



国义招标
GMGITC

国义招标

831039

国义招标股份有限公司

GMG International Tendering Co., Ltd.

国势承气运 义信登云天

半年度报告

2024

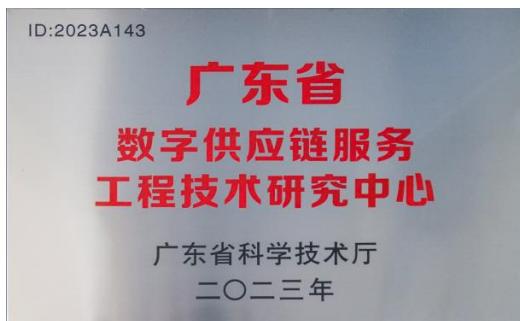
公司半年度大事记



2024年5月，公司获评广东省公共资源交易信用优秀单位（交易中介服务机构AAA）。



2024年5月，公司获评广东省公共资源交易信用优秀单位（交易平台服务单位AAA）。



2024年，公司“广东省数字供应链服务工程技术研究中心”成功通过认定。



2024年4月，公司成功通过两化融合管理体系评定，荣获AAA级评定证书。



2024年1月，公司获评“2023年广州市工程招标行业协会之招标代理机构信用评价 AAAAA 级单位”。



2024年，公司获评“2023年度广州市诚信中小企业（连续2年）”证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	148

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

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
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《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
股东大会	指	国义招标股份有限公司股东大会
董事会	指	国义招标股份有限公司董事会
监事会	指	国义招标股份有限公司监事会
广新集团、实际控制人	指	广东省广新控股集团有限公司
粤新资产、控股股东	指	广东省粤新资产管理有限公司
招标中心	指	广东省机电设备招标中心有限公司
金沃租赁	指	金沃国际融资租赁有限公司
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、工程造价服务等
国 e 平台	指	国义招标采购平台

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	国义招标
证券代码	831039
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
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
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
邮政编码	510080
公司邮箱	db@ebidding.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期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）
公司中期报告备置地	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
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
普通股总股本（股）	153,820,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（广东省粤新资产管理有限公司）
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），无一致行动

	人
--	---

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☒适用 ☐不适用

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	上海市中山南路 888 号海通外滩金融广场
	保荐代表人姓名	林增进、李敬谱
	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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	140,370,506.66	163,867,677.75	-14.34%
毛利率%	49.35%	50.45%	-
归属于上市公司股东的净利润	28,992,571.74	38,655,522.68	-25.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,241,625.20	32,129,522.50	-18.33%
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）	4.67%	5.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.23%	4.92%	-
基本每股收益	0.19	0.25	-24.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	870,084,849.03	1,104,933,440.87	-21.25%
负债总计	357,319,567.91	430,419,973.65	-16.98%
归属于上市公司股东的净资产	508,362,900.58	670,332,828.84	-24.16%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.30	4.36	-24.31%
资产负债率%（母公司）	27.98%	28.63%	-
资产负债率%（合并）	41.07%	38.95%	-
流动比率	2.15	2.35	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-29,199,422.66	-38,531,075.76	24.22%
应收账款周转率	6.85	9.30	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.25%	-8.39%	-
营业收入增长率%	-14.34%	10.05%	-
净利润增长率%	-25.74%	3.67%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,177.00
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	796.45
3、委托他人投资或管理资产的损益	298,899.72
4、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	2,699,566.57
5、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	-226,849.31
6、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,242.56
非经常性损益合计	2,760,993.87
减：所得税影响数	9,214.09
少数股东权益影响额（税后）	833.24
非经常性损益净额	2,750,946.54

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（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 报告期内，公司合并范围新增子公司1家，为广东省机电设备招标中心有限公司。合并范围发生变化导致会计数据追溯调整。☐不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	112,678,729.83	163,867,677.75	97,333,720.18	97,333,720.18
归属于上市公司股东的净利润	33,720,855.86	38,655,522.68	31,235,645.67	31,235,645.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,129,522.50	32,129,522.50	27,727,970.34	27,727,970.34
经营活动产生的现金流量净额	-30,013,317.75	-38,531,075.76	27,919,807.29	27,919,807.29
基本每股收益	0.22	0.25	0.20	0.20
稀释每股收益	0.22	0.25	0.20	0.20
加权平均净资产收益率	5.79%	5.92%	5.40%	5.40%
总资产	836,409,609.08	1,104,933,440.87	899,739,076.95	899,739,076.95
归属于上市公司股东的净资产	598,265,727.26	670,332,828.84	581,386,193.00	581,386,193.00

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是处于招标代理行业的招标采购服务商，公司具备中华人民共和国国家发展和改革委员会、中华人民共和国商务部、中华人民共和国住房和城乡建设部、中华人民共和国财政部及中华人民共和国工业和信息化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、招标增值服务。其中，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、工程造价服务等。公司主要通过客户直接委托，招投标等方式在市场上获取业务机会，收入主要来自向客户提供专业的招标代理服务和招标增值服务收取的服务费。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。

依托多年来的业务实践，国义招标凭借自身专精服务能力及行业的深耕，积累了较高的行业知名度，树立了优质的品牌形象，积蓄了丰富的市场、客户、专家库、人才等资源优势。公司正逐步从传统的单一招标采购服务企业向全过程咨询服务为主体，以智能制造服务和绿色双碳发展为特色、以数字化供应链平台为亮点、以专业化重组整合为优势，形成主业特色鲜明、市场竞争力较强的国有供应链的链主企业方向发展。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	广东省- 创新型中小企业

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2024 年，国内外经济形势复杂多变，中国经济正面临深度结构性调整，周期性和结构性矛盾叠加，市场需求逐步恢复但增速放缓，招标采购代理行业面临着机遇与挑战。面对阶段性环境变化、细分市场竞争加剧等因素的影响，公司根据市场形势变化及时调整和优化策略，强化危机意识，坚持稳中求进，持续推进科技创新，拓宽服务链，加快塑造新发展动能，公司整体经营业绩保持平稳发展。

1、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 87,008.48 万元，较上年期末减少 21.25%，主要是本期内支付现金 14,789.29 万元收购广东省机电设备招标中心有限公司 100%股权所致；其中归属于上市公司股东的所有者权益 50,836.29 万元，较上年期末减少 24.16%；每股净资产 3.30 元，较上年期末减少 24.31%；公司负债总额 35,731.96 万元，较上年期末减少 16.98%，公司资产负债率为 41.07%。

（2）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 14,037.05 万元，同比减少 14.34%；归属于上市公司股东净利润 2,899.26 万元，同比减少 25.00%。本期公司虽已积极开拓业务，但受经济环境总体低迷、财政预算收紧、行业竞争加剧影响，导致政府采购类和市政工程类招标业务收入有所下降，营业收入同比下降。因营业收入下降，导致净利润同比下降。

（3）现金流量情况

本期经营活动产生的现金流量净额-2,919.94万元，同比增加24.22%，主要是本期投标人保证金的净流出额规模较上期减少所致。

2、报告期内公司主要经营工作情况

（1）充分发挥管理优势，传统领域保持稳定发展

报告期内，公司持续深化精益管理，在业务专精、诚信兴商、形象建设等方面取得了相关成果，有利于提升公司在行业内的影响力，进一步夯实“一主两翼”高质量发展基础，有效提增公司综合竞争实力。报告期内，公司获评“2023年广州市工程招标行业协会之招标代理机构信用评价AAAAA级单位”；获两化融合管理体系AAA贯标评定；获评“2023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”；获评“2023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”；获评“2023年度广州市诚信中小企业（连续2年）”证书。

公司积极实施“一主两翼”发展战略，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。公司在稳固招标采购主业原有的存量业务及客户的基础上，将依托“军工涉密”资质和资源，以北京分公司为落脚点，辐射至全国大城市，做大做强军工板块。公司在聚焦主责主业的同时，积极开展全过程咨询业务，包括项目的全过程管理以及项目前期的投资咨询、勘察、设计、造价、招标代理，施工过程的监理等专业咨询服务。报告期内，公司已承接各类咨询项目合同总额超过2000万元。

（2）强化创新引领，实施数字化战略

公司积极拥抱新技术带来的发展机会，有目的、有质量、有效益地创新发展，加快推进数字化战略，聚焦数字技术持续对“国e平台”进行技术改造，提升数字化的服务能力，提高客户体验。公司搭建的“广东省数字供应链服务工程服务技术平台”被广东省科技厅认定为省级工程技术研究中心。

（3）坚持战略投资，聚焦价值赛道

公司进一步强化资本战略部署，打造产业链与资本联动，通过并购的方式实现产业链上下游延伸，快速切入产业链空白和薄弱环节，促进产业链强链补链延链，实现裂变式发展。

报告期内，公司通过现金收购广东省机电设备招标中心有限公司100%股权，充分发挥1+1>2的优势资源叠加效应，为客户提供“招标+”“咨询+”等多元化咨询服务。

（二）行业情况

构建全国统一大市场，是以习近平同志为核心的党中央从全局和战略高度作出的重大决策。党的二十届三中全会通过的《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》，进一步部署了构建全国统一大市场的重大改革举措。把有利于统一大市场建设的各种制度规则“立起来”，把不利于统一大市场建设的各种障碍掣肘“破除掉”，在推动市场基础制度规则统一、市场监管公平统一、市场设施高标准联通等方面不断取得新进展新成效。

报告期内，国务院办公厅和国家发展改革委等国务院有关部门分别印发了《关于创新完善体制机制推动招标投标市场规范健康发展的意见》（国办发〔2024〕21号，以下简称《发展意见》）和《招标投标领域公平竞争审查规则》（国家发展改革委令16号，以下简称《审查规则》）。《发展意见》聚焦发挥招标投标竞争择优作用，改革创新招标投标制度设计，纵深推进数字化转型升级，加快实现全流程全链条监管，推动形成高效规范、公平竞争、充分开放的招标投标市场。《审查规则》作为首部具体领域和行业性公平竞争审查的部门规章，严格对标党中央、国务院关于优化招标投标市场环境的决策部署，紧密结合招标投标市场特点和关切，细化实化招标投标领域公平竞争审查标准、审查机制和监督管理等内容。

国务院办公厅印发《政府采购领域“整顿市场秩序、建设法规体系、促进产业发展”三年行动方案（2024—2026年）》（以下简称《行动方案》）。《行动方案》紧紧围绕经济社会发展的新形势新需要，以“整、建、促”为工作主线，提出力争用三年左右的时间，着力解决当前政府采购领域存在的突出问题，在强化监管的基础上，同步推进完善法律制度和政策功能，持续深化政府采购制度改革，使政府采购市场秩序更加规范，建立健全促进现代产业发展的政府采购政策功能体系。

在构建全国统一大市场下，招标采购法律法规将在破除阻碍高标准市场化体系建设的制度性障碍中持续发力，“全主体全流程全链条强监管严监管”将是行业治理的新常态，招标代理机构将面临更多的市场竞争，在专业内容、服务质量、服务价格等各方面都需要通过综合实力来应对商业化的经济市场，随着行业监管政策与市场环境的变化，对招标采购项目的管理越来越侧重对项目的整体咨询和项目实施的后评估，综合性的咨询管理企业，能够为招标采购单位带来系统的项目管理，符合行业监督

管理的规范要求。公司将加快构建“一主两翼”综合咨询产业链布局（一主：招标代理及增值服务业；两翼：全过程咨询业务、电子招投标及大数据业务），通过多元化业务类型，改变现有单一的以招标代理为主的业务类型，提升自身专精化服务优势和溢价空间。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	676,450,265.48	77.75%	820,493,845.13	74.26%	-17.56%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	13,544,624.00	1.56%	13,216,271.45	1.20%	2.48%
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	69,054,370.39	7.94%	69,129,971.16	6.26%	-0.11%
固定资产	15,694,697.82	1.80%	16,793,571.50	1.52%	-6.54%
在建工程	1,120,192.76	0.13%	0.00	0.00%	-
无形资产	3,550,731.96	0.41%	3,230,884.22	0.29%	9.90%
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	45,012,328.77	5.17%	130,567,894.40	11.82%	-65.53%
预付款项	521,024.73	0.06%	428,293.42	0.04%	21.65%
其他应收款	7,898,075.25	0.91%	7,696,220.76	0.70%	2.62%
其他流动资产	221,444.73	0.03%	55,695.58	0.01%	297.60%
递延所得税资产	2,953,046.19	0.34%	2,367,459.97	0.21%	24.73%
其他权益工具投资	6,000,000.00	0.69%	6,000,000.00	0.54%	0.00%
使用权资产	22,711,607.05	2.61%	28,978,533.46	2.62%	-21.63%
长期待摊费用	3,282,367.70	0.38%	3,839,988.97	0.35%	-14.52%
其他非流动资产	2,070,072.20	0.24%	2,134,810.85	0.19%	-3.03%
应付账款	14,756,639.31	1.70%	23,862,236.71	2.16%	-38.16%
合同负债	3,418,555.90	0.39%	3,634,565.28	0.33%	-5.94%
应付职工薪酬	12,840,205.29	1.48%	10,146,251.98	0.92%	26.55%
应交税费	6,145,071.19	0.71%	9,955,848.37	0.90%	-38.28%
其他应付款	296,581,684.32	34.10%	353,117,925.07	31.96%	-16.01%
其他流动负债	474,527.13	0.05%	218,073.39	0.02%	117.60%
租赁负债	12,182,753.30	1.40%	15,975,397.20	1.45%	-23.74%
一年内到期的非流动负债	10,920,131.47	1.26%	13,509,675.65	1.22%	-19.17%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期末在建工程余额112.02万元，较上期末增加112.02万元，主要是本期能源管理项目工程投入所致，截至本期末此项目累计已投入112.02万元；

2、本期末交易性金融资产余额4,501.23万元，较上年期末减少8,555.56万元，减幅65.53%，主要是赎回部分到期银行理财产品，导致本期末持有银行理财产品余额减少所致；

3、本期末其他流动资产余额22.14万元，较上年期末增加16.57万元，增幅297.60%，主要是待抵扣进项税增加所致；

4、本期末应付账款余额1,475.66万元，较上期末减少910.56万元，减幅38.16%，主要是本期末待结算的咨询服务费减少所致；

5、本期末应交税费余额614.51万元，较上年期末减少381.07万元，减幅38.28%，主要是上期末的应交各项税费在本期缴纳所致；

6、本期末其他流动负债余额47.45万元，较上年期末增加25.65万元，增幅117.60%，主要是本期末待转销项税增加所致。

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	140,370,506.66	-	163,867,677.75	-	-14.34%
营业成本	71,091,647.66	50.65%	81,191,076.45	49.55%	-12.44%
毛利率	49.35%	-	50.45%	-	-
销售费用	7,413,807.18	5.28%	7,314,927.99	0.00%	1.35%
管理费用	28,377,770.69	20.22%	31,845,712.36	4.46%	-10.89%
研发费用	7,852,572.37	5.59%	8,545,028.77	19.43%	-8.10%
财务费用	-7,438,431.64	-5.30%	-8,787,678.82	5.36%	15.35%
信用减值损失	30,747.42	0.02%	-556,641.82	-0.34%	-105.52%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	157,188.77	0.11%	325,251.95	0.20%	-51.67%
投资收益	991,552.14	0.71%	1,776,236.19	1.08%	-44.18%
公允价值变动收益	55,393.27	0.04%	41,095.89	0.03%	34.79%
资产处置收益	-131,904.81	-0.09%	347.86	0.00%	-38,018.94%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	33,373,926.08	23.78%	44,330,076.85	27.05%	-24.71%
营业外收入	68,100.57	0.05%	204,210.00	0.12%	-66.65%
营业外支出	44,396.82	0.03%	13,025.22	0.01%	240.85%
净利润	29,214,313.90	-	39,339,279.73	-	-25.74%

项目重大变动原因：

1、本期其他收益15.72万元，同比减少16.81万元，减幅51.67%，主要是增值税加计扣除金额同比减少所致；

2、本期投资收益99.16万元，同比减少78.47万元，减幅44.18%，主要是资金理财收益、来自金沃国际融资租赁有限公司的投资收益下降所致；

3、本期公允价值变动收益5.54万元，同比增加1.43万元，增幅34.79%，主要是未赎回的交易性金融资产余额增值同比增加；

4、本期信用减值损失3.07万元，同比减少58.74万元，减幅105.52%，主要是公司加强应收款项催收力度，使得较长账龄应收账款余额减少所致；

5、本期资产处置收益-13.19万元，同比减少13.23万元，减幅38,018.94%，主要是部分办公场地终止租赁导致；

6、本期营业外收入6.81万元，同比减少13.61万元，减幅66.65%，主要是本期收到政府补助减少所致；

7、本期营业外支出4.44万元，同比增加3.14万元，增幅240.85%，主要是履约保证金损失导致。

(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	140,370,506.66	163,867,677.75	-14.34%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	71,091,647.66	81,191,076.45	-12.44%
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	132,648,669.00	67,599,314.12	49.04%	-17.45%	-15.51%	减少 1.17 个百分点
招标增值服务	7,721,837.66	3,492,333.54	54.77%	142.26%	195.62%	减少 8.16 个百分点
合计	140,370,506.66	71,091,647.66	-	-	-	-

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	127,966,312.87	63,536,737.05	50.35%	-14.05%	-10.84%	减少 1.79 个百分点
广东省外	12,404,193.79	7,554,910.61	39.09%	-17.19%	-23.93%	增加 5.40 个百分点
合计	140,370,506.66	71,091,647.66	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入 14,037.06 万元，同比减少 14.34%，无其他业务收入，收入构成保持稳定。本期公司虽已积极开拓业务，但受经济环境总体低迷、财政预算收紧、行业竞争加剧影响，导致政府采购类和市政工程类招标业务收入有所下降，营业收入同比下降。

公司招标代理业务收入 13,264.87 万元，同比减少 17.45%，招标代理业务成本 6,759.93 万元，同比减少 15.51%；招标增值服务收入 772.18 万元，同比增长 142.26%，招标增值服务成本 349.23 万元，同比增长 195.62%，招标增值服务收入、成本同比增幅大主要是本期招标增值服务中咨询和监理业务收入增加，因相关业务进一步开展，导致人员增加对应人工成本有所增加。

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	-29,199,422.66	-38,531,075.76	24.22%
投资活动产生的现金流量净额	123,595,198.50	-42,663,526.15	389.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-199,577,657.60	-54,904,706.99	-263.50%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额-2,919.94 万元，同比增加 24.22%，主要是本期投标人保证金的净流出规模较上期减少所致；

本期投资活动产生的现金流量净额 12,359.52 万元，同比增加 389.70%，主要是本期公司赎回大额存单和理财产品所致；

本期筹资活动产生的现金流量净额-19,957.77 万元，同比减少 263.50%，主要是本期存在同一控制下的企业合并所支付的现金对价，上期无此事项。

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	275,000,000.00	45,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	275,000,000.00	45,000,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	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	5,000,000	12,537,356.56	11,313,829.96	2,880,830.18	206,162.69
国义建设工程咨询（广州）有限公司	控股子公司	民航工程建设项目招标代理服务及工程技术服务	2,000,000	7,171,853.36	6,698,265.33	5,423,540.77	154,399.62

		(规划管理、勘察、设计、监理除外)、工程管理服务、工程造价咨询业务、建设工程监理等业务					
广州国义粤兴工程咨询有限公司	控股子公司	铁路工程项目的招标代理服务	1,000,000	4,776,157.96	4,245,962.11	964,113.81	338,231.85
广东省机电设备招标中心有限公司	控股子公司	招标代理服务、造价及咨询服务	50,000,000	250,435,707.41	76,476,070.89	44,254,747.94	4,408,969.31

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
金沃国际融资租赁有限公司	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	长期投资

	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。现金沃租赁作为公司的长期股权投资。	
--	---	--

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东省机电设备招标中心有限公司	现金收购	本次收购将进一步丰富上市公司招标代理服务和招标增值服务业务范围，提升业务规模，同时双方均可延伸其原有的产业链，实现平台共享、资源整合，发挥业务之间的协同效应，提高上市公司的经营效率和经营成果。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

报告期内，公司合并范围新增子公司 1 家，为广东省机电设备招标中心有限公司。公司通过同一控制下企业合并从实际控制人广东省广新控股集团有限公司处取得广东省机电设备招标中心有限公司 100%股权，并于 2024 年 4 月 16 日完成股权变更登记，变更后，招标中心为国义招标全资子公司，纳入合并范围。

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司深入贯彻落实《中共广东省委关于实施“百县千镇万村高质量发展工程”促进城乡区域协调发展的决定》《关于全面推进“百县千镇万村高质量发展工程”促进城乡区域协调发展的实施意见》和《推动省属企业实施“百县千镇万村高质量发展工程”促进城乡区域协调发展工作方案》相关工作部署，积极参与、主动配合，在脱贫成果巩固和乡村振兴中贡献应有的力量。结合经营主业，公司以服务区域交通网络建设及能源设施网络建设为重点，突出自身在能源和交通领域招标采购主业优势，积极向粤东西北延伸布局，打造“投资百千万”；突出消费联动，通过工会福利采购等方式，助力农村、农民增收和农业发展，打造“消费百千万”；组织干部职工开展植树活动，以实际行动积极参与绿美广东生态建设，打造“绿美百千万”；开展“情暖国义献爱心 携手助力百千万”募捐活动，募得善款用于纵向帮扶县和乡村振兴帮扶村镇开展慰问、奖教助学等，打造“特色百千万”。

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司积极努力推进经营业务发展，在追求最佳企业经济效益的同时，切实履行对股东、职工、客户、供应商等利益相关者的社会责任，实现公司与社会的全面、协调、可持续性发展。

1、公司严格遵循《公司法》《证券法》《公司章程》《信息披露管理制度》等法律法规和制度要求，确保信息披露合法、真实、准确、完整、及时，从而维护投资者的合法权益。公司积极主动制定并实施现金分红方案，以“真金白银”回馈投资者。报告期内，公司实施了2023年年度权益分派方案，派发现金红利46,146,000.00元，占公司2023年度归属于上市公司股东的净利润的73.22%。

2、公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《工会法》等法律法规的要求，维护职工权益。加强职工医疗保障（包括年度体检、女职工医疗互助保障、职工住院医疗综合互助保障等），更好地为员工提供福利及医疗权益保障，增加员工对企业的认同感和归属感。

3、公司加快构建适应新发展阶段需求的现代服务体系，深入推进数字交易、数字监管、数字服务的全面实现，将进一步促进招标采购营商环境改善和招标采购的降本增效。招标投标活动与新技术、新业态的融合发展，推促数字化采购服务产业链发展，形成创新的生态、现代化的生态、安全可靠的绿色新生态。

4、为响应国家“双碳”目标，国义招标编制《电子招标投标活动碳减排方法学》，为国内第一个电子招标投标活动相关的碳减排机制研究和技术规范（T/CAS696-2023）。以国e平台为落脚点，构建电子招标投标活动碳减排普惠体系。通过服务延伸，为客户提供近零碳解决方案，持续助力碳减排，推动我国招标采购行业绿色发展。

（三） 环境保护相关的情况

□适用 √不适用

十二、 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

十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、经营风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>（1）市场竞争风险。随着行业门槛降低、价格放开，行业新进入的竞争者徒然增多，导致公司所处行业竞争力加剧。央企、国企进一步强化“自主采购、集中采购、采购上平台”，社会代理机构业务大幅缩减；公共资源交易板块集团化、企业化改革深入，社会代理机构承受巨大压力。</p> <p>（2）项目管理风险。国家发展改革委等13部门联合印发《关于严格执行招标投标法规制度进一步规范招标投标主体行为的若干意见》，针对当前招标投标实践中存在的突出问题，提出了一系列政策措施，招标投标领域监管日益严格，引导招标投标活动由程序控制单一型向程序控制和绩效结果并重的转变。公司下属分公司数量较多、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。</p> <p>（3）业务区域集中的风险。近年来，公司积极实施全国布局战略，凭借多年经营中积累的技术和项目经验，业务已逐步拓展到西北、西南、华中、东北等地区，但目前公司在广东省内的收入占比仍然较高，报告期内，广东省内的营业收入占主营业务收入的比例为91.16%，业务区域较为集中。未来如果广</p>

	<p>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。</p> <p>(4) 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,报告期内,招标代理业务收入占主营业务收入的比例为 94.50%,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。</p> <p>(5) 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。</p> <p>(6) 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。</p> <p>应对措施:</p> <p>对于上述经营风险,一是公司持续在“一主两翼”战略布局上发力,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,转变业务单一风险。报告期内,公司已承接各类咨询项目合同总额超过 2000 万元;二是加强网点布局,推动全国布局战略,报告期内,新增阳江办事处、阿克苏办事处,进一步提升各营销网点所在区域市场占有率。三是加强品牌建设和推广,实现可持续发展和长期竞争力,公司在中国采购与招标网、中国名企排行网多年在众多领域招标代理行业排名前列,品牌价值逐步递增;四是加强公司信息化顶层规划,构建领先行业且符合公司业态的全流程数字化应用平台。以价值释放为核心、以大数据赋能为主线,加快“国 e 平台”数字化转型升级和再造,为客户提供降本、安全、增效的数字化全流程招标采购服务,提升公司竞争能力。</p>
2、财务风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>(1) 税收优惠政策变动的风险。根据 2023 年 1 月 19 日国家高新技术企业认定管理工作网公布的《关于对广东省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》,公司通过高新技术企业重新认定,证书编号: GR20224404497,发证时间: 2022 年 12 月 19 日,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,公司本次通过高新技术企业重新认定后,连续三年(2022 年、2023 年、2024 年)继续享受高新技术企业的相关税收优惠政策,即按 15%的税率缴纳企业所得税。</p> <p>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。</p> <p>(2) 经营活动现金流量净额波动的风险。报告期,公司经营产生的现金流量净额为-2,919.94 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。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司一是不断完善财务控制及业务流程,强化技术改革及</p>

	<p>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。</p>
3、人力资源风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司是属于知识密集型、人才密集型的技术服务行业，招标代理、全过程咨询业务主要依靠专业技术人才。公司拥有一支具备扎实理论基础和丰富实践经验的专业人才队伍，业务骨干具有十年以上的招标采购服务管理经验，且对公司忠诚度高。公司的人效指标普遍优于行业平均值。</p> <p>目前人力资源方面主要风险：一是随着业务规模的扩大和分子公司数量的增加，需要提升人力资源的集团化管控能力，以适应企业的快速发展和员工职业成长的需求；二是按照“四同”原则对标市场，员工的薪酬偏低。</p> <p>应对措施：</p> <p>为了应对这些挑战，公司正不断深化人才队伍建设改革，全面推动人才培养系统工程，并坚持自主培养人才。公司依靠品牌实力吸引人才，通过自主创新培育人才，并提供完善的福利以留住人才。至此，公司已逐渐形成了一套以自主培养与发展机制、全方位激励保障体系为核心的人才自主培养模式。同时，公司正在加强业绩与薪酬与市场水平的双重对标机制，确保价值分配向价值创造者倾斜，完善中长期激励机制，以进一步提高核心骨干员工的薪酬水平，从而更有效地吸引和保留优秀人才。此外，公司还持续致力于培养创新型、复合型和应用型技能人才。</p>
4、合规操作风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>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，受到相关主管部门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。</p> <p>应对措施：</p> <p>一是公司已建立合规管理体系，并通过了 ISO37301 合规管理体系认证、ISO37001 反贿赂管理体系认证、SA8000 社会责任管理体系认证。建立健全相应的管理制度，明确了业务的职责分工与审批流程，建立了较为完善的监督机制，通过业务流程、决策流程和操作流程的风险控制，有效降低操作风险。二是加强内部建设，完善各部门职能体系，深入推进各部门协同发展以提升整体工作效率和管理水平；三是加强信息系统的维护运行，以保证信息系统高效受控，建设全面风险的管理内部控制体系，增强风险管控。四是在 boss 系统上开展月度政策法规学习和题目测试，确保经营单位学习全覆盖，提升业务人员政策法规的学习意识。五是加强稽核工作，结合以往稽核发现的问题和总结的经验，以风险为导向对稽核问题及扣分规则重新修订，充分量化体现问题的风险性及影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>报告期内，公司完成了现金收购广东省机电设备招标中心有限公司（标的公司）100%股权的交易，存在以下重组整合风险：1、本次交易完成后，公司与标的公司需要在业务体系、组织结构、管理制度、企业文化、渠道建设、技术融合等方面进行全方位、深层次的整合。虽然公司与标的公司在业务发展过</p>

	<p>程中均积累了丰富的经验，但公司管理水平能否适应交易后公司业务规模的扩大，标的公司与公司原有业务、资产、财务、人员、机构等方面的整合能否顺利实施均存在不确定性；双方整合可能无法达到预期效果，甚至可能会对公司原有业务产生一定不利影响。2、公司与标的公司均主要从事招标代理服务业务，业务类型相对单一，若未来招标代理服务业务所处市场环境发生变化，上市公司及标的公司均将面临因业务类型单一导致业绩波动的风险。</p>
--	--

第四节 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	√是 □否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.（四）
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	9,750,000.00	2,706,178.52
2. 销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	6,119,092.27
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	2,850,000.00	1,185,395.26

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	交易内容	资产的账面价值	评估价值	交易价格	定价原则	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	交易价格与账面价值或评估价值存在较大差异的原因	临时公告披露时间
广东省广新控股集团有限公司	以现金购买广新集团持有的招标中心100%股权	72,067,100	147,892,900	147,892,900	协议定价	现金收购	解决同业竞争问题，增强公司持续盈利能力	否	-	2024年3月26日

相关交易涉及业绩约定：

招标中心于 2024 年、2025 年、2026 年实现的税后净利润应分别不低于人民币 978.07 万元、1097.25 万元和 1097.98 万元。若招标中心在盈利补偿期间内累计实现的税后净利润数低于上述承诺净利润数，广新集团需向国义招标做出补偿。净利润数指合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数。

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(四) 经股东会审议通过的收购、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

单位：元

事项类型	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
收购资产	2024年3月26日	广东省广新控股集团有限公司	广东省机电设备招标中心有限公司100%股权	现金	147,892,900	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：

本次交易完成后，国义招标将持有招标中心100%股权。上市公司招标代理服务和招标增值服务范围将进一步丰富，业务规模将进一步提升，双方均可延伸其原有的产业链，实现平台共享、资源整合，发挥业务之间的协同效应，提高上市公司的经营效率和经营成果。

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年3月25日	2026年12月31日	收购	业绩补偿承诺	招标中心于2024年、2025年、2026年实现的税后净利润应分别不低于人民币978.07万元、1097.25万元和1097.98万元。若招标中心在盈利补偿期间内累计实现的税后净利润数低于上述	正在履行中

					承诺净利润数，广新集团需向国义招标做出补偿。净利润数指合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数。	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项详细情况：

2024年4月10日，国义招标股份有限公司召开2024年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于现金收购广东省机电设备招标中心有限公司100%股权的议案》，本次收购国义招标与广新集团签署《业绩承诺与利润补偿协议》，广新集团对于标的公司税后净利润作出如下承诺：标的公司于2024年、2025年和2026年实现的税后净利润应分别不低于978.07万元、1,097.25万元和1,097.98万元。若标的公司在盈利补偿期间内累计实现的税后净利润数低于上述承诺净利润数，广新集团需向国义招标做出补偿。本次交易完成后，在各盈利补偿期期末，标的公司累计实际净利润数低于当期期末累计承诺净利润数，广新集团以现金补偿的方式履行业绩补偿承诺。

第五节 股份变动和融资

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	153,819,900	100%	0	153,819,900	100%
	其中：控股股东、实际控制人	49,852,000	32.41%	0	49,852,000	32.41%
	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	100	0%	0	100	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	100	0%	0	100	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		153,820,000	—	0	153,820,000	—
普通股股东人数		3,750				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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
1	广东省粤新资产管理有限公司	国有法人	49,852,000	0	49,852,000	32.41%	0	49,852,000
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%	0	27,600,000
3	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%	0	15,550,000
4	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%	0	15,000,000
5	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
6	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
7	广州金帛投资管理企业(有限合伙)	境内非国有法人	3,030,000	0	3,030,000	1.97%	0	3,030,000
8	广东电力发展股份有限公司	国有法人	1,800,000	0	1,800,000	1.17%	0	1,800,000
9	广东恒健创业投资有限公司	国有法人	3,000,000	-1,366,850	1,633,150	1.06%	0	1,633,150
10	杨黔生	境内自然人	236,343	871,249	1,107,592	0.72%	0	1,107,592
合计		-	125,151,343	-495,601	124,655,742	81.03%	0	124,655,742
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 公司未发现上述股东之间存在关联关系。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

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、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

<p>报告期内，募集资金实际使用情况如下：</p> <p>(1) 国 e 平台升级优化项目投资总额 3,106.56 万元，本报告期投入金额 92.19 万元，截至期末累计投入金额 1,546.26 万元，截至期末投入进度 49.77%，项目达到预定可使用状态日期为 2024 年 12 月。</p> <p>(2) 营销网络建设项目投资总额 1,645.44 万元，本报告期投入金额 95.76 万元，截至期末累计投入金额 437.19 万元，截至期末投入进度 26.56%，项目达到预定可使用状态日期为 2024 年 12 月。</p> <p>公司按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》等相关规定及公司募集资金管理制度，对募集资金进行了专户存储和使用，不存在变更募集资金用途的情形。</p> <p>截至报告期末，募集资金累计投入募投项目金额 2,520.48 万元(含补充流动资金的超募资金 537.03 万元)，本报告期投入募集资金总额 187.95 万元，具体内容详见公司在北京证券交易所网站披露的《关于 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-080）。</p>
--

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况:

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王卫	董事长	男	1965 年 5 月	2024 年 7 月 12 日	2027 年 7 月 11 日
周岚	董事、总经理	女	1972 年 6 月	2024 年 7 月 12 日	2027 年 7 月 11 日
成有江	董事	男	1967 年 5 月	2024 年 7 月 12 日	2027 年 7 月 11 日
黄娟	董事	女	1979 年 6 月	2024 年 7 月 12 日	2027 年 7 月 11 日
徐双庆	董事	男	1968 年 11 月	2024 年 7 月 12 日	2027 年 7 月 11 日
成澍	董事	男	1988 年 1 月	2024 年 7 月 12 日	2027 年 7 月 11 日
李进一	独立董事	男	1964 年 3 月	2024 年 7 月 12 日	2027 年 7 月 11 日
贺春海	独立董事	男	1971 年 10 月	2024 年 7 月 12 日	2027 年 7 月 11 日
朱为缮	独立董事	男	1980 年 9 月	2024 年 7 月 12 日	2027 年 7 月 11 日
伍思成	监事会主席	男	1965 年 3 月	2024 年 7 月 12 日	2027 年 7 月 11 日
郑国义	监事	男	1972 年 11 月	2024 年 7 月 12 日	2027 年 7 月 11 日
陈少玉	职工监事	女	1982 年 9 月	2024 年 7 月 12 日	2027 年 7 月 11 日
周广民	副总经理	男	1970 年 3 月	2024 年 7 月 15 日	2027 年 7 月 11 日
张惠玲	副总经理	女	1976 年 8 月	2024 年 7 月 15 日	2027 年 7 月 11 日
徐丹丹	副总经理	女	1972 年 10 月	2024 年 7 月 15 日	2027 年 7 月 11 日
邹吉炎	副总经理	男	1982 年 6 月	2024 年 7 月 15 日	2027 年 7 月 11 日
崔倩仪	财务总监	女	1977 年 8 月	2024 年 7 月 15 日	2027 年 7 月 11 日
陈志杰	董事会秘书	男	1971 年 5 月	2024 年 7 月 15 日	2027 年 7 月 11 日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

注：公司第六届董事会、监事会换届选举工作已于 2024 年 6 月 27 日召开的第五届董事会第三十六次会议、第五届监事会第二十六次会议和 2024 年 7 月 12 日召开的 2024 年第三次临时股东大会审议通过；公司高级管理人员的选聘工作已于 2024 年 7 月 15 日召开的第六届董事会第一次会议审议通过。详见公司于 2024 年 6 月 27 日披露的《董事、监事换届公告》（公告编号：2024-055）及 2024 年 7 月 15 日披露的《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2024-070）

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
徐双庆	董事	广东地方铁路有限责任公司	资源经营事业部经理	股东
郑国义	监事	广东地方铁路有限责任公司	纪委副书记、纪检审计室主任	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	数量变动	期末持普通股	期末普通股持	期末持有股票	期末被授予的限制	期末持有无限售股
----	----	--------	------	--------	--------	--------	----------	----------

		股数		股数	股比例%	期权数量	性股票数量	份数量
王卫	董事长	100	0	100	0.0001%	0	0	0
合计	-	100	-	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
成有江	-	新任	董事	换届
黄娟	-	新任	董事	换届
徐双庆	-	新任	董事	换届
郑建华	董事	离任	-	换届
陈少玉	-	新任	职工代表监事	换届
李守瑾	职工代表监事	离任	-	换届
邹吉炎	-	新任	副总经理	换届
龚琳琳	董事	离任	-	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

成有江，男，1967年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级政工师。曾任广东省对外经济贸易委员会人事处科长；广东省土产进出口(集团)公司副总经理；广东省广新外贸集团有限公司人力资源部副总经理；中国包装进出口广东公司党委书记、副总经理；广东广新投资控股有限公司副总经理；广州市临海贸易实业公司总经理；广东省土产进出口(集团)公司党委书记、纪委书记、工会主席；广东省粤新资产管理有限公司副总经理、董事长(法定代表人)、党委书记、首席风控官，兼广东广新置业发展有限公司党委书记、董事长(法定代表人)，兼广东新广国际集团有限公司法定代表人，兼佛山市金辉高科光电材料股份有限公司董事长(法定代表人)。现任广东省纺织品进出口股份有限公司董事；佛山佛塑科技集团股份有限公司董事。

黄娟，女，1979年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级会计师。曾任广州白云国际机场财务处会计；广州白云国际机场迁建工程指挥部计划财务部会计；广州白云国际机场扩建工程指挥部计划财务部项目副经理；广东省机场管理集团有限公司财务部财务结算中心资金经理；广东省机场管理集团有限公司财务部(资本运营部)副部长；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。

徐双庆，男，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师、建筑经济师、注册监理工程师、注册造价工程师。曾在三茂铁路公司工作，曾任广东省铁投置业发展有限公司综合管理部主管、副部长，资源经营部副经理、经理。现任广东地方铁路有限责任公司资源经营事业部经理。

陈少玉，女，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。曾任广东省机电设备招标中心有限公司人力资源部副部长党群人事部副部长、纪检室副主任、纪委委员。现任国义招标股份有限公司纪检审计部副部长。

邹吉炎，男，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，工学硕士学位，机电工程师、招标师。曾任广东省机电设备招标中心有限公司招标二部业务员、部长助理、副部长；

招标一部部长、电子商务部部长；广东省机电设备招标中心有限公司党委委员、副总经理。现任广东省机电设备招标中心有限公司执行董事、总经理。

（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	64	21	18	67
业务人员	296	146	24	418
技术人员	26	25	2	49
财务人员	14	9	0	23
员工总计	400	201	44	557

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	31
本科	295	428
专科	84	95
专科以下	2	3
员工总计	400	557

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	46	0	0	46

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	676,450,265.48	820,493,845.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	45,012,328.77	130,567,894.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	13,544,624.00	13,216,271.45
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	521,024.73	428,293.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	7,898,075.25	7,696,220.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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	六、（六）	221,444.73	55,695.58
流动资产合计		743,647,762.96	972,458,220.74
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	六、（七）	69,054,370.39	69,129,971.16
其他权益工具投资	六、（八）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（九）	15,694,697.82	16,793,571.50
在建工程	六、（十）	1,120,192.76	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十一）	22,711,607.05	28,978,533.46

无形资产	六、(十二)	3,550,731.96	3,230,884.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	3,282,367.70	3,839,988.97
递延所得税资产	六、(十四)	2,953,046.19	2,367,459.97
其他非流动资产	六、(十五)	2,070,072.20	2,134,810.85
非流动资产合计		126,437,086.07	132,475,220.13
资产总计		870,084,849.03	1,104,933,440.87
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	六、(十六)	14,756,639.31	23,862,236.71
预收款项			
合同负债	六、(十七)	3,418,555.90	3,634,565.28
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	六、(十八)	12,840,205.29	10,146,251.98
应交税费	六、(十九)	6,145,071.19	9,955,848.37
其他应付款	六、(二十)	296,581,684.32	353,117,925.07
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	六、(二十一)	10,920,131.47	13,509,675.65
其他流动负债	六、(二十二)	474,527.13	218,073.39
流动负债合计		345,136,814.61	414,444,576.45
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	六、(二十三)	12,182,753.30	15,975,397.20
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		12,182,753.30	15,975,397.20
负债合计		357,319,567.91	430,419,973.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十四）	153,820,000.00	153,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	99,381,339.48	249,973,806.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十六）	75,588,490.31	75,588,490.31
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十七）	179,573,070.79	190,950,532.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		508,362,900.58	670,332,828.84
少数股东权益		4,402,380.54	4,180,638.38
所有者权益（或股东权益）合计		512,765,281.12	674,513,467.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		870,084,849.03	1,104,933,440.87

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		445,381,537.88	569,262,749.61
交易性金融资产		45,012,328.77	130,567,894.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	3,681,156.42	2,956,664.10
应收款项融资			
预付款项		241,702.89	133,446.94
其他应收款	十六、（二）	3,751,944.74	3,325,077.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		0.00	55,695.58
流动资产合计		498,068,670.70	706,301,527.84

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		147,693,536.05	75,534,796.62
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		13,431,942.77	14,158,223.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,073,811.80	14,964,022.43
无形资产		2,586,562.48	2,250,331.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,206,207.09	2,549,414.71
递延所得税资产		2,211,260.67	1,895,940.77
其他非流动资产		1,555,052.40	1,833,127.44
非流动资产合计		187,758,373.26	118,185,857.18
资产总计		685,827,043.96	824,487,385.02
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		8,107,677.96	18,214,301.05
预收款项			
合同负债		1,141,314.94	1,547,779.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,234,136.19	4,811,352.26
应交税费		3,380,718.82	6,126,711.08
其他应付款		156,932,201.88	189,550,631.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,068,040.78	5,048,496.49
其他流动负债		220,407.60	92,866.26
流动负债合计		183,084,498.17	225,392,138.82
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		8,836,366.38	10,640,980.63
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		8,836,366.38	10,640,980.63
负债合计		191,920,864.55	236,033,119.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		153,820,000.00	153,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		103,942,140.27	179,767,938.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		74,637,932.28	74,637,932.28
一般风险准备			
未分配利润		161,506,106.86	180,228,394.60
所有者权益（或股东权益）合计		493,906,179.41	588,454,265.57
负债和所有者权益（或股东权益）合计		685,827,043.96	824,487,385.02

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		140,370,506.66	163,867,677.75
其中：营业收入	六、（二十八）	140,370,506.66	163,867,677.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,099,557.37	121,123,890.97
其中：营业成本	六、（二十八）	71,091,647.66	81,191,076.45
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	六、（二十九）	802,191.11	1,014,824.22
销售费用	六、（三十）	7,413,807.18	7,314,927.99
管理费用	六、（三十一）	28,377,770.69	31,845,712.36
研发费用	六、（三十二）	7,852,572.37	8,545,028.77

财务费用	六、(三十三)	-7,438,431.64	-8,787,678.82
其中：利息费用		595,897.62	790,969.98
利息收入		8,223,872.39	9,821,036.75
加：其他收益	六、(三十四)	157,188.77	325,251.95
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	991,552.14	1,776,236.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-75,600.77	242,725.31
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）	六、(三十六)	55,393.27	41,095.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	30,747.42	-556,641.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-131,904.81	347.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,373,926.08	44,330,076.85
加：营业外收入	六、(三十九)	68,100.57	204,210.00
减：营业外支出	六、(四十)	44,396.82	13,025.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,397,629.83	44,521,261.63
减：所得税费用	六、(四十一)	4,183,315.93	5,181,981.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,214,313.90	39,339,279.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润		2,699,566.57	39,339,279.73
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,214,313.90	39,339,279.73
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		221,742.16	683,757.05
2. 归属于母公司所有者的净利润		28,992,571.74	38,655,522.68
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		29,214,313.90	39,339,279.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,992,571.74	38,655,522.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		221,742.16	683,757.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.25

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、（四）	92,759,910.28	110,537,940.64
减：营业成本	十六、（四）	43,666,634.72	51,517,387.78
税金及附加		620,777.09	717,151.60
销售费用		3,989,524.00	4,535,171.43
管理费用		18,436,546.56	22,076,507.19
研发费用		4,934,866.60	5,299,226.60
财务费用		-5,542,024.21	-8,075,554.42
其中：利息费用		343,697.44	393,360.74
利息收入		5,976,242.82	8,632,188.48
加：其他收益		119,311.91	196,962.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	1,158,790.76	2,052,708.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		91,637.85	443,320.85
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）		55,393.27	41,095.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		21,698.87	-165,198.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	3,303.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,008,780.33	36,596,922.41
加：营业外收入		0.00	203,500.00
减：营业外支出		3,177.00	13,003.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,005,603.33	36,787,419.15
减：所得税费用		3,658,291.07	4,551,188.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,347,312.26	32,236,230.32
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,347,312.26	32,236,230.32

(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		24,347,312.26	32,236,230.32
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	2024年1-6月	2023年1-6月
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		148,298,862.51	174,696,137.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	17,542,807.27	6,852,997.57
经营活动现金流入小计		165,841,669.78	181,549,135.15
购买商品、接受劳务支付的现金		48,301,530.36	43,466,432.17
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		55,622,762.89	63,609,037.95
支付的各项税费		15,092,605.10	19,725,303.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	76,024,194.09	93,279,437.04
经营活动现金流出小计		195,041,092.44	220,080,210.91
经营活动产生的现金流量净额		-29,199,422.66	-38,531,075.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		482,603,297.72	579,834,500.96
取得投资收益收到的现金		1,067,152.91	1,533,510.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,474.15	80.00
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		483,680,924.78	581,368,091.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,550,046.02	1,960,784.66
投资支付的现金		357,535,680.26	622,070,833.33
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		360,085,726.28	624,031,617.99
投资活动产生的现金流量净额		123,595,198.50	-42,663,526.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	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		43,069,600.00	46,146,000.00
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		156,508,057.60	8,758,706.99
筹资活动现金流出小计		199,577,657.60	54,904,706.99
筹资活动产生的现金流量净额		-199,577,657.60	-54,904,706.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	15,822.54
五、现金及现金等价物净增加额		-105,181,881.76	-136,083,486.36
加：期初现金及现金等价物余额		355,486,848.93	547,722,718.78
六、期末现金及现金等价物余额		250,304,967.17	411,639,232.42

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	2024年1-6月	2023年1-6月
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		97,304,316.39	118,006,190.38
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		10,604,795.11	4,358,289.20
经营活动现金流入小计		107,909,111.50	122,364,479.58
购买商品、接受劳务支付的现金		39,069,155.90	36,458,008.95
支付给职工以及为职工支付的现金		27,815,913.30	32,500,033.73
支付的各项税费		10,720,267.16	12,406,812.78
支付其他与经营活动有关的现金		46,314,894.64	79,248,202.84
经营活动现金流出小计		123,920,231.00	160,613,058.30
经营活动产生的现金流量净额		-16,011,119.50	-38,248,578.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		472,513,297.72	579,834,500.96
取得投资收益收到的现金		1,067,152.91	1,533,510.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	80.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		473,586,450.63	581,368,091.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		820,206.08	1,540,409.47
投资支付的现金		480,265,166.12	622,070,833.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		481,085,372.20	623,611,242.80
投资活动产生的现金流量净额		-7,498,921.57	-42,243,150.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	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		43,069,600.00	46,146,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,323,836.77	3,218,696.23
筹资活动现金流出小计		46,393,436.77	49,364,696.23
筹资活动产生的现金流量净额		-46,393,436.77	-49,364,696.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-69,903,477.84	-129,856,425.91
加：期初现金及现金等价物余额		235,379,263.47	341,515,576.59
六、期末现金及现金等价物余额		165,475,785.63	211,659,150.68

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	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	153,820,000.00				182,235,980.17				74,469,252.97		187,740,494.12	4,180,638.38	602,446,365.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他					67,737,825.88				1,119,237.34		3,210,038.36		72,067,101.58
二、本年期初余额	153,820,000.00	0.00	0.00	0.00	249,973,806.05	0.00	0.00	0.00	75,588,490.31	0.00	190,950,532.48	4,180,638.38	674,513,467.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-150,592,466.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,377,461.69	221,742.16	-161,748,186.10
（一）综合收益											28,992,571.74	221,742.16	29,214,313.90

总额													
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	- 147,892,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 147,892,900.00
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					- 147,892,900.00								- 147,892,900.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-43,069,600.00	0.00	-43,069,600.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-43,069,600.00		-43,069,600.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-2,699,566.57						2,699,566.57		0.00
四、本期期末余额	153,820,000.00	0.00	0.00	0.00	99,381,339.48	0.00	0.00	0.00	75,588,490.31	0.00	179,573,070.79	4,402,380.54	512,765,281.12

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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	153,820,000.00				182,235,980.17				68,294,566.61		177,035,646.22	3,967,746.81	585,353,939.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他					67,737,825.88								67,737,825.88
二、本年期初余额	153,820,000.00	0.00	0.00	0.00	249,973,806.05	0.00	0.00	0.00	68,294,566.61	0.00	177,035,646.22	3,967,746.81	653,091,765.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,490,477.32	683,757.05	-6,806,720.27
（一）综合收益总额											38,655,522.68	683,757.05	39,339,279.73
（二）所有者投入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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					0.00									0.00
(三)利 润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-46,146,000.00	0.00	-46,146,000.00	
1. 提 取 盈 余 公 积														
2. 提 取 一 般 风 险 准 备														
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配											-46,146,000.00		-46,146,000.00	
4. 其 他														
(四)所 有 者 权 益 内 部 结 转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)														

2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)														
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损														
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益														
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益														
6. 其 他														
(五) 专 项 储 备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本 期 提 取														
2. 本 期 使 用														
(六) 其 他					0.00						0.00			0.00
四、本 期 末 余 额	153,820,000.00	0.00	0.00	0.00	249,973,806.05	0.00	0.00	0.00	68,294,566.61	0.00	169,545,168.90	4,651,503.86	646,285,045.42	

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

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	153,820,000.00				179,767,938.69				74,637,932.28	0.00	180,228,394.60	588,454,265.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	153,820,000.00	0.00	0.00	0.00	179,767,938.69	0.00	0.00	0.00	74,637,932.28	0.00	180,228,394.60	588,454,265.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-75,825,798.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-18,722,287.74	-94,548,086.16
（一）综合收益总额											24,347,312.26	24,347,312.26
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-75,825,798.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-75,825,798.42
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					-75,825,798.42							-75,825,798.42
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-43,069,600.00	-43,069,600.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-43,069,600.00	-43,069,600.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	153,820,000.00	0.00	0.00	0.00	103,942,140.27	0.00	0.00	0.00	74,637,932.28	0.00	161,506,106.86	493,906,179.41

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	153,820,000.00				179,767,938.69				68,463,245.92		170,802,217.41	572,853,402.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	153,820,000.00	0.00	0.00	0.00	179,767,938.69	0.00	0.00	0.00	68,463,245.92	0.00	170,802,217.41	572,853,402.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,909,769.68	-13,909,769.68
（一）综合收益总额											32,236,230.32	32,236,230.32
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-46,146,000.00	-46,146,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-46,146,000.00	-46,146,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或												

股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	153,820,000.00	0.00	0.00	0.00	179,767,938.69	0.00	0.00	0.00	68,463,245.92	0.00	156,892,447.73	558,943,632.34

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

国义招标股份有限公司
2024 年度中期财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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。

公司注册地址:中国广东省广州市越秀区东风东路726号。

公司办公地址:广州市越秀区东风东路726号。

本公司及子公司主营经营活动及主要产品:公司是一家以招标代理服务为主要业务的专业性服务企业,主营业务包括招标代理服务、招标增值服务和工程咨询服务。招标代理服务系受招标人委托代为组织招标活动并提供相关服务;招标增值服务系向客户提供招标项目后续采购执行等的相关服务;工程咨询服务是指在工程建设、设计、施工、监理、招标等各个环节中,为业主、设计方、施工方等提供相关咨询、评估、预算、结算等服务。

截至 2024 年 6 月 30 日,本公司纳入合并范围的子公司共 4 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年增加 1 户,减少 0 户,详见本附注七“合并范围的变更”。

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》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）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。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万人民币
重要的账龄超过 1 年或逾期的应付账款	100 万人民币
重要的合同负债	100 万人民币
重要的其他应付款	500 万人民币
重要的合营企业或联营企业	资产、收入或净利润占合并报表的 5%
重要的与投资活动现金流量	单项现金流量金额超过资产总额的 5%
重要的非全资子公司	资产、收入或净利润占合并报表的 5%

（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

为了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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十七）“长期股权投资” 2（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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

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

2、外币财务报表折算

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

（十）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止

确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

5、金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。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	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

（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。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如：

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

应收账款的账龄按逐笔认定法计算。

对于划分为一般客户的应收账款，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。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款(如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等)单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三） 应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（十）“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

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的其他应收款，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。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款(如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等)单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十五） 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”。

（十六） 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。

（十七） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工

具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整

长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账

面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（六）、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十八） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5-10	3-5	9.50-19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	3-10	3-5	9.7-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十四）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。

除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十九） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十四）“长期资产减值”。

（二十） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发

生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十一） 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十四）“租赁”。

（二十二） 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及残值率如下：

项 目	使用寿命	摊销方法	残值率
软件	3-5 年	直线法	0.00%

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十四)“长期资产减值”。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十四) 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。

(二十五) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计

资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十六） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，是指除设定提存计划以

外的离职后福利计划。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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

（二十七） 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十四）“租赁”。

（二十八） 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十九） 股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1） 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得

日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应增加负债。

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. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（三十） 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

（3）咨询、监理、造价收入的确认方法

咨询、监理、造价的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，根据合同约定的结算款项或经业主审批或审核的外部证据确认该阶段服务收入。

（三十一） 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（三十二） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明

确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十三） 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所

得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得

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

（三十四） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 本公司作为承租人

（1） 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时

取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“四、（二十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择

权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：或：其他系统合理的方法）计入当期损益或相关资产成本。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。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。

(4) 租赁变更

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

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁

变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

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（提示：采用其他合理方法的，请说明）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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该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；

- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3. 售后租回交易

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

（三十五） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、（十六）“持有待售资产”相关描述。

（三十六） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

报告期公司无重要会计政策变更。

2. 会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

（三十七） 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。在有限情况下，如果用

以确定公允价值的信息不足，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的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

3. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

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%
广东省机电设备招标中心有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
广东国义信息科技有限公司	15%
国义建设工程咨询（广州）有限公司	20%
广州国义粤兴工程咨询有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

1、公司于2022年12月19日取得编号为GR202244004497的高新技术企业证书，公司自2022年至2024年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。

2、子公司广东国义信息科技有限公司取得编号为GR202344003608的高新技术企业证书，公司自2023年至2025年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。

3、子公司广东省机电设备招标中心有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202344000560 的高新技术企业证书，本公司自 2023 年至 2025 年执行高新技术企业减免，按 15%的税率缴纳企业所得税。

4、根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号），对小型微利企业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，执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

国义建设工程咨询（广州）有限公司及广州国义粤兴工程咨询有限公司适用上述政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指

2023 年 12 月 31 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	43,429.86	40,874.16
银行存款	640,261,537.31	785,395,974.78
其他货币资金	7,249,415.14	5,673,974.66
定期存款利息	28,895,883.17	29,383,021.53
合计	676,450,265.48	820,493,845.13
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	50,000.00	50,000.00
履约保证金	7,199,415.14	5,623,974.66
合计	7,249,415.14	5,673,974.66

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,012,328.77	130,567,894.40
其中：理财产品	45,012,328.77	130,567,894.40
合计	45,012,328.77	130,567,894.40

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	11,687,791.45
其中：0-6 个月	7,933,218.13
7-12 月	3,754,573.32
1 年至 2 年	1,298,040.92
2 年至 3 年	683,325.65
3 年至 4 年	486,766.57
4 年至 5 年	19,288.17

账 龄	期末余额
5 年以上	6,377,048.94
小 计	20,552,261.70
减：坏账准备	7,007,637.70
合计	13,544,624.00

2. 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,965,004.42	24.16	4,965,004.42	100.00	0.00
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款	15,587,257.28	75.84	2,042,633.28	13.10	13,544,624.00
合计	20,552,261.70	—	7,007,637.70	—	13,544,624.00

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,965,004.42	24.28	4,965,004.42	100.00	0.00
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款	15,483,463.93	75.72	2,267,192.48	14.64	13,216,271.45
合计	20,448,468.35	—	7,232,196.90	—	13,216,271.45

(1) 重要的按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			期初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备
Cozmo International Pte. Ltd. Singapore	4,965,004.42	4,965,004.42	100.00	4,965,004.42	4,965,004.42
合计	4,965,004.42	4,965,004.42	—	4,965,004.42	4,965,004.42

按单项计提坏账的说明：

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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,687,791.45	178,701.84	1.53
其中：0-6 个月	7,933,218.13	64,220.78	0.81
7-12 个月	3,754,573.32	114,481.06	3.05
1 年至 2 年	1,298,040.92	166,632.15	12.84
2 年至 3 年	683,325.65	158,903.87	23.25
3 年至 4 年	486,766.57	174,272.65	35.80
4 年至 5 年	19,288.17	11,070.53	57.40
5 年以上	1,412,044.52	1,353,052.24	95.82
合计	15,587,257.28	2,042,633.28	——

3. 坏账准备的情况

类 别	上年年末 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	
单项计提坏账准备的应收账款	4,965,004.42					4,965,004.42
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,267,192.48	-224,559.20				2,042,633.28
合计	7,232,196.90	-224,559.20				7,007,637.70

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例（%）	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
Cozmo International Pte. Ltd. Singapore	4,965,004.42		4,965,004.42	24.16	4,965,004.42
深圳市地铁集团有限公司	2,615,135.95		2,615,135.95	12.72	15,677.47

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例（%）	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
嘉兴机场有限公司	415,496.86		415,496.86	2.02	5,692.31
广州环投南沙环保能源 有限公司	378,402.78		378,402.78	1.84	339,040.32
鹤山市发展和改革局	350,400.00		350,400.00	1.70	26,840.64
合 计	8,724,440.01		8,724,440.01	42.45	5,352,255.16

5.本期无实际核销的应收账款。

6.于 2024 年 6 月 30 日，不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	519,954.85	99.79	428,276.92	99.99
1 至 2 年	1,053.38	0.20	16.50	0.01
2 至 3 年	16.50	0.01		
合 计	521,024.73	——	428,293.42	——

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	款项性质
北京远邦恒茂科技有限公司	非关联方	126,157.86	预付租金
成都市锦江区精诚信和物业管理有限公司	非关联方	48,849.06	预付物业费
绿城物业服务集团有限公司新疆分公司	非关联方	45,418.95	预付物业费
广州祺宸科技有限公司	非关联方	20,000.00	预付车费
汪建忠	非关联方	19,200.00	预付租金
合 计	——	259,625.87	

（五）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,898,075.25	7,696,220.76

合计	7,898,075.25	7,696,220.76
----	--------------	--------------

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,728,643.93
其中：0-6 个月	3,716,335.78
7-12 月	1,012,308.15
1 至 2 年	895,410.65
2 至 3 年	809,246.20
3 至 4 年	378,559.77
4 至 5 年	679,679.63
5 年以上	2,432,625.98
小 计	9,924,166.16
减：坏账准备	2,026,090.91
合计	7,898,075.25

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	7,714,563.48	7,697,640.76
备用金	329,797.17	232,424.30
代垫招标增值服务款项及其他	1,751,060.76	1,405,651.79
往来款	128,744.75	192,783.04
小 计	9,924,166.16	9,528,499.89
减：坏账准备	2,026,090.91	1,832,279.13
合计	7,898,075.25	7,696,220.76

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	369,028.00	3.72	369,028.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,555,138.16	96.28	1,657,062.91	17.34	7,898,075.25

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合 计	9,924,166.16	——	2,026,090.91	——	7,898,075.25

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	369,028.00	3.87	369,028.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,159,471.89	96.13	1,463,251.13	15.98	7,696,220.76
合 计	9,528,499.89	——	1,832,279.13	——	7,696,220.76

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,728,643.93	60,722.66	1.28
其中：0-6 个月	3,716,335.78	38,665.17	1.04
7-12 月	1,012,308.15	22,057.49	2.18
1 至 2 年	895,410.65	46,588.11	5.20
2 至 3 年	809,246.20	46,257.77	5.72
3 至 4 年	378,559.77	32,315.43	8.54
4 至 5 年	679,679.63	159,764.74	23.51
5 年以上	2,063,597.98	1,311,414.20	63.55
合计	9,555,138.16	1,657,062.91	17.34

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上期期末余额	1,463,251.13		369,028.00	1,832,279.13
上期期末余额在本期：				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	193,811.78			193,811.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,657,062.91		369,028.00	2,026,090.91

(5) 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	9,159,471.89		369,028.00	9,528,499.89
上年年末余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	395,666.27			395,666.27
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	9,555,138.16		369,028.00	9,924,166.16

(6) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类 别	上年年末 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其他应收款项	369,028.00					369,028.00
按信用风险组合计提坏账的其他应收款项	1,463,251.13	193,811.78				1,657,062.91
合计	1,832,279.13	193,811.78				2,026,090.91

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市景晖物业管理有限公司	保证金及押金	1,176,010.00	1-5 年	11.85	501,631.09
广州永建物业管理有限公司	保证金及押金	541,934.72	1-5 年	5.46	295,056.54
北京远邦恒茂科技有限公司	保证金及押金	413,400.42	1-2 年	4.17	31,501.11
云南烟叶复烤有限责任公司	押金及保证金	310,000.00	6 个月内	3.12	1,271.00
中国电信股份有限公司新疆分公司	押金及保证金	200,000.00	1 至 2 年	2.02	2,200.00
合计	——	2,641,345.14	——	26.62	831,659.74

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	211,755.51	
预缴税金	9,689.22	55,695.58
合 计	221,444.73	55,695.58

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		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
联营企业	——	——	——	——	——	——
金沃国际融资租赁有限公司	67,967,633.45			91,637.85		
广东恒德晟建设咨询有限公司	1,162,337.71			-167,238.62		
小计	69,129,971.16			-75,600.77		

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		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
合计	69,129,971.16			-75,600.77		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	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				68,059,271.30	
广东恒德晟建设咨询有限公司				995,099.09	
小计				69,054,370.39	
合计				69,054,370.39	

(八) 其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额
北京中招众联企业管理中心(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00
中招联合信息股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

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	
中招联合信息股份有限公司					不以出售为目的	
合计						

(九) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	15,694,697.82	16,793,571.50
固定资产清理		
合计	15,694,697.82	16,793,571.50

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及 建筑物	运输 设备	电子设备 及其他设备	合 计
一、账面原值	——	——	——	——
1、上期期末余额	14,441,396.00	8,220,419.51	20,665,755.15	43,327,570.66
2、本期增加金额			154,327.57	154,327.57
(1) 购置			154,327.57	154,327.57
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额		305,900.00	89,483.00	395,383.00
(1) 处置或报废		305,900.00	89,483.00	395,383.00
4、期末余额	14,441,396.00	7,914,519.51	20,730,599.72	43,086,515.23
二、累计折旧	——	——	——	——
1、上期期末余额	4,978,662.39	5,602,512.74	15,952,824.03	26,533,999.16
2、本期增加金额	152,262.54	262,181.84	825,105.72	1,239,550.10
(1) 计提	152,262.54	262,181.84	825,105.72	1,239,550.10
3、本期减少金额		296,723.00	85,008.85	381,731.85
(1) 处置或报废		296,723.00	85,008.85	381,731.85
4、期末余额	5,130,924.93	5,567,971.58	16,692,920.90	27,391,817.41
三、减值准备	——	——	——	——
1、上期期末余额				
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	9,310,471.07	2,346,547.93	4,037,678.82	15,694,697.82

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他设备	合 计
2、上期期末账面价值	9,462,733.61	2,617,906.77	4,712,931.12	16,793,571.50

2、于 2024 年 6 月 30 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 2024 年 6 月 30 日，不存在未办妥产权证书的固定资产的情况。

4、于 2024 年 6 月 30 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	上年年末余额
在建工程	1,120,192.76	0.00
合计	1,120,192.76	0.00

1. 在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿克苏第一中学能源托管项目热源改造工程	1,120,192.76		1,120,192.76	0.00		0.00
合计	1,120,192.76		1,120,192.76	0.00		0.00

(十一) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值	——	——
1、上期期末余额	52,570,744.95	52,570,744.95
2、本期增加金额	1,670,610.37	1,670,610.37
新增租赁	1,670,610.37	1,670,610.37
3、本期减少金额	1,091,889.50	1,091,889.50
终止租赁	1,091,889.50	1,091,889.50
4、期末余额	53,149,465.82	53,149,465.82
二、累计折旧	——	——
1、上期期末余额	23,592,211.49	23,592,211.49
2、本期增加金额	7,433,532.81	7,433,532.81
(1) 计提	7,433,532.81	7,433,532.81
3、本期减少金额	587,885.53	587,885.53
(1) 处置	587,885.53	587,885.53
4、期末余额	30,437,858.77	30,437,858.77
三、减值准备	——	——
1、上期期末余额		
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	22,711,607.05	22,711,607.05
2、上期期末账面价值	28,978,533.46	28,978,533.46

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
1、上期期末余额	24,007,568.23	24,007,568.23
2、本期增加金额	970,471.70	970,471.70
(1) 购置	970,471.70	970,471.70
3、本期减少金额		
4、期末余额	24,978,039.93	24,978,039.93
二、累计摊销	——	——
1、上期期末余额	20,776,684.01	20,776,684.01
2、本期增加金额	650,623.96	650,623.96
(1) 计提	650,623.96	650,623.96
3、本期减少金额		
4、期末余额	21,427,307.97	21,427,307.97
三、减值准备	——	——
1、上期期末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值	——	——
1、期末账面价值	3,550,731.96	3,550,731.96
2、上期期末账面价值	3,230,884.22	3,230,884.22

(十三) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	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	3,839,988.97	306,863.64	864,484.91	0.00	3,282,367.70
合计	3,839,988.97	306,863.64	864,484.91	0.00	3,282,367.70

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,033,728.64	1,359,058.14	9,064,476.00	1,360,542.31
工资发放与计提差异引起的待抵扣所得税	10,790,874.88	1,618,631.24	4,811,352.27	721,702.84
租赁引起的抵扣所得税	23,102,884.77	3,465,432.71	17,433,348.94	2,615,002.34
合计	42,927,488.29	6,443,122.09	31,309,177.21	4,697,247.49

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
租赁引起的递延所得税负债	22,711,607.05	3,406,741.06	14,964,022.40	2,244,603.36
金融资产公允价值变动引起的应纳税所得税	555,565.63	83,334.84	567,894.40	85,184.16
合计	23,267,172.68	3,490,075.90	15,531,916.80	2,329,787.52

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	3,490,075.90	2,953,046.19	2,329,787.52	2,367,459.97
递延所得税负债	3,490,075.90	0.00	2,329,787.52	0.00

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	2,070,072.20		2,070,072.20	2,134,810.85		2,134,810.85

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,070,072.20		2,070,072.20	2,134,810.85		2,134,810.85

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,277,950.42	14,530,994.25
1-2 年（含 2 年）	8,201,509.40	5,432,619.09
2-3 年（含 3 年）	2,496,692.72	1,281,897.55
3 年以上	1,780,486.77	2,616,725.82
合 计	14,756,639.31	23,862,236.71

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债	3,418,555.90	3,634,565.28
合计	3,418,555.90	3,634,565.28

注：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. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,107,469.84	49,433,377.67	48,741,750.51	10,799,097.00
二、离职后福利-设定提存计划	38,782.14	8,407,537.60	6,405,211.45	2,041,108.29
三、辞退福利		89,509.93	89,509.93	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	10,146,251.98	57,930,425.20	55,236,471.89	12,840,205.29

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,028,308.60	37,002,602.69	36,472,071.87	9,558,839.42
二、职工福利费		3,154,116.35	3,154,116.35	
三、社会保险费	894.56	3,538,969.89	2,918,155.71	621,708.74
其中：医疗保险费	726.29	3,289,417.70	2,670,563.81	619,580.18
工伤保险费	168.27	244,657.55	242,697.26	2,128.56
生育保险费		4,894.64	4,894.64	
四、住房公积金	240,123.08	5,072,686.68	5,017,568.93	295,240.83
五、工会经费和职工教育经费	799,143.60	665,002.06	1,140,837.65	323,308.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	39,000.00		39,000.00	
合计	10,107,469.84	49,433,377.67	48,741,750.51	10,799,097.00

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	33,366.07	6,140,201.61	6,027,956.17	145,611.51
二、失业保险费	279.84	348,607.55	344,922.02	3,965.37
三、企业年金缴费	5,136.23	1,918,728.44	32,333.26	1,891,531.41
合计	38,782.14	8,407,537.60	6,405,211.45	2,041,108.29

(十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,388,113.32	3,966,052.57
企业所得税	3,293,207.13	3,148,196.30
城市维护建设税	5,973.29	94,496.92
房产税	60,653.87	
个人所得税	391,353.50	2,674,130.68
教育费附加（含地方教育费附加）	4,266.64	67,497.79
其他税费	1,503.44	5,474.11
合计	6,145,071.19	9,955,848.37

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	296,581,684.32	353,117,925.07
合计	296,581,684.32	353,117,925.07

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	278,956,139.39	332,202,460.80
代收招标增值服务款项	9,546,131.79	9,715,243.13
往来款	4,670,534.74	5,260,893.33
未付费用等其他	3,408,878.40	5,939,327.81
合计	296,581,684.32	353,117,925.07

注：其他应付款期末余额中不存在账龄超过1年的重要款项。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	10,920,131.47	13,509,675.65
合 计	10,920,131.47	13,509,675.65

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	474,527.13	218,073.39
合计	474,527.13	218,073.39

(二十三) 租赁负债		
项 目	期末余额	上年年末余额
房租租金	12,182,753.30	15,975,397.20

(二十四) 股本							
项目	上年年末余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,820,000.00						153,820,000.00
合计	153,820,000.00						153,820,000.00

(二十五) 资本公积					
项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	
一、资本（或股本）溢价	249,973,806.05		150,592,466.57	99,381,339.48	
二、其他资本公积					
合计	249,973,806.05		150,592,466.57	99,381,339.48	

注：公司公告（2024-037）：董事会决议同意公司与广东省广新控股集团有限公司签署《广东省广新控股集团有限公司与国义招标股份有限公司关于广东省机电设备招标中心有限公司 100%股权之股权转让协议》，公司以自有资金购买交易对方持有的广东省机电设备招标中心有限公司 100%的股权。交易对价为 147,892,900.00 元。本次交易完成后，国义招标将持有招标中心 100%股权。广东省广新控股集团有限公司为本公司与广东省机电设备招标中心有限公司的同一最终控制方，按照企业会计准则的规定，本年对合并财务报表进行追溯调整，增加年初资本公积人民币 67,737,825.88 元，因本期实际完成同一控制下企业合并，减少因追溯调整形成的资本公积人民币 150,592,466.57 元。

(二十六) 盈余公积				
项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	75,588,490.31			75,588,490.31
合计	75,588,490.31			75,588,490.31

(二十七) 未分配利润	
项 目	本 期
调整前上期期末未分配利润	187,740,494.12

项 目	本 期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,210,038.36
调整后期初未分配利润	190,950,532.48
加：本期归属于母公司股东的净利润	28,992,571.74
其他增加	2,699,566.57
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	43,069,600.00
转作股本的普通股股利	
其他减少（弥补超分）	
期末未分配利润	179,573,070.79

注：本公司调整年初未分配利润共计 3,210,038.36 元，其中：由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 3,210,038.36 元。

（二十八） 营业收入和营业成本

1. 明细分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,370,506.66	71,091,647.66	163,867,677.75	81,191,076.45
其他业务				
合计	140,370,506.66	71,091,647.66	163,867,677.75	81,191,076.45

2. 营业收入相关信息

收入分类	合计
按经营业务分类	140,370,506.66
其中：招标代理服务	132,648,669.00
招标增值服务	7,721,837.66
其中：造价、咨询及监理服务	3,673,360.45

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
招标代理服务	132,648,669.00	67,599,314.12	160,680,282.80	80,009,737.06

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
招标增值服务	7,721,837.66	3,492,333.54	3,187,394.95	1,181,339.39
合计	140,370,506.66	71,091,647.66	163,867,677.75	81,191,076.45

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省内	127,966,312.87	63,536,737.05	148,889,355.04	71,259,684.50
广东省外	12,404,193.79	7,554,910.61	14,978,322.71	9,931,391.95
合计	140,370,506.66	71,091,647.66	163,867,677.75	81,191,076.45

（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	401,127.18	511,981.95
教育费附加（含地方教育费附加）	285,592.93	365,488.62
房产税	60,653.87	60,653.87
车船使用税	3,000.00	3,600.00
印花税	42,545.42	71,765.46
堤围、水利费	9,271.71	1,334.32
合计	802,191.11	1,014,824.22

（三十） 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,885,443.15	3,138,830.89
业务招待费	1,528,371.16	1,566,060.63
差旅费	1,418,279.70	1,817,301.98
办公费	320,038.09	68,462.58
折旧和无形资产摊销	267,965.46	221,255.77
租赁和物管费	132,872.34	143,693.38
其他	860,837.28	359,322.76
合计	7,413,807.18	7,314,927.99

（三十一） 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,967,720.95	16,496,036.48
折旧和无形资产摊销	5,422,040.28	5,654,562.43

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询中介费	2,050,128.85	2,020,448.56
租赁和物管费	1,674,463.07	1,609,319.96
修理费	845,614.33	654,537.78
办公费	625,870.28	1,181,453.90
业务招待费	94,796.42	107,492.57
软件开发维护费	16,578.02	14,708.30
其他	2,680,558.49	4,107,152.38
合计	28,377,770.69	31,845,712.36

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
其他费用	531,605.03	188,405.91
折旧与摊销	26,239.32	27,400.53
职工薪酬	7,294,728.02	8,329,222.33
合计	7,852,572.37	8,545,028.77

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	17,620.48	62,816.87
减：利息收入	8,223,872.39	9,821,036.75
利息支出	595,897.62	790,969.98
手续费支出	171,922.65	179,571.08
合计	-7,438,431.64	-8,787,678.82

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	122,801.43	155,104.98
其他补贴	2,000.00	10,365.00
稳岗补贴	796.45	10,695.95
增值税进项税加计扣除及其他减免	31,590.89	149,086.02
合计	157,188.77	325,251.95

(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	-75,600.77	242,725.31
理财产品、货币基金和结构性存款	1,067,152.91	1,533,510.88

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	991,552.14	1,776,236.19

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	55,393.27	41,095.89
合计	55,393.27	41,095.89

(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	224,559.20	-437,878.72
其他应收款坏账损失	-193,811.78	-118,763.10
合计	30,747.42	-556,641.82

(三十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-131,904.81	347.86	-131,904.81
合计	-131,904.81	347.86	-131,904.81

(三十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		200,000.00	
其他	68,100.57	4,210.00	68,100.57
合计	68,100.57	204,210.00	68,100.57

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
2022年省级专精特新中小企业市级奖励资金	0.00	200,000.00	与收益相关
合计	0.00	200,000.00	

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,177.00	2,803.26	3,177.00
其中：固定资产	3,177.00	2,803.26	3,177.00
对外捐赠支出		10,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	41,219.82	221.96	41,219.82
合计	44,396.82	13,025.22	44,396.82

（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	4,768,902.15	5,940,225.47
递延所得税调整	-585,586.22	-758,243.57
其他		
合计	4,183,315.93	5,181,981.90

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	33,397,629.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,009,644.47
子公司适用不同税率的影响	-57,696.86
调整以前期间所得税的影响	188,362.54
非应税收入的影响	3,031.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	178,257.20
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	
其他	
研发费用加计扣除	-1,138,282.55
所得税费用	4,183,315.93

（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
存款利息收入	13,321,013.80	3,989,977.66
收到保证金		
收到的补贴收入等	214,115.46	472,103.29
收到往来款及代垫款	4,007,678.01	2,390,916.62
合 计	17,542,807.27	6,852,997.57

2.支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	17,693,460.64	13,947,790.07
手续费支出	108,684.52	178,336.99
支付的往来款及其他	1,077,526.87	2,826,167.80
押金保证金	57,144,522.06	76,327,142.18
合 计	76,024,194.09	93,279,437.04

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	8,615,157.60	8,758,706.99
同一控制下企业合并支付的现金	147,892,900.00	
合 计	156,508,057.60	8,758,706.99

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	29,214,313.90	39,339,279.73
加：资产减值准备		
信用减值损失	-30,747.42	556,641.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,239,550.10	1,198,519.97
使用权资产折旧	7,433,532.81	7,530,337.13
无形资产摊销	650,623.96	765,572.51
长期待摊费用摊销	864,484.91	821,105.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	131,904.81	-347.86
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,177.00	2,803.26
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-55,393.27	-41,095.89
财务费用（收益以“—”号填列）	613,518.10	853,786.85
投资损失（收益以“—”号填列）	-991,552.14	-1,776,236.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-585,586.22	-758,023.20
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-665,208.77	-6,475,116.46
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-67,022,040.43	-80,431,155.51

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		-117,147.08
经营活动产生的现金流量净额	-29,199,422.66	-38,531,075.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	250,304,967.17	411,639,232.42
减：现金的期初余额	355,486,848.93	547,722,718.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-105,181,881.76	-136,083,486.36

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	250,304,967.17	355,486,848.93
其中：库存现金	43,429.86	40,874.16
可随时用于支付的银行存款	250,261,537.31	355,445,974.77
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	250,304,967.17	355,486,848.93
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
大额存单及利息	418,895,883.17	459,333,021.54	以获取利息收入为主要目的
履约保函	7,249,415.14	5,673,974.66	受限制的货币资金
合计	426,145,298.31	465,006,996.20	

(四十四) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,249,415.14	7,249,415.14	履约保函、信用证保证金	
合计	7,249,415.14	7,249,415.14		

(四十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	1,890,108.18
其中：美元	264,435.98	7.1268	1,884,582.31
欧元	19.65	7.6617	150.54
港元	5,889.48	0.9127	5,375.33
应收账款	——	——	4,965,004.42
其中：美元	814,349.00	6.0969	4,965,004.42
欧元			
港元			
应付账款	——	——	703,456.51
其中：美元	98,705.80	7.1268	703,456.51
欧元			
港元			
其他应付款	——	——	605,629.84
其中：美元	84,979.21	7.1268	605,629.84
欧元			
港元			

(四十六) 租赁

1. 本公司作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	595,897.62	790,969.98
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	138,371.44	225,359.06
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）	43,419.24	
计入相关资产成本或当期损益的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	8,756,369.88	8,984,066.05
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		

项目	本期金额	上期金额
售后租回交易现金流出		
本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：		
剩余租赁期	未折现租赁付款额	
1 年以内	12,298,815.18	
1 至 2 年	4,441,091.01	
2 至 3 年	2,569,451.44	
3 年以上	6,215,144.16	
合计	25,524,501.79	

（四十七） 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助
- 与收益相关的政府补助

类型	本期金额	上期金额
其他收益	157,188.77	325,251.95
营业外收入	0.00	200,000.00
合计	157,188.77	525,251.95

政府补助明细内容详见本附注六、（三十四）其他收益和附注六、（三十九）营业外收入中涉及政府补助的项目披露。

（四十八） 研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	7,294,728.02		7,294,728.02	8,329,222.33		8,329,222.33
折旧摊销	26,239.32		26,239.32	27,400.53		27,400.53
其他费用	531,605.03		531,605.03	188,405.91		188,405.91
合计	7,852,572.37		7,852,572.37	8,545,028.77		8,545,028.77

七、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

本期无发生的非同一控制下企业合并。

（二） 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
广东省机电设备招标中心有限公司	100%	受同一最终控制方控制	2024 年 5 月 31 日	控制权转移

（续）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广东省机电设备招标中心有限公司	31,978,486.11	2,699,566.57	37,707,833.21	3,647,831.99

2. 合并成本

合并成本	广东省机电设备招标中心有限公司
现金	147,892,900.00

3. 合并日被合并方主要资产、负债的账面价值

项 目	广东省机电设备招标中心有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	195,598,416.77	232,483,887.96
应收款项	12,923,614.36	14,095,729.05
预付账款	271,713.45	294,846.48
固定资产	2,212,419.11	2,482,509.26
使用权资产	10,487,794.26	14,014,511.03
无形资产	778,423.48	980,552.26
长期待摊费用	1,299,896.55	1,238,432.70
其他非流动资产	144,513.60	301,683.41
负债：		
应付款项	139,104,410.91	173,669,995.33
应交税费	1,207,752.68	2,640,174.49
应付职工薪酬	2,205,633.33	4,138,972.10
一年内到期的非流动负债	5,756,731.64	8,461,179.16
租赁负债	5,701,211.47	5,334,416.57
净资产	72,372,731.19	72,067,101.58
减：少数股东权益		
取得的净资产	72,372,731.19	72,067,101.58

（三）反向购买

本期无此事项。

（四） 处置子公司

本期无此事项。

（五） 其他原因的合并范围变动

本期无此事项。

八、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东省机电设备招标中心有限公司	广州市	广州市	服务和商品流通业	100.00		收购
广东国义信息科技有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		设立
广州国义粤兴工程咨询有限公司	广州市	广州市	招标代理、工程服务	60.00		设立
国义建设工程咨询（广州）有限公司	广州市	广州市	招标代理、造价工程	60.00		收购

注：①公司不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情形。

②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） 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三） 在合营企业或联营企业中的权益

1. 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%		权益法
广东恒德晟建设咨询有限公司	广州市	广州市	造价咨询	40%		权益法

注：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	上年年末余额/上期发生额
	金沃国际	金沃国际
流动资产	363,377,363.26	397,554,702.57
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	120,461,294.57	86,231,063.69
资产合计	483,838,657.83	483,785,766.26
流动负债	30,110,182.50	30,668,209.82
非流动负债		
负债合计	30,110,182.50	30,668,209.82
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	453,728,475.33	453,117,556.44
按持股比例计算的净资产份额	68,059,271.30	67,967,633.47
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	68,059,271.30	67,967,633.47
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,657,501.06	8,872,082.23
净利润	610,918.89	4,287,565.28
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	610,918.89	4,287,565.28
本年收到的来自合营企业的股利		652,467.08

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

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四（十）金融工具相关项目，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，并通过已对客户信用监控

以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

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。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		45,012,328.77		45,012,328.77
（1）理财产品		45,012,328.77		45,012,328.77
（二）应收款项融资				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			6,000,000.00	6,000,000.00
（五）其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		45,012,328.77	6,000,000.00	51,012,328.77
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				

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
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）和中招联合信息股份有限公司的股权投资，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。

十一、关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广东省粤新资产管理有限公司	广州市	贸易	154,992 万元	32.41%	32.41%

注：本公司的最终控制方是广东省广新控股集团有限公司（以下简称“广新集团”）。

（二） 本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、（三）在合营企业或联营企业中的权益。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东地方铁路有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的股东
广东广新置业发展有限公司	受同一实际控制人控制
广东省东方进出口有限公司	受同一实际控制人控制
广东省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
广东省广新控股集团有限公司	实际控制人
广东省铁路建设投资集团有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的企业
广东食出宝金农业科技有限公司	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
广东省轻工进出口股份有限公司	受同一实际控制人控制
怀集县宝鑫现代农业科技有限公司	受同一实际控制人控制
广东省五金矿产进出口集团有限公司	受同一实际控制人控制
广东广新物业管理有限公司	受同一实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东广青金属压延有限公司	受同一实际控制人控制
佛山佛塑科技集团股份有限公司	受同一实际控制人控制
广东广新企业运营管理有限公司	受同一实际控制人控制
肇庆市广新汇富房地产发展有限公司	受同一实际控制人控制
东方丝绸大酒店	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	公司控股股东
广东粤新建设有限公司	持有本公司 5%以上股份的企业的全资子公司
广东粤海控股集团有限公司	实际控制人广新集团的董事肖志铭任董事
尚阳科技股份有限公司	实际控制人广新集团的董事谢园保任独立董事
广东省外贸开发有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
广新海事重工股份有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
食出宝金农业科技（汕尾）有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
食出宝金农业科技（怀集）有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
广东珠江桥调味食品有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
佛山纬达光电材料股份有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
肇东星湖生物科技有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
广东省广告集团股份有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
珠海市省广韵翔广告有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
广东兴发铝业有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
广东欧亚贸易有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
广东广新融合产业园投资有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
广州瀚信通信科技股份有限公司	独立董事龚琳琳 2023 年担任该企业独立董事
广州广电运通金融电子股份有限公司	独立董事李进一担任该企业独立董事
广新生物智造技术创新（深圳）有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
广东省纺织品进出口股份有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
广东胜伦律师事务所	独立董事李进一担任该事务所律师
佛山市富大投资有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
广东恒德晟建设咨询有限公司	控股股东、实际控制人广新集团联营企业
广东太古可口可乐有限公司	控股股东、实际控制人广新集团联营企业
四川久凌制药科技有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
广东工程建设监理有限公司	控股股东、实际控制人广新集团联营企业
广东省粤食进口商品有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
巨正源股份有限公司	实际控制人广新集团的董事徐沛任董事
广东广新智慧产业园有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
广东省医药保健品进出口有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
广东南方新视界传媒科技有限公司	控股股东、实际控制人广新集团联营企业
广东省羊城健康投资有限公司	控股股东、实际控制人广新集团合并范围内企业
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 西安分所	独立董事贺春海担任该事务所合伙人

（五）关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东地方铁路有限责任公司	咨询服务费	1,657,753.32	2,809,031.30
广东粤新建设有限公司	物业管理费、水电费	926,912.35	1,120,054.21
广东广新物业管理有限公司	停车费	72,200.72	106,234.81
东方丝绸大酒店	住宿费	39,754.72	58,411.13
广东省东方进出口有限公司	物业管理费、水电费	9,557.41	
广东恒德晟建设咨询有限公司	咨询服务费		136,485.17
广东省医药保健品进出口有限公司	采购防疫物资		4,788.00
广东省羊城健康投资有限公司	核酸检测费用		5,083.50
合计		2,706,178.52	4,240,088.12

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方丝绸大酒店	招标代理-委托方	25,563.78	
佛山市富大投资有限公司	招标代理-委托方	41,612.10	
佛山纬达光电材料股份有限公司	招标代理-委托方	16,661.38	
广东地方铁路有限责任公司	招标代理-委托方	250,630.65	14,150.94
广东广青金属压延有限公司	招标代理-委托方	124,012.89	161,816.98
广东广新物业管理有限公司	招标代理-委托方	37,735.84	
广东恒德晟建设咨询有限公司	招标代理-委托方	49,645.69	
广东欧亚贸易有限公司	招标代理-委托方	-30,752.45	
广东省纺织品进出口股份有限公司	招标代理-委托方	69,823.91	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省广新控股集团有限公司	招标代理-委托方	194,339.58	235,794.34
广东省机场管理集团有限公司	招标代理-委托方	4,384,501.23	7,275,383.09
广东省粤新资产管理有限公司	招标代理-委托方	5,660.38	
广东食出宝金农业科技有限公司	招标代理-委托方	113,207.50	15,674.53
广东珠江桥调味食品有限公司	招标代理-委托方	358,365.41	
巨正源股份有限公司	招标代理-委托方	40,754.72	
四川久凌制药科技有限公司	招标代理-委托方	33,339.62	
肇东星湖生物科技有限公司	招标代理-委托方	39,158.42	8,514.85
广东广新置业发展有限公司	招标代理-委托方		26,862.45
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	招标代理-委托方		11,069.30
广东省广告集团股份有限公司	招标代理-委托方		50,248.11
广东省轻工进出口股份有限公司	招标代理-委托方		13,207.55
广东省广新离子束科技有限公司	招标代理-委托方		39,948.11
广东广新融合产业园投资有限公司	招标代理-委托方		7,547.17
食出宝金农业科技（汕尾）有限公司	招标代理-委托方		13,033.02
广东兴发铝业有限公司	招标代理-委托方		60,525.09
广东省铁路建设投资集团有限公司	招标代理-委托方		2,076,736.97
广东粤海控股集团有限公司	招标代理-委托方		49,075.70
珠海市省广韵翔广告有限公司	招标代理-委托方		283.02
广州广电运通金融电子股份有限公司	招标代理-委托方		754.72
广东地方铁路物资有限责任公司	招标代理-委托方		20,283.10
尚阳科技股份有限公司	招标代理-委托方		471.70
广州瀚信通信科技股份有限公司	招标代理-委托方		754.72
广东胜伦律师事务所	招标代理-委托方		283.02
广州白云国际机场建设发展有限公司	招标代理-委托方		2,452.84
东方丝绸大酒店	招标增值服务	45,283.02	
广东工程建设监理有限公司	招标增值服务	95.00	
广东广青金属压延有限公司	招标增值服务	12,094.34	
广东广新物业管理有限公司	招标增值服务	33,018.87	
广东恒德晟建设咨询有限公司	招标增值服务	93,062.26	
广东省纺织品进出口股份有限公司	招标增值服务	117,924.53	
广东省广告集团股份有限公司	招标增值服务	1,510.76	
广东省五金矿产进出口集团有限公司	招标增值服务	16,037.74	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省粤食进口商品有限公司	招标增值服务	190.00	
广东省粤新资产管理有限公司	招标增值服务	42,387.74	
广东太古可口可乐有限公司	招标增值服务	471.70	
尚阳科技股份有限公司	招标增值服务	2,755.66	
广东地方铁路有限责任公司	招标增值服务		37,075.47
广东胜伦律师事务所	招标增值服务		95.00
广东恒健投资控股有限公司	招标代理-委托方		11,556.60
广东恒泰安投资有限公司	招标代理-委托方		14,943.45
广州市润龙投资有限公司	招标代理-委托方		28,586.26
广东省建筑设计研究院有限公司	招标代理-委托方		108,353.77
广东省电力开发有限公司	招标代理-委托方		37,590.34
广东粤电环保有限公司	招标代理-委托方		10,613.21
广东粤电靖海发电有限公司	招标代理-委托方		532,183.43
湛江中粤能源有限公司	招标代理-委托方		219,278.97
广东粤电博贺能源有限公司	招标代理-委托方		132,883.61
广东红海湾发电有限公司	招标代理-委托方		81,781.11
广东粤电湛江风力发电有限公司	招标代理-委托方		113,823.05
广东粤电曲界风力发电有限公司	招标代理-委托方		203,891.67
广东粤电大埔发电有限公司	招标代理-委托方		290,024.37
广东粤电永安天然气热电有限公司	招标代理-委托方		37,086.24
广东粤电湛江生物质发电有限公司	招标代理-委托方		121,073.44
广东粤电云河发电有限公司	招标代理-委托方		768,020.40
广东粤电航运有限公司	招标代理-委托方		137,093.82
广东能源集团管道有限公司	招标代理-委托方		39,389.59
广东能源集团财务有限公司	招标代理-委托方		14,622.64
广东省种业集团有限公司	招标代理-委托方		40,684.43
广东风华芯电科技股份有限公司	招标代理-委托方		30,937.78
广东合捷国际供应链有限公司	招标代理-委托方		14,150.94
广州为众物业管理有限公司	招标代理-委托方		5,432.44
广东粤电德庆新能源有限公司	招标代理-委托方		235,849.06
广东省风力发电有限公司	招标代理-委托方		27,735.85
广东粤电徐闻风力发电有限公司	招标代理-委托方		13,997.32
新田粤风新能源有限公司	招标代理-委托方		4,824.06

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计		6,119,092.27	13,398,449.64

2. 关联受托管理/委托管理情况

报告期内，本公司无应披露未披露的关联担保情况。

3. 关联承包情况

报告期内，本公司无应披露未披露的关联担保情况。

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东省粤新资产管理有限公司	办公楼	1,185,395.26	1,177,844.99
合计		1,185,395.26	1,177,844.99

5. 关联担保情况

报告期内，本公司无应披露未披露的关联担保情况。

6. 关键管理人员报酬

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	162.66	165.22

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
应收账款：			
	广东广新物业管理有限公司	34,500.00	11,500.00
	东方丝绸大酒店	24,000.00	
	广东地方铁路有限责任公司	4,128.00	4,128.00
	广东恒德晟建设咨询有限公司	151,270.43	
合 计		213,898.43	15,628.00
其他应收款：			
	广东广新智慧产业园有限公司	23,000.00	
	广东恒德晟建设咨询有限公司	84,761.07	84,761.07
	广东省机场管理集团有限公司		751.96
	广东粤电茂名天然气热电有限公司		10,000.00
合 计		107,761.07	95,513.03

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：			
	广东地方铁路有限责任公司	1,342,645.91	2,068,355.34
合 计		1,342,645.91	2,068,355.34
其他应付款：			
	尚阳科技股份有限公司	56,020.00	134,420.00
	广东工程建设监理有限公司	9,042.00	
	广东省广告集团股份有限公司	10,000.00	9,000.00
	广东省医药保健品进出口有限公司	30,180.00	
	广东南方新视界传媒科技有限公司	3,433.00	3,433.00
	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所		40,000.00
	广东省机场管理集团有限公司	1,401.07	1,401.07
	广州广电运通金融电子股份有限公司	65,000.00	65,000.00
合 计		175,076.07	253,254.07

十二、 股份支付

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的股份支付。

十三、 承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

1. 其他承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二） 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、 其他重要事项

公司不存在需披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,166,531.47
其中：6 个月以内	2,514,651.71
7-12 个月	651,879.76
1 至 2 年	390,983.65
2 至 3 年	339,345.09
3 至 4 年	200,422.16
4 至 5 年	13,020.00
5 年以上	5,809,939.03
小 计	9,920,241.40
减：坏账准备	6,239,084.98
合 计	3,681,156.42

2. 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	50.05	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	4,955,236.98	49.95	1,274,080.56	25.71	3,681,156.42
合 计	9,920,241.40	——	6,239,084.98	——	3,681,156.42

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	53.39	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	4,333,837.34	46.61	1,377,173.24	31.78	2,956,664.10
合 计	9,298,841.76	——	6,342,177.66	——	2,956,664.10

重要的按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
Cozmo International Pte. Ltd. Singapore	4,965,004.42	4,965,004.42	100.00	注 1	4,965,004.42	4,965,004.42
合计	4,965,004.42	4,965,004.42	100.00		4,965,004.42	4,965,004.42

注 1：2008 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。

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,955,236.98	1,274,080.56	25.71
合计	4,955,236.98	1,274,080.56	25.71

3. 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	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
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,377,173.24	-103,092.68				1,274,080.56
合 计	6,342,177.66	-103,092.68				6,239,084.98

本期无转回或收回金额重要的应收账款坏账准备。

本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
Cozmo International Pte. Ltd. Singapore	4,965,004.42		4,965,004.42	50.05	4,965,004.42
汕头市潮南区纺织印染环保综合处理中心管理办公室	307,150.60		307,150.60	3.10	95,001.68

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
化学与精细化工广东省实验室	238,925.40		238,925.40	2.41	3,679.45
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	227,846.16		227,846.16	2.30	3,508.83
珠海汇广综合能源服务有限公司	225,926.64		225,926.64	2.28	17,305.98
合 计	5,964,853.22		5,964,853.22	60.14	5,084,500.36

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,751,944.74	3,325,077.21
合 计	3,751,944.74	3,325,077.21

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,241,760.97	1,802,579.79
1 至 2 年	325,601.63	627,151.16
2 至 3 年	380,690.70	288,665.69
3 至 4 年	288,268.37	337,791.56
4 至 5 年	337,791.56	123,904.96
5 年以上	472,557.86	358,316.59
小计	4,046,671.09	3,538,409.75
减：坏账准备	294,726.35	213,332.54
合计	3,751,944.74	3,325,077.21

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	2,833,664.00	2,485,781.00
备用金	307,797.17	232,424.30
往来款	320,164.64	395,500.12
代垫招标增值服务款项及其他	585,045.28	424,704.33
合 计	4,046,671.09	3,538,409.75

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,046,671.09	100	294,726.35	7.28	3,751,944.74
合 计	4,046,671.09	——	294,726.35	——	3,751,944.74

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,538,409.75	100	213,332.54	6.03	3,325,077.21
合 计	3,538,409.75	——	213,332.54	——	3,325,077.21

（4） 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	213,332.54			213,332.54
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	81,393.81			81,393.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	294,726.35			294,726.35

（5） 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,538,409.75			3,538,409.75
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	508,261.34			508,261.34
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,046,671.09			4,046,671.09

(6) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	213,332.54	81,393.81				294,726.35
合 计	213,332.54	81,393.81				294,726.35

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
云南烟叶复烤有限责任公司	押金及保证金	310,000.00	6 个月内	7.66%	1,271.00
中国电信股份有限公司新疆分公司	押金及保证金	200,000.00	1 至 2 年	4.94%	2,200.00
杭州市地铁集团有限责任公司	押金及保证金	136,982.00	6 个月至 5 年以上	3.39%	32,693.46
杭州地铁运营有限公司	押金及保证金	76,000.00	7 至 12 个月	1.88%	448.40
新疆分公司租赁办公场地	押金及保证金	75,000.00	4-5 年	1.85%	6,877.50

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合 计	——	797,982.00	——	19.72%	43,490.36

（8）不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（9）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			上年年末余额		
	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	79,634,264.75		79,634,264.75	7,567,163.17		7,567,163.17
对联营、合营企业投资	68,059,271.30		68,059,271.30	67,967,633.45		67,967,633.45
合计	147,693,536.05		147,693,536.05	75,534,796.62		75,534,796.62

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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		
国义建设工程咨询（广州）有限公司	1,967,163.17				1,967,163.17		
广州国义粤兴工程咨询有限公司	600,000.00				600,000.00		
广东省机电设备招标中心有限公司			72,067,101.58		72,067,101.58		
合计	7,567,163.17		72,067,101.58		79,634,264.75		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	67,967,633.45				91,637.85					68,059,271.30	
小计	67,967,633.45				91,637.85					68,059,271.30	
合计	67,967,633.45				91,637.85					68,059,271.30	

（四）营业收入、营业成本

1. 明细分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,759,910.28	43,666,634.72	110,537,940.64	51,517,387.78
其他业务				
合计	92,759,910.28	43,666,634.72	110,537,940.64	51,517,387.78

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
招标代理服务	90,008,906.42	43,496,252.96	107,629,442.20	51,479,919.35
招标增值服务	2,751,003.86	170,381.76	2,908,498.44	37,468.43
合计	92,759,910.28	43,666,634.72	110,537,940.64	51,517,387.78

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省内	80,857,004.08	36,515,378.89	96,365,608.19	41,798,247.12
广东省外	11,902,906.20	7,151,255.83	14,172,332.45	9,719,140.66
合计	92,759,910.28	43,666,634.72	110,537,940.64	51,517,387.78

(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	91,637.85	519,197.65
理财产品、货币基金和结构性存款投资收益	1,067,152.91	1,533,510.88
合 计	1,158,790.76	2,052,708.53

十七、 补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,177.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	796.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	298,899.72	
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	2,699,566.57	
与本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	-226,849.31	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		

项 目	金 额	说 明
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	-8,242.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,760,993.87	
所得税影响额	9,214.09	
少数股东权益影响额（税后）	833.24	
合 计	2,750,946.54	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.67	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.23	0.17	0.17

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。