



国义招标

831039

国义招标股份有限公司

GMG International Tendering Co., Ltd.



年度报告

—2021—

公司年度大事记



2021年5月，在2021第15届“全国招投标领域年度聚焦暨全过程工程咨询企业评价推介”评选活动中，荣获“2021招标代理行业杰出贡献奖”、“2021招标代理行业典范奖”、“2021招标代理行业十大领军企业”、“2021招标代理行业综合实力百强第五名”、“2021招标代理优质服务奖(★★★★★)”、“2021工程项目招标代理机构10强”、“2021医疗卫生项目招标代理机构10强”、“2021轨道交通项目招标代理机构10强”、“2021政府采购项目招标代理机构30强”、“2021全流程电子招投标平台用户满意奖”、“2021民航项目招标代理机构前三强”、“2021广东省招标代理机构10强前三强”。



2021年1月，公司获中国招标投标协会评选为“行业先锋”荣誉称号。



2021年6月，公司2020年广东省“守合同重信用”企业证书。



2021年7月30日，公司参评广东省公共资源交易联合会开展的“会员2020年度信用评价”，获评“2020年度广东省公共资源交易信用优秀单位(交易平台服务单位)AAA级”、“2020年度广东省公共资源交易信用优秀单位(交易中介服务机构)AAA级”。



2021年8月18日，公司成功在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌。11月15日，北京证券交易所开市，公司成功平移，正式成为北交所开市交易的首批上市企业。

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	14
第五节 重大事件.....	37
第六节 股份变动及股东情况.....	46
第七节 融资与利润分配情况.....	50
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	53
第九节 行业信息.....	58
第十节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	62
第十一节 财务会计报告.....	69
第十二节 备查文件目录.....	178

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。

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

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、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
项目管理风险	公司下属分公司数量众多、地域分散，公司招标代理业务客户类型较多，在一定程度上增加了公司在经营活动中的管理控制风险。项目管理过程涉及的人员众多、部门复杂，易受到各种不确定因素或无法事先预见因素的影响，若项目实施过程中存在信息传递不畅通、质量监管不到位、下属分公司未能严格按照公司制度进行管理等形式，可能会带来公司成本增加、信誉降低等多种潜在风险。
业务区域集中的风险	公司营业收入主要由广东省内客户贡献，2021年在广东省内的营业收入为19,418.01万元，占主营业务收入的比例为84.06%，占比较高。公司凭借多年经营中积累的技术和项目经验，已逐步将招标代理业务发展至西北、西南、华中、东北等地区，但在广东省内的收入占比依旧较高，业务区域较为集中。未来如果广东省内的市场环境发生重大不利变化，将对公司经营业绩产生不利影响，公司面临业务区域集中的风险。
业务类型单一的风险	公司主要从事招标代理业务和招标增值服务业务。2021年全年招标代理业务收入占主营业务收入的比例为98.91%，占比较高。公司业务类型较为单一，若未来招标代理业务所处市场发生变化，公司将面临因业务类型单一导致业绩波动的风险。

招标代理服务价格下降风险	近年来，国家已逐步取消招标代理机构所需资质和招标代理服务收费的政府指导价，市场竞争更加充分，招标代理服务也面临着更加市场化的定价机制。未来，如因激烈的市场竞争造成招标代理服务价格出现波动，可能会对公司经营业绩产生不利影响。
业务咨询服务供应商依赖风险	公司在业务开展过程中部分项目资源来源于外部业务咨询服务供应商提供。公司业务咨询服务供应商主要为公司提供招标代理业务项目资源、协调各方关系、简单材料制作等。未来若公司与业务咨询服务供应商不能持续合作或者合作模式发生变化，可能对公司业务造成不利影响。
发行人与实际控制人共同投资风险	金沃租赁为公司与实际控制人广新集团共同投资的企业，主要从事融资租赁业务，公司持有金沃租赁 15%股权，为其第四大股东。未来若金沃租赁经营情况持续向好且公司经营业绩出现下滑，长期股权投资权益法核算下的投资收益占公司归属于母公司所有者的净利润将存在进一步上升的可能，从而可能导致公司净利润存在主要来自合并报表范围以外的投资收益的风险。
最近 2 年公司董事、高级管理人员变动比例较大的风险	最近 2 年公司董事、高级管理人员因换届、离职等原因变动较大，其中，公司董事（除独立董事外）的变动均系股东或实际控制人委派，独立董事的变动均系正常换届变更；公司高级管理人员的变动均系公司为加强经营管理需要进行的正常变动；以上变动未造成公司董事、高级管理人员的不利变化。但由于公司董事、高级管理人员变动比例较大，若公司管理不当，仍存在对公司生产经营产生不利影响的风险。
合规操作风险	招投标行业知识体系涉及面广、专业技术性强、法律法规众多，相关操作必须严格按照国家有关法律法规和各行政主管部门的规定进行，疏忽或者失误造成的偏差都会导致公司受到客户投诉、相关主管部门的通报批评或行政处罚，对公司稳健经营造成影响。尽管公司对各项日常运作制定了严格的操作流程规范与内控制度，但是如果业务人员不严格执行上述规范与制度，将导致公司面临违规操作的风险。
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

-

释义

释义项目		释义
公司、国义招标	指	国义招标股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

海通证券	指	海通证券股份有限公司
报告期	指	2021 年度
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
北交所	指	北京证券交易所
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
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
商务部	指	中华人民共和国商务部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
广机股份、控股股东	指	广东省机械进出口股份有限公司
广新集团、实际控制人	指	广东省广新控股集团有限公司
广机集团	指	广东省机械五矿进出口集团有限公司
粤新资产	指	广东省粤新资产管理有限公司
机场建设	指	广东民航机场建设有限公司
金沃租赁	指	金沃国际融资租赁有限公司
国义粤兴	指	广州国义粤兴工程咨询有限公司
盛特投资	指	广东广新盛特投资有限公司
中招公信链	指	北京中招公信链信息技术有限公司
招标	指	招标是一个招标投标行业术语，指招标人（买方）事先发出招标通告或招标单，品种、数量、技术要求和有关的交易条件提出在规定的时间内、地点，邀请投标人（卖方）参加投标的行为
招标人	指	依法提出招标项目，进行招标采购的法人或者其他组织
投标人	指	响应招标、参加投标竞争的法人或者其他组织；依法允许个人参与投标的，还包括自然人
中标人	指	招标人根据评标委员会的书面评标报告和推荐的中标候选人依法确定的被授予合同的投标人，或者招标人授权评标委员会直接确定的被授予合同的投标人
招标代理服务	指	向客户提供招标采购的法律和政策咨询、策划招标方案、编制招标过程相关文件、组织和实施招标、开标、评标、定标、组织和协助客户签订采购合同等方面的服务
招标增值服务	指	招标后续的采购代理服务、工程造价服务
招标采购服务	指	包括招标代理服务与招标增值服务在内的服务内容
造价咨询	指	公司接受客户委托，向客户提供建设工程类项目前期的投资估算、概算；项目实施过程中招标控制价和工

	程量清单的编制，以及施工阶段工程进度款、变更的审核；在项目竣工后，为客户提供工程造价结算等服务
--	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈志杰
联系地址	广州市越秀区东风东路 726 号 9 楼
电话	020-37860707
传真	020-37860699
董秘邮箱	czj@ebidding.com
公司网址	www.gmgitc.com
办公地址	广州市越秀区东风东路 726 号 9 楼
邮政编码	510080
公司邮箱	db@ebidding.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	中国证券报 (www.cs.com.cn)、证券时报 (www.stcn.com)
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	1995 年 12 月 30 日
上市时间	2021 年 11 月 15 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	主要向客户提供招标代理服务和招标增值服务
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本 (股)	153,820,000
优先股总股本 (股)	0

控股股东	广东省机械进出口股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为广东省广新控股集团有限公司

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	914400001903718642	否
注册地址	广东省广州市越秀区东风东路 726 号 16-18 楼	否
注册资本	153,820,000	是

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	刘远帅、孙燕妮
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号
	保荐代表人姓名	林增进、后聪
	持续督导的期间	2021 年 8 月 18 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

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	231,012,450.80	212,858,959.20	8.53%	187,311,883.70
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	231,012,450.80	212,858,959.20	8.53%	187,311,883.70
毛利率%	55.27%	52.52%	-	55.72%
归属于上市公司股东的净利润	76,112,348.28	73,284,590.07	3.86%	62,720,484.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	69,109,598.33	66,303,310.36	4.23%	53,682,938.78
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）	15.23%	16.03%	-	14.91%
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）	13.83%	14.51%	-	12.76%
基本每股收益	0.53	0.52	1.92%	0.45

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	807,023,035.40	808,728,240.99	-0.21%	742,802,093.02
负债总计	241,121,331.35	331,610,076.58	-27.29%	304,304,395.78
归属于上市公司股东的净资产	563,237,558.83	476,240,946.40	18.27%	437,961,356.33
归属于上市公司股东的每股净资产	3.66	3.40	7.65%	3.13
资产负债率%（母公司）	30.81%	41.55%	-	40.99%
资产负债率%（合并）	29.88%	41.00%	-	40.97%
流动比率	3.05	1.96	55.55%	1.97
	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	-36,292,516.96	89,895,417.07	-140.37%	-1,186,217.35
应收账款周转率	28.38	22.40	-	18.70
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%	-0.21%	7.80%	-	-1.07%
营业收入增长率%	8.53%	13.64%	-	15.43%
净利润增长率%	5.80%	16.75%	-	25.60%

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	153,820,000	140,020,000	9.86%	140,020,000
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	231,012,450.80	231,012,450.80	0.00%
归属于上市公司股东的净利润	76,112,348.28	76,112,348.28	0.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	69,109,598.33	69,109,529.63	0.00%
基本每股收益	0.53	0.52	1.92%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	15.23%	15.23%	0.00%

加权平均净资产收益率%（扣非后）	13.83%	13.83%	0.00%
总资产	807,023,035.40	807,023,035.40	0.00%
归属于上市公司股东的所有者权益	563,237,558.83	563,237,558.83	0.00%
股本	153,820,000.00	153,820,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.66	3.66	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》（公告编号：2022-014）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	53,560,948.96	55,772,351.54	59,133,285.72	62,545,864.58
归属于上市公司股东的净利润	18,799,721.57	21,856,693.04	21,647,659.97	13,808,273.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,986,955.30	18,716,603.99	18,591,773.88	14,814,265.16

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
1、非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	512,455.55	-4,277.59	15,279.92	
2、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			-22,418.41	
3、计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量	200,000.00			

持续享受的政府补助除外				
4、委托他人投资或管理资产的损益	7,277,874.53	7,962,430.01	10,342,387.61	
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	259,973.53			
6、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,774.26	-51,623.71	-9,531.38	
非经常性损益合计	8,238,529.35	7,906,528.71	10,325,717.74	
所得税影响数	1,235,779.40	925,249.00	1,288,127.36	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00	44.87	
非经常性损益净额	7,002,749.95	6,981,279.71	9,037,545.51	

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：

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

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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 是公司成立 26 年来具有里程碑意义的一年，公司顺利晋升精选层，并成为北交所首批上市公司，开启跨越式发展新征程。一年来，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入开展党史学习教育，沉着应对世纪疫情和各项风险挑战，公司各项主要经营指标持续增长，较好地完成各项目标任务，实现了“十四五”良好开局。

(一) 报告期内公司财务状况

1、资产负债情况

截止报告期末，公司总资产 80,702.30 万元，较期初减少 0.21%；其中归属于上市公司股东的所有者权益 56,323.76 万元，较期初增加 18.27%；每股净资产 3.66 元，同比增长 7.65%；公司负债总额 24,112.13 万元，较期初减少 27.29%；公司资产负债率（合并）为 29.88%，同比下降 11.12 个百分点。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 23,101.25 万元，同比增长 8.53%；归属于上市公司股东净利润 7,611.23 万元，同比增长 3.86%，规模和效益较去年得到进一步提升。

3、现金流量情况

本期经营活动产生的现金流净额-3,629.25 万元，同比减少 140.37%，主要原因是公司经营活动产生的现金流受投标保证金收退、暂收招标增值服务款余额变动影响较大，但这两类款项对公司现金流量状态无实质性影响，公司实质性经营活动产生的现金流净额充裕。本期内投标人的保证金余额、暂收招标增值服务款余额均减少，而上期内投标人的保证金余额、暂收招标增值服务款余额均增长。

本期内跨年退还投标人保证金较多，且本期部分项目按有关规定以非现金形式提交保证金或取消保证金，现金形式的保证金余额因此减少。本期招标增值服务支付以前年度暂收的货款较多，暂收招标增值服务款余额因此下降。

(二) 报告期内公司主要经营工作情况

1、2021 年公司招标业务总收入取得了 8.53% 的增长。一是公司的服务区域在扩大。2021 年公司的项目来源遍及全国 18 个省、自治区、直辖市。二是公司大客户资源稳定。2021 年前二十大客户中有 11 家与 2020 年一致，属于公司较为稳定的大客户资源。

2、国 e 平台优化升级工作进展顺利，总体业务实现增长。平台首次入驻平台客户 45 个，同比增长 125%；外部单位在平台开展电子化采购项目 410 个，同比增长 70.83%；开展采购需求调研项目 355 个，同比增长 288%。平台影响力度逐步扩大，成为首批与省国资阳光采购平台（粤采易）对接的电子交易平台；与中招公信链成功对接，积极探索“区块链”技术在招投标领域的应用。同时，成功开发国 e 平台在线培训子系统，植入行业协会网站，为国 e 平台创造新的营业收入点。

(二) 行业情况

2021 年，随着“放管服”改革的不断深化，招标代理行业的政府价格指导已经取消，招标代理机构的资质也已经全面取消行政审批，招标代理服务行业竞争不断加剧，更加市场化。公共交易平台企业化整合对公司业务产生极大影响，其中广州公共资源交易中心、广州交易所集团联合组建市管国有企业；广东省公共资源交易中心并入广东省交易控股集团公司。

突发公共卫生事件对招标采购需求增长。在常态化疫情防控形势下，全国各地不断强化医疗行业设施建设，公司作为全国医疗、卫生行业招标代理的龙头企业，助力医疗、卫生行业的建设与发展。公司代理医疗、卫生行业工程、货物、服务招标采购项目较之同期有所增加。受疫情发展出现反复、国内宏观调控政策、经济运行变化等各种外部因素，对非卫生医疗行业产生一定的影响，从而面临客户招标采购需求延缓，公司的业务增长速度可能放缓，甚至有业绩下滑的可能。

在疫情等多种因素影响下，政府多次出台政策推进新基建工作，以 5G 基建、大数据中心、人工智能业互联网等为代表的新基建，具有可持续投资拉动效应，内涵更丰富，涵盖范围广可以推动经济新旧能转换。伴随着公共部门和私人部门对市政工程、交通、能源、电信和环保等领域的投入不断加大，这些领域的工程建设、设备采购和服务采购的招标需求也不断扩大。由于这些领域多数企业不具有自行招标能力，需通过专业招标代理机构为其组织招标活动。公司下游直接接洽城市轨道交通、海上风电等行业热点，深耕新基建+碳中和业务市场，具备市场内招标咨询服务经验。

(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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	425,605,186.62	52.74%	634,315,795.78	78.43%	-32.90%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	2,788,532.36	0.35%	2,162,565.38	0.27%	28.95%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	68,721,359.03	8.52%	132,977,807.72	16.44%	-48.32%
固定资产	16,753,471.70	2.08%	14,488,844.68	1.79%	15.63%
在建工程	0.00	0.00%	1,472,219.22	0.18%	-100.00%
无形资产	469,370.33	0.06%	219,884.67	0.03%	113.46%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
交易性金融资产	255,025,774.02	31.60%	0.00	0.00%	-
使用权资产	19,221,564.13	2.38%	8,454,126.32	1.05%	127.36%
其他非流动资产	1,482,163.26	0.18%	783,535.12	0.10%	89.16%
应付账款	19,213,657.13	2.38%	26,424,556.51	3.27%	-27.29%
合同负债	2,520,155.75	0.31%	6,930,836.84	0.86%	-63.64%
应付职工薪酬	10,780,529.48	1.34%	15,095,736.00	1.87%	-28.59%
应交税费	10,308,225.59	1.28%	6,635,057.17	0.82%	55.36%
其他应付款	178,258,300.23	22.09%	268,097,278.52	33.15%	-33.51%
一年内到期的非流动负债	4,646,681.29	0.58%	2,508,336.39	0.31%	85.25%
租赁负债	14,488,706.43	1.80%	5,502,424.88	0.68%	163.31%
递延所得税负债	753,866.10	0.09%	0.00	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因:

本期末货币资金余额 42,560.52 万元，较期初减少 32.90%，主要原因是本期末持有银行理财产品，该项资产为以货币资金投资获得且列于交易性金融资产，本期末货币资金与银行理财产品余额合计 68,063.10 万元，较期初增长 7.30%。

本期末长期股权投资余额 6,872.14 万元，较期初减少 48.32%，主要原因是本期转让了所持金沃租赁 16.16% 的股权。

本期末在建工程余额为零，较期初减少 100%，主要是本期内公司办公场所改造项目完工验收转入长期待摊费用进行摊销。

本期末无形资产余额 46.94 万元，较期初增加 113.46%，主要是本期新增外购的软件。

本期末交易性金融资产余额 25,502.58 万元，期初余额为零，主要是本期新增持有一年内到期的低风险银行理财产品。

本期末使用权资产余额 1,922.16 万元，租赁负债余额 1,448.87 万元，系本期内按租赁准则将公司租赁使用的经营场所予以列示。

本期末应交税费余额 1,030.82 万元，较期初增加 55.36%，主要是本期末未交的各项税费余额增长

所致。

本期末其他应付款余额 17,825.83 万元，较期初减少 33.51%，主要原因是本期内投标人的保证金余额、暂收招标增值服务款余额均减少所致。

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	231,012,450.80	-	212,858,959.20	-	8.53%
营业成本	103,322,163.93	44.73%	101,057,453.31	47.48%	2.24%
毛利率	55.27%	-	52.52%	-	-
销售费用	9,343,526.02	4.04%	8,304,089.52	3.90%	12.52%
管理费用	39,452,789.42	17.08%	37,438,834.15	17.59%	5.38%
研发费用	10,245,482.88	4.44%	7,859,940.42	3.69%	30.35%
财务费用	-9,244,057.52	-4.00%	-6,586,891.64	-3.09%	40.34%
信用减值损失	110,401.12	0.05%	1,235,620.43	0.58%	-91.07%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	569,765.92	0.25%	422,932.77	0.20%	34.72%
投资收益	10,698,328.30	4.63%	20,070,595.59	9.43%	-46.70%
公允价值变动收益	5,025,774.02	2.18%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-40.41	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	92,972,369.23	40.25%	85,079,734.02	39.97%	9.28%
营业外收入	210,600.00	0.09%	600.00	0.00%	35000.00%
营业外支出	22,374.26	0.01%	56,501.30	0.03%	-60.40%
净利润	77,899,275.49	33.72%	73,625,467.17	34.59%	5.80%

项目重大变动原因：

本期研发费用 1,024.55 万元，同比增加 30.35%，主要原因是研发投入增长所致。

本期财务费用-924.41 万元，同比减少 40.34%，主要原因是利息收入同比增长。

本期投资收益 1,069.83 万元，同比减少 46.70%，原因包括：一是本期转让金沃租赁的股权导致投资收益有所下降；二是本期末持有部分银行理财产品尚未赎回，收益列于公允价值变动收益。

本期公允价值变动收益 502.58 万元，上期为零，主要原因是本期末持有部分银行理财产品尚未赎回，收益列于本科目。

(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	231,012,450.80	212,858,959.20	8.53%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	103,322,163.93	101,057,453.31	2.24%
其他业务成本	0	0	-

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%
招标代理服务收入	228,492,944.11	102,736,618.86	55.04%	8.71%	2.41%	增加 2.77 个百分点
招标增值服务收入	2,519,506.69	585,545.07	76.76%	-5.46%	-20.30%	增加 4.33 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	194,180,111.89	79,025,028.50	59.30%	10.32%	0.63%	增加 3.92 个百分点
广东省外	36,832,338.90	24,297,135.43	34.03%	-0.03%	7.88%	减少 4.83 个百分点
合计	231,012,450.80	103,322,163.93	55.27%	8.53%	2.24%	增加 2.75 个百分点

收入构成变动的的原因:

-

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东省能源集团有限公司	31,787,553.54	13.76%	否
2	广东省机场管理集团有限公司	7,489,530.02	3.24%	是
3	中国电信股份有限公司	6,238,902.04	2.70%	否
4	梅州市人民医院	6,020,820.20	2.61%	否
5	中国烟草总公司	5,650,727.33	2.45%	否
	合计	57,187,533.13	24.76%	-

(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	第一供应商	6,209,719.62	21.93%	否
2	第二供应商	4,736,262.53	16.73%	否
3	第三供应商	3,510,253.35	12.40%	否
4	第四供应商	2,972,660.48	10.50%	否
5	第五供应商	2,561,859.07	9.05%	否
合计		19,990,755.05	70.61%	-

公司与供应商签署了保密协议，未经另一方的书面许可，不得将合作信息告知第三方。

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	-36,292,516.96	89,895,417.07	-140.37%
投资活动产生的现金流量净额	-291,169,064.28	2,126,865.38	-13,790.06%
筹资活动产生的现金流量净额	5,592,568.84	-35,005,000.00	115.98%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流净额-3,629.25 万元，同比减少 140.37%，主要原因是公司经营活动产生的现金流受投标保证金收退、暂收招标增值服务款余额变动影响较大，但这两类款项对公司现金流量状态无实质性影响，公司实质性经营活动产生的现金流净额充裕。本期内投标人的保证金余额、暂收招标增值服务款余额均减少，而上期内投标人的保证金余额、暂收招标增值服务款余额均增长。

本期内跨年退还投标人保证金较多，且本期部分项目按有关规定以非现金形式提交保证金或取消保证金，现金形式的保证金余额因此减少。本期招标增值服务支付以前年度暂收的货款较多，暂收招标增值服务款余额因此下降。

本期投资活动产生的现金流量净额-29,116.91 万元，同比减少 13,790.06%，主要原因是本期购入交易性金融资产款项流出净额 25,000.00 万元。

本期筹资活动产生的现金流量净额 559.26 万元，同比增长 115.98%，主要原因是本期公开发行股份募集资金净额 5,289.03 万元所致。

(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

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

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
交易性金融资产	0	自有资金	300,000,000.00	50,000,000.00	925,000	5,025,774.02	0
合计	0	-	300,000,000.00	50,000,000.00	925,000	5,025,774.02	0

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	500,000,000	250,000,000	0	不存在
合计	-	500,000,000	250,000,000	0	-

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

广东国义信息科技有限公司，注册资本人民币 500 万元，公司持有 100% 股权，为公司的全资子公司，现主要致力于国义招标采购平台（国 e 平台）的发展。

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

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

金沃国际融资租赁有限公司，注册资本人民币 3 亿元，公司持有 15% 股权，为公司的参股公司。金沃租赁设立之初是考虑通过融资租赁业务解决公司部分设备采购客户资金不足的问题，后因融资租赁业务资金规模要求较高，公司自身资金规模有限且始终致力主营业务发展，无意对融资租赁业务投入较多资金。广新集团为加强在租赁业务的布局，于 2015 年对金沃租赁进行增资，直接控股管理金沃租赁。主要业务为融资租赁服务。

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

(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
广东国义信息科技有限公司	控股子公司	国义招标采购平台“国e平台”的推广及维护	7,768,210.63	1,415,589.63	1,324,051.81
广州民航招标有限公司	控股子公司	民航工程建设项目的招标代理服务	5,521,141.06	2,420,771.35	2,242,263.18
广州国义粤兴工程咨询有限公司	控股子公司	铁路工程等项目的招标代理服务	8,881,125.87	5,807,248.99	4,467,318.04
金沃国际融资租赁有限公司	参股公司	融资租赁服务	90,625,344.50	41,838,924.14	31,384,345.65

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(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

<p>1、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心（国科火字【2020】49号）文件，公司已取得2019年度高新技术企业认定备案。公司自2019年至2021年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。</p> <p>2、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局公告2021年第12号》关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。广东国义信息科技有限公司及广州民航招标有限公司适用该政策。</p>

(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	10,245,482.88	7,859,940.42
研发支出占营业收入的比例	4.44%	3.69%

研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

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	0	0
硕士	1	4
本科	25	20
专科及以下	0	2
研发人员总计	26	26
研发人员占员工总量的比例（%）	7.98%	7.81%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	9	7
公司拥有的发明专利数量	2	0

4、研发项目情况：

报告期内，公司正在从事的研发项目基本情况如下：

序号	项目名称	所处阶段及进展情况	拟达到的目标	项目周期
1	基于 JavaEE 的国际招标系统的设计开发	完成	服务国际招投标项目实现电子化招投标全流程。其主要功能包括：用户登录，招标管理，项目管理，招标文件管理，投标信息，开标管理，评标管理，中标管理。系统开发上线后，能提高国际招投标项目的效率。	2020.10-2021.3
2	基于 JavaEE 的一站式投标文件客户端研发	完成	投标人安装投标文件客户端并导入电子标书数据包，客户端自动生成商务文件、技术文件和价格文件三个部分。投标人按照三个部分的内容依次进行编制，可将线下 word 编制完成的商务、技术、价格投标文件转换成 pdf 分别上传到客户端中并插入 CA 钥匙进行电子签章。	2020.12-2021.6
3	基于 JavaEE 的企业画像系统的设计开发	完成	过系统分析数据，我司可以了解到投标人的喜好、入围次数和共同竞标数，每月的中标数量和中标金额。系统上线后，这些数据可以帮助我司更好的了解客户需求，了解市场发展走向，开拓新客户，抓住商机，更好的服务客户，为客户提供更多的增值服务。	2020.12-2021.6

4	基于 JavaEE 的在线视频培训系统的设计开发	完成	结合各类行业协会的资源和号召力,利用我司的信息技术开发能力,主导自研开发一套招标采购线上培训系统,支持各类行业协会入驻平台在线开展培训课程,由我司负责系统的技术运维工作,为各类协会日常的各项培训工作提供一种全新的选择的形式。	2021. 1-2021. 6
5	基于 JavaEE 的合同质量及履约担保系统的研发	完成	为更近一步加强和完善保证金的管理和监督,开发了“合同履约及质量保证的保证保险、担保系统”,实现创新技术,同时做到公平,公正,向社会公开透明。	2021. 4-2021. 12
6	基于分布式微服务架构的大数据统计可视化 BI 看板的研发	完成	为了拓展新领域,提高我司自身的竞争性并且给予客户更多的增值服务,运用 BIM 技术推动招标投标领域正式进入三维模型时代,实现从电子化招投标到可视化、智能化变革;随着项目数据增加,通过大数据分析 with 人工智能算法训练与推理,智能评标、个性化的应用场景体验将成为现实;区块链技术也将发挥其在分布式存储中的作用,提升数智化转型过程中的数据安全性。	2021. 7-2021. 12
7	基于分布式微服务架构的招标平台的设计开发	完成	作为一种新的招标采购形式,相比于传统的线下招投标方式,可以方便人们精准查找招投标和采购信息,有效缩短招投标活动时间;降低各类资源的消耗,实现绿色采购;突破地域约束,降低招投标双方的参与成本。推广电子化招投标手段,将极大提高效率,使招投标符合广泛、快速的资源配置需求和产业发展趋势,适应高度信息化的经济环境,新型招标平台已经成为行业科学发展的必然趋势。	2021. 7-2021. 12
8	基于分布式微服务架构的运维管理中心的设计开发	完成	可实现维护人员对系统的操作支持和提高用户体验,对于业务更侧重于运行环境的保障、应用系统构成部分的能力和性能的监控、分析、管控与反馈等。从而使得支持整个业务运行的一体化管理信息系统能够持续地支持应用的拓展和完善,能够实现自身能力和效率的可持续发展和提升,特别是其过程对业务运行的影响最小,加强了管理和维护的力度,给用户体验带来持续提升。	2021. 7-2021. 12
9	基于分布式微服务架构的调研平台的设计开发	测试阶段	调研平台的主要功能有:调研项目建档,公告管理,填报管理,调研小组建立,建议管理,调研结果,消息通知。通过调研平台,可以收集各地域、各种专业领域的用户的意见建议,具有更广泛、更经济、更高效、更可靠的数据信息来源,以便我司更准确把握客户需求,更好的为客户服务,提高工作效率,提高客服满意度。	2021. 7-2022. 1

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:

无。

(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

(1) 财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，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2021年1月1日起施行。变更后的会计政策参见附注三、（三十三）租赁。

作为承租人

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不含初始直接费用；存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏

损准备金额调整使用权资产；首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 财政部于2020年6月发布了《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》(财会[2020]10号)，可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

公司对于自2021年1月1日起发生的租赁相关租金的减让，采用了该会计处理规定中的简化方法(参见附注三、(三十三))。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。

本公司对2021年1月1日之前发生的租金减让不适用上述简化处理方法。

2、重要会计估计变更或重大会计差错更正

报告期公司无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情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

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	634,315,795.78	634,315,795.78	
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2,162,565.38	2,162,565.38	
应收款项融资			
预付款项	740,909.57	297,544.52	-443,365.05
其他应收款	1,435,290.52	1,435,290.52	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,062,053.14	1,062,053.14	
流动资产合计:	639,716,614.39	639,273,249.34	-443,365.05
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	132,977,807.72	132,977,807.72	
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	14,488,844.68	14,488,844.68	
在建工程	1,472,219.22	1,472,219.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,454,126.32	8,454,126.32
无形资产	219,884.67	219,884.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,193,260.73	3,193,260.73	
递延所得税资产	2,865,313.19	2,865,313.19	
其他非流动资产	783,535.12	783,535.12	
非流动资产合计	161,000,865.33	169,454,991.65	8,454,126.32
资产总计	800,717,479.72	808,728,240.99	8,010,761.27
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,424,556.51	26,424,556.51	

预收款项			
合同负债	6,930,836.84	6,930,836.84	
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	15,095,736.00	15,095,736.00	
应交税费	6,635,057.17	6,635,057.17	
其他应付款	268,097,278.52	268,097,278.52	
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		2,508,336.39	2,508,336.39
其他流动负债	415,850.27	415,850.27	
流动负债合计	323,599,315.31	326,107,651.70	2,508,336.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,502,424.88	5,502,424.88
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		5,502,424.88	5,502,424.88
负债合计	323,599,315.31	331,610,076.58	8,010,761.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	140,020,000.00	140,020,000.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	140,439,493.36	140,439,493.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	54,459,843.33	54,459,843.33	
一般风险准备			
未分配利润	141,321,609.71	141,321,609.71	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	476,240,946.40	476,240,946.40	
少数股东权益	877,218.01	877,218.01	
所有者权益（或股东权益）合计	477,118,164.41	477,118,164.41	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	800,717,479.72	808,728,240.99	8,010,761.27

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

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	620,790,011.70	620,790,011.70	
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2,063,646.11	2,063,646.11	
应收款项融资			
预付款项	740,909.57	297,544.52	-443,365.05
其他应收款	1,427,761.86	1,427,761.86	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	984,685.55	984,685.55	
流动资产合计：	626,007,014.79	625,563,649.74	-443,365.05
非流动资产：			

发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	141,856,413.00	141,856,413.00	
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	14,417,084.30	14,417,084.30	
在建工程	1,472,219.22	1,472,219.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,454,126.32	8,454,126.32
无形资产	219,884.67	219,884.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,132,056.82	3,132,056.82	
递延所得税资产	2,865,164.61	2,865,164.61	
其他非流动资产	783,535.12	783,535.12	
非流动资产合计	169,746,357.74	178,200,484.06	8,454,126.32
资产总计	795,753,372.53	803,764,133.8	8,010,761.27
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	29,535,419.63	29,535,419.63	
预收款项			
合同负债	6,930,836.84	6,930,836.84	
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	14,012,411.85	14,012,411.85	
应交税费	6,252,614.01	6,252,614.01	
其他应付款	268,778,060.63	268,778,060.63	
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		2,508,336.39	2,508,336.39
其他流动负债	415,850.27	415,850.27	
流动负债合计	325,925,193.23	328,433,529.62	2,508,336.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,502,424.88	5,502,424.88
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		5,502,424.88	5,502,424.88
负债合计	325,925,193.23	333,935,954.5	8,010,761.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	140,020,000.00	140,020,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	140,677,674.54	140,677,674.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	54,628,522.64	54,628,522.64	
一般风险准备			
未分配利润	134,501,982.12	134,501,982.12	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	469,828,179.30	469,828,179.30	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	795,753,372.53	803,764,133.8	8,010,761.27

（九） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（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

公司始终把打赢脱贫攻坚战作为首要政治任务，不忘初心，牢记使命，从2016年-2021年初在肇庆市红光村开展精准扶贫工作，通过走访慰问、消费扶贫、“每天一杯爱心奶”、捐赠书籍、学习用品、家电、御寒衣物、与当地小学生一对一结对帮扶等关爱活动，于2021年高质量完成“户退出、村出列”目标任务，脱贫成效显著，红光村从偏远的后进村，变成魅力的先进村。同时每年参加扶贫济困日活动，以实际行动为广东乡村振兴贡献力量。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

国企使命，重义在肩。国义招标坚持做好公司新冠疫情常态化防控工作，统筹兼顾、协调推进，持续做好防疫物资配备，为员工生命安全、身体健康提供坚实的后勤保障；全力动员公司员工接种新冠疫苗，做到应接尽接，共筑防疫屏障。公司高度重视安全生产管理，安全生产管理机制运行良好，2021全年未发生安全生产事故。保障员工合法权益，不断完善劳动用工和员工福利保障，坚持做好对员工群众，包括对困难职工、突发重病员工、退伍军人员工等对象的慰问、帮扶工作。

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

一、行业形势与背景

“十三五”时期至今的近六年中，招标投标的改革直指体制机制，具有突破性的变革，它不仅与我国经济、政治、社会、文化全面深化改革的宏观大背景紧密相关，同时也促进了我国经济和社会的向好发展。

一是将必须招标的工程项目纳入统一的公共资源交易平台，推行电子招标，简化招标程序，优化、提高评标委员会的素质和能力，改变“低价中标”的现象，尊重和维护招标人的市场主体地位。二是利用各种技术手段识别串通投标、围标、骗标等行为，严厉打击“工程掮客”，对发现的招投标违法行为按照相关法律规定进行严厉处罚。三是大力推广鼓励培育全过程工程咨询，提高工程建设管理和咨询服务水平，提升工程质量和投资效益。鼓励发展多种形式全过程工程咨询、重点培育全过程工程咨询模式、优化市场环境、强化保障措施等方面提出一系列政策措施。四是重视推进政府职能转变和“放管服”改革工作，稳步推进工程建设项目审批制度改革试点工作。以“多规合一”改革引领工程建设项目审批制度改革，形成了一整套闭合成熟的审批系统和比较完备的管理制度，不仅优化了营商环境，提高了工作效能，有效地推动了政府职能转变。五是伴随着招投标领域改革的深入，2019年12月3日，国家发改委发布《招标投标法〈征求意见稿〉》，旨在深化招投标领域“放管服”改革、优化营商环境、解决招标投标市场存在的突出问题。前述招标投标领域多项改革举措预示着我国招标采购市场即将从“拼关系”迈入“比实力”“比诚信”的新时代。

二、行业趋势与展望

综合我国多年来招标投标、政府采购发展与改革的历程，预期未来五到十年我国招标投标、政府采购领域将会出现如下变化和趋势：

(一) 招标采购规模的增长模式将发生改变

随着我国经济发展转向绿色、可持续发展，未来政府财政支出收紧，减税降费持续，以及社会资本参与公共领域，招标采购的增长点将不再是总规模和增长率，而是招标采购的效率和“生产率”的提高。生产率是指招标采购的投入（包括资金和政策的投入）与产出（经济结果和社会效果）之比，是招标采购的“效果或效益”，是真正能够衡量招标采购对全社会、各经济领域以及国家政策产生作用的指标。该指标通过全方位的数据综合和科学计算得出的，而非像目前这样表面化的简单数字。当前，在全国开展的政府采购绩效评估已经为此做铺垫，可以预期，我国招标采购增长模式将从规模增长转变为生产率的增长。

(二) 招标投标制度与政府采购制度将在“公共采购”新的概念下走向统一

面对国内外严峻复杂的经济形势、全球突发重大公共卫生事件对国内经济的影响，从构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局需要，稳步推进依法治国的根本要求，公共市场的统筹治理必将提上议事日程。需求计划制度、运行程序制度、信息公开制度、当事人责任制度、监督制度、信用制度、效果考核及评价制度等，无一不是公共市场合约的要件，都需要纳入公共经济治理的范畴，通过系统性的谋划和梳理，以法律规章加以规范，这是中国政府契约精神和现代化法治体系建设的必由之路。

(三) 改革与开放愈加同频同步

我国已经签署的《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）的正式生效实施在即，为我国政府采购透明化以及相关制度的完善和进一步落实带来契机。在党中央更“高水平对外开放”宗旨的推动和营商环境全面优化的基础上，我国在区域经济合作中的政府采购市场开放成为重要内容，加入WTO《政府采购协定》（GPA）的步伐也将进一步加快，我国政府采购制度建设的方向与国际政府采购通行规则逐渐接轨，代表广大人民利益和市场发展要求的国内改革与国际改革的发展方向将越来越同频、同步。

（四） 招标采购行业服务内容与服务价值的转变

招标采购政策环境和国内经济环境的变化，招标采购咨询机构在面对新政策、新经济、新技术以及商业环境对客户所在行业的积极与消极影响时，需要在标准化的招标、采购代理程序性服务基础上，为客户提供专业化的咨询服务，进一步提高招标、采购的精准性。分析和了解客户项目需求的同时，把握项目实施的重点，制定符合项目需求且切实可行的招标、采购方案，为客户提供更有针对性、更为优质高效的增值服务，促使交易活动顺利实现经济效益。

随着招标采购领域开始由电子化向智能化转变，以及 5G 时代的加快到来，善于挖掘从电子招标投标平台、ERP 系统以及代理服务中获取的各类线上线下数据，并对已有项目数据进行分类、解构，通过数据解构“画出”客户需求“图像”；通过数据分析项目失败原因，及时调整资格设置条件与评审因素，实现招标、采购一次性成功；通过数据对同类项目或同种程序的时间成本进行梳理，进一步优化程序，提高采购活动效率等方式，将“静态数据”变成“活数据”，通过业务数据化为招标采购咨询服务增值赋能。

三、公司面临的机遇和挑战

（一） 新时期，新发展格局带来新发展机遇

我国正在构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，我国国内大循环将更有效率，国内国际双循环将更加顺畅，高质量发展之路必将越走越宽广。在供给侧和需求侧的良性互动中，在国内市场和国际市场的深度融合中，如何加强招标采购咨询服务的优质供给、以专业咨询服务的有效供给，释放新需求，创造新供给，让招标采购成为国民经济持续增长动力之一，在新发展格局中积极发挥生力军作用。国家重大区域发展战略已成为做大做强国内市场、构建新发展格局的重要支撑。公司总部所在地广东省“双区”引领，紧抓粤港澳大湾区和深圳中国特色社会主义先行示范区建设重大机遇，以粤港澳大湾区为主平台，引领带动全省形成推动国家经济高质量发展的强大引擎，更高水平参与国内大循环和国内国际双循环，打造新发展格局的战略支点。

公司在新疆、甘肃、吉林、云南、成都、重庆、广西等省份分公司将在国家开发大西北、振兴东北老工业基地战略决策以及一带一路、成渝地区双城经济圈、西部陆海新通道等战略举措推进中将迎来新的发展机遇。新疆将加快丝绸之路经济带核心区建设，形成西向交通枢纽和商贸物流、文化科教、医疗服务中心。成都、重庆两省随着成渝地区双城经济圈上升为国家战略，与京津冀、长三角、粤港澳大湾区一起，构成了中国区域经济的菱形结构，对整个西部地区都具有较强辐射带动作用。

（二） 面临客户招标采购需求延缓带来的挑战

公司作为国内领先的招标采购咨询服务商之一，服务客户覆盖行业超过 70 个。鉴于疫情发展出现反复、国内宏观调控政策、经济运行变化等各种外部因素，对客户所在行业会产生一定的影响，从而面临客户招标采购需求延缓，公司的业务增长速度可能放缓，甚至有业绩下滑的可能。

公司将借助区域经济政策支持，进一步扩大营销服务网络，在中西部地区、长三角地区新增分支机构营销网络。围绕“新基建”和“双碳”等新经济主题，以医疗器械、轨道交通、能源环保、市政工程等为核心的行业领域，不断深耕细作，巩固夯实行业地位，同时稳步开拓土建工程、港口码头、文化产业、电信工程等多个行业，并在数据基站建设、海上风电、储能、新型电力系统建设等领域发力，深耕“新基建+双碳”业务市场；在产业链上，以传统招标采购代理服务为主业，以招标采购为引领，依托信息化平台开展产业链上下游业务，构建招标采购、工程咨询、项目管理、造价咨询等贯穿项目全生命周期各阶段的多元化、一体化服务。

公司将加强提供行业应用解决方案和配套增值服务能力，提高客户覆盖的广度与深度服务内容，同时提升运营管理能力，在组织架构层面打造“四大中心”，业务支持中心、招标采购中心、全过程咨询中心、数字化业务中心，从而全面提高公司的核心竞争力，确保业务的持续、稳定增长。

(二) 公司发展战略

国义招标秉承“提供优质服务、促进社会发展、构建美好生活”的企业愿景，以科技创新为驱动，全面深化改革，加速数字化转型，立足招标采购业务，稳步拓展上下游产业链，致力成为全国一流的招标采购咨询头部企业。

一、实施“一主两翼”业务战略，在传统招标采购业务的基础上，大力发展数字化业务和全过程咨询业务。

1、公司顺应招投标电子化发展趋势，加快构建适应新发展阶段要求的现代服务体系，深入推进大数据智能化建设应用。

2、以招标采购为中心，充分发挥公司资源和能力优势，围绕产业链进行上下游延伸，包括可行性研究、项目管理、造价咨询、监理、工程咨询等服务，积极拓展全过程咨询业务。

二、实施全国分支布局，稳固招标行业阵地战略。平衡地域发展问题，扩大服务半径，继续加大实施全国分支机构战略布局发展，以片区的形式加速占领全国市场，加速实现全国化发展目标。

公司将围绕“一主两翼”发展战略和全国布局战略，强化战略引领，建立完善的战略管理、品牌建设、研发创新、风险合规、人才赋能、资本运作等战略管理体系，不断增强企业行业地位，努力实现“十四五”发展战略目标。

(三) 经营计划或目标

2022年是实施“十四五”规划、加快高质量发展的关键之年，公司将精准把握“稳字当头、稳中求进”的新形势新任务，聚焦核心主业、核心客户、核心市场，增强机遇意识和风险意识，科学应变、主动求变，化危为机，全力以赴完成年度目标任务，努力实现更高质量、更可持续、更为安全的发展。

1、强化安全体系建设，实施全面防控举措

推进信息化管理体系建设，不断优化业务监管模块管理，实现精细化管理，进一步提升财务信息化水平和风险防控水平。将审计关口前移，做到事前、事中、事后全流程跟踪，从源头防范风险的产生。

2、以市场为核心，提升价值创造能力

借助公司上市的优势，加强公司品牌与形象塑造，提升公司在行业及市场的知名度，为公司全国布局与业务拓展赋能。

3、优化产业布局，构建新发展格局

围绕“新基建+碳中和”的发展新趋势，对医疗器械、民航项目、轨道交通、数据基站、新型储能、风光发电、新型电力系统等细分招标领域业务进一步拓展和深化，对服务链进一步拓宽。

4、坚持自主创新，不断增强核心科技力量

以市场、客户需求为目标导向，在数字建设和大数据蓬勃发展的背景下，通过培育、引进数字化人才以及数字化新型企业合资赋能，深度挖掘数字化招标采购、数字化营销、数字化咨询、大数据应用、双碳数字化等服务领域，持续增强公司的核心力量。

5、加强人才体系建设，提高企业软实力

结合公司战略与业务发展需要，建立健全完善的人才培养体系，强化干部队伍建，深入开展全员内训与外训相结合的素质教育，进一步提高自身的专业和技能水平，加强人才梯队建设。

(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

一、经营风险

(一) 市场竞争风险。公司主要从事为客户提供招标代理服务和招标增值服务业务，所在行业竞争较为充分，业绩记录良好、行业经验丰富的大型企业目前仍占据相对优势地位。近年来，随着招标代理机构资质的全面放开，行业新进入的竞争者陡然增多，导致公司所处行业竞争加剧。随着公司业务覆盖区域的不断扩大以及新企业的不断进入，公司将可能面临更加激烈的竞争环境。此外，国内宏观经济大环境受疫情、地缘关系、国际关系、经贸关系等多方面极端因素影响，是超常规、超历史的，需要我们以更理性的心态和更稳健的经营策略去应对可能发生的“灰犀牛”事件。

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

(三) 业务区域集中的风险。公司主要的营业收入来自于广东省内，2021年在广东省内的营业收入为19,418.01万元，占主营业务收入的比例为84.06%，占比较高。公司凭借多年经营中积累的技术和项目经验，在广东省其他地区拓展业务的同时已逐步将招标代理业务发展到西北、西南、华中、东北等地区，但在广东省内的收入占比依旧较高，业务区域较为集中。未来如果广东省内的市场环境发生重大不利变化，将对公司经营业绩产生不利影响，公司面临业务区域集中的风险。

(四) 业务类型单一的风险。公司主要从事招标代理业务和招标增值服务业务，2021年全年招标代理业务收入占主营业务收入的比例为98.91%，占比较高。公司业务类型较为单一，若未来招标代理业务所处市场发生变化，公司将面临因业务类型单一导致业绩波动的风险。

(五) 招标代理服务价格下降风险。近年来，国家已逐步取消招标代理机构所需资质和招标代理服务收费的政府指导定价，市场竞争更加充分，招标代理服务也面临着更加市场化的定价机制。未来，如因激烈的市场竞争造成招标代理服务价格出现波动，可能会对公司经营业绩产生不利影响。

(六) 业务咨询服务供应商依赖风险。公司在业务开展过程中部分项目资源来源于外部业务咨询服务供应商提供。公司业务咨询服务供应商主要为公司提供招标代理业务项目资源、协调各方关系、简单材料制作等。未来若公司与业务咨询服务供应商不能持续合作或者合作模式发生变化，可能对公司业务造成不利影响。

应对措施：对于上述经营风险，公司一是遵循“立足本业、跨区布局、有限多元”的基本原则，进一步优化业务布局，构建以招标代理及增值服务为主，全过程咨询业务与数字化业务为两翼的经营模式和业务组合；二是建立舆情收集和应急处理预案，加强招标市场信息收集和分析；三是进一步增强为客户提升标准化、专业化、个性化的服务理念，进一步完善公司各项经营管理制度和业务执行标准，强化内控管理，不断强化提升公司在业务开拓、服务专业度、客户满意度等方面服务能力；四是进一步完善公司营销网络体系，通过“一主两翼”经营模式和业务组合，做大做强公司优势主营业务，守卫和拓展核心业务，进一步提升营销网点所在区域市场占有率，进一步降低依托外部咨询服务协作模式为主的收入比重；五是围绕招标采购产业链进行上下游延伸，着重坚持以客户为中心和“兼并重组、重点突破”为基本策略，担当产业整合者的角色，发挥产业链连主的功能，在此过程中不断提升公司综合竞争实力。

二、财务风险

(一) 税收优惠政策变动的风险。公司于2019年被认定为高新技术企业，并取得了高新技术企业证书。2019年12月2日，公司获广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发《高新技术企业证书》(编号：GR201944001311)，有效期三年。公司自2019年至2021年按15%的税率

缴纳企业所得税。

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

（二）经营活动现金流量净额波动的风险。2021 年全年公司经营活动产生的现金流量净额为-3,629.25 万元，受业务特性的影响，具有一定的波动性。随着经营规模的不断扩大，公司营运资金需求日益增加，公司经营活动现金流量净额的波动可能导致公司出现经营活动现金流流动性风险。

（三）发行人与实际控制人共同投资风险。金沃租赁为公司与实际控制人广新集团共同投资的企业，主要从事融资租赁业务，公司持有金沃租赁 15.00%股权，为其第四大股东。未来若金沃租赁经营情况持续向好且公司经营业绩出现下滑，长期股权投资权益法核算下的投资收益占公司归属于母公司所有者的净利润将存在进一步上升的可能，从而可能导致公司净利润存在主要来自合并报表范围以外的投资收益的风险。

应对措施：对于上述财务风险，公司一是不断完善财务控制及业务流程，强化技术改革及成本管理意识，加强对应收账款的催收，提高公司内部控制能力，从而降低财政税收优惠政策变动带来的经营业绩不利影响；二是强化资金预算管理，防范资金风险；三是确保主营业务持续稳定增长，提高公司持续盈利能力。随着本次发行完成后公司资金实力的进一步充实，提升综合竞争力和盈利能力，并且公司将不再以任何方式对金沃租赁追加投资，以逐步降低对金沃租赁的持股比例，从而降低公司净利润存在主要来自合并报表范围以外的投资收益的风险。

三、人力资源风险

（一）人才流失风险。公司所从事的行业属于知识密集型、人才密集型行业，实施招标代理业务主要依靠专业技术人才。因此，一支高素质、能力强、结构合理的人才队伍是公司核心竞争力的重要组成部分。公司的人才队伍特别是业务骨干相对较为稳定，但由于近几年招标代理行业发展迅速，行业对技术、管理人才的需求也越来越大，企业间人才竞争日趋激烈，从业人员流动性相对较高，使公司面临核心人才流失的风险。

（二）最近 2 年公司董事、高级管理人员变动比例较大的风险。最近 2 年公司董事、高级管理人员因换届、离职等原因变动较大，其中，公司董事（除独立董事外）的变动均系股东或实际控制人委派，独立董事的变动均系正常换届变更；公司高级管理人员的变动均系公司为加强经营管理需要进行的正常变动；以上变动未造成公司董事、高级管理人员的不利变化。但由于公司董事、高级管理人员变动比例较大，若公司管理不当，仍存在对公司生产经营产生不利影响的风险。

应对措施：对于上述人力资源风险，公司一是根据战略规划和业务发展目标，制定人力资源三年行动方案，通过强化组织赋能和人才赋能，树立人才强企理念。构建企业人才库，搭建职级层次结构合理，专业素质优良的招标项目经理梯队。完善人才培养体系，推进内部培训课程体系的建立，提炼设计精品专题课程，实现公司内部专业知识积累、共享与传播，建立有效的学习型组织，逐步消除人力资源风险；二是严格履行董事、监事、高级管理人员更换时必要的法律程序，加强董事、监事、高级管理人员的合法合规培训。

四、合规操作风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

-

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在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) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
金沃国际融资租赁有限公司	是	是	15,500,558.68	15,500,558.68	0	2020年12月15日	2021年12月14日	质押	连带	已事前及时履行
总计	-	-	15,500,558.68	15,500,558.68		-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	15,500,558.68	15,500,558.68
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	15,500,558.68	15,500,558.68
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

2021年2月5日，公司召开的第五届董事会第八次会议，审议通过《关于金沃租赁股权质押反担保暨关联交易的议案》，金沃租赁向银行取得最高额度18亿元的银行授信，广新集团为该授信提供全额连带责任保证担保，并要求金沃租赁其他股东将其持有的金沃租赁的股权质押给广新集团。公司与广新集团签订股权质押合同，以持有金沃租赁股权为限提供反担保。公司持有的金沃租赁31.16%股权，担保金额为广新集团为金沃租赁授信合同承担担保责任金额（包括偿还的贷款额及利息、追偿费用）的31.16%，担保期限自广新集团向银行履行保证义务之日起至被担保债权消灭止。

2021年5月31日公司召开的第五届董事会第十一次会议，和2021年6月15日召开的2021年第三次临时股东大会，审议通过《关于出售金沃租赁股权暨关联交易的议案》，同意公司将所持金沃租赁16.16%的股权转让给盛特投资。具体内容详见公司于2021年5月31日在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn>）上披露的《出售资产暨关联交易公告》（公告编号：2021-041）。本次股权转让后，公司持有金沃租赁股权降至15%，并以转让后所持金沃租赁15%股权为限提供反担保。

截至2021年12月31日，金沃租赁银行该授信下借款余额为103,337,057.86元，按持股比例15%计算的担保金额为15,500,558.68元。

清偿和违规担保情况：

无。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

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	2,860,000.00	2,370,603.07
2. 销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	2,748,918.65
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	3,830,000.00	2,884,313.62

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

单位：元

关联交易方	资产的账面价值	评估价值	交易价格	定价原则	交易内容	结算方式	交易对公司的影响	交易价格与账面价值或评估价值是否存在较大差异	临时公告披露时间
-------	---------	------	------	------	------	------	----------	------------------------	----------

								异	原因	
广东广新盛特投资有限公司	415,974,660.24	449,892,800.00	72,702,676.48	根据2021年4月6日广东卓越地地评估咨询有限公司出具的卓越[2021]估字第Z023号资产评估报告,交易双方友好协商达成	公司将所持司金沃租赁16.16%的股权以人民币72,702,676.48元的价格转让给盛特投资	现金结算	本次交易是公司基于发展战略需要,优化公司对外投资质量,符合公司和全体股东的利益,不会对公司	否	-	2021年5月31日

							正常经营产生不利影响			
--	--	--	--	--	--	--	------------	--	--	--

相关交易涉及业绩约定：

无。

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

1、2021年3月9日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过《关于向铁投置业公司采购服务暨关联交易的议案》。鉴于公司开展铁路、轨道交通等工程建设项目招标，需向铁投置业进行业务咨询服务采购。铁投置业为公司控股子公司国义粤兴的股东，持股40%。该业务咨询服务采购构成关联交易。

2021年，公司预计向铁投置业公司采购铁路、轨道交通产业营销渠道及招标代理辅助工作，预计采购金额不超过800万元。实际发生的金额根据双方签署协议，按具体开展项目计算为准。具体内容详见公司于2021年2月8日在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn>）上披露的《向铁投置业公司采购服务暨关联交易的公告》（公告编号：2021-011）。

对方单位	内容	2021年预计金额（元）	本期发生额（元）
广东省铁投置业发展有限公司	咨询服务费	8,000,000.00	1,556,135.46

2、2021年5月14日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司关联交易的议案》。公司股东机场建设持有公司11.11%的股份，机场建设为广东省机场管理集团有限公司的全资子公司，广东省机场管理集团有限公司通过机场建设间接持有公司股份，为公司的关联方。公司向其提供招标代理及增值服务，构成关联交易，该关联交易遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的原则，依据市场价格定价及交易。

2021年，公司预计向广东省机场管理集团有限公司提供招标代理及增值服务的交易金额不超过110

0 万元。公司与关联方进行的交易是因正常经营活动而产生的，并遵循公平、公正的原则签订了有关协议。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 30 日在北京证券交易所官网 (<http://www.bse.cn>) 上披露的《关联交易公告》(公告编号：2021-030)。

对方单位	内容	2021 年预计金额 (元)	本期发生额 (元)
广东省机场管理集团有限公司	招标代理	11,000,000.00	7,489,530.02

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2021 年 6 月 16 日	2021 年 5 月 31 日	广东广新盛特投资有限公司	金沃租赁 16.16% 股权	现金	72,702,676.48	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2021 年 6 月 15 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过《关于出售金沃租赁股权暨关联交易的议案》，同意公司将所持金沃租赁 16.16% 的股权转让给盛特投资。具体内容详见公司于 2021 年 5 月 31 日在北京证券交易所官网 (<http://www.bse.cn>) 上披露的《出售资产暨关联交易公告》(公告编号：2021-041)。

公司已于 2021 年 6 月 18 日收到上述股权转让全部价款，并完成本次股权转让的工商变更登记手续。该事项不影响公司业务连续性与管理层稳定性。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人、控股股东、持股 5% 以上股东	2014 年 2 月 10 日	-	挂牌	避免同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东、持股 5% 以上股东	2014 年 2 月 10 日	-	挂牌	避免关联交易承诺	关于避免关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股	2020 年 11 月 20 日	-	发行	限售承诺	所持股份锁定和减持的承诺	正在履行中

东、持股10%以上股东						
董监高	2020年11月20日	-	发行	限售承诺	所持股份锁定和减持的承诺	正在履行中
公司	2020年11月20日	-	发行	稳定股价的承诺	关于稳定股价措施的预案及承诺	正在履行中
控股股东	2020年11月20日	-	发行	稳定股价的承诺	关于稳定股价措施的预案及承诺	正在履行中
董监高	2020年11月20日	-	发行	稳定股价的承诺	关于稳定股价措施的预案及承诺	正在履行中
公司	2020年11月20日	-	发行	利润分配政策的承诺	关于利润分配政策的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东	2020年11月20日	-	发行	利润分配政策的承诺	关于利润分配政策的承诺	正在履行中
董监高	2020年11月20日	-	发行	利润分配政策的承诺	关于利润分配政策的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东	2020年11月20日	-	发行	其他承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
董事、高级管理人员	2020年11月20日	-	发行	其他承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东	2020年11月20日	-	发行	避免同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2020年11月20日	-	发行	避免同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东、持股5%以上股东	2020年11月20日	-	发行	规范关联交易承诺	关于减少及规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2020年11月20日	-	发行	规范关联交易承诺	关于减少及规范关联交易的承诺	正在履行中
公司	2020年11月20日	-	发行	其他承诺	关于公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之股份购回的承诺	正在履行中
实际控制	2020年11月20日	-	发行	其他承诺	关于公开发行说	正在履行中

人、控股股东	月 20 日				说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之股份购回的承诺	
董监高	2020 年 11 月 20 日	-	发行	其他承诺	关于公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之股份购回的承诺	正在履行中
公司	2020 年 11 月 20 日	-	发行	其他承诺	关于未履行承诺时约束措施的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东、持股 5% 以上股东	2020 年 11 月 20 日	-	发行	其他承诺	关于未履行承诺时约束措施的承诺	正在履行中
董监高	2020 年 11 月 20 日	-	发行	其他承诺	关于未履行承诺时约束措施的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

（一）挂牌前，公司实际控制人广东省广新控股集团有限公司，持股 5% 以上的股东广东省机械进出口股份有限公司、广东省机械五金进出口集团有限公司，广州市润灏投资管理股份有限公司，东莞市润都企业管理咨询有限公司均出具《避免同业竞争的承诺函》及《关联交易承诺函》。

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

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

上述承诺事项详见公司于 2014 年 8 月 20 日披露的《国义招标股份有限公司公开转让说明书》。

（二）2020 年 11 月 20 日，公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，公司的相关主体签署了以下承诺：

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

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

3、公司及实际控制人、控股股东、董监高关于利润分配政策的承诺，该承诺正在履行，未发生违

反承诺的情况。

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

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

6、公司实际控制人、控股股东、持股 5%以上股东及董监高关于减少及规范关联交易的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

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

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

上述承诺事项详见公司于 2021 年 8 月 9 日披露的《国义招标股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
金沃租赁 15%的股权	长期股权投资	质押	68,721,359.03	8.52%	广新集团为金沃租赁申请综合授信提供全额连带责任保证担保,公司将所持金沃租赁的股权质押给广新集团作为反担保。
总计	-	-	68,721,359.03	8.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

报告期内，公司所持金沃租赁股权质押给广新集团作为反担保，是金沃租赁正常开展业务申请综合授信需要。2021 年 5 月 31 日公司召开的第五届董事会第十一次会议，和 2021 年 6 月 15 日召开的 2021 年第三次临时股东大会，审议通过《关于出售金沃租赁股权暨关联交易的议案》，同意公司将所持金沃租赁 16.16%的股权转让给盛特投资。本次股权转让后，公司持有金沃租赁股权降至 15%，并以转让后所持金沃租赁 15%股权为限提供反担保。2021 年金沃租赁实现营业收入 90,625,344.50 元，净利润 31,384,345.65 元，生产经营情况正常。上述资产被质押属于风险可控范围，不会对公司带来重大不利影响。

第六节 股份变动及股东情况

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	32,018,000	22.87%	11,999,900	44,017,900	28.62%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	108,002,000	77.13%	1,800,100	109,802,100	71.38%
	其中：控股股东、实际控制人	33,297,000	23.78%	0	33,297,000	21.65%
	董事、监事、高管	0	0%	100	100	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		140,020,000	-	13,800,000	153,820,000	-
普通股股东人数						4,952

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司在股转系统精选层挂牌，向不特定合格投资者公开发行 1380 万股（含超额配售选择权的实施），由此公司总股本由 14,002 万股增加至 15,382 万股。

(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	广东省国		33,297,000	0	33,297,000	21.65%	33,297,000	0	0	0

	机械进出口股份有限公司	有法人								
2	东莞市润都企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	27,600,000	0	27,600,000	17.94%	27,600,000	0	0	0
3	广东省机械五金进出口集团有限公司	国有法人	16,555,000	0	16,555,000	10.76%	16,555,000	0	0	0
4	广东民航机场建设有限公司	国有法人	15,550,000	0	15,550,000	10.11%	15,550,000	0	0	0
5	广东地方铁路有限责任公司	国有法人	15,000,000	0	15,000,000	9.75%	15,000,000	0	0	0
6	广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	国有法人	9,805,000	0	9,805,000	6.37%	0	9,805,000	0	0
7	广州市润灏投资管理股份有限公司	境内非国有法人	6,048,000	0	6,048,000	3.93%	0	6,048,000	0	0
8	广州投易投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	3,035,000	0	3,035,000	1.97%	0	3,035,000	0	0

		人								
9	广州金帑投资管理企业(有限合伙)	境内非国有法人	3,030,000	0	3,030,000	1.97%	0	3,030,000	0	0
10	广东恒健创业投资有限公司	国有法人	4,500,000	-1,483,622	3,016,378	1.96%	0	3,016,378	0	0
合计		-	134,420,000	-1,483,622	132,936,378	86.41%	108,002,000	24,934,378	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明:

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

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:

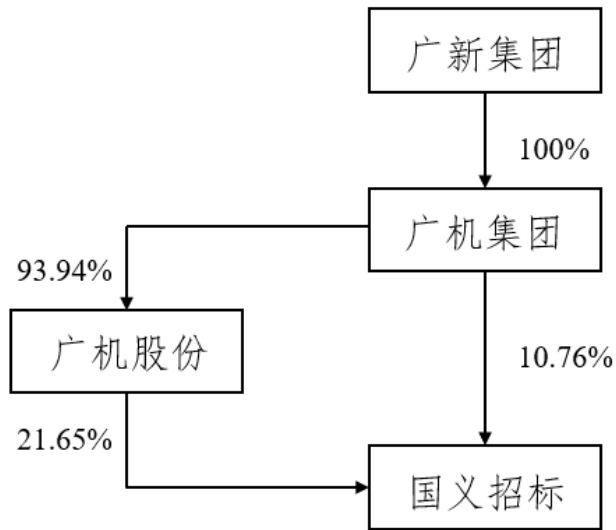
是 否

(一) 控股股东情况

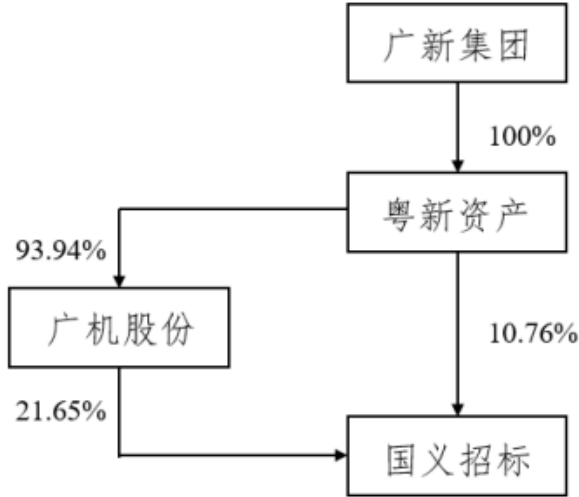
广东机械进出口股份有限公司持有公司 21.65%的股权,为公司的控股股东,主营业务为自营进出口业务。成立日期:1994年12月12日;注册资本:人民币16,000万元;法定代表人:高静涛;住所:广州市东风东路726号;统一社会信用代码:914400002311126326。报告期内,公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

广东省广新控股集团有限公司为公司的实际控制人,未直接持有公司股份,广东省广新控股集团有限公司持有公司第三大股东广东省机械五矿进出口集团有限公司 100%的股权,同时广东省机械五矿进出口集团有限公司持有公司第一大股东广东省机械进出口股份有限公司 93.94%的股份。由此,广东省广新控股集团有限公司实际控制公司 32.41%的股权。成立日期:2000年9月6日;注册资本:人民币162,000万元;法定代表人:白涛;住所:广东省广州市海珠区新港东路1000号1601房;统一社会信用代码:91440000725063471N。



报告期末，广机集团被公司实际控制人广新集团的全资子公司粤新资产吸收合并，广机集团的独立法人资格注销，其所持广机股份 93.94%股权划转至粤新资产、所持国义招标 10.76%股份正在办理变更登记手续。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 17 日于北京证券交易所网站 (<http://www.bse.cn/>) 披露的《关于收购报告书摘要的提示性公告》等公告。本次收购完成后，粤新资产直接持有公司 10.76%的股权，同时通过持有广机股份 93.94%的股权间接持有公司股份；广机股份所持上市公司股份情况不变，为公司控股股东。公司与控股股东及实际控制人股权关系如下：



报告期内，公司的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	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年8月4日	2021年8月9日	13,800,000	13,800,000	本次发行采用战略投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售和网上向开通新三板精选层交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式。	4.41	60,858,000.00	国e平台升级优化项目及营销网络建设项目

(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
1	60,858,000.00	12,389,889.91	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

公司 2021 年公开发行募集资金总额 60,858,000.00 元, 扣除主承销商含增值税保荐承销费和其他不含增值税发行费用后, 公司实际募集资金净额为 52,890,264.16 元, 其中超募资金金额为 5,370,264.16 元。

2021 年 9 月, 公司召开第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第八次会议, 审议通过了《关于将超募资金用于补充公司流动资金的议案》, 同意公司在不影响正常生产经营、募集资金投资项目建设及确保资金安全的前提下, 将超募资金 5,370,264.16 元用于补充公司流动资金事项。

截至报告期末, 募集资金累计投入募投项目金额 7,019,625.75 元, 并将超募资金 5,370,264.16 元由募集资金专项账户划转至公司基本户, 用于补充流动资金。

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

单位: 元或股

权益分派日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 3 月 31 日	3	0	0
合计	3	0	0

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	3.3	0	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		
王卫	董事长	男	1965年5月	2020年6月23日	2023年6月22日	130.00	否
周岚	董事、总经理	女	1972年6月	2020年6月23日	2023年6月22日	122.87	否
郑建华	董事	女	1973年11月	2020年6月23日	2023年6月22日	-	是
杨威荣	董事	男	1975年7月	2021年10月19日	2023年6月22日	-	是
罗岑	董事	男	1974年1月	2021年10月19日	2023年6月22日	-	是
成澍	董事	男	1988年1月	2020年8月24日	2023年6月22日	-	否
李进一	独立董事	男	1964年3月	2020年6月23日	2023年6月22日	5	否
贺春海	独立董事	男	1971年10月	2020年6月23日	2023年6月22日	5	否
朱为缮	独立董事	男	1980年9月	2020年6月23日	2023年6月22日	5	否
伍思成	监事会主席	男	1965年3月	2020年6月23日	2023年6月22日	98.54	否
郑国义	监事	男	1972年11月	2021年10月19日	2023年6月22日	-	是
李守瑾	职工监事	女	1989年6月	2020年6月23日	2023年6月22日	12.04	否
周广民	副总经理	男	1970年3月	2020年6月23日	2023年6月22日	93.47	否
张惠玲	副总经理	女	1976年8月	2020年6月23日	2023年6月22日	102.83	否
徐丹丹	副总经理	女	1972年10月	2020年6月23日	2023年6月22日	95.51	否
崔倩仪	财务总监	女	1977年8月	2020年10月19日	2023年6月22日	96.77	否
陈志杰	董事会	男	1971年5月	2020年6月	2023年6月	98	否

秘书		23日	22日		
董事会人数:			9		
监事会人数:			3		
高级管理人员人数:			6		

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

姓名	公司职务	兼职单位及兼职职务		兼职单位与公司关系
郑国义	监事	广东地方铁路有限责任公司	纪检审计室副主任	股东
徐丹丹	副总经理	广州市润灏投资管理股份有限公司	监事	股东

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
王卫	董事长	0	100	100	0.0001%	0	0	0
合计	-	0	-	100	0.0001%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
杨威荣	-	新任	董事	补选
罗岑	-	新任	董事	补选
郑国义	-	新任	监事	补选
陈立宇	董事	离任	-	免去职务
高长敏	董事	离任	-	免去职务
刘萍	监事	离任	-	免去职务

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

杨威荣，男，1975年7月出生，籍贯江西宁都，中共党员，研究生学历，硕士。曾任广东省工业设备安装公司、广州恒量机电工程有限公司、广东恒力建设工程有限公司财务部经理；广东恒健投资控股有限公司财务管理部部长助理、副部长、审计部、风控法务部部长。现任广东恒健资产管理有限公司总经理、广东国有企业重组发展基金管理有限公司董事长。

罗岑，男，1974年1月出生，大学本科学历，高级会计师。曾任广东空港城投资有限公司董事长；广东省机场管理集团有限公司财务部部长、资本运营部部长。现任广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部计划财务部部长。

郑国义，男，1972年11月出生，中共党员，大学本科学历，审计师。曾任广东地方铁路有限责任公司监察审计部副主办、主办、副主管、部长助理；广东地方铁路物资有限责任公司财务部副部长、预算财务部部长、总经理助理；广东粤铁经济发展有限公司预算财务部部长、总经理助理，广东地方铁路有限责任公司监察审计部副部长，现任广东地方铁路有限责任公司纪检审计室副主任(主持工作)。

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：

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序：公司2020年第五次临时股东大会审议通过了《〈国义招标股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》，董事和监事的薪酬方案经董事会薪酬与考核委员会制定并经董、监事会审议通过后，提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案经董事会薪酬与考核委员会制定后，提交董事会审议通过后实施。

2、董事、监事和高级管理人员报酬确定依据：公司独立董事除领取独立董事津贴外，不享受其他福利待遇；在公司担任工作职务并领取岗位薪酬的董事、监事，按照其职务与岗位对应的薪酬与考核方案执行，不再另行领取董事或者监事报酬；不在公司担任工作职务的董事、监事，不在公司领取薪酬，不享受补贴或福利待遇。高级管理人员：其薪酬由基本薪酬、绩效薪酬、增量奖励、特别奖励和中长期激励等构成。其基本薪酬主要体现岗位价值，结合其教育背景、从业经验、工作年限、岗位责任、行业薪酬水平等指标给定，逐月发放。绩效薪酬主要体现绩效结果导向，以年度经营目标为考核基础，根据每年实现效益情况以及高管人员工作业绩完成情况核定。

3、董事、监事和高级管理人员报酬实际支付情况：2021年应支付董事、监事和高级管理人员薪酬共865.04万元。

(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	54	2	2	54
业务人员	230	34	28	236
技术人员	26	5	2	29
财务人员	16	2	4	14
员工总计	326	43	36	333

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	20	19
本科	240	243
专科及以下	66	71
员工总计	326	333

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司 2021 年末在职员工比 2020 年末增加 7 人，员工队伍保持稳定增长。公司遵循“招聘与配置、培训与开发、薪酬与福利、绩效管理、员工关系管理”六大模块开展工作，重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。公司已形成校园招聘、社会招聘、内部推荐等几个成熟有效的人才招聘渠道，构建了岗前培训、法规培训、业务培训等培训体系，持续提高员工业务素质，较好的满足公司用人需要。公司坚持以绩效考核为导向，建立具有竞争性、公平性、激励性的分配体系，通过薪资、奖金、福利等方式，建立一个立体的、多手段的收入分配体系，合理分享公司的发展成果，激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

截止报告期末公司退休职工人数为 12 人，需公司承担费用。

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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
周岚	无变动	总经理	0	0	0
周广民	无变动	副总经理	0	0	0
张惠玲	无变动	副总经理	0	0	0
徐丹丹	无变动	副总经理	0	0	0
陈志杰	无变动	董事会秘书	0	0	0
潘智钊	无变动	市政工程部部长	0	0	0
丛伟	无变动	市政工程部副部长	0	0	0
黄伟俊	无变动	市政工程部副部长	0	0	0
杨静怡	无变动	市政工程部副部长	0	0	0
李海津	无变动	市政工程部部长助理	0	0	0
薛圣扬	无变动	市政工程部部长助理	0	0	0
李军	无变动	市政工程部部长助理	0	0	0
黄东平	无变动	能源环保部部长	0	0	0
盛祖强	无变动	能源环保部副部长	0	0	0
赵令喜	无变动	能源环保部副部长	0	0	0
杨佩旋	无变动	能源环保部副部长	0	0	0
胡尚忠	无变动	能源环保部部长助理	0	0	0

吴越	无变动	能源环保部部长助理	0	0	0
吴继辉	无变动	政府采购部部长	0	0	0
陆萍萍	无变动	政府采购部副部长	0	0	0
陈国强	无变动	政府采购部副部长	0	0	0
肖洒	无变动	政府采购部副部长	0	0	0
邓冠崇	无变动	政府采购部副部长	0	0	0
夏文	无变动	政府采购部副部长	0	0	0
曹敏	无变动	政府采购部副部长	0	0	0
张天	无变动	综合部部长	0	0	0
邓捷宇	无变动	电子商务推广部部长助理	0	0	0
周峰	无变动	民航招标总经理	0	0	0
丁壮辉	无变动	造价部部长			
王丽萍	无变动	造价部副部长	0	0	0
张惠敏	无变动	综合部副部长	0	0	0
林燕	无变动	综合部部长助理	0	0	0
万渝筑	无变动	财务部部长	0	0	0
丘惠文	无变动	财务部副部长	0	0	0
温永平	无变动	财务部副部长	0	0	0
李国栋	无变动	财务部部长助理	0	0	0
董婧	无变动	财务部部长助理	0	0	0
臧瑞玲	无变动	人力资源部部长助理	0	0	0
温子源	无变动	监察审计部部长	0	0	0
郭春曦	无变动	监察审计部副部长	0	0	0
张磊	无变动	信息中心主任	0	0	0
张帆	无变动	业务管理部部长	0	0	0
王嘉懿	无变动	业务管理部副部长	0	0	0
文辉	无变动	电子商务推广部部长	0	0	0
史森森	无变动	新疆分公司经理	0	0	0
孙北涛	无变动	新疆分公司副经理	0	0	0
张奕 (男)	无变动	广西分公司经理	0	0	0
余迪	无变动	成都分公司副经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

核心员工王诚于 2021 年 8 月正式退休，公司已安排人员接任，其变动对公司无不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

核心员工史森森因个人原因于 2022 年 2 月 11 日离职。

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

报告期内，公司获“2021 招标代理行业杰出贡献奖”、“2021 招标代理行业典范奖”、“2021 招标代理行业十大领军企业”、“2021 招标代理行业综合实力百强第五名”、“2021 招标代理优质服务奖（★★★★）”、“2021 工程项目招标代理机构 10 强”、“2021 医疗卫生项目招标代理机构 10 强”、“2021 轨道交通项目招标代理机构 10 强”、“2021 政府采购项目招标代理机构 30 强”、“2021 全流程电子招投标平台用户满意奖”、“2021 民航项目招标代理机构前三强”、“2021 广东省招标代理机构 10 强 前三强”等荣誉。在医疗领域，公司积累了较强的技术实力与丰富的行业经验，曾连续 9 年获得中国采购与招标网所评选的“中国医疗行业招标代理机构第一名”的荣誉，在行业中拥有一定的品牌优势。

公司主要的营业收入来自于广东省内，2021 年在广东省内的营业收入为 19,418.01 万元，占主营业务收入的比例为 84.06%，占比较高。招标代理服务行业受区域经济发展不平衡等因素的影响，存在明显的区域性特征：招标代理机构主要集中在经济发达地区，多数招标代理机构主要进行属地化经营。公司总部位于广东省省会广州市，经济发达，具有开展招标代理业务的区位优势。公司自 1995 年成立以来，以广州为中心，不断拓展业务辐射区域，经过多年的经营，已经完成对广东省内多个地市的全面覆盖，并以广东为中心，逐步完善辐射全国的分支机构网络。公司业务集中在广东省内的主要原因是招标代理行业区域性特征和公司充分发挥了区位优势。

为避免业务区域集中风险给公司经营带来不利影响，公司不断完善省外营销网络建设，截至 2021 年末，已在广东省外设立 11 家分公司，积极开拓省外业务。

二、 资质与业务许可

适用 不适用

三、 专业技术与技能

适用 不适用

截至报告期末，公司新增 2 项发明专利，均为受让取得。专利具体情况如下：

序号	专利全称	专利号	专利类型	取得方式	受让日期/授权公告日	专利权人
1	对移动互联网的移动终端进行多级身份认证的方法及系统	ZL201811651723.2	发明专利	受让取得	2021.7.20	国义招标
2	一种基于人工智能的客服对话方法	ZL202010601132.5	发明专利	受让取得	2021.7.16	国义招标

1、2021 年 6 月，公司与广州众望知识产权服务有限公司（转让方代理机构）签订《专利权转让服务合同》，双方约定将“对移动互联网的移动终端进行多级身份认证的方法及系统”的专利所有权以 67,000 元的价格转让给公司，转让价格根据市场行情，由双方经协商达成。

截至本报告披露日，公司已支付完全部专利转让费用并办妥专利转让手续，取得了相应的《发明专利证书》。

2、2021 年 6 月，公司与深圳市路辰信息技术服务有限公司（转让方代理机构）签订《专利（申请）权转让合同》，双方约定将“一种基于人工智能的客服对话方法”的专利所有权以 80,000 元的价格转让给公司，转让价格根据市场行情，由双方经协商达成。

截至本报告披露日，公司已支付完全部专利转让费用并办妥专利转让手续，取得了相应的《发明专利证书》。

四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

五、 研发情况

公司研发模式主要为自主研发。

公司设有研发中心负责自主研发，研发流程主要包括立项论证、组织实施、结题验收三个阶段。项目立项时，业务部门、职能部门依据业务或管理的需要提出研发需求，经公司信息化委员会讨论后提交公司相关领导审核立项。审议通过后，项目进入执行阶段，信息中心组织技术人员开发、测试、上线运行和维护。项目研发完成后，由信息中心提起项目总结，管理层对项目组织验收，信息中心负责技术移交及资料归档。2021 年，已结项的研发项目并获得对应专利或软件著作权的情况如下：

序号	项目名称	结项时间	软著名称	软著编号
1	基于 JavaEE 的国 e 平台分中心管理系统的设计开发	2020 年	基于 JavaEE 的国 e 平台分中心管理系统 V1.0	2021SR0183897
2	基于 .Net 和手机扫码的软 CA 软件的设计开发	2020 年	基于 .Net 和手机扫码的软 CA 应用软件 V1.0	2021SR0185737
3	基于 H5 和 J2EE 的可视化开标大厅的设计开发	2020 年	基于 H5 和 J2EE 的可视化开标大厅服务平台 V1.0	2021SR0185544

4	基于 JavaEE 的国际招标系统的设计开发	2021 年	基于 JavaEE 的国际招标系统 V1.0	2021SR1153455
5	基于 JavaEE 的企业画像系统的设计开发	2021 年	基于 JavaEE 的企业画像系统 V1.0	2021SR1381825
6	基于 JavaEE 的在线视频培训系统的设计开发	2021 年	基于 JavaEE 的在线视频培训系统 V1.0	2021SR1399531

以上研发项目不存在研发支出资本化情况。

六、 技术人员

报告期末，公司有技术岗人员 26 名，其中，系统架构设计师 1 名，系统分析师 1 名，信息系统项目管理师 2 名，工程师 4 名，经济师 1 名，造价工程师 1 名，网络安全工程师 1 名，注册信息安全专业人员 2 名，具备结合公司实际业务需求，进行系统架构设计、开发和管理等方面的人员储备。

报告期内，公司主要技术负责人、核心技术人员无重大变动。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

报告期内实施的招标代理服务数量、招标代理收入列示如下：

项目	2021 年	2020 年
项目数量（个）	5,890	5,951
招标代理收入（万元）	22,849.29	21,019.39

公司凭借多年的持续发展，依靠专业服务能力积累了较高的行业知名度，树立了优质的品牌形象，公司已和现有大客户建立了长期稳定的合作关系，在维护现有客户的同时，同时为做大做强，积极拓展新客户，2021 年公司新增客户数量和收入贡献占比如下表：

项目	2021 年
客户数量	1,121

营业收入（万元）	23,101.24
新增客户数量	434
新增客户数量占比（%）	38.72
新增客户收入（万元）	5,657.19
新增客户收入贡献率（%）	24.49

十二、 工程技术

适用 不适用

十三、 质检技术服务

适用 不适用

十四、 测绘服务

适用 不适用

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

根据《公司法》、《公司章程》等法律、和规范性文件，公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的较为规范的法人治理结构，建立了相应的内控管理制度，充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，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、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行。经董事会评估认为，公司现在的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。

通过一系列公司治理制度的完善和实施，报告期内，公司内部控制体系不断优化，规范运作水平不断提升，切实保障了公司的经营健康稳定发展。

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

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》等要求规范运行。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司所发生的重大决策、重大事项，如重要的人事变动、对外投资、关联交易、担保等，均按照公司《公司章程》和内部控制制度进行决策、履行了相应法律程序。没有出现公司董事会、股东大会、监事会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或《公司章程》，或决议内容违反《公司章程》的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况如下：

1、公司于2021年3月12日召开第五届董事会第九次会议及2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围暨修改〈公司章程〉的议案》，详细内容见公司2021年3月15日于北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn>）披露的《关于变更公司经营范围暨修改〈公司章程〉的议案》（公告编号：2021-020）。

2、公司于2021年9月28日召开第五届董事会第十四次会议及2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于增加注册资本暨修改〈公司章程〉的议案》，详细内容见公司2021年9月30日于北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn>）披露的《关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2021-068）。

（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	8	<p>2月5日，第五届董事会第八次会议决议，审议通过了《2020年度总经理工作报告的议案》、《2020年度董事会工作报告的议案》、《2020年年度报告及摘要的议案》、《2020年度财务决算报告的议案》、《2021年度财务预算方案的议案》、《2020年度利润分配预案的议案》、《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明的议案》、《关于2020年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《聘任财务审计机构的议案》、《关于提请召开2020年年度股东大会的议案》、《关于金沃租赁股权质押反担保暨关联交易的议案》、《关于向铁投置业公司采购服务暨关联交易的议案》、《关于2020年度国义招标高管人员绩效考核方案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌采用超额配售选择权的议案》、《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施〉的议案》、《关于国义招标高级管理人员参与精选层战略配售的议案》、《关于公司〈内部控制的自我评估报告〉的议案》、《关于公司〈非经常性损益明细表〉的议案》、《关于向中国银行申请授信额度的议案》。</p> <p>3月12日，第五届董事会第九次会议决议，审议通过了《关于租赁仓库的议案》、《关于变更公司经营范围暨修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开2021年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>4月29日，第五届董事会第十次会议决议，审议通过了《国义招标股份有限公司2021年第一季度报告的议案》、《关于使用自</p>

		<p>有资金进行投资理财并提请股东大会授权董事长决策的议案》、《关于提请召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》、《关于公司关联交易的议案》。</p> <p>5 月 31 日，第五届董事会第十一次会议决议，审议通过了《关于出售金沃租赁股权暨关联交易的议案》、《关于提请召开 2021 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>7 月 14 日，第五届董事会第十二次会议决议，审议通过了《关于取消国义招标高级管理人员参与精选层战略配售的议案》。</p> <p>8 月 30 日，第五届董事会第十三次会议决议，审议通过了《国义招标股份有限公司 2021 年半年度报告的议案》。</p> <p>9 月 28 日，第五届董事会第十四次会议决议，审议通过了《关于任免公司部分董事的议案》、《关于将超募资金用于补充公司流动资金的议案》、《关于增加注册资本暨修改〈公司章程〉的议案》、《关于召开 2021 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>10 月 28 日，第五届董事会第十五次会议决议，审议通过了《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》、《关于向工商银行申请授信额度的议案》、《关于向中国银行申请授信额度的议案》。</p>
监事会	5	<p>2 月 5 日，公司召开第五届监事会第五次会议，审议通过了《2020 年度监事会工作报告的议案》、《2020 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明的议案》。</p> <p>4 月 29 日，公司召开第五届监事会第六次会议，审议通过了《国义招标股份有限公司 2021 年第一季度报告的议案》。</p> <p>8 月 30 日，公司召开第五届监事会第七次会议，审议通过了《国义招标股份有限公司 2021 年半年度报告的议案》。</p> <p>9 月 28 日，公司召开第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于任免公司部分监事的议案》、《关于将超募资金用于补充公司流动资金的议案》。</p> <p>10 月 28 日，公司召开第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>3 月 9 日，公司召开 2020 年年度股东大会</p>

		<p>会,审议通过了《2020 年度董事会工作报告的议案》、《2020 年度监事会工作报告的议案》、《2020 年年度报告及摘要的议案》、《2020 年度财务决算报告的议案》、《2021 年度财务预算方案的议案》、《2020 年度利润分配预案的议案》、《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明的议案》、《聘任财务审计机构的议案》、《关于金沃租赁股权质押反担保暨关联交易的议案》、《关于向铁投置业公司采购服务暨关联交易的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌采用超额配售选择权的议案》、《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施〉的议案》。</p> <p>3 月 30 日,公司召开 2021 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于变更公司经营范围暨修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p>5 月 18 日,公司召开 2021 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于使用自有资金进行投资理财并提请股东大会授权董事长决策的议案》、《关于公司关联交易的议案》。</p> <p>6 月 15 日,公司召开 2021 年第三次临时股东大会,审议通过了《关于出售金沃租赁股权暨关联交易的议案》。</p> <p>10 月 19 日,公司召开 2021 年第四次临时股东大会,审议通过了《关于任免公司部分董事的议案》、《关于任免公司部分监事的议案》、《关于将超募资金用于补充公司流动资金的议案》、《关于增加注册资本暨修改〈公司章程〉的议案》。</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,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司不断改善规范公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求,履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、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,截止报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够均实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

在符合法律法规规范的前提下，建立了《投资者关系管理制度》，对公司和投资者、潜在投资者沟通的具体方式做出了规定。建立了《信息披露管理制度》，严格按照北交所发布的相关规则做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。公司严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司经营、内控和财务状况等重要信息。建立了《网络投票实施细则》，进一步完善公司股东大会的表决机制，保护投资者合法权益。

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

报告期内，董事会专门委员会共召开 5 次会议，战略委员会召开 1 次会议，共审议 1 项议案；审计委员会召开 1 次会议，共审议 2 项议案；提名委员会召开 1 次会议，共审议 1 项议案；薪酬与考核委员会召开 3 次会议，共审议 4 项议案。

各专门委员会在战略引领、风险约束、审计内控、关联交易管理、薪酬激励和董事会建设等方面向董事会提供了大量有针对性的意见和建议，发挥了重要的参谋作用，协助董事会高效运作、科学决策。特别是公司审计与内控委员会在报告期内，通过加强对内部审计的管理，定期听取内部审计工作情况报告及审计计划，及时掌握内部市计在经营管理等方面发现的问题，重点关注审计发现问题的整改情况和问责力度。同时，通过加强与外部审计机构的沟通工作，推进外部审计工作持续提升。根据专门委员会提出的相关建议，公司董事会要求管理层：

- 一要加强经营和投资领域的重大风险防控；
- 二要高度重视关联交易的管理提升，持续优化关联交易管理工作机制；
- 三要持续跟踪内部控制审计发现的问题，持续提升公司内控管理水平。

(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
李进一	8	现场出席	4	现场出席
贺春海	8	现场出席	5	现场出席
朱为缙	8	现场出席	3	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，按时参加董事会、股东大会等各项会议，积极与董事会其他成员、高级管理人员沟通，及时听取公司董事会、管理层工作情况汇报，关注公司经营发展、规范运作，独立履行职责，对公司的重大决策提供了专业性意见，对公司财务、经营活动及公司治理进行有效监督，对报告期内公司发生的各项需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的意见。公司独立董事对报告期内历次董事会会议审议的议案未提出异议。公司对独立董事关

于经营发展、公司治理等方面意见和建议均积极听取，并予以采纳。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本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

(一) 业务独立

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

(二) 资产独立

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

(三) 人员独立

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

(四) 机构独立

公司，拥有独立的经营和办公场所，不存在与股东及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司建立了适合自身发展需要的、独立完整的组织机构，拥有独立的业务、职能部门，各业务、职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

(五) 财务独立

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

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司构建了以全面风险管理为导向的内部控制制度。通过风险识别、风险评估确定内部控制重点，通过优化流程、完善制度，提高内部控制的有效性；通过加强监督检查，提高内部控制的执行力。公司的风险管理制度主要对风险识别、风险分析、风险应对等工作进行评价，通过优化风险评估机制，将风险评估嵌入重大投资项目审核流程，持续推行年度风险管理报告制度，识别重大重要风险，结合内部控制组织制定重大重要风险的应对策略和措施，定期跟踪重大风险应对措施实施情况，进一步提升公司风险管理水平。公司已建立起一个层次清晰、授权合理的风险管理组织架构，公司职能部门和所属单位、分支机构根据各自职责开展重大风险识别及应对工作。

公司建立了内部控制监督机制，明确了内部监督机构的职责和权限、工作要求和方法。公司内部控制评价执行基本规范、评价指引及公司内部制度规定的程序，成立内部控制评价小组，按照自我评价、缺陷整改、公司抽检三个步骤开展工作，如实反映公司内部控制情况。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。

(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

公司建立了高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，对高级管理人员实行年度绩效考核评价机制，从分管工作领域成效、个人目标行为、团队协作等方面对管理团队人员进行综合考核与评价，高级管理人员薪酬包括底薪和绩效薪金，依据公司当年业绩和个人考核情况确定。

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

报告期内公司共召开五次股东大会，均提供网络投票方式。其中，2021年第四次临时股东大会审议的《关于任免公司部分董事的议案》实行累积投票制。

(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

公司按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关法律法规，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的原则、内容、沟通方式，以及投资者关系管理工作如何组织和实施，进行了详细的规定。公司未来将通过年度报告说明会、接待投资者网络或现场调研、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，畅通投资关系的沟通渠道，让投资者进一步深入了解公司。公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，遵循《投资者关系管理制度》等相关规定，充分、合规地向全体投资者披露信息。

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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	华兴审字[2022]22000120010 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 4 月 22 日
签字注册会计师姓名	刘远帅、孙燕妮
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	50 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

华兴审字[2022]22000120010号

国义招标股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国义招标股份有限公司（以下简称“国义招标”）财务报表，包括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，公允反映了国义招标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，我们独立于国义招标，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

（一）招标代理服务收入成本确认

1、事项描述

国义招标主要从事招标代理及招标后续采购服务，如财务报表附注五、（二十八）所述，2021年度合并报表营业收入为231,012,450.80元，营业成本为103,322,163.93元，其中招标代理服务收入为228,492,944.11元，占营业收入的比例为98.91%，招标代理服务成本为102,736,618.86元，占营业成本的比例为99.43%。招标代理服务收入是国义招标主要利润来源和关键业绩指标，招标代理服务收入及成本确认的真实性、准确性和完整性对国义招标财务报表影响重大。因此，我们将招标代理服务收入成本确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对招标代理服务收入成本确认，我们执行了以下主要程序：

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

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

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

（4）对国义招标的主要客户及主要供应商实施函证程序，核查收入成本的

真实性、准确性；

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

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

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

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

(二) 银行存款的真实、存在性

1、事项描述

如财务报表附注五、(一)货币资金所述，截止2021年12月31日，国义招标货币资金中银行存款余额为422,310,236.90元，占资产总额的比例为52.33%。由于银行存款的金额重大，我们将银行存款的真实、存在性确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价并测试与资金管理相关的关键内部控制；

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

(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) 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；

(7) 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、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括国义招标2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国义招标的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

见承担全部责任。

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

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

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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十二日

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
流动资产：			
货币资金	五、(一)	425,605,186.62	634,315,795.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	255,025,774.02	0.00
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	五、(三)	2,788,532.36	2,162,565.38
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	211,728.21	297,544.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	4,482,457.47	1,435,290.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	641,349.28	1,062,053.14
流动资产合计		688,755,027.96	639,273,249.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(七)	68,721,359.03	132,977,807.72
其他权益工具投资	五、(八)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	16,753,471.70	14,488,844.68
在建工程	五、(十)	0.00	1,472,219.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	19,221,564.13	8,454,126.32
无形资产	五、(十二)	469,370.33	219,884.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	4,256,443.45	3,193,260.73
递延所得税资产	五、(十四)	2,363,635.54	2,865,313.19
其他非流动资产	五、(十五)	1,482,163.26	783,535.12
非流动资产合计		118,268,007.44	169,454,991.65
资产总计		807,023,035.40	808,728,240.99
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	五、(十六)	19,213,657.13	26,424,556.51
预收款项			
合同负债	五、(十七)	2,520,155.75	6,930,836.84
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、(十八)	10,780,529.48	15,095,736.00
应交税费	五、(十九)	10,308,225.59	6,635,057.17
其他应付款	五、(二十)	178,258,300.23	268,097,278.52
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、(二十一)	4,646,681.29	2,508,336.39
其他流动负债	五、(二十二)	151,209.35	415,850.27
流动负债合计		225,878,758.82	326,107,651.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	14,488,706.43	5,502,424.88
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、(十四)	753,866.10	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,242,572.53	5,502,424.88
负债合计		241,121,331.35	331,610,076.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	153,820,000.00	140,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	179,529,757.51	140,439,493.36
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	61,446,407.58	54,459,843.33
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	168,441,393.74	141,321,609.71
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		563,237,558.83	476,240,946.40
少数股东权益		2,664,145.22	877,218.01
所有者权益(或股东权益)合 计		565,901,704.05	477,118,164.41
负债和所有者权益(或股东权 益)总计		807,023,035.40	808,728,240.99

法定代表人：王卫

主管会计工作负责人：崔倩仪

会计机构负责人：万渝筑

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		407,789,762.52	620,790,011.70
交易性金融资产		255,025,774.02	0.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	2,788,532.36	2,063,646.11
应收款项融资			
预付款项		211,728.21	297,544.52
其他应收款	十五、(二)	8,951,101.54	1,427,761.86
其中：应收利息			
应收股利		4,554,325.78	0.00
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		494,931.13	984,685.55
流动资产合计		675,261,829.78	625,563,649.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	77,599,964.31	141,856,413.00
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,690,687.31	14,417,084.30
在建工程		0.00	1,472,219.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,221,564.13	8,454,126.32
无形资产		469,370.33	219,884.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,225,841.58	3,132,056.82
递延所得税资产		2,363,367.29	2,865,164.61
其他非流动资产		1,482,163.26	783,535.12
非流动资产合计		127,052,958.21	178,200,484.06
资产总计		802,314,787.99	803,764,133.80
流动负债：			
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		26,047,017.62	29,535,419.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,441,457.88	14,012,411.85
应交税费		9,614,896.11	6,252,614.01
其他应付款		179,518,385.77	268,778,060.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,520,155.75	6,930,836.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,646,681.29	2,508,336.39
其他流动负债		151,209.35	415,850.27
流动负债合计		231,939,803.77	328,433,529.62
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		14,488,706.43	5,502,424.88
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		753,866.10	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,242,572.53	5,502,424.88
负债合计		247,182,376.30	333,935,954.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		153,820,000.00	140,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		179,767,938.69	140,677,674.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		61,615,086.89	54,628,522.64
一般风险准备			
未分配利润		159,929,386.11	134,501,982.12
所有者权益（或股东权益）合计		555,132,411.69	469,828,179.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		802,314,787.99	803,764,133.80

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		231,012,450.80	212,858,959.20
其中：营业收入	五、（二十八）	231,012,450.80	212,858,959.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		154,444,310.52	149,508,373.97
其中：营业成本	五、（二十八）	103,322,163.93	101,057,453.31
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、（二十九）	1,324,405.79	1,434,948.21
销售费用	五、（三十）	9,343,526.02	8,304,089.52
管理费用	五、（三十一）	39,452,789.42	37,438,834.15

研发费用	五、(三十二)	10,245,482.88	7,859,940.42
财务费用	五、(三十三)	-9,244,057.52	-6,586,891.64
其中：利息费用		852,142.39	0.00
利息收入		10,099,186.86	6,628,285.15
加：其他收益	五、(三十四)	569,765.92	422,932.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	10,698,328.30	20,070,595.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		7,933,731.83	12,108,165.58
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、(三十六)	5,025,774.02	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	110,401.12	1,235,620.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-40.41	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,972,369.23	85,079,734.02
加：营业外收入	五、(三十九)	210,600.00	600.00
减：营业外支出	五、(四十)	22,374.26	56,501.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,160,594.97	85,023,832.72
减：所得税费用	五、(四十一)	15,261,319.48	11,398,365.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,899,275.49	73,625,467.17
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）		77,899,275.49	73,625,467.17
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）		1,786,927.21	340,877.10
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以 “-”号填列）		76,112,348.28	73,284,590.07
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		77,899,275.49	73,625,467.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		76,112,348.28	73,284,590.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,786,927.21	340,877.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.53	0.52
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.53	0.52

法定代表人：王卫

主管会计工作负责人：崔倩仪

会计机构负责人：万渝筑

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十五、(四)	220,653,912.90	206,381,459.71
减：营业成本	十五、(四)	99,953,596.41	97,137,561.74
税金及附加		1,211,040.47	1,380,425.39
销售费用		8,569,107.29	7,622,565.95
管理费用		44,043,708.41	40,861,278.21
研发费用		9,018,641.06	7,859,940.42
财务费用		-9,109,614.21	-6,455,828.50
其中：利息费用		852,142.39	0.00
利息收入		9,952,764.27	6,472,102.96
加：其他收益		526,538.54	397,231.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	15,252,654.08	20,070,595.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		7,933,731.83	12,108,165.58
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）		5,025,774.02	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		110,725.34	1,236,806.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-40.41	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,883,085.04	79,680,150.51
加：营业外收入		210,600.00	600.00

减：营业外支出		22,276.32	56,501.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,071,408.72	79,624,249.21
减：所得税费用		13,651,440.48	10,439,850.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,419,968.24	69,184,398.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,419,968.24	69,184,398.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		74,419,968.24	69,184,398.28
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		238,472,324.84	231,479,345.72
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		0	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	11,030,307.13	44,791,089.54
经营活动现金流入小计		249,502,631.97	276,270,435.26
购买商品、接受劳务支付的现金		66,475,517.47	61,406,779.52
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		86,473,907.84	71,097,550.35
支付的各项税费		23,396,255.78	24,780,485.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	109,449,467.84	29,090,202.88
经营活动现金流出小计		285,795,148.93	186,375,018.19
经营活动产生的现金流量净额		-36,292,516.96	89,895,417.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		322,702,676.48	1,142,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,252,100.51	11,320,822.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,376.73	1,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		324,985,153.72	1,153,821,922.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,154,218.00	4,195,057.34
投资支付的现金		610,000,000.00	1,147,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		616,154,218.00	1,151,695,057.34
投资活动产生的现金流量净额		-291,169,064.28	2,126,865.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		52,890,264.15	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		52,890,264.15	0.00
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		42,006,000.00	35,005,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十二)	5,291,695.31	0.00
筹资活动现金流出小计		47,297,695.31	35,005,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,592,568.84	-35,005,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-54,851.17
五、现金及现金等价物净增加额		-321,869,012.40	56,962,431.28
加：期初现金及现金等价物余额		634,183,851.78	577,221,420.50
六、期末现金及现金等价物余额		312,314,839.38	634,183,851.78

法定代表人：王卫

主管会计工作负责人：崔倩仪

会计机构负责人：万渝筑

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		227,250,071.62	224,593,420.59
收到的税费返还		0	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		10,763,289.57	44,872,376.71
经营活动现金流入小计		238,013,361.19	269,465,797.30
购买商品、接受劳务支付的现金		65,187,350.26	60,717,909.29
支付给职工以及为职工支付的现金		77,006,072.83	62,599,898.84
支付的各项税费		20,939,496.30	23,193,018.91
支付其他与经营活动有关的现金		115,472,558.96	33,369,157.50
经营活动现金流出小计		278,605,478.35	179,879,984.54
经营活动产生的现金流量净额		-40,592,117.16	89,585,812.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		322,702,676.48	1,142,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,252,100.51	11,320,822.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,276.73	1,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		324,985,053.72	1,153,821,922.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,144,157.82	4,056,309.46
投资支付的现金		610,000,000.00	1,147,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		616,144,157.82	1,151,556,309.46
投资活动产生的现金流量净额		-291,159,104.10	2,265,613.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		52,890,264.15	0.00
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			
筹资活动现金流入小计		52,890,264.15	0.00
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		42,006,000.00	35,005,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,291,695.31	0.00
筹资活动现金流出小计		47,297,695.31	35,005,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,592,568.84	-35,005,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-54,851.17
五、现金及现金等价物净增加额		-326,158,652.42	56,791,574.85
加：期初现金及现金等价物余额		620,658,067.70	563,866,492.85
六、期末现金及现金等价物余额		294,499,415.28	620,658,067.70

(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	140,020,000.00				140,439,493.36				54,459,843.33		141,321,609.71	877,218.01	477,118,164.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	140,020,000.00				140,439,493.36				54,459,843.33		141,321,609.71	877,218.01	477,118,164.41
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	13,800,000.00				39,090,264.15				6,986,564.25		27,119,784.03	1,786,927.21	88,783,539.64
(一)综合收益											76,112,348.28	1,786,927.21	77,899,275.49

总额													
(二)所有者投入和减少资本	13,800,000.00				39,090,264.15								52,890,264.15
1. 股东投入的普通股	13,800,000.00				39,090,264.15								52,890,264.15
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							6,986,564.25	-48,992,564.25					-42,006,000.00
1. 提取盈余公积							6,986,564.25	-6,986,564.25					0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-42,006,000.00				-42,006,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转													

增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	153,820,000.00				179,529,757.51			61,446,407.58		168,441,393.74	2,664,145.22	565,901,704.05	

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										

						益		备				
一、上年期末余额	140,020,000.00				140,439,493.36			47,541,403.50		109,960,459.47	536,340.91	438,497,697.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	140,020,000.00				140,439,493.36			47,541,403.50		109,960,459.47	536,340.91	438,497,697.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								6,918,439.83		31,361,150.24	340,877.10	38,620,467.17
(一)综合收益总额										73,284,590.07	340,877.10	73,625,467.17
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								6,918,439.83		-41,923,439.83		-35,005,000.00
1. 提取盈余公积								6,918,439.83		-6,918,439.83		0.00

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-35,005,000.00		-35,005,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	140,020,000.00				140,439,493.36					54,459,843.33	141,321,609.71	877,218.01	477,118,164.41

法定代表人：王卫

主管会计工作负责人：崔倩仪

会计机构负责人：万渝筑

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	140,020,000.00				140,677,674.54				54,628,522.64		134,501,982.12	469,828,179.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,020,000.00				140,677,674.54				54,628,522.64		134,501,982.12	469,828,179.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,800,000.00				39,090,264.15				6,986,564.25		25,427,403.99	85,304,232.39
（一）综合收益总额											74,419,968.24	74,419,968.24
（二）所有者投入和减少资本	13,800,000.00				39,090,264.15							52,890,264.15
1. 股东投入的普通股	13,800,000.00				39,090,264.15							52,890,264.15
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										6,986,564.25	-48,992,564.25	-42,006,000.00
2. 提取一般风险准备										6,986,564.25	-6,986,564.25	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-42,006,000.00	-42,006,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	153,820,000.00				179,767,938.69					61,615,086.89	159,929,386.11	555,132,411.69

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	140,020,000.00				140,677,674.54				47,710,082.81		107,241,023.67	435,648,781.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,020,000.00				140,677,674.54				47,710,082.81		107,241,023.67	435,648,781.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,918,439.83			27,260,958.45	34,179,398.28
（一）综合收益总额											69,184,398.28	69,184,398.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								6,918,439.83			-41,923,439.83	-35,005,000.00
1. 提取盈余公积								6,918,439.83			-6,918,439.83	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-35,005,000.00	-35,005,000.00

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												
四、本年期末余额	140,020,000.00				140,677,674.54				54,628,522.64		134,501,982.12	469,828,179.30

三、 财务报表附注

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

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

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

2010年11月15日,公司正式改名为国义招标股份有限公司。

2014年8月19日,公司成功登陆新三板;2021年8月18日,公司在全国股转系统精选层挂牌。2021年11月15日,公司平移至北交所上市。

(二) 公司注册地址、办公地址

注册地址:中国广东省广州市。

办公地址:广州市越秀区东风东路726号。

(三) 公司业务性质

公司主要从事服务和商品流通业。

（四）公司主要经营活动及主要产品

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

（五）合并财务报表范围

合并财务报表范围包含广东国义信息科技有限公司、广州国义粤兴工程咨询有限公司和广州民航招标有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司以及业务

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

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得

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

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

（2）处置子公司以及业务

A、一般处理方法

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

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

B、分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情

况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股

股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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

2、外币财务报表折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划

分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

5、金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6、金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存

续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

（2）已发生减值的金融资产

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

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

(4) 信用风险显著增加的判断标准

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

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

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

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

7、财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣

除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8、衍生金融工具

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

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

9、金融资产和金融负债的抵销

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

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

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、权益工具

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

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

（十一）应收票据

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

项目	确定组合的依据
----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十二）应收账款

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

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

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十三）应收款项融资

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

（十四）其他应收款

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

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息

其他应收款组合3	应收押金保证金
其他应收款组合4	应收往来款及其他

（十五）存货

1、存货的分类

存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

2、存货的核算

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

3、存货的盘存制度

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

—存货跌价准备的确认和计提：

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备；产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

4、存货跌价准备的计提方法

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备；产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（十六）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项

商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

（十七）持有待售资产

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后

的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

(十八) 长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共

同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列

规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

3、后续计量和损益确认方法

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

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零

为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

(十九) 固定资产

1、固定资产的确认条件

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

2、折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3、固定资产减值准备的计提

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、

损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（二十）在建工程

1、在建工程的类别

公司在建工程包括安装工程等。

2、在建工程的计量

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

3、在建工程结转为固定资产的时点

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

4、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

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

——长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。

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

（二十一）使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。

（2）使用权资产的折旧方法

公司采用直线法对使用权资产计提折旧，自租赁期开始的当月计提折旧。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；公司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。

（3）使用权资产的减值准备计提方法

在租赁期开始日后，公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

公司的使用权资产类别为房屋及建筑物。

（二十二）借款费用

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

2、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发

生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

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

（二十三）无形资产

1、无形资产的确认标准和分类

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

2、无形资产的计价

（1）外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

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

3、无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形

资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

项 目	使用寿命
软件	3-5年
土地使用权	土地使用证登记年限

4、公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

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

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

5、无形资产减值准备的确认标准、计提方法

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

（二十四）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。

（二十五）合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

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。

（二十六）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十七）租赁负债

在租赁期开始日，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，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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。

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）收入

1、收入的确认和计量所采用的会计政策

（1）合同的确认原则

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

A、合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

B、该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

C、该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；

D、该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

E、公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

(2) 履约义务及交易价格的确认原则

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

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

A、客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

B、客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

C、公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

A、公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B、公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

C、公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

E、客户已接受该商品；

F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

本公司主营业务收入主要包括招标代理服务收入及招标增值服务收入。

(1) 招标代理服务收入的确认方法

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

(2) 招标增值服务收入的确认方法

招标增值服务系向客户提供招标项目后续采购执行的相关服务，于服务已经提供，收入金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司且相关已发生或将发生的成本能够可靠计量时确认收入。

(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) 所得税

1、所得税的会计处理方法

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

2、递延所得税资产的确认

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

不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

3、递延所得税资产的减值

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

4、递延所得税负债的确认

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

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

（三十三）租赁

2021年1月1日起执行

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。

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（二十一）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（二十七）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

贷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（三十）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。

2021年1月1日前执行

(1) 经营租赁的会计处理

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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) 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十四）重要会计政策及会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，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2021年1月1日起施行。变更后的会计政策参见附注三、（三十三）租赁。

作为承租人

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

（2）财政部于2020年6月发布了《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》（财会[2020]10号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采

用简化方法。

公司对于自2021年1月1日起发生的租赁相关租金的减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、（三十三））。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。

本公司对2021年1月1日之前发生的租金减让不适用上述简化处理方法。

2、重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

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情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

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	634,315,795.78	634,315,795.78	
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2,162,565.38	2,162,565.38	
应收款项融资			
预付款项	740,909.57	297,544.52	-443,365.05
其他应收款	1,435,290.52	1,435,290.52	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,062,053.14	1,062,053.14	
流动资产合计：	639,716,614.39	639,273,249.34	-443,365.05
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期应收款			
长期股权投资	132,977,807.72	132,977,807.72	
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	14,488,844.68	14,488,844.68	
在建工程	1,472,219.22	1,472,219.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,454,126.32	8,454,126.32
无形资产	219,884.67	219,884.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,193,260.73	3,193,260.73	
递延所得税资产	2,865,313.19	2,865,313.19	
其他非流动资产	783,535.12	783,535.12	
非流动资产合计	161,000,865.33	169,454,991.65	8,454,126.32
资产总计	800,717,479.72	808,728,240.99	8,010,761.27
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,424,556.51	26,424,556.51	
预收款项			
合同负债	6,930,836.84	6,930,836.84	
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	15,095,736.00	15,095,736.00	
应交税费	6,635,057.17	6,635,057.17	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他应付款	268,097,278.52	268,097,278.52	
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		2,508,336.39	2,508,336.39
其他流动负债	415,850.27	415,850.27	
流动负债合计	323,599,315.31	326,107,651.70	2,508,336.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,502,424.88	5,502,424.88
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		5,502,424.88	5,502,424.88
负债合计	323,599,315.31	331,610,076.58	8,010,761.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	140,020,000.00	140,020,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	140,439,493.36	140,439,493.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	54,459,843.33	54,459,843.33	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
一般风险准备			
未分配利润	141,321,609.71	141,321,609.71	
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	476,240,946.40	476,240,946.40	
少数股东权益	877,218.01	877,218.01	
所有者权益(或股东权益)合计	477,118,164.41	477,118,164.41	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	800,717,479.72	808,728,240.99	8,010,761.27

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

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	620,790,011.70	620,790,011.70	
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2,063,646.11	2,063,646.11	
应收款项融资			
预付款项	740,909.57	297,544.52	-443,365.05
其他应收款	1,427,761.86	1,427,761.86	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	984,685.55	984,685.55	
流动资产合计：	626,007,014.79	625,563,649.74	-443,365.05
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	141,856,413.00	141,856,413.00	
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	14,417,084.30	14,417,084.30	
在建工程	1,472,219.22	1,472,219.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,454,126.32	8,454,126.32
无形资产	219,884.67	219,884.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,132,056.82	3,132,056.82	
递延所得税资产	2,865,164.61	2,865,164.61	
其他非流动资产	783,535.12	783,535.12	
非流动资产合计	169,746,357.74	178,200,484.06	8,454,126.32
资产总计	795,753,372.53	803,764,133.8	8,010,761.27
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	29,535,419.63	29,535,419.63	
预收款项			
合同负债	6,930,836.84	6,930,836.84	
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	14,012,411.85	14,012,411.85	
应交税费	6,252,614.01	6,252,614.01	
其他应付款	268,778,060.63	268,778,060.63	
其中：应付利息			
应付股利			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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		2,508,336.39	2,508,336.39
其他流动负债	415,850.27	415,850.27	
流动负债合计	325,925,193.23	328,433,529.62	2,508,336.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,502,424.88	5,502,424.88
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		5,502,424.88	5,502,424.88
负债合计	325,925,193.23	333,935,954.5	8,010,761.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	140,020,000.00	140,020,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	140,677,674.54	140,677,674.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	54,628,522.64	54,628,522.64	
一般风险准备			
未分配利润	134,501,982.12	134,501,982.12	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	469,828,179.30	469,828,179.30	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	795,753,372.53	803,764,133.8	8,010,761.27

四、税项

（一）主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
国义招标股份有限公司	15%
广东国义信息科技有限公司	20%
广州民航招标有限公司	20%
广州国义粤兴工程咨询有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

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

2、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%

计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局公告2021年第12号》关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。广东国义信息科技有限公司及广州民航招标有限公司适用该政策。

五、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2021年1月1日。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,602.48	2,718.45
银行存款	422,310,236.90	634,181,133.33
其他货币资金		
定期存款利息	3,290,347.24	131,944.00
合 计	425,605,186.62	634,315,795.78
其中：存放在境外的款项总额		

（二）交易性金融资产

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	255,025,774.02	
其中：理财产品	255,025,774.02	
合 计	255,025,774.02	

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,207,598.85
其中：0-6月	1,500,727.16
6-12个月	706,871.69
1—2年（含2年）	124,127.72

账 龄	期末余额
2—3年（含3年）	475,511.73
3—4年（含4年）	99,677.00
4—5年（含5年）	135,052.00
5年以上	5,412,004.08
小 计	8,453,971.38
减：坏账准备	5,665,439.02
合 计	2,788,532.36

2、于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,965,004.42	58.73	4,965,004.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,488,966.96	41.27	700,434.60	20.08	2,788,532.36
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,488,966.96	41.27	700,434.60	20.08	2,788,532.36
合 计	8,453,971.38	100.00	5,665,439.02	67.02	2,788,532.36

续上表：

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

——按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

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

按单项计提坏账准备的说明：

2008年2月公司与新加坡公司Cozmo International Pte. Ltd. Singapore签署了编号为08ID44B8000108的木薯淀粉成套设备出口合同，2009年11月公司完成设备出口，按合同约定货款应于2012年10月到期结算。由于客户方受金融危机影响资金链紧张，无法继续维持该项目的开展，该项目已于2009年停工，公司上述款项预计难以收回，为充分考虑潜在损失，2013年公司对其欠款814,348.00美元折合人民币4,965,004.42元予以全额计提坏账准备。

——按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	1,500,727.16	9,324.89	0.62
6-12个月	706,871.69	32,888.19	4.65
1-2年（含2年）	124,127.72	23,723.24	19.11
2-3年（含3年）	475,511.73	146,322.87	30.77
3-4年（含4年）	99,677.00	37,540.97	37.66
4-5年（含5年）	135,052.00	74,736.95	55.34
5年以上	446,999.66	375,897.49	84.09
合 计	3,488,966.96	700,434.60	20.08

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,965,004.42					4,965,004.42
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	652,574.77	47,859.83				700,434.60
合 计	5,617,579.19	47,859.83				5,665,439.02

4、于2021年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	信用损失准备金额
Cozmo International Pte. Ltd. Singapore	4,965,004.42	58.73	4,965,004.42
杭州市地铁集团有限责任公司	399,153.15	4.72	18,571.16
汕头市潮南纺织工业循环经济产业园投资开发有限公司	223,630.09	2.65	1,389.54
汕头市潮阳区谷饶镇上堡经济联合社	163,628.60	1.94	1,016.72
广州珠江建设发展有限公司	125,899.19	1.49	5,857.64
合计	5,877,315.45	69.53	4,991,839.48

5、于2021年12月31日，不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债；

6、本期无实际核销的应收账款。

7、于2021年12月31日，无受限的应收账款。

(四) 预付款项

1、预付款项账龄明细如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	211,728.21	100.00	297,544.52	100.00
合计	211,728.21	100.00	297,544.52	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
广州祺宸科技有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	预付车费
滴滴出行科技有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	预付车费
汪建忠	非关联方	38,400.00	1年以内	预付租金
葛刚	非关联方	29,250.00	1年以内	预付租金
海力力·艾力	非关联方	21,666.66	1年以内	预付租金
合计		189,316.66		

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,482,457.47	1,435,290.52
合 计	4,482,457.47	1,435,290.52

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	3,541,359.67
其中：0-6个月	3,216,662.03
6-12个月	324,697.64
1—2年（含2年）	388,609.56
2—3年（含3年）	273,452.96
3—4年（含4年）	135,525.65
4—5年（含5年）	127,112.38
5年以上	205,990.40
减：坏账准备	189,593.15
合 计	4,482,457.47

(2) 其他应收款按性质分类明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,600,066.52	1,245,031.52
备用金	85,397.32	397.32
往来款	99,506.05	66,512.32
代垫招标增值服务款项	2,887,080.73	471,203.46
合 计	4,672,050.62	1,783,144.62

(3) 本期信用损失准备计提的情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来十二个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	347,854.10			347,854.10
会计政策变更影响				
2021年1月1日余额	347,854.10			347,854.10
本期计提	-158,224.35			-158,224.35

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来十二个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
本期转回	36.60			36.60
本期核销				
2021年12月31日余额	189,593.15			189,593.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下:

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款合计的比 例(%)	信用损失准备金额
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	代垫招标增值服务款项	883,383.86	18.91	2,650.15
西门子医疗系统有限公司	代垫招标增值服务款项	241,069.50	5.16	723.21
BNP ASSOCIATES, INC. (SINGAPORE BRANCH)	代垫招标增值服务款项	216,231.44	4.63	648.69
长春轨道客车股份有限公司	代垫招标增值服务款项	87,256.89	1.87	261.77
杭州市地铁集团有限责任公司	保证金及押金	85,140.00	1.82	1,472.92
合 计		1,513,081.69	32.39	5,756.74

(5) 于2021年12月31日,不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 于2021年12月31日,不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	641,349.28	1,062,053.14
合 计	641,349.28	1,062,053.14

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值 准备	其他		
联营企业											
金沃国际融资租赁有限公司	132,977,807.72		72,190,180.52	7,933,731.83						68,721,359.03	

小 计	132,977,807.72		72,190,180.52	7,933,731.83						68,721,359.03
合 计	132,977,807.72		72,190,180.52	7,933,731.83						68,721,359.03

(八) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

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

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京中招众联企业管理中心(有限合伙)					不以出售为目的	
合计						

(九) 固定资产

1、固定资产情况:

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,441,396.00	5,426,311.11	7,660,603.73	27,528,310.84
2. 本期增加金额		700,670.01	3,304,466.41	4,005,136.42
(1) 购置		700,670.01	3,304,466.41	4,005,136.42
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		751,760.00	201,567.96	953,327.96
(1) 处置或报废		751,760.00	201,567.96	953,327.96
4. 期末余额	14,441,396.00	5,375,221.12	10,763,502.18	30,580,119.30
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,037,018.99	4,052,702.37	4,949,744.80	13,039,466.16
2. 本期增加金额	314,188.26	352,540.87	1,037,373.20	1,704,102.33
(1) 计提	314,188.26	352,540.87	1,037,373.20	1,704,102.33

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合 计
3. 本期减少金额		721,882.86	195,038.03	916,920.89
(1) 处置或报废		721,882.86	195,038.03	916,920.89
4. 期末余额	4,351,207.25	3,683,360.38	5,792,079.97	13,826,647.6
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,090,188.75	1,691,860.74	4,971,422.21	16,753,471.70
2. 期初账面价值	10,404,377.01	1,373,608.74	2,710,858.93	14,488,844.68

2、于 2021 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

3、于 2021 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的固定资产的情况。

4、于 2021 年 12 月 31 日，不存在需计提减值准备的情形。

(十) 在建工程

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

1、在建工程

(1) 在建工程明细情况

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

(十一) 使用权资产

1、使用权资产情况：

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,454,126.32	8,454,126.32
2. 本期增加金额	15,636,609.50	15,636,609.50
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	24,090,735.82	24,090,735.82
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	4,869,171.69	4,869,171.69
(1) 计提	4,869,171.69	4,869,171.69
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,869,171.69	4,869,171.69
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	19,221,564.13	19,221,564.13
2. 期初账面价值	8,454,126.32	8,454,126.32

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		

项 目	软件	合 计
1、期初余额	12,567,996.33	12,567,996.33
2、本期增加金额	355,867.92	355,867.92
(1) 购置	355,867.92	355,867.92
3、本期减少金额		
4、期末余额	12,923,864.25	12,923,864.25
二、累计摊销		
1、期初余额	12,348,111.66	12,348,111.66
2、本期增加金额	106,382.26	106,382.26
(1) 计提	106,382.26	106,382.26
3、本期减少金额		
4、期末余额	12,454,493.92	12,454,493.92
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	469,370.33	469,370.33
2、期初账面价值	219,884.67	219,884.67

2、于 2021 年 12 月 31 日，不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

3、于 2021 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,193,260.73	2,566,804.74	1,503,622.02		4,256,443.45
合 计	3,193,260.73	2,566,804.74	1,503,622.02		4,256,443.45

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

—未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备引起的待抵扣所得税	5,855,032.17	878,268.71	5,965,433.29	894,757.84
工资发放与计提差异引起的待抵扣所得税	9,376,854.52	1,406,528.18	13,137,035.65	1,970,555.35
使用权资产引起的待抵扣所得税	525,591.00	78,838.65		
合 计	15,757,477.69	2,363,635.54	19,102,468.94	2,865,313.19

—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
金融资产公允价值变动引起的递延所得税负债	5,025,774.02	753,866.10		
合 计	5,025,774.02	753,866.10		

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	1,482,163.26	783,535.12
合 计	1,482,163.26	783,535.12

(十六) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	19,213,657.13	26,424,556.51
合 计	19,213,657.13	26,424,556.51

—应付账款期末余额中不存在账龄超过1年的重要应付账款。

(十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	2,520,155.75	6,930,836.84
合 计	2,520,155.75	6,930,836.84

—合同负债期末余额中不存在账龄超过1年的重要款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
短期职工薪酬	14,744,114.85	73,358,511.08	77,323,086.52	10,779,539.41
离职后福利	351,621.15	8,593,660.40	8,944,291.48	990.07
辞退福利				
合 计	15,095,736.00	81,952,171.48	86,267,378.00	10,780,529.48

2、短期职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,183,981.14	60,534,679.63	64,559,567.21	10,159,093.56
职工福利费		3,802,496.76	3,800,982.53	1,514.23
社会保险费		2,784,114.05	2,784,114.05	
其中：1、医疗保险费		2,475,586.22	2,475,586.22	
2、工伤保险费		46,334.06	46,334.06	
3、生育保险费		262,193.77	262,193.77	
住房公积金	16,068.74	4,875,655.49	4,890,303.25	1,420.98
工会经费和职工教育经费	544,064.97	1,361,565.15	1,288,119.48	617,510.64
合 计	14,744,114.85	73,358,511.08	77,323,086.52	10,779,539.41

3、离职后福利-设定提存计划明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、基本养老保险费		5,764,762.88	5,764,762.88	
2、失业保险费		146,141.90	146,141.90	
3.企业年金缴费	351,621.15	2,682,755.62	3,033,386.70	990.07
合 计	351,621.15	8,593,660.40	8,944,291.48	990.07

(十九) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	2,068,054.33	3,379,485.11
企业所得税	5,430,462.59	142,631.10
城市维护建设税	84,179.89	142,407.75
教育费附加	38,002.86	61,031.90
地方教育附加	24,119.57	40,687.92
印花税	1,122.80	

类 别	期末余额	期初余额
个人所得税	2,662,283.55	2,868,813.39
合 计	10,308,225.59	6,635,057.17

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	178,258,300.23	268,097,278.52
合 计	178,258,300.23	268,097,278.52

1、其他应付款按性质分类：

类 别	期末余额	期初余额
往来款	4,344,407.08	8,908,230.63
保证金及押金	150,367,296.94	207,358,870.87
代收招标增值服务款项	20,566,298.40	48,886,619.79
未付费用等其他	2,980,297.81	2,943,557.23
合 计	178,258,300.23	268,097,278.52

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市地下铁道总公司	2,823,598.84	招标增值服务代收款未结算
瓦里安医疗器械贸易(北京)有限公司	1,309,734.52	招标增值服务代收款未结算
WEISE INTERNATIONAL TRADING LIMITED	2,296,778.98	招标增值服务代收款未结算
合 计	6,430,112.34	

(二十一) 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	4,646,681.29	2,508,336.39
合 计	4,646,681.29	2,508,336.39

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	151,209.35	415,850.27
合 计	151,209.35	415,850.27

(二十三) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
房屋租金	14,488,706.43	5,502,424.88
合 计	14,488,706.43	5,502,424.88

(二十四) 股本

投资者	期初余额		本期增(减)额	期末余额	
	投资额	比例(%)		投资额	比例(%)
股份总数	140,020,000.00	100.00%	13,800,000.00	153,820,000.00	100.00%
合 计	140,020,000.00	100.00%	13,800,000.00	153,820,000.00	100.00%

(二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	140,439,493.36	47,058,000.00	7,967,735.85	179,529,757.51
合 计	140,439,493.36	47,058,000.00	7,967,735.85	179,529,757.51

(二十六) 盈余公积

项 目	期初余额	会计政策变更调增	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,459,843.33		6,986,564.25		61,446,407.58
合 计	54,459,843.33		6,986,564.25		61,446,407.58

(二十七) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前年初未分配利润	141,321,609.71	109,960,459.47
会计政策变更的影响		
调整后年初未分配利润	141,321,609.71	109,960,459.47
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	76,112,348.28	73,284,590.07
减: 提取法定盈余公积	6,986,564.25	6,918,439.83

项 目	本期发生额	上期发生额
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	42,006,000.00	35,005,000.00
期末未分配利润	168,441,393.74	141,321,609.71

(二十八) 营业收入、营业成本

1、明细情况：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,012,450.80	103,322,163.93	212,858,959.20	101,057,453.31
其他业务				
合 计	231,012,450.80	103,322,163.93	212,858,959.20	101,057,453.31

2、营业收入相关信息：

合同分类	合计
按经营业务分类	231,012,450.80
其中：招标代理服务	228,492,944.11
招标增值服务	2,519,506.69

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	636,650.53	727,343.46
教育费附加	272,956.92	309,487.22
地方教育附加	181,971.29	206,324.80
房产税	121,307.72	121,307.73
土地使用税	1,879.68	1,879.68
车辆使用税	11,450.00	13,920.00
堤围、水利费	2,219.05	439.92
印花税	95,970.60	54,245.40
合 计	1,324,405.79	1,434,948.21

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,720,206.28	3,553,964.62
租赁和物管费	151,257.49	356,345.25
差旅费	1,327,201.44	1,870,344.58
宣样费	544,132.25	237,236.07
办公费	165,229.12	106,174.20
业务招待费	2,121,353.18	2,021,341.50
折旧和无形资产摊销	199,463.70	16,116.32
其他	114,682.56	142,566.98
合 计	9,343,526.02	8,304,089.52

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	23,000,144.31	19,437,835.47
咨询中介费	1,373,582.69	5,464,972.18
办公费	2,179,448.18	2,048,586.48
业务招待费	220,815.61	141,558.10
差旅费	602,627.48	458,370.56
软件开发维护费	3,671,487.09	2,389,036.16
租赁和物管费	1,503,148.51	3,334,229.91
折旧和无形资产摊销	4,376,454.83	1,683,876.37
修理费	1,894,484.52	1,255,395.29
其他	630,596.20	1,224,973.63
合 计	39,452,789.42	37,438,834.15

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,503,030.67	7,381,802.11
委外支出	1,314,943.37	
折旧与摊销	45,740.82	47,871.73
其他费用	381,768.02	430,266.58

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	10,245,482.88	7,859,940.42

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	852,142.39	
减：利息收入	10,099,186.86	6,628,285.15
汇兑损益	-303,449.52	-383,412.31
手续费支出	306,436.47	424,805.82
合 计	-9,244,057.52	-6,586,891.64

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	169,432.79	101,495.28
个税手续费返还	90,540.74	91,063.56
增值税进项税加计扣除及其他减免	309,354.85	227,472.35
其他补贴	437.54	2,901.58
合 计	569,765.92	422,932.77

(三十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,933,731.83	12,108,165.58
处置长期股权投资产生的投资收益	512,495.96	
理财产品、货币基金和结构性存款投资收益	2,252,100.51	7,962,430.01
合 计	10,698,328.30	20,070,595.59

(三十六) 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	5,025,774.02	
合 计	5,025,774.02	

(三十七) 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	-47,859.83	-85,152.20
其他应收款坏账损失	158,260.95	1,320,772.63
合 计	110,401.12	1,235,620.43

(三十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-40.41		-40.41
合 计	-40.41		-40.41

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	200,000.00		200,000.00
非流动资产处置利得合计		600.00	
其他	10,600.00		10,600.00
合 计	210,600.00	600.00	210,600.00

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2017年度高新技术企业认定受理补贴	200,000.00	-	与收益相关

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	5,989.93	4,877.59	5,989.93
其中：固定资产毁损报废损失	5,989.93	4,877.59	5,989.93
罚款、违约金、滞纳金		14,421.26	
对外捐赠	16,384.33	37,202.45	16,384.33
合 计	22,374.26	56,501.30	22,374.26

(四十一) 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	14,005,775.73	10,902,737.27
递延所得税费用	1,255,543.75	495,628.28
合 计	15,261,319.48	11,398,365.55

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	93,160,594.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,974,089.25
子公司适用不同税率的影响	262,200.87
调整以前期间所得税的影响	-282,255.75
非应税收入的影响	-1,190,059.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,921.36
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	
处置权益法核算长期股权投资的影响	3,305,719.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-77.53
研发费用加计扣除	-1,006,218.74
所得税费用	15,261,319.48

(四十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入等	780,365.92	422,932.77
存款利息收入	6,808,839.62	6,496,341.15
收到保证金	131,944.00	50,000.00
收到往来及代垫款		37,821,815.62
收到的退税款	3,309,157.59	
合 计	11,030,307.13	44,791,089.54

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	16,629,782.14	18,936,880.34
支付押金保证金	1,455,035.00	238,487.86
退回投标保证金	55,891,573.93	9,438,405.15
手续费支出	306,436.47	424,805.82
罚款及滞纳金		14,421.26
支付的往来款及其他	35,150,255.97	
捐款支出	16,384.33	37,202.45
合 计	109,449,467.84	29,090,202.88

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
新租赁准则下租入固定资产支付的租赁费	5,291,695.31	
合 计	5,291,695.31	

(四十三) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	77,899,275.49	73,625,467.17
加：计提的资产减值准备	-110,401.12	-1,235,620.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,704,102.33	1,657,753.42
使用权资产折旧	4,869,171.69	
无形资产摊销	106,382.26	85,523.64
长期待摊费用的摊销	1,503,622.02	977,827.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	40.41	4,277.59
固定资产报废损失	5,989.93	
公允价值变动损失	-5,025,774.02	
财务费用	852,142.39	54,851.17
投资损失（减收益）	-10,698,328.30	-20,070,595.59
递延所得税资产减少（减增加）	501,677.65	495,628.28
递延所得税负债增加（减减少）	753,866.10	

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（减增加）		
经营性应收项目的减少（减增加）	-6,214,615.88	15,027,616.29
经营性应付项目的增加（减减少）	-102,439,667.91	19,272,687.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,292,516.96	89,895,417.07
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产	15,636,609.50	
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金及现金等价物的期末余额	312,314,839.38	634,183,851.78
减：现金及现金等价物的期初余额	634,183,851.78	577,221,420.50
现金及现金等价物净增加额	-321,869,012.40	56,962,431.28

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	312,314,839.38	634,183,851.78
其中：库存现金	4,602.48	2,718.45
可随时用于支付的银行存款	312,310,236.90	634,181,133.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	312,314,839.38	634,183,851.78
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		

注：于 2021 年 12 月 31 日，银行存款与可随时用于支付的银行存款差异金额，为大额存单及按实际利率计提的应收利息 113,290,347.24 元。

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资	68,721,359.03	质押

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

(四十五) 外币货币性项目

项 目	期末余额		
	原币	折算汇率	人民币
货币资金			
其中：美元	115,520.23	6.3757	736,522.31
港币	6,194.97	0.8176	5,065.01
欧元	22.49	7.2197	162.40
应收账款			
其中：美元	814,349.00	6.0969	4,965,004.42
应付账款			
其中：美元	95,138.50	6.3757	606,574.53
其他应付款			
其中：美元	368,157.50	6.3757	2,347,261.77

六、合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

—公司不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情形。

—公司不存在持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情形。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
金沃国际融资租赁有限公司	广州市	深圳市	融资租赁	15.00%		权益法

公司持有金沃国际融资租赁有限公司15%的股权,因公司委派1名董事,在利润分配、增减注册资本等事项具有表决权,对其具有重大影响。

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	金沃国际	金沃国际
流动资产	151,037,063.32	133,328,379.09
非流动资产	836,593,979.42	1,245,911,313.00
资产合计	987,631,042.74	1,379,239,692.09
流动负债	387,818,257.94	634,676,650.00
非流动负债	141,670,391.20	317,804,994.14
负债合计	529,488,649.14	952,481,644.14
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	458,142,393.60	426,758,047.95
按持股比例计算的净资产份额	68,721,359.03	132,977,807.72
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	68,721,359.03	132,977,807.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	90,625,344.50	93,048,306.36

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	金沃国际	金沃国际
净利润	31,384,345.65	38,468,029.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	31,384,345.65	38,468,029.33
本年度收到的来自联营企业的股利		3,358,392.71

八、与金融工具相关的风险

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

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

利率风险：利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

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

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

偿还债务。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		255,025,774.02		255,025,774.02
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		255,025,774.02		255,025,774.02
(1) 理财产品		255,025,774.02		255,025,774.02
(二) 其他非流动金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 有限寿命的结构化主体投资				
(三) 其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,000,000.00	5,000,000.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

十、关联方关系及其他交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东省机械进出口股份有限公司	广州市	贸易	16000万	21.65%	21.65%

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

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见七、在其他主体中的权益（二）。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东地方铁路物资有限责任公司	公司监事刘萍担任该企业监事会主席
广东电网能源发展有限公司	公司董事陈立宇担任该企业董事
广东工程建设监理有限公司	实际控制人子公司的联营企业
广州白云国际机场建设发展有限公司	公司董事高长敏担任该企业副总经理
广州广电运通金融电子股份有限公司	公司独立董事李进一担任该企业独立董事
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所	实际控制人的董事谢园保担任负责人
广东广新置业发展有限公司	受同一实际控制人控制
广东省东方进出口有限公司	受同一实际控制人控制
广东宝友现代农业有限公司	受同一实际控制人控制
广东民航机场建设有限公司	持有本公司 5%以上股份的企业
广东省机场管理集团有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的企业
广东省广新创新研究院有限公司	受同一实际控制人控制
广东省广新控股集团有限公司	实际控制人
广东省轻工业品进出口有限公司	受同一实际控制人控制
广东省铁路建设投资集团有限公司	2017年持有本公司5%以上股份的企业，同时该公司是持有本公司5%以上股份的股东广东地方铁路有限责任公司的母公司
广东省紫金县宝鑫畜牧有限公司	受同一实际控制人控制
广东粤轻卫浴科技有限公司	受同一实际控制人控制
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
汕尾宝山猪场有限公司	受同一实际控制人控制
芜湖金辉新材料有限公司	受同一实际控制人控制
广东省轻工进出口股份有限公司	受同一实际控制人控制
怀集县宝鑫现代农业科技有限公司	受同一实际控制人控制
四川久凌制药科技有限公司	受同一实际控制人控制
广东广新盛特投资有限公司	受同一实际控制人控制
广东省机械五矿进出口集团有限公司	持有本公司 5%以上股份的企业
广东省铁投置业发展有限公司	持有本公司5%以上股份的股东广东地方铁路有限责任公司的母公

	司广东省铁路建设投资集团有限公司的全资子公司，同时该公司持有本公司子公司广州国义粤兴工程咨询有限公司40%的股份
广东华隧建设集团股份有限公司	公司董事陈立宇担任该企业董事
广东广旭整合营销传播有限公司	受同一实际控制人控制
尚阳科技股份有限公司	实际控制人的董事谢园保担任该企业独立董事
广东广新物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	独立董事贺春海担任该企业合伙人
广东省丝绸纺织集团有限公司	受同一实际控制人控制
广安一新医药科技有限公司	2020年受同一实际控制人控制
广东省广新离子束科技有限公司	受同一实际控制人控制
广东省粤新资产管理有限公司	持有本公司5%以上股份的企业
广东省食品进出口集团有限公司	受同一实际控制人控制
新晟期货有限公司	受同一实际控制人控制
广州酒家集团股份有限公司	独立董事李进一担任该企业独立董事

（五）关联方交易情况

1、提供劳务情况

对方单位	内容	本期发生额	上期发生额
广安一新医药科技有限公司	招标代理-委托方		60,764.15
广东地方铁路物资有限责任公司	招标代理-委托方	57,358.68	
广东广新置业发展有限公司	招标代理-委托方	30,000.00	7,075.47
广东民航机场建设有限公司	招标代理-委托方		157,437.15
广东省东方进出口有限公司	招标代理-委托方	7,841.09	6,446.53
广东宝友现代农业有限公司	招标代理-委托方	28,853.78	390,936.10
广东省机场管理集团有限公司	招标代理-委托方	7,489,530.02	10,030,624.94
广东广新物业管理有限公司	招标代理-委托方	52,240.19	
广东省广新离子束科技有限公司	招标代理-委托方	107,481.52	
广东省广新创新研究院有限公司	招标代理-委托方		118,271.87
广东省广新控股集团有限公司	招标代理-委托方	137,479.26	9,433.96
广东省粤新资产管理有限公司	招标代理-委托方	11,415.10	
广东省铁路建设投资集团有限公司	招标代理-委托方	1,290,667.45	985,793.57
广东省紫金县宝金畜牧有限公司	招标代理-委托方	33,490.60	20,071.70
广东粤轻卫浴科技有限公司	招标代理-委托方	22,830.19	
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	招标代理-委托方	169,936.03	433,796.49

广东省轻工进出口股份有限公司	招标代理-委托方	32,327.18	3,933.35
广东省轻工工业品进出口有限公司	招标代理-委托方		9,433.96
广东省食品进出口集团有限公司	招标代理-委托方		47,169.81
怀集县宝鑫现代农业科技有限公司	招标代理-委托方	499,986.31	49,357.78
四川久凌制药科技有限公司	招标代理-委托方	12,193.47	62,698.73
汕尾宝山猪场有限公司	招标代理-委托方		111,812.12
芜湖金辉新材料有限公司	招标代理-委托方		15,353.77
新晟期货有限公司	招标代理-委托方	18,867.92	14,150.94
广东省铁投置业发展有限公司	招标代理-委托方	87,111.07	
广州白云国际机场建设发展有限公司	招标代理-委托方	43,293.49	
广东华隧建设集团股份有限公司	招标增值服务	5,073.63	
广东广新物业管理有限公司	招标增值服务	8,490.56	15,148.75
广东省机场管理集团有限公司	招标增值服务		16,921.70
广州酒家集团股份有限公司	招标增值服务	91,981.13	
广东华隧建设集团股份有限公司	招标增值服务		5,022.92
合 计		10,238,448.67	12,571,655.76

2、采购商品和接受劳务情况

对方单位	内容	本期发生额	上期发生额
广东省机械五矿进出口集团有限公司	物业管理费、水电费	1,306,886.76	2,073,762.71
广东省铁投置业发展有限公司	咨询服务费	1,556,135.46	3,913,138.04
广东粤新建设有限公司	物业管理费、水电费	933,378.55	
广东省粤新资产管理有限公司	物业管理费、水电费	70,995.10	
广东省机械进出口股份有限公司	办公文具		62,954.88
广东广新物业管理有限公司	停车费	59,342.66	
合 计		3,926,738.53	6,049,855.63

3、关联租赁情况

——本公司作为承租方

对方单位	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
广东省机械五矿进出口集团有限公司	办公楼	1,426,500.98	2,217,328.81
广东省机械五矿进出口集团有限公司	会议室		12,190.48
广东省机械五矿进出口集团有限公司	停车位	92,500.38	30,300.00
广东省机械五矿进出口集团有限公司	宿舍		143,674.81

广东省机械进出口股份有限公司	仓库	105,214.29	420,857.16
广东粤新建设有限公司	办公楼	1,018,929.30	
广东省粤新资产管理有限公司	办公楼	93,408.53	
广东省粤新资产管理有限公司	宿舍	147,760.14	
合 计		2,884,313.62	2,824,351.26

4、关联担保情况

——本公司作为担保方

金沃租赁向银行取得2020年12月15日至2021年12月14日期间最高额度18亿元的银行授信，广新集团为该授信提供全额连带责任保证担保，并要求金沃租赁其他股东将其持有的金沃租赁的股权质押给广新集团。公司与广新集团签订股权质押合同，以持有金沃租赁股权为限提供反担保。公司持有的金沃租赁15%股权，担保金额为广新集团为金沃租赁2020年12月15日至2021年12月14日期间授信合同承担担保责任金额（包括偿还的贷款额及利息、追偿费用）的15%，担保期限自广新集团向银行履行保证义务之日起至被担保债权消灭止。

截至2021年12月31日，金沃租赁银行该授信下借款余额为103,337,057.86元，按持股比例15%计算的担保金额为15,500,558.68元。

5、关联转让股权情况

2021年6月16日，公司与广东广新盛特投资有限公司（以下简称“盛特投资”）签订股权转让合同，将其持有的金沃租赁16.16%股权转让给盛特投资，转让金额为72,702,676.48元。2021年6月17日，金沃租赁完成上述事项的工商变更登记手续，交易完成后，公司持有金沃租赁15%股权。

6、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
董事、监事、高级管理人员薪酬总额	865.04	851.01

（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
其他应收款	广东省机场管理集团公司		9,485.96

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州白云国际机场建设发展有限公司	501,500.00	
其他应付款	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所		10,000.00
其他应付款	广东工程建设监理有限公司	9,042.00	39,042.00
其他应付款	广东华隧建设集团股份有限公司	800,000.00	77,077.87
其他应付款	广东电网能源发展有限公司	18,000.00	40,000.00
其他应付款	广东省机场管理集团有限公司	454,264.78	1,401.07
其他应付款	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	10,000.00	
其他应付款	尚阳科技股份有限公司	14,084.00	
应付账款	广东省铁投资业发展有限公司	757,433.88	4,073,193.27

十一、股份支付

报告期内，本公司无应披露未披露的股份支付。

十二、或有事项

报告期内，本公司无应披露未披露的或有事项。

十三、承诺事项

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）	5,414,527.10
1年以上2年以内（含2年）	4,429,832.22
2年以上3年以内（含3年）	3,935,756.67
3年以上	8,158,230.54
合计	21,938,346.53

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	情况说明

拟分配的利润或股利	情况说明
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2022 年 4 月 22 日召开的第五届董事会第十七次会议通过的决议，公司拟以 2021 年 12 月 31 日的股份总数 15,382 万股为基数，向股权登记日在册的全体股东派发现金股利，每 10 股派发 3.3 元（含税），合计派发人民币 50,760,600.00 元，实际分配结果以中国证券登记结算有限责任公司结算核算为准，剩余未分配利润结转以后年度分配。

十五、其他重要事项

1. 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	852,142.39
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	420,018.43
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	5,291,695.31
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	

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,207,598.85
其中：0-6月	1,500,727.16
6-12个月	706,871.69
1-2年（含2年）	124,127.72
2-3年（含3年）	475,511.73
3-4年（含4年）	99,677.00

账 龄	期末余额
4—5年（含5年）	135,052.00
5年以上	5,412,004.08
合 计	8,453,971.38

2、于2021年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,965,004.42	58.73	4,965,004.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,488,966.96	41.27	700,434.60	20.08	2,788,532.36
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,488,966.96		700,434.60	20.08	2,788,532.36
合 计	8,453,971.38	100.00	5,665,439.02	67.02	2,788,532.36

续上表：

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

——按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	1,500,727.16	9,324.89	0.62
6-12个月	706,871.69	32,888.19	4.65
1—2年（含2年）	124,127.72	23,723.24	19.11
2—3年（含3年）	475,511.73	146,322.87	30.77
3—4年（含4年）	99,677.00	37,540.97	37.66

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4—5年(含5年)	135,052.00	74,736.95	55.34
5年以上	446,999.66	375,897.49	84.09
合 计	3,488,966.96	700,434.60	20.08

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,965,004.42					4,965,004.42
按组合计提坏账准备的应收账款	651,974.04	48,460.56				700,434.60
合 计	5,616,978.46	48,460.56				5,665,439.02

4、于2021年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	信用损失准备金额
Cozmo International Pte. Ltd. Singapore	4,965,004.42	58.73	4,965,004.42
杭州市地铁集团有限责任公司	399,153.15	4.72	18,571.16
汕头市潮南纺织工业循环经济产业园投资开发有限公司	223,630.09	2.65	1,389.54
汕头市潮阳区谷饶镇上堡经济联合社	163,628.60	1.94	1,016.72
广州珠江建设发展有限公司	125,899.19	1.49	5,857.64
合 计	5,877,315.45	69.53	4,991,839.48

5、于2021年12月31日，不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债；

6、本期无实际核销的应收账款。

7、于2021年12月31日，无受限的应收账款。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,554,325.78	
其他应收款	4,396,775.76	1,427,761.86
合 计	8,951,101.54	1,427,761.86

1、 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
广州民航招标有限公司	4,554,325.78	
合计	4,554,325.78	

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	3,463,653.26
其中：0-6个月	3,138,955.62
6-12个月	324,697.64
1—2年（含2年）	380,609.56
2—3年（含3年）	273,452.96
3—4年（含4年）	133,854.59
4—5年（含5年）	127,112.38
5年以上	205,990.40
减：坏账准备	187,897.39
合 计	4,396,775.76

(2) 其他应收款按性质分类明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,592,066.52	1,237,031.52
备用金	85,397.32	397.32
往来及代垫费用	20,128.58	66,212.85
代垫招标增值服务款项	2,887,080.73	471,203.46
合 计	4,584,673.15	1,774,845.15

(3) 本期信用损失准备计提的情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来十二个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	347,083.29			347,083.29
会计政策变更影响				
2021年1月1日余额	347,083.29			347,083.29
本期计提	-159,185.90			-159,185.90

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来十二个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期核销				
2021年12月31日余额	187,897.39			187,897.39

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下:

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款合计的比 例(%)	信用损失准备金额
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	招标代理服务款项	883,383.86	19.27	2,650.15
西门子医疗系统有限公司	代垫招标增值服务 款项	241,069.50	5.26	723.21
BNP ASSOCIATES, INC. (SINGAPORE BRANCH)	代垫招标增值服务 款项	216,231.44	4.72	648.69
长春轨道客车股份有限公司	代垫招标增值服务 款项	87,256.89	1.90	261.77
杭州市地铁集团有限责任公司	保证金及押金	85,140.00	1.86	1,472.92
合 计		1,513,081.69	33.01	5,756.74

(5) 于2021年12月31日,不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 于2021年12月31日,不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,878,605.28		8,878,605.28	8,878,605.28		8,878,605.28
对联营企业投资	68,721,359.03		68,721,359.03	132,977,807.72		132,977,807.72
合 计	77,599,964.31		77,599,964.31	141,856,413.00		141,856,413.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东国义信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州民航招标有限公司	3,278,605.28			3,278,605.28		
广州国义粤兴工程咨询有限公司	600,000.00			600,000.00		
小 计	8,878,605.28			8,878,605.28		

2、对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
金沃国际融资租赁有限公司	132,977,807.72		72,190,180.52	7,933,731.83						68,721,359.03
小计	132,977,807.72		72,190,180.52	7,933,731.83						68,721,359.03
合计	132,977,807.72		72,190,180.52	7,933,731.83						68,721,359.03

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,653,912.90	99,953,596.41	206,381,459.71	97,137,561.74
其他业务				
合计	220,653,912.90	99,953,596.41	206,381,459.71	97,137,561.74

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,933,731.83	12,108,165.58
成本法核算的长期股权投资收益	4,554,325.78	
处置长期股权投资产生的投资收益	512,495.96	
理财产品、货币基金和结构性存款投资收益	2,252,100.51	7,962,430.01
合计	15,252,654.08	20,070,595.59

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	512,455.55	
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	200,000.00	

量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	7,277,874.53	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,774.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	259,973.53	
减：所得税影响额	1,235,779.40	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	7,002,749.95	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2021年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	15.23	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.83	0.48	0.48

报告期利润	2020年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	16.03	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.51	0.47	0.47

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：

公司董事会办公室