

证券代码：836892

证券简称：广咨国际

公告编号：2022-009



# 广咨国际

## 836892

### 广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司

Guangdong Guangzi International Engineering Investment  
Consultants Co., Ltd.



## 年度报告

## 2021

## 公司年度大事记

	<p>2021年1月，密中友好协会会长、密克罗尼西亚联邦前总统 John R. Haglelgam 先生授予广咨国际董事长蒋主浮先生“密中友谊勋章”，以此表彰蒋主浮先生及其所领导的广东省国际工程咨询有限公司，为推动中密两国友好关系、促进密克罗尼西亚联邦基础设施建设所做出的突出贡献。</p>
<p>2021年1月，广东省国际工程咨询有限公司、广东省机电设备招标有限公司获得中国招标投标协会颁发的“行业先锋”荣誉称号。</p>	
	<p>2021年5月，在中国工程咨询协会投融资专业委员会成立大会暨新时代投融资体制创新研究论坛上，广东省国际工程咨询有限公司被任命为上述专业委员会首届副主任单位。</p>
<p>2021年6月，广东省国际工程咨询有限公司获得“中国PPP咨询行业十大领军企业”、“中国全过程工程咨询行业综合实力百强”、“中国投资咨询行业综合实力50强”、“中国招标代理行业综合实力百强”、“中国全过程工程咨询BIM咨询公司综合实力50强”荣誉。</p>	
	<p>2021年6月，广东省机电设备招标有限公司获得“中国招标代理行业综合实力百强”、“中国政府采购项目招标代理机构30强”、“中国EPC项目招标代理机构10强”荣誉。</p>
<p>2021年6月，广东省国际工程咨询有限公司、广东省机电设备招标有限公司分别荣获“连续二十五年广东省守合同重信用企业”和“连续十八年广东省守合同重信用企业”称号。</p>	
	<p>2021年10月28日，广咨国际在新三板精选层挂牌，11月15日平移北京证券交易所成为该所第一批上市公司。</p>
<p>2021年11月，全国博士后管理委员会向广咨国际杨焜博士颁发博士后证书。广咨国际与暨南大学联合指导培养的首位博士后顺利出站。</p>	
	<p>2021年12月，广咨国际《〈珠海市斗门区关于推进农村产权制度改革实施意见〉社会稳定风险评估报告》获全国首届重大决策社会稳定风险评估与治理优秀案例。公司杨焜博士作为优秀案例单位代表之一，在首届重大决策社会稳定风险评估与治理优秀案例发布会暨案例研讨会“云端会议”上分享了项目组咨询服务心得体会。</p>

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	1
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据和财务指标 .....	6
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重大事件 .....	35
第六节	股份变动及股东情况 .....	41
第七节	融资与利润分配情况 .....	45
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	47
第九节	行业信息 .....	52
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	57
第十一节	财务会计报告 .....	63
第十二节	备查文件目录 .....	148

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

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

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、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
1、宏观经济政策变化的风险	公司业务主要集中在基础设施、社会公用事业、现代产业和生态环保等建设领域，各项业务均与国家固定资产投资密切相关，因而受国家宏观经济政策的影响较大。随着全球疫情逐渐缓解，我国经济由高速增长阶段转向高质量发展阶段，正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期，未来我国在基础设施建设和固定资产投资方面预计将会存在着较大的增加，拉升工程管理服务业的市场需求。若未来我国宏观经济政策方向发生较大的转变，继而出现财政预算紧缩情形，将会给公司的经营业绩的增长带来一定的压力。
2、市场竞争的风险	公司所处的行业市场竞争激烈，自2021年7月1日起，住房和城乡建设主管部门停止工程造价咨询企业资质审批，加剧了行业竞争。受工程咨询服务水平、专业人才、项目经验、资质等级、品牌知名度等因素的影响，目前少数资质等级高、业务种类齐全、业绩记录良好、行业经验丰富的大型企业占据相对优势地位。公司目前拥有工程咨询甲级综合资信、七大甲级专业资信、PPP甲级专项资信、工程监理甲级资质，也是广东省全过程工程咨询第一批试点单位。公司凭借多年的持续经营与积累，作为根植广东的全过程工程咨询服务业企业，公司具有较强的

	竞争优势，但如果市场竞争持续加剧，若公司不能采取有效措施保持竞争优势，则公司的市场占有率和经营业绩会受到较大的影响。
3、人力成本上涨的风险	公司属于知识密集型服务行业，人才是工程管理服务业的核心竞争力，人工成本为公司主营业务成本的主要构成部分。随着公司经营规模的扩大，报告期内，公司员工人数不断增加。若公司未来员工人数继续增加，或者薪酬水平持续上涨，以及相应的社会保障标准提高，若营业收入未能相应地增加，将对公司的经营业绩造成不利影响。
4、核心技术人员流失的风险	公司所在的工程管理服务业是知识密集型行业，拥有相关业务知识经验及资质的人才直接影响公司服务的质量，也体现了公司的核心竞争力，相关技术人员数量也是申请相关资质的前提条件。若核心技术人员流失，将会制约企业的进一步发展，公司的经营业绩会受到一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 是否存在退市风险

是 否

### 行业重大风险

#### 1、宏观经济政策变化的风险

公司业务主要集中在基础设施、社会公用事业、现代产业和生态环保等建设领域，各项业务均与国家固定资产投资密切相关，因而受国家宏观经济政策的影响较大。随着全球疫情逐渐缓解，我国经济由高速增长阶段转向高质量发展阶段，正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期，未来我国在基础设施建设和固定资产投资方面预计将会存在着有较大的增加，拉升工程管理服务业的市场需求。若未来我国宏观经济政策方向发生较大的转变，继而出现财政预算紧缩情形，将会给公司的经营业绩的增长带来一定的压力。

#### 2、市场竞争风险

公司所处的行业市场竞争激烈，自2021年7月1日起，住房和城乡建设主管部门停止工程造价咨询企业资质审批，加剧了行业竞争。受工程咨询服务水平、专业人才、项目经验、资质等级、品牌知名度等因素的影响，目前少数资质等级高、业务种类齐全、业绩记录良好、行业经验丰富的大型企业占据相对优势地位。公司目前拥有工程咨询甲级综合资信、七大甲级专业资信、PPP甲级专项资信、工程监理甲级资质，也是广东省全过程工程咨询第一批试点单位。公司凭借多年的持续经营与积累，作为根植广东的全过程工程咨询服务业企业，公司具有较强的竞争优势，但如果市场竞争持续加剧，若公司不能采取有效措施保持竞争优势，则公司的市场占有率和经营业绩会受到较大的影响。

#### 3、人力成本上涨的风险

公司属于知识密集型服务行业，人才是工程管理服务业的核心竞争力，人工成本为公司主营业务成本的主要构成部分。随着公司经营规模的扩大，报告期内，公司员工人数不断增加。若发行人未来员工人数继续增加，或者薪酬水平持续上涨，以及相应的社会保障标准提高，若营业收入未能相应地增加，将对公司的经营业绩造成不利影响。



## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、广咨国际	指	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司
公司章程	指	截至报告期末，广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司最近一次股东大会通过的公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
广东省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
广东环保集团	指	广东省环保集团有限公司，原名“广东省广业集团有限公司”，2021年3月18日更名为“广东省环保集团有限公司”，为广咨国际的第一大股东
安信证券	指	安信证券股份有限公司
慧咨投资	指	广州慧咨投资发展合伙企业（有限合伙）
创咨投资	指	广州创咨投资合伙企业（有限合伙）
咨慧投资	指	广州咨慧投资合伙企业（有限合伙）
咨询公司	指	广东省国际工程咨询有限公司
招标公司	指	广东省机电设备招标有限公司
股东大会	指	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司股东大会
董事会	指	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司董事会
监事会	指	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	由董事会聘任的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	依据《公司法》及《企业会计准则第36号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司的相互关系
元、万元	指	人民币元、万元
报告期内、本期/报告期末、期末	指	2021年1-12月/2021年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Guangzi International Engineering Investment Consultants Co., Ltd. -
证券简称	广咨国际
证券代码	836892
法定代表人	蒋主浮

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈莉
联系地址	广州市越秀区环市中路 316 号金鹰大厦 11 楼
电话	020-83541803
传真	020-83546817
董秘邮箱	gzghfzb@126.com
公司网址	<a href="https://www.gdiecc.com.cn/">https://www.gdiecc.com.cn/</a>
办公地址	广州市越秀区环市中路 316 号金鹰大厦 11 楼
邮政编码	510060
公司邮箱	gzghfzb@126.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中证网(www.cs.com.cn)
公司年度报告备置地	广咨国际董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2003 年 1 月 24 日
上市时间	2021 年 10 月 28 日
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	工程咨询服务; 工程造价服务; 招标代理服务; 项目管理和工程监理服务; 进口销售; 进口代理服务
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本 (股)	76,363,347

优先股总股本（股）	0
控股股东	广东省环保集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为广东省国资委，无一致行动人

## 五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440000747070664W	否
注册地址	广东省广州市越秀区建设街道环 市中路 316 号金鹰大厦 11 楼	否
注册资本	70,000,000	否

经 2021 年 9 月 22 日全国股转公司审核同意、2021 年 9 月 24 日中国证监会核准，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 6,363,347 股。本次股票发行后，公司总股本由 70,000,000 股增加至 76,363,347 股。截至本报告披露日，公司已完成相关工商变更登记，注册资本由截至报告期末的 70,000,000.00 元变更为 76,363,347.00 元。内容详见公司于 2022 年 3 月 25 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于完成工商变更登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2022-003）。

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
	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
	签字会计师姓名	吕颖怡、刘远帅
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	安信证券
	办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
	保荐代表人姓名	张勇、王志超
	持续督导的期间	2021 年 10 月 28 日 - 2024 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

经 2021 年 9 月 22 日全国股转公司审核同意、2021 年 9 月 24 日中国证监会核准，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 6,363,347 股。本次股票发行后，公司总股本由 70,000,000 股增加至 76,363,347 股。截至本报告披露日，公司已完成相关工商变更登记，注册资本由截至报告期末的 70,000,000.00 元变更为 76,363,347.00 元。



### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
营业收入	444,592,356.28	394,082,787.25	12.82%	329,132,992.15
扣除与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入后的营业收入	443,050,615.78	392,603,225.10	12.85%	327,699,358.95
毛利率%	36.37%	37.08%	-	38.57%
归属于上市公司股东的净利润	68,831,404.30	61,133,552.19	12.59%	52,577,427.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,687,454.71	59,769,962.51	11.57%	51,367,232.23
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	29.13%	34.64%	-	35.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	28.22%	33.87%	-	35.10%
基本每股收益	0.97	0.87	11.49%	1.05

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2021 年末	2021 年初	本年末比今年 初增减%	2019 年末
资产总计	678,659,828.63	508,742,768.17	33.40%	465,129,486.06
负债总计	341,342,298.16	319,212,863.67	6.93%	306,733,133.75
归属于上市公司股东的净资产	337,317,530.47	189,529,904.50	77.98%	158,396,352.31
归属于上市公司股东的每股净资产	4.42	2.71	63.10%	3.17
资产负债率%（母公司）	0.64%	2.26%	-	2.20%
资产负债率%（合并）	50.30%	62.75%	-	65.95%
流动比率	1.88	1.46		1.38
	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
利息保障倍数	-	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
经营活动产生的现金流量净额	73,179,831.07	56,398,678.96	29.75%	47,473,513.87
应收账款周转率	7.31	8.29	-	7.68
存货周转率	-	-	-	-

### 四、 成长情况

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
总资产增长率%	33.40%	5.90%	-	10.89%
营业收入增长率%	12.82%	19.73%	-	17.85%
净利润增长率%	12.59%	16.27%	-	18.98%

### 五、 股本情况

单位：股

	2021 年末	2021 年初	本年末比今年初 增减%	2019 年末
普通股总股本	76,363,347	70,000,000	9.09%	50,000,000
计入权益的优先股数量	0	0	0%	0
计入负债的优先股数量	0	0	0%	0

### 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

项目	年度报告	业绩快报	差异率%
营业收入	444,592,356.28	444,331,978.60	0.06%
归属于上市公司股东的净利润	68,831,404.30	68,804,823.26	0.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	66,687,454.71	67,005,727.21	-0.47%
基本每股收益	0.97	0.97	0.00%
加权平均净资产收益率（扣非前）	29.13%	30.59%	-4.77%
加权平均净资产收益率（扣非后）	28.22%	29.79%	-5.27%

总资产	678,659,828.63	683,704,000.65	-0.74%
归属于上市公司股东的所有者权益	337,317,530.47	337,290,949.43	0.01%
股本	76,363,347.00	76,363,347.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.42	4.42	0.00%

公司年度报告财务数据与公司于2022年2月28日在北京证券交易所指定信息披露平台披露的《2021年年度业绩快报》（公告编号2022-002）财务数据不存在差异幅度达到20%以上的情况。

## 八、 2021年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	62,229,847.53	125,232,828.79	85,535,629.78	171,594,050.18
归属于上市公司股东的净利润	3,549,468.95	28,653,064.58	4,980,440.85	31,648,429.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,119,450.67	28,224,997.95	4,786,767.72	30,556,238.37

## 九、 非经常性损益

单位：元

项目	2021年金额	2020年金额	2019年金额	说明
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	1,344,388.19	971,063.85	383,760.28	-
委托他人投资或管理资产的损益	970,511.03	835,555.41	1,270,358.94	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,014.36	9,924.98	18,186.57	-
除上述各项之外的营业外收支净额	464,963.27	1,575.34	-58,712.11	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,800,876.85</b>	<b>1,818,119.58</b>	<b>1,613,593.68</b>	<b>-</b>
所得税影响数	656,927.26	454,529.90	403,398.42	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,143,949.59</b>	<b>1,363,589.68</b>	<b>1,210,195.26</b>	<b>-</b>

## 十、 补充财务指标

适用 不适用

## 十一、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

##### 一、商业模式

广咨国际所处行业属于工程咨询服务行业，是国内较早从事投资决策、招标代理的专业服务机构之一，目前已经发展成为一家提供工程咨询、工程造价、招标代理、项目管理和工程监理等服务为一体的综合性咨询服务机构。其中工程咨询业务主要围绕着项目投资决策阶段开展前期策划、研究、咨询、论证等服务，工程造价、项目管理和工程监理业务则属于项目实施阶段的建设管理咨询服务，与前期阶段的投资决策咨询、准备阶段的招标采购服务共同形成了一站式服务。

公司的业务主要围绕政策研究、决策咨询、产业规划、专题研究、风险评估、投资项目前期策划、投融资咨询（含 PPP 项目）、招标采购、造价控制、建设管理等领域，为客户提供工程投资（建设）各阶段相关咨询以及全过程综合性咨询服务。

公司的客户主要是政府部门、国有企事业单位以及各类社会投资者。公司以广东省国际工程咨询有限公司和广东省机电设备招标有限公司两大子公司为主体开展相关咨询服务。公司根据不同业务类型及行业类型，内设多个业务团队，各业务团队以公开招投标、直接委托等方式在市场上获取业务机会，为客户提供工程投资（建设）各阶段相关咨询以及全过程综合性咨询服务。

经过多年发展，公司获得了“中国全过程工程咨询行业综合实力百强”、“中国全过程工程咨询 BIM 咨询公司综合实力 50 强”、“中国招标代理行业综合实力百强”、“中国 EPC 项目招标代理机构 10 强”、“中国政府采购项目招标代理机构 30 强”、“中国 PPP 咨询行业十大领军企业”、“中国投资咨询行业综合实力 50 强”等荣誉称号，在工程咨询行业内具有较强的品牌声誉。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

##### 二、竞争优势

公司凭借多年的不断改革创新，不断提高专业实力和服务水平，完成了大批国家、省重点项目的咨询服务项目，在广东省具备一定的市场竞争力和知名度，市场地位较高，具有较强的竞争优势。主要竞争优势如下：

###### （1）工程咨询综合服务能力优势

公司拥有工程咨询单位综合甲级资信、工程咨询单位 PPP 专项甲级资信、房屋建筑工程监理甲级等资质，可承接的业务范围较广。近年来，公司在全过程工程咨询服务方面的能力不断提升，为科教文卫、市政公用、能源电力、轨道交通、产业园区、商业地产、生态环保、电子信息等不同领域的客户提供了规划、策划、投资决策综合性咨询、采购咨询、造价、项目管理及监理等全过程或者多阶段、多组合的个性化、定制化咨询服务。

###### （2）丰富的项目经验优势

通过公司多年来在工程咨询行业的专业化深耕，公司在服务政府决策、助力地区规划、参与行业标准制定、重大项目投资管控、“一带一路”工程咨询服务等方面积累类非常丰富的项目经验优势，承接了港珠澳大桥、深圳湾文化广场、香港科技大学南沙校区（一期）、白云机场三期扩建工程、南沙港四期工程、密克罗尼西亚联邦国家会议中心项目等一批重大项目，积累了丰富的项目经验。

###### （3）长期积累的品牌优势

公司的下属两家子公司均成立时间较早，其中咨询公司为全国首批综合性工程咨询机构之一，招标公司的前身为广州机电设备招标公司，为全国首批以中心城市命名的区域性专职招标机构之一。公司是国际咨询工程师联合会（FIDIC）会员单位，中国工程咨询协会副会长单位，中国招标投标协会理事单位，广东省工程咨询协会、招投标协会、工程造价协会、公共资源交易联合会的副会长单位。 公司成

立以来，长期服务于国家战略和广东经济社会发展，为政府部门及国有企事业单位、社会各界投资主体等提供专业性咨询服务，参与了大量的有代表性的工程咨询服务项目，熟悉当地经济发展、产业政策、政府管理流程，建立了良好的品牌形象，具有较强的市场影响力。

#### (4) 人力资源优势

经过多年的发展，公司已经培养出一批具有创新型、复合型的高层次人才。截至 2021 年 12 月 31 日，公司员工共 852 人，其中研究生以上学历的员工占比 23.94%，本科以上学历的员工占比 77.58%，中高级职称人数占比超三分之一。公司多名员工为国家财政部 PPP 专家库专家、国家发改委 PPP 专家库专家、广东省建筑工程专业技术资格评审委员会委员、广州市重大决策社会稳定风险评估专家等；另外，公司还拥有一批来自各著名院校、科研设计单位、大型企业、行业管理等各领域的专家，为公司的各项业务发展集聚了强大的资源优势。

#### (5) 业务研发和创新能力优势

近年来，公司不断通过业务创新研发拓宽业务类型、提高服务效率、提升服务价值、推动业务转型升级。公司拥有广东省博士工作站、博士后创新实践基地，针对行业和企业的发展，开展前瞻性、战略性、应用性研究，通过创新研究持续引领公司业务的发展，支撑高端咨询服务。在技术研发方面，公司围绕工程咨询行业的新需求、新技术、新业态、标准化体系以及前瞻性战略性问题等开展研发工作，推动现代信息技术与传统咨询业务融合。目前，公司已形成智评、风评、电子招标、综合业务管理、BIM 算量智能等专业化业务平台系统，提升了相关业务的标准化、专业化、智能化程度。

### 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
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2021 年是“十四五”开局之年，广咨国际坚持以战略为导向，上下凝心聚力，砥砺前行，经营指标稳步提升，主动对接需求，重点服务国家“六稳、六保”中扩大有效投资、补短板强弱项等系列政策和重大项目，全面服务“一核一带一区”区域发展格局，助力粤港澳大湾区和深圳中国特色社会主义先行区“双区”建设，为全年目标任务顺利完成打下了坚实基础。

#### 1、同心协力，“十四五”取得开门红

报告期内，公司面对“后疫情”挑战，聚焦“创新实证提升”，技术能力、服务模式、资源要素不断集聚，行业化、专业化能力明显增强；区域市场多点开花，业务布局更趋合理。公司充分发挥公司新型智库和全过程工程咨询的能力优势，全年累计实际新签合同数 5,800 多项，同比增长超过 10%；累计实际新签合同额超过 6 亿元，同比增长 1.82%。公司累计实现利润总额 8,593.09 万元，公司“十四五”



发展取得开门红。2021年，广咨国际党委荣获“省国资系统先进基层党组织”称号；咨询公司被评为“中国PPP咨询行业十大领军企业”，招标公司被评为“中国招标代理行业综合实力百强”；《梧州市对接粤港澳大湾区经济发展研究》获中国工程咨询协会“2020年度全国优秀工程咨询成果”二等奖，《广州市固定资产投资节能报告编制指南》获三等奖；“江婷”劳模和工匠人才创新工作室被广东省总工会命名为“广东省工业系统劳模和工匠人才创新工作室”。

## 2、智库支撑，工程咨询业务效能日趋显形

报告期内，公司工程咨询业务板块实现营业收入14,356.02万元。2021年广咨国际不断强化“贴近各地各级政府，服务各类投资主体”的市场策略，围绕各类提振经济、扩大有效投资的政府决策和重大项目，提供多维度的咨询服务。

一是发挥在决策咨询和智库领域的优势，完成廉江核电、陆丰核电、环北部湾水资源配置工程等稳评工作，在国家级水利工程及核电领域发挥出广咨智库的作用。开展《一带一路沿线优惠贷款项目专项评估》《援外项目可研报告编制指南》等国家级课题研究，在对外交流合作方面贡献了广咨智慧和广咨力量。

二是通过智慧和实干助力乡村振兴，以发展规划、规划评估和管理等特色业务，积极响应乡村振兴战略，以广州帮扶湛江乡村振兴驻镇帮镇扶村五年规划助力共同富裕；承接广州市“十四五”规划实施管理咨询、韶关遥田镇驻镇帮扶行动计划及乡村振兴规划业务等服务项目，对多个地市政府未来的管理及规划发展提供智力技术的支持。

三是为广东省各地政府开展“双碳”工作谋篇布局、保驾护航。今年初，公司先后入选广东省、广州市“双碳”工作专班，选派技术骨干积极协助主管部门深入开展碳达峰前期数据摸底和预测、政策研究和制定、方案编制和实施推动等有关工作。开展了省级重要课题研究工作，起草了省级相关碳达峰碳中和指导意见，启动了碳关税对我省影响的相关课题研究工作。

## 3、重大项目引领，工程造价咨询业务发展成效显著

报告期内，公司工程造价业务板块实现营业收入17,015.71万元，同比增长42.16%。2021年公司成功中标省、市、区级多个政府部门造价咨询服务库，全年新增国家级、省级重大项目14个，累计在办重大项目48个。超高层建筑、水务水运、轨道交通、桥隧等领域多点开花，承接佛山地铁四号线一期和十一号线、广佛西环城际、珠肇城际等造价咨询服务和广州白云机场三期扩建相关全过程造价咨询服务。同时，公司在工程造价咨询业务方面持续创新，成功承办法院委托工程造价鉴定业务，为公司造价咨询业务开展提供新的业务机会。

## 4、业务升级转型，“广咨智采”品牌特色突出

报告期内，公司招标代理业务板块实现营业收入10,834.17万元，同比增长4.95%。2021年公司通过大力巩固生态环境、市政环保、资源再生、生物医药、先进装备制造等领域优势，坚持创新业务模式和服务方法体系，努力做大做强做特采购咨询业务。积极开展采购咨询业务创新实证，总结提炼EPC+O等多种采购咨询模式，致力打造“广咨智采”特色品牌。

## 5、借北交所东风，资本运营工作成功取得新突破

经2021年9月22日全国股转公司审核同意、2021年9月24日中国证监会核准，2021年10月28日，广咨国际成功挂牌新三板精选层。2021年11月15日，北京证券交易所正式开市，广咨国际直接成为首批上市企业，公司发展迈入新阶段。

## 6、创新驱动发展，人才高地日渐形成

2021年公司全年创新课题立项17项，申请软件著作权7项，获得软件著作权4项，申报中的发明专利累计4项，创新发展推动公司高质量发展。全年引进各类人才过百人。公司广东省博士工作站成功揭牌，首位博士后顺利出站，创新人才高地日渐成形。

## (二) 行业情况

2021年是中国共产党诞辰一百周年，也是面对国内疫情反复、经济稳中向好的一年。在党中央的坚强领导下，各地区各部门统筹疫情防控和经济社会发展，有力有效实施宏观政策，国民经济保持了恢复态势，主要宏观指标处于合理区间，就业基本稳定，民生继续改善，结构调整稳步推进，质量效益持续提升，为实现全年经济社会发展目标打下了良好基础。初步核算，2021年我国GDP同比增长8.1%，两年平均增长5.1%。从固定资产投资来看，2021年全年全国固定资产投资（不含农户）比上年增长4.9%；两年平均增长3.9%，为工程咨询行业发展提供了良好的环境基础。

广东省作为全国经济体量最大的省份，在“十四五”《规划纲要》中提出“十四五”期间地区生产总值增长年均增长5.0%左右，到2025年GDP约为14万亿元，重大建设项目方面计划投资5万亿元。在新型基础设施建设、综合交通运输等基础设施投资领域，“十四五”期间广东全省计划投资总额21,780亿元；在现代水利、新型城镇化与区域融合发展、民生保障等社会公用投资领域，全省计划投资总额8,955亿元；在重大产业集群、现代服务业、现代能源等现代产业投资领域，计划投资总额13,800亿元；在农业农村和生态文明建设等生态环保投资领域，计划投资总额5,465亿元。

2021年广东省全省地区生产总值达12.4万亿元、同比增长8%，全省地方一般公共预算收入达1.4万亿元、增长9.1%，实现“十四五”良好开局。广东省扎实推进粤港澳大湾区和深圳先行示范区建设，全力推动横琴、前海两个合作区建设稳健起步，深入实施扩大内需战略，发挥投资关键作用，加快“两新一重”建设，省重点项目完成投资超1万亿元，全省固定资产投资增长6.3%，在上述政策背景下，固定资产投资仍将保持稳定增长，工程咨询服务仍将具有稳定的市场需求。

从工程咨询业务发展现状来看，2021年《“十四五”循环经济发展规划》推出，结合“碳达峰、碳中和”政策，EOD生态导向发展模式，国家及各省乡村振兴战略等一系列政策的推出，为工程咨询带来新的业务机会。工程招标业务受政府采购管理办法、政府主导的阳光采购平台推出等因素影响，行业内竞争愈加激烈，以及新信息技术带来生产方式变革等因素影响，招标采购业务将会引来转型期。工程造价咨询业务随着国内“放管服”改革不断深入等因素影响，工程造价资质自2021年7月1日起在全国范围内取消，随着行业准入门槛的打破，短期内将会导致行业竞争加剧，长期来看将会有利于行业内企业通过优胜劣汰实现良性发展。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	527,340,753.87	77.70%	379,014,052.34	74.50%	39.13%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	64,663,425.38	9.53%	47,691,174.30	9.37%	35.59%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	26,710,335.55	3.94%	27,708,800.35	5.45%	-3.60%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,585,194.25	0.82%	5,131,525.38	1.01%	8.84%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,871,969.10	0.42%	2,473,296.91	0.49%	16.12%

商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
合同资产	1,453,616.02	0.21%	2,143,489.51	0.42%	-32.18%
应付账款	14,211,878.40	2.09%	8,915,768.83	1.75%	59.40%
应付职工薪酬	9,587,960.55	1.41%	19,542,329.62	3.84%	-50.94%
一年内到期的非流动负债	6,853,958.12	1.01%	5,148,293.71	1.01%	33.13%
其他流动负债	861,692.11	0.13%	375,249.36	0.07%	129.63%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：公司 2021 年末货币资金较本期期初增长 39.13%，主要原因是：（1）公司业务增长带来的合同款项收入增长；（2）报告期内完成公开发行股票 6,363,347 股取得的募集资金 81,586,858.00 元；（3）本期招标代理业务收到的投标保证金增多。

2、应收账款：公司 2021 年末应收账款较本期期初增长 35.59%，主要原因是公司业务双位数增长，此外疫情也影响部分回款的进度。

3、合同资产：公司 2021 年末合同资产较本期期初下降 32.18%，主要原因是部分合同资产达到应收账款确认条件，分类到应收账款。

4、应付账款：公司 2021 年末应付账款较本期期初增长 59.4%，主要原因是已计提成本的应付未付款项增加。

5、应付职工薪酬：公司 2021 年末应付职工薪酬较本期期初下降 50.94%，主要原因在 12 月结算并发放了大部分年度绩效工资。

6、一年内到期的非流动负债：公司 2021 年末一年内到期的非流动负债较本期期初增长 33.13%，主要原因是公司 2021 年实行新租赁准则，一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债。

7、其他流动负债：公司 2021 年末其他流动负债较本期期初增长 129.63%，主要原因是预收的未达到收入确认条件的合同款增加，导致该部分款项所对应的待转销项税额重分类到其他流动负债增加。

### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 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	444,592,356.28	-	394,082,787.25	-	12.82%
营业成本	282,884,502.39	63.63%	247,956,305.15	62.92%	14.09%
毛利率	36.37%	-	37.08%	-	-
销售费用	10,563,163.43	2.38%	7,971,906.01	2.02%	32.50%
管理费用	44,677,913.09	10.05%	39,239,081.46	9.96%	13.86%
研发费用	19,580,378.53	4.40%	20,824,181.96	5.28%	-5.97%
财务费用	-1,653,427.80	-0.37%	-953,370.81	-0.24%	-73.43%
信用减值损失	-2,433,662.19	-0.55%	-919,463.02	-0.23%	-164.68%

资产减值损失	423.75	0.00%	-46,460.72	-0.01%	100.91%
其他收益	1,554,537.77	0.35%	1,167,033.87	0.30%	33.20%
投资收益	970,511.03	0.22%	835,555.41	0.21%	16.15%
公允价值变动收益	21,014.36	0.00%	9,924.98	0.00%	111.73%
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	85,465,985.52	19.22%	77,206,224.26	19.59%	10.70%
营业外收入	517,789.43	0.12%	41,418.10	0.01%	1150.15%
营业外支出	52,826.16	0.01%	39,842.76	0.01%	32.59%
净利润	68,831,404.30	15.48%	61,133,552.19	15.51%	12.59%

### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用：报告期内销售费用同比增长 32.50%，主要原因是随着经营规模扩大而新增租赁办公场所，导致租赁费用增加。
- 2、财务费用：报告期内财务费用同比增长-73.43%，主要原因是报告期内银行利息收入同比增长 90.20% 所影响。
- 3、信用减值损失：报告期内信用减值损失同比增加 164.68%，主要原因是应收款项增加而增加计提减值损失。
- 4、资产减值损失：报告期内资产减值损失同比增长 100.91%，主要原因是合同资产减少所致。
- 5、其他收益：报告期内其他收益同比增长 33.20%，主要原因是报告期内收到的政府补助比上年度增加所致。
- 6、公允价值变动收益：报告期内其他收益同比增长 111.73%，主要原因是报告期内公司持有鹏华弘泰灵活配置混合型证券投资基金净值增加所引起的增长。
- 7、营业外收入：报告期内营业外收入同比增长 1,150.15%，主要原因是报告期内收到捐款，以及无需支付的应付款项结转营业外收入。
- 8、营业外支出：报告期内营业外支出同比增长 32.59%，主要原因是对外捐赠支出比上年度增加。

### (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	443,050,615.78	392,603,225.10	12.85%
其他业务收入	1,541,740.50	1,479,562.15	4.20%
主营业务成本	281,886,037.59	246,957,840.38	14.14%
其他业务成本	998,464.80	998,464.77	-

### 按产品分类分析：

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%
工程咨询	143,560,184.76	96,395,191.95	32.85%	-6.02%	-1.91%	减少 2.81 个

						百分点
工程造价	170,157,123.10	109,224,264.52	35.81%	42.16%	37.58%	增加 2.14 个百分点
招标代理服务	108,341,666.01	57,855,565.45	46.60%	4.95%	4.59%	增加 0.19 个百分点
项目管理和工程监理	17,185,111.41	14,954,019.60	12.98%	40.34%	49.82%	减少 5.51 个百分点
进口销售	3,421,826.98	3,308,375.70	3.32%	-10.60%	-11.12%	增加 0.57 个百分点
进口代理服务	384,703.52	148,620.37	61.37%	-55.13%	-46.84%	减少 6.03 个百分点
其他	1,541,740.50	998,464.80	35.24%	4.20%	0.00%	增加 2.72 个百分点

### 按区域分类分析：

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%
广东省内	414,773,869.34	258,531,366.14	37.67%	17.04%	18.97%	减少 1.01 个百分点
广东省外	29,818,486.94	24,353,136.25	18.33%	-24.90%	-20.55%	减少 4.47 个百分点

### 收入构成变动的原因：

2021 年公司营业收入同比增长了 12.82%。其中：

- 1、工程造价收入同比增长 42.16%，主要是加大造价人员投入，增加造价板块市场拓展，2021 年公司成功中标多个政府部门造价咨询服务库、造价咨询业务方面持续创新等，为公司造价咨询业务开展提供新的业务机会。
- 2、工程项目管理和工程监理收入同比增长 40.34%，原因是本年度监理业务进展顺利，完成合同进度确认收入的项目有所增长。
- 3、进口代理服务收入同比下降 55.13%，原因是受疫情影响，客户对进口代理服务需求量减少。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州市南沙新区产业园区开发建设管理局	7,054,474.84	1.59%	否
2	珠海大横琴科学城开发管理有限公司	6,972,912.38	1.57%	否
3	广东省发展和改革委员会	5,791,081.07	1.30%	否
4	广州越秀城开房地产开发有限公司	5,649,231.64	1.27%	否
5	广州南沙开发区产业园区开发办公室	4,770,985.53	1.07%	否



合计	30,238,685.46	6.80%	-
----	---------------	-------	---

#### (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	佛山市嘉联华企业信息咨询有限公司	4,538,256.62	8.53%	否
2	Ing. SumetzbergerGMBH	3,305,388.70	6.21%	否
3	阳江市建汇咨询服务有限公司	2,977,341.51	5.59%	否
4	广西桂环投资咨询有限公司	2,751,554.34	5.17%	否
5	中山市骏瑞企业信息咨询有限公司	2,020,061.03	3.80%	否
合计		15,592,602.20	29.30%	-

### 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	73,179,831.07	56,398,678.96	29.75%
投资活动产生的现金流量净额	-4,986,590.19	-4,517,387.35	-10.39%
筹资活动产生的现金流量净额	70,732,510.52	-30,000,000.00	335.78%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量：公司报告期内经营活动产生现金流量净额较上年同期增加 29.75%，主要原因是主营业务收到的款项增加，以及本期招标代理业务收到的投标保证金增多。

2、投资活动产生的现金流量：公司报告期内投资活动产生现金流量净额较上年同期减少 10.39%，主要原因是本年度人员增加和办公设备更新，从而新增电脑等固定资产的购置支出。

3、筹资活动产生的现金流量：公司报告期内筹资活动产生现金流量净额为 7,073.25 万元，主要原因是：  
 （1）报告期内完成公开发行股票 6,363,347 股所取得的募集资金；（2）2021 年实行新租赁准则，因此发生的租金支出在筹资活动产生的现金流量中列支；（3）报告期内未发放现金红利，而上年度发放了现金红利。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

##### 2、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元



### 3、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
其他非流动金融资产	100,000.00	自有资金	-	-	-	21,014.36	-
合计	100,000.00	-	-	-	-	21,014.36	

### 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	270,000,000.00	-	-	不存在
合计	-	270,000,000.00	-	-	-

### 单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

### 5、委托贷款情况

□适用 √不适用

### 6、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

#### (1) 主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有3家全资子公司，分别为：广东省国际工程咨询有限公司、广东省机电设备招标有限公司和广咨国际工程投资顾问（深圳）有限公司；无参股公司。

#### (2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
广东省国际工程咨询有限公司	控股子公司	工程咨询、工程造价、招标代理、项目管理和工程监理	349,724,749.23	120,251,357.49	54,119,833.41
广东省机电设备招标有限公司	控股子公司	招标代理、进口销售、进口代理	94,336,029.79	40,734,671.38	15,908,891.94
广咨国际工程投	控股子公	工程咨询、工程			

资顾问（深圳）有 限公司	司	造价、招标代理、 工程监理			
-----------------	---	------------------	--	--	--

### (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
广咨国际工程投资顾问（深圳）有限公司	新设全资子公司	截至 2021 年 12 月 31 日尚未正式运营。

### (4) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 7、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) 税收优惠情况

适用  不适用

1、根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）：2019年1月1日至2021年12月31日期间，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

根据《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第11号）规定：2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。母公司按照上述政策享受税收减免优惠。

2、根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：由各省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，在自2019年1月1日至2021年12月31日期间，对于增值税小规模纳税人，可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。并且，同时还明确，增值税小规模纳税人已经依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受上述规定的减征50%的优惠政策。母公司、子公司各分公司按照上述政策享受税收减免优惠。

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

4、广东省机电设备招标有限公司于2021年12月取得证书编号为GR202144014265的高新技术企业证书，有效期为三年。公司自2021年至2023年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。

### (六) 研发情况

#### 1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	19,580,378.53	20,824,181.96
研发支出占营业收入的比例	4.40%	5.28%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

**研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因**

适用 不适用

**研发投入资本化率变化情况及其合理性说明**

适用 不适用

**2、研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	38	35
本科	30	33
专科及以下	4	6
研发人员总计	73	75
研发人员占员工总量的比例（%）	10.11%	8.8%

**3、专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	2
公司拥有的发明专利数量	2	2

**4、研发项目情况：**

公司投资咨询研究院下设研发中心，具体负责各项目的研发。公司围绕广东省重大战略实施以及工程咨询行业的新需求、新技术、新业态、标准化体系、前瞻性战略性问题等开展应用型创新研究，通过对标杆性项目的总结提升、流程规范、标准化模型构建和信息技术的应用，提升业务质量和管理能力，形成面向各个专业领域的工程建设全过程咨询服务体系。报告期内，公司主要研发项目情况如下：

序号	研发项目名称	进展情况	拟达到的目标
1	基于BIM的市政隧道快速建模算量研究	项目试运行与评估阶段	利用信息化技术，将标准化程序设置、重复性操作等影响效率的工作通过编程技术手段让电脑自动完成，可解决上述诸多问题，预计建模算量效率至少提高50%以上。
2	全过程造价管理平台	项目试运行与评估阶段	依托信息化技术，将标准化程序设置、归类数据输入及处理等手段纳入广咨微平台管理，以实现全司造价业务的统一管理及其信息的高效整合，解决我司造价咨询业务中遇到的实际问题，提升工程造价管理专业能力，推进我司造价咨询业务的又好又快发展。
3	多媒体技术在评估评审业务应用的开	项目试运行与评估	基于广咨智评微平台，开发多媒体技术，通过对图片、音频、视频等文件的收集和处理，对项目可行性研究、现场

	发	阶段	评审、方案比选等业务提供辅助手段，提高评估评审业务的质量和效率。
4	投资决策智慧咨询平台	项目试运行与评估阶段	把智评微平台和风险评估微平台融合升级，打造出投资决策智慧咨询平台。在技术方面，该平台使用当前流行的技术架构，便于系统开发与部署，提高业务变更的响应速度。在业务方面，用户处理评估评审业务和风险评估业务时，只需要登录一套系统即可同时操作，增强了用户使用体验感受和对业务的整体把控能力。同时，把整体业务流程细化，增加业务审批节点，加强对项目的质量把控。
5	项目一体化管理系统	研究阶段	全面提升经营管理效能和推动公司数字化为引领，以关键要素全管控、流程合理化重构为手段，实现横向到边纵向到底的多维管理、科学智能支撑经营决策的总体目标，构建体系完善、衔接高效、数据共享、管控有力、研判精准、支撑有效的管理系统，支撑公司数字化和智能化管理。
6	基于大数据的智慧造价指标系统研究	研究阶段	利用所积累的数据，辅助质量管控，包括成本的对比、造价成果的质量分析、清标分析等，为各业务提供数据支持服务，可以方便查询系统中的材料、指标等数据，可以通过组合快速估算项目的投资，项目的预算。
7	医疗健康的大数据仓库建设	研究阶段	十四五期间，公司将着力构建服务医疗健康全产业链的全流程一体化服务能力，打造专业化、定制化、数据化、智能化的全场景服务模式，成为医疗健康规划研究、投资建设、运营管理、智慧医疗等领域国内一流的数智化集约服务供应商。同时借助 BIM 轻量化、大数据、云计算、人工智能等一系列数字化技术手段，制定出医疗健康咨询行业新的方略，推动公司医疗资产管理由物理资产向数据资产转型，将数字方面技术转变为产业化的发展趋势，融合创新，推动我司医疗健康产业数字化。
8	BIM 轻量化技术研究	研究阶段	实现了 BIM 模型与除建模软件以外的软件系统的对接，补充了传统软件（项目管理系统、OA 等）在 BIM 这块的弱项，实现了 BIM 模型在 Web 端，移动端的“轻量化”应用，让大量用户无需安装诸如 Revit、Navisworks、Bentley 等专业建模软件既可使用 BIM 模型开展各类应用。
9	广东省特色小镇产业地图指标体系及可视化应用研究	项目试运行与评估阶段	一方面，本研究有利于充分利用我司前期开展特色小镇评审和“回头看”工作基础，更全面、更持续地了解全省特色小镇建设运营情况，为下一步开展特色小镇相关业务工作奠定良好的基础；另一方面，本研究有助于充分利用公司大数据中心平台资源，探索项目大数据可视化应用；除此之外，通过特色小镇产业地图数字化指标体系的研究，为政府和市场主体提供可靠的信息平台，增加与特色小镇规划、评估工作的客户粘性，为我司进一步拓展市场擦亮招牌。
10	电子招投标平台询	项目试运	广咨电子招投标平台的功能更加完善，为招标业务的开展

	价竞价功能研发	行与评估阶段	创造更好的条件。扩展并适应于现在招标政策，建立基于在线的询价、竞价、价格调查功能模块。
11	手机扫码加解密在电子招投标交易平台的应用	项目试运行与评估阶段	扩展现有投标文件的加解密方式，接入标信通手机 APP，建立基于手机 APP 扫码进行投标文件加密、解密的功能模块。同时也起到优化营商环境、节约投标人投标成本的作用，使投标人在任何地区办理的手机数字证书可在不同平台、不同地区应用，无须重复办理。
12	招标系统与中国招标投标公共服务平台连接软件研发	项目试运行与评估阶段	提高平台公信力，在统一的平台体系上实现信息和资源共享，依法推进公共资源交易高效规范运行。对接中国招标投标公共服务平台，将招标项目信息、公示公告推送至中国招标投标公共服务平台。
13	货物与服务项目在线智能开评标办法研究	研究阶段	推进电子招投标交易系统的建设，提升全流程电子开标评标业务能力，研究电子评标的模型和算法，提升电子化水平。通过研发的智能在线开评标系统，实现在线开评标操作，能够规范评标业务运作，将开评标过程文档电子化，在保密性、安全性、效率上大大提高。
14	电子招标投标平台投标保证金电子化研究	项目试运行与评估阶段	把广咨电子招标投标平台的功能更加完善，为招标业务的开展创造更好的条件，优化营商环境，让投标人更快速有效参与投标、项目负责人有效识别保证金缴纳情况及快速退还保证金等，开展了投标保证金电子化的研究。
15	区块链在电子招投标的应用	项目试运行与评估阶段	开展“互联网+”业态下的衍生业务，提供互联网金融系列产品及招标领域“供应链金融”服务，打造了一个资源合理配置，可持续发展的绿色招标采购生态环境，成为“互联网+”招标采购行业的引领者。区块链可全面提升现有电子招标投标平台相关信息的完整、可靠、可追溯、可共享，提供过程电子化、内容认证化、应用可信化的服务。

## 5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

## (七) 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：

#### (一) 收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注三、（二十九）和附注五、（二十七）所述，广咨国际 2021 年度合并报表营业收入为 44,459.24 万元，收入主要来自工程咨询业务、工程造价业务和招标代理业务。营业收入是广咨国



际关键业绩指标之一，且存在人为操控收入确认以达到特定目标或预期的风险，因此将收入确认认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 测试销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；

(2) 检查主要客户合同相关条款及公司收入确认方法并与同行业上市公司进行对比，并评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(3) 检查主要客户的销售合同、项目工作成果、客户结算资料、中标通知书、销售发票、银行回单等支持性文件，并结合银行流水核查，检查期后回款情况，核查收入的真实性，同时检查收入确认方法是否与披露的会计政策一致；

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

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

(6) 结合应收账款、合同负债，选取样本对报告期间签订的合同、营业收入确认情况、合同金额、开票金额和回款金额等执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试；

(7) 执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

(二) 银行存款的真实、存在性

## 1、事项描述

如财务报表附注五、(一)所述，截至 2021 年 12 月 31 日，广咨国际货币资金中银行存款余额为 43,601.83 万元，占资产总额的比例为 64.25%。由于银行存款的金额重大，我们将银行存款的真实、存在性确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解、评价并测试与资金管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

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

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

(4) 函证银行存款期末余额、银行存款的冻结、质押及本期开户销户情况；

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

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

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

(8) 检查与银行存款的相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（1）

其他说明：

(1) 2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号），



并要求在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表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司采用变更后会计政策编制的2021年度合并利润表及母公司利润表各项目、2021年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，相应财务报表项目变动详见附注三、(三十四)3、2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

2、重要会计估计变更或重大会计差错更正

本报告期公司未发生重要会计估计变更或重大会计差错更正。

3、2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

**合并资产负债表**

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	379,014,052.34	379,014,052.34	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	47,691,174.30	47,691,174.30	
应收款项融资			
预付款项	13,982,810.90	13,982,810.90	
其他应收款	7,630,427.67	7,630,427.67	
存货			
合同资产	2,143,489.51	2,143,489.51	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	202,909.88	202,909.88	
流动资产合计	450,664,864.60	450,664,864.60	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	627,214.82	627,214.82	
投资性房地产	27,708,800.35	27,708,800.35	
固定资产	5,131,525.38	5,131,525.38	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,190,695.99	16,190,695.99
无形资产	2,473,296.91	2,473,296.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,011,045.82	3,011,045.82	
递延所得税资产	1,333,052.99	1,333,052.99	
其他非流动资产	1,602,271.31	1,602,271.31	
非流动资产合计	41,887,207.58	58,077,903.57	16,190,695.99
资产总计	492,552,072.18	508,742,768.17	16,190,695.99
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,915,768.83	8,915,768.83	
预收款项			
合同负债	128,500,547.18	128,500,547.18	
应付职工薪酬	19,542,329.62	19,542,329.62	
应交税费	20,673,626.52	20,673,626.52	
其他应付款	124,882,842.46	124,882,842.46	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,148,293.71	5,148,293.71
其他流动负债	375,249.36	375,249.36	
流动负债合计	302,890,363.97	308,038,657.68	5,148,293.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,042,402.28	11,042,402.28
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	131,803.71	131,803.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	131,803.71	11,174,205.99	11,042,402.28
负债合计	303,022,167.68	319,212,863.67	16,190,695.99
所有者权益：			
股本	70,000,000.00	70,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,767,348.98	22,767,348.98	
未分配利润	96,762,555.52	96,762,555.52	
归属于母公司所有者权益合计	189,529,904.50	189,529,904.50	

少数股东权益			
所有者权益合计	189,529,904.50	189,529,904.50	
负债和所有者权益总计	492,552,072.18	508,742,768.17	16,190,695.99

调整情况说明：

在首次执行日，执行新租赁准则的影响如下：

项目	按照原租赁准则	按照新租赁准则	影响金额（2021年1月1日）
使用权资产		16,190,695.99	16,190,695.99
租赁负债		11,042,402.28	11,042,402.28
一年内到期的非流动负债		5,148,293.71	5,148,293.71

### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	43,121,155.88	43,121,155.88	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	105,100.64	105,100.64	
应收款项融资			
预付款项	780,000.00	780,000.00	
其他应收款	77,510,464.72	77,510,464.72	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	202,909.88	202,909.88	
流动资产合计	121,719,631.12	121,719,631.12	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	41,000,000.00	41,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,488,769.17	5,488,769.17	
固定资产	618,546.32	618,546.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		254,710.17	254,710.17
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,867.21	2,867.21	
其他非流动资产			
非流动资产合计	47,110,182.70	47,364,892.87	254,710.17
资产总计	168,829,813.82	169,084,523.99	254,710.17
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	475,805.83	475,805.83	
应付职工薪酬	55,506.90	55,506.90	

应交税费	764,961.57	764,961.57	
其他应付款	2,264,091.77	2,264,091.77	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		140,970.15	140,970.15
其他流动负债			
流动负债合计	3,560,366.07	3,701,336.22	140,970.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		113,740.02	113,740.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		113,740.02	113,740.02
负债合计	3,560,366.07	3,815,076.24	254,710.17
所有者权益：			
股本	70,000,000.00	70,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,767,348.98	22,767,348.98	



未分配利润	72,502,098.77	72,502,098.77	
所有者权益合计	165,269,447.75	165,269,447.75	
负债和所有者权益总计	168,829,813.82	169,084,523.99	254,710.17

调整情况说明：

在首次执行日，执行新租赁准则的影响如下：

项目	按照原租赁准则	按照新租赁准则	影响金额（2021年1月1日）
使用权资产		254,710.17	254,710.17
租赁负债		113,740.02	113,740.02
一年内到期的非流动负债		140,970.15	140,970.15

## （九） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司本报告期内合并范围新增子公司1家，为广咨国际工程投资顾问（深圳）有限公司。广咨国际工程投资顾问（深圳）有限公司于2021年12月24日成立，为广咨国际全资子公司，截至2021年12月31日尚未正式营运。

## （十） 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用 □不适用

实施乡村振兴是党的十九大作出的重大战略部署，也是实现共同富裕和中华民族伟大复兴的重大任务。2021年，广咨国际成立乡村振兴研究中心，建成“一懂两爱”（懂农村、爱农业、爱乡村振兴工作）的专业咨询队伍，紧密围绕省委、省政府提出的“确保广东乡村振兴持续走在全国前列”的任务要求，积极响应驻镇帮镇扶村等工作，编制了《韶关市翁源县官渡镇乡村振兴规划（2021-2025）》等文件，承接了平远县大柘镇城乡融合发展示范带、平远县美丽乡村建设、平远县国家农村产业融合示范园创建顾问研究咨询等相关业务，自觉投身于促进脱贫攻坚与乡村振兴的有效衔接工作。

广咨国际连续多年积极参与“广东扶贫济困日”活动，向所在地街道对口扶贫点捐款捐物，为助力打赢脱贫攻坚战、推动乡村振兴、建设和谐幸福广东贡献广咨力量。

### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

作为国有控股企业，广咨国际秉承“追求社会、集体和个人三者共同进步和谐发展”的价值观，以“专业、创新、廉洁、诚信”的经营理念，在努力促进自身经营发展的同时，切实履行企业社会责任。

#### 1、助力“十四五”开局

“十四五”时期（2021—2025年）是我国由全面建成小康社会向基本实现社会主义现代化迈进的关键时期。编制和实施好“十四五”规划纲要，绘就好全面建设社会主义现代化新征程第一个五年的发展

蓝图，对加快推进经济社会高质量发展意义重大，影响深远。报告期内，广咨国际经过实地走访调研、多方征求意见、反复沟通修改，完成了东莞市中堂镇、石碣镇、厚街镇三镇“十四五”规划纲要、《广东省对口支援新疆喀什地区和兵团第三师经济社会发展“十四五”规划》等编制工作，并从发展规划编制延伸到规划评估和管理咨询服务，为地区发展贡献广咨智慧。

## 2、促进经济社会发展

多年来，广咨国际一直致力于为政府和社会各界投资人的科学决策，有效控制工程投资，保证工程质量、进度提供专业的智力服务。报告期内，公司围绕国家和地区“六稳”“六保”工作、“双循环”发展新格局、粤港澳大湾区规划、海南省自贸区建设等重点战略部署，积极为基础设施、产业发展、生态环保、社会民生等领域重大项目投资建设提供咨询服务。全年承担省市各级政府各类课题 24 项，其中国家级重大课题 2 项、省级重大 3 项课题，参编国家级专著 1 本，为地区政府科学执政提供智力支持。广东省发展改革委、广州市发展改革委、广州市重点公共建设管理中心、广州市土地开发中心等政府部门和客户单位，陆续向公司发来表扬信、感谢信，对广咨人在项目工作中所呈现的过硬的政治觉悟、扎实的专业素养和技术水平以及严谨细致的工作作风给予高度认可。

## 3、推动社会风险治理

2021 年 5 月，由中国应急管理学会社会风险评估与治理工作委员会主办的第二届全国社会风险评估与治理学术研讨会在上海举行，学术研讨会主题为新发展阶段重大决策社会风险评估与治理。会议发布了广咨国际与中国应急管理学会社会风险评估与治理工作委员会等单位共同发起的《重大决策社会稳定风险评估行业自律公约》，旨在贯彻落实党中央关于新形势下加强高质量发展、统筹发展和安全、防范化解重大风险的决策部署。2022 年广咨国际将承办第三届社会风险评估与治理学术研讨会，为推动重大决策社会风险评估工作科学化、专业化、法治化、社会化、智能化建设，为推动规范从业行为、形成良好秩序继续做好示范表率。

## 4、践行双碳战略

报告期内，广咨国际认真贯彻落实党中央、国务院关于“碳达峰、碳中和”的重大战略决策。受广东省发展改革委委托，广咨国际咨询专家加入广东省碳达峰碳中和工作专班，参与绿色金融、循环经济等碳达峰碳中和相关政策研究和制定工作，就绿色低碳、气候投融资、生态产品价值实现机制、循环经济等方面进行深入研究，协助开展“广东省绿色低碳循环发展经济体系研究”“广东省绿色低碳发展基金组建方案”“绿色金融研究”“广东省循环经济政策、试点示范评估”等专项工作。此外，广咨国际还应邀参加“中英碳中和政策交流研讨会”、省内有关科研院所和协会共同参与的碳中和主题沙龙等交流活动，并在广州、珠海、河源、江门等地的政府部门学习会议、省属国有企业培训中开展“双碳”主题分享培训，全力助推地区实现双碳目标。

## 5、关爱员工

报告期内，公司组织了迎春文艺汇演、三八节户外踏青、全员免费核酸检测、为员工派发口罩、员工体检、为驻工地员工“送清凉”、重阳登山等活动，增强员工身心健康，提高员工积极性和归属感。同时，公司还建立了重大节假日和重要时期领导干部应急值守、日常安全员责任管理模式，组织开展了安全生产、消防安全专题培训暨应急演练活动，增强员工安全意识，为员工提供更多安全保障。经过公司与广东省外办、驻密使馆的多次沟通，受疫情影响、坚守密克罗尼西亚联邦国家会议中心项目近两年的两位广咨员工终于在 2021 年 10 月归国。

## 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

## (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

2022年,是我国深入推进“十四五”发展规划的关键之年。我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力。世纪疫情冲击下,百年变局加速演进,外部环境更趋复杂严峻和不确定,一方面是疫情仍具有不确定性,另一方面全球经济形势依然复杂严峻。但是2022年我国经济韧性强,长期向好的基本面不会改变。国内将继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策,通过微观政策的不断调整持续激发市场主体活力,畅通国内大循环。基础设施领域将适度超前开展基础设施投资,加快推进“十四五”规划纲要确定的重大工程项目,聚焦“两新一重”新型基础设施、新型城镇化、水利交通等重大项目和补短板领域的有效投资。民生建设领域保障性住房建设进一步加强,并因城施策促进房地产良性循环和健康发展。制造业领域将会进一步提升制造业企业的核心竞争力,启动一批产业基础再造工程项目,激发涌现一大批“专精特新”企业。

2022年“十四五”规划中的重点项目开工,为投融资咨询、采购咨询、造价咨询、项目管理等业务带来新的业务机会;国内经济进入新发展阶段,内外发展环境发生深刻变化,面临许多新的重大理论和实践问题,需要正确认识和把握,又需要政策咨询、规划咨询、课题研究等智力服务为政府政策决策提供有力支撑。国家和广东省在双碳、乡村振兴、横琴“四新”战略定位和“四新”重点任务、前海“一平台一枢纽”战略定位和“扩区”“改革开放”两个重点等一系列的政策指导和支持将会为工程咨询行业带来新的发展机遇。

在全行业数字化加速发展的背景下,工程咨询行业顺应技术变革趋势,积极探索转型,逐步将数据处理、云计算、人工智能等新兴技术与自身传统咨询服务相结合,通过数据分析使投资决策更加精准、全面,并减少对人力的依赖。通过数字化转型,将打破数据的壁垒,有效整合内外部资源,建设一流的数据库、知识库,搭建信息共享平台,实现数据信息的共享,打造数据支撑、信息挖掘的良性循环,从而降低咨询成本,提高经济效益,在此基础上向智库型服务方向转型升级。

#### (二) 公司发展战略

##### 1. 公司战略定位

###### (1) 工程咨询行业新型智库

围绕经济社会发展、政府治理、重大经济决策和投资管理的各个阶段,开展持续性、前瞻性战略性专题研究、规划咨询、决策咨询服务,为政府治理及投资决策当好参谋智囊。

###### (2) 数智化工程咨询服务平台

利用信息化、大数据、平台化等技术手段挖掘公司咨询服务的新内涵、新价值、新模式,致力于打造科技赋能的咨询服务集团。

###### (3) 全过程工程咨询集约服务商

集约投融资咨询、招标采购、工程建设管理咨询等业务,打造网络化服务体系,全景式服务内容,致力于为业主提供工程投资(建设)全产业链解决方案,成为投资人的投融资顾问、工程管理专家及采购咨询专家。

##### 2. 远景规划目标

立足广东,拓展全国,放眼世界,发展成为一个在投资建设领域拥有强大专业团队和先进技术手段的全过程、全方位、高科技咨询集团。成为地方政府信得过离不开的高端智库,国内最具吸引力的工程咨询服务平台。

### (三) 经营计划或目标

2022年公司将持续推动业务布局优化，促进公司生产经营提质增效，在投融资、绿色低碳、乡村振兴等重点领域突出智库品牌打造，进一步加快公司大数据建设步伐，积极开展资本运营工作，推动广咨国际品牌做优做强做大。

一是打造未来业绩增长新引擎。双区发展是未来引领地区发展的核心纲领，作为“双区”战略叠加的核心之城，深圳在未来发展中的突出重要性和市场机遇无可替代。深圳市在GDP和固定资产投资方面的优势已经相当明显，随着一系列宏观政策的推出，未来深圳将会作为“双区”之一在大湾区的经济建设活动中发挥更为重要的作用。因此深圳市场具备着广阔的市场空间，大力开拓深圳市场将会为公司“十四五”时期的持续增长提供有力支撑。

二是积极布局热点政策领域和区域。随着双碳、乡村振兴、横琴粤澳深度合作区、前海深港现代服务业合作区等重大战略和文件出台，下一步公司将抢抓双碳环保及乡村振兴战略市场机会，构建一体化的服务产品和服务模式。借助广东省东西部扶贫协作等机遇，进一步强化在省外市场的开发力度；积极参与国家一带一路倡议落地实施，在更加广阔的市场空间，谋划公司市场布局；持续加强在深圳、珠海等地区的资源能力投入，全力打造广咨国际新的业务增长点。

三是持续推进数字化转型步伐，为业务发展赋能。加强数字化团队力量，补充技术人员，提升系统开发能力，用好募集资金，加快推动全过程工程咨询系统开发等项目实施。通过对业务数字化赋能提升服务能力，打造广咨自主的大数据能力。未来，广咨国际将运用大数据、人工智能等现代信息技术进一步为公司的内控管理、生产经营赋能，实现管理数智化、业务数智化和生态数智化，全面提升治理能力和精细化运营水平。

### (四) 不确定性因素

目前公司不存在影响发展战略、经营计划实现的重大不确定因素。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、宏观经济政策变化的风险

公司业务主要集中在基础设施、社会公用事业、现代产业和生态环保等建设领域，各项业务均与国家固定资产投资密切相关，因而受国家宏观经济政策的影响较大。随着全球疫情逐渐缓解，我国经济由高速增长阶段转向高质量发展阶段，正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期，未来我国在基础设施建设和固定资产投资方面预计将会存在着有较大的增加，拉升工程管理服务业的市场需求。若未来我国宏观经济政策方向发生较大的转变，继而出现财政预算紧缩情形，将会给公司的经营业绩的增长带来一定的压力。

针对该风险，公司将着眼全局和长远思考企业发展，加强宏观政策分析与市场环境研究。一方面，加强打造工程咨询新型智库，围绕政府经济体制改革、国企改革、产业结构调整、产业发展规划等领域的重大决策、重大改革、重大维稳事项等开展专题调研、政策研究、标准制定、决策咨询等智力服务，持续关注宏观经济形势和行业发展动向，使公司在经营方向上保持较强的敏感性；另一方面，依托公司全过程、一体化的咨询服务能力保持对客户、行业和市场需求的持续把握，保证相关服务依据市场环境需求的变化进行创新，能够较大程度上提供满足市场需求的服务。

#### 2、市场竞争风险



公司所处的行业市场竞争激烈，自 2021 年 7 月 1 日起，住房和城乡建设主管部门停止工程造价咨询企业资质审批，加剧了行业竞争。受工程咨询服务水平、专业人才、项目经验、资质等级、品牌知名度等因素的影响，目前少数资质等级高、业务种类齐全、业绩记录良好、行业经验丰富的大型企业占据相对优势地位。公司目前拥有工程咨询甲级综合资信、七大甲级专业资信、PPP 甲级专项资信、工程监理甲级资质，也是广东省全过程工程咨询第一批试点单位。公司凭借多年的持续经营与积累，作为根植广东的全过程工程咨询服务业企业，公司具有较强的竞争优势，但如果市场竞争持续加剧，若公司不能采取有效措施保持竞争优势，则公司的市场占有率和经营业绩会受到较大的影响。

针对该风险，公司将进一步提高公司在工程咨询行业内的各项竞争优势，通过进一步引入专业化人才，提高公司的咨询服务水平；通过做好成果质量管理工作，提高客户对咨询项目的满意度；通过信息化赋能，将公司的项目经验转化为企业知识库来指导业务的有效开展；通过参与行业标准制定及参与各类论坛、会议，进一步提高广咨的品牌形象。

### 3、人力成本上涨的风险

公司属于知识密集型服务行业，人才是工程管理服务业的核心竞争力，人工成本为公司主营业务成本的主要构成部分。随着公司经营规模的扩大，报告期内，公司员工人数不断增加。若公司未来员工人数继续增加，或者薪酬水平持续上涨，以及相应的社会保障标准提高，若营业收入未能相应地增加，将对公司的经营业绩造成不利影响。

针对该风险，公司将根据目前公司的人力资源现状，进一步研究优化现有的人力资源制度。通过进一步的人才结构优化，进一步创造有利于公司长久发展的人力资源保障体系。

### 4、核心技术人员流失的风险

公司所在的工程管理服务业是知识密集型行业，拥有相关业务知识经验及资质的人才直接影响公司服务的质量，也体现了公司的核心竞争力，相关技术人员的数量也是申请相关资质的前提条件。若核心技术人员流失，将会制约企业的进一步发展，公司的经营业绩会受到一定影响。

针对该风险，公司将进一步完善和丰富激励制度，提供更加广阔的发展平台，提升核心技术人员的归属感，实现企业和核心技术人员的共同发展。同时，公司将加大人才引进和培养力度，构建结构合理的人才梯队。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<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列）

#### （一） 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

适用 不适用

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

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，接受劳务	2,000,000.00	305,563.97
2. 销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	9,365,578.71
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,000,000.00	1,963,682.28
4. 其他	-	-

上述 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型是指办公室租金。

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月21日	2018年12月10日	挂牌	限售承诺	其他（股东自愿限售）	已履行完毕
其他股东	2015年12月21日	2018年12月10日	挂牌	限售承诺	其他（股东自愿限售）	已履行完毕
董监高	2015年12月21日	-	挂牌	限售承诺	其他（股东自愿限售）	正在履行中
实际控制人	2020年11月	2021年10月	发行	限售承诺	其他（股东自愿限售）	已履行完毕



或控股股东	19日	28日			售)	
其他股东	2020年11月19日	2021年10月28日	发行	限售承诺	其他(股东自愿限售)	已履行完毕
其他股东	2020年11月19日	2022年10月27日	发行	限售承诺	其他(股东自愿限售)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年10月28日	2022年4月27日	发行	限售承诺	其他(股东自愿限售)	正在履行中
其他股东	2021年10月28日	2022年4月27日	发行	限售承诺	其他(股东自愿限售)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月28日	2024年10月27日	发行	股份增减持承诺	其他(股份减持)	正在履行中
其他股东	2022年10月28日	2024年10月27日	发行	股份增减持承诺	其他(股份减持)	正在履行中
董监高	2020年12月25日	-	发行	股份增减持承诺	其他(股份减持)	正在履行中
公司	2020年12月25日	-	发行	回购承诺	其他(因信息披露重大违规涉及回购新股、赔偿损失)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月25日	-	发行	回购承诺	其他(因信息披露重大违规涉及回购新股、赔偿损失)	正在履行中
董监高	2020年12月25日	-	发行	回购承诺	其他(因信息披露重大违规涉及回购新股、赔偿损失)	正在履行中
公司	2021年10月28日	2024年10月27日	发行	稳定股价的承诺	其他(稳定公司股价预案及约束措施)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年10月28日	2024年10月27日	发行	稳定股价的承诺	其他(稳定公司股价预案及约束措施)	正在履行中
董监高	2021年10月28日	2024年10月27日	发行	稳定股价的承诺	其他(稳定公司股价预案及约束措施)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年10月28日	2021年11月27日	发行	稳定股价的承诺	其他(精选层挂牌之日起第一个月内稳定股价)	已履行完毕
董监高	2021年10月28日	2021年11月27日	发行	稳定股价的承诺	其他(精选层挂牌之日起第一个月内稳定股价)	已履行完毕
公司	2020年11月6日	-	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	其他(填补被摊薄即期回报的措施)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月6日	-	发行	填补被摊薄即期回报的	其他(填补被摊薄即期回报的措施)	正在履行中

				承诺		
董监高	2020年11月6日	-	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	其他（填补被摊薄即期回报的措施）	正在履行中
公司	2020年11月6日	-	发行	其他承诺（未履行承诺事项时的约束措施）	其他（未履行承诺事项时的约束措施）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月6日	-	发行	其他承诺（未履行承诺事项时的约束措施）	其他（未履行承诺事项时的约束措施）	正在履行中
董监高	2020年11月6日	-	发行	其他承诺（未履行承诺事项时的约束措施）	其他（未履行承诺事项时的约束措施）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月6日	-	发行	同业竞争承诺	其他（承诺解决同业竞争）	正在履行中
其他股东	2015年12月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月6日	-	发行	其他承诺（规范关联交易承诺）	其他（规范关联交易）	正在履行中
其他股东	2020年11月6日	-	发行	其他承诺（规范关联交易承诺）	其他（规范关联交易）	正在履行中
董监高	2020年11月6日	-	发行	其他承诺（规范关联交易承诺）	其他（规范关联交易）	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、股东股份锁定及限制转让的承诺

（1）公司全体发起人签署了《关于股份限售的承诺函》，承诺股份公司成立一年内不转让公司的股票；第二年、第三年每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。

（2）公司董事、监事、高级管理人员及个别管理、技术骨干签署了《关于股份限售的承诺函》，承诺任职期间，每年转让的公司股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

（3）公司控股股东以及其他相关股东签署了《关于股份限售安排的承诺》，承诺审议公开发行人股票并在精选层挂牌事项的股东大会股权登记日次日起至公司完成公开发行股票并进入精选层之日期间不减持公司股票；广咨国际股票在精选层挂牌之日起十二个月内不转让或者委托他人管理本次发行前直接或间接持有的广咨国际股份，也不由广咨国际回购上述股份。

（4）公司控股股东、持股 5%以上股东签署了《关于持股意向及减持意向的承诺函》，承诺公司公

开发行股票后 6 个月内，如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公开发行股票后 6 个月期末收盘价低于发行价，则其持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。

报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 2、股东持股意向及减持意向的承诺

(1) 公司控股股东、持股 5%以上股东签署了《关于持股意向及减持意向的承诺函》，承诺其持有的公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价，减持的股份总额不超过法律、法规、规章及规范性文件的规定限制。

(2) 公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于持股意向及减持意向的承诺函》，承诺在任职期间每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%，并且在卖出后 6 个月内不再买入公司股份，买入后 6 个月内不再卖出公司股份；如在担任公司董事、监事或高级管理人员任期届满前离职的，将在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让本人所持本公司股份。

报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 3、关于发行人各主体因信息披露重大违规涉及回购新股、赔偿损失承诺

为保障投资者利益，公司及其控股股东、董事、监事、高级管理人员签署了《承诺函》，承诺公司公开发行股票并在精选层挂牌的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(1) 公司承诺若有权部门认定公司公开发行并在精选层挂牌的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法回购公开发行的全部新股；若因此致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

(2) 控股股东承诺若有权部门认定公司公开发行并在精选层挂牌的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法购回已转让的原限售股份；若因此致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

(3) 董事、监事、高级管理人员承诺若有权部门认定公司公开发行并在精选层挂牌的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 4、关于稳定公司股价预案及约束措施承诺

(1) 公司及其控股股东、董事、高级管理人员签署了《关于稳定股价预案及约束措施承诺函》，承诺在公司股票公开发行并在精选层挂牌后三年内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产，将按照《关于公司股票公开发行并在精选层挂牌后三年内稳定股价预案及约束措施的议案》中的相关规定履行义务。

(2) 公司控股股东签署了《关于广咨国际公开发行股票并在精选层挂牌之日起第一个月内稳定股价措施的承诺》，承诺在公司股票公开发行并在精选层挂牌后第一个月内，若公司股票连续 10 个交易日的收盘价均低于本次发行价格，公司董事、高级管理人员启动并完成稳价措施后，若公司股票未出现连续 3 个交易日的收盘价等于或高于公司本次发行价的情形时，控股股东将增持公司股票。

(3) 公司非独立董事、高级管理人员签署了《关于广咨国际公开发行股票并在精选层挂牌之日起第一个月内稳定股价措施的承诺》，承诺在公司股票公开发行并在精选层挂牌后第一个月内，若公司股票连续 10 个交易日的收盘价均低于本次发行价格，将增持公司股票。

报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 5、填补被摊薄即期回报的措施及承诺

为降低股票公开发行摊薄即期回报的影响，维护投资者利益，公司制订了填补被摊薄即期回报的措施。公司及其控股股东、董事、高级管理人员签署了《关于填补被摊薄即期回报措施的承诺函》，就上述措施能够得到切实履行作出承诺。

报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 6、未履行承诺事项时的约束措施

为保障投资者的利益，公司及其控股股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于未履行承诺时约束事宜的承诺函》，承诺将严格履行股票公开发行并在精选层挂牌所作出的所有公开承诺事项，如未能履行承诺的，则接受相应约束措施。

报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### 7、避免同业竞争承诺

为避免出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东、持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》。

(1) 控股股东承诺未来不会从事与广咨国际及其控股子公司存在竞争的前期咨询业务且不以任何直接或间接的形式新增和发展对广咨国际及其控股子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动；将所持四家设计院的控股权转让给广咨国际，并将于广咨国际在精选层挂牌后两年内完成向其转让四家设计院控股权方案的相应国资审批程序。

(2) 持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员承诺自身不从事，并保证促使所控制的（包括直接控制或间接控制）除广咨国际以外的其他公司、实体不从事与广咨国际有相同或类似的业务投入，且不会新设或收购从事与广咨国际相同或类似业务的公司、实体等。

报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### 8、规范关联交易的承诺

为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司控股股东、持股 5% 以上股东以及董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺尽可能避免与公司及其控股子公司之间发生关联交易；在进行确属必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允定价原则执行，确保关联交易的公平合理，并严格遵守相关法律法规、规范性文件的规定及公司章程的要求，履行有关授权与批准程序及信息披露义务，避免损害公司及其他股东的利益。

报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,898,482	7.00%	13,273,522	18,172,004	23.80%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	631,193	0.90%	-631,193	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	65,101,518	93.00%	-6,910,175	58,191,343	76.20%
	其中：控股股东、实际控制人	24,500,000	35.00%	0	24,500,000	32.08%
	董事、监事、高管	12,215,908	17.45%	631,193	12,847,101	16.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		70,000,000	-	6,363,347	76,363,347	-
普通股股东人数		5,485				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、2021年9月，根据《公司法》和全国股转公司《限售解限售业务指导》的相关规定，办理副总经理刘永锋股票转让限售数量总额18,569股。

2、2021年11月，根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》相关规定，办理董事、监事、高级管理人员股票转让限售数量总额612,624股。

3、经全国股转公司审核同意、中国证监会核准，公司于2021年10月向不特定合格投资者公开发行人民币普通股5,652,000股。本次发行战略配售发行数量为1,130,400股。详见公司于2021年10月14日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌发行结果公告》（公告编号：2021-021）。截至2021年11月26日日终，获授权主承销商利用本次发行超额配售所获得的部分资金以竞价交易方式从二级市场买入公司股票136,453股；公司利用超额配售剩余资金按照本次发行价格14元/股，新增发行股票数量711,347股。发行后，公司总股本增加至76,363,347股。

4、2021年12月，根据《公司章程》和发起人与公司签订的《关于股份限售的承诺函》，办理限售期满股票解除限售数量总额8,671,768股。详见公司于2021年12月17日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2021-031）。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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	广东省环保集团有限公司	国有法人	24,500,000	0	24,500,000	32.08%	24,500,000	0	0	0
2	蒋主浮	境内自然人	7,042,866	0	7,042,866	9.22%	7,042,866	0	0	0
3	广州慧咨投资发展合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5,630,240	0	5,630,240	7.37%	5,630,240	0	0	0
4	广州创咨投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5,630,240	0	5,630,240	7.37%	5,630,240	0	0	0
5	广州咨慧投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5,630,240	0	5,630,240	7.37%	5,630,240	0	0	0



6	冯亮源	境内自然人	2,823,122	0	2,823,122	3.70%	2,823,122	0	0	0
7	张朝阳	境内自然人	2,790,021	0	2,790,021	3.65%	2,790,021	0	0	0
8	黄广东	境内自然人	2,759,957	0	2,759,957	3.61%	0	2,759,957	0	0
9	顾伟传	境内自然人	1,023,405	0	1,023,405	1.34%	1,023,405	0	0	0
10	李海燕	境内自然人	959,755	0	959,755	1.26%	0	959,755	0	0
<b>合计</b>		-	58,789,846	0	58,789,846	76.97%	55,070,134	3,719,712	0	0

前十名股东间相互关系说明：

1、广东省环保集团有限公司是经广东省人民政府批准设立的国有独资企业。截至报告期末，广东环保集团持有公司股份 2,450 万股，持股比例为 32.08%。

2、蒋主浮直接持有公司股份 704.29 万股，持股比例为 9.22%，同时直接持有慧咨投资 12.70%、创咨投资 11.45%、咨慧投资 13.12% 的合伙份额。

3、广州慧咨投资发展合伙企业（有限合伙）是公司部分员工依法设立的有限合伙企业。截至报告期末，慧咨投资持有公司股份 563.02 万股，持股比例为 7.37%；

4、广州创咨投资合伙企业（有限合伙）是公司部分员工依法设立的有限合伙企业。截至报告期末，创咨投资持有公司股份 563.02 万股，持股比例为 7.37%；

5、广州咨慧投资合伙企业（有限合伙）是公司部分员工依法设立的有限合伙企业。截至报告期末，咨慧投资持有公司股份 563.02 万股，持股比例为 7.37%。

6、冯亮源直接持有公司股份 282.31 万股，持股比例为 3.70%，同时直接持有慧咨投资 4.60%、创咨投资 4.15%、咨慧投资 4.76% 的合伙份额。

7、张朝阳直接持有公司股份 279.00 万股，持股比例为 3.65%，同时直接持有慧咨投资 4.60%、创咨投资 4.15%、咨慧投资 4.76% 的合伙份额。

8、顾伟传直接持有公司股份 102.34 万股，持股比例为 1.34%，同时直接持有慧咨投资 4.60%、创咨投资 4.15%、咨慧投资 4.76% 的合伙份额。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

广东省环保集团有限公司（有限责任公司，国有独资，原名“广东省广业集团有限公司”，2021年3月18日更名为“广东省环保集团有限公司”），成立于2000年8月23日，法定代表人：黄敦新，统一社会信用代码 91440000724782685K，注册地址：广东省广州市天河区金穗路1号32楼，注册资本154,620.48万元人民币。

公司虽不存在持股比例超过50%的股东，但公司在改制为有限责任公司（私营）之前一直是广东环保集团的全资子公司，公司的各项经营决策均由广东环保集团决定。改制后，广东环保集团一直持有公司30.00%以上的股份。目前公司的董事兼副总经理周华、董事肖耀军及监事会主席张健民均系广东环保集团推荐。从广东环保集团推荐的人员在公司任职、参与公司实际经营的影响力及主导公司经营战略等多方面来看，广东环保集团能够对公司的经营方针、经营决策及重大经营管理事项产生实质影响力，因此广东环保集团为公司的控股股东。

报告期内公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

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

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2021年10月8日	2021年10月14日	6,500,000	6,363,347	直接定价	14.00	89,086,858.00	咨询业务能力提升项目

#### (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	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
一次	89,086,858.00	8,180,086.31	否	不适用	0.00	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

2021年9月24日，中国证监会出具《关于核准广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2021]3110号），核准公司向不特定合格投资者公开发行不超过650万股新股（含行使超额配售选择权所发新股）。公司本次公开发行股份合计6,363,347股，每股面值1元，每股发行价格为人民币14.00元，共计募集资金人民币89,086,858.00元，扣除主承销商的含增值税保荐承销费和其他含增值税发行费用后，公司实际募集资金净额合计为78,956,221.67元。募集资金已于2021年10月13日及2021年11月26日从主承销账户划转到公司募集资金专项账户（以下简称“专户”）。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对本次募集资金到位情况进行审验，于2021年10月13日及2021年11月26日出具了“华兴验字[2021]20000080151号”及“华兴验字[2021]20000080166号”《验资报告》。

截至2021年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

单位：人民币元

募集资金净额	加：累计利息收入 扣除手续费净额	减：补充流动资金	减：本年投入募 集资金投资项目	期末余额
78,956,221.67	323,263.45			81,230,050.32

(注)

注：截至2021年12月31日，公司2021年公开发行股票募集资金累计投入项目运用的募集资金0.00元，期末余额为81,230,050.32元，其中，尚未置换的发行费用1,950,565.20元。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

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	4	3	0

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
蒋主浮	董事长	男	1963年3月	2019年5月17日	2022年5月16日	192.38	否
张朝阳	董事、副总经理	女	1965年11月	2019年5月17日	2022年5月16日	150.34	否
谭志刚	董事、副总经理	男	1964年11月	2019年5月17日	2022年5月16日	176.26	否
肖耀军	董事	男	1975年8月	2019年5月17日	2022年5月16日	0.00	是
杨子晖	独立董事	男	1979年7月	2020年11月23日	2022年5月16日	6.00	否
饶静	独立董事	女	1980年11月	2020年11月23日	2022年5月16日	6.00	否
张健民	监事会主席	男	1973年8月	2020年7月20日	2022年5月16日	0.00	是
陈伟东	监事	男	1967年5月	2019年5月17日	2022年5月16日	77.59	否
江婷	监事	女	1985年11月	2019年5月17日	2022年5月16日	98.97	否
周华	副总经理（暂时代管公司经营管理全面工作）	男	1978年10月	2021年12月27日	2022年5月16日	0.00	否
陈莉	副总经理、董事会秘书	女	1966年5月	2019年5月17日	2022年5月16日	151.81	否
顾伟传	副总经理	男	1972年9月	2019年5月17日	2022年5月16日	159.05	否
刘永锋	副总经理	男	1979年2月	2019年5月17日	2022年5月16日	161.65	否
何迅培	财务负责人	男	1977年7月	2021年12月27日	2022年5月16日	46.57	否
董事会人数：						6	
监事会人数：						3	
高级管理人员人数：						7	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
蒋主浮	董事长	7,042,866	0	7,042,866	9.22%	0	0	0
张朝阳	董事、副总经理	2,790,021	0	2,790,021	3.65%	0	0	0
谭志刚	董事、副总经理	467,107	0	467,107	0.61%	0	0	0
肖耀军	董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
杨子晖	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
饶静	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
张健民	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0	0
陈伟东	监事	412,933	0	412,933	0.54%	0	0	0
江婷	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
周华	副总经理（暂时代管公司经营管理全面工作）	0	0	0	0.00%	0	0	0
陈莉	副总经理、董事会秘书	945,451	0	945,451	1.24%	0	0	0
顾伟传	副总经理	1,023,405	0	1,023,405	1.34%	0	0	0
刘永锋	副总经理	165,318	0	165,318	0.22%	0	0	0
何迅培	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0	0
合计	-	12,847,101	-	12,847,101	16.82%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
曾始毅	董事、总经理、财务负责人	离任	-	工作调整



周华	-	新任	副总经理（暂时代管公司经营管理全面工作）	原总经理辞职
何迅培	-	新任	财务负责人	原财务负责人辞职

#### 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

周华先生，1978年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南理工大学环境工程专业，工程硕士，高级工程师。2000年7月至2008年9月，历任广东省环境工程装备总公司（广东省环境保护工程研究设计院）技术员、助理工程师、工程师、项目运营部副部长，其间于2008年5月至2008年9月兼任马鞍山市水晖环保有限公司副总经理；2008年9月至2019年6月，历任广东省广业环保产业集团有限公司投资发展部副部长、部长，其间于2017年9月至2019年1月兼任马鞍山水晖环保有限公司董事长、安徽省马鞍山广业环保科技有限公司董事长、马鞍山广业世浦泰水务有限公司董事长，2018年11月至2020年6月兼任广东省广业环保产业集团有限公司练江（潮阳潮南）环境治理项目部总经理，2018年12月至2019年7月兼任广东省广业环保产业集团有限公司汕头经营总经理，2019年4月至2020年11月挂任汕头市潮阳区副区长；2019年6月至2021年12月，任广东省广业环保产业集团有限公司副总经理，期间于2019年6月至2021年7月兼任广东省广业环保产业集团有限公司董事，2020年6月至2021年11月兼任广东省林茂科技有限公司执行董事、法定代表人，2021年6月至今兼任广东省环境保护产业协会“碳达峰、碳中和”专业委员会副主任委员。2021年12月至今，任公司副总经理（暂时代管公司经营管理全面工作）。

何迅培先生，1977年7月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于暨南大学投资经济专业，本科学历，高级会计师、注册会计师、税务师、资产评估师、法律职业资格。2000年10月至2006年8月，任广东证券股份有限公司分析师；2006年8月至2012年10月，任安信证券股份有限公司咨询服务经理；2013年11月至2017年11月，任尤尼泰振青会计师事务所有限公司/尤尼泰税务师事务所有限公司项目经理；2017年11月至2018年5月，任金禄（清远）精密科研投资有限公司财务总监；2019年1月至今，历任公司规划发展部副部长、财务部副部长、财务负责人。

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

董事、监事及高级管理人员的薪酬，依据《广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司董事和高级管理人员薪酬与考核管理制度》《广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司监事薪酬与考核管理制度》确定，经第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十四次会议审议通过，尚需提交2021年年度股东大会审议。

#### （四） 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	97	21	8	110

技术人员	300	96	52	344
业务人员	279	151	81	349
财务人员	8	0	0	8
行政人员	38	7	4	41
员工总计	722	275	145	852

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	15	19
硕士	159	185
本科	355	457
专科及以下	193	191
员工总计	722	852

**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：**

**1、薪酬政策**

公司坚持基本薪酬为基础，绩效考核为核心的薪酬分配考核方式，建立符合公司行业特点的薪酬分配考核制度；优化分配资源，分配向绩效贡献大、岗位责任重、劳动复杂程度相对较高的人员倾斜，使员工的收入与其为单位创造的效益、业绩和其工作量、岗位责任紧密结合，充分调动员工的工作积极性，确保有限的分配资源发挥最大的调节和激励作用。

**2、培训计划**

公司以“上承战略下接绩效”为指导，通过分层分类、有重点、全方位地开展员工培训工作，帮助员工不断提高为顾客创造价值的核心专长与技能，加深员工对公司的文化、价值观以及管理体系的理解和认同，培养和打造一支具有高素质的员工队伍，不断提升公司的人力资本可持续发展的核心竞争力。

**3、人才梯队建设**

公司逐步建立和完善公司人才培养机制，通过制定有效的关键岗位继任者和后备人才甄选计划以及在岗辅导、在岗培训、轮岗培训等人才培养与开发计划合理地挖掘、开发、培养后备人才队伍，建立公司的人才梯队，在内部形成一种良性人才竞争，营造“能者上，平者让，庸者下”的人才竞争机制，搭建“想干事的人有机会，能干事的人有舞台，干成事的人有地位”的平台，从而打造一支专业、高效的人力资源队伍支撑公司发展。

**4、承担费用的离退休职工情况**

公司退休人员已全部移交社会化管理。但根据公司产权多元化改革时做出的承诺，报告期内，公司仍需承担 31 名改制当年已退休人员的补贴费用。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

2022 年 1 月 13 日，经 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于提名周华为公司董事的议案》。

详见公司于 2022 年 11 月 14 日在北京证券交易所指定信息披露平台 (<http://www.bse.cn>) 上披露的《广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-001)。

## 第九节 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 零售公司 化工公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 专业技术服务公司

#### 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
遵循独立、科学、公正的原则，运用工程技术、科学技术、经济管理和法律法规等多学科方面的知识和经验，围绕社会公共治理决策、社会经济发展规划、工程项目投资等，提供包括政策研究、规划研究、重大项目谋划、投资决策咨询、投融资咨询（含 PPP）、风险评估、节能评估、政府投资管理、绩效评价、后评价等单项或综合性咨询服务。	政府机构、事业单位、大型企业	工程咨询服务	政策研究、发展规划、投融资策划（含 PPP）、产业规划、专题研究、项目评估、风险评估、节能评估、规划选址分析、绩效评价服务等
以客户需求为中心，以咨询理念为引领，提供包括招标采购相关法律政策咨询、采购前期策划、采购过程相关文件编制、采购组织实施、采购合同管理、资金使用绩效评价等阶段性或全过程采购咨询服务。	政府机构、事业单位、大型企业	招标代理服务	工程招标、政府采购、技改招标、国际招标、非招标采购服务等
以技术经济分析为核心，提供包括建设工程项目投资估算、概算、预算、结算、工程量清单、招标控制价的编制与审核，施工合同价款变更及索赔费用计算，工程造价经济纠纷鉴定，建设项目全过程造价咨询管理等服务，为工程投资管理提供整体解决方案。	政府机构、事业单位、大型企业	工程造价服务	投资估算、概算、预算、结算、竣工结（决）算、招标标底、投标报价、工程量清单、工程造价经济纠纷鉴定，建设项目全过程造价咨询管理服务
受业主委托，在有限的资源约束下，运用系统的观点、方法和理论，对项目涉及的全部工作进行有效地管理。即从项目的投资决策开始到项目结束的全过程进行计划、组织、指挥、协调、控制和评价，提供包括前期策划、报批报建、设计管理、采购咨询、造价咨询、建设监理、合同管理等全过程或若干阶段的管理和咨询服务，为工程建设项目提供整体解决方案，以实现项目的目标。	政府机构、事业单位、大型企业	工程项目管理和工程监理服务	工程项目管理和工程监理服务

## 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
工程监理资质证书	中华人民共和国住房和城乡建设部	房屋建筑工程监理甲级	可开展相应类别建设工程的项目管理、技术咨询等业务	2019/7/3	2024/7/3
工程监理资质证书	广东省住房和城乡建设厅	市政公用工程监理乙级	可开展相应类别建设工程的项目管理、技术咨询等业务	2019/3/29	2024/3/29
工程咨询单位甲级资信证书	中国工程咨询协会	综合资信甲级	所有专业规划咨询和评估咨询	2022/1/21	2025/1/20
工程咨询单位甲级资信证书	中国工程咨询协会	专项资信甲级	政府和社会资本合作（PPP）咨询	2022/1/21	2025/1/20
工程咨询单位甲级资信证书	中国工程咨询协会	专业资信甲级	建筑，农业、林业，水利水电，公路，铁路、轨道交通，电子、信息工程（含通信、广电、信息化），市政公用工程，生态建设和环境工程专业咨询	2022/1/21	2025/1/20
对外贸易经营者备案登记	对外贸易经营者备案登记（广州）	-	-	2015/6/1	-

## 三、 专业技术与技能

√适用 □不适用

广咨国际一贯重视企业核心技术构建，积极申请知识产权。报告期内，公司拥有发明专利 2 项，具体情况如下：

序号	专利权人	专利名称	类型	专利号/申请号	取得方式	受让日期
1	招标公司	一种存取海量时间序列数据的方法及装置	发明专利	ZL2015103002978	受让取得	2018/5/1
2	咨询公司	一种移动终端数据储存方法 V1.0	发明专利	ZL2015103042778	受让取得	2018/5/15

报告期内，公司申请软件著作权 7 项，获得软件著作权 4 项（包括“广咨 BIM 智能管道 ISO 出图系统 V1.0”、“广咨 BIM 智能管道设计建模软件 V1.0”、“机电基于扁平化风格的招标的新专家语音抽取软件”、“机电基于扁平化风格的招标中标通知书二维码生成软件”），审批中的发明专利累计 4 项。

## 四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

公司拥有政策法规库、行业数据库、项目数据库、专家库等数据系统，可为咨询服务提供强大的信息和数据支持；系统之间能够协调互动，确保信息渠道的通畅，有效提高公司对市场竞争和客户服务需求的及时响应，提高公司管理和经营的效率。目前，公司已建成的主要核心技术集成平台如下

1、广咨电子招投标交易：实现从招标方案、投标邀请、发标、投标、开标、评标、定标、费用管理、异议、招标异常、存档和归档、监督、信息资源库各环节实现全流程电子化、程序化、规范化管理，已获得中国信息安全认证中心的电子招标投标交易平台“三星”认证。

2、广咨国际综合业务管理系统：已实现办公协同、市场管理、全过程管理、业务管理、行政管理、指标管理、档案管理等功能，与财务系统、人力系统、电子招标投标交易平台、知识管理系统互联互通，共享数据，提高公司管理效能与业务拓展能力。

3、广咨智评平台：对评估评审类业务进行专业化管理，实现模板管理、项目管理、人员管理、费用管理等功能，可全面整理评估评审工作成果、规范评估评审工作流程，并实现数据提取、分析、推送等功能，达到评估流程优化、输出标准化、成果数字化，实现信息互通，提高团队工作效率和执行力，提升管理水平和客户获得感。

4、广咨稳评平台：构建了风险识别库、政策法规库、案例库和项目联络网的“三库一网”体系，对社会稳定风险评估类业务进行管理，包括社会稳定风险评估、风险评估任务事项、风险评估初审、风险评估报备、风险等级、风险识别等功能，可有效规避、预防、控制重大事项实施过程中可能产生的社会稳定风险，确保重大事项顺利实施。

5、固定资产投资分析微平台：提供固定资产投资分析工具，实现数据采集智能化，提供精准数据报表、模板以及数据分析工具，节省人力成本，提高工作效率，实现自动积累和沉淀数据价值，并且通过平台对接各地发改部门相关业务。

## 五、 研发情况

公司主要研发模式为自主研发。公司以投资咨询研究院为主要研发机构。投资咨询研究院下设多个研发中心，具体负责各项目的研发工作。截至报告期末，公司共有研发人员 75 人，其中博士 1 人，硕士 35 人，本科及以下 39 人。报告期内公司开展的研发项目情况详见本年度报告“第四节之二（六）研发情况”部分。

报告期内，公司不存在研发支出资本化的情况。

## 六、 技术人员

报告期内，公司核心技术人员保持稳定，未发生变化，也未在其他机构任职。

多年来，公司实施人才强企战略，强化人才队伍建设，持续优化人力资源结构。目前，广咨国际已搭建起一支结构相对合理的人才梯队。报告期内，广咨国际人才队伍中，近一半员工拥有专业技术资格证书或公司资质项下相应执业资格证书。

## 七、 业务外包

适用 不适用



## 八、 特殊用工

适用 不适用

基于用工需求及经济角度考虑，公司部分行政辅助性、替代性、临时性岗位采取劳务派遣用工形式。公司与劳务派遣单位签订劳务派遣合作协议，对劳务派遣人员的工作内容、工作地点、薪酬等事项做出明确约定。

报告期内，公司劳务派遣员工皆来自广州南方人力资源开发有限公司，数量约占员工总数 8%左右。公司严格依据劳动合同法的相关规定合法规范用工，建立三方协商机制，促进劳动关系协调发展，与劳务派遣人员不存在纠纷。

## 九、 子公司管控

适用 不适用

2021年，经第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十二次会议审议通过，公司在广东省深圳市设立全资子公司——广咨国际工程投资顾问（深圳）有限公司（以下简称“深圳公司”），以构建全面、纵深服务深圳的服务体系和市场格局。深圳公司的执行董事（法定代表人）、监事、总经理、财务负责人均由广咨国际任命，由广咨国际统一管理和考核。深圳公司接受广咨国际业务指导和业务成果审核，管理制度制定、重大财务支出等均须报广咨国际审批后执行。

## 十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

## 十一、 项目情况

报告期内，公司累计新签合同 5,800 多项，新签合同总额超过 6 亿元。其中，工程咨询类合同约 1,300 项，合同总额约 22,217.40 万元；招标代理类合同超过 3,100 项，合同总额约 12,780.44 万元；工程造价类合同 1,300 多项，合同总额约 26,678.19 万元；工程项目管理和工程监理类合同 20 多项，合同总额约 1,269.56 万元；进口销售与进口代理类合同 20 多项，合同总额约 495.96 万元。

报告期内，公司确认收入的合同超过 7,000 项，确认收入金额合计 44,459.24 万元。其中，工程咨询类确认收入合同约 1,200 项，确认收入金额 14,356.02 万元；招标代理类确认收入合同约 4,500 项，确认收入金额 10,834.17 万元；工程造价类确认收入合同 1,600 项，确认收入金额 17,015.71 万元；工程项目管理和工程监理类确认收入合同约 70 项，确认收入金额 1,718.51 万元；进口销售与进口代理类确认收入合同近 50 项，确认收入金额 342.18 万元。

## 十二、 工程技术

适用 不适用

（一）公司满足现持有的工程造价、工程监理对于注册资本的相关规定。工程咨询资信对注册资本、股东结构等方面没有特殊要求。

（二）报告期内，公司跨区域承接业务均严格按照项目所在地相关规定，履行备案手续，未发生因手续不全引发法律纠纷，影响生产经营的事件。

（三）报告期内，公司履行的工程监理业务合同中前五大项目情况如下：

1、广州国际医药港国际医药展贸中心工程：新建项目，开挖深度 13.6 米，基坑面积 13 万平方米，总建筑面积 80 万平方米，总投资约 34 亿。项目复杂程度系数 1，专业系数 1，高程 1。

2、汕头市潮阳区纺织印染环保综合处理中心政府投资 EPC 项目：新建项目，建设内容包括横一路、纵一路、纵二路、纵三路、金海大道、园路一、园路二、区间路一~八、滨海大道雨水工程、热力工程、长距离输水管、水厂 8 万吨/d、北闸泵站、绿化工程、环卫工程、通用厂房、管理中心及宿舍楼。项目复杂程度系数 1，专业系数 1，高程 1。

3、珠海市横琴港澳智慧城项目：新建项目，占地面积 5.69 万平方米，总建筑面积 20.01 万平方米，其中包含两层地下室，地下人防面积为 1.72 万平方米。项目复杂程度系数 1，专业系数 1，高程 1。

4、汕头市潮南区峡山污水处理厂三期厂网工程及两英污水处理厂扩增管网工程：新建项目，建设规模为 3.5 万吨/日，一期提标改造总规模 7.5 万吨/日，铺设场外管网约 28.8 公里，两英污水处理厂扩增管网约 49 公里。项目复杂程度系数 1，专业系数 1，高程 1。

5、新港东路 2519 号广东工艺美术产业园升级改造全过程工程咨询服务：新建项目，工程投资约 25000 万元，建筑面积约 70000 平方米。项目复杂程度系数 1，专业系数 1，高程 1。

### 十三、 质检技术服务

适用 不适用

### 十四、 测绘服务

适用 不适用

## 第十节 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》以及全国股转公司、北京证券交易所制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，在已有《股东大会议事规则》、《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》和《募集资金管理制度》等规定的基础上，进一步制订了《内幕信息知情人管理制度》和《董事会授权管理办法》，进一步确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

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

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均依据《公司章程》及有关内部控制制度进行，根据相应审批权限，经公司董事会、

监事会或股东大会审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均按规定程序操作，不存在违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

#### 4、 公司章程的修改情况

2021年12月16日，公司召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十三次会议，审议通过《关于增加公司注册资本的议案》，根据2020年第二次临时股东大会授权，按照公司公开发行股票的发行动行结果，将公司章程第五条中的公司注册资本明确为人民币7,636.3347万元。公司章程的其它条款未做修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>(1) 2021年3月10日，第二届董事会第八次会议审议通过2020年度总经理工作报告、2020年度董事会工作报告、2020年度财务决算报告、2021年度财务预算报告、2020年年度报告及摘要、2020年度利润分配预案、预计2021年度日常性关联交易、续聘2021年度审计机构的、使用闲置资金购买理财产品、向银行申请综合授信额度、“十四五”战略规划纲要、提请召开2020年年度股东大会等议案。</p> <p>(2) 2021年7月29日，第二届董事会第九次会议审议通过2021年半年度报告、2021年半年度财务审计报告。</p> <p>(3) 2021年10月27日，第二届董事会第十次会议审议通过2021年第三季度报告。</p> <p>(4) 2021年11月25日，第二届董事会第十一次会议审议通过深圳子公司设立方案。</p> <p>(5) 2021年12月16日，第二届董事会第十二次会议审议通过公司注册资本、使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金、使用闲置募集资金购买理财产品、《内幕信息知情人管理制度》、《董事会授权管理办法》及授权决策事项清单等议案。</p> <p>(6) 2021年12月27日，第二届董事会第十三次会议审议通过《提名周华为公司董事、聘任周华为公司副总经理并由其暂时代管公司经营管理全面工作、聘任何迅培为公司财务负责人、召开2022年第一次临时股东大会等议案。</p>
监事会	5	<p>(1) 2021年3月10日，第二届监事会第九次会议审议通过2020年度监事会工作报告、2020年度财务决算报告、2021年度财务预算报告、2020年年度报告及摘要、2020年度利润分配预案、预计2021年度日常性关联交易、续聘2021年度审计机构、使用闲置资金购买理财产品、向银行申请综合授信额度等议案。</p> <p>(2) 2021年7月29日，第二届监事会第十次会议审议通过2021年半年度报告、2021年半年度财务审计报告。</p> <p>(3) 2021年10月27日，第二届监事会第十一次审议通过2021</p>

		<p>年第三季度报告。</p> <p>(4) 2021年11月25日,第二届监事会第十二次会议审议通过深圳子公司设立方案。</p> <p>(5) 2021年12月16日,第二届监事会第十三次会议审议通过增加公司注册资本、使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金、使用闲置募集资金购买理财产品等议案。</p>
股东大会	1	<p>2021年4月8日,2020年年度股东大会审议通过2020年度董事会工作报告、2020年度监事会工作报告、2020年度财务决算报告、2021年度财务预算报告、2020年年度报告及摘要、2020年度利润分配预案、预计2021年度日常性关联交易、续聘2021年度审计机构、使用闲置资金购买理财产品、向银行申请综合授信额度等议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

### (三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法(试行)》以及全国股转公司、北京证券交易所制定的相关法律法规及规范性文件的要求,建立规范的公司治理结构,形成股东大会、董事会、监事会和管理层规范运作、科学有效的工作机制。

公司董事会由7名董事组成,其中独立董事2名,独立董事中会计专业人士1名。独立董事独立履行职责,切实维护公司整体利益,尤其关注中小股东的合法权益不受损害。

为进一步提升公司治理水平,保障中小股东权益,提高决策效率,报告期内,公司制订了《内幕信息知情人管理制度》和《董事会授权管理办法》。

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会、全国股转公司、北京证券交易所有关规定等要求,履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷。

目前,公司管理层尚未引进职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司严格按照《投资者关系管理制度》开展投资者关系管理工作,及时按照相关法律法规和规范性文件的要求充分进行信息披露,通过网站、邮箱、电话等多渠道加强与投资者的联系,做好投资者的来访接待工作,确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重与保护。



## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会暂未设立专门委员会。

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
杨子晖	6	现场出席	0	-
饶静	6	现场出席	1	现场出席

#### 独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

#### 独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律法规、《公司章程》和《独立董事工作制度》的规定，勤勉尽责、恪尽职守，充分行使独立董事的权利，忠实履行独立董事的义务，积极出席董事会和股东大会，关注公司的发展状况，及时了解公司的生产经营情况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，切实维护了公司和中小股东的利益。

报告期内，公司独立董事对历次董事会会议审议的议案未提出异议。公司积极听取了独立董事关于经营发展、公司治理等方面的意见和建议，并予以采纳。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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



合经营、合署办公的情形。

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

## **(五) 内部控制制度的建设及实施情况**

公司现行的内部管理控制制度是依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、业务规则以及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度要求，未出现重大缺陷。

### **1、会计核算体系**

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，结合自身实际情况，制定会计核算的具体制度和流程，并按要求独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

### **2、财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，严格管理，有序工作，并持续完善财务管理体系。

### **3、风险控制体系**

报告期内，公司密切关注和分析潜在的市场、政策、经营、法律等各类风险，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。

## **(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

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

报告期内公司未出现年度报告重大差错情况。

## **(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

### **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

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

#### **(三) 投资者关系的安排**

适用 不适用

报告期内，公司根据《非上市公众公司监督管理办法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》以及全国股转公司、北京证券交易所制定的相关法律法规及规范性文件的要求，开展投资者关系管理。

公司董事会秘书是投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作；董事会办公室是公司投资者关系管理的职能部门，由董事会秘书领导，负责日常投资者关系管理工作。

除按照相关法律法规和规范性文件的要求及时在指定信息披露平台充分披露信息外，公司还建立了电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，根据实际情况，在保证符合信息披露规定的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，加强公司与投资者及潜在投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同。

公司将继续秉承公平、公正、公开的原则，遵循《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》等相关规定，平等对待全体投资者，客观、真实、准确、完整地披露信息，采取灵活多样的方式，与投资者保持良好的沟通。

## 第十一节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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
审计报告编号	华兴审字[2022]21012900023 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	2022 年 3 月 29 日
签字注册会计师姓名	吕颖怡、刘远帅
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	54 万元

### 审 计 报 告

华兴审字[2022]21012900023号

广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司（以下简称广咨国际）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，公允反映了广咨国际2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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，我们独立于广咨国际，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 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）收入确认

##### 1、 事项描述

如财务报表附注三、（二十九）和附注五、（二十七）所述，广咨国际2021年度合并报表营业收入为44,459.24万元，收入主要来自工程咨询业务、工程造价业务和招标代理业务。营业收入是广咨国际关键业绩指标之一，且存在人为操控收入确认以达到特定目标或预期的风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

##### 2、 审计应对

（1）测试销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款及公司收入确认方法与同行业公司进行对比，并评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（3）检查主要客户的销售合同、项目工作成果、客户结算资料、中标通知书、销售发票、银行回单等支持性文件，并结合银行流水核查，检查期后回款情况，核查收入的真实性，同时检查收入确认方法是否

与披露的会计政策一致；

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

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

(6) 结合应收账款、合同负债，选取样本对报告期间签订的合同、营业收入确认情况、合同金额、开票金额和回款金额等执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试；

(7) 执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

(二) 银行存款的真实、存在性

#### 1、事项描述

如财务报表附注五、(一)所述，截至2021年12月31日，广咨国际货币资金中银行存款余额为43,601.83万元，占资产总额的比例为64.25%。由于银行存款的金额重大，我们将银行存款的真实、存在性确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 了解、评价并测试与资金管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

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

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

(4) 函证银行存款期末余额、银行存款的冻结、质押及本期开户销户情况；

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

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

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

(8) 检查与银行存款的相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广咨国际财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘远帅  
(项目合伙人)

中国注册会计师：吕颖怡

中国福州市

二〇二二年三月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	527,340,753.87	379,014,052.34
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		-	-
应收账款	五、(二)	64,663,425.38	47,691,174.30
应收款项融资		-	-
预付款项	五、(三)	16,671,460.89	13,982,810.90
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)	5,581,060.98	7,630,427.67
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-

存货		-	-
合同资产	五、(五)	1,453,616.02	2,143,489.51
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(六)	211,795.70	202,909.88
<b>流动资产合计</b>		<b>615,922,112.84</b>	<b>450,664,864.60</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		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五、(七)	648,229.18	627,214.82
投资性房地产	五、(八)	26,710,335.55	27,708,800.35
固定资产	五、(九)	5,585,194.25	5,131,525.38
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(十)	20,209,008.37	16,190,695.99
无形资产	五、(十一)	2,871,969.10	2,473,296.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十二)	3,290,338.31	3,011,045.82
递延所得税资产	五、(十三)	1,881,842.85	1,333,052.99
其他非流动资产		1,540,798.18	1,602,271.31
<b>非流动资产合计</b>	五、(十四)	<b>62,737,715.79</b>	<b>58,077,903.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>678,659,828.63</b>	<b>508,742,768.17</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、(十五)	14,211,878.40	8,915,768.83
预收款项		-	-
合同负债	五、(十六)	164,476,520.42	128,500,547.18
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、(十七)	9,587,960.55	19,542,329.62



应交税费	五、(十八)	23,146,017.51	20,673,626.52
其他应付款	五、(十九)	107,860,803.14	124,882,842.46
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	五、(二十)	6,853,958.12	5,148,293.71
其他流动负债	五、(二十一)	861,692.11	375,249.36
<b>流动负债合计</b>		<b>326,998,830.25</b>	<b>308,038,657.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、(二十二)	14,261,233.53	11,042,402.28
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、(十三)	82,234.38	131,803.71
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,343,467.91</b>	<b>11,174,205.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>341,342,298.16</b>	<b>319,212,863.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十三)	76,363,347.00	70,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十四)	72,592,874.67	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十五)	29,447,616.88	22,767,348.98
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十六)	158,913,691.92	96,762,555.52
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		337,317,530.47	189,529,904.50
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>337,317,530.47</b>	<b>189,529,904.50</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权</b>		<b>678,659,828.63</b>	<b>508,742,768.17</b>

益) 总计			
-------	--	--	--

法定代表人：蒋主浮

主管会计工作负责人：何迅培

会计机构负责人：何迅培

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		197,808,277.92	43,121,155.88
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、(一)	95,438.76	105,100.64
应收款项融资		-	-
预付款项		-	780,000.00
其他应收款	十五、(二)	68,035,647.43	77,510,464.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		68,000,000.00	77,470,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		211,795.70	202,909.88
<b>流动资产合计</b>		<b>266,151,159.81</b>	<b>121,719,631.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、(三)	41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		5,290,512.61	5,488,769.17
固定资产		367,730.85	618,546.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		211,273.32	254,710.17
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		9,219.79	2,867.21
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		46,878,736.57	47,364,892.87
<b>资产总计</b>		313,029,896.38	169,084,523.99
<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		-	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		16,033.19	55,506.90
应交税费		1,271,522.18	764,961.57
其他应付款		206,277.78	2,264,091.77
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		287,378.64	475,805.83
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		136,725.04	140,970.15
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		1,917,936.83	3,701,336.22
<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		83,611.18	113,740.02
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>		83,611.18	113,740.02
<b>负债合计</b>		2,001,548.01	3,815,076.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		76,363,347.00	70,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		72,592,874.67	-

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		29,447,616.88	22,767,348.98
一般风险准备		-	-
未分配利润		132,624,509.82	72,502,098.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>311,028,348.37</b>	<b>165,269,447.75</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>313,029,896.38</b>	<b>169,084,523.99</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		444,592,356.28	394,082,787.25
其中：营业收入	五、（二十七）	444,592,356.28	394,082,787.25
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		359,239,195.48	317,923,153.51
其中：营业成本	五、（二十七）	282,884,502.39	247,956,305.15
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、（二十八）	3,186,665.84	2,885,049.74
销售费用	五、（二十九）	10,563,163.43	7,971,906.01
管理费用	五、（三十）	44,677,913.09	39,239,081.46
研发费用	五、（三十一）	19,580,378.53	20,824,181.96
财务费用	五、（三十二）	-1,653,427.80	-953,370.81
其中：利息费用		1,082,157.59	-

利息收入		3,443,108.75	1,810,214.88
加：其他收益	五、(三十三)	1,554,537.77	1,167,033.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	970,511.03	835,555.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	21,014.36	9,924.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-2,433,662.19	-919,463.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	423.75	-46,460.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		85,465,985.52	77,206,224.26
加：营业外收入	五、(三十八)	517,789.43	41,418.10
减：营业外支出	五、(三十九)	52,826.16	39,842.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		85,930,948.79	77,207,799.60
减：所得税费用	五、(四十)	17,099,544.49	16,074,247.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		68,831,404.30	61,133,552.19
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）		-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,831,404.30	61,133,552.19
<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>		68,831,404.30	61,133,552.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		68,831,404.30	61,133,552.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.97	0.87
（二）稀释每股收益（元/股）		0.97	0.87

法定代表人：蒋主浮

主管会计工作负责人：何迅培

会计机构负责人：何迅培

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十五、（四）	531,577.26	1,305,724.96
减：营业成本	十五、（四）	198,256.56	802,301.35
税金及附加		36,795.01	33,265.92
销售费用		-	176,000.00
管理费用		2,611,841.84	2,745,364.67
研发费用		-	-
财务费用		-499,852.89	-194,299.00
其中：利息费用		13,246.58	-
利息收入		518,971.09	203,306.13
加：其他收益		452,503.73	50,467.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	68,175,633.33	77,630,608.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,347.43	49,882.34



资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		66,796,326.37	75,474,050.42
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	145.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		66,796,326.37	75,473,904.86
减：所得税费用		-6,352.58	20,074.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		66,802,678.95	75,453,830.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,802,678.95	75,453,830.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 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>		66,802,678.95	75,453,830.11
<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	2021年	2020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		491,245,081.44	442,391,833.85
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、（四十一）	571,005,773.82	429,631,679.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,062,250,855.26</b>	<b>872,023,513.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		103,368,299.98	101,367,867.40
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		240,452,019.41	187,766,310.26
支付的各项税费		45,756,893.13	39,099,360.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	599,493,811.67	487,391,295.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>989,071,024.19</b>	<b>815,624,834.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>73,179,831.07</b>	<b>56,398,678.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		270,000,000.00	260,000,000.00
取得投资收益收到的现金		970,511.03	835,555.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,660.00	14,090.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>270,975,171.03</b>	<b>260,849,645.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,961,761.22	5,367,032.76
投资支付的现金		270,000,000.00	260,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>275,961,761.22</b>	<b>265,367,032.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,986,590.19</b>	<b>-4,517,387.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		81,586,858.00	-
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>		81,586,858.00	-
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		-	30,000,000
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	10,854,347.48	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,854,347.48	30,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		70,732,510.52	-30,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		138,925,751.40	21,881,291.61
加：期初现金及现金等价物余额		297,238,931.28	275,357,639.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		436,164,682.68	297,238,931.28

法定代表人：蒋主浮

主管会计工作负责人：何迅培

会计机构负责人：何迅培

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		360,409.56	1,425,528.61
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		946,300.39	1,077,605.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,306,709.95	2,503,134.16
购买商品、接受劳务支付的现金		-	1,384,044.79
支付给职工以及为职工支付的现金		1,062,193.18	1,341,094.18
支付的各项税费		59,013.64	64,556.41
支付其他与经营活动有关的现金		1,924,700.09	1,330,759.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,045,906.91	4,120,454.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,739,196.96	-1,617,320.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		77,645,633.33	58,020,608.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		77,645,633.33	108,020,608.98

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	50,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		77,645,633.33	58,020,608.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		81,586,858.00	-
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>		81,586,858.00	-
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		-	30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,806,172.33	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,806,172.33	30,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		78,780,685.67	-30,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		154,687,122.04	26,403,288.30
加：期初现金及现金等价物余额		43,121,155.88	16,717,867.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		197,808,277.92	43,121,155.88

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	70,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	22,767,348.98	-	96,762,555.52	-	189,529,904.50
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	70,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	22,767,348.98	-	96,762,555.52	-	189,529,904.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,363,347.00	-	-	-	-	-	-	-	6,680,267.90	-	62,151,136.40	-	147,787,625.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,831,404.30	-	68,831,404.30
（二）所有者投入和减少资本	6,363,347.00	-	-	-	72,592,874.67	-	-	-	-	-	-	-	78,956,221.67
1. 股东投入的普通股	6,363,347.00	-	-	-	72,592,874.67	-	-	-	-	-	-	-	78,956,221.67
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,680,267.90	-	-6,680,267.90	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,680,267.90	-	-6,680,267.90	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>76,363,347.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>72,592,874.67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29,447,616.88</b>	<b>-</b>	<b>158,913,691.92</b>	<b>-</b>	<b>337,317,530.47</b>



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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,221,965.97	-	93,174,386.34	-	158,396,352.31
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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,221,965.97	-	93,174,386.34	-	158,396,352.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,545,383.01	-	3,588,169.18	-	31,133,552.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,133,552.19	-	61,133,552.19
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,545,383.01	-	-37,545,383.01	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,545,383.01	-	-7,545,383.01	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	20,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-
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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22,767,348.98</b>	<b>-</b>	<b>96,762,555.52</b>	<b>-</b>	<b>189,529,904.50</b>

法定代表人：蒋主浮

主管会计工作负责人：何迅培

会计机构负责人：何迅培

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	22,767,348.98	-	72,502,098.77	165,269,447.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	70,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	22,767,348.98	-	72,502,098.77	165,269,447.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,363,347.00	-	-	-	72,592,874.67	-	-	-	6,680,267.90	-	60,122,411.05	145,758,900.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,802,678.95	66,802,678.95
(二) 所有者投入和减少资本	6,363,347.00	-	-	-	72,592,874.67	-	-	-	-	-	-	78,956,221.67
1. 股东投入的普通股	6,363,347.00	-	-	-	72,592,874.67	-	-	-	-	-	-	78,956,221.67
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,680,267.90	-	-6,680,267.90	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,680,267.90	-	-6,680,267.90	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>76,363,347.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>72,592,874.67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29,447,616.88</b>	<b>-</b>	<b>132,624,509.82</b>	<b>311,028,348.37</b>

项目	2020年											
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,221,965.97	-	54,593,651.67	119,815,617.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,221,965.97	-	54,593,651.67	119,815,617.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,545,383.01	-	17,908,447.10	45,453,830.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75,453,830.11	75,453,830.11
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,545,383.01	-	-37,545,383.01	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,545,383.01	-	-7,545,383.01	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-
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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22,767,348.98</b>	<b>-</b>	<b>72,502,098.77</b>	<b>165,269,447.75</b>

### 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

##### 1、 历史沿革

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

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

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

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

2017年2月17日,根据第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币4,000,000.00元,由股东广东省广业集团有限公司、蒋主浮、冯亮源、张朝阳、黄广东、顾伟传、陈莉、李海燕、刘崇斌、穰志中、吴永红、扶松、汤春燕、王婷玉、钟少琴、张昱、王持红、赖晓刚、谭志刚、汤彩凤、郑进坚、陈伟东、黄莹、郑瑜、张李明、刘永锋、林耀添、秦冬华、余卉和渠建华实缴,变更后的注册资本为人民币25,000,000.00元。

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

2020年5月15日,根据2019年年度股东大会决议,公司以现有总股本50,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股4股,每10股派人民币现金6.00元。本次变更后,公司注册资本为人民币7,000.00万元。

2021年9月24日贵公司收到的中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》(证监许可[2021]3110号),核准公司向不特定合格投资者公开发行不超过650万股新股(含行使超额配售选择权所发新股)。2021年10月13日,公司向不特定合格投资者公众公开发行人民币普通股565.20万股,每股面值1元,每股发行价格为人民币14.00元,共计募集资金人民币79,128,000.00元。2021年11月26日,公司行使超额配售选择权,向战略投资者战略配售人民币普通股711,347.00股,每股面值1元,每股发行价格为人民币14.00元,共计募集资金人民币9,958,858.00元。经上述两次发行,公司增加注册资本人民币6,363,347.00元,



变更后的注册资本为人民币 76,363,347.00 元。

2、注册资本

人民币柒仟陆佰叁拾陆万叁仟叁佰肆拾柒元。

3、行业性质

科学研究与技术服务业。

4、法定代表人

蒋主浮。

5、注册地址及总部地址

广州市越秀区环市路 316 号金鹰大厦 11 楼。

6、经营范围及主要产品或提供的劳务

提供国际工程项目投资和管理咨询，商贸市场调查研究，项目可行性研究，机电设备咨询，代理机电产品投标，行业发展和企业管理咨询（上述项目法律法规需审批的，另行报批）。房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司提供的劳务主要为招标代理服务、工程咨询服务和工程造价服务。

7、控股股东和实际控制人

公司控股股东为广东省环保集团有限公司（原名为广东省广业集团有限公司，2021-03-18 更名为广东省环保集团有限公司），实际控制人为广东省国资委。

8、公司财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2022 年 3 月 29 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

## 二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

（二） 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“（十二）应收账款”、“（十九）固定资产”、“（二十九）收入确认方法”、“（三十三）租赁”等各项描述。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债

按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### （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。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

##### （1）增加子公司以及业务

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

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

##### （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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

#### 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。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

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

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

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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

## 2、外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

## (十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：

以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关

外，公允价值变动计入当期损益。

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

#### (2) 其他金融负债

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

#### 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

#### 5、金融负债的终止确认条件

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

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

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或

承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

## 6、金融资产减值

### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资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:应收关联方款项;应收政府机关单位款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在

组合的基础上评估信用风险。

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

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，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 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，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### (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，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

#### (十三) 应收款项融资



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

#### （十四）其他应收款

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

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

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

#### （十五） 存货

##### 1、 存货的分类

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

##### 2、 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

##### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 4、 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

##### 5、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

#### （十六）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，将其差额确认为减值损失；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。

### （十七） 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，一般确定为对被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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

#### 3、 后续计量和损益确认方法

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

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

和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与公司、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。

#### (十八) 投资性房地产

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(十九)项固定资产和第(二十一)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十九) 固定资产

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

固定资产的分类为：房屋及建筑物、运输设备、办公设备。

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

固定资产的折旧方法：

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

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

公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

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

固定资产减值准备：

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十二）“长期资产减值”。

#### （二十）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

##### 1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）发生的初始直接费用；

（4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

##### 2. 使用权资产的折旧方法及减值

（1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十二）项长期资产减值。

#### （二十一）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十二）“长期资产减值”。

##### 2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

#### (二十二) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十三) 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。

##### 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，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

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

##### (1) 设定提存计划

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

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

相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十六) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## (二十七) 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。

## (二十八) 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。

## (二十九) 收入确认方法

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

### 1、提供服务收入的确认方法:

#### (1) 招标代理服务收入的确认方法

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

#### (2) 工程咨询服务收入的确认方法

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

#### (3) 项目管理和工程监理服务收入的确认方法

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

#### (4) 工程造价服务收入的确认方法

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

#### (5) 进口代理收入的确认方法

公司按代理合同约定代收代付与委托业务相关的所有款项,代理服务完成后,公司按服务费金额向客户开具发票。公司于代理服务已经提供,收入金额能够可靠计量,相关的经济利益能够流入公司且相关已发生或将发生的成本能够可靠计量时确认收入。

### 2、销售商品收入的确认方法:

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

(1) 公司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;

(2) 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;

(3) 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;

(4) 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;

(5) 客户已接受该商品;

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (三十) 合同成本



合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履行成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履行成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履行成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十一）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。

### （三十二） 递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### 1、递延所得税资产的确认

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

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

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

#### 2、递延所得税负债的确认

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

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

#### 3、所得税的抵销

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

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

### （三十三） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

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

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

（3） 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

（1） 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

（2） 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3. 作为承租人

##### （1） 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十）项使用权资产。

##### （2） 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十六）项租赁负债。

### (3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### (5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十九）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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

### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提

供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### (三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 2、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（1）

其他说明：

（1）2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号），并要求在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表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司采用变更后会计政策编制的2021年度合并利润表及母公司利润表各项目、2021年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，相应财务报表项目变动详见附注三、（三十四）3、2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

##### 2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

##### 3、2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	379,014,052.34	379,014,052.34	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	47,691,174.30	47,691,174.30	
应收款项融资			
预付款项	13,982,810.90	13,982,810.90	
其他应收款	7,630,427.67	7,630,427.67	
存货			
合同资产	2,143,489.51	2,143,489.51	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	202,909.88	202,909.88	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产合计	450,664,864.60	450,664,864.60	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	627,214.82	627,214.82	
投资性房地产	27,708,800.35	27,708,800.35	
固定资产	5,131,525.38	5,131,525.38	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,190,695.99	16,190,695.99
无形资产	2,473,296.91	2,473,296.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,011,045.82	3,011,045.82	
递延所得税资产	1,333,052.99	1,333,052.99	
其他非流动资产	1,602,271.31	1,602,271.31	
非流动资产合计	41,887,207.58	58,077,903.57	16,190,695.99
资产总计	492,552,072.18	508,742,768.17	16,190,695.99
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应付票据			
应付账款	8,915,768.83	8,915,768.83	
预收款项			
合同负债	128,500,547.18	128,500,547.18	
应付职工薪酬	19,542,329.62	19,542,329.62	
应交税费	20,673,626.52	20,673,626.52	
其他应付款	124,882,842.46	124,882,842.46	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,148,293.71	5,148,293.71
其他流动负债	375,249.36	375,249.36	
流动负债合计	302,890,363.97	308,038,657.68	5,148,293.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,042,402.28	11,042,402.28
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	131,803.71	131,803.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	131,803.71	11,174,205.99	11,042,402.28
负债合计	303,022,167.68	319,212,863.67	16,190,695.99
所有者权益：			
股本	70,000,000.00	70,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,767,348.98	22,767,348.98	
未分配利润	96,762,555.52	96,762,555.52	
归属于母公司所有者权益合计	189,529,904.50	189,529,904.50	
少数股东权益			
所有者权益合计	189,529,904.50	189,529,904.50	
负债和所有者权益总计	492,552,072.18	508,742,768.17	16,190,695.99

调整情况说明：

在首次执行日，执行新租赁准则的影响如下：

项目	按照原租赁准则	按照新租赁准则	影响金额（2021年1月1日）
使用权资产		16,190,695.99	16,190,695.99
租赁负债		11,042,402.28	11,042,402.28
一年内到期的非流动负债		5,148,293.71	5,148,293.71

#### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	43,121,155.88	43,121,155.88	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	105,100.64	105,100.64	
应收款项融资			
预付款项	780,000.00	780,000.00	
其他应收款	77,510,464.72	77,510,464.72	



项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	202,909.88	202,909.88	
流动资产合计	121,719,631.12	121,719,631.12	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	41,000,000.00	41,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,488,769.17	5,488,769.17	
固定资产	618,546.32	618,546.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		254,710.17	254,710.17
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,867.21	2,867.21	
其他非流动资产			
非流动资产合计	47,110,182.70	47,364,892.87	254,710.17
资产总计	168,829,813.82	169,084,523.99	254,710.17
流动负债：			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	475,805.83	475,805.83	
应付职工薪酬	55,506.90	55,506.90	
应交税费	764,961.57	764,961.57	
其他应付款	2,264,091.77	2,264,091.77	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		140,970.15	140,970.15
其他流动负债			
流动负债合计	3,560,366.07	3,701,336.22	140,970.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		113,740.02	113,740.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		113,740.02	113,740.02

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
负债合计	3,560,366.07	3,815,076.24	254,710.17
所有者权益：			
股本	70,000,000.00	70,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,767,348.98	22,767,348.98	
未分配利润	72,502,098.77	72,502,098.77	
所有者权益合计	165,269,447.75	165,269,447.75	
负债和所有者权益总计	168,829,813.82	169,084,523.99	254,710.17

调整情况说明：

在首次执行日，执行新租赁准则的影响如下：

项目	按照原租赁准则	按照新租赁准则	影响金额（2021年1月1日）
使用权资产		254,710.17	254,710.17
租赁负债		113,740.02	113,740.02
一年内到期的非流动负债		140,970.15	140,970.15

#### 四、 税项

##### （一） 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### （二） 税收优惠

1、根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）：2019年1月1日至2021年12月31日期间，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

根据《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第11号)规定:2021年4月1日至2022年12月31日,对月销售额15万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。母公司按照上述政策享受税收减免优惠。

2、根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定:由各省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,在自2019年1月1日至2021年12月31日期间,对于增值税小规模纳税人,可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。并且,同时还明确,增值税小规模纳税人已经依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的,可叠加享受上述规定的减征50%的优惠政策。母公司、子公司各分公司按照上述政策享受税收减免优惠。

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

4、广东省机电设备招标有限公司于2021年12月取得证书编号为GR202144014265的高新技术企业证书,有效期为三年。公司自2021年至2023年执行高新技术企业减免,按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期末余额”指2021年12月31日,“期初余额”指2021年1月1日,“本期发生额”指2021年度,“上期发生额”指2020年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	123,813.40	146,186.12
银行存款	436,018,297.88	297,069,435.86
其他货币资金	91,198,642.59	81,798,430.36
合计	527,340,753.87	379,014,052.34

受限的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	71,676,575.63	63,462,313.31
信用证保证金	19,499,495.56	18,312,807.75
银行存款		41,761.55
合计	91,176,071.19	81,816,882.61

### (二) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	52,173,043.34
1—2年(含2年)	11,033,215.01
2—3年(含3年)	2,175,234.85
3—4年(含4年)	2,751,564.87
4—5年(含5年)	1,079,426.85

账龄	期末余额
5年以上	1,243,156.23
减：坏账准备	5,792,215.77
合计	64,663,425.38

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	70,455,641.15	100.00	5,792,215.77	8.22	64,663,425.38
其中：政府事业单位组合	25,211,584.84	35.78	2,768,191.84	10.98	22,443,393.00
关联方组合	30,800.00	0.04	101.27	0.33	30,698.73
其他单位组合	45,213,256.31	64.18	3,023,922.66	6.69	42,189,333.65
合计	70,455,641.15	100.00	5,792,215.77	8.22	64,663,425.38
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	51,102,803.54	100.00	3,411,629.24	6.68	47,691,174.30
其中：政府事业单位组合	21,439,530.38	41.96	1,548,839.66	7.22	19,890,690.72
关联方组合	165,000.00	0.32	537.04	0.33	164,462.96
其他单位组合	29,498,273.16	57.72	1,862,252.54	6.31	27,636,020.62
合计	51,102,803.54	100.00	3,411,629.24	6.68	47,691,174.30

(1) 按单项计提坏账准备：本报告期内不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按政府事业单位组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	16,333,633.52	532,334.19	3.26
1—2年(含2年)	3,999,449.27	588,500.06	14.71
2—3年(含3年)	1,584,616.32	340,551.82	21.49

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4年 (含4年)	1,816,199.12	497,617.94	27.40
4—5年 (含5年)	793,215.64	346,029.14	43.62
5年以上	684,470.97	463,158.69	67.67
合计	25,211,584.84	2,768,191.84	10.98

(3) 组合中, 按关联方组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	30,800.00	101.27	0.33
合计	30,800.00	101.27	0.33

(4) 组合中, 按其他单位组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	35,808,609.82	962,521.14	2.69
1—2年 (含2年)	7,033,765.74	770,895.91	10.96
2—3年 (含3年)	590,618.53	167,786.68	28.41
3—4年 (含4年)	935,365.75	451,012.25	48.22
4—5年 (含5年)	286,211.21	183,471.63	64.10
5年以上	558,685.26	488,235.05	87.39
合计	45,213,256.31	3,023,922.66	6.69

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	
政府事业单位组合	1,548,839.66	1,219,352.18				2,768,191.84
关联方组合	537.04		435.77			101.27
其他单位组合	1,862,252.54	1,161,670.12				3,023,922.66
合计	3,411,629.24	2,381,022.30	435.77			5,792,215.77

4、本期实际核销的应收账款情况: 无此事项。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
珠海大横琴科学城开发有限公司	2,994,042.72	4.25	80,478.67

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州南沙开发区产业园区开发办公室	2,528,622.65	3.59	82,411.07
深圳市宝安区沙井街道办事处	1,893,829.41	2.69	207,166.27
广东省机场管理集团有限公司	1,892,268.62	2.69	50,863.43
广州市财政局	1,777,718.73	2.52	57,938.15
合计	11,086,482.13	15.74	478,857.59

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无此事项。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无此事项。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,507,247.97	63.03	8,413,635.41	60.18
1至2年 (含2年)	2,151,129.62	12.9	3,131,153.80	22.39
2至3年 (含3年)	2,286,243.22	13.71	2,110,555.20	15.09
3年以上	1,552,082.80	9.31	327,466.49	2.34
4-5年	174,757.28	1.05		
合计	16,671,460.89	100.00	13,982,810.90	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	期末余额	未及时结算原因
广州市创景市政工程设计有限公司	504,184.68	项目未完成
广州兼全工程咨询有限公司	445,322.36	项目未完成
广东华威能源环境科学研究所有限公司	419,978.76	项目未完成
广州市智城规划勘测技术有限公司	419,811.32	项目未完成
陕西锦科环保工程有限公司	399,056.61	项目未完成
合计	2,188,353.73	--

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
核工业赣州工程勘察院岭南分院	961,061.30	5.76
嘉柏建筑师事务所有限公司	784,476.00	4.71
广州市创景市政工程设计有限公司	784,337.49	4.70
Ing. SumetzbergerGMBH	716,033.26	4.29



单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江西华鑫恒建工程咨询有限公司	709,529.70	4.26
合计	3,955,437.75	23.72

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,581,060.98	7,630,427.67
合计	5,581,060.98	7,630,427.67

1、应收利息：无此事项。

2、应收股利：无此事项。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,739,251.32
1—2年(含2年)	1,972,518.51
2—3年(含3年)	974,025.34
3—4年(含4年)	327,266.00
4—5年(含5年)	537,900.55
5年以上	957,296.90
减：坏账准备	1,927,197.64
合计	5,581,060.98

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,628,087.04	8,050,283.50
备用金及其他	676,766.39	1,249,012.05
代收代付及往来款	203,405.19	205,254.10
合计	7,508,258.62	9,504,549.65

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021年1月1日余额	1,874,121.98			1,874,121.98
2021年1月1日余额在 本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,075.66			53,075.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,927,197.64			1,927,197.64

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
保证金及押金	1,745,973.16	13,245.56				1,759,218.72
备用金及其他	127,122.55	39,196.01				166,318.56
代收代付及往来款	1,026.27	634.09				1,660.36
合计	1,874,121.98	53,075.66				1,927,197.64

(5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无此事项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
广州白云国际机场股份 有限公司	押金及保证金	156,240.00	1年以内	2.08	5,202.79
		1,007,572.10	1至2年	13.42	187,609.93
		20,000.00	3至4年	0.27	10,448.00
广州交易集团有限公司	押金及保证金	416,500.00	1年以内	5.55	13,869.45
		20,000.00	1至2年	0.27	3,724.00

广东粤财物业发展有限公司	押金及保证金	46,763.00	2至3年	0.62	15,749.78
		31,470.00	3至4年	0.42	16,439.93
		289,349.00	5年以上	3.85	202,283.89
广州君达金鹰宾馆有限责任公司	押金及保证金	97,110.00	1年以内	1.29	3,233.76
		193,152.00	1至2年	2.57	35,964.90
江门市公共资源交易中心新会分中心	押金及保证金	229,279.00	1年以内	3.05	7,635.00
		54,620.00	1至2年	0.73	10,170.24
		5,000.00	5年以上	0.07	3,495.50
合计	--	2,567,055.10	--	34.19	515,827.17

(7) 涉及政府补助的应收款项：无此事项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无此事项。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无此事项。

(五) 合同资产

1、合同资产情况

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
合同资产	1,499,652.99	46,036.97	1,453,616.02	2,189,950.23	46,460.72	2,143,489.51
合计	1,499,652.99	46,036.97	1,453,616.02	2,189,950.23	46,460.72	2,143,489.51

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无此事项。

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	46,460.72		423.75		46,036.97
合计	46,460.72		423.75		46,036.97

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	202,909.88	202,909.88
待抵扣增值税及预缴增值税	8,885.82	
合计	211,795.70	202,909.88

(七) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	648,229.18	627,214.82

合计	648,229.18	627,214.82
----	------------	------------

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	36,874,000.00	36,874,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	36,874,000.00	36,874,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	9,165,199.65	9,165,199.65
2. 本期增加金额	998,464.80	998,464.80
(1) 计提或摊销	998,464.80	998,464.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	10,163,664.45	10,163,664.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	26,710,335.55	26,710,335.55

项目	房屋、建筑物	合计
2. 期初账面价值	27,708,800.35	27,708,800.35

2、采用公允价值计量模式的投资性房地产：无此事项。

3、未办妥产权证书的投资性房地产情况：无此事项。

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,585,194.25	5,131,525.38
固定资产清理		
合计	5,585,194.25	5,131,525.38

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	29,001.43	9,677,268.66	5,739,149.59	15,445,419.68
2. 本期增加金额		2,336,790.20	271,398.23	2,608,188.43
(1) 购置		2,336,790.20	271,398.23	2,608,188.43
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		166,545.08	249,441.00	415,986.08
(1) 处置或报废		166,545.08	249,441.00	415,986.08
4. 期末余额	29,001.43	11,847,513.78	5,761,106.82	17,637,622.03
二、累计折旧				
1. 期初余额	28,131.39	6,886,970.00	3,398,792.91	10,313,894.30
2. 本期增加金额		1,591,110.72	545,922.68	2,137,033.40
(1) 计提		1,591,110.72	545,922.68	2,137,033.40
3. 本期减少金额		161,530.97	236,968.95	398,499.92
(1) 处置或报废		161,530.97	236,968.95	398,499.92
4. 期末余额	28,131.39	8,316,549.75	3,707,746.64	12,052,427.78
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				

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	870.04	3,530,964.03	2,053,360.18	5,585,194.25
2. 期初账面价值	870.04	2,790,298.66	2,340,356.68	5,131,525.38

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无此事项。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无此事项。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无此事项。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	16,190,695.99	16,190,695.99
2. 本期增加金额	12,066,049.22	12,066,049.22
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	28,256,745.21	28,256,745.21
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	8,047,736.84	8,047,736.84
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,047,736.84	8,047,736.84
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	20,209,008.37	20,209,008.37
2. 期初账面价值	16,190,695.99	16,190,695.99

(十一) 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	5,201,124.48	5,201,124.48
2. 本期增加金额	1,127,358.49	1,127,358.49
(1) 购置	1,127,358.49	1,127,358.49
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,328,482.97	6,328,482.97
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,727,827.57	2,727,827.57
2. 本期增加金额	728,686.30	728,686.30
(1) 计提	728,686.30	728,686.30
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,456,513.87	3,456,513.87
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,871,969.10	2,871,969.10
2. 期初账面价值	2,473,296.91	2,473,296.91

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无此事项。

(十二) 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	3,011,045.82	2,287,687.43	2,008,394.94		3,290,338.31



合计	3,011,045.82	2,287,687.43	2,008,394.94		3,290,338.31
----	--------------	--------------	--------------	--	--------------

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,765,450.38	1,692,495.46	5,332,211.94	1,333,052.99
新租赁准则折现法与直线法确认损益计提差异	906,183.28	189,347.39		
合计	8,671,633.66	1,881,842.85	5,332,211.94	1,333,052.99

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	548,229.18	82,234.38	527,214.82	131,803.71
合计	548,229.18	82,234.38	527,214.82	131,803.71

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无此事项。

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,223,548.49	2,327,634.50
合计	3,223,548.49	2,327,634.50

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年度		282,349.31	
2025年度	2,045,285.19	2,045,285.19	
2026年度	1,178,263.30		
合计	3,223,548.49	2,327,634.50	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及软件款	1,540,798.18		1,540,798.18	1,602,271.31		1,602,271.31
合计	1,540,798.18		1,540,798.18	1,602,271.31		1,602,271.31

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付账款	14,211,878.40	8,915,768.83
合计	14,211,878.40	8,915,768.83

3、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江省汉华工程管理有限公司	978,536.39	未达到结算条件

(十六) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	164,476,520.42	128,500,547.18
合计	164,476,520.42	128,500,547.18

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无此事项。

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,542,329.62	215,526,466.60	225,480,835.67	9,587,960.55
二、离职后福利-设定提存计划		17,367,906.26	17,367,906.26	
三、辞退福利		15,900.00	15,900.00	
合计	19,542,329.62	232,910,272.86	242,864,641.93	9,587,960.55

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	18,175,000.00	185,457,449.71	195,700,449.71	7,932,000.00
2. 职工福利费		7,770,667.28	7,770,667.28	
3. 社会保险费		8,229,287.64	8,229,287.64	
其中： 医疗保险费		7,305,712.77	7,305,712.77	
工伤保险费		112,211.65	112,211.65	
生育保险费		811,363.22	811,363.22	
4. 住房公积金		9,251,805.22	9,251,805.22	
5. 工会经费和职工教育经费	1,367,329.62	4,817,256.75	4,528,625.82	1,655,960.55
合计	19,542,329.62	215,526,466.60	225,480,835.67	9,587,960.55

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		16,927,549.73	16,927,549.73	

2. 失业保险费		440,356.53	440,356.53	
3. 企业年金缴费				
合计		17,367,906.26	17,367,906.26	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,385,774.12	3,427,112.09
企业所得税	7,796,639.98	9,877,957.17
个人所得税	9,512,549.31	7,099,926.79
城市维护建设税	219,713.94	142,054.83
教育费附加	94,163.12	60,877.66
地方教育附加	62,775.42	40,585.12
印花税	34,309.20	12,130.60
房产税	40,092.42	12,982.26
合计	23,146,017.51	20,673,626.52

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	107,860,803.14	124,882,842.46
合计	107,860,803.14	124,882,842.46

应付利息：无此事项。

应付股利：无此事项。

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	83,212,447.30	78,840,217.54
代收代付及往来款	24,637,935.08	46,042,624.92
其他	10,420.76	
合计	107,860,803.14	124,882,842.46

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州海洋地质调查局	22,592,676.04	暂不需支付
东华工程科技股份有限公司	800,500.00	暂不需支付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省第一建筑工程有限公司	800,000.00	暂不需支付
中國光大環境（集團）有限公司	500,000.00	暂不需支付
梁振威	203,400.53	暂不需支付
合计	24,896,576.57	--

（二十）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,853,958.12	5,148,293.71
合计	6,853,958.12	5,148,293.71

（二十一）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	861,692.11	375,249.36
合计	861,692.11	375,249.36

（二十二）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,311,377.41	11,928,037.46
减：未确认融资费用	1,050,143.88	885,635.18
合计	14,261,233.53	11,042,402.28

注：一年内到期的租赁负债已重分类至一年内到期的非流动负债。

（二十三）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00	6,363,347.00					76,363,347.00

注：2021年9月24日贵公司收到的中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2021]3110号），核准公司向不特定合格投资者公开发行不超过650万股新股（含行使超额配售选择权所发新股）。2021年10月13日，公司向不特定合格投资者公众公开发行人民币普通股565.20万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币14.00元，共计募集资金人民币79,128,000.00元。2021年11月26日，公司行使超额配售选择权，向战略投资者战略配售人民币普通股711,347.00股，每股面值1元，每股发行价格为人民币14.00元，共计募集资金人民币9,958,858.00元。经上述两次发行，公司增加注册资本人民币6,363,347.00元，变更后的注册资本为人民币76,363,347.00元。

（二十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		72,592,874.67		72,592,874.67

合计		72,592,874.67		72,592,874.67
----	--	---------------	--	---------------

注：经上述两次发行股票，公司共募集资金 89,086,858.00 元，其中股本 6,363,347.00 元，扣除发行相关费用 10,130,636.33 元，本年度发行股票共增加资本公积 72,592,874.67 元。

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,767,348.98	6,680,267.90		29,447,616.88
合计	22,767,348.98	6,680,267.90		29,447,616.88

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	96,762,555.52	93,174,386.34
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	96,762,555.52	93,174,386.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,831,404.30	61,133,552.19
减：提取法定盈余公积	6,680,267.90	7,545,383.01
应付普通股股利		30,000,000.00
未分配利润转增股本		20,000,000.00
期末未分配利润	158,913,691.92	96,762,555.52

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,050,615.78	281,886,037.59	392,603,225.10	246,957,840.38
其他业务	1,541,740.50	998,464.80	1,479,562.15	998,464.77
合计	444,592,356.28	282,884,502.39	394,082,787.25	247,956,305.15

2. 收入相关信息

项目	收入
主营业务	443,050,615.78
其中：招标代理服务	108,341,666.01
工程咨询	143,560,184.76
工程造价	170,157,123.10
项目管理和工程监理	17,185,111.41
进口销售	3,421,826.98

进口代理服务	384,703.52
其他业务	1,541,740.50
其中：租赁收入	1,541,740.50
合计	444,592,356.28

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,684,504.98	1,510,526.24
教育费附加	721,930.68	647,362.05
地方教育附加	481,287.14	431,574.72
房产税	157,314.63	152,291.43
土地使用税	3,193.51	3,193.50
车船使用税	5,430.00	6,060.00
印花税	133,004.90	134,041.80
合计	3,186,665.84	2,885,049.74

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,456,986.08	3,343,265.70
业务招待费	65,640.76	42,765.04
差旅费	57,944.69	96,935.31
广告宣传费	211,504.36	221,283.01
办公费	22,794.73	12,065.64
租赁费	1,759,737.88	4,252,424.31
通讯费		3,167.00
使用权资产折旧	4,988,554.93	
合计	10,563,163.43	7,971,906.01

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,803,719.66	26,773,727.86
咨询中介费用	694,972.15	1,228,285.61
折旧与摊销费用	3,545,721.42	2,545,052.40
使用权资产折旧	3,059,181.91	
租赁费	197,893.44	3,507,651.02

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	366,686.64	307,810.86
业务招待费	223,600.12	341,464.91
办公费	1,392,041.86	1,332,937.72
汽车费用	416,539.62	576,406.36
水电费及物业管理费	758,493.66	743,765.95
差旅费	164,271.37	354,749.84
董事会费用	133,152.86	29,500.00
会议费	280,494.25	100,822.98
会员费	238,100.00	214,500.00
离退休人员费用	315,000.00	441,400.96
其他	1,088,044.13	741,004.99
合计	44,677,913.09	39,239,081.46

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,473,371.72	20,726,822.51
折旧与摊销费用	73,651.49	71,592.21
其他费用	33,355.32	25,767.24
合计	19,580,378.53	20,824,181.96

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,082,157.59	
其中：租赁负债利息支出	1,082,157.59	
减：利息收入	3,443,108.75	1,810,214.88
手续费	704,729.77	555,204.59
汇兑损益	2,793.59	301,639.48
合计	-1,653,427.80	-953,370.81

(三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,344,388.19	971,063.85
代扣代缴个税手续费返还	210,149.58	195,970.02



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	1,554,537.77	1,167,033.87

报告期内计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减	408,013.31	326,806.51	与收益相关
税费减免	970.87	43,203.99	与收益相关
博士后创新平台建站补贴经费	150,000.00	450,000.00	与收益相关
稳岗补贴	390,404.01	151,053.35	与收益相关
广州市越秀区财政国库支付中心企业奖励补贴	395,000.00		与收益相关
合计	1,344,388.19	971,063.85	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财收益	970,511.03	835,555.41
合计	970,511.03	835,555.41

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	21,014.36	9,924.98
合计	21,014.36	9,924.98

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,380,586.53	-561,203.99
其他应收款坏账损失	-53,075.66	-358,259.03
合计	-2,433,662.19	-919,463.02

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	423.75	-46,460.72
合计	423.75	-46,460.72

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废利得		4,208.00	
罚款及违约金收入	3,605.00	7,210.00	3,605.00

无需支付的应付款项	120,000.00	30,000.00	120,000.00
奖励金	35,000.00		35,000.00
捐款收入	359,183.40		359,183.40
其他	1.03	0.10	1.03
合计	517,789.43	41,418.10	517,789.43

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失	12,826.16	14,842.76	12,826.16
对外捐赠	40,000.00	25,000.00	40,000.00
合计	52,826.16	39,842.76	52,826.16

(四十) 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	17,697,903.68	16,313,247.09
递延所得税费用	-598,359.19	-238,999.68
合计	17,099,544.49	16,074,247.41

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	85,930,948.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,482,737.20
子公司适用不同税率的影响	-1,829,652.47
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	300,031.15
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	294,565.83
研发费用加计扣除的影响	-3,292,654.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	144,517.24
所得税费用	17,099,544.49

(四十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	3,443,108.75	1,810,214.88

项目	本期发生额	上期发生额
收现的营业外收入及其他	607,939.01	203,180.12
政府补助	935,404.01	601,053.35
收到经营活动有关的押金及保证金	522,854,627.52	356,040,535.21
收回经营活动有关的信用证保证金及履约保函保证金	43,164,694.53	70,976,695.79
合计	571,005,773.82	429,631,679.35

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	9,127,791.20	15,431,552.82
付现的营业外支出	40,000.00	25,000.00
往来款净额	21,811,273.58	21,841,685.18
支付经营活动有关的押金及保证金	515,949,102.23	386,750,168.34
支付经营活动有关的信用证保证金及履约保函保证金	52,565,644.66	63,342,889.45
合计	599,493,811.67	487,391,295.79

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁所支付的现金	8,223,711.15	
支付发行相关费用	2,630,636.33	
合计	10,854,347.48	

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	68,831,404.30	61,133,552.19
加：资产减值损失	-423.75	46,460.72
信用减值损失	2,433,662.19	919,463.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产等折旧	3,135,498.20	2,854,210.85
使用权资产折旧	8,047,736.84	
无形资产摊销	728,686.30	739,682.44
长期待摊费用摊销	2,008,394.94	1,090,285.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,826.16	10,634.76

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-21,014.36	-9,924.98
财务费用（收益以“-”号填列）	1,082,157.59	
投资损失（收益以“-”号填列）	-970,511.03	-835,555.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-548,789.86	-241,480.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-49,569.33	2,481.25
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,363,785.15	-13,231,489.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,853,558.03	3,920,359.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,179,831.07	56,398,678.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产	12,066,049.22	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	436,164,682.68	297,238,931.28
减：现金的期初余额	297,238,931.28	275,357,639.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	138,925,751.40	21,881,291.61

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、 现金	436,164,682.68	297,238,931.28
其中： 库存现金	123,813.40	146,186.12
可随时用于支付的银行存款	436,018,297.88	297,069,435.86
可随时用于支付的其他货币资金	22,571.40	23,309.30
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	436,164,682.68	297,238,931.28

项目	期末余额	期初余额
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		41,761.55

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	91,176,071.19	履约保函保证金和信用证保证金
合计	91,176,071.19	

(四十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	762,211.83	6.7349	5,133,421.43
欧元	307,061.88	7.5149	2,307,550.15

(四十五) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还及减免	408,984.18	其他收益	408,984.18
专项补助	935,404.01	其他收益	935,404.01
合计	1,344,388.19		1,344,388.19

2、政府补助退回情况：无此事项。

六、合并范围的变更

公司本报告期内合并范围新增子公司1家，为广咨国际工程投资顾问（深圳）有限公司。广咨国际工程投资顾问（深圳）有限公司于2021年12月24日成立，为广咨国际全资子公司，截至2021年12月31日尚未正式营运、尚未建账。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

2、重要的非全资子公司：无此事项。

3、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无此事项。

4、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无此事项。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无此事项。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益：无此事项。

(四) 重要的共同经营：无此事项。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无此事项。

八、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

(二) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

(三) 流动性风险

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

## 九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产	648,229.18			648,229.18
(五) 投资性房地产				
(六) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	648,229.18			648,229.18
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

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
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截至2021年12月31日，公司持有鹏华弘泰灵活配置混合型证券投资基金554,468.55份，根据其2021年12月31日的单位净值1.1691元计算确定期末公允价值为648,229.18元。

#### 十、关联方及关联交易

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

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东省环保集团有限公司	广州市	资产管理	人民币154,620.48万元	32.08	32.08

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是广东省国资委。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况：无此事项。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省轻纺建筑设计院有限公司	受同一控制方控制
广东省冶金建筑设计研究院有限公司	受同一控制方控制
潮州市潮安区广业环境治理有限公司	受同一控制方控制
高州市广业环保科技有限公司	受同一控制方控制
广东风华新能源股份有限公司	受同一控制方控制
广东广环检测技术有限公司	受同一控制方控制
广东广业南华新能源有限公司	受同一控制方控制
广东广业清怡食品科技股份有限公司	受同一控制方控制
广东广业粤运燃气有限公司	受同一控制方控制
广东广业云硫矿业有限公司	受同一控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东明华机械有限公司	受同一控制方控制
广东生活环境无害化处理中心有限公司	受同一控制方控制
广东省工程技术研究所有限公司	受同一控制方控制
广东省广业创意产业园投资有限公司	受同一控制方控制
广东省广业环保产业集团有限公司	受同一控制方控制
广东省广业环境建设集团有限公司	受同一控制方控制
广东省广业装备科学技术研究院有限公司	受同一控制方控制
广东省广业装备制造集团有限公司	受同一控制方控制
广东省环保研究总院有限公司	受同一控制方控制
广东省环境保护工程研究设计院有限公司	受同一控制方控制
广东省环境工程装备有限公司	受同一控制方控制
广东省机电建筑设计研究院有限公司	受同一控制方控制
广东省机械研究所有限公司	受同一控制方控制
广东省建筑材料研究院有限公司	受同一控制方控制
广东省林茂科技有限公司	受同一控制方控制
广东省农业机械有限公司	受同一控制方控制
广东省食品工业研究所有限公司	受同一控制方控制
广东顺业石油化工有限公司建设监理有限公司	受同一控制方控制
广西粤桂广业控股股份有限公司	受同一控制方控制
广州丰田汽车特约维修有限公司	受同一控制方控制
广州市广业新能源有限公司	受同一控制方控制
宏大爆破工程集团有限责任公司	受同一控制方控制
揭阳市普宁广业练江生态环保有限公司	受同一控制方控制
普宁市广业环保能源有限公司	受同一控制方控制
普宁市广业粤能环保能源有限公司	受同一控制方控制
清远市广业环保有限公司	受同一控制方控制
汕头市潮南区广业练江生态环保有限公司	受同一控制方控制
韶关市广业环保有限公司	受同一控制方控制
深圳广业环保再生能源有限公司	受同一控制方控制
云浮联发化工有限公司	受同一控制方控制



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湛江市广业生态环保有限公司	受同一控制方控制
肇庆市鼎湖区广业环保水务有限公司	受同一控制方控制
中山凯旋真空科技股份有限公司	受同一控制方控制
广东省粤华国际贸易集团有限公司	受同一控制方控制
广东省环保集团有限公司	受同一控制方控制
广东省广业培训学院有限公司	受同一控制方控制
广东广业检测有限公司	受同一控制方控制
广东省广业环境建设投资集团有限公司	受同一控制方控制
广东省煤炭工业有限公司	受同一控制方控制
云浮广业硫铁矿集团有限公司	受同一控制方控制
广东广业投资集团有限公司	受同一控制方控制
湛江市广业环保投资有限公司	受同一控制方控制

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易  
采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省轻纺建筑设计院有限公司	技术咨询	28,301.89	730,207.55
广东省冶金建筑设计研究院有限公司	技术咨询	277,262.08	128,775.56
合计		305,563.97	858,983.11

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潮州市潮安区广业环境治理有限公司	工程造价	1,442,113.20	
高州市广业环保科技有限公司	前期咨询	28,301.89	
广东风华新能源股份有限公司	工程造价		183,917.25
广东风华新能源股份有限公司	前期咨询	9,433.96	
广东风华新能源股份有限公司	项目管理和工程监理	86,792.45	
广东广环检测技术有限公司	招标代理	15,094.34	
广东广业南华新能源有限公司	工程造价		90,188.68
广东广业清怡食品科技股份有限公司	工程咨询		160,377.36
广东广业清怡食品科技股份有限公司	前期咨询	94,339.62	
广东广业粤运燃气有限公司	招标代理	5,660.38	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东广业云硫矿业有限公司	招标代理		42,452.83
广东明华机械有限公司	工程造价	2,200,471.71	
广东明华机械有限公司	招标代理	172,594.34	
广东生活环境无害化处理中心有限公司	工程造价	68,751.08	
广东生活环境无害化处理中心有限公司	前期咨询	33,018.87	
广东省工程技术研究所有限公司	工程咨询		44,339.62
广东省广业创意产业园投资有限公司	项目管理和工程监理	16,698.11	
广东省广业环保产业集团有限公司	招标代理	230,660.38	
广东省广业环境建设集团有限公司	工程咨询		113,207.55
广东省广业装备科学技术研究院有限公司	工程咨询		51,886.79
广东省广业装备制造集团有限公司	前期咨询	84,351.00	
广东省广业装备制造集团有限公司	招标代理	48,342.94	
广东省环保研究总院有限公司	工程造价		2,830.19
广东省环境保护工程研究设计院有限公司	招标代理	9,245.28	8,038.62
广东省环境工程装备有限公司	招标代理	8,066.04	3,537.74
广东省机电建筑设计研究院有限公司	招标代理		7,977.36
广东省机械研究所有限公司	招标代理		3,384.91
广东省建筑材料研究院有限公司	招标代理	8,717.69	
广东省林茂科技有限公司	工程造价	29,962.26	
广东省农业机械有限公司	招标代理	2,574.15	
广东省轻纺建筑设计院有限公司	招标代理	59,750.24	112,013.77
广东省食品工业研究所有限公司	招标代理	60,876.27	
广东省冶金建筑设计研究院有限公司	招标代理		25,815.55
广东顺业石油化工建设监理有限公司	招标代理	7,547.17	
广西粤桂广业控股股份有限公司	工程造价	136,929.25	117,517.66
广州丰田汽车特约维修有限公司	工程咨询		47,169.82
广州市广业新能源有限公司	工程造价	34,899.93	
宏大爆破工程集团有限责任公司	招标代理	421,566.04	
揭阳市普宁广业练江生态环保有限公司	工程造价	2,348,377.36	5,479,547.19

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
普宁市广业环保能源有限公司	工程造价		676,588.68
普宁市广业粤能环保能源有限公司	工程咨询		1,039,399.06
清远市广业环保有限公司	工程造价	4,245.28	
汕头市潮南区广业练江生态环保有限公司	项目管理和工程监理	1,242,830.19	2,884,415.10
韶关市广业环保有限公司	工程造价		436,007.50
韶关市广业环保有限公司	项目管理和工程监理	137,560.26	141,413.37
深圳广业环保再生能源有限公司	招标代理	166,981.13	
云浮联发化工有限公司	招标代理	6,603.77	
湛江市广业生态环保有限公司	工程造价		2,088.20
湛江市广业生态环保有限公司	招标代理		30,976.42
肇庆市鼎湖区广业环保水务有限公司	工程造价	35,212.70	
中山凯旋真空科技股份有限公司	工程造价	107,009.43	42,452.83
中山凯旋真空科技股份有限公司	招标代理		36,710.38
合计		9,365,578.71	11,784,254.43

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无此事项。

3、关联租赁情况

本公司作为出租方：无此事项。

本公司作为承租方

(1) 承租资产情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期支付额	上期支付额
广东省广业环境建设投资集团有限公司	房屋	1,226,208.00	1,167,817.20
广东省粤华国际贸易集团有限公司	房屋	737,474.28	718,921.88
合计		1,963,682.28	1,886,739.08

(2) 关联租赁形成的使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,957,071.66	5,957,071.66
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,957,071.66	5,957,071.66
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,191,414.36	1,191,414.36

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,191,414.36	1,191,414.36
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	4,765,657.30	4,765,657.30
2. 期初账面价值		

(3) 关联租赁形成的租赁负债

项目	期初余额	借方发生额	贷方发生额	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
租赁付款额		1,226,208.00	6,714,948.48	1,284,598.80	4,204,141.68
减：未确认融资费用		757,876.82	256,510.31	209,185.19	292,181.32
合计		468,331.18	6,458,438.17	1,075,413.61	3,911,960.36

注：上述关联租赁形成的使用权资产和租赁负债均来自广东省广业环境建设投资集团有限公司。

4、关联担保情况：无此事项。

5、关联方资金拆借：无此事项。

6、关联方资产转让、债务重组情况：无此事项。

7、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	13,974,372.97	11,846,945.78

8、其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省环保集团有限公司	收到奖励金	35,000.00	
合计		35,000.00	

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省广业环境建设集团有限公司			120,000.00	390.58
应收账款	广东广业云硫矿业有限公司			45,000.00	146.46
应收账款	广东广环检测技术有限公司	16,000.00	52.61		
应收账款	广东省广业培训学院有限公司	10,000.00	32.88		
应收账款	韶关市广业环保有限公司	4,800.00	15.78		

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
预付款项	广东省环境保护工程研究设计院有限公司	379,245.28		379,245.28	
预付款项	广东广业检测有限公司	12,452.83		12,452.83	
预付款项	广东省轻纺建筑设计院有限公司	148,514.85			
其他应收款	广东省广业环境建设集团有限公司	60,000.00	41,946.00	60,000.00	54,768.00
其他应收款	广东省粤华国际贸易集团有限公司	129,058.00	55,179.21	129,058.00	33,278.23
其他应收款	广东省广业环境建设投资集团有限公司	214,368.00	7,138.45		
其他应收款	深圳广业环保再生能源有限公司	88,500.00	2,947.05		

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东省轻纺建筑设计院有限公司		208,700.00
合同负债	广东广业清怡食品科技股份有限公司	45,283.02	45,283.02
合同负债	广东广业云硫矿业有限公司	226,415.09	226,415.09
合同负债	广东省广业环保产业集团有限公司	606,192.46	606,192.46
合同负债	广东省煤炭工业有限公司	113,207.55	113,207.55
合同负债	广西粤桂广业控股股份有限公司	149,433.97	149,433.97
合同负债	云浮广业硫铁矿集团有限公司	113,207.55	113,207.55
合同负债	广东广业投资集团有限公司		803,396.23
合同负债	广东风华新能源股份有限公司		75,471.70
合同负债	湛江市广业环保投资有限公司	1,116,509.44	
其他应付款	广东省机电建筑设计研究院有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	广东省轻纺建筑设计院有限公司		17,000.00
其他应付款	广东省广业环保产业集团有限公司	500,000.00	
其他应付款	宏大爆破工程集团有限责任公司	50,000.00	
其他应付款	广东省广业装备制造集团有限公司	165,000.00	
其他应付款	广东广环检测技术有限公司	16,000.00	

## 十一、股份支付

本报告期内公司不存在股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，报告期以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2021. 12. 31
1年以内（含1年）	7,663,501.56
1年以上2年以内（含2年）	5,279,606.52
2年以上3年以内（含3年）	4,883,541.49
3年以上	5,148,229.40
合计	22,974,878.97

### 十三、资产负债表日后事项

本报告期内公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

1. 经营租赁出租人各类租出资产的披露格式如下

项目	金额
一、收入情况	1,541,740.50
租赁收入	1,541,740.50
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	4,609,873.76
第 1 年	1,651,774.60
第 2 年	1,700,395.24
第 3 年	1,165,903.92
第 4 年	30,600.00
第 5 年	30,600.00
5年以上	30,600.00

2. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,082,157.59
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,957,631.32
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	10,181,342.47

项目	金额
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末余额”指2021年12月31日，“期初余额”指2021年1月1日，“本期发生额”指2021年度，“上期发生额”指2020年度。

#### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1—2年（含2年）	107,186.31
减：坏账准备	11,747.55
合计	95,438.76

##### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	107,186.31	100.00	11,747.55	10.96	95,438.76
其中：政府事业单位组合					
关联方组合					
其他单位组合	107,186.31	100.00	11,747.55	10.96	95,438.76
合计	107,186.31	100.00	11,747.55	10.96	95,438.76
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	107,186.31	100.00	2,085.67	1.95	105,100.64
其中：政府事业单位组合					
关联方组合					
其他单位组合	107,186.31	100.00	2,085.67	1.95	105,100.64
合计	107,186.31	100.00	2,085.67	1.95	105,100.64

(1) 按单项计提坏账准备：本报告期内不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按政府事业单位组合计提坏账准备的应收账款：无此事项

(3) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：无此事项。

(4) 组合中，按其他单位组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2年 (含2年)	107,186.31	11,747.55	10.96
合计	107,186.31	11,747.55	--

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他单位组合	2,085.67	9,661.88				11,747.55
合计	2,085.67	9,661.88				11,747.55

4、本期实际核销的应收账款情况：无此事项。

5、按欠款方归集的应收账款期末余额情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州安庭酒店有限公司	107,186.31	100.00	11,747.55
合计	107,186.31	100.00	11,747.55

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无此事项。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无此事项。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	68,000,000.00	77,470,000.00
其他应收款	35,647.43	40,464.72
合计	68,035,647.43	77,510,464.72

1、应收利息：无此事项。

2、应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
广东省机电设备招标有限公司	15,000,000.00	17,100,000.00
广东省国际工程咨询有限公司	53,000,000.00	60,370,000.00
合计	68,000,000.00	77,470,000.00



(2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无此事项。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	4,439.13
1—2年（含2年）	
2-3年（含3年）	47,277.00
减：坏账准备	16,068.70
合计	35,647.43

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	51,645.00	47,277.00
代收代付及往来款		1,600.00
合并范围内关联方		
备用金及其他	71.13	970.87
合计	51,716.13	49,847.87

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	9,383.15			9,383.15
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,698.04			6,698.04
本期转回	12.49			12.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	16,068.70			16,068.70

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金及押金	9,370.30	6,698.04				16,068.34
代收代付及往来款	8.00		8.00			
备用金及其他	4.85		4.49			0.36
合计	9,383.15	6,698.04	12.49			16,068.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无此事项。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无此事项。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州方圆辉晟房地产发展有限公司	押金及保证金	36,720.00	2至3年	71.00	12,367.29
广州市宁骏物业管理有限公司	押金及保证金	10,557.00	2至3年	20.41	3,555.60
广东省广业环境建设投资集团有限公司	押金及保证金	4,368.00	1年以内	8.45	145.45
闻穗华	备用金及其他	71.13	1年以内	0.14	0.36
合计	--	51,716.13	--	100.00	16,068.70

(7) 涉及政府补助的应收款项：无此事项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无此事项。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无此事项。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,000,000.00		41,000,000.00	41,000,000.00		41,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	41,000,000.00		41,000,000.00	41,000,000.00		41,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东省机电设备招标有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广东省国际工程咨询有限公司	31,000,000.00					31,000,000.00	
合计	41,000,000.00					41,000,000.00	

2、对联营、合营企业投资：无此事项。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,087.38		885,267.07	604,044.79
其他业务	434,489.88	198,256.56	420,457.89	198,256.56
合计	531,577.26	198,256.56	1,305,724.96	802,301.35

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	68,000,000.00	77,470,000.00
投资理财产品收益	175,633.33	160,608.98
合计	68,175,633.33	77,630,608.98

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,344,388.19	
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	970,511.03	
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	21,014.36	
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		

项目	金额	说明
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	464,963.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	656,927.26	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	2,143,949.59	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	29.13	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.22	0.94	0.94

广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司  
2022年3月29日

附：

## 第十二节 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：

财务报表原件备置于广咨国际财务部。

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