



国义招标

NEEQ : 831039

国义招标股份有限公司

GMG International Tendering Co., Ltd



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



2020年4月30日,公司参加广东省公共资源交易联合会组织的2019年度信用评价活动,获评“2019年度广东省公共资源交易信用优秀单位AAA级(交易平台服务单位)”、“2019年度广东省公共资源交易信用优秀单位AAA级(交易中介服务机构)”。



2020年5月15日,公司申报成功“工程造价咨询企业资质(暂乙级)”。



2020年4月,公司获评“2019年度十大杰出招标代理机构”、“2019年度优秀招标案例”。



2020年5月,在2020第14届“全国招投标领域年度聚焦暨全过程工程咨询机构评价推介”评选活动中,荣获“2020年中国招标代理机构十大领军企业”、“《招标投标法》实施20周年卓越贡献奖”、“2020年中国招标代理行业综合实力百强(第五名)”、“2020年中国招标代理行业华表奖”、“2020年中国招标代理优质服务奖(★★★★★)”、“2020年中国工程项目招标代理机构10强”、“2020年中国医疗卫生项目招标代理机构10强”、“2020年中国轨道交通项目招标代理机构10强”、“2020年中国政府采购项目招标代理机构30强”、“2020年全流程电子招投标平台用户满意奖”、“2020年广东省招标代理公司前三强”、“2020年中国民航项目招标代理公司前三强”。



2020年9月、10月,获评“2019年度广东省招标投标诚信示范企业AAAAA”和“2019年度广州市工程招标代理行业协会优秀招标代理机构(AAAAA)”。



2020年12月,在“2020中国政府采购奖评选”活动中获评为“优秀社会代理机构奖”。

---

# 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据和财务指标 .....	10
第四节 管理层讨论与分析 .....	13
第五节 重大事件 .....	26
第六节 股份变动、融资和利润分配 .....	32
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	37
第八节 行业信息 .....	43
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	47
第十节 财务会计报告 .....	54
第十一节 备查文件目录.....	148

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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。

公司负责人王卫、主管会计工作负责人崔倩仪及会计机构负责人（会计主管人员）万渝筑保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
项目管理风险	公司下属分公司数量众多、地域分散，公司招标代理业务客户类型较多，在一定程度上增加了公司在经营活动中的管理控制风险。项目管理过程涉及的人员众多、部门复杂，易受到各种不确定因素或无法事先预见因素的影响，若项目实施过程中存在信息传递不畅通、质量监管不到位、下属分公司未能严格按照公司制度进行管理等形式，可能会带来公司成本增加、信誉降低等多种潜在风险。
业务区域集中的风险	报告期内，公司主要的营业收入来自于广东省内。2020年公司在广东省内的营业收入为17,601.74万元，占主营业务收入的比例为82.69%，占比较高。公司凭借多年经营中积累的技术和项目经验，已逐步将招标代理业务发展至西北、西南、华中、东北等地区，但在广东省内的收入占比依旧较高，业务区域较为集中。未来如果广东省内的市场环境发生重大不利变化，将对公司经营业绩产生不利影响，公司面临业务区域集中的风险。
业务类型单一的风险	报告期内，公司主要从事招标代理业务和招标增值服务业务。2020年招标代理业务收入占主营业务收入的比例为98.75%，占比较高。公司业务类型较为单一，若未来招标代理业务所处市场发生变化，公司将面临因业务类型单一导致业绩波动的风险。

	险。
合规操作风险	招标投标行业知识体系涉及面广、专业技术性强、法律法规众多，相关操作必须严格按照国家有关法律法规和各行政主管部门的规定进行，疏忽或者失误造成的偏差都会导致公司受到客户投诉、相关主管部门的通报批评或行政处罚，对公司稳健经营造成影响。尽管公司对各项日常运作制定了严格的操作流程规范与内控制度，但是如果业务人员不严格执行上述规范与制度，将导致公司面临违规操作的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

**行业重大风险**

-

## 释义

释义项目	指	释义
公司、国义招标、股份公司	指	国义招标股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
华兴会计师	指	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2020 年度
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
商务部	指	中华人民共和国商务部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
广机股份、控股股东	指	广东省机械进出口股份有限公司
广新集团、实际控制人	指	广东省广新控股集团有限公司
广机集团	指	广东省机械五矿进出口集团有限公司
广州润灏	指	广州市润灏投资管理股份有限公司
粤电力	指	广东电力发展股份有限公司
东莞润都	指	东莞市润都企业管理咨询有限公司
恒健创业	指	广东恒健创业投资有限公司
机场建设	指	广东民航机场建设有限公司
地方铁路	指	广东地方铁路有限责任公司
国发基金	指	广东国有企业重组发展基金（有限合伙）
金帛投资	指	广州金帛投资管理企业（有限合伙）
投易投资	指	广州投易投资管理企业（有限合伙）
金沃租赁	指	金沃国际融资租赁有限公司
国义电商	指	广东国义电子商务有限公司
民航招标	指	广州民航招标有限公司
国义粤兴	指	广州国义粤兴工程咨询有限公司
中招众联	指	北京中招众联企业管理中心（有限合伙）
招标	指	招标是一个招标投标行业术语，指招标人（买方）事先发出招标通告或招标单，品种、数量、技术要求和有关的交易条件提出在规定的时间内、地点，邀请投标人（卖方）参加投标的行为

招标人	指	依法提出招标项目，进行招标采购的法人或者其他组织
投标人	指	响应招标、参加投标竞争的法人或者其他组织；依法允许个人参与投标的，还包括自然人
中标人	指	招标人根据评标委员会的书面评标报告和推荐的中标候选人依法确定的被授予合同的投标人，或者招标人授权评标委员会直接确定的被授予合同的投标人
招标代理服务	指	向客户提供招标采购的法律和政策咨询、策划招标方案、编制招标过程相关文件、组织和实施招标、开标、评标、定标、组织和协助客户签订采购合同等方面的服务
招标增值服务	指	招标后续的采购代理服务、工程造价服务
招标采购服务	指	包括招标代理服务与招标增值服务在内的服务内容
造价咨询	指	公司接受客户委托，向客户提供建设工程类项目前期的投资估算、概算；项目实施过程中招标控制价和工程量清单的编制，以及施工阶段工程进度款、变更的审核；在项目竣工后，为客户提供工程造价结算等服务

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	国义招标股份有限公司
英文名称及缩写	GMG International Tendering Co.,Ltd GMGITC
证券简称	国义招标
证券代码	831039
法定代表人	王卫

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈志杰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	广州市越秀区东风东路 726 号 9 楼
电话	020-37860707
传真	020-37860699
电子邮箱	czj@ebidding.com
公司网址	www.gmgitc.com
办公地址	广州市越秀区东风东路 726 号 9 楼
邮政编码	510080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 12 月 30 日
挂牌时间	2014 年 8 月 19 日
分层情况	创新层
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	主要向客户提供招标代理服务和招标增值服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	140,020,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	广东省机械进出口股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为广东省广新控股集团有限公司

#### 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	914400001903718642	否
注册地址	广东省广州市越秀区东风东路 726 号	否
注册资本	140,020,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券	
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	海通证券	
会计师事务所	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭灏	段守凤
	7 年	4 年
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	212,858,959.20	187,311,883.27	13.64%
毛利率%	52.52%	55.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	73,284,590.07	62,720,484.29	16.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,303,310.36	53,682,938.78	23.51%
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)	16.03%	14.91%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	14.51%	12.76%	-
基本每股收益	0.52	0.45	15.56%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	800,717,479.72	742,802,093.02	7.80%
负债总计	323,599,315.31	304,304,395.78	6.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	476,240,946.40	437,961,356.33	8.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.40	3.13	8.63%
资产负债率%(母公司)	40.96%	40.99%	-
资产负债率%(合并)	40.41%	40.97%	-
流动比率	1.9769	1.9714	-
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	89,895,417.07	-1,186,217.35	7,678.33%
应收账款周转率	22.40	18.7	-
存货周转率	0	0	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.80%	-1.07%	-
营业收入增长率%	13.64%	15.43%	-
净利润增长率%	16.75%	25.60%	-

#### 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	140,020,000	140,020,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,277.59
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	0.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,623.71
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,962,430.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,906,528.71</b>
所得税影响数	925,249.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,981,279.71</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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 (空) 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
资产总计	755,456,413.51	742,802,093.02	771,986,221.16	750,840,395.12
负债总计	319,376,814.51	304,304,395.78	369,526,760.25	345,353,003.48
未分配利润	107,784,171.05	109,960,459.47	78,713,686.77	81,438,824.43
归属于母公司所有者权益合计	435,543,258.09	437,961,356.33	400,455,122.49	403,483,053.22
少数股东权益	536,340.91	536,340.91	2,004,338.42	2,004,338.42
所有者权益合计	436,079,599.00	438,497,697.24	402,459,460.91	405,487,391.64
营业收入	218,431,997.97	187,311,883.27	168,611,717.50	162,267,365.92
净利润	63,672,964.82	63,063,132.33	51,190,460.83	50,208,792.93
其中：归属于母公司所有者的净利润	63,330,316.78	62,720,484.29	50,652,163.07	49,670,495.17
少数股东损益	342,648.04	342,648.04	538,297.76	538,297.76
经营活动现金流入小计	209,581,901.55	202,872,190.77	170,252,082.20	174,665,541.08
经营活动现金流出小计	204,891,396.78	204,058,408.12	200,479,817.20	215,341,722.58
经营活动产生的现金流量净额	4,690,504.77	-1,186,217.35	-30,227,735.00	-40,676,181.50
投资活动现金流入小计	489,973,336.64	2,313,850,058.76	93,262.00	2,370,541,708.50
投资活动现金流出小计	486,578,412.87	2,304,578,412.87	3,148,835.18	2,363,148,835.18
投资活动产生的现金流量净额	3,394,923.77	9,271,645.89	-3,055,573.18	7,392,873.32
预收款项	3,571,609.99	-	-	-
合同负债	-	3,369,443.39	-	-
其他流动负债	-	202,166.60	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是处于招标代理行业的招标采购服务商，公司具备国家发改委、商务部、住建部、财政部及工信部等管辖的招标领域代理机构运营条件与能力，主要为医疗、交通、能源、电信、环保、市政工程等领域的客户提供招标代理服务及招标增值服务。招标代理服务是受招标人委托代为组织招标活动并提供相关服务。招标增值服务是招标后续的采购代理服务、工程造价服务。招标代理服务行业中，普遍存在着第三方回款的情形，即招标人在委托招标代理机构提供代理服务时，在委托协议和招标文件中存在约定招标代理服务费由中标人支付的情形。公司所收取的招标代理服务费，主要由中标人支付。公司是一家专业的中介服务机构，靠专业团队提供招标采购代理服务收取服务费盈利。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### 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

2020年面对突如其来的新冠肺炎疫情，公司坚持疫情防控与生产经营两手抓、两不误，按照高质量发展的要求扎实推进各项经营工作，经营质量和效益稳步提升。

##### (一) 报告期内公司财务状况

##### 1、资产负债情况

截止报告期末，公司总资产 80,071.75 万元，较上期末增加 7.80%；其中归属于挂牌公司股东的所有者权益 47,624.09 万元，较上期末增加 8.74%；每股净资产 3.40 元，同比增长 8.74%；公司负债总额 32,359.93 万元，较上期末增加 6.34%；公司资产负债率（合并）为 40.41%，同比基本持平。

##### 2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 21,285.90 万元，同比增长 13.64%；归属于挂牌公司股东净利润 7,328.46 万元，同比增长 16.84%，规模和效益较去年得到进一步提升。

##### 3、现金流量情况

经营活动产生的现金流净额 8,989.54 万元，同比增加 7,678.33%，主要原因是本期销售收入增加、收到代理进口款增加，退回保证金减少，导致同比变动较大。

## （二）报告期内公司主要经营工作情况

2020年一方面扎实做好防疫抗疫工作，另一方面抓好业务运营保障。公司三大业务板块政采、市政、能源在巩固存量、开拓增量上持续发力，开拓广东明阳、上海电气广东公司新客户；完成广湛高铁EPC工程总承包招标项目，中标金额达359.94亿元，是我公司单项中标金额的再一次重大突破。公司不断构建和完善业务标准体系，制定业务标准化作业指导书，加强招标业务全流程的内控管理，进一步提升招标项目执行质量。2020年公司成功取得了工程造价咨询资质（暂乙级），可承接2亿元人民币以下各类建设项目的工程造价咨询业务，服务链条得以有效延伸，助力公司全过程咨询服务的开展。2020年公司荣获多个奖项，包括：中国招标代理机构十大领军品牌、中国招标代理行业华表奖、中国招标代理机构综合实力百强等，彰显品牌影响力，助推业务开拓。

## （二） 行业情况

新型冠状病毒肺炎疫情发生后，各类招标投标活动受到影响，招标投标工作进度整体延滞。为在做好疫情防控工作的同时，做好“六稳”工作，有序开展各类招标投标活动，保障经济平稳运行，国家发展改革委发出了《关于应对疫情创新做好招投标工作保障经济平稳运行的通知》（以下简称，《通知》），《通知》中对于加强招投标活动服务保障，进一步创新交易方式提出了要求。我司国e平台在充分做好疫情防控工作的前提下，推动招投标电子化全覆盖，依托电子交易系统实现各交易环节网上办理，加快实施电子投标文件网络解密，推行在线投标、开标；持续推进电子投标保证金保险业务，实现在线提交、在线核查。全力推进远程异地评标，建立以项目所在地为主，评标客场为辅的协同监管机制。即保证招标投标工作有序开展，又保证有效减少人员聚集。

为贯彻落实国务院深化“放管服”改革、优化营商环境的要求，住房和城乡建设部于2020年2月19日发布《住房和城乡建设部关于修改〈工程造价咨询企业管理办法〉和〈注册造价工程师管理办法〉的决定》（以下简称，《决定》）。其中《工程造价咨询企业管理办法》取消“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认缴出资总额的60%”的要求；大幅降低申请甲级、乙级资质所需人员要求，减轻了企业负担；将乙级资质企业可承接业务范围，由工程造价5000万元改为2亿元人民币以下，扩大了乙级企业的从业范围和生存空间；删去设立分支机构的规定，为全国执业扫除了障碍。《决定》对我司申请并获得工程造价咨询资质提供了有力的条件；为打造我司招标采购咨询服务型企业，推动全过程工程造价咨询服务，延伸工程类招标上下游服务链条，提升招标代理服务价值，实现专业化、集约化、增值化服务奠定了基础。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	634,315,795.78	79.22%	577,221,420.50	77.71%	9.89%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	2,162,565.38	0.27%	5,689,043.53	0.77%	-61.99%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	132,977,807.72	16.61%	120,869,642.14	16.27%	10.02%
固定资产	14,488,844.68	1.81%	14,634,361.13	1.97%	-0.99%
在建工程	1,472,219.22	0.18%	0.00	0.00%	-
无形资产	219,884.67	0.03%	305,408.31	0.04%	-28.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

本期末应收账款余额216.26万元，较上期末减少61.99%，主要原因为本期末应收招标代理业务货款减少。

本期末在建工程余额147.22万元，主要是本年度公司进行办公场所改造项目尚未完成。

## 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	212,858,959.20	-	187,311,883.27	-	13.64%
营业成本	101,057,453.31	47.48%	82,946,114.70	44.28%	21.84%
毛利率	52.52%	-	55.72%	-	-
销售费用	8,304,089.52	3.90%	8,046,034.32	4.30%	3.21%
管理费用	37,438,834.15	17.59%	36,800,743.89	19.65%	1.73%
研发费用	7,859,940.42	3.69%	8,814,105.48	4.71%	-10.83%
财务费用	-6,586,891.64	-3.09%	-3,705,426.17	-1.98%	-77.76%
信用减值损失	1,235,620.43	0.58%	-291,359.99	-0.16%	524.09%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	422,932.77	0.20%	625,358.55	0.33%	-32.37%
投资收益	20,070,595.59	9.43%	20,587,998.01	10.99%	-2.51%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	85,079,734.02	39.97%	73,849,237.68	39.43%	15.21%
营业外收入	600.00	0.00%	21,056.60	0.01%	-97.15%
营业外支出	56,501.30	0.03%	15,308.06	0.01%	269.10%
净利润	73,625,467.17	34.59%	63,063,132.33	33.67%	16.75%

#### 项目重大变动原因:

本期信用减值损失 123.56 万元，同比显著增长，主要原因是本期收回了较多的前期其他应收款所致。

本期其他收益 42.29 万元，同比较少 20.24 万元，减幅 32.37%，主要原因是本期稳岗补贴减少。

本期财务费用-658.69 万元，同比减少 288.15 万元，减幅 77.76%，主要原因是利息收入同比增长。

## (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	212,858,959.20	187,311,883.27	13.64%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	101,057,453.31	82,946,114.70	21.84%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
招标代理服务收入	210,193,872.27	100,322,775.78	52.27%	14.64%	22.61%	-5.60%
招标增值服务收入	2,665,086.93	734,677.53	72.43%	-32.69%	-34.69%	1.18%
合计	212,858,959.20	101,057,453.31	52.52%	13.64%	21.84%	-5.74%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

本期招标增值服务收入 266.51 万元，同比下降 32.69%，主要是因为招标后续的采购代理服务收入下降，对应招标后续的采购代理服务成本有所下降。

## (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	广东省能源集团有限公司	25,598,936.39	12.02%	否
2	广东省机场管理集团有限公司	13,639,887.61	6.40%	否
3	中国电信集团有限公司	6,347,922.05	2.98%	否
4	中国中铁股份有限公司	5,078,516.64	2.38%	否
5	中国烟草总公司	4,293,230.57	2.02%	否
	合计	54,958,493.26	25.80%	-

## (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	汕头市联贸投资咨询有限公司	6,623,732.36	20.77%	否
2	广东金晔利招投标咨询有限公司	5,249,885.31	16.46%	否
3	广东省铁投置业发展有限公司	3,913,138.05	12.27%	是
4	云南佳正招标代理有限公司	3,860,436.76	12.10%	否
5	南宁市纪元商务信息咨询有限公司	2,604,035.86	8.17%	否
合计		22,251,228.34	69.77%	-

### 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	89,895,417.07	-1,186,217.35	7,678.33%
投资活动产生的现金流量净额	2,126,865.38	9,271,645.89	-77.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,005,000.00	-30,052,826.73	-16.48%

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流净额 8,989.54 万元，同比增加 7,678.33%，主要原因是本期销售收入增加、收到代理进口款增加，退回保证金减少，导致同比变动较大。

本期投资活动产生的现金流量净额 212.69 万元，同比减少-714.48 万元，主要原因是本期支付了对中招众联的投资款、固定资产购置款、办公场所装修款，导致本期投资活动现金流出同比增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东国义电子商务有限公司	控股子公司	国义招标采购平台“国e平台”的推广及维护	8,288,048.53	7,335,789.42	6,850,377.12	1,142,106.57
广州民航招标有限公司	控股子公司	民航工程建设项目的招标代理服务	9,791,054.56	6,639,755.95	6,868,073.60	2,446,769.56
广州国义粤兴工程咨询有限公司	控股子公司	铁路工程等项目的招标代理服务	2,401,463.43	2,193,045.02	1,578,200.63	852,192.76
金沃国际融资租赁有限公司	参股公司	融资租赁服务	1,379,239.69	426,758.02.09	93,048.30	38,468.02
北京中招众	参股公司	为北京中招	35,007,866.5	35,007,86	0.00	2,866.59

联企业管理中心(有限合伙)	公信链信息技术有限公司的产业战略投资者持股平台,除投资公信链公司外,不进行其他股权、固定资产等投资活动	9	6.59		
---------------	-----------------------------------------------------	---	------	--	--

### 主要控股参股公司情况说明

广东国义电子商务有限公司,注册资本人民币 500 万元,公司持有 100%股权,为公司的全资子公司。国义电商现主要致力于国义招标采购平台(国 e 平台)的发展。

广州民航招标有限公司,注册资本人民币 200 万元,公司持有 100%股权,为公司全资子公司。民航招标现主要负责民航工程建设项目的招标代理服务。

广州国义粤兴工程咨询有限公司,注册资本人民币 100 万元,公司持股比例为 60.00%。粤兴工程主要负责铁路工程等项目的招标代理服务,致力于开拓铁路工程招标代理市场领域。

金沃国际融资租赁有限公司,注册资本人民币 3 亿元,公司持有 31.16%股权,为公司的参股公司。金沃租赁主要业务为融资租赁服务。

北京中招众联企业管理中心(有限合伙),注册资本人民币 3,500.5 万元,公司持股比例为 14.28%,为公司参股公司,是北京中招公信链信息技术有限公司的产业战略投资者持股平台,除投资北京中招公信链信息技术有限公司外,不进行其他股权、固定资产等投资活动。北京中招公信链信息技术有限公司主要致力于通过综合运用区块链的技术方案,解决主体网络身份识别、资质业绩可信问题,推动电子招标投标行业发展。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 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

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,859,940.42	8,814,105.48
研发支出占营业收入的比例	3.69%	4.71%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科以下	21	25
研发人员总计	22	26
研发人员占员工总量的比例	7.07%	7.98%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	7	5
公司拥有的发明专利数量	0	0

**研发项目情况:**

报告期内，公司正在从事的研发项目基本情况如下：

序号	项目名称	所处阶段及进展情况	拟达到的目标	项目周期
1	基于 J2EE 的离线评标系统的设计开发	完成	离线评标系统可以在无互联网的条件下，依然能顺利完成整个评标流程。	2019.8-2020.6
2	基于云平台的文件存储系统的设计开发	完成	阿里云对象存储服务适合我司 OA 系统，能提供多种鉴权和授权机制，安全可靠；提供 API 开发接口支持 ASP.Net 和 C#语言，；支持“断点续传、进度条、搜索文件”等功能。	2019.8-2020.6
3	基于 H5 和 .Net 的标书销售系统的设计开发	完成	主要针对不采用国 e 平台“网上售标”的招标项目，通过手机“在线操作、微信支付”方式完成购标，避免因“电汇”方式导致无人认领的“未达账”，也可减轻业务员认领来款的工作量。	2020.1-2020.7
4	基于 JavaEE 的国 e 平台分中心管理系统的设计开发	完成	1、可以通过国 e 平台分中心进行会议室申请、审批、预定及会议室查询、管理删除等操作。 2、提供“第三方保证金代管”服务系统，当投标人在国 e 平台分中心购标，系统内会生成虚拟子账号，后续保证金的收取和退还均在系统内通过虚拟子账号完成，投标人、公司业务人员可以通过国 e 平台查看已代收、退的保证金情况，提高了业务运行效率。	2020.4-2020.11
5	基于 .Net 和手机扫码的软 CA 软件的设计开发	完成	将传统 CA 的证书和密钥放在手机之中，代替传统实体 KEY 介质，通过使用手机扫描二维码的方式来完成平台注册、登录、文件加解密和签名、验签等工作。可实现用户无需到场办理数字证书(CA)和电子签章，远程在线开通办理，降低了用户办理成本，同时实现了 CA 证书和电子印章跨平台、跨部门、跨区域的互认，提高经营效率	2020.4-2020.11
6	基于 H5 和 J2EE 的可视化开标大厅	完成	优化国 e 平台电子化招投标流程，提高客户感知度，使得电子开标过程变得更加直观和公开透明。 开标大厅为单页面应用，采用前后端分离、HTML5 技术实现 3D 虚拟大厅。同一项目的多个标段(包)可在同一开标大厅同时开标，	2020.8-2020.12

			所有标段（包）并行开标，支持同时解密、以及对所有标段（包）的开标记录表进行签名。（同一监标人可以对多个包进行监标）。	
7	基于 JavaEE 的国际招标系统的设计开发	测试阶段	服务国际招投标项目实现电子化招投标全流程。其主要功能包括：用户登录，招标管理，项目管理，招标文件管理，投标信息，开标管理，评标管理，中标管理。系统开发上线后，能提高国际招投标项目的效率。	2020.10-2021.3
8	基于 JavaEE 的一站式投标文件客户端研发	研究阶段	投标人安装投标文件客户端并导入电子标书数据包，客户端自动生成商务文件、技术文件和价格文件三个部分。投标人按照三个部分的内容依次进行编制，可将线下 word 编制完成的商务、技术、价格投标文件转换成 pdf 分别上传到客户端中并插入 CA 钥匙进行电子签章。	2020.12-2021.12
9	基于 JavaEE 的企业画像系统的设计开发	研究阶段	过系统分析数据，我司可以了解到投标人的喜好、入围次数和共同竞标数，每月的中标数量和中标金额。 系统上线后，这些数据可以帮助我司更好的了解客户需求，了解市场发展走向，开拓新客户，抓住商机，更好的服务客户，为客户提供更多的增值服务。	2020.12-2021.6

目前，行业内的主要技术研发方向为电子投标平台及云计算、大数据等新兴技术与招投标业务具体应用两个领域，公司现拥有独立的电子招投标平台，目前能够实现全流程无接触的电子化招投标，未来将积极投入国 e 平台的升级改造和新技术在招投标业务领域的具体应用，借助技术领域的革新浪潮，实现公司稳步发展。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一） 招标代理服务收入成本确认

##### 1、事项描述

国义招标主要从事招标代理及招标后续采购服务，如财务报表附注五、（二十四）所述，2020 年度合并报表营业收入为 212,858,959.20 元，营业成本为 101,057,453.31 元，其中招标代理服务收入为 210,193,872.27 元，占营业收入的比例为 98.75%，招标代理服务成本为 100,322,775.78 元，占营业成本的比例为 99.27%。招标代理服务收入是国义招标主要利润来源和关键业绩指标，招标代理服务收入及成本确认的真实性、准确性和完整性对国义招标财务报表影响重大。因此，我们将招标代理服务收入成本确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对招标代理服务收入成本确认，我们执行了以下主要程序：

(1) 了解、评价招标代理服务收入、成本确认相关内部控制的设计和执行，并对关键控制的运行有效性进行测试；

(2) 了解国义招标经营模式，检查与主要客户签订的合同，查阅关键的合同条款，评价国义招标收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 通过公开渠道查询主要客户、主要供应商的工商登记资料等，了解主要客户及主要供应商的背景、与国义招标及主要关联方是否存在未披露的关联方关系；

(4) 对国义招标的主要客户及主要供应商实施走访、函证等程序，核查收入成本的真实性、准确性；

(5) 抽样检查已完成招标代理项目的中标通知书原件、完成服务确认函原件等收入确认依据，公开信息检索对外发布的中标结果公示；

(6) 选取并检查主要的采购合同，查阅关键条款，并检查开票金额、付款金额、采购进度，以证实采购成本的真实、完整、准确；

(7) 了解国义招标的薪酬制度，获取员工花名册、项目人员工资表，复核人工成本计提金额，检查应付职工薪酬的计提依据及发放情况；

(8) 获取国义招标电子平台项目台账，与账面收入项目进行比对，检查项目完整性。

(二) 银行存款的真实、存在性

#### 1、事项描述

如财务报表附注五、(一)货币资金所述，截止 2020 年 12 月 31 日，国义招标货币资金中银行存款余额为 634,181,133.33 元，占资产总额的比例为 79.20%。由于银行存款的金额重大，我们将银行存款的真实、存在性确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 了解、评价并测试与资金管理相关的关键内部控制；

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

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

(4) 函证银行存款期末余额、银行存款的冻结、质押及本期开户销户情况；

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

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

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

(8) 检查与银行存款的相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

#### 1、重要会计政策变更：

2017 年 7 月，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），新准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新收入准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益的情况。

施行新收入准则对 2019 年度的财务报表列报项目影响如下：

按合同预收的客户服务款项价税分离后分别转入合同负债与其他流动负债-待转销项税：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
预收款项	3,571,609.99		-3,571,609.99
合同负债		3,369,443.39	3,369,443.39
其他流动负债		202,166.60	202,166.60

2、前期会计差错更正：

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	2019 年度财务报表影响 金额
招标增值服务从全额法 调整为净额法核算	调整净额法计入科目及 确认金额	主营业务收入	-29,929,213.12
		主营业务成本	-29,929,213.12
		存货	-1,388,700.83
		应收账款	-22,930,519.14
		其他应收款	10,539,381.59
		应付账款	-17,246,981.36
		其他应付款	24,523,256.98
将对客户招标代理费折 让重分类冲减收入	对冲收入成本	主营业务收入	-1,190,901.58
		主营业务成本	-1,190,901.58
按所属期间调整跨期成 本	调整成本跨期金额	主营业务成本	-689,990.53
		应付账款	95,297.50
		年初未分配利润	-785,288.03
按经济性质重新划分成 本费用分类	调整重分类影响金额	销售费用	-53,238,540.57
		管理费用	13,090,990.63
		主营业务成本	40,147,549.94
理财产品收益重分类至 投资收益	调整重分类影响金额	财务费用	5,876,722.12
		投资收益	5,876,722.12
预收客户中标代理手续 费，从其他应付款重分 类至预收账款	调整重分类影响金额	其他应付款	-4,371,609.99
		应付账款	800,000.00
		预收款项	3,571,609.99
调整应付职工薪酬影响 的递延所得税以及以上 事项影响的其他报表科 目	调整以上事项影响其他 报表科目	递延所得税资产	1,072,108.73
		其他流动资产	53,409.16
		所得税费用	647,605.17
		信用减值损失	-652,217.85
		年初未分配利润	3,510,425.69
		盈余公积	241,809.82
未分配利润	2,176,288.42		

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2020年是全面建成小康社会目标实现之年，是全面打赢脱贫攻坚战收官之年，公司多次组织开展了走访慰问、爱心捐款、访贫问效、爱心捐衣等活动，为怀集县红光村贫困户送上慰问金和慰问品，极大增强了贫困人民的获得感、幸福感、安全感，提高了生活质量。

当前，巩固拓展脱贫攻坚成果的任务依然艰巨，公司将继续深入扎实推进扶贫工作，助力脱贫攻坚，履行国企社会责任。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司一直秉承着“诚信、专注、创新、共享”的经营理念，在创造经济效益的同时，始终重视履行作为国有控股企业的社会责任，诚信经营、依法纳税。积极吸纳就业和保障员工合法权益，不断完善劳动用工与福利保障内容，疫情期间为员工准备防疫用品，传统节日开展员工慰问活动，对丧病等情况的员工开展慰问，促进员工工作与生活的平衡。重视与股东、员工、客户、供应商等利益相关方保持健康良好、合作共赢的关系。

公司在疫情期间义务为医院进口应急医疗防护物资，免费为社会各界提供防护口罩，向农林街道捐赠测温系统，组织全体党员向武汉和疫情严重地区捐款，号召广大员工无偿献血。

公司将社会责任意识融入到发展实践中，依托公司的专业人才和资源优势，推动招标行业的发展与创新，优化配置社会资源，践行国企使命担当，同心战疫。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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、核心业务人员队伍稳定。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、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、经营风险

(一) 市场竞争风险。公司主要从事为客户提供招标代理服务和招标增值服务业务，所在行业竞争较为充分，业绩记录良好、行业经验丰富的大型企业目前仍占据相对优势地位。近年来，随着招标代理机构资质的全面放开，行业新进入的竞争者陡然增多，导致公司所处行业竞争加剧。随着公司业务覆盖区域的不断扩大以及新企业的不断进入，公司将可能面临更加激烈的竞争环境。

(二) 项目管理风险。公司下属分公司数量众多、地域分散，公司招标代理业务客户类型较多，在一定程度上增加了公司在经营活动中的管理控制风险。项目管理过程涉及的人员众多、部门复杂，易受到各种不确定因素或无法事先预见因素的影响，若项目实施过程中存在信息传递不畅通、质量监管不到位、下属分公司未能严格按照公司制度进行管理等形式，可能会带来公司成本增加、信誉降低等多种潜在风险。

(三) 业务区域集中的风险。公司主要的营业收入来自于广东省内，2020年在广东省内的营业收入为17,601.74万元，占主营业务收入的比例为82.69%，占比较高。公司凭借多年经营中积累的技术和项目经验，已逐步将招标代理业务发展到西北、西南、华中、东北等地区，但在广东省内的收入占比依旧较高，业务区域较为集中。未来如果广东省内的市场环境发生重大不利变化，将对公司经营业绩产生不利影响，公司面临业务区域集中的风险。

(四) 业务类型单一的风险。公司主要从事招标代理业务和招标增值服务业务，2020年招标代理业务收入占主营业务收入的比例为98.75%，占比较高。公司业务类型较为单一，若未来招标代理业务所处市场发生变化，公司将面临因业务类型单一导致业绩波动的风险。

应对措施：对于上述经营风险，公司一是持续提高专业服务能力，以优质的品牌形象强化在行业内的竞争优势；二是对分公司进行业务稽察、业务督导、审计和管理评估，组织业务研讨会，促进分公司业务高质量发展。三是完善公司营销网络布局。通过提升公司电子招投标平台的运行效率，为公司省外业务的开展提供技术保障。四是拓展新的业务类型，公司已于2020年5月取得《工程造价咨询企业资质》并开展工程造价服务，开始逐步完善业务类型板块。

#### 二、财务风险

##### (一) 税收优惠政策变动的风险

公司于2019年被认定为高新技术企业，并取得了高新技术企业证书。2019年12月2日，公司获广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发《高新技术企业证书》(编号：GR201944001311)，有效期三年。公司自2019年至2021年按15%的税率缴纳企业所得税。

如果未来上述税收优惠政策取消或公司不再具备享受税收优惠政策的条件，公司的经营业绩会受到不利影响。

##### (二) 经营活动现金流量净额波动的风险

2020年公司经营活动产生的现金流量净额为8,989.54万元，受业务特性的影响，具有一定的波动性。随着经营规模的不断扩大，公司营运资金需求日益增加，公司经营活动现金流量净额的波动可能导致公司出现经营活动现金流动性风险。

应对措施：公司将完善财务控制及业务流程，强化技术改革及成本管理意识，加强对应收账款的催收，提高公司盈利能力，从而降低财政税收优惠政策变动带来的经营业绩不利影响；强化资金预算管理，防范资金风险。

#### 三、人力资源风险

公司所从事的行业属于知识密集型、人才密集型行业，实施招标代理业务主要依靠专业技术人才，拥有稳定、高素质、经验丰富的技术人才队伍对公司未来的发展至关重要。因此，一支高素质、能力强、结构合理的人才队伍是公司核心竞争力的重要组成部分。公司的人才队伍特别是业务骨干相对较为稳

定，但由于近几年招标代理行业发展迅速，行业对技术、管理人才的需求也越来越大，企业间人才竞争日趋激烈，从业人员流动性相对较高，使公司面临核心人才流失的风险。

应对措施：根据公司战略规划和业务发展目标，制定人力资源三年行动方案，通过强化组织赋能和人才赋能，树立人才强企理念。构建企业人才库，搭建职级层次结构合理，专业素质优良的招标项目经理梯队。完善人才培养体系，推进内部培训课程体系的建立，提炼设计精品专题课程，实现公司内部专业知识积累、共享与传播，建立有效的学习型组织，逐步消除人力资源风险。

#### 四、合规操作风险

招投标行业知识体系涉及面广、专业技术性强、法律法规众多，相关操作必须严格按照国家有关法律法规和各行政主管部门的规定进行，疏忽或者失误造成的偏差都会导致公司受到客户投诉、相关主管部门的通报批评或行政处罚，对公司稳健经营造成影响。尽管公司对各项日常运作制定了严格的操作流程规范与内控制度，但是如果业务人员不严格执行上述规范与制度，将导致公司面临违规操作的风险。

应对措施：公司通过开展标准化建设，建立健全标准体系。结合招标投标政策法规更新情况，开展业务操作规程、业务文本模板等标准化编制工作，以“企业标准化建设应依托信息化技术、信息化技术应用以标准化建设为前提”的原则，通过信息化技术固化、优化业务流程，实现专业工作标准化、管理工作信息化，提高员工工作效率，防控业务事故发生。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(六)
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.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	0	0	0.00%

2020年4月，申请人莫伦有限公司与被申请人广东省建筑设计研究院建设工程设计分包合同纠纷由香港国际仲裁中心受理，案件号为 HKIAC/A19237。2020年7月，为了保障公司的合法权益，公司主动要求以第三人身份参加本仲裁案的审理；因根据香港国际仲裁中心《机构仲裁规则》中无关于第三人/方的规定，公司以第二被申请人的身份加入此次仲裁。公司作为涉案合同的商务代理方，申请人并未对公司提出仲裁请求，亦无要求公司承担任何义务与连带责任。公司作为商务代理方应收商务代理费共为53.08万元。

#### 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) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
金沃国际融资租赁有限公司	是	99,028,036.17	99,028,036.17	0	2019年12月15日	2020年12月14日	质押	连带	已事前及时履行
总计	-	99,028,036.17	99,028,036.17	0	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	99,028,036.17	99,028,036.17
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	99,028,036.17	99,028,036.17
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

金沃租赁向银行取得最高额度18亿元的银行授信，广新集团为该授信提供全额连带责任保证担保，并要求金沃租赁其他股东将其持有的金沃租赁的股权质押给广新集团。公司与广新集团签订股权质押合同，以持有金沃租赁股权为限提供反担保。公司持有的金沃租赁31.16%股权，担保金额为广新集团为金沃租赁授信合同承担担保责任金额（包括偿还的贷款额及利息、追偿费用）的31.16%，担保期限自广新集团向银行履行保证义务之日起至被担保债权消灭止。

截至2020年12月31日，金沃租赁银行借款余额为317,804,994.14元，按持股比例31.16%计算的担保金额为99,028,036.17元。

金沃租赁正常开展业务申请综合授信，需要广新集团提供全额担保，提请公司所持金沃租赁股权质押给广新集团作为反担保，公司正履行董事会、股东会审议程序，待审议通过后将签署新的担保协议。

#### 清偿和违规担保情况：

无

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	18,287,046.64	16,484,793.8
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	5,524,768.86	4,961,068.9

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	99,028,036.17	99,028,036.17

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司将所持金沃租赁股权质押给广新集团作为反担保，不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响。

(六) 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	2014年2月10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	2014年2月10日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免与公司发生关联交易，如需发生不可避免的关联交易，则保证不通过所发生的关联交易侵占公司或公司	正在履行中

					其他股东利益。	
其他股东	2014年2月10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	2014年2月10日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免与公司发生关联交易，如需发生不可避免的关联交易，则保证不通过所发生的关联交易侵占公司或公司其他股东利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股5%以上股东	2020年11月20日	-	发行	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、持股5%以上股东	2020年11月20日	-	发行	关联交易承诺	承诺避免与公司发生关联交易，如需发生不可避免的关联交易，则保证不通过所发生的关联交易侵占公司或公司其他股东利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股10%以上股东	2020年11月20日	-	发行	限售承诺	所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月20日	-	发行	其他承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月20日	-	发行	其他承诺	关于公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之股份购回的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股5%以上股东	2020年11月20日	-	发行	其他承诺	关于未履行承诺时约束措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月20日	-	发行	其他承诺	关于稳定股价措施的预案及承诺	正在履行中
实际控制人	2020年11月20日	-	发行	其他承诺	关于利润分配政	正在履行中

或控股股东					策的承诺	
董监高	2020年11月20日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年11月20日	-	发行	关联交易承诺	减少及规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2020年11月20日	-	发行	限售承诺	所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
董监高	2020年11月20日	-	发行	其他承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
董监高	2020年11月20日	-	发行	其他承诺	关于公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之股份购回的承诺	正在履行中
董监高	2020年11月20日	-	发行	其他承诺	关于未履行承诺时约束措施的承诺	正在履行中
董监高	2020年11月20日	-	发行	其他承诺	关于稳定股价措施的预案及承诺	正在履行中
董监高	2020年11月20日	-	发行	其他承诺	关于利润分配政策的承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

挂牌前，公司实际控制人广东省广新控股集团有限公司，持股5%以上的股东广东省机械进出口股份有限公司、广东省机械五矿进出口集团有限公司，广州市润灏投资管理股份有限公司，东莞市润都企业管理咨询有限公司均出具《避免同业竞争的承诺函》及《关联交易承诺函》。

《避免同业竞争的承诺函》承诺如下：“（1）公司及公司之全资、控股公司没有从事与国义招标目前所从事的主营业务构成直接竞争关系的业务。公司保证作为国义招标的实际控制人（控股股东/主要股东）股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与国义招标构成竞争的任何业务或活动。（2）如公司未来开展之业务或现有业务的进一步延伸可能限制国义招标的业务发展前景或业务领域，则国义招标在开展相关业务具有优先权。”

《关联交易承诺函》承诺如下：公司及公司的全资公司、控股公司尽量避免与国义招标发生关联交易，如需发生不可避免的关联交易，则保证不通过所发生的关联交易侵占国义招标或国义招标其他股东利益。

上述承诺事项均已在《国义招标股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露，报告期内有关各方均严格履行已披露的承诺。

2020年11月20日，公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，公司的相关主体签署了以下承诺：

1、公司实际控制人、控股股东、持股5%以上股东及董监高关于避免同业竞争的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

2、公司实际控制人、控股股东、持股 5%以上股东及董监高关于避免关联交易的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

3、公司实际控制人、控股股东、持股 10%以上股东及董监高对所持股份的限售安排及自愿锁定的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

4、公司实际控制人、控股股东及董监高关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

5、公司实际控制人、控股股东及董监高关于公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之股份购回的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

6、公司实际控制人、控股股东、持股 5%以上股东及董监高关于未履行承诺时约束措施的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

7、公司控股股东及董事、高级管理人员关于稳定股价措施的预案及承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

8、公司实际控制人、控股股东及董监高关于利润分配政策的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

#### (七) 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
金沃租赁 31.16% 的股权	长期股权投资	质押	132,977,807.72	16.61%	广新集团因为金沃租赁申请综合授信提供全额连带责任保证担保,公司所持金沃租赁的股权质押给广新集团作为反担保。
总计	-	-	132,977,807.72	16.61%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

报告期内，公司所持金沃租赁股权质押给广新集团作为反担保，是金沃租赁正常开展业务申请综合授信需要，金沃租赁生产经营情况正常。上述资产被质押属于风险可控范围，不会对公司带来重大不利影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 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	140,020,000	100.00%	-108,002,000	32,018,000	22.87%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	0	0.00%	108,002,000	108,002,000	77.13%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	33,297,000	33,297,000	23.78%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		140,020,000	-	0	140,020,000	-
<b>普通股股东人数</b>		114				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广东省机械进出口股份有限公司	33,297,000	0	33,297,000	23.78%	33,297,000	0	0	0
2	东莞市润都企业管理咨询有限公司	27,600,000	0	27,600,000	19.71%	27,600,000	0	0	0
3	广东省机械五矿进	16,555,000	0	16,555,000	11.82%	16,555,000	0	0	0

	出口集团有限公司								
4	广东民航机场建设有限公司	15,550,000	0	15,550,000	11.11%	15,550,000	0	0	0
5	广东地方铁路有限责任公司	15,000,000	0	15,000,000	10.71%	15,000,000	0	0	0
6	广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	9,805,000	0	9,805,000	7.00%	0	9,805,000	0	0
7	广州市润灏投资管理股份有限公司	6,048,000	0	6,048,000	4.32%	0	6,048,000	0	0
8	广东恒健创业投资有限公司	4,500,000	0	4,500,000	3.21%	0	4,500,000	0	0
9	广州投易投资管理企业（有限合伙）	3,035,000	0	3,035,000	2.17%	0	3,035,000	0	0
10	广州金帑投资管理企业（有限合伙）	3,030,000	0	3,030,000	2.16%	0	3,030,000	0	0
<b>合计</b>		<b>134,420,000</b>	<b>0</b>	<b>134,420,000</b>	<b>95.99%</b>	<b>108,002,000</b>	<b>26,418,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

广机股份和广机集团之间存在关联关系，二者均受同一实际控制人广新集团控制，其中广新集团持有广机集团 100%的股份，广机集团持有广机股份 93.94%的股份。

## 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：

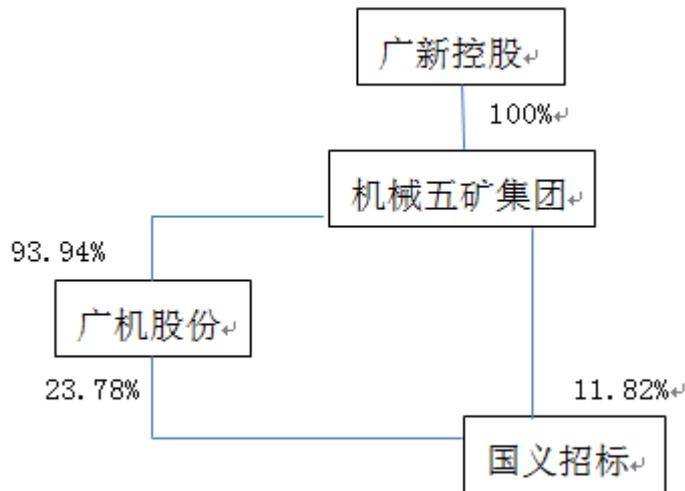
是 否

## (一) 控股股东情况

广东机械进出口股份有限公司持有公司 23.78% 的股权，为公司的控股股东，主营业务为自营进出口业务。成立日期：1994 年 12 月 12 日；注册资本：人民币 16,000 万元；法定代表人：高静涛；住所：广州市东风东路 726 号；统一社会信用代码：914400002311126326。报告期内，公司的控股股东未发生变化。

## (二) 实际控制人情况

广东省广新控股集团有限公司为公司的实际控制人，未直接持有公司股份，广东省广新控股集团有限公司持有公司第三大股东广东省机械五矿进出口集团有限公司 100% 的股权，同时广东省机械五矿进出口集团有限公司持有公司第一大股东广东省机械进出口股份有限公司 93.94% 的股份。由此，广东省广新控股集团有限公司实际控制公司 35.60% 的股权。成立日期：2000 年 9 月 6 日；注册资本：人民币 162,000 万元；法定代表人：白涛；住所：广东省广州市海珠区新港东路 1000 号 1601 房；统一社会信用代码：91440000725063471N。



报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2015年10月23日	132,186,600.00	47,659,080.34	否	不适用	-	已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

截至2020年12月31日，募集资金使用与结余情况如下：

项目	金额（人民币元）
1. 募集资金总额	132,186,600.00
2. 2020年初募集资金总额	47,590,058.80
3. 加：利息收入或理财收益	82,843.72
4. 减：补充流动资金-付公司本部企业所得税与增值税	14,180,562.64
补充流动资金-付公司本部员工薪酬	28,232,843.90
补充流动资金-付租金、物业及水电费	5,245,673.80
5. 募集资金剩余金额	13,822.18

报告期内募集资金主要用于支付各类税金、员工薪酬和租金、物业及水电费等，截至期末已使用完毕，募集资金专户余额13,822.18元为银行结息。

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 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
2020 年 6 月 23 日	2.5	0	0
合计	2.5	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
年度分配预案	3	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王卫	董事长	男	1965年5月	2020年6月23日	2023年6月22日
周岚	董事、总经理	女	1972年6月	2020年6月23日	2023年6月22日
郑建华	董事	女	1973年11月	2020年6月23日	2023年6月22日
陈立宇	董事	男	1974年6月	2020年6月23日	2023年6月22日
高长敏	董事	男	1972年11月	2020年6月23日	2023年6月22日
成澍	董事	男	1988年1月	2020年8月24日	2023年6月22日
李进一	独立董事	男	1964年3月	2020年6月23日	2023年6月22日
贺春海	独立董事	男	1971年10月	2020年6月23日	2023年6月22日
朱为缮	独立董事	男	1980年9月	2020年6月23日	2023年6月22日
伍思成	监事会主席	男	1965年3月	2020年6月23日	2023年6月22日
刘萍	监事	女	1966年7月	2020年6月23日	2023年6月22日
李守瑾	职工监事	女	1989年6月	2020年6月23日	2023年6月22日
周广民	副总经理	男	1970年3月	2020年6月23日	2023年6月22日
张惠玲	副总经理	女	1976年8月	2020年6月23日	2023年6月22日
徐丹丹	副总经理	女	1972年10月	2020年6月23日	2023年6月22日
崔倩仪	财务总监	女	1977年8月	2020年10月19日	2023年6月22日
陈志杰	董事会秘书	男	1971年5月	2020年6月23日	2023年6月22日
董事会人数:				9	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系。公司董事、监事、高级管理人员在股东的兼职情况:

姓名	公司职务	兼职单位及兼职职务		兼职单位与公司关系
刘萍	监事	广东地方铁路有限责任公司	纪委副书记、职工代表监事	股东
徐丹丹	副总经理	广州市润灏投资管理股份有限公司	监事	股东

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
-	-	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑建华	-	新任	董事	换届选举
周岚	总经理	新任	董事、总经理	换届选举
陈立宇	-	新任	董事	换届选举
高长敏	-	新任	董事	换届选举
成澍	-	新任	董事	补选
李进一	-	新任	独立董事	换届选举
贺春海	-	新任	独立董事	换届选举
朱为缙	-	新任	独立董事	换届选举
伍思成	-	新任	监事会主席	换届选举
刘萍	-	新任	监事	换届选举
徐丹丹	行政总监	新任	副总经理	换届选举
崔倩仪	-	新任	财务总监	聘任
李晓莹	董事	离任	-	换届选举
黄锋林	董事	离任	-	换届选举
陈铨	董事	离任	-	换届选举
李业	独立董事	离任	-	换届选举
卢旺盛	独立董事	离任	-	换届选举
陈丽梅	独立董事	离任	-	换届选举
许仕梅	监事会主席	离任	-	换届选举
陈佳	监事	离任	-	换届选举
徐丹丹	行政总监	离任	副总经理	换届选举
丁壮辉	总工程师	离任	造价部负责人	换届选举
赵磊	-	离任	-	辞去职务
饶建华	财务总监	离任	-	辞去职务

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

周岚，女，1972年6月出生，汉族，中共党员，大学本科学历，高级国际商务师，招标师。曾任国义招标股份有限公司市政工程部经理、总经理助理、副总经理。现任国义招股份有限公司董事、总经理。

郑建华，女，1973年11月出生，汉族，中共党员，大学本科学历，高级会计师。曾任广东省外贸开发公司（含广东陆海货运代理公司）财务副经理/经理；广东省广新控股集团有限公司结算中心副主任；运营管理部副部长/部长，创新与战略管理部部长；信息化管理部部长。现任广东省广新控股集团有限公司信息化管理部总经理。

陈立宇，男，1974年6月出生，汉族，中共党员，大学本科学历，经济师。曾任广东华侨信托投资公司人事处外事保卫部副经理、业务经理；广东润达资产经营有限公司经理；广东华侨信托（香港）有限公司高级经理、副总经理、总经理。现任广东国有企业重组发展基金管理有限公司董事、常务副总经理。

高长敏，男，1972年11月出生，汉族，中共党员，研究生学历，硕士，审计师。曾任广州白云国际机场迁建工程指挥部审计法规处副科；广州白云国际机场扩建工程指挥部计划财务部正科；广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部财务部副部长（期间兼任潮汕机场建设指挥部计划财务部部长、湛江机场建设指挥部财务合约部部长）。现任广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部计划财务部副部长。

成澍，男，1988年1月出生，汉族，研究生学历。曾任中宏人寿保险有限公司精算主任；上海居视网络科技有限公司创始人。现任盛世国家文博产品集团有限公司副总经理。

李进一，男，1964年3月出生，汉族，研究生学历，副教授。曾任暨南大学经济学院经济法学系讲师；暨南大学管理学院MBA教育中心副教授。现任暨南大学管理学院企业管理系副教授。

贺春海，男，1971年10月出生，汉族，大学本科学历，会计师、注册会计师。曾任广东康元会计师事务所有限公司项目经理；中和正信会计师事务所有限公司高级经理；天健正信会计师事务所有限公司合伙人；现任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计合伙人。

朱为缮，男，1980年9月出生，汉族，大学本科学历，硕士。曾任索芙特股份有限公司销售经理；广东上市公司协会（广东证监局下属单位）秘书长；博创智能装备股份有限公司董事会办公室主任。现任广州市晶华精密光学股份有限公司副总裁兼董事会秘书。

伍思成，男，1965年3月出生，汉族，中共党员，大学本科学历，硕士，工程师。曾任广东省机械进出口集团公司船舶公司总经理；香港新华发展有限公司总经理；广新控股有限公司董事、副总裁；广东省机械进出口集团有限公司党委委员、副总经理。现任国义招标股份有限公司监事会主席。

刘萍，女，1966年7月出生，汉族，中共党员，大学本科学历，高级经济师。曾任广东省地方铁路总公司（有限责任公司）办公室翻译、经济师、企业管理部经济师、市场策划部主管、财审部部长助理；广东地方铁路有限责任公司资产经营部副部长、部长。现任广东地方铁路有限责任公司监察审计部部长、纪委副书记、职工监事；广东地方铁路物资有限责任公司监事会主席、粤北铁路分公司专职监事。

徐丹丹，女，1972年10月出生，汉族，中共党员，大学本科学历，硕士，高级国际商务师，招标师。曾任国义招标股份有限公司业务员、主办业务员、副主任业务员、监事、综合部部长、总经理助理、行政总监、工会主席。现任国义招标股份有限公司副总经理。

崔倩仪，女，1977年8月出生，汉族，中共党员，大学本科学历，注册会计师（非执业）、国际注册内部审计师。曾任立信会计师事务所有限公司审计二部项目经理；大昌行集团有限公司内部监控部经理；广新集团审计与监事管理部主管、部长助理、副部长。现任国义招标股份有限公司财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	51	4	1	54
业务人员	223	45	38	230
技术人员	22	4	0	26
财务人员	15	1	0	16
员工总计	311	54	39	326

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	20
本科	224	240
专科	65	64
专科以下	3	2
员工总计	311	326

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司 2020 年末在职员工比 2019 年末增加 15 人，员工队伍保持稳定增长。公司遵循“招聘与配置、培训与开发、薪酬与福利、绩效管理、员工关系管理”六大模块开展工作，重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。公司已形成校园招聘、社会招聘、内部推荐等几个成熟有效的人才招聘渠道，构建了岗前培训、法规培训、业务培训等培训体系，持续提高员工业务素质，较好的满足公司用人需要。公司坚持以绩效考核为导向，建立具有竞争性、公平性、激励性的分配体系，通过薪资、奖金、福利等方式，建立一个立体的、多手段的收入分配体系，合理分享公司的发展成果，激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

截止报告期末公司退休职工人数为 10 人，需公司承担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
周岚	无变动	总经理	0	0	0
周广民	无变动	副总经理	0	0	0
张惠玲	无变动	副总经理	0	0	0
徐丹丹	无变动	副总经理	0	0	0
陈志杰	无变动	董事会秘书	0	0	0
潘智钊	无变动	市政工程部部长	0	0	0
丛伟	无变动	市政工程部副部长	0	0	0
黄伟俊	无变动	市政工程部副部长	0	0	0
杨静怡	无变动	市政工程部副部长	0	0	0
李海津	无变动	市政工程部部长助理	0	0	0
薛圣扬	无变动	市政工程部部长助理	0	0	0
李军	无变动	市政工程部部长助理	0	0	0
黄东平	无变动	能源环保部部长	0	0	0
盛祖强	无变动	能源环保部副部长	0	0	0
赵令喜	无变动	能源环保部副部长	0	0	0
杨佩旋	无变动	能源环保部副部长	0	0	0
胡尚忠	无变动	能源环保部部长助理	0	0	0
吴越	无变动	能源环保部部长助理	0	0	0
吴继辉	无变动	政府采购部部长	0	0	0
陆萍萍	无变动	政府采购部副部长	0	0	0
陈国强	无变动	政府采购部副部长	0	0	0
肖洒	无变动	政府采购部副部长	0	0	0
邓冠崇	无变动	政府采购部副部长	0	0	0
夏文	无变动	政府采购部副部长	0	0	0
曹敏	无变动	政府采购部副部长	0	0	0
张天	无变动	综合部副部长	0	0	0
邓捷宇	无变动	综合部部长助理	0	0	0
周峰	无变动	民航招标总经理	0	0	0
丁壮辉	无变动	造价部部长			
王丽萍	无变动	造价部副部长	0	0	0
王诚	无变动	综合部部长	0	0	0
张惠敏	无变动	综合部副部长	0	0	0
林燕	无变动	综合部部长助理	0	0	0
万渝筑	无变动	财务部部长	0	0	0
丘惠文	无变动	财务部副部长	0	0	0
温永平	无变动	财务部副部长	0	0	0
李国栋	无变动	财务部部长助理	0	0	0
董婧	无变动	财务部部长助理	0	0	0
臧瑞玲	无变动	人力资源部部长助理	0	0	0
温子源	无变动	监察审计部部长	0	0	0
郭春曦	无变动	监察审计部副部长	0	0	0

张磊	无变动	信息中心主任	0	0	0
张帆	无变动	业务管理部部长	0	0	0
王嘉懿	无变动	业务管理部副部长	0	0	0
文辉	无变动	电子商务推广部部长	0	0	0
史森森	无变动	新疆分公司经理	0	0	0
孙北涛	无变动	新疆分公司副经理	0	0	0
张奕（男）	无变动	广西分公司经理	0	0	0
余迪	无变动	成都分公司副经理	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

核心员工邓捷宇因工作调动于2021年1月1日调整为电子商务推广部部长助理。

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
受招标人委托代为组织招标活动并提供相关服务	公司主要服务于医疗、交通、能源、电信、环保、市政工程等领域的客户	招标代理服务	招标代理机构按照服务对象和采购标的类别，主要可划分为政府采购、建筑工程招标、机电产品国际招标、工程机械招标、医疗卫生招标、民航招标、轨道交通招标、能源电力招标等

公司曾获“2020 中国招标代理行业十大领军企业”、“2020 中国医疗卫生项目招标代理机构 10 强”、“2020 广东省政府采购项目招标代理公司前 10 强”、“2020 中国机电产品国际招标项目招标代理机构 10 强”、“2020 中国轨道交通项目招标代理机构 10 强”、“2020 中国工程项目招标代理机构 10 强”、“2019 年度十大杰出招标代理机构”、“2019 年度广东省公共资源交易信用优秀单位”、“2018 年度中国招标代理公司十大领军品牌”、“2018 年度中国招标代理公司综合实力百强第五名”等荣誉。在医疗领域，公司积累了较强的技术实力与丰富的行业经验，曾连续 9 年获得中国采购与招标网所评选的“中国医疗行业招标代理机构第一名”的荣誉，在行业中拥有一定的品牌优势。

公司主要的营业收入来自于广东省内，2020 年在广东省内的营业收入 17,601.74 万元，占主营业务收入 82.69%，占比较高。招标代理服务行业受区域经济发展不平衡等因素的影响，存在明显的区域性特征：招标代理机构主要集中在经济发达地区，多数招标代理机构主要进行属地化经营。公司总部位于广东省省会广州市，经济发达，具有开展招标代理业务的区位优势。公司自 1995 年成立以来，以广州为中心，不断拓展业务辐射区域，经过多年的经营，已经完成对广东省内 21 个地市的全面覆盖，并以广东为中心，逐步完善辐射全国的分支机构网络。公司业务集中在广东省内的主要原因是招标代理行业区域性特征和公司充分发挥了区位优势。

为避免业务区域集中风险给公司经营带来不利影响，公司不断完善省外营销网络建设，截至 2020 年末，已在广东省外设立 10 家分公司，积极开拓省外业务。

### 二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
----	------	------	---------	------	------

工程造价咨询企业资质	广东省住房和城乡建设厅	暂乙级	向客户提供建设工程类项目前期的投资估算、概算；项目实施过程中招标控制价的编制，以及施工阶段工程进度款、变更的审核；在项目竣工后，为客户提供工程造价结算等服务	2020年5月15日	2021年5月15日
------------	-------------	-----	--------------------------------------------------------------------------------	------------	------------

### 三、 专业技术与技能

适用 不适用

截止到报告期内，公司共拥有7项实用新型专利，具体情况如下表所示：

序号	专利全称	专利号	专利类型	专利申请日	授权公告日	专利权人
1	一种基于互联网的电子招标装置	ZL201920102067.4	实用新型	2019.01.22	2019.11.15	国义招标
2	一种基于射频识别技术的电子投标装置	ZL201920102066.X	实用新型	2019.01.22	2019.08.30	国义招标
3	一种招投标用业务单据管理柜	ZL201920103113.2	实用新型	2019.01.22	2019.11.26	国义招标
4	一种带有辅助供电机构的翼闸	ZL201920102060.2	实用新型	2019.01.22	2019.11.15	国义招标
5	一种卡式门禁一体机	ZL201920102085.2	实用新型	2019.01.22	2019.11.15	国义招标
6	一种指纹门禁考勤一体机	ZL201922029519.3	实用新型	2019.11.21	2020.6.23	国义招标
7	一种新型的标准手机寄存柜	ZL201922047296.3	实用新型	2019.11.21	2020.9.15	国义招标

以上专利均为公司自主研发，无受让取得、共同享有及经过许可使用的情况。

### 四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

## 五、 研发情况

公司研发模式主要为自主研发。

公司研发流程主要包括立项论证、组织实施、结题验收三个阶段。项目立项时，业务部门、职能部门依据业务或管理的需要提出研发需求，经公司信息化委员会讨论后提交公司相关领导审核立项。审议通过后，项目进入执行阶段，信息中心组织技术人员开发、测试、上线运行和维护。项目研发完成后，由信息中心提起项目总结，管理层对项目组织验收，信息中心负责技术移交及资料归档。2020年，已结项的研发项目并获得对应专利或软件著作权的情况如下：

序号	项目名称	结项时间	软著名称	软著编号
1	基于 J2EE 的离线评标系统的设计开发	2020 年	基于 J2EE 的离线评标系统 V1.0	2020SR1605884
2	基于云平台的文件存储系统的设计开发	2020 年	基于云平台文件存储系统 V1.0	2020SR1611331
3	基于 H5 和 .Net 的标书销售系统的设计开发	2020 年	基于二维码扫码+微信支付 的标书销售系统 V1.0	2020SR1611613

以上研发项目不存在研发支出资本化情况。

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	21	25
研发人员总计	22	26
研发人员占员工总量的比例	7.07%	7.98%

研发人员数量随着研发项目工作量的增加逐步增长。公司配备的研发人数与研发项目需求相匹配。

## 六、 技术人员

报告期末，公司有技术岗人员 26 名，其中，系统架构设计师 1 名，系统分析师 1 名，信息系统项目管理师 3 名，工程师 3 名，经济师 5 名，招标师 5 名，二级建造师 1 名，网络安全工程师 1 名，注册信息安全专业人员 2 名，具备结合公司实际业务需求，进行系统架构设计、开发和管理等方面的人员储备。

报告期内，公司主要技术负责人、核心技术人员无重大变动。

## 七、 业务外包

适用 不适用

## 八、 特殊用工

适用 不适用

## 九、 子公司管控

适用 不适用

## 十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

## 十一、 项目情况

报告期内实施的招标代理服务项目数量、招标代理收入列示如下：

项目	2020 年	2019 年
项目数量（个）	5,951	5,584
招标代理收入（万元）	21,019.39	18,335.26

2020 年项目数量较 2019 年增长 6.57%，主要原因为交通运输铁路物资采购、医疗设备采购增加所致。公司凭借多年的持续发展，依靠专业服务能力积累了较高的行业知名度，树立了优质的品牌形象，公司已和现有大客户建立了长期稳定的合作关系，在维护现有客户的同时，同时为做大做强，积极拓展新客户，2020 年公司新增客户数量和收入贡献占比如下表：

项目	2020 年
客户数量	1,245
营业收入（万元）	21,285.90
新增客户数量	473
新增客户数量占比（%）	37.99
新增客户收入（万元）	4,127.21
新增客户收入贡献率（%）	19.39

## 十二、 工程技术

适用 不适用

## 十三、 质检技术服务

适用 不适用

## 十四、 测绘服务

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立健全了由股东大会、董事会、独立董事、监事会和高级管理层组成的公司治理结构。公司建立了符合精选层挂牌公司治理规范性要求的制度（精选层挂牌后适用）：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《网络投票实施细则》、《累积投票实施细则》、《审计委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《战略委员会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内部审计制度》、《防范控股股东及其他关联方占用公司资金制度》、《国义招标股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》、《国义招标股份有限公司章程（草案）》，并建立了审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等董事会专门委员会。

公司组织机构职责分工明确，相互配合，制衡机制有效运作，决策程序及议事规则透明、清晰、有效。公司三会能够切实履行职责，三会的召开程序及决议内容合法有效，不存在董事会或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

##### 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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知程序，股东及股东代理人按照《公司法》、《公司章程》出席股东大会并对相关议案进行审议和表决。通过股东大会的决策程序，公司的投资者的股东权利得到较为有效的保障，保证公司对股东权利的平等保护。公司现有的制度能够较为有效地保护公司股东利益，能够给公司大小股东提供合适的保护，公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得以保障。

##### 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、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

公司结合公司实际经营情况，召开第四届董事会第十七次会议及 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围暨修改<公司章程>的议案》，该议案内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《第四届董事会第十七次会议决议公告》、《2019 年年度股东大会决议公告》和《关于变更公司经营范围暨修改公司章程的公告》（公告编号：2020-03、2020-016、2020-011）。

召开第五届董事会第五次会议及 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了关于制定精选层挂牌后适用的《国义招标股份有限公司章程（草案）》的议案，该议案内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《第五届董事会第五次会议决议公告》、《2020 年第三次临时股东大会决议公告》和《国义招标股份有限公司章程（草案）》（公告编号：2020-054、2020-118、2020-063）。

### （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	9	<p>4月22日，第四届董事会第十七次会议决议，审议通过了《2019年度总经理工作报告的议案》、《2019年度董事会工作报告的议案》、《2019年年度报告及摘要的议案》、《2019年度财务决算报告的议案》、《2020年度财务预算方案的议案》、《2019年度利润分配预案的议案》、《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明的议案》、《关于2019年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《聘任财务审计机构的议案》、《关于使用自有资金进行投资理财并提请股东大会授权董事长决策的议案》、《关于变更公司经营范围暨修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于召开2019年年度股东大会的议案》。</p> <p>6月8日，第四届董事会第十八次会议决议，审议通过了《关于选举国义招标股份有限公司第五届董事会董事的议案》、《关于召开2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>6月23日，第五届董事会第一次会议决议，审议通过了《关于选举国义招标股份有限公司第五届董事会董事长的议案》、《关于聘任国义招标股份有限公司第五任总经理的议案》、《关于聘任国义招标股份有限公司第五任副总经理的议案》、《关于聘任国义招标股份有限公司第五任财务总监的议案》、《关于聘任国义招标股份有限公司第五任董事会秘书的议案》、《关于选举四个专业委员会委员的议案》。</p> <p>8月7日，第五届董事会第二次会议决议，审议通过了《关于补选国义招标股份有限公司第五届董事会董事的议案》、《关于召开2020年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>8月25日，第五届董事会第三次会议决议，审议通过了《国义招标股份有</p>

		<p>限公司 2020 年半年度报告的议案》、《关于 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于向中国银行申请授信额度的议案》、《关于向工商银行申请授信额度的议案》、《关于向交通银行申请授信额度的议案》、《关于向中信银行申请授信额度的议案》。</p> <p>10 月 19 日，第五届董事会第四次会议决议，审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》。</p> <p>10 月 30 日，第五届董事会第五次会议决议，审议通过了《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌相关事宜的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌前滚存利润分配政策的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后未来三年股东分红回报规划的议案》、《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》、《关于公司公开发行股票说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌有关承诺事项及约束措施的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于制定精选层挂牌后适用的&lt;国义招标股份有限公司章程(草案)&gt;的议案》、《关于修订和完善公司内部控制制度(精选层挂牌后适用)的议案》、《关于公司聘请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌中介机构的议案》、《关于召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》、《国义招标股份有限公司 2020 年第三季度报告的议案》。</p> <p>11 月 12 日，第五届董事会第六次会议决议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于更正以前年度定期报告的议案(股东大会)》、《关于确认公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月发生关联交易的议案(股东大会)》、《关于批准报出公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年半年度财务报表及审计报告的议案》、《关于公司&lt;内部控制的自我评估报告&gt;的议案》、《关于公司&lt;非经常性损益明细表&gt;的议案》、《关于公司&lt;前次募集资金存放与使用情况报告&gt;的议案》、《关于提请召开 2020 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>12 月 10 日，第五届董事会第七次会议决议，审议通过了《关于公司关联交易的议案》、《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》、《关于制定精选层挂牌后适用的&lt;国义招标股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度&gt;的议案》、《关于提请召开 2020 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	6	<p>4 月 22 日，公司召开第四届监事会第八次会议，审议通过了《2019 年度监事会工作报告的议案》、《2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明的议案》。</p> <p>6 月 8 日，公司召开第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于选举国义招标股份有限公司第五届监事会监事的议案》。</p> <p>6 月 23 日，公司召开第五届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举国义招标股份有限公司第五届监事会主席的议案》。</p> <p>8 月 25 日，公司召开第五届监事会第二次会议，审议通过了《2020 年半</p>

		<p>年度报告的议案》。</p> <p>10月30日，公司召开第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的议案》、《关于修订和完善&lt;国义招标股份有限公司监事会议事规则（精选层挂牌后适用）&gt;的议案》、《国义招标股份有限公司2020年第三季度报告的议案》。</p> <p>11月12日，公司召开第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于更正以前年度定期报告的议案（股东大会）》、《关于确认公司2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月发生关联交易的议案（股东大会）》、《关于批准报出公司2017年度、2018年度、2019年度及2020年半年度财务报表及审计报告的议案》、《关于公司&lt;内部控制的自我评估报告&gt;的议案》、《关于公司&lt;非经常性损益明细表&gt;的议案》、《关于公司&lt;前次募集资金存放与使用情况报告&gt;的议案》。</p>
股东大会	6	<p>5月12日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《2019年度董事会工作报告的议案》、《2019年度监事会工作报告的议案》、《2019年年度报告及摘要的议案》、《2019年度财务决算报告的议案》、《2020年度财务预算方案的议案》、《2019年度利润分配预案的议案》、《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明的议案》、《聘任财务审计机构的议案》、《关于使用自有资金进行投资理财并提请股东大会授权董事长决策的议案》、《关于变更公司经营范围暨修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>6月23日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举国义招标股份有限公司第五届董事会董事的议案》、《关于选举国义招标股份有限公司第五届监事会监事的议案》。</p> <p>8月24日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补选国义招标股份有限公司第五届董事会董事的议案》。</p> <p>11月16日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌相关事宜的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌前滚存利润分配政策的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后未来三年股东分红回报规划的议案》、《关于制定&lt;公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案&gt;的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》、《关于公司公开发行股票说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌有关承诺事项及约束措施的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于制定精选层挂牌后适用的&lt;国义招标股份有限公司章程（草案）&gt;的议案》、《关于修订和完善公司内部控制制度（精选层挂牌后适用）的议案》、《关于公司聘请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌中介机构的议案》。</p> <p>12月1日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于更正以前年度定期报告的议案》、《关于确认公司2017年度、2018年度、2019年</p>

度及 2020 年 1-6 月发生关联交易的议案》。

12 月 25 日，公司召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司关联交易的议案》、《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》、《关于制定精选层挂牌后适用的〈国义招标股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》。

## 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

公司严格按照《公司法》、《国义招标股份有限公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司正在申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，为此制订了精选层挂牌后适用制度如下：

《《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《网络投票实施细则》、《累积投票实施细则》、《审计委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《战略委员会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内部审计制度》、《防范控股股东及其他关联方占用公司资金制度》、《国义招标股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》、《国义招标股份有限公司章程（草案）》。具体制度内容均已披露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)）（公告编号：2020-065 至 2020-089、2020-129）。

### (四) 投资者关系管理情况

公司董事会、经营班子始终保持开放的态度，与现有股东、投资者以及相关中介机构保持友好的互动交流。及时掌握资本市场动态、行业发展趋势以及新的政策法规，进而促进企业规范治理、经营决策和管理提升。

为进一步完善公司股东大会的表决机制，保护投资者合法权益，根据中国证监会、中国证券登记结算有限责任公司的相关规定，为做好持有人大会网络投票的有关工作，公司制定了《国义招标股份有限公司网络投票实施细则》。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

### (一) 业务独立

公司主要从事招标代理服务和招标增值服务，拥有独立开展业务所必须的场地、资金和招标专业人员，面向市场独立经营。不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

### (二) 资产独立

公司设立过程中，股东单位投入的资产均已办理相关资产交接和资产过户手续。公司拥有独立的经营场所、经营设备和配套设施。公司对外投资所形成的股权均由公司拥有并行使相应权利。公司股东投入公司的资产足额到位，公司资产完整。

### (三) 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，控股股东没有干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均没有在控股股东及其关联企业任职的情况，且均在公司处领取薪酬。公司人员独立。

### (四) 机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的业务、职能部门，各业务、职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

### (五) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司未以公司名义所取得的借款、授信额度转借予前述法人使用的情形。公司财务独立。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《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的，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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格遵守国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体实施细则，并进行独立核算，确保会计核算工作的正常开展。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司在密切关注和分析潜在的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。

4、在组织机构上，公司将着重发展招标采购服务网点，发挥各分子公司、业务部的协同效应，实现无缝连接，不断完善公司组织机构。

5、在内部管理制度上，将根据国家和行政主管部门，监管机构的法律、法规和规范性文件，结合公司实际情况，不断补充健全财务管理制度、投资决策制度等内控制度，使公司整体经营管理规范、高效运作。

---

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

2020年11月16日，公司召开2020年第三次临时股东大会提供了网络投票，1名股东登陆网络投票平台进行了表决。

2020年12月25日，公司召开2020年第五次临时股东大会提供了网络投票，2名股东登陆网络投票平台进行了表决。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 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段落	
审计报告编号	华兴审字[2021]20000070019 号	
审计机构名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼	
审计报告日期	2021 年 2 月 5 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭灏	段守凤
	7 年	4 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	

## 审 计 报 告

华兴审字[2021]20000070019号

国义招标股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了国义招标股份有限公司（以下简称“国义招标”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了国义招标2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司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，我们独立于国义招标，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）招标代理服务收入成本确认

##### 1、事项描述

国义招标主要从事招标代理及招标后续采购服务，如财务报表附注五、（二十四）所述，2020年度合并报表营业收入为212,858,959.20元，营业成本为101,057,453.31元，其中招标代理服务收入为210,193,872.27元，占营业收入的比例为98.75%，招标代理服务成本为100,322,775.78元，占营业成本的比例为99.27%。招标代理服务收入是国义招标主要利润来源和关键业绩指标，招标代理服务收入及成本确认的真实性、准确性和完整性对国义招标财务报表影响重大。因此，我们将招标代理服务收入成本确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对招标代理服务收入成本确认，我们执行了以下主要程序：

（1）了解、评价招标代理服务收入、成本确认相关内部控制的设计和执行，并对关键控制的运行有效性进行测试；

（2）了解国义招标经营模式，检查与主要客户签订的合同，查阅关键的合同条款，评价国义招标收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）通过公开渠道查询主要客户、主要供应商的工商登记资料等，了解

主要客户及主要供应商的背景、与国义招标及主要关联方是否存在未披露的关联方关系；

(4) 对国义招标的主要客户及主要供应商实施走访、函证等程序，核查收入成本的真实性、准确性；

(5) 抽样检查已完成招标代理项目的中标通知书原件、完成服务确认函原件等收入确认依据，公开信息检索对外发布的中标结果公示；

(6) 选取并检查主要的采购合同，查阅关键条款，并检查开票金额、付款金额、采购进度，以证实采购成本的真实、完整、准确；

(7) 了解国义招标的薪酬制度，获取员工花名册、项目人员工资表，复核人工成本计提金额，检查应付职工薪酬的计提依据及发放情况；

(8) 获取国义招标电子平台项目台账，与账面收入项目进行比对，检查项目完整性。

## (二) 银行存款的真实、存在性

### 1、事项描述

如财务报表附注五、(一)货币资金所述，截止2020年12月31日，国义招标货币资金中银行存款余额为634,181,133.33元，占资产总额的比例为79.20%。由于银行存款的金额重大，我们将银行存款的真实、存在性确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 了解、评价并测试与资金管理相关的关键内部控制；

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

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

(4) 函证银行存款期末余额、银行存款的冻结、质押及本期开户销户情况；

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

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

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

(8) 检查与银行存款的相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国义招标的持续经营能力，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国义招标、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国义招标的财务报告过程。

#### **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，就可能对国义招标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国义招标不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治

理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：谭灏

中国注册会计师：段守凤

二〇二一年二月五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	634,315,795.78	577,221,420.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、(二)	2,162,565.38	5,689,043.53
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	740,909.57	88,960.02
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、(四)	1,435,290.52	14,628,427.16
其中：应收利息			
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(五)	1,062,053.14	2,276,720.47
<b>流动资产合计</b>		<b>639,716,614.39</b>	<b>599,904,571.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(六)	132,977,807.72	120,869,642.14
其他权益工具投资	五、(七)	5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	14,488,844.68	14,634,361.13
在建工程	五、(九)	1,472,219.22	0.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、(十)	219,884.67	305,408.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	3,193,260.73	3,193,123.70
递延所得税资产	五、(十二)	2,865,313.19	3,360,941.47
其他非流动资产	五、(十三)	783,535.12	534,044.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>161,000,865.33</b>	<b>142,897,521.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>800,717,479.72</b>	<b>742,802,093.02</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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	26,424,556.51	21,081,131.50
预收款项		0.00	3,571,609.99
合同负债	五、(十五)	6,930,836.84	0.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	15,095,736.00	19,293,103.25
应交税费	五、(十七)	6,635,057.17	10,042,918.64
其他应付款	五、(十八)	268,097,278.52	250,315,632.40
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	五、(十九)	415,850.27	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>323,599,315.31</b>	<b>304,304,395.78</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		0	0
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>		0.00	0
<b>负债合计</b>		323,599,315.31	304,304,395.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十）	140,020,000	140,020,000
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	五、（二十一）	140,439,493.36	140,439,493.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	54,459,843.33	47,541,403.50
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、（二十三）	141,321,609.71	109,960,459.47
归属于母公司所有者权益合计		476,240,946.40	437,961,356.33
少数股东权益		877,218.01	536,340.91
<b>所有者权益合计</b>		477,118,164.41	438,497,697.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		800,717,479.72	742,802,093.02

法定代表人：王卫

主管会计工作负责人：崔倩仪

会计机构负责人：万渝筑

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		620,790,011.70	563,866,492.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	2,063,646.11	5,689,043.53
应收款项融资			
预付款项		740,909.57	88,960.02
其他应收款	十六、（二）	1,427,761.86	14,626,575.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00

一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		984,685.55	2,276,720.47
<b>流动资产合计</b>		<b>626,007,014.79</b>	<b>586,547,792.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	141,856,413.00	129,748,247.42
其他权益工具投资		5,000,000.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		14,417,084.30	14,593,621.05
在建工程		1,472,219.22	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		219,884.67	305,408.31
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		3,132,056.82	3,193,123.70
递延所得税资产		2,865,164.61	3,360,895.12
其他非流动资产		783,535.12	534,044.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>169,746,357.74</b>	<b>151,735,340.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>795,753,372.53</b>	<b>738,283,132.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,535,419.63	22,108,706.48
预收款项		0.00	3,571,609.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,012,411.85	18,528,150.34
应交税费		6,252,614.01	9,736,516.99
其他应付款		268,778,060.63	248,689,367.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,930,836.84	0.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		415,850.27	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>325,925,193.23</b>	<b>302,634,351.55</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>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		325,925,193.23	302,634,351.55
<b>所有者权益：</b>			
股本		140,020,000.00	140,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		140,677,674.54	140,677,674.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,628,522.64	47,710,082.81
一般风险准备			
未分配利润		134,501,982.12	107,241,023.67
<b>所有者权益合计</b>		469,828,179.30	435,648,781.02
<b>负债和所有者权益合计</b>		795,753,372.53	738,283,132.57

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		212,858,959.20	187,311,883.27
其中：营业收入	五、(二十四)	212,858,959.20	187,311,883.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		149,508,373.97	134,384,642.16
其中：营业成本	五、(二十四)	101,057,453.31	82,946,114.70
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	1,434,948.21	1,483,069.94
销售费用	五、(二十六)	8,304,089.52	8,046,034.32
管理费用	五、(二十七)	37,438,834.15	36,800,743.89
研发费用	五、(二十八)	7,859,940.42	8,814,105.48
财务费用	五、(二十九)	-6,586,891.64	-3,705,426.17
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		6,628,285.15	4,620,780.52
加：其他收益	五、(三十)	422,932.77	625,358.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	20,070,595.59	20,587,998.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,108,165.58	10,268,028.81
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	1,235,620.43	-291,359.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>85,079,734.02</b>	<b>73,849,237.68</b>
加：营业外收入	五、(三十三)	600.00	21,056.60
减：营业外支出	五、(三十四)	56,501.30	15,308.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>85,023,832.72</b>	<b>73,854,986.22</b>
减：所得税费用	五、(三十五)	11,398,365.55	10,791,853.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>73,625,467.17</b>	<b>63,063,132.33</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）		73,625,467.17	63,063,132.33

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）		340,877.10	342,648.04
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		73,284,590.07	62,720,484.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</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			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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>		73,625,467.17	63,063,132.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		73,284,590.07	62,720,484.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		340,877.10	342,648.04
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.52	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.52	0.45

法定代表人：王卫

主管会计工作负责人：崔倩仪

会计机构负责人：万渝筑

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十六、（四）	206,381,459.71	184,877,100.13
减：营业成本	十六、（四）	97,137,561.74	77,550,185.01
税金及附加		1,380,425.39	1,395,344.37
销售费用		7,622,565.95	7,123,832.58
管理费用		40,861,278.21	42,344,933.13
研发费用		7,859,940.42	8,814,105.48
财务费用		-6,455,828.50	-3,685,302.63

其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		6,472,102.96	4,590,793.80
加：其他收益		397,231.86	528,819.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	20,070,595.59	21,070,138.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,108,165.58	10,268,028.81
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）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,236,806.56	-298,273.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>79,680,150.51</b>	<b>72,634,686.47</b>
加：营业外收入		600.00	21,056.60
减：营业外支出		56,501.30	15,308.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>79,624,249.21</b>	<b>72,640,435.01</b>
减：所得税费用		10,439,850.93	10,691,942.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>69,184,398.28</b>	<b>61,948,492.54</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,184,398.28	61,948,492.54
（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>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>69,184,398.28</b>	<b>61,948,492.54</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）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		231,479,345.72	197,623,051.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	44,791,089.54	5,249,139.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>276,270,435.26</b>	<b>202,872,190.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		61,406,779.52	51,624,782.08
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		71,097,550.35	67,172,832.06
支付的各项税费		24,780,485.44	22,827,687.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	29,090,202.88	62,433,106.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>186,375,018.19</b>	<b>204,058,408.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>89,895,417.07</b>	<b>-1,186,217.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,142,500,000.00	2,303,467,581.59
取得投资收益收到的现金		11,320,822.72	10,342,387.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100.00	40,089.56
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>		1,153,821,922.72	2,313,850,058.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,195,057.34	1,578,412.87
投资支付的现金		1,147,500,000.00	2,303,000,000.00
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>		1,151,695,057.34	2,304,578,412.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,126,865.38	9,271,645.89
<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>			
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		35,005,000.00	28,325,426.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	321,426.73
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）	0.00	1,727,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,005,000.00	30,052,826.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-35,005,000.00	-30,052,826.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-54,851.17	11,297.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		56,962,431.28	-21,956,100.41
加：期初现金及现金等价物余额		577,221,420.50	599,177,520.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		634,183,851.78	577,221,420.50

法定代表人：王卫

主管会计工作负责人：崔倩仪

会计机构负责人：万渝筑

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		224,593,420.59	194,460,375.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,872,376.71	5,122,613.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		269,465,797.30	199,582,989.42
购买商品、接受劳务支付的现金		60,717,909.29	54,520,023.37
支付给职工以及为职工支付的现金		62,599,898.84	56,344,879.48
支付的各项税费		23,193,018.91	21,745,764.14
支付其他与经营活动有关的现金		33,369,157.50	71,329,012.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		179,879,984.54	203,939,679.64

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		89,585,812.76	-4,356,690.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,142,500,000.00	2,303,467,581.59
取得投资收益收到的现金		11,320,822.72	10,824,527.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100.00	40,089.56
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>		1,153,821,922.72	2,314,332,198.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,056,309.46	1,554,193.51
投资支付的现金		1,147,500,000.00	2,304,727,400.00
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>		1,151,556,309.46	2,306,281,593.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,265,613.26	8,050,605.34
<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		35,005,000.00	28,004,000.00
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>		35,005,000.00	28,004,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-35,005,000.00	-28,004,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-54,851.17	11,297.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		56,791,574.85	-24,298,787.10
加：期初现金及现金等价物余额		563,866,492.85	588,165,279.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		620,658,067.70	563,866,492.85

## (七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020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	140,020,000.00				140,439,493.36				47,541,403.50		109,960,459.47	536,340.91	438,497,697.24
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	140,020,000.00				140,439,493.36				47,541,403.50		109,960,459.47	536,340.91	438,497,697.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								6,918,439.83		31,361,150.24	340,877.10	38,620,467.17	
（一）综合收益总额										73,284,590.07	340,877.10	73,625,467.17	
（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									6,918,439.83		-41,923,439.83		-35,005,000.00
1. 提取盈余公积									6,918,439.83		-6,918,439.83		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-35,005,000.00		-35,005,000.00
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>	140,020,000.00				140,439,493.36				54,459,843.33		141,321,609.71	877,218.01	477,118,164.41

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										一		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其	专	盈余公积	未分配利润					

		优先股	永续债	其他		库存股	他综合收益	项储备		般风险准备			
一、上年期末余额	140,020,000.00				140,677,674.54				41,346,554.25		81,438,824.43	2,004,338.42	405,487,391.64
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	140,020,000.00				140,677,674.54				41,346,554.25		81,438,824.43	2,004,338.42	405,487,391.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-238,181.18				6,194,849.25		28,521,635.04	-1,467,997.51	33,010,305.60
(一)综合收益总额											62,720,484.29	342,648.04	63,063,132.33
(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									6,194,849.25		-34,198,849.25	-321,426.73	-28,325,426.73
1. 提取盈余公积									6,194,849.25		-6,194,849.25		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-28,004,000.00	-321,426.73	-28,325,426.73

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						-238,181.18						-1,489,218.82	-1,727,400.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>140,020,000.00</b>					<b>140,439,493.36</b>			<b>47,541,403.50</b>		<b>109,960,459.47</b>	<b>536,340.91</b>	<b>438,497,697.24</b>

法定代表人：王卫 主管会计工作负责人：崔倩仪 会计机构负责人：万渝筑

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											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	140,020,000.00				140,677,674.54				47,710,082.81		107,241,023.67		435,648,781.02
加：会计政策变更													

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	140,020,000.00			140,677,674.54			47,710,082.81		107,241,023.67		435,648,781.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							6,918,439.83		27,260,958.45		34,179,398.28
(一)综合收益总额									69,184,398.28		69,184,398.28
(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							6,918,439.83		-41,923,439.83		-35,005,000.00
1.提取盈余公积							6,918,439.83		-6,918,439.83		0.00
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配									-35,005,000.00		-35,005,000.00
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>	140,020,000.00				140,677,674.54				54,628,522.64		134,501,982.12	469,828,179.30

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								
<b>一、上年期末余额</b>	140,020,000.00				140,677,674.54				41,515,233.56		79,491,380.38	401,704,288.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	140,020,000.00				140,677,674.54				41,515,233.56		79,491,380.38	401,704,288.48
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									6,194,849.25		27,749,643.29	33,944,492.54
（一）综合收益总额											61,948,492.54	61,948,492.54
（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												
1. 提取盈余公积										6,194,849.25	-34,198,849.25	-28,004,000.00
2. 提取一般风险准备										6,194,849.25	-6,194,849.25	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-28,004,000.00	-28,004,000.00
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>	140,020,000.00				140,677,674.54					47,710,082.81	107,241,023.67	435,648,781.02

法定代表人：王卫

主管会计工作负责人：崔倩仪

会计机构负责人：万渝筑

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司概况

国义招标股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,曾用名“广东广机国际招标股份有限公司”),前身是广东机械进出口国际招标有限公司。广东机械进出口国际招标有限公司由广东省机械进出口集团公司、广东省机械进出口股份有限公司和广东省机械进出口集团公司工会共同出资设立,于1995年12月30日在广东省工商行政管理局登记注册,《企业法人营业执照》注册号为:440000000015458。

根据广东省广新外贸集团有限公司粤外贸投函[2007]8号文、粤外贸投函[2007]42号文以及广东机械进出口国际招标有限公司股东会决议、广东广机国际招标股份有限公司(筹)发起人协议书,广东机械进出口国际招标有限公司股东广东省机械进出口股份有限公司、广东省机械进出口集团公司以及广州市润灏投资管理有限公司作为发起人,依法将广东机械进出口国际招标有限公司整体变更为股份有限公司,并更名为“广东广机国际招标股份有限公司”。

2010年11月15日,公司正式改名为国义招标股份有限公司。

#### (二) 公司注册地址、办公地址

注册地址:中国广东省广州市。

办公地址:广州市越秀区东风东路726号。

#### (三) 公司业务性质

公司主要从事服务和商品流通业。

#### (四) 公司主要经营活动及主要产品

经营机电产品国际招标业务、工程招标代理业务、政府采购业务及各种货物和服务类招标代理业务;货物进出口、技术进出口(上述项目法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。

#### (五) 合并财务报表范围

---

合并财务报表范围包含广东国义电子商务有限公司、广州国义粤兴工程咨询有限公司和广州民航招标有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——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42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。

### （二）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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）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。

### （四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

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。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合

---

并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并报表编制范围

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

### 2、合并程序

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

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期

---

间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司以及业务

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司以及业务

##### A、一般处理方法

---

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

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

#### B、分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

#### （八）现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货

---

币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

## 2、外币财务报表折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，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。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，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。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### （十）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

##### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

---

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留

存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影 响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影 响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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

## 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将 转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所

---

保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

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

#### 5、金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

#### 6、金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

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

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

---

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

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

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

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

## （2）已发生减值的金融资产

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

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

---

F、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

### （4）信用风险显著增加的判断标准

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

### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

### （6）金融资产减值的会计处理方法

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

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根

---

据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

#### 7、财务担保合同

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

#### 8、衍生金融工具

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

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

#### 9、金融资产和金融负债的抵销

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

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

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 10、权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东

权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### （十一）应收票据

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

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

#### （十二）应收账款

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

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

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方	应收合并范围内的关联方
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

#### （十三）应收款项融资

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

#### （十四）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他

应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收押金保证金
其他应收款组合4	应收往来款及其他

### （十五）存货

#### 1、存货的分类

存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

#### 2、存货的核算

购入原材料、包装材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品、包装材料领用时采用一次摊销法摊销。

#### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

#### —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；产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

#### 4、存货跌价准备的计提方法

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；产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售

---

价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

## （十六）合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

## （十七）持有待售资产

### 1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包

---

含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

## (十八) 长期股权投资

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

---

行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

## 2、初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够

---

对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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

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

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

### 3、后续计量和损益确认方法

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

(2) 权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者

权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

## (十九) 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### 2、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3%	1.94-4.85%
运输设备	年限平均法	10	3-5%	9.50-9.70%
其他设备	年限平均法	5	3-5%	19.00-19.40%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 3、固定资产减值准备的计提

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其可回收金额低于账面价值的，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，在以后会计期间不再转回。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。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

#### (二十) 在建工程

##### 1、在建工程的类别

公司在建工程包括安装工程等。

##### 2、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

### 3、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

### 4、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

#### （二十一）借款费用

1、购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

2、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

3、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### （二十二）无形资产

### 1、无形资产的确认标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

### 2、无形资产的计价

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

### 3、无形资产的摊销方法

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。

项目	使用寿命
软件	3-5年
土地使用权	土地使用证登记年限

### 4、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。

#### 5、无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末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。

#### （二十三）长期待摊费用

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

#### （二十四）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### （二十五）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务

---

影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

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

##### (1) 设定提存计划

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

##### (2) 设定受益计划

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

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

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

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B

---

项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## （二十六）预计负债

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

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

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

## （二十七）股份支付

### 1、股份支付的种类

---

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

## 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

---

## （二十八）收入

### 1、收入的确认和计量所采用的会计政策

#### （1）合同的确认原则

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

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

#### （2）履约义务及交易价格的确认原则

在合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。本公司在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- A、客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- B、客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- C、公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹

---

象：

A、公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B、公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

C、公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

D、公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

E、客户已接受该商品；

F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

本公司主营业务收入主要包括招标代理服务收入及招标增值服务收入。

(1) 招标代理服务收入的确认方法

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

(2) 招标增值服务收入的确认方法

招标增值服务系向客户提供招标项目后续采购执行的相关服务，于服务已经提供，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。

(二十九) 政府补助

1、政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

---

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3、政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

### 4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## (三十) 所得税

### 1、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。

## 2、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

## 3、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。

## 4、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

## （三十一）租赁

---

## 1、经营租赁的会计处理方法

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

## 2、融资租赁的会计处理方法

### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

### (2) 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (三十二) 重要会计政策及会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

2017年7月，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），新准则规定境内外同时上市的企业以

及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行新收入准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则，非上市企业自2021年1月1日起施行新收入准则。公司自2020年1月1日起施行新收入准则。

公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益的情况。

施行新收入准则对2019年度的财务报表列报项目影响如下：

按合同预收的客户服务款项价税分离后分别转入合同负债与其他流动负债-待转销项税：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
预收款项	3,571,609.99		-3,571,609.99
合同负债		3,369,443.39	3,369,443.39
其他流动负债		202,166.60	202,166.60

## 2、重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率
增值税-销项税	服务收入、商品销售收入	服务收入6%、商品销售13%
增值税-进项税	采购服务、进货成本等	1%—13%
增值税-简易征收	服务收入、商品销售收入	1%、3%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
国义招标股份有限公司	15%
广东国义电子商务有限公司	20%
广州民航招标有限公司	25%
广州国义粤兴工程咨询有限公司	20%

### (二) 税收优惠及批文

1、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心（国科火字【2020】49号）文件，公司已取得2019年度高新技术企业认定备案。公司自2019年至2021年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。

2、自2019年1月1日至2021年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。广东国义电子商务有限公司及广州国义粤兴工程咨询有限公司适用该政策。

## 五、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2020年1月1日。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,718.45	2,444.43
银行存款	634,181,133.33	577,218,976.07
其他货币资金		
存款应收利息	131,944.00	
合 计	634,315,795.78	577,221,420.50
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,335,979.34
其中：0-6月	1,321,086.78
6-12个月	14,892.56
1—2年（含2年）	655,788.15
2—3年（含3年）	103,277.00
3—4年（含4年）	260,652.00
4—5年（含5年）	216,359.17

账 龄	期末余额
5年以上	5,208,088.91
小 计	7,780,144.57
减：坏账准备	5,617,579.19
合 计	2,162,565.38

2、于2020年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,965,004.42	63.82	4,965,004.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,815,140.15	36.18	652,574.77	23.18	2,162,565.38
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,815,140.15	36.18	652,574.77	23.18	2,162,565.38
合 计	7,780,144.57	100.00	5,617,579.19	72.20	2,162,565.38

续上表：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,965,004.42	44.25	4,965,004.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,256,466.10	55.75	567,422.57	9.07	5,689,043.53
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,256,466.10	55.75	567,422.57	9.07	5,689,043.53
合 计	11,221,470.52	100.00	5,532,426.99	49.30	5,689,043.53

——按按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
Cozmo International Pte. Ltd. Singapore	4,965,004.42	4,965,004.42	100.00
合 计	4,965,004.42	4,965,004.42	

按单项计提坏账准备的说明：

2008年2月公司与新加坡公司Cozmo International Pte. Ltd. Singapore签署了编

号为08ID44B8000108的木薯淀粉成套设备出口合同，2009年11月公司完成设备出口，按合同约定货款应于2012年10月到期结算。由于业主方受金融危机影响资金链紧张，无法继续维持该项目的开展，该项目已于2009年停工，公司上述款项预计难以收回，为充分考虑潜在损失，2013年公司对其欠款814,348.00美元折合人民币4,965,004.42元予以全额计提坏账准备。

——按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	1,321,086.78	8,248.27	0.62
6-12个月	14,892.56	663.32	4.45
1-2年(含2年)	655,788.15	154,355.04	23.54
2-3年(含3年)	103,277.00	37,723.26	36.53
3-4年(含4年)	260,652.00	124,051.33	47.59
4-5年(含5年)	216,359.17	123,115.38	56.90
5年以上	243,084.49	204,418.17	84.09
合 计	2,815,140.15	652,574.77	23.18

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,965,004.42					4,965,004.42
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	567,422.57	85,152.20				652,574.77
合 计	5,532,426.99	85,152.20				5,617,579.19

### 4、于2020年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	信用损失准备金额
Cozmo International Pte. Ltd. Singapore	4,965,004.42	63.82	4,965,004.42
佛山市南海区桂城街道办事处	270,000.00	3.47	1,685.76
广东省农业面源污染治理项目管理办公室	221,548.19	2.85	52,146.54
中国民用航空中南地区空中交通管理局	202,970.24	2.61	1,267.25
同仁县水利水电工程项目建设办公室	125,600.00	1.61	59,776.43
合 计	5,785,122.85	74.36	5,079,880.40

5、于2020年12月31日，不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债；

6、本期无实际核销的应收账款。

7、于2020年12月31日，无受限的应收账款。

### （三）预付款项

1、预付款项账龄明细如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	740,909.57	100.000	88,960.02	100.000
合 计	740,909.57	100.000	88,960.02	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
滴滴出行科技有限公司	非关联方	194,010.38	1年以内	预付车费
广东卓越新城置业投资有限公司	非关联方	152,896.00	1年以内	预付租金
广西南宁德源胶粘剂有限公司	非关联方	142,305.00	1年以内	预付租金
新疆华凌房地产开发有限公司	非关联方	137,719.86	1年以内	预付租金
何丹怡	非关联方	20,148.00	1年以内	预付租金
合 计		647,079.24		

### （四）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		3,358,392.71
其他应收款	1,435,290.52	11,270,034.45
合 计	1,435,290.52	14,628,427.16

1、应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
权益法核算的长期股权投资应收股利		3,358,392.71
合 计		3,358,392.71

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额

1年以内(含1年)	733,995.44
其中:0-6个月	504,783.08
6-12个月	229,212.36
1-2年(含2年)	355,304.92
2-3年(含3年)	143,525.65
3-4年(含4年)	135,112.38
4-5年(含5年)	12,896.50
5年以上	402,309.73
合 计	1,783,144.62

(2) 其他应收款按性质分类明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,245,031.52	1,006,543.66
备用金	397.32	5,299.42
往来款	66,512.32	52,401.11
代垫招标增值服务款项	471,203.46	11,812,113.26
其他		62,303.73
合 计	1,783,144.62	12,938,661.18

(3) 本期信用损失准备计提的情况:

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来十二个月 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12月31日余额	1,668,626.73			1,668,626.73
会计政策变更影响				
2020年1月1日余额	1,668,626.73			1,668,626.73
本期计提				
本期转回	1,320,772.63			1,320,772.63
本期核销				
2020年12月31日余额	347,854.10			347,854.10

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下:

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款合计的 比例(%)	信用损失准备金额
惠州协和医院	代理进口款项/ 押金保证金	179,315.83	10.06	179,284.74
广州神铁牵引设备有限公司	代理进口款项	94,500.00	5.30	1,802.50

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	信用损失准备金额
杭州市地铁集团有限责任公司	押金保证金	85,140.00	4.77	749.01
新疆华凌房地产开发有限公司	押金保证金	75,000.00	4.21	302.48
广州军区第一八一医院肾移植与透析治疗中心	代理进口款项	74,301.91	4.17	148.60
合计		508,257.74	28.51	182,287.33

(5) 于2020年12月31日,不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 于2020年12月31日,不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		
预缴税费	1,062,053.14	2,276,720.47
合计	1,062,053.14	2,276,720.47

#### (六) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
金沃国际融资租赁有限公司	120,869,642.14			12,108,165.58							132,977,807.72
小 计	120,869,642.14			12,108,165.58							132,977,807.72
合 计	120,869,642.14			12,108,165.58							132,977,807.72

#### (七) 其他权益工具投资

##### 1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

##### 2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入	指定为以公允价值计量且其变动	其他综合收益转入留存

				留存收益 的金额	计入其他综合收 益的原因	收益的原因
北京中招众联企业管理中心 (有限合伙)					不以出售为目的	
合计						

## (八) 固定资产

### 1、固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,441,396.00	5,098,568.63	6,649,984.53	26,189,949.16
2. 本期增加金额		327,742.48	1,189,872.08	1,517,614.56
(1) 购置		327,742.48	1,189,872.08	1,517,614.56
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			179,252.88	179,252.88
(1) 处置或报废			179,252.88	179,252.88
4. 期末余额	14,441,396.00	5,426,311.11	7,660,603.73	27,528,310.84
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,730,432.73	3,640,652.71	4,184,502.59	11,555,588.03
2. 本期增加金额	306,586.26	412,049.66	939,117.50	1,657,753.42
(1) 计提	306,586.26	412,049.66	939,117.50	1,657,753.42
3. 本期减少金额			173,875.29	173,875.29
(1) 处置或报废			173,875.29	173,875.29
4. 期末余额	4,037,018.99	4,052,702.37	4,949,744.80	13,039,466.16
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,404,377.01	1,373,608.74	2,710,858.93	14,488,844.68

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合 计
2. 期初账面价值	10,710,963.27	1,457,915.92	2,465,481.94	14,634,361.13

2、于 2020 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

3、于 2020 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的固定资产的情况。

4、于 2020 年 12 月 31 日，不存在需计提减值准备的情形。

#### (九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,472,219.22	
工程物资		
合计	1,472,219.22	

#### 1、在建工程

##### (1) 在建工程明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	1,472,219.22		1,472,219.22			
合计	1,472,219.22		1,472,219.22			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)
5楼改造项目	2,700,000.00		1,384,141.49			1,384,141.49	51.26	51.26			
湛江办公室装修工程	294,929.54		88,077.73			88,077.73	29.86	29.86			
合计	2,994,929.54		1,472,219.22			1,472,219.22	/	/			/

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	12,567,996.33	12,567,996.33
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	12,567,996.33	12,567,996.33
二、累计摊销		
1、期初余额	12,262,588.02	12,262,588.02
2、本期增加金额	85,523.64	85,523.64
(1) 计提	85,523.64	85,523.64
3、本期减少金额		
4、期末余额	12,348,111.66	12,348,111.66
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	219,884.67	219,884.67
2、期初账面价值	305,408.31	305,408.31

2、于 2020 年 12 月 31 日，不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

3、于 2020 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## (十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,193,123.70	977,964.73	977,827.70		3,193,260.73
合 计	3,193,123.70	977,964.73	977,827.70	-	3,193,260.73

## (十二) 递延所得税资产

—未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备引起的待抵扣所得税	5,965,433.29	894,757.84	7,201,053.72	1,080,176.60
工资发放与计提差异引起的待抵扣所得税	13,137,035.65	1,970,555.35	15,205,099.11	2,280,764.87
合 计	19,102,468.94	2,865,313.19	22,406,152.83	3,360,941.47

## (十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	783,535.12	534,044.59
合 计	783,535.12	534,044.59

## (十四) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	26,424,556.51	21,081,131.50
合 计	26,424,556.51	21,081,131.50

—应付账款期末余额中不存在账龄超过1年的重要应付账款。

## (十五) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	6,930,836.84	3,369,443.39
合 计	6,930,836.84	3,369,443.39

—合同负债期末余额中不存在账龄超过1年的重要款项。

## (十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
短期职工薪酬	16,405,303.25	65,312,999.52	66,974,187.92	14,744,114.85
离职后福利	2,887,800.00	2,820,424.79	5,356,603.64	351,621.15
辞退福利		117,458.38	117,458.38	
合 计	19,293,103.25	68,250,882.69	72,448,249.94	15,095,736.00

2、短期职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,926,048.92	54,423,233.52	56,165,301.30	14,183,981.14
职工福利费		2,958,154.48	2,958,154.48	
社会保险费		2,280,133.09	2,280,133.09	
其中：1、医疗保险费		1,972,083.88	1,972,083.88	
2、工伤保险费		3,494.64	3,494.64	
3、生育保险费		304,554.57	304,554.57	
住房公积金	6,574.44	4,408,997.58	4,399,503.28	16,068.74
工会经费和职工教育经费	472,679.89	1,242,480.85	1,171,095.77	544,064.97
合 计	16,405,303.25	65,312,999.52	66,974,187.92	14,744,114.85

3、离职后福利-设定提存计划明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、基本养老保险费		448,513.75	448,513.75	
2、失业保险费		11,781.96	11,781.96	
3、企业年金缴费	2,887,800.00	2,360,129.08	4,896,307.93	351,621.15
合 计	2,887,800.00	2,820,424.79	5,356,603.64	351,621.15

(十七) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	3,379,485.11	7,895,201.30
企业所得税	142,631.10	72,330.78
城市维护建设税	142,407.75	325,033.74
教育费附加	61,031.90	139,300.18
地方教育附加	40,687.92	92,866.78
个人所得税	2,868,813.39	1,518,103.86
印花税		82.00
合 计	6,635,057.17	10,042,918.64

(十八) 其他应付款

1、其他应付款按性质分类：

类 别	期末余额	期初余额
往来款	8,908,230.63	6,971,384.76

类 别	期末余额	期初余额
保证金及押金	207,358,870.87	216,747,276.02
代收招标增值服务款项	48,886,619.79	24,523,256.98
未付费用等其他	2,943,557.23	2,073,714.64
合 计	268,097,278.52	250,315,632.40

## 2、账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市市政园林局	3,859,096.03	招标增值服务代收款未结算
广州市地下铁道总公司	2,820,606.67	招标增值服务代收款未结算
湛江环球钢轮制造有限公司	1,120,541.72	招标增值服务代收款未结算
合 计	7,800,244.42	

## (十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	415,850.27	
合 计	415,850.27	

## (二十) 股本

投资者	期初余额		本期增(减)额	期末余额	
	投资额	比例(%)		投资额	比例(%)
股份总数	140,020,000.00	100.00%		140,020,000.00	100.00%
合 计	140,020,000.00	100.00%		140,020,000.00	100.00%

## (二十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	140,439,493.36			140,439,493.36
合 计	140,439,493.36			140,439,493.36

## (二十二) 盈余公积

项 目	期初余额	会计政策变更调增	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,541,403.50		6,918,439.83		54,459,843.33
合 计	47,541,403.50		6,918,439.83		54,459,843.33

## (二十三) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前年初未分配利润	109,960,459.47	81,438,824.43
会计政策变更的影响		
调整后年初未分配利润	109,960,459.47	81,438,824.43
加：本期净利润	73,284,590.07	62,720,484.29
减：提取法定盈余公积	6,918,439.83	6,194,849.25
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	35,005,000.00	28,004,000.00
期末未分配利润	141,321,609.71	109,960,459.47

#### (二十四) 营业收入、营业成本

##### 1、明细情况：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,858,959.20	101,057,453.31	187,311,883.27	82,946,114.70
其他业务				
合 计	212,858,959.20	101,057,453.31	187,311,883.27	82,946,114.70

##### 2、营业成本构成情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	比例 (%)	收入	比例 (%)
人工成本	38,026,677.59	37.63	36,022,107.81	43.43
咨询协作费	31,891,391.65	31.56	21,319,280.34	25.70
项目评审费	20,797,914.79	20.58	16,621,257.33	20.04
间接费用	10,341,469.28	10.23	8,983,469.22	10.83
合 计	101,057,453.31	100.00	82,946,114.70	100.00

#### (二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	727,343.46	778,339.46
教育费附加	309,487.22	330,944.90
地方教育附加	206,324.80	220,880.17
房产税	121,307.73	121,307.73

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,879.68	1,879.68
车辆使用税	13,920.00	11,790.00
堤围、水利费	439.92	
印花税	54,245.40	17,928.00
合 计	1,434,948.21	1,483,069.94

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,553,964.62	3,500,238.68
租赁和物管费	356,345.25	261,666.16
差旅费	1,870,344.58	1,896,078.48
宣样费	237,236.07	269,528.96
办公费	106,174.20	120,517.13
业务招待费	2,021,341.50	1,940,212.29
折旧和无形资产摊销	16,116.32	15,002.17
其他	142,566.98	42,790.45
合 计	8,304,089.52	8,046,034.32

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	19,437,835.47	24,222,959.14
咨询中介费	5,464,972.18	1,225,518.98
办公费	2,048,586.48	1,374,717.29
业务招待费	141,558.10	68,390.14
差旅费	201,404.89	249,243.59
软件开发维护费	2,389,036.16	2,637,556.91
租赁和物管费	3,334,229.91	3,534,417.75
折旧和无形资产摊销	1,683,876.37	1,555,406.60
修理费	1,255,395.29	930,715.66
汽车费用	256,965.67	411,400.97
其他	1,224,973.63	590,416.86

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	37,438,834.15	36,800,743.89

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,381,802.11	8,506,204.67
折旧与摊销	47,871.73	48,604.09
其他费用	430,266.58	259,296.72
合 计	7,859,940.42	8,814,105.48

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,628,285.15	4,620,780.52
汇兑损益	-383,412.31	547,981.94
手续费支出	424,805.82	367,372.41
合 计	-6,586,891.64	-3,705,426.17

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	101,495.28	327,331.77
个税手续费返还	91,063.56	140,654.53
增值税进项税加计扣除及其他减免	227,472.35	153,372.25
其他补贴	2,901.58	4,000.00
合 计	422,932.77	625,358.55

(三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,108,165.58	10,268,028.81
理财产品、货币基金和结构性存款投资收益	7,962,430.01	10,342,387.61
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-22,418.41
合 计	20,070,595.59	20,587,998.01

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-85,152.20	236,208.27
其他应收款坏账损失	1,320,772.63	-527,568.26
合 计	1,235,620.43	-291,359.99

### (三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	600.00	18,056.60	600.00
其他		3,000.00	
合 计	600.00	21,056.60	600.00

### (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失合计	4,877.59	2,776.68	4,877.59
其中: 固定资产毁损报废损失	4,877.59	2,776.68	4,877.59
罚款、违约金、滞纳金	14,421.26	10,250.00	14,421.26
对外捐赠	37,202.45	2,281.38	37,202.45
合 计	56,501.30	15,308.06	56,501.30

### (三十五) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,902,737.27	9,510,541.29
递延所得税费用	495,628.28	1,281,312.60
合 计	11,398,365.55	10,791,853.89

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	85,023,832.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,753,574.90
子公司适用不同税率的影响	127,633.34
调整以前期间所得税的影响	195,564.33
非应税收入的影响	-1,816,224.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	535,690.21

项 目	本期发生额
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	37.09
研发费用加计扣除	-397,909.48
所得税费用	11,398,365.55

### (三十六) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入等	422,932.77	625,358.55
存款利息收入	6,496,341.15	4,620,780.52
收到保证金	50,000.00	
收到往来及代垫款	37,821,815.62	
收到其他		3,000.00
合 计	44,791,089.54	5,249,139.07

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	18,936,880.34	15,899,069.16
支付押金保证金	238,487.86	
退回投标保证金	9,438,405.15	41,672,483.69
手续费支出	424,805.82	367,372.41
罚款及滞纳金	14,421.26	10,250.00
支付的往来款及其他		4,481,649.99
捐款支出	37,202.45	2,281.38
合 计	29,090,202.88	62,433,106.63

#### 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股东权益支付的现金		1,727,400.00
合 计		1,727,400.00

### (三十七) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	73,625,467.17	63,063,132.33
加：计提的资产减值准备	-1,235,620.43	291,359.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,657,753.42	1,629,631.99
无形资产摊销	85,523.64	85,523.64
长期待摊费用的摊销	977,827.70	734,276.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	4,277.59	-15,279.92
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	54,851.17	-11,297.78
投资损失（减收益）	-20,070,595.59	-20,587,998.01
递延所得税资产减少（减增加）	495,628.28	1,281,312.60
递延所得税负债增加（减减少）		
存货的减少（减增加）		
经营性应收项目的减少（减增加）	15,027,616.29	-6,608,271.34
经营性应付项目的增加（减减少）	19,272,687.83	-41,048,607.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,895,417.07	-1,186,217.35
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：		
现金及现金等价物的期末余额	634,183,851.78	577,221,420.50
减：现金及现金等价物的期初余额	577,221,420.50	599,177,520.91
现金及现金等价物净增加额	56,962,431.28	-21,956,100.41

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	634,183,851.78	577,221,420.50
其中：库存现金	2,718.45	2,444.43
可随时用于支付的银行存款	634,181,133.33	577,218,976.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	634,183,851.78	577,221,420.50
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		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资	132,977,807.72	质押

受限长期股权投资为公司持有金沃国际融资租赁有限公司的股权投资，质押情况详见附注（十）中关于关联担保的描述。

(三十九) 外币货币性项目

项 目	期末余额		
	原币	折算汇率	人民币
货币资金			
其中：美元	741,420.70	6.5249	4,837,695.93
港币	6,017.14	0.8416	5,064.03
欧元	20.28	8.0250	162.75
应收账款			
其中：美元	814,349.00	6.0969	4,965,004.42
应付账款			
其中：欧元	95,138.50	8.0250	763,486.46
其他应付款			
其中：美元	368,157.50	6.5249	2,402,190.87

## 六、合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东国义电子商务有限公司	广州市	广州市	服务和商品流通业	100%		设立
广州国义粤兴工程咨询有限公司	广州市	广州市	服务业	60%		设立
广州民航招标有限公司	广州市	广州市	招标代理	100%		收购

—公司不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情形。

—公司不存在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形。

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
金沃国际融资租赁有限公司	广州市	深圳市	融资租赁	31.16%		权益法

#### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	金沃国际	金沃国际
流动资产	133,328,379.09	77,358,913.58
非流动资产	1,245,911,313.00	1,039,127,136.15
资产合计	1,379,239,692.09	1,116,486,049.73
流动负债	634,676,650.00	619,036,042.81
非流动负债	317,804,994.14	109,550,000.00
负债合计	952,481,644.14	728,586,042.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	426,758,047.95	387,900,006.92

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	金沃国际	金沃国际
按持股比例计算的净资产份额	132,977,807.72	120,869,642.14
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	132,977,807.72	120,869,642.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	93,048,306.36	65,949,626.65
净利润	38,468,029.33	32,998,946.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	38,468,029.33	32,998,946.26
本年度收到的来自联营企业的股利	3,358,392.71	

## 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、交易性金融资产、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营相关，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。

**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，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

**利率风险：**利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

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。

流动性风险：流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品				
（二）其他非流动金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）有限寿命的结构化主体投资				
（三）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			5,000,000.00	5,000,000.00
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				

持续第三层次公允价值计量项目为公司对北京中招众联企业管理中心(有限合伙)的股权投资,上述股权投资用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 十、关联方关系及其他交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东省机械进出口股份有限公司	广州市	贸易	16000 万	23.78%	23.78%

本公司实际控制人为广东省广新控股集团有限公司,广东省机械进出口股份有限公司为广东省广新控股集团有限公司控制的企业。

### (二) 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(一)。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见七、在其他主体中的权益(二)。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省机械五金进出口集团有限公司	持有本公司 5%以上股份的企业
广东民航机场建设有限公司	持有本公司 5%以上股份的企业
广东地方铁路有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的企业
广东省机场管理集团有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的企业
广东省铁路建设投资集团有限公司	2017年持有本公司5%以上股份的企业,同时该公司是持有本公司5%以上股份的股东广东地方铁路有限责任公司的母公司
广东广青金属科技有限公司	受同一实际控制人控制
肇庆市广新汇富房地产发展有限公司	受同一实际控制人控制
广东省医药保健品进出口有限公司	受同一实际控制人控制
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
广东粤轻工浴科技有限公司	受同一实际控制人控制
广东省紫金县宝金畜牧有限公司	受同一实际控制人控制
汕尾宝山猪场有限公司	受同一实际控制人控制

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所	实际控制人的董事谢园担任法定代表人
广东省广物控股集团有限公司	实际控制人的董事李科让担任该企业董事
广东宝友现代农业有限公司	受同一实际控制人控制
广东省畜产进出口集团厚德贸易有限公司	受同一实际控制人控制
广东省土产进出口（集团）有限公司	受同一实际控制人控制
芜湖金辉新材料有限公司	受同一实际控制人控制
新晟期货有限公司	受同一实际控制人控制
佛山佛塑科技集团股份有限公司	受同一实际控制人控制
广东省广告集团股份有限公司	受同一实际控制人控制
广东省轻工进出口股份有限公司	受同一实际控制人控制
怀集县宝鑫现代农业科技有限公司	受同一实际控制人控制
广东省食品进出口集团有限公司	受同一实际控制人控制
四川久凌制药科技有限公司	受同一实际控制人控制
广安一新医药科技有限公司	受同一实际控制人控制
广东广新物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
广东省轻工业品进出口有限公司	受同一实际控制人控制
广东广新置业发展有限公司	受同一实际控制人控制
广东省东方进出口有限公司	受同一实际控制人控制
广东省广新创新研究院有限公司	受同一实际控制人控制
广东华隧建设集团股份有限公司	发行人董事陈立宇担任该企业董事
广东天亿马信息产业股份有限公司	发行人第四届董事李业任期内担任该企业董事
广东电网能源发展有限公司	发行人董事陈立宇担任该企业董事
广东省铁投置业发展有限公司（注释）	持有本公司5%以上股份的股东广东地方铁路有限责任公司的母公司广东省铁路建设投资集团有限公司的全资子公司，同时该公司持有本公司子公司广州国义粤兴工程咨询有限公司40%的股份
广东工程建设监理有限公司	实际控制人子公司的联营企业

注释：根据广东省铁投置业发展有限公司与广东省铁路有限公司于2020年7月4日签订的《铁投置业公司与省铁公司吸收合并协议》，约定以广东省铁投置业发展有限公司吸收合并广东省铁路有限公司，广东省铁路有限公司注销。吸收合并完成后，广东省铁路有限公司持有国义粤兴40%的股份全部由广东省铁投置业发展有限公司承继。广东省铁路有限公司已于2020年11月25日注销。

#### （五）关联方交易情况

## 1、提供劳务情况

对方单位	内容	本期发生额	上期发生额
广东宝友现代农业有限公司	招标代理-委托方	390,936.10	170,442.43
广东地方铁路有限责任公司	招标代理-委托方		29,543.69
广东广青金属科技有限公司	招标代理-委托方		75,471.70
广东民航机场建设有限公司	招标代理-委托方	157,437.15	1,699,735.02
广东省机场管理集团有限公司	招标代理-委托方	10,030,624.94	1,633,794.80
广东省机场管理集团有限公司	招标增值服务	16,921.70	19,976.23
广东省畜产进出口集团厚德贸易有限公司	招标代理-委托方		28,301.88
广东省广新控股集团有限公司	招标代理-委托方	9,433.96	75,702.83
广东省铁路建设投资集团有限公司	招标代理-委托方	985,793.57	527,288.64
广东省土产进出口(集团)有限公司	招标代理-委托方		14,150.94
广东省紫金县宝金畜牧有限公司	招标代理-委托方	20,071.70	22,109.43
广东粤轻卫浴科技有限公司	招标代理-委托方		6,509.43
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	招标代理-委托方	433,796.49	573,981.09
汕尾宝山猪场有限公司	招标代理-委托方	111,812.12	11,123.49
芜湖金辉新材料有限公司	招标代理-委托方	15,353.77	40,969.81
新晟期货有限公司	招标代理-委托方	14,150.94	14,150.94
肇庆市广新汇富房地产发展有限公司	招标代理-委托方		36,124.07
广东省广物控股集团有限公司	招标代理-委托方		15,033.01
广东省轻工进出口股份有限公司	招标代理-委托方	3,933.35	
怀集县宝鑫现代农业科技有限公司	招标代理-委托方	49,357.78	
广东省食品进出口集团有限公司	招标代理-委托方	47,169.81	
四川久凌制药科技有限公司	招标代理-委托方	62,698.73	
广安一新医药科技有限公司	招标代理-委托方	60,764.15	
广东广新物业管理有限公司	招标代理-委托方	15,148.75	
广东省轻工业品进出口有限公司	招标代理-委托方	9,433.96	

广东广新置业发展有限公司	招标代理-委托方	7,075.47	
广东省东方进出口有限公司	招标代理-委托方	6,446.53	
广东省广新创新研究院有限公司	招标代理-委托方	118,271.87	
广东华隧建设集团股份有限公司	招标增值服务	5,022.92	
合 计		12,571,655.76	4,994,409.43

## 2、采购商品和接受劳务情况

对方单位	内容	本期发生额	上期发生额
广东省机械五矿进出口集团有限公司	物业管理费、水电费	2,073,762.71	1,773,994.83
广东省机械五矿进出口集团有限公司	其他杂费		1,814.00
广东省机械进出口股份有限公司	办公用品	62,954.88	117,785.43
广东省铁投置业发展有限公司	咨询服务费	3,913,138.04	2,722,465.17
合 计		6,049,855.63	4,616,059.43

## 3、关联租赁情况

### ——本公司作为承租方

对方单位	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
广东省机械五矿进出口集团有限公司	办公楼	2,217,328.81	1,809,751.51
广东省机械五矿进出口集团有限公司	会议室	12,190.48	2,376.45
广东省机械五矿进出口集团有限公司	停车位	30,300.00	35,830.18
广东省机械五矿进出口集团有限公司	宿舍	143,674.81	202,878.00
广东省机械进出口股份有限公司	仓库	420,857.16	420,857.16
合 计		2,824,351.26	2,471,693.30

## 4、关联担保情况

### ——本公司作为担保方

金沃租赁向银行取得最高额度18亿元的银行授信，广新集团为该授信提供全额连带责任保证担保，并要求金沃租赁其他股东将其持有的金沃租赁的股权质押

给广新集团。公司与广新集团签订股权质押合同，以持有金沃租赁股权为限提供反担保。公司持有的金沃租赁31.16%股权，担保金额为广新集团为金沃租赁授信合同承担担保责任金额（包括偿还的贷款额及利息、追偿费用）的31.16%，担保期限自广新集团向银行履行保证义务之日起至被担保债权消灭止。

截至2020年12月31日，金沃租赁银行借款余额为317,804,994.14元，按持股比例31.16%计算的担保金额为99,028,036.17元。

金沃租赁正常开展业务申请综合授信，需要广新集团提供全额担保，提请公司所持金沃租赁股权质押给广新集团作为反担保，公司正履行董事会、股东会审议程序，待审议通过将签署新的担保协议。

#### 5、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
董事、监事、高级管理人员薪酬总额	851.01	788.44

#### （六）关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东省机场管理集团有限公司	9,485.96	1,513.01	9,485.96	97.71

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广东省机械五矿进出口集团有限公司		103,747.28
其他应付款	佛山佛塑科技集团股份有限公司		80,000.00
其他应付款	广东省广告集团股份有限公司		20,000.00
其他应付款	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所	10,000.00	10,000.00
其他应付款	广东省医药保健品进出口有限公司		667,104.00
其他应付款	广东工程建设监理有限公司	39,042.00	119,042.00
其他应付款	广东天亿马信息产业股份有限公司	38,255.63	
其他应付款	广东华隧建设集团股份有限公司	77,077.87	
其他应付款	广东电网能源发展有限公司	40,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广东省机场管理集团有限公司	1,401.07	1,401.07
应付账款	广东省铁投置业发展有限公司	4,073,193.27	2,740,602.10

### 十一、股份支付

报告期内，本公司无应披露未披露的股份支付。

### 十二、或有事项

报告期内，本公司无应披露未披露的或有事项。

### 十三、承诺事项

报告期内，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### 十四、资产负债表日后事项

公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 十五、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2019年度财务报表影响金额
招标增值服务从全额法调整为净额法核算	调整净额法计入科目及确认金额	主营业务收入	-29,929,213.12
		主营业务成本	-29,929,213.12
		存货	-1,388,700.83
		应收账款	-22,930,519.14
		其他应收款	10,539,381.59
		应付账款	-17,246,981.36
		其他应付款	24,523,256.98
		预收款项	-22,443,991.85
将对客户招标代理费折让重分类冲减收入	对冲收入成本	主营业务收入	-1,190,901.58
		主营业务成本	-1,190,901.58
按所属期间调整跨期成本	调整成本跨期金额	主营业务成本	-689,990.53
		应付账款	95,297.50
		年初未分配利润	-785,288.03
按经济性质重新划分成本费用分类	调整重分类影响金额	销售费用	-53,238,540.57

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2019年度财务报表影响金额
		管理费用	13,090,990.63
		主营业务成本	40,147,549.94
理财产品收益重分类至投资收益	调整重分类影响金额	财务费用	5,876,722.12
		投资收益	5,876,722.12
预收客户中标代理手续费，从其他应付款重分类至预收账款	调整重分类影响金额	其他应付款	-4,371,609.99
		应付账款	800,000.00
		预收款项	3,571,609.99
调整应付职工薪酬影响的递延所得税以及以上事项影响的其他报表科目	调整以上事项影响其他报表科目	递延所得税资产	1,072,108.73
		其他流动资产	53,409.16
		所得税费用	647,605.17
		信用减值损失	-652,217.85
		年初未分配利润	3,510,425.69
		盈余公积	241,809.82
		未分配利润	2,176,288.42

上述会计差错更正经公司第五届董事会第六次会议决议通过，公司对2019年度财务报表进行了差错更正。

(二) 报告期内，除上述事项外，本公司无应披露未披露的其他重大事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,236,459.34
其中：0-6月	1,221,566.78
6-12个月	14,892.56
1-2年（含2年）	655,788.15
2-3年（含3年）	103,277.00
3-4年（含4年）	260,652.00
4-5年（含5年）	216,359.17

账 龄	期末余额
5年以上	5,208,088.91
合 计	7,680,624.57

2、于2020年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,965,004.42	64.64	4,965,004.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,715,620.15	35.36	651,974.04	24.01	2,063,646.11
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,715,620.15	35.36	651,974.04	24.01	2,063,646.11
合 计	7,680,624.57	100.00	5,616,978.46	73.13	2,063,646.11

续上表：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,965,004.42	44.25	4,965,004.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,256,466.10	55.75	567,422.57	9.07	5,689,043.53
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,256,466.10	55.75	567,422.57	9.07	5,689,043.53
合 计	11,221,470.52	100.00	5,532,426.99	49.30	5,689,043.53

——按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	1,221,566.78	7,647.54	0.63
6-12个月	14,892.56	663.32	4.45
1-2年(含2年)	655,788.15	154,355.04	23.54
2-3年(含3年)	103,277.00	37,723.26	36.53
3-4年(含4年)	260,652.00	124,051.33	47.59

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4—5年(含5年)	216,359.17	123,115.38	56.90
5年以上	243,084.49	204,418.17	84.09
合 计	2,715,620.15	651,974.04	24.01

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,965,004.42					4,965,004.42
按组合计提坏账准备的应收账款	567,422.57	84,551.47				651,974.04
合 计	5,532,426.99	84,551.47				5,616,978.46

4、于2020年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	信用损失准备金额
Cozmo International Pte. Ltd. Singapore	4,965,004.42	64.64	4,965,004.42
佛山市南海区桂城街道办事处	270,000.00	3.52	1,685.76
广东省农业面源污染治理项目管理办公室	221,548.19	2.88	52,146.54
中国民用航空中南地区空中交通管理局	202,970.24	2.64	1,267.25
同仁县水利水电工程项目建设办公室	125,600.00	1.64	59,776.43
合 计	5,785,122.85	75.32	5,079,880.40

5、于2020年12月31日，不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债；

6、本期无实际核销的应收账款。

7、于2020年12月31日，无受限的应收账款。

### (二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		3,358,392.71
其他应收款	1,427,761.86	11,268,182.80
合 计	1,427,761.86	14,626,575.51

## 1、应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
权益法核算的长期股权投资应收股利		3,358,392.71
合 计		3,358,392.71

## 2、其他应收款

### （1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	727,733.03
其中：0-6个月	506,520.67
6-12个月	221,212.36
1-2年（含2年）	354,938.92
2-3年（含3年）	141,854.59
3-4年（含4年）	135,112.38
4-5年（含5年）	12,896.50
5年以上	402,309.73
合 计	1,774,845.15

### （2）其他应收款按性质分类明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,237,031.52	1,006,543.66
备用金	397.32	5,299.42
往来及代垫费用	66,212.85	52,401.11
代垫招标增值服务款项	471,203.46	11,812,113.26
其他		60,266.67
合 计	1,774,845.15	12,936,624.12

### （3）本期信用损失准备计提的情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来十二个月 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12月31日余额	1,668,441.32			1,668,441.32
会计政策变更影响				

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来十二个月预期信用损失	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)	
2020年1月1日余额	1,668,441.32			1,668,441.32
本期计提				
本期转回	1,321,358.03			1,321,358.03
本期核销				
2020年12月31日余额	347,083.29			347,083.29

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下:

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	信用损失准备金额
惠州协和医院	代理进口款项/押金保证金	179,315.83	10.10	179,284.74
广州神铁牵引设备有限公司	代理进口款项	94,500.00	5.32	1,802.50
杭州市地铁集团有限责任公司	押金保证金	85,140.00	4.80	749.01
新疆华凌房地产开发有限公司	押金保证金	75,000.00	4.23	302.48
广州军区第一八一医院肾移植与透析治疗中心	代理进口款项	74,301.91	4.19	148.60
合 计		508,257.74	28.64	182,287.33

(5) 于2020年12月31日,不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 于2020年12月31日,不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,878,605.28		8,878,605.28	8,878,605.28		8,878,605.28
对联营企业投资	132,977,807.72		132,977,807.72	120,869,642.14		120,869,642.14
合 计	141,856,413.00		141,856,413.00	129,748,247.42		129,748,247.42

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东国义电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州民航招标有限公司	3,278,605.28			3,278,605.28		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州国义粤兴工程咨询有限公司	600,000.00			600,000.00		
小 计	8,878,605.28			8,878,605.28		

## 2、对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
金沃国际融资租赁有限公司	120,869,642.14			12,108,165.58						132,977,807.72
小 计	120,869,642.14			12,108,165.58						132,977,807.72
合 计	120,869,642.14			12,108,165.58						132,977,807.72

## (四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,381,459.71	97,137,561.74	184,877,100.13	77,550,185.01
其他业务				
合 计	206,381,459.71	97,137,561.74	184,877,100.13	77,550,185.01

## (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,108,165.58	10,268,028.81
成本法核算的长期股权投资收益		482,140.09
理财产品、货币基金和结构性存款投资收益	7,962,430.01	10,342,387.61
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-22,418.41
合 计	20,070,595.59	21,070,138.10

## 十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-4,277.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	7,962,430.01	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,623.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	925,249.00	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	6,981,279.71	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020年度	
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益

		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	16.03	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.51	0.47	0.47

报告期利润	2019年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	14.91	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.76	0.38	0.38

---

附：

## 第十一节 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：

公司董事会办公室