



# 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

<p>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。</p>	
	<p>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。</p>
<p>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。</p>	
	<p>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。</p>
	<p>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。</p>
	<p>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”。</p>
<p>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。</p>	
<p>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。</p>	
	<p>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</p>
<p>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”。</p>	

## 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 .....	16
第六节	股本变动及股东情况 .....	19
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	33

## 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。

广东正中珠江会计师事务所（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	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马蕙、吕颖怡
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

**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	328,863,222.39	280,172,164.19	17.38%
毛利率%	37.28%	40.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,498,727.87	48,699,703.65	3.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,327,518.23	47,391,415.72	4.09%
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)	38.16%	42.54%	-
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)	37.27%	41.39%	-
基本每股收益	1.01	0.97	4.12%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	433,989,400.34	397,842,543.72	9.09%
负债总计	290,649,589.37	276,501,460.62	5.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,339,810.97	121,341,083.10	18.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.87	2.43	18.11%
资产负债率%(母公司)	1.32%	1.79%	-
资产负债率%(合并)	66.97%	69.50%	-
流动比率	1.35	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	47,331,842.44	68,669,198.56	-31.07%
应收账款周转率	14.92	12.84	-
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%	9.09%	-2.29%	-
营业收入增长率%	17.38%	26.12%	-
净利润增长率%	3.69%	48.61%	-

**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	-58,618.88
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	50,193.60
3、委托他人投资或管理资产的损益	1,270,358.94
4、除上述各项之外的营业外收支净额	-92.23
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	299,771.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,561,612.86</b>
所得税影响数	390,403.22
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,171,209.64</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
应收账款	-	23,054,190.94	-	-
应收票据及应收账款	23,054,190.94	-	-	-
应付账款	-	5,664,776.71	-	-
应付票据及应付账款	5,664,776.71	-	-	-

注：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，于 2018 年 6 月发布的财会〔2018〕15 号同时废止，本公司自编制 2019 年财务报表起执行。

## 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业。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	84.05%	329,559,624.92	82.84%	10.68%
应收票据	500,000.00	0.12%	-	-	-
应收账款	18,294,816.19	4.22%	23,054,190.94	5.79%	-20.64%
其他应收款	9,669,061.96	2.23%	7,568,823.82	1.90%	27.75%
存货	-	-	-	-	-

投资性房地产	28,707,265.12	6.61%	29,705,729.92	7.47%	-3.36%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,901,887.83	1.13%	4,712,189.13	1.18%	4.03%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,670,498.48	0.62%	720,445.32	0.18%	270.67%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	3,934,986.35	0.91%	10,633,666.66	2.67%	-63.00%
预收款项	94,093,141.28	21.68%	75,069,230.47	18.87%	25.34%
其他应付款	178,159,156.71	41.05%	174,600,774.85	43.89%	2.04%

### 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，仅占比较小的应收账款变动比例较大，其原因是收到了款项，故减少比例较大。

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。

2、公司期末资产以货币资金为主，占比达 84.05%，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 1.35，资产负债率为 66.97%，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	328,863,222.39	-	280,172,164.19	-	17.38%
营业成本	206,278,794.93	62.72%	165,395,825.90	59.03%	24.72%
毛利率	37.28%	-	40.97%	-	-
销售费用	3,898,759.05	1.19%	3,118,528.08	1.11%	25.02%
管理费用	37,403,865.54	11.37%	34,148,915.78	12.19%	9.53%
研发费用	17,985,224.74	5.47%	20,561,174.61	7.34%	-12.53%
财务费用	-1,672,873.13	-0.51%	-940,775.43	-0.34%	-77.82%
信用减值损失	-1,410,721.23	-0.43%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-425,530.96	-0.15%	-
其他收益	345,527.16	0.11%	547,941.62	0.20%	-36.94%
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%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	62,841,337.53	19.11%	56,854,879.13	20.29%	10.53%

营业外收入	50,527.29	0.02%	306,002.54	0.11%	-83.49%
营业外支出	59,238.40	0.02%	42,046.56	0.02%	40.89%
净利润	50,498,727.87	15.36%	48,699,703.65	17.38%	3.69%

**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 4,869.11 万元，较上年增长 17.38%。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 4,088.3 万元，较上年增长 24.72%。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	327,429,589.19	278,783,037.03	17.45%
其他业务收入	1,433,633.2	1,389,127.16	3.20%
主营业务成本	205,280,330.13	164,397,361.10	24.87%
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	128,299,797.91	39.01%	124,823,933.46	44.55%	2.78%
工程造价	94,802,390.02	28.83%	74,319,738.44	26.53%	27.56%
招标代理服务	71,494,327.50	21.74%	62,579,740.24	22.34%	14.25%
项目管理和工程监理	27,416,478.79	8.34%	13,304,533.68	4.75%	106.07%
进口销售	4,404,712.08	1.34%	2,752,882.41	0.98%	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	328,863,222.39	100.00%	280,172,164.19	100.00%	17.38%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

2019 年公司营业收入与上年同比增长了 17.38%。其中：

1、工程咨询同比增长 2.78%，主要原因是围绕政府投资、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 14.25%，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 27.56%，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 106.07%，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	广东省广州国际医药港有限公司	5,174,056.62	1.57%	否
2	北京鸿康联科技发展有限公司	4,977,324.66	1.51%	否
3	珠海大横琴股份有限公司	4,706,127.19	1.43%	否
4	汕头市潮南区广业练江生态环保有限公司	4,489,471.70	1.37%	否
5	广州市发展和改革委员会	4,168,867.92	1.27%	否
	合计	23,515,848.09	7.15%	-

### (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	5.64%	否
2	佛山市嘉联华企业信息咨询有限公司	2,428,781.54	3.30%	否
3	阳江市建汇咨询服务有限公司	1,435,852.00	1.95%	否
4	中山市骏瑞企业信息咨询有限公司	949,310.67	1.29%	否
5	四川兴诚信工程造价事务所有限公司	840,506.75	1.14%	否
	合计	9,812,151.13	13.32%	-

### 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	47,331,842.44	68,669,198.56	-31.07%
投资活动产生的现金流量净额	-4,932,334.73	-2,328,030.57	-111.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,500,000.00	-57,582,612.09	50.51%

#### 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 2,133.74 万元，



下降 31.07%，主要原因是年末发放大部分绩效工资及本期招标代理业务退回支付的投标保证金增多影响。

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 260.43 万元，下降 111.87%，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较上年增加 2,908.2 万元，增加 50.51%，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 2,800 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	194,261,091.52	200,304,542.85	-3.02%
	净资产	16,129,028.80	20,302,275.27	-20.56%
广东省国际工程咨询有限公司	总资产	216,280,821.30	177,078,109.70	22.14%
	净资产	47,481,845.66	50,886,419.86	-6.69%

##### 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	77,121,089.27	65,453,695.68	17.83%
	利润总额	12,696,048.63	14,061,472.24	-9.71%
	净利润	10,326,753.53	12,356,071.04	-16.42%
广东省国际工程咨询有限公司	营业收入	249,315,138.32	211,486,204.85	17.89%
	利润总额	49,857,916.76	42,531,892.28	17.22%
	净利润	39,955,425.80	35,949,532.65	11.14%

报告期广东省机电设备招标有限公司净利润 10,326,753.53 元，占合并净利润 20.45%；广东省国际工程咨询有限公司净利润 39,955,425.80 元，占合并净利润 79.12%。

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

**—会计政策变更**

——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，于 2018 年 6 月发布的财会〔2018〕15 号同时废止，本公司自编制 2019 年财务报表起执行，2018 年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

2018.12.31	调整前	调整后	变动额
应收账款	-	23,054,190.94	23,054,190.94
应收票据及应收账款	23,054,190.94	-	-23,054,190.94
应付账款	-	5,664,776.71	5,664,776.71
应付票据及应付账款	5,664,776.71	-	-5,664,776.71

——财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。公司自 2019 年年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

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。

——财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布了修订后的《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 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。

——财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布了修订后的《企业会计准则第 12 号-债务重组》（财会〔2019〕9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

**—会计估计变更**

本报告期内，公司无主要会计估计变更事项。

**—重大会计差错更正**

本报告期内，公司无重大会计差错更正事项。

### 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	10,006,018.75
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	20.60%	履约保函保证金、信用证保证金
总计	-	-	89,408,927.40	20.60%	-

## 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
员工总计	524	629

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
员工总计	524	629

### （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的专业化、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	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	广会审字[2020]G19030610020 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	马蕙、吕颖怡
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	26 万元

审计报告正文：

## 审计报告

广会审字[2020]G19030610020 号

广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广咨国际 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

广咨国际管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广咨国际 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：马 蕙

中国注册会计师：吕颖怡

中国 广州

二〇二〇年四月二十一日

## 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、1	364,766,567.07	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	五、2	500,000.00	-
应收账款	五、3	18,294,816.19	23,054,190.94
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	150,000.00	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、5	9,669,061.96	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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>393,380,445.22</b>	<b>360,201,023.25</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	五、6	-	-
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、7	617,289.84	599,103.27
投资性房地产	五、8	28,707,265.12	29,705,729.92
固定资产	五、9	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、10	2,670,498.48	720,445.32
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	2,431,690.67	440,378.06
递延所得税资产	五、12	722,855.08	347,674.78
其他非流动资产	五、13	557,468.10	1,115,999.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,608,955.12</b>	<b>37,641,520.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>433,989,400.34</b>	<b>397,842,543.72</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、14	1,451,984.29	5,664,776.71
预收款项	五、15	94,093,141.28	75,069,230.47
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、16	3,934,986.35	10,633,666.66
应交税费	五、17	12,880,998.28	10,408,236.11
其他应付款	五、18	178,159,156.71	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		-	-
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>290,520,266.91</b>	<b>276,376,684.80</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		129,322.46	124,775.82
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>129,322.46</b>	<b>124,775.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>290,649,589.37</b>	<b>276,501,460.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	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	五、20	-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	15,313,297.86	9,505,643.01
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	78,026,513.11	61,835,440.09
归属于母公司所有者权益合计		143,339,810.97	121,341,083.10
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>143,339,810.97</b>	<b>121,341,083.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>433,989,400.34</b>	<b>397,842,543.72</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	13,233,946.40
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	109,968.49	193,451.50

应收款项融资		-	-
预付款项		-	17,528.57
其他应收款	十五、2	57,905,054.98	31,300,000.00
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>74,732,891.05</b>	<b>44,744,926.47</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		5,687,025.73	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		18,063.38	9,062.13
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,574,596.47</b>	<b>45,014,964.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>119,307,487.52</b>	<b>89,759,891.17</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		813,413.53	916,207.26
其他应付款		284,641.45	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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,578,551.01</b>	<b>1,607,503.20</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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,578,551.01</b>	<b>1,607,503.20</b>
<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		15,313,297.86	9,505,643.01
一般风险准备		-	-
未分配利润		52,415,638.65	28,646,744.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>117,728,936.51</b>	<b>88,152,387.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>119,307,487.52</b>	<b>89,759,891.17</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

## (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>		328,863,222.39	280,172,164.19
其中：营业收入	五、23	328,863,222.39	280,172,164.19
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		266,245,236.30	224,372,182.03
其中：营业成本	五、23	206,278,794.93	165,395,825.90
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	2,351,465.17	2,088,513.09
销售费用	五、25	3,898,759.05	3,118,528.08
管理费用	五、26	37,403,865.54	34,148,915.78
研发费用	五、27	17,985,224.74	20,561,174.61
财务费用	五、28	-1,672,873.13	-940,775.43
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,812,451.09	1,636,891.35
加：其他收益	五、32	345,527.16	547,941.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	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、29	18,186.57	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-1,410,721.23	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-	-425,530.96
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>		62,841,337.53	56,854,879.13
加：营业外收入	五、34	50,527.29	306,002.54
减：营业外支出	五、35	59,238.40	42,046.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		62,832,626.42	57,118,835.11
减：所得税费用	五、36	12,333,898.55	8,419,131.46

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>50,498,727.87</b>	<b>48,699,703.65</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）		<b>50,498,727.87</b>	<b>48,699,703.65</b>
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）		<b>50,498,727.87</b>	<b>48,699,703.65</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	<b>1,538.65</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	<b>1,538.65</b>
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	<b>1,538.65</b>
（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		-	-
（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>		<b>50,498,727.87</b>	<b>48,701,242.30</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>50,498,727.87</b>	<b>48,701,242.30</b>
（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）		<b>1.01</b>	<b>0.97</b>
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>1.01</b>	<b>0.97</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

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	2,426,994.80	3,264,826.86
减：营业成本	十五、4	868,395.17	890,999.97
税金及附加		31,152.80	72,916.70
销售费用		-	-
管理费用		1,338,627.97	2,182,847.42
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		-	39,348.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	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）		-36,005.03	-
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）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>58,138,661.03</b>	<b>31,525,470.59</b>
加：营业外收入		-	300,000.00
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>58,138,661.03</b>	<b>31,825,470.59</b>
减：所得税费用		62,112.49	131,370.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>58,076,548.54</b>	<b>31,694,099.96</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,076,548.54	31,694,099.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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>58,076,548.54</b>	<b>31,694,099.96</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		372,770,736.19	309,935,760.94
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、37	3,120,714.70	7,290,422.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>375,891,450.89</b>	<b>317,226,183.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		100,514,236.84	75,875,020.63
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		161,951,402.51	132,542,537.02
支付的各项税费		31,117,476.35	27,798,347.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	34,976,492.75	12,341,079.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>328,559,608.45</b>	<b>248,556,984.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,331,842.44</b>	<b>68,669,198.56</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		4,120.00	3,800.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>296,274,478.94</b>	<b>195,936,286.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,206,813.67	3,264,316.88
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>301,206,813.67</b>	<b>198,264,316.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,932,334.73</b>	<b>-2,328,030.57</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、37	-	15,582,612.09
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,500,000.00	57,582,612.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-28,500,000.00	-57,582,612.09
<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>		13,899,507.71	8,758,555.90
加：期初现金及现金等价物余额		261,458,131.96	252,699,576.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		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		32,974.37	469,674.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,775,342.49	3,996,698.59
购买商品、接受劳务支付的现金		25,990.77	646,626.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,300,630.60	1,007,220.58
支付的各项税费		273,196.28	879,636.75
支付其他与经营活动有关的现金		592,853.66	541,480.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,192,671.31	3,074,964.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		582,671.18	921,734.19
<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>		61,401,250.00	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		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>		30,000,000.00	20,000,000.00

投资活动产生的现金流量净额		31,401,250.00	6,500,000.00
<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>		3,483,921.18	-34,578,265.81
加：期初现金及现金等价物余额		13,233,946.40	47,812,212.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,717,867.58	13,233,946.40

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	-	9,505,643.01	-	61,461,112.64	-	121,341,083.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-374,327.45	-	-	-	374,327.45	-	0
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	-	-	-	-	-	-	-	9,505,643.01	-	61,835,440.09	-	121,341,083.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,807,654.85	-	16,191,073.02	-	21,998,727.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,498,727.87	-	50,498,727.87
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,807,654.85	-	-34,307,654.85	-	-28,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,807,654.85	-	-5,807,654.85	-	-
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>15,313,297.86</b>	-	<b>78,026,513.11</b>	-	<b>143,339,810.97</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	-	8,415,783.89	-	61,730,818.99	-	114,639,840.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	19,120,449.12	-	372,788.80	-	8,415,783.89	-	61,730,818.99	-	114,639,840.80
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	-	1,089,859.12	-	-269,706.35	-	6,701,242.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,538.65	-	-	-	48,699,703.65	-	48,701,242.30
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,169,410.00	-	-45,169,410.00	-	-42,000,000.00	-
1. 提取盈余公积									3,169,410.00	-	-3,169,410.00	-	-	-
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	21,200,000.00	-	-	-	-19,120,449.12	-	-	-	-2,079,550.88	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	3,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,800,000.00	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	374,327.45	-	9,505,643.01	-	61,461,112.64	-	121,341,083.10	-

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	-	-	-	-	-	-	-	9,505,643.01	-	28,646,744.96	88,152,387.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,505,643.01	-	28,646,744.96	88,152,387.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,807,654.85	-	23,768,893.69	29,576,548.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,076,548.54	58,076,548.54
（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										5,807,654.85		-34,307,654.85	-28,500,000.00
1. 提取盈余公积										5,807,654.85		-5,807,654.85	-
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>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,313,297.86</b>	<b>-</b>	<b>52,415,638.65</b>	<b>117,728,936.51</b>

项目	2018 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	25,000,000.00	-	-	-	19,120,449.12	-	-	-	8,415,783.89	-	45,922,055.00	98,458,288.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	19,120,449.12	-	-	-	8,415,783.89	-	45,922,055.00	98,458,288.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	-	-	-	-19,120,449.12	-	-	-	1,089,859.12	-	-17,275,310.04	-10,305,900.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,694,099.96	31,694,099.96
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,169,410.00	-	-45,169,410.00	-42,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,169,410.00	-	-3,169,410.00	-
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>9,505,643.01</b>	-	<b>28,646,744.96</b>	<b>88,152,387.97</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

## 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

科学研究与技术服务业。

## 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、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 2020 年 4 月 21 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、“10、金融工具”、“15、固定资产及其折旧核算方法”、“20、收入确认方法”、“21、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。



## —金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### A.以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本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

### B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理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。本公司对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。

此外，本公司将部分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。本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。

### C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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之外的金融资产，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，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## —金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

### A.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。

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。

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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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。其余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，本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。

## B.其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、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。

### —金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款等，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

#### A.减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

#### B.预期信用损失计量

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月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，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于应收票据、应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除应收票据、应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险自初始确认后是否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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

应收款项具体计提标准：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。当单项应收票据和应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(A) 应收票据

组合名称	确定依据
银行承兑汇票组合	按票据类型划分为银行承兑汇票组合
商业承兑汇票	按票据类型划分为商业承兑汇票组合

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，预期不存在信用损失；划分为商业承兑汇票组合的应收票据，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(B) 应收账款

组合名称	确定依据
其他单位	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合
政府事业单位	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合
关联方组合	按是否为关联方范围划分组合

对于划分为对关联方应收账款不计提坏账准备；对于划分为账龄组合的应收账款，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## (C) 其他应收款

组合名称	确定依据
押金及保证金组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
员工备用金及其他	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
应收关联款项组合	按是否为关联方范围划分组合

对于划分为对关联方其他应收款不计提坏账准备；对于划分为押金及保证金组合以及应收其他款项组合的其他应收款项，本公司依据其他应收款的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 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，本公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

## C.金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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；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。

## —金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## —金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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。

#### —金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

#### —权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理

### **11、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。

### **12、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。

### **13、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。

#### 14、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。

#### 15、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。

#### 16、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。

## **17、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。

## **18、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。

### 19、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。

### 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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）。

一公司对与子公司、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。

## 25、持有待售及终止经营

### 一持有待售

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。

### 一终止经营

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。

## 26、主要会计政策、会计估计变更

### 一会计政策变更

——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，于 2018 年 6 月发布的财会〔2018〕15 号同时废止，本公司自编制 2019 年财务报表起执行，2018 年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

2018.12.31	调整前	调整后	变动额
应收账款	-	23,054,190.94	23,054,190.94
应收票据及应收账款	23,054,190.94	-	-23,054,190.94
应付账款	-	5,664,776.71	5,664,776.71
应付票据及应付账款	5,664,776.71	-	-5,664,776.71

——财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。公司自 2019 年年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该

资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

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。

——财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布了修订后的《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 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。

——财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布了修订后的《企业会计准则第 12 号-债务重组》（财会〔2019〕9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

#### 一、会计估计变更

本报告期内，公司无主要会计估计变更事项。

#### 一、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

##### ——合并资产负债表

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	329,559,624.92	329,559,624.92	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	23,054,190.94	23,054,190.94	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	18,383.57	18,383.57	-
其他应收款	7,568,823.82	7,568,823.82	-
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	-	-	-
流动资产合计	360,201,023.25	360,201,023.25	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	599,103.27	-	-599,103.27

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	347,674.78	347,674.78	-
其他非流动资产	1,115,999.99	1,115,999.99	-
非流动资产合计	37,641,520.47	37,641,520.47	-
资产总计	397,842,543.72	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	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	5,664,776.71	5,664,776.71	-
预收款项	75,069,230.47	75,069,230.47	-
应付职工薪酬	10,633,666.66	10,633,666.66	-
应交税费	10,408,236.11	10,408,236.11	-
其他应付款	174,600,774.85	174,600,774.85	-
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	276,376,684.80	276,376,684.80	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-



项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	276,501,460.62	276,501,460.62	-
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	9,505,643.01	9,505,643.01	-
未分配利润	61,461,112.64	61,835,440.09	374,327.45
归属于母公司所有者权益合计	121,341,083.10	121,341,083.10	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	121,341,083.10	121,341,083.10	-
负债和所有者权益总计	397,842,543.72	397,842,543.72	-

## ——母公司资产负债表

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	13,233,946.40	13,233,946.40	-
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	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	-	-	-
流动资产合计	44,744,926.47	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	-	-	-
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	89,759,891.17	89,759,891.17	-
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	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应交税费	916,207.26	916,207.26	-
其他应付款	387,477.98	387,477.98	-
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	1,607,503.20	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	-	-	-
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	1,607,503.20	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	-
未分配利润	28,646,744.96	28,646,744.96	-
所有者权益合计	88,152,387.97	88,152,387.97	-
负债和所有者权益总计	89,759,891.17	89,759,891.17	-

(1) 2019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	329,559,624.92	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	329,559,624.92
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	23,054,190.94	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	23,054,190.94
其他应收款	贷款和应收款项	7,568,823.82	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	7,568,823.82
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	5,664,776.71	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	5,664,776.71
其他应付款	其他金融负债	174,600,774.85	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	174,600,774.85

## ——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	13,233,946.40	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	13,233,946.40
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

	项				
其他应收款	贷款和 应收款 项	-	其他应收款	以摊余成本计 量的金融资产	-
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	387,477.98	其他应付款	以摊余成本计 量的金融负债	387,477.98

(2) 2019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	-	-	-	-

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
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	-	-	-	-

(3) 2019 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>				
应收账款减值准备	804,510.98	-	-	804,510.98
其他应收款减值准备	586,188.11	-	-	586,188.11

——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>				
应收账款减值准备	36,248.50	-	-	36,248.50
其他应收款减值准备	-	-	-	-

## 27、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%、13%	服务收入、商品销售收入
进项税	3%、5%、6%、9%、13%	进货成本等
城市维护建设税	7%	应缴增值税额
教育费附加	3%	应缴增值税额
地方教育附加	2%	应缴增值税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

——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%。

#### —税收优惠

——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）。

——广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司及其部分分公司为增值税小规模纳税人，根据粤财法（2019）6 号《关于我省实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》从 2019-1-1 至 2021-12-31 日，执行对小规模纳税人减按 50% 征收资源税、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。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
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	68,153,794.13
合 计	364,766,567.07	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	2019.12.31	2018.12.31
履约保函保证金	42,436,973.64	25,698,721.07
信用证保证金	46,971,953.76	42,402,771.89
合 计	89,408,927.40	68,101,492.96

### 2、应收票据

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
------	------------	------------

银行承兑汇票	500,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
减：应收票据坏账准备	-	-
合计	<u>500,000.00</u>	<u>-</u>

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	14,169,043.74
1-2年	2,440,461.79
2-3年	1,993,115.60
3-4年	540,269.01
4-5年	932,115.00
5年以上	<u>163,854.90</u>
小计	<u>20,238,860.04</u>
减坏账准备	1,944,043.85
合计	<u>18,294,816.19</u>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项金额重大并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	<u>20,238,860.04</u>	<u>100.00</u>	<u>1,944,043.85</u>	<u>9.61</u>	<u>18,294,816.19</u>
其中：政府及事业单位客户	9,547,364.49	47.17	282,916.50	2.96	9,264,447.99
关联方组合客户	40,993.54	0.20	-	-	40,993.54
其他客户	<u>10,650,502.01</u>	<u>52.63</u>	<u>1,661,127.35</u>	<u>15.60</u>	<u>8,989,374.66</u>
合计	<u>20,238,860.04</u>	<u>100.00</u>	<u>1,944,043.85</u>	<u>9.61</u>	<u>18,294,816.19</u>

(续上表)

类别	2019.1.1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项金额重大并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	<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>
其中：政府及事业单位客户	11,425,089.19	47.89	348,817.33	3.05	11,076,271.86
关联方组合客户	390,000.00	1.63	-	-	390,000.00
其他客户	<u>12,043,612.72</u>	<u>50.48</u>	<u>455,693.64</u>	<u>3.78</u>	<u>11,587,919.08</u>



类别	2019.1.1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
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，按政府及事业单位客户计提项目：

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	7,348,760.41	51,843.04	0.71
1-2年	844,594.15	40,381.72	4.78
2-3年	682,481.04	78,918.06	11.56
3-4年	26,782.89	4,120.45	15.38
4-5年	634,746.00	97,653.23	15.38
5年以上	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>9,547,364.49</u>	<u>282,916.50</u>	<u>2.96</u>

—组合中，按关联组合款项计提项目：

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	40,993.54	-	-
合计	<u>40,993.54</u>	=	=

—组合中，按其他客户款项计提项目：

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	6,779,289.79	410,369.23	6.05
1-2年	1,595,867.64	384,562.95	24.10
2-3年	1,310,634.56	409,191.84	31.22
3-4年	513,486.12	199,778.94	38.91
4-5年	297,369.00	162,657.68	54.70
5年以上	<u>153,854.90</u>	<u>94,566.71</u>	<u>61.46</u>
合计	<u>10,650,502.01</u>	<u>1,661,127.35</u>	<u>15.60</u>

## (3) 2018年12月31日坏账准备计提情况

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<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>
其中：账龄组合	23,468,701.91	98.37	804,510.97	3.43	22,664,190.94
关联方组合	390,000.00	1.63	-	-	390,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<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>

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019.1.1	2019年度变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	804,510.97	1,229,532.88	90,000.00	-	-	1,944,043.85
合计	<u>804,510.97</u>	<u>1,229,532.88</u>	<u>90,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,944,043.85</u>

(5) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(6) 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	与本公司关系	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
汕头市潮阳区纺织印染环保综合处理中心	非关联方	1,870,200.00	1年以内	9.24	13,193.63
东莞市东清水污染治理有限公司	非关联方	1,200,000.00	2年以内	5.93	216,992.48
海口三禾建设管理有限公司	非关联方	900,000.00	2-3年	4.45	280,988.06
广州市花都区交通运输局	非关联方	793,240.00	1年以内	3.92	5,596.04
广州市天河区建设工程项目代	非关联	<u>511,782.00</u>	1年以内	<u>2.53</u>	<u>3,610.45</u>

单位名称	与本公司关系	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
建局	方				
合计		<u>5,275,222.00</u>		<u>26.06</u>	<u>520,380.66</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。

#### 4、预付款项

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	150,000.00	100.00	855.00	4.65
1-2年	-	-	<u>17,528.57</u>	<u>95.35</u>
合计	<u>150,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>18,383.57</u>	<u>100.00</u>

—截至2019年12月31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(%)
广东省环保研究总院有限公司	150,000.00	100.00
合计	<u>150,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 5、其他应收款

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>9,669,061.96</u>	<u>7,568,823.82</u>
合计	<u>9,669,061.96</u>	<u>7,568,823.82</u>

##### 5.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	7,709,256.61
1-2年	940,735.70
2-3年	619,364.55
3-4年	363,136.50
4-5年	817,031.20

5年以上	<u>166,913.86</u>
小计	<u>10,616,438.42</u>
减：坏账准备	947,376.46
合计	<u>9,669,061.96</u>

## (2) 按性质款项分类

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
保证金及押金	9,108,528.31	6,198,704.36
员工备用金	750,392.57	752,087.56
往来款	595,386.57	1,003,189.44
其他	<u>162,130.97</u>	<u>201,030.57</u>
合计	<u>10,616,438.42</u>	<u>8,155,011.93</u>

## (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	586,188.11	-	-	586,188.11
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	361,188.35	-	-	361,188.35
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	∓	∓	∓	∓
2019年12月31日余额	<u>947,376.46</u>	∓	∓	<u>947,376.46</u>

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019.1.1	2019年度变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	586,188.11	361,188.35	-	-	-	947,376.46

合计	<u>586,188.11</u>	<u>361,188.35</u>	=	=	=	<u>947,376.46</u>
----	-------------------	-------------------	---	---	---	-------------------

(5) 本期未发生核销其他应收款情况。

(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
深圳市地铁集团有限公司建设总部	押金及保证金	1,700,000.00	1年以内	16.01	79,957.32
广州公共资源交易中心	押金及保证金	1,440,900.00	1年以内	13.57	69,413.38
广州市番禺污水处理有限公司	押金及保证金	726,758.30	5年以内	6.85	66,617.83
广东粤财物业发展有限公司	押金及保证金	367,582.00	5年以内	3.46	97,687.36
珠海市公共资源交易中心	押金及保证金	310,000.00	1年以内	2.92	14,580.45
合计		<u>4,545,240.30</u>		<u>42.81</u>	<u>328,256.34</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 6、可供出售金融资产

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
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
合计	=	=	=	<u>599,103.27</u>	=	<u>599,103.27</u>

## 7、其他非流动金融资产

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
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	-	617,289.84	-	-	-
合计	<u>617,289.84</u>	=	<u>617,289.84</u>	=	=	=

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系鹏华基金管理有限公司的基金。

## 8、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		
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
(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	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	-	-
(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	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>28,707,265.12</u>	<u>28,707,265.12</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。

## 9、 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	-	393,213.86	1,577,970.56	1,971,184.42
(1) 外购	-	393,213.86	1,577,970.56	1,971,184.42
(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	-	-	2,380,212.97	2,380,212.97
(1) 处置或报废	-	-	2,380,212.97	2,380,212.97
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
4.期末余额	29,001.43	5,873,134.30	8,106,599.71	14,008,735.44
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	-	457,884.48	1,260,862.36	1,718,746.84
(1) 计提	-	457,884.48	1,260,862.36	1,718,746.84
3.本期减少金额	-	-	2,317,474.09	2,317,474.09
(1) 处置或报废	-	-	2,317,474.09	2,317,474.09
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
4.期末余额	28,131.39	3,457,311.85	5,621,404.37	9,106,847.61
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	870.04	2,415,822.45	2,485,195.34	4,901,887.83
2.期初账面价值	870.04	2,480,493.07	2,230,826.02	4,712,189.13

(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>	

**10、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>2,438,160.61</u>	<u>2,438,160.61</u>
(1) 购置	2,438,160.61	2,438,160.61
(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	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	<u>488,107.45</u>	<u>488,107.45</u>
(1) 计提	488,107.45	488,107.45
(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	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	-	-



项目	软件	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>2,670,498.48</u>	<u>2,670,498.48</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。

### 11、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少额	2019.12.31
装修费	440,378.06	2,356,000.53	364,687.92	-	2,431,690.67
合计	<u>440,378.06</u>	<u>2,356,000.53</u>	<u>364,687.92</u>	-	<u>2,431,690.67</u>

### 12、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	2019.12.31		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	2,891,420.31	722,855.08	1,390,699.08	347,674.78
预计负债计提引起的待抵扣所得税	-	-	-	-
合计	<u>2,891,420.31</u>	<u>722,855.08</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	2019.12.31		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
其他非流动金融资产公允价值变动	517,289.84	129,322.46	499,103.27	124,775.82
合计	<u>517,289.84</u>	<u>129,322.46</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。

### 13、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预付设备及软件款	557,468.10	1,115,999.99
合计	<u>557,468.10</u>	<u>1,115,999.99</u>

### 14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

项目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	322,692.41	5,249,367.50
1-2年	713,882.67	-
2-3年	-	17,120.00
3年以上	415,409.21	398,289.21
合计	<u>1,451,984.29</u>	<u>5,664,776.71</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

## 15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	68,384,552.61	49,896,204.25
1-2年	23,077,572.47	20,702,647.56
2-3年	1,832,542.53	3,149,163.84
3年以上	798,473.67	1,321,214.82
合计	<u>94,093,141.28</u>	<u>75,069,230.47</u>

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
广东省天然气管网有限公司	4,651,072.05	项目尚未完成，暂未结算
广州市建设工程项目代建局	1,254,716.98	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
广东粤海水务投资有限公司	648,420.15	项目尚未完成，暂未结算
广州市花都区交通局	576,113.22	项目尚未完成，暂未结算
深圳市民政局	469,835.85	项目尚未完成，暂未结算
中山市交通发展集团有限公司	436,698.12	项目尚未完成，暂未结算
深圳市规划和国土资源委员会南山管理局	422,641.51	项目尚未完成，暂未结算
广东省代建项目管理局	400,981.14	项目尚未完成，暂未结算
合计	<u>10,471,799.78</u>	

## 16、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	2019.12.31
一、短期职工薪酬	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	-	4,000.00	4,000.00	-
四、其他长期职工福利	-	-	-	-

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.12.31
合计	<u>10,633,666.66</u>	<u>156,132,612.65</u>	<u>162,831,292.96</u>	<u>3,934,986.35</u>

(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	2019.12.31
一、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
二、职工福利费	-	3,615,718.99	3,615,718.99	-
三、社会保险费	-	<u>5,305,758.47</u>	<u>5,305,758.47</u>	-
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	-
四、住房公积金	-	5,150,933.80	5,150,933.80	-
五、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
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	<u>10,633,666.66</u>	<u>146,125,015.96</u>	<u>152,823,696.27</u>	<u>3,934,986.35</u>

(3) 离职后福利明细如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
设定提存计划	-	10,003,596.69	10,003,596.69	-
设定收益计划	-	-	-	-
合计	-	<u>10,003,596.69</u>	<u>10,003,596.69</u>	-

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	2019.12.31
一、基本养老保险费	-	9,700,283.23	9,700,283.23	-
二、失业保险费	-	303,313.46	303,313.46	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	<u>10,003,596.69</u>	<u>10,003,596.69</u>	-

## 17、 应交税费

项目	2019.12.31	2018.12.31
增值税	2,216,730.27	1,841,588.46
城市维护建设税	129,204.00	105,846.93
教育费附加	55,357.25	45,075.23
地方教育费附加	36,904.84	30,044.16
企业所得税	3,694,300.95	2,517,394.99
房产税	12,539.94	14,162.23

项目	2019.12.31	2018.12.31
印花税	9,447.70	7,501.23
个人所得税	6,726,513.33	5,846,622.88
合计	<u>12,880,998.28</u>	<u>10,408,236.11</u>

### 18、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付股利	-	-
应付利息	-	-
其他应付款	<u>178,159,156.71</u>	<u>174,600,774.85</u>
合计	<u>178,159,156.71</u>	<u>174,600,774.85</u>

#### 18.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
押金、保证金	108,799,390.00	101,510,021.12
代收代付款	67,779,093.10	70,892,462.65
往来款	1,570,517.76	2,197,976.08
其他	<u>10,155.85</u>	<u>315.00</u>
合计	<u>178,159,156.71</u>	<u>174,600,774.85</u>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

### 19、股本

项目	2018.12.31	本次变动增减(+、-)					2019.12.31
		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

### 20、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	2019.1.1	本期发生额					2019.12.31
				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、以后将重分类进损益的其他综合收益	374,327.45	-374,327.45	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2018.12.31	首次执行新金融工具准则的调整金额	2019.1.1	本期发生额					2019.12.31
				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	
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	∴	∴	∴	∴	∴	∴	∴

### 21、盈余公积

项 目	2018.12.31	首次执行新金融工具准则的调整金额	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	9,505,643.01	-	9,505,643.01	5,807,654.85	-	15,313,297.86
合计	9,505,643.01	∴	9,505,643.01	5,807,654.85	∴	15,313,297.86

### 22、未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
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-）	374,327.45	-
调整后期初未分配利润	61,835,440.09	61,730,818.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,498,727.87	48,699,703.65
减：提取法定盈余公积	5,807,654.85	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	-	3,800,000.00
其他	∴	∴
期末未分配利润	78,026,513.11	61,461,112.64

### 23、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	327,429,589.19	205,280,330.13	278,783,037.03	164,397,361.10
其他业务	1,433,633.20	998,464.80	1,389,127.16	998,464.80
合计	<u>328,863,222.39</u>	<u>206,278,794.93</u>	<u>280,172,164.19</u>	<u>165,395,825.90</u>

#### 24、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,228,191.31	1,063,613.67
教育费附加	526,362.09	454,458.05
地方教育费附加	350,863.50	302,966.09
房产税	147,600.20	166,695.11
印花税	90,424.57	86,311.33
车船使用税	4,830.00	7,025.00
土地使用税	3,193.50	7,443.84
合计	<u>2,351,465.17</u>	<u>2,088,513.09</u>

#### 25、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
租赁费	3,898,759.05	3,118,528.08
合计	<u>3,898,759.05</u>	<u>3,118,528.08</u>

#### 26、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	26,619,489.10	24,687,927.40
折旧与摊销费用	1,562,394.99	1,086,594.47
租赁费	2,908,280.96	2,407,383.33
咨询中介费用	830,726.53	1,240,013.09
差旅费	830,765.07	883,253.68
办公费	1,450,891.79	851,976.84
水电费及物业管理费	894,444.75	628,199.76
通讯费	443,393.95	539,698.55
汽车费用	361,705.65	317,694.29
业务招待费	208,188.68	161,105.40
会员费	338,200.00	323,641.50
修理费	31,354.32	51,695.82
会议费	114,475.54	34,520.75
董事会费用	7,168.00	18,300.00

项目	2019 年度	2018 年度
其他	805,099.21	916,910.90
合计	<u>37,403,865.54</u>	<u>34,148,915.78</u>

**27、研发费用**

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	17,876,015.01	20,354,772.41
直接投入	34,012.71	97,879.33
折旧与摊销费用	75,197.02	108,522.87
其他费用	-	-
合计	<u>17,985,224.74</u>	<u>20,561,174.61</u>

**28、财务费用**

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	1,812,451.09	1,636,891.35
手续费	381,575.69	658,679.18
汇兑损益	-241,997.73	37,436.74
合计	<u>-1,672,873.13</u>	<u>-940,775.43</u>

**29、公允价值变动收益**

项目	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	<u>18,186.57</u>	-

**30、资产减值损失**

项目	2019 年度	2018 年度
坏账准备	-	-425,530.96
合计	-	<u>-425,530.96</u>

**31、信用减值损失**

项目	2019 年度	2018 年度
坏账准备	-1,410,721.23	-
合计	<u>-1,410,721.23</u>	-

**32、其他收益**

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	193.60	150,832.68
增值税进项税加计递减	288,822.53	-
小微免征增值税	45,562.13	-

代扣代缴个税手续费返还	10,948.90	397,108.94
合计	345,527.16	547,941.62

—政府补助种类及金额如下：

政府补助项目名称	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
稳定岗位补贴	193.60	150,832.68	与收益相关
合计	193.60	150,832.68	

### 33、 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
投资理财收益	1,270,358.94	932,486.31
合计	1,270,358.94	932,486.31

### 34、 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益	475.07	1,360.94	475.07
政府补助	50,000.00	300,000.00	50,000.00
无需支付的应付款项	-	799.25	-
其他	52.22	3,842.35	52.22
合计	50,527.29	306,002.54	50,527.29

—计入当期损益的政府补助：

政府补助项目名称	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
2017年省级工业和信息化专项资金	-	300,000.00	与收益相关
优质企业扶持奖励	50,000.00	-	与收益相关
合计	50,000.00	300,000.00	

### 35、 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	59,093.95	12,046.56	59,093.95
对外捐赠	-	30,000.00	-
其他	144.45	-	144.45
合计	59,238.40	42,046.56	59,238.40

### 36、 所得税费用

—所得税费用表：

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------



按税法及相关规定计算的当期所得税	12,704,532.21	8,503,014.21
递延所得税调整	<u>-370,633.66</u>	<u>-83,882.75</u>
合计	<u>12,333,898.55</u>	<u>8,419,131.46</u>

—会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	62,832,626.42	57,118,835.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,708,156.61	14,279,708.77
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-15,243.13	-2,128,606.70
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,214.71	123,249.63
研发费用加计扣除的影响	-3,372,229.64	-3,855,220.24
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	<u>12,333,898.55</u>	<u>8,419,131.46</u>

### 37、 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	2019 年度	2018 年度
利息收入及其他	1,812,451.09	1,636,891.35
政府补助	61,142.50	545,688.77
收到往来款	1,247,068.90	4,805,504.16
收现的营业外收入	<u>52.21</u>	<u>302,338.18</u>
合计	<u>3,120,714.70</u>	<u>7,290,422.46</u>

—支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2019 年度	2018 年度
付现的期间费用	13,360,105.05	11,652,400.27
银行手续费及其他	308,808.81	688,679.18
保证金	21,307,434.44	-
付现的营业外支出	<u>144.45</u>	∴
合计	<u>34,976,492.75</u>	<u>12,341,079.45</u>

—支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

项目	2019 年度	2018 年度
支付保函保证金	-	15,582,612.09
合计	=	<u>15,582,612.09</u>

### 38、现金流量表的补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	50,498,727.87	48,699,703.65
加：计提的资产减值准备	1,410,721.23	425,530.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,717,211.64	2,384,317.89
无形资产摊销	488,107.45	364,731.41
长期待摊费用的摊销	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（减收益）	-475.07	-
固定资产报废损失	59,093.95	10,685.62
公允价值变动损失	-18,186.57	-
财务费用	-	-
投资损失（减收益）	-1,270,358.94	-932,486.31
递延所得税资产减少	-375,180.30	-83,882.75
递延所得税负债增加	4,546.64	-
存货的减少（减增加）		-
经营性应收项目的减少（减增加）	-1,697,191.33	11,784,892.49
经营性应付项目的增加（减减少）	-4,849,862.05	5,871,485.15
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	<u>47,331,842.44</u>	<u>68,669,198.56</u>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	275,357,639.67	261,458,131.96
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>13,899,507.71</u>	<u>8,758,555.90</u>

—现金及现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31
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：三个月内到期的理财产品	-	-
交易性金融资产	-	-
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	-	-

### 39、 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	2019.12.31	2018.12.31
履约保函保证金	42,436,973.64	25,698,721.07
信用证保证金	46,971,953.76	42,402,771.89
合计	89,408,927.40	68,101,492.96

### 40、 外币货币性项目

项目	2019.12.31 外币余额	折算汇率	2019.12.31 折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,611,812.29	6.9762	11,244,324.90
日元	21,849,425.00	0.0641	1,400,242.25
欧元	884,257.55	7.8155	6,910,914.88

## 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	租赁和商务服务业	100.00%	-	投资设立

子公司名称	主要经营	注册	业务性质	持股比例	取得方
广东省国际工程咨询有限公司	广州市	广州市	租赁和商务服务业	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				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（二）其他非流动金融资产	617,289.84	-	-	617,289.84
（三）投资性房地产	-	-	-	-
（四）生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	617,289.84	-	-	617,289.84
（五）交易性金融负债	-	-	-	-
（六）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	-	-	-	-

### 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 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。

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
广东省广业环境建设集团有限公司	受同一控制方控制
丰顺县广业环境治理有限公司	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
广东广业清怡食品科技有限公司	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
云浮广业硫铁矿集团有限公司	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
广东广业开元科技有限公司	控股股东联营企业
广东广业南华新能源有限公司	受同一控制方控制
广东省广业集团有限公司	控股股东母公司
广东省广业绿色基金管理有限公司	受同一控制方控制
广西广业兴港房地产开发有限公司	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
揭西县棉湖广业环保科技有限公司	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
南方电网综合能源有限公司	控股股东参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
清远市广业环保有限公司	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
徐闻广业置业投资有限公司	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
广东广业投资集团有限公司	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
广东省广业环保产业集团有限公司	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
广东惠州广业置业投资有限公司	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
高州市广业环保科技有限公司	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
汕头市潮南区广业练江生态环保有限公司	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
广东省粤华国际贸易集团有限公司	受同一控制方控制
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
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
肇庆市风华锂电池有限公司	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
广东省工程技术研究所	受同一控制方控制
广东省机械研究所	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
广东省广业环境建设集团有限公司	受同一控制方控制
广东省煤炭工业有限公司	受同一控制方控制
广东省重工建筑设计院有限公司	控股股东联营企业
普宁市广业环保能源有限公司	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
广东省冶金建筑设计研究院	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
广东省轻纺建筑设计院有限公司	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
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	受同一控制方控制
潮州市广业环保科技有限公司	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
广东省机电建筑设计研究院	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
广东冶建施工图审查中心有限公司	受同一控制方控制

## 5、关联交易情况

## —提供劳务的关联交易

关联方名称	2019 年度	2018 年度
广东省广业环保产业集团有限公司	186,792.45	980,804.56
广东省石油化工建设集团有限公司	8,585.85	-
广东省冶金建筑设计研究院有限公司	257,525.74	54,245.28
广东广业清怡食品科技有限公司	-	188,679.25
广东广业云硫矿业有限公司	133,870.75	-
广东省轻纺建筑设计院有限公司	40,623.33	-
翁源广业清怡食品科技有限公司	38,518.87	158,409.43
云浮广业硫铁矿集团有限公司	-	236,792.45
广东省广业环境建设集团有限公司	139,622.64	139,622.64
广东省环境保护工程研究设计院	-	178,224.06
广东顺业石油化工建设监理有限公司	192,716.64	-
普宁市广业环保能源有限公司	-	254,716.98
广东广业粤运燃气有限公司	-	18,867.92
广东省工程技术研究所	6,248.11	11,060.38
广东广业开元科技有限公司	-	68,607.83
广东省重工建筑设计院有限公司	-	35,188.68
东莞粤能科技工业城开发有限公司	18,867.92	28,301.89
广东广业南华新能源有限公司	90,188.68	90,188.68
广东省广业集团有限公司	-	396,226.42
广东省广业绿色基金管理有限公司	58,885.90	13,193.10
广西广业兴港房地产开发有限公司	-	93,396.23
广西广业粤桂投资集团有限公司	-	75,471.70
广西粤桂广业控股股份有限公司	66,037.74	82,111.79
揭西县棉湖广业环保科技有限公司	-	270,509.43
龙川县麻布岗广业环保有限公司	-	23,584.91
梅州市梅县区广业环境治理有限公司	-	339,622.64
南方电网综合能源有限公司	-	305,611.65
清远市广业环保有限公司	-	44,339.62
汕头市谷饶广业环保有限公司	-	267,006.74
徐闻广业置业投资有限公司	-	27,735.85



关联方名称	2019 年度	2018 年度
云浮市广业环保有限公司	-	759,528.30
广东广业投资集团有限公司	103,773.59	-
广东惠州广业置业投资有限公司	183,160.38	-
高州市广业环保科技有限公司	1,433,962.27	-
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	35,006.61	-
汕头市潮南区广业练江生态环境有限公司	4,489,471.70	-
潮州市广业环境工程有限公司	1,035,754.72	-
云浮市云城区广业环境治理有限公司	367,924.53	-
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	77,717.92	-
广东冶建施工图审查中心有限公司	34,034.11	-
潮州市广业环保科技有限公司	1,006,728.30	-
合计	10,006,018.75	5,142,048.41

## —租入资产支付租赁费：

关联方名称	2019 年度	2018 年度
广东省广业环境建设集团有限公司	1,109,426.28	1,051,035.47
广东省粤华国际贸易集团有限公司	574,944.72	111,127.60
合计	1,684,371.00	1,162,163.07

—让渡资金使用权收取的利息收入：无。

—关联担保情况：无。

## —关键管理人员薪酬：

项目	2019 年度	2018 年度
薪酬	12,701,150.00	10,651,457.65
人数	9	8

## 6、关联方往来款项余额

## —关联应收款项和预付款项

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	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	-	-	390,000.00	-
广东省轻纺建筑设计院有限公司	40,993.54	∓	∓	∓
应收账款合计	40,993.54	∓	390,000.00	∓
其他应收款：				
广东省广业环境建设集团有限公司	60,000.00	-	60,000.00	-
广东省粤华国际贸易集团有限公司	129,058.00	∓	63,106.00	∓

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>其他应收款合计</b>	<b>189,058.00</b>	<b>≡</b>	<b>123,106.00</b>	<b>≡</b>
预付款项：				
广东省环保研究总院有限公司	150,000.00	-	-	-
<b>预付款项合计</b>	<b>150,000.00</b>	<b>≡</b>	<b>≡</b>	<b>≡</b>

## —关联预收和应付款项

项目	2019.12.31	2018.12.31
预收款项：		
英德市广业新型材料有限公司	-	22,000.00
韶关市广业环保房地产有限公司	-	281,117.32
广东省冶金建筑设计研究院有限公司	-	44,669.25
广东广业清怡食品科技有限公司	109,433.96	109,433.96
肇庆市风华锂电池有限公司	-	47,169.81
兴宁市广业环境治理有限公司	-	589,622.64
广东惠州广业置业投资有限公司	-	183,160.38
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	14,100.00	-
广东省广业环保产业集团有限公司	635,626.42	-
广州丰田汽车特约维修有限公司	47,169.82	-
广东省机械研究所	3,300.00	-
云浮广业硫铁矿集团有限公司	113,207.55	-
广西粤桂广业控股股份有限公司	56,037.74	-
广东省煤炭工业有限公司	113,207.55	-
南方电网综合能源有限公司	≡	18,183.06
<b>预收款项合计</b>	<b>1,318,498.13</b>	<b>1,295,356.42</b>
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
广东广业开元科技有限公司	-	50,000.00
南方电网综合能源有限公司	-	14,000.00
深圳南联股份有限公司	80,000.00	-
广东省广业环保产业集团有限公司	1,300,000.00	800,000.00
广东省机械研究所	5,000.00	-
广东省工程技术研究所	30,000.00	-
广东省轻纺建筑设计院有限公司	100,000.00	-
广东省机电建筑设计研究院	3,980.00	≡
<b>其他应付款合计</b>	<b>1,576,980.00</b>	<b>884,000.00</b>

## 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、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	-
1-2年	-
2-3年	-
3-4年	180,000.00
小计	180,000.00
减坏账准备	70,031.51
合计	109,968.49

#### (2) 按坏账计提方法披露

类别	2019.12.31				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应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	180,000.00	100.00	70,031.51	38.91	109,968.49
其中：其他公司	180,000.00	100.00	70,031.51	38.91	109,968.49
合计	180,000.00	100.00	70,031.51	38.91	109,968.49

—组合中，其他单位款项计提项目：

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	-	-	-
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	180,000.00	70,031.51	38.91
合计	180,000.00	70,031.51	38.91

(3) 2018年12月31日坏账计提情况

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
其中：账龄组合	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	229,700.00	100.00	36,248.50	15.78	193,451.50

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额33,783.01元；本期未发生转回或转回坏账准备的情况。

(5) 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。

(6) 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	180,000.00	3-4年	100.00	70,031.51
合计		180,000.00		100.00	70,031.51

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(8) 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	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	57,860,000.00	31,300,000.00
其他应收款	45,054.98	.....-
合计	<u>57,905,054.98</u>	<u>31,300,000.00</u>

**2.1 应收股利**

项目	2019.12.31	2018.12.31
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	<u>57,860,000.00</u>	<u>31,300,000.00</u>

—重要的账龄超过1年的应收股利：无。

**2.2 其他应收款****(1) 按账龄披露**

账龄	2019.12.31
1年以内	47,277.00
合计	<u>47,277.00</u>

**(2) 按款项性质**

款项性质	2019.12.31
保证金及押金	47,277.00
合计	<u>47,277.00</u>

**(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	2,222.02	-	-	2,222.02

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)	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-----	-----	-----	-----
2019年12月31日余额	<u>2,222.02</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>2,222.02</u>

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019.1.1	2019年度变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	-	2,222.02	-	-	-	2,222.02
合计	<u>==</u>	<u>2,222.02</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>2,222.02</u>

**3、长期股权投资**

被投资单位	2019.12.31			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	<u>38,000,000.00</u>	<u>---</u>	<u>38,000,000.00</u>	<u>38,000,000.00</u>	<u>---</u>	<u>38,000,000.00</u>
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	<u>38,000,000.00</u>	<u>==</u>	<u>38,000,000.00</u>	<u>38,000,000.00</u>	<u>==</u>	<u>38,000,000.00</u>

## (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)	2019.12.31	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	<u>28,000,000.00</u>	-	-	<u>28,000,000.00</u>	-	-

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）	2019.12.31	本期计 提 减值准 备	减值准备 期末余额
程咨询有限公司						
合计	<u>38,000,000.00</u>	=	=	<u>38,000,000.00</u>	=	=

(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	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,019,729.88	670,138.61	2,870,344.62	692,743.41
其他业务	<u>407,264.92</u>	<u>198,256.56</u>	<u>394,482.24</u>	<u>198,256.56</u>
合计	<u>2,426,994.80</u>	<u>868,395.17</u>	<u>3,264,826.86</u>	<u>890,999.97</u>

#### 5、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	57,860,000.00	31,300,000.00
银行理财产品取得投资收益	<u>101,250.00</u>	-
合计	<u>57,961,250.00</u>	<u>31,300,000.00</u>

### 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	2019 年度	2018 年度
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	-58,618.88	-10,685.62
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	50,193.60	450,832.68
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	-	-

项目	2019 年度	2018 年度
7、委托他人投资或管理资产的损益	1,270,358.94	932,486.31
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	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-92.23	-25,358.40
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	299,771.43	397,108.94
<b>小计</b>	<b>1,561,612.86</b>	<b>1,744,383.91</b>
减：非经常性损益相应的所得税	390,403.22	436,095.98
减：少数股东损益影响数	-	-
<b>非经常性损益影响的净利润</b>	<b>1,171,209.64</b>	<b>1,308,287.93</b>
归属于母公司普通股股东的净利润	50,498,727.87	48,699,703.65
<b>扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润</b>	<b>49,327,518.23</b>	<b>47,391,415.72</b>

## —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 年度	归属于公司普通股股东的净利润	38.16%	1.01	1.01
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.27%	0.99	0.99

广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司董事会

2020 年 4 月 21 日



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。