损失采用备抵法核算。

—公司将应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减值准备的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收款项）、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。单项金额重大的应收款项的确认标准为单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币1,000,000.00元。

—坏账准备的计提方法和计提比例：

——单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币100万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提减值准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提减值准备。

——按组合计提减值准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
关联方组合	以是否为关联方应收款项划分

按组合计提减值准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别认定法

——账龄组合中，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	计提标准（%）
1年以内	0.5
1至2年	5
2至3年	20
3至4年	30
4至5年	50
5年以上	100

——单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值。
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

——对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

——应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、存货核算方法

——存货的分类：存货为库存商品。

——存货的核算：购入存货按实际成本入账，发出时的成本采用个别认定法核算。

——存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，可变现净值以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13、长期股权投资核算方法

——长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

——投资成本的确定

——与同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——与非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

——确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

—减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、合营安排

—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，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

15、投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

16、固定资产及其折旧核算方法

—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%-5%	19.00%-33.33%

—固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

17、无形资产核算办法

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

——无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

——无形资产减值准备：公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

——公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

18、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

——短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住

房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

—离职后福利的会计处理方法

—离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—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：（1）企业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。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

—其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、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。

—提供服务收入的确认方法：

——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。

——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。

——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以及经业主审批或审核的外部证据确认该阶段服务收入。

——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确认该阶段服务收入。

——进口代理服务：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；

——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：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——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；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

——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：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

22、经营租赁

——经营租赁会计处理：

——公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

——公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

23、政府补助核算方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

——政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

——与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

——与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、资产减值

适用范围

资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

一可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

——资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

——公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

——市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

——有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

——资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

——公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

——其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

一 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

一 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

一 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

一 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

— 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，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：

——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）。

—递延所得税资产的减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—递延所得税负债的确认

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：

——商誉的初始确认。

——同时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）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当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：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、持有待售及终止经营

—持有待售

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

—终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表

时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

27、主要会计政策、会计估计变更

—会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

—会计估计变更

本报告期内，公司无主要会计估计变更事项。

28、利润分配

根据公司章程，公司的税后净利润按下列顺序分配：

- 弥补以前年度的亏损；
- 提取 10%法定公积金；
- 提取任意盈余公积金；
- 支付股东股利。

（四）主要税项

—主要税种及税率：

税种	税率	计税基数
增值税		
销项税	3%、5%、6%、16%	服务收入、商品销售收入
进项税	3%、5%、6%、10%、16%	进货成本等
城建税	7%	应缴增值税、营业税额
教育费附加	3%	应缴增值税、营业税额
地方教育附加	2%	应缴增值税、营业税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

——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%。

—税收优惠：公司及子公司暂未享受重大税收优惠政策。

（五）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	152,143.90	143,121.08
银行存款	289,066,414.12	261,262,709.71
其他货币资金	47,082,264.16	68,153,794.13
合计	336,300,822.18	329,559,624.92
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—受限的货币资金明细如下：

项目	2019.06.30	2018.12.31
履约保函保证金	26,778,283.88	25,698,721.07
信用证保证金	20,303,980.28	42,402,771.89
合计	47,082,264.16	68,101,492.96

2、应收票据及应收账款

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
应收票据	-	-
应收账款	26,621,710.53	23,054,190.94
合计	26,621,710.53	23,054,190.94

2.1 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,576,812.46	100.00	955,101.93	3.46	26,621,710.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	27,576,812.46	100.00	955,101.93	3.46	26,621,710.53

（续上表）

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

类别	2018.12.31				
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,858,701.91	100.00	804,510.97	3.37	23,054,190.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>23,858,701.91</u>	<u>100.00</u>	<u>804,510.97</u>	<u>3.37</u>	<u>23,054,190.94</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,119,296.94	115,596.49	0.50
1-2年	1,615,661.47	80,783.08	5.00
2-3年	1,733,623.26	346,724.65	20.00
3-4年	853,775.89	256,132.77	30.00
4-5年	197,179.90	98,589.95	50.00
5年以上	<u>57,275.00</u>	<u>57,275.00</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>27,576,812.46</u>	<u>955,101.93</u>	——

—组合中，采用关联方组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2019.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无	-	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	——

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 150,590.96 元；本期未发生转回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 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	款项性质	金额	账龄	占应收账款期末总额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东省广州国际医药港有限公司	咨询费	2,712,250.00	1年以内	9.84	13,561.25
南粤投资管理有限公司	咨询费	1,583,294.37	1年以内	5.74	7,916.47
陵水黎族自治县发展和改革委员会	咨询费	1,504,900.00	1年以内	5.46	7,524.50

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款期末 总额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
信宜市云水水务有限公司	咨询费	1,325,903.04	1年以内	4.81	6,629.52
中山翠亨新区工程项目建设管理中心	咨询费	1,247,040.00	1年以内	4.52	6,235.20
合计		8,373,387.41		30.36	41,866.94

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、预付款项

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,706.77	13.56	855.00	4.65
1-2年	10,876.57	86.44	17,528.57	95.35
合计	12,583.34	100.00	18,383.57	100.00

—截至2019年6月30日，预付款项前五名情况：

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国移动集团广东有限公司广州分公司	10,876.57	86.44
财付通支付科技有限公司客户备付金	1163.71	9.25
支付宝（中国）网络技术有限公司客户备付金	543.06	4.32
合计	12,583.34	100.00

4、其他应收款

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,849,280.64	7,568,823.82
合计	12,849,280.64	7,568,823.82

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,505,034.36	100.00	655,753.72	4.86	12,849,280.64

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>13,505,034.36</u>	<u>100.00</u>	<u>655,753.72</u>	<u>4.86</u>	<u>12,849,280.64</u>

(续上表)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,155,011.93	100.00	586,188.11	7.19	7,568,823.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>8,155,011.93</u>	<u>100.00</u>	<u>586,188.11</u>	<u>7.19</u>	<u>7,568,823.82</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,772,701.84	53,863.50	0.50
1至2年	1,081,174.19	54,058.71	5.00
2-3年	508,768.91	101,753.78	20.00
3-4年	703,811.00	211,143.30	30.00
4-5年	161,076.00	80,538.00	50.00
5年以上	<u>154,396.42</u>	<u>154,396.42</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>13,381,928.36</u>	<u>655,753.72</u>	——

—组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	<u>123,106.00</u>	-	-
合计	<u>123,106.00</u>	-	——

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,565.61 元；本期未发生收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期未发生其他应收账款核销的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
保证金、押金	6,776,299.70	6,198,704.36
备用金	5,230,173.31	752,087.56
往来款	1,349,685.13	1,003,189.44
其他	148,876.22	201,030.57
合计	13,505,034.36	8,155,011.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款期末总额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州公共资源交易中心	保证金及押金	1,329,100.00	1 年以内	9.84	6,645.50
佛山市公共资源交易中心南海分中心	保证金及押金	600,000.00	1 年以内	4.44	3,000.00
广东粤财物业发展有限公司	保证金及押金	320,819.00	4 年以内	2.38	53,655.85
深圳市地铁集团有限公司建设总部	保证金及押金	300,000.00	1 年以内	2.22	1,500.00
广东顺德农村商业银行股份有限公司	保证金及押金	200,000.00	1-2 年	1.48	10,000.00
合计		2,749,919.00	—	9.97	74,801.35

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	=	=	=	599,103.27	=	599,103.27
其中：按公允价值计量的	-	-	-	599,103.27	-	599,103.27
按成本计量的	=	=	=	--	=	--
合计	=	=	=	599,103.27	=	599,103.27

6、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资	609,028.26	-	609,028.26	-	-	-

(2) 期末按公允价值计量的其他权益工具

项目	金额
权益工具的成本	100,000.00
公允价值	609,028.26
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	509,028.26
已计提减值金额	-

7、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) 固定资产转入	-	-
(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		0
1.期初余额	7,168,270.08	7,168,270.08
2.本期增加金额	499,232.40	499,232.40
(1) 计提或摊销	499,232.40	499,232.40
(2) 固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	7,667,502.48	7,667,502.48
三、减值准备		0
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 固定资产转入	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
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		0
1.期末账面价值	<u>29,206,497.52</u>	<u>29,206,497.52</u>
2.期初账面价值	<u>29,705,729.92</u>	<u>29,705,729.92</u>

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产：无。

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

8、 固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	29,001.43	5,479,920.44	8,908,842.12	14,417,763.99
2.本期增加金额	=	<u>179,249.26</u>	<u>998,669.43</u>	<u>1,177,918.69</u>
（1）外购	-	179,249.26	998,669.43	1,177,918.69
（2）在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
（4）其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	=	=	<u>348,007.52</u>	<u>348,007.52</u>
（1）处置或报废	-	-	348,007.52	348,007.52
（2）转入投资性房地产	-	-	-	-
4.期末余额	<u>29,001.43</u>	<u>5,659,169.70</u>	<u>9,559,504.03</u>	<u>15,247,675.16</u>
二、累计折旧	-	-	-	-
1.期初余额	28,131.39	2,999,427.37	6,678,016.10	9,705,574.86
2.本期增加金额	=	<u>226,946.19</u>	<u>594,707.99</u>	<u>821,654.18</u>
（1）计提	-	226,946.19	594,707.99	821,654.18
3.本期减少金额	=	=	<u>337,567.28</u>	<u>337,567.28</u>
（1）处置或报废	-	-	337,567.28	337,567.28
（2）转入投资性房地产	-	-	-	0.00
4.期末余额	<u>28,131.39</u>	<u>3,226,373.56</u>	<u>6,935,156.81</u>	<u>10,189,661.76</u>
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
4.期末余额	=	=	=	=
四、账面价值				-
1.期末账面价值	<u>870.04</u>	<u>2,432,796.14</u>	<u>2,624,347.22</u>	<u>5,058,013.40</u>
2.期初账面价值	<u>870.04</u>	<u>2,480,493.07</u>	<u>2,230,826.02</u>	<u>4,712,189.13</u>

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 报告期末公司未办妥产权证书的固定资产情况

序号	固定资产名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
1	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
	合计	<u>870.04</u>	

9、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	<u>53,097.35</u>	<u>53,097.35</u>
(1) 购置	53,097.35	53,097.35
(2) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	=	=
(1) 处置	-	-
(2) 企业合并减少	-	-
4.期末余额	<u>2,273,580.35</u>	<u>2,273,580.35</u>
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	<u>175,650.00</u>	<u>175,650.00</u>
(1) 计提	175,650.00	175,650.00
(2) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	=	=
(1) 处置	-	-
(2) 企业合并减少	-	-
4.期末余额	<u>1,675,687.68</u>	<u>1,675,687.68</u>
三、减值准备		
1.期初余额	-	-

项目	软件	合计
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	<u>597,892.67</u>	<u>597,892.67</u>
2.期初账面价值	<u>720,445.32</u>	<u>720,445.32</u>

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

10、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少额	2019.06.30
装修费	440,378.06	-	117,150.90	-	323,227.16
合计	<u>440,378.06</u>	<u>-</u>	<u>117,150.90</u>	<u>-</u>	<u>323,227.16</u>

11、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	2019.06.30		2018.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备引起的待抵扣所得税	1,610,855.65	402,713.92	1,390,699.08	347,674.78
预计负债计提引起的待抵扣所得税	0.00	0.00	-	-
合计	<u>1,610,855.65</u>	<u>402,713.92</u>	<u>1,390,699.08</u>	<u>347,674.78</u>

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	509,028.26	127,257.07	499,103.27	124,775.82
合计	<u>509,028.26</u>	<u>127,257.07</u>	<u>499,103.27</u>	<u>124,775.82</u>

（3）未确认递延所得税资产明细：无。

12、其他非流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
预付设备及软件款	1,300,905.65	1,115,999.99
合计	<u>1,300,905.65</u>	<u>1,115,999.99</u>

13、应付票据及应付账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
----	------------	------------

应付票据	-	-
应付账款	6,185,951.54	5,664,776.71
合计	6,185,951.54	5,664,776.71

13.1 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	6,155,951.54	5,249,367.50
1-2 年	-	-
2-3 年	-	17,120.00
3 年以上	30,000.00	398,289.21
合计	6,185,951.54	5,664,776.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	48,840,581.28	49,896,204.25
1-2 年	14,467,234.99	20,702,647.56
2-3 年	2,239,976.37	3,149,163.84
3 年以上	1,695,477.52	1,321,214.82
合计	67,243,270.15	75,069,230.47

(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
东源县环境保护局	1,103,773.58	项目尚未完成，暂未结算
广州市粤商实业股份有限公司	811,320.76	项目尚未完成，暂未结算
三亚珠光投资有限公司	800,000.00	项目尚未完成，暂未结算
中华人民共和国商务部	593,600.00	项目尚未完成，暂未结算
广东省广业环保产业集团有限公司	520,000.00	项目尚未完成，暂未结算
合计	3,828,694.34	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.06.30
一、短期职工薪酬	10,633,666.66	55,425,913.14	50,532,072.32	15,527,507.48
二、离职后福利设定提存计划	-	3,756,954.32	3,756,954.32	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、其他长期职工福利	-	-	-	-

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.06.30
合计	10,633,666.66	59,182,867.46	54,289,026.64	15,527,507.48

(2) 短期职工薪酬列示：

短期职工薪酬项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,730,000.00	48,352,714.13	42,692,714.13	15,390,000.00
二、职工福利费	-	1,821,226.24	1,821,226.24	-
三、社会保险费	-	2,085,202.68	2,085,202.68	-
其中：医疗保险费	-	1,847,048.42	1,847,048.42	-
工伤保险费	-	22,709.01	22,709.01	-
生育保险费	-	215,445.25	215,445.25	-
四、住房公积金	-	2,247,917.00	2,247,917.00	-
五、工会经费和职工教育经费	903,666.66	918,853.09	1,685,012.27	137,507.48
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	10,633,666.66	55,425,913.14	50,532,072.32	15,527,507.48

(3) 离职后福利明细如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
设定提存计划	-	3,756,954.32	3,756,954.32	-
设定收益计划	-	-	-	-
合计	-	3,756,954.32	3,756,954.32	-

其中：设定提存计划项目明细如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、基本养老保险费	-	3,641,939.01	3,641,939.01	-
二、失业保险费	-	115,015.31	115,015.31	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	3,756,954.32	3,756,954.32	-

16、应交税费

项目	2019.06.30	2018.12.31
增值税	1,732,861.34	1,841,588.46
城市维护建设税	107,724.41	105,846.93
教育费附加	46,167.58	45,075.23
地方教育费附加	30,778.43	30,044.16
企业所得税	4,670,531.06	2,517,394.99
房产税	12,180.05	14,162.23
印花税	-	7,501.23

项目	2019.06.30	2018.12.31
个人所得税	335,125.01	5,846,622.88
合计	6,935,367.88	10,408,236.11

17、其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付股利	-	-
应付利息	-	-
其他应付款	204,651,001.08	174,600,774.85
合计	204,651,001.08	174,600,774.85

17.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
押金、保证金	122,348,997.36	101,510,021.12
代收代付款	82,146,945.03	70,892,462.65
往来款	155,058.69	2,197,976.08
其他		315.00
合计	204,651,001.08	174,600,774.85

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

18、股本

项目	2018.12.31	本次变动增减(+、—)					2019.06.30
		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

19、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
无	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

20、其他综合收益

项目	2018.12.31	本期发生额					2019.06.30
		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：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	374,327.45	9,924.99	-	2,481.25	7,443.74	-	381,771.19
其中：其他权益工具投资公允价值	374,327.45	9,924.99	=	2,481.25	7,443.74	=	381,771.19

项目	2018.12.31	本期发生额					2019.06.30
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
变动							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	<u>374,327.45</u>	<u>9,924.99</u>	=	<u>2,481.25</u>	<u>7,443.74</u>	=	<u>381,771.19</u>

—根据《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号），上述其他综合收益以后不能重分类进损益。

21、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	9,505,643.01	-	-	9,505,643.01
合计	<u>9,505,643.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,505,643.01</u>

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	61,461,112.64	61,730,818.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	<u>61,461,112.64</u>	<u>61,730,818.99</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,763,793.23	48,699,703.65
减：提取法定盈余公积	-	3,169,410.00
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	28,500,000.00	42,000,000.00
转增股本的普通股股利	-	-
其他	-	3,800,000.00
期末未分配利润	<u>52,724,905.87</u>	<u>61,461,112.64</u>

23、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,777,987.33	101,279,298.47	119,816,857.02	80,521,597.36
其他业务	709,828.14	499,232.40	687,788.46	499,232.40
合计	<u>152,487,815.47</u>	<u>101,778,530.87</u>	<u>120,504,645.48</u>	<u>81,020,829.76</u>

24、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期数
城建税	567,975.96	465,392.18
教育附加	243,418.22	198,956.85
地方教育费附加	162,284.86	132,637.90
房产税	73,080.34	82,534.55
车船使用税	2,340.00	4,970.00
印花税	33,263.37	32,896.70
土地使用税	-	3,721.92
合计	<u>1,082,362.75</u>	<u>921,110.10</u>

25、销售费用

项目	本期发生额	上年同期数
租赁费	1,644,982.73	1,302,764.33
折旧费		352,857.56
合计	<u>1,644,982.73</u>	1,655,621.89

26、管理费用

项目	本期发生额	上年同期数
工资薪酬	9,639,913.42	8,109,352.69
折旧与摊销费用	639,221.63	539,892.47
租赁费	1,360,208.05	1,204,395.32
咨询中介费用	604,056.61	861,341.51
差旅费	362,319.53	435,112.54
办公费	672,237.16	342,609.56
水电费及物业管理费	375,982.94	298,503.88
通讯费	215,451.65	272,369.62
汽车费用	146,519.31	103,879.71
业务招待费	71,341.90	71,663.20
会员费	208,500.00	7,000.00
修理费	328,017.16	23,008.46
会议费	68,182.70	29,828.30
董事会费用	168.00	15,100.00
其他	<u>256,877.34</u>	<u>360,644.43</u>
合计	<u>14,948,997.40</u>	<u>12,674,701.69</u>

27、研发费用

项目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	7,962,251.22	8,728,760.51

合计	<u>7,962,251.22</u>	<u>8,728,760.51</u>
----	---------------------	---------------------

28、财务费用

项目	本期发生额	上年同期数
利息支出	-	-
减：利息收入	716,590.22	943,985.68
手续费	86,505.34	219,438.11
汇兑损益	<u>13,216.13</u>	<u>4,247.62</u>
合计	<u>-616,868.75</u>	<u>-720,299.95</u>

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期数
坏账准备	220,156.57	-1,936.67
合计	<u>220,156.57</u>	<u>-1,936.67</u>

30、其他收益

项目	本期发生额	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
税费减免	<u>64,429.43</u>	-	-
合计	<u>64,429.43</u>	-	-

31、投资收益

项目	本期发生额	上年同期数
投资理财收益	756,980.66	272,857.53
合计	<u>756,980.66</u>	<u>272,857.53</u>

32、资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期数
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	1,087.03
合计	-	<u>1,087.03</u>

33、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益	475.07	-	475.07
政府补助	50,000.00	300,000.00	50,000.00
无需支付的应付款项	-	-	-
违约没收收入	-	-	-
其他	<u>3,610.41</u>	<u>1,715.55</u>	<u>3,610.41</u>
合计	<u>54,085.48</u>	<u>301,715.55</u>	<u>54,085.48</u>

一计入当期损益的政府补助：

政府补助项目名称	本期发生额	上年同期数	与资产相关/与收益相关
促进优质企业发展扶持资金奖励	50,000.00	-	与收益相关
“新三板专题”项目费用补助资金	-	300,000.00	与收益相关
合计	50,000.00	300,000.00	

34、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	8,715.31	-	8,715.31
合计	8,715.31	-	8,715.31

35、所得税费用

—所得税费用表：

项目	本期发生额	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,625,428.85	1,996,772.81
递延所得税调整	-55,039.14	484.16
合计	6,570,389.71	1,997,256.97

—会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上年同期数
利润总额	26,334,182.94	16,801,518.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,583,545.74	4,200,379.57
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	41,883.11	-2,128,606.76
非应税收入的影响	-	-75,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-55,039.14	484.16
研发费用加计扣除的影响	-	-
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	-	-
所得税费用	6,570,389.71	1,997,256.97

36、现金流量表项目注释

—收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上年同期数
利息收入及其他	716,590.22	943,985.68
政府补助	50,000.00	300,000.00
收到往来款	46,798,995.65	61,201,898.38

项目	本期发生额	上年同期数
收现的营业外收入	-	1,715.55
合计	<u>47,565,585.87</u>	<u>62,447,599.61</u>

—支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上年同期数
付现的期间费用	7,229,611.63	5,732,365.35
银行手续费及其他	86,505.34	219,438.11
支付的往来款	-	39,688,993.17
合计	<u>7,316,116.97</u>	<u>45,640,796.63</u>

—支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上年同期数
支付保函保证金	1,079,562.81	8,839,560.69
合计	<u>1,079,562.81</u>	<u>8,839,560.69</u>

37、现金流量表的补充资料

项目	本期发生额	上年同期数
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	19,763,793.23	14,804,261.29
加：计提的资产减值准备	220,156.57	-1,936.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,320,886.58	1,150,014.12
无形资产摊销	175,650.00	183,232.80
长期待摊费用的摊销	117,150.90	61,170.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	8,240.24	-1,474.86
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失（减收益）	-756,980.66	-272,857.53
递延所得税资产减少	-55,039.14	484.16
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-	-
经营性应收项目的减少（减增加）	-16,894,093.30	-15,304,381.58
经营性应付项目的增加（减减少）	54,096,965.49	40,467,789.23
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>57,996,729.91</u>	<u>41,086,301.71</u>
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

项目	本期发生额	上年同期数
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增加情况：		
现金的期末余额	289,218,558.02	242,015,087.46
减：现金及现金等价物的期初余额	261,458,131.96	252,699,576.06
现金及现金等价物净增加额	<u>27,760,426.06</u>	<u>-10,684,488.60</u>

—现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上年同期数
一、现金	<u>289,218,558.02</u>	<u>242,015,087.46</u>
其中：库存现金	152,143.90	166,553.04
可随时用于支付的银行存款	289,066,414.12	241,848,534.42
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的理财产品	-	-
交易性金融资产	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>289,218,558.02</u>	<u>242,015,087.46</u>
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	-	-

38、所有权或使用权受到限制的资产

—受限的货币资金明细如下：

项目	本期数	上年同期数
履约保函保证金	20,303,980.28	<u>20,173,436.48</u>
信用证保证金	<u>26,778,283.88</u>	17,549,023.30
合计	<u>47,082,264.16</u>	<u>37,722,459.78</u>

39、外币货币性项目

项目	2019.06.30 外币余额	折算汇率	2019.06.30 折算人民币余额
货币资金	—	—	<u>12,669,891.67</u>
其中：美元	1,075,748.37	6.7170	7,225,831.26
欧元	722,960.32	7.5302	5,444,060.41

（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

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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

—公司未发生在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

—公司未发生持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

(2) 重要的非全资子公司：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

3、在合营安排或联营企业中的权益：无。

4、重要的共同经营：无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

(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。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。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，并通过已对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可在可控的范围内。

2、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。

3、流动性风险

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

1、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（二）其他权益工具投资	609,028.26	-	-	609,028.26
持续以公允价值计量的资产总额	<u>609,028.26</u>	≡	≡	<u>609,028.26</u>
（三）交易性金融负债	-	-	-	-
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				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截至 2019 年 6 月 30 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 6 月 30 日的单位净值 1.0984 元计算确定期末公允价值为 609,028.26 元。

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无。

9、其他：无。

（十）关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	股东对本企业的持股比例%	股东对本企业的表决权比例%
广东省广业集团有限公司	广州市	资产管理	人民币 154,620.48 万元	35%	35%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本企业的合营和联营企业情况：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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	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
广东省广业绿色基金管理有限公司	受同一控制方控制
广东省广业置业集团有限公司	受同一控制方控制
广东省环境保护工程研究设计院	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
广东省建筑材料研究院	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	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
广西广业粤桂投资集团有限公司	受同一控制方控制
广州大威汽车服务有限公司	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
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
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
翁源广业清怡食品科技有限公司	受同一控制方控制
兴宁市广业环境治理有限公司	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
肇庆市风华锂电池有限公司	受同一控制方控制
广东广业开元科技有限公司	控股股东联营企业
广东省重工建筑设计院有限公司	控股股东联营企业
广州金柏华环保有限公司	控股股东联营企业
南方电网综合能源有限公司	控股股东参股公司
韶关市广业环保房地产有限公司	控股股东的子公司的参股公司
英德市广业新型材料有限公司	控股股东的子公司的参股公司

5、关联交易情况

—提供劳务的关联交易

关联方名称	2019年1-6月	2018年1-6月
-------	-----------	-----------

关联方名称	2019年1-6月	2018年1-6月
潮州市广业环保科技有限公司	1,006,728.30	-
潮州市广业环境工程有限公司	1,035,754.72	-
东莞粤能科技工业城开发有限公司	18,867.92	-
高州市广业环保科技有限公司	1,433,962.27	-
广东广业开元科技有限公司	1,621.64	-
广东广业云硫矿业有限公司	133,870.75	-
广东省广业绿色基金管理有限公司	39,579.32	-
广东省广业置业集团有限公司	139,622.64	-
广东省环境保护工程研究设计院有限公司	23,584.91	-
广东省冶金建筑设计研究院有限公司	183,646.27	-
广东顺业石油化工有限公司建设监理有限公司	192,716.64	-
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	77,717.92	-
汕头市潮南区广业练江生态环保有限公司	1,444,056.60	-
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	7,075.47	-
英德市广业新型材料有限公司	20,754.72	-
云浮市云城区广业环境治理有限公司	367,924.53	-
广东广业南华新能源有限公司	90,188.68	90,188.68
翁源广业清怡食品科技有限公司	38,518.87	130,862.26
广东广业清怡食品科技有限公司	-	188,679.25
广东省冶金建筑设计研究院	-	54,245.28
广东省重工建筑设计院有限公司	-	35,188.68
广西广业粤桂投资集团有限公司	-	75,471.70
云浮广业硫铁矿集团有限公司	-	147,169.81
龙川县麻布岗广业环保有限公司	-	23,584.91
云浮市广业环保有限公司	-	1,186,712.77
普宁市广业环保能源有限公司	-	254,716.98
梅州市梅县区广业环境治理有限公司	-	339,622.64
合计	6,256,192.17	2,526,442.96

—租入资产支付租赁费：

关联方名称	2019年1-6月	2018年1-6月
广东省广业置业集团有限公司	554,713.14	525,517.73
广东省粤华国际贸易集团有限公司	224,761.88	-
合计	779,475.02	525,517.73

—让渡资金使用权收取的利息收入：无。

—关联担保情况：无。

6、关联方往来款项余额

—关联应收款项

项目	2019.06.30		2018.06.30	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东省广业环保产业集团有限公司	79,200.00	396.00		
广州丰田汽车特约维修有限公司	25,000.00	125.00		
广东顺业石油化工有限公司建设监理有限公司	47,195.00	235.98		

项目	2019.06.30		2018.06.30	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广东省广业置业集团有限公司			29,400.00	147.00
云浮市广业环保有限公司			355,100.00	1,775.50
应收账款合计	151,395.00	756.98	384,500.00	1,922.50
其他应收款：				
广东省广业置业集团有限公司	60,000.00	-	60,000.00	-
广东省粤华国际贸易集团有限公司	63,106.00	-		
其他应收款合计	123,106.00	-	60,000.00	-

—关联应付款项

项目	2019.06.30	2018.06.30
预收款项：		
广东广业清怡食品科技有限公司	109,433.96	
广东广业云硫矿业有限公司	226,415.09	
广东省工程技术研究所	6,623.00	
广东省广业环保产业集团有限公司	594,716.98	520,000.00
广州丰田汽车特约维修有限公司	23,584.91	
南方电网综合能源有限公司	18,183.06	
云浮广业硫铁矿集团有限公司	113,207.55	17,924.53
肇庆市风华锂电池有限公司	47,169.81	47,169.81
韶关市广业环保房地产有限公司	281,117.32	281,117.32
广东惠州广业置业投资有限公司	183,160.38	
广东省煤炭工业有限公司	113,207.55	
广东省广业置业集团有限公司		27,735.85
广东省广业集团有限公司		237,735.85
兴宁市广业环境治理有限公司		589,622.64
预收款项合计	1,716,819.61	1,721,306.00
其他应付款：		
广东省工程技术研究所	15,000.00	
南方电网综合能源有限公司	14,000.00	
广州大威汽车服务有限公司	5,000.00	
广州金柏华环保有限公司	10,000.00	
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	200,000.00	
广东省广业环保产业集团有限公司		1,600,000.00
广东省环境保护工程研究设计院		300,000.00
广东省建筑材料研究院		30,000.00
广东省石油化工建设集团有限公司		60,000.00
广东省广业置业集团有限公司		800,000.00
其他应付款合计	244,000.00	2,790,000.00

（十一）股份支付

本会计期间内，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

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

（十四）其他重要事项**1、前期会计差错更正**

本报告期内，公司不存在前期会计差错更正事项。

2、分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

（十五）母公司财务报表主要项目注释**1、应收票据及应收账款**

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
应收票据	-	-
应收账款	148,975.00	193,451.50
合计	148,975.00	193,451.50

1.1应收账款**（1）应收账款分类披露**

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,000.00	100.00	36,025.00	19.47	148,975.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	∓	∓	∓	∓	∓
合计	185,000.00	100.00	36,025.00	19.47	148,975.00

（续上表）

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	2018.12.31				
	单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征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
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>229,700.00</u>	<u>100.00</u>	<u>36,248.50</u>	<u>15.78</u>	<u>193,451.50</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,000.00	25.00	0.50
1-2年			5.00
2-3年	180,000.00	36,000.00	20.00
合计	<u>185,000.00</u>	<u>36,025.00</u>	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-223.50元；本期未发生转回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期未发生实际核销的应收账款。

(4) 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	款项性质	金额	账龄	占应收账款期末 总额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
广州市花都净水有限公司	咨询费收入	180,000.00	2-3年	97.30	36,000.00
港澳智慧城（横琴）项目发展有限公司	咨询费收入	5,000.00	1年以内	2.70	25.00
合计		<u>185,000.00</u>		<u>100.00</u>	<u>36,025.00</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	31,300,000.00
其他应收款	1,013,274.99	-

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
合计	1,013,274.99	31,300,000.00

2.1 应收股利

项目	2019.06.30	2018.12.31
广东省机电设备招标有限公司	-	7,500,000.00
广东省国际工程咨询有限公司	-	23,800,000.00
合计	=	31,300,000.00

—重要的账龄超过 1 年的应收股利：无。

3、长期股权投资

被投资单位	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、对子公司的投资	38,000,000.00	-	38,000,000.00	38,000,000.00	-	38,000,000.00
广东省机电设备招标有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
广东省国际工程咨询有限公司	28,000,000.00	-	28,000,000.00	28,000,000.00	-	28,000,000.00
二、合营企业	-	-	-	-	-	-
三、联营企业	-	-	-	-	-	-
合计	38,000,000.00	=	38,000,000.00	38,000,000.00	=	38,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加或收回投资	本期权益增加(减少)	2019.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	-	-
合计	38,000,000.00	=	=	38,000,000.00	=	=

(2) 对联营、合营企业投资：无。

4、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	655,296.86	16,588.71	1,575,350.07	408,088.07

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	201,652.20	99,128.28	195,321.30	99,128.28
合计	856,949.06	115,716.99	1,770,671.37	507,216.35

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
合计	=	=

(十六) 补充资料

—非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	本期数	上期数
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	-8,240.24	1,087.03
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、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	50,000.00	300,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	756,980.66	272,857.53
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生损益	-	-
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	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-

项目	本期数	上期数
20、除上述各项之外的营业外收支净额	3,610.41	1,715.55
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	802,350.83	575,660.11
减：非经常性损益相应的所得税	200,587.71	143,915.03
减：少数股东损益影响数	0.00	0.00
非经常性损益影响的净利润	601,763.12	431,745.08
归属于母公司普通股股东的净利润	19,763,793.23	14,804,261.29
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	19,162,030.11	14,372,516.21

—净资产收益率及每股收益

——计算结果：

报告期利润		加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2019年6月30日	归属于公司普通股股东的净利润	15.06%	0.40	0.40
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.60%	0.38	0.38
2018年6月30日	归属于公司普通股股东的净利润	12.87%	0.30	0.30
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.49%	0.29	0.29