

华蓝集团股份公司

审 阅 报 告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—7 页
（一）合并资产负债表.....	第 2 页
（二）母公司资产负债表.....	第 3 页
（三）合并利润表.....	第 4 页
（四）母公司利润表.....	第 5 页
（五）合并现金流量表.....	第 6 页
（六）母公司现金流量表.....	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—21 页



审 阅 报 告

天健审〔2021〕5414号

华蓝集团股份公司全体股东：

我们审阅了后附的华蓝集团股份公司（以下简称华蓝集团公司）财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是华蓝集团公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问华蓝集团公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映华蓝集团公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

许松



中国注册会计师：

孙晓燕



二〇二一年四月三十日



合并资产负债表

2021年3月31日

会合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	404,441,457.15	645,430,238.44	短期借款		80,026,465.00	150,150,555.55
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		10,327,130.58	9,980,000.07	应付票据			
应收账款	2	308,741,255.44	280,986,994.40	应付账款		44,036,678.27	45,418,360.40
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债		108,946,248.68	100,799,438.96
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		34,107,720.35	32,127,001.68	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	3	218,865,266.99	340,823,369.29
存货				应交税费		17,957,896.74	33,884,391.77
合同资产		134,347,917.82	126,809,773.43	其他应付款	4	116,322,032.74	146,981,010.74
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		2,857,216.83	4,308,148.92	持有待售负债			
流动资产合计		894,822,698.17	1,099,642,156.94	一年内到期的非流动负债		6,570,294.45	
				其他流动负债		6,703,895.02	6,874,530.36
				流动负债合计		599,428,777.89	824,931,657.07
				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		11,075,939.07	
				长期应付款		8,356,058.97	8,745,546.74
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益		2,342,343.06	482,343.06
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		21,774,341.10	9,227,889.80
				负债合计		621,203,118.99	834,159,546.87
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		110,200,000.00	110,200,000.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		22,100,181.36	22,444,408.64	资本公积		57,758,447.19	57,758,447.19
其他权益工具投资		10,201,909.02	10,201,909.02	减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产				专项储备			
固定资产		77,093,746.13	78,709,734.42	盈余公积		46,854,616.25	46,854,616.25
在建工程				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	5	231,937,898.18	208,023,264.22
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		446,750,961.62	422,836,327.66
使用权资产		17,590,237.32		少数股东权益		10,543,328.73	10,427,105.28
无形资产		32,305,754.36	31,841,299.48	所有者权益合计		457,294,290.35	433,263,432.94
开发支出							
商誉		208,733.36	208,733.36				
长期待摊费用		7,114,314.67	8,218,936.48				
递延所得税资产		16,837,834.95	15,933,801.47				
其他非流动资产		222,000.00	222,000.00				
非流动资产合计		183,674,711.17	167,780,822.87				
资产总计		1,078,497,409.34	1,267,422,979.81	负债和所有者权益总计		1,078,497,409.34	1,267,422,979.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

谢常基



华 生 集 团 有 限 公 司 资 产 负 债 表

2021年3月31日

会企01表

编制单位：华生集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	191,440,070.89	307,435,603.03	短期借款	50,000,000.00	100,094,722.22
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	11,141,991.83	473,065.23	应付账款		
应收款项融资			预收款项		
预付款项			合同负债		
其他应收款	2,167,197.50	31,979,372.88	应付职工薪酬	5,677,141.00	8,960,336.00
存货			应交税费	569,444.28	8,639.71
合同资产			其他应付款	89,704,752.60	178,273,186.28
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	1,038,433.96	2,106,647.01	其他流动负债		
流动资产合计	205,787,094.18	341,994,688.15	流动负债合计	145,951,337.88	287,336,884.21
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	230,386,383.49	230,730,610.77	租赁负债		
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	57,005,639.73	58,094,229.80	递延收益		
在建工程			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计		
使用权资产			负债合计	145,951,337.88	287,336,884.21
无形资产	13,694,330.16	13,783,254.39	所有者权益(或股东权益)：		
开发支出			实收资本(或股本)	110,200,000.00	110,200,000.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用			其中：优先股		
递延所得税资产	84,787.39	34,782.28	永续债		
其他非流动资产			资本公积	80,943,375.00	80,943,375.00
非流动资产合计	301,171,140.77	302,642,877.24	减：库存股		
资产总计	506,958,834.95	644,637,565.39	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	46,854,616.25	46,854,616.25
			未分配利润	123,009,505.82	119,302,689.93
			所有者权益合计	361,007,497.07	357,300,681.18
			负债和所有者权益总计	506,958,834.95	644,637,565.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

1-李朝



李朝

李嘉

谢常泰

谢常泰

合并利润表

2021年1-3月

编制单位：华联集团股份

会合02表
单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业总收入		270,229,121.50	182,416,524.17
其中：营业收入	1	270,229,121.50	182,416,524.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		238,359,888.76	165,414,859.57
其中：营业成本	1	174,418,582.32	118,430,934.78
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		2,564,712.86	1,969,024.05
销售费用		9,785,850.69	7,568,859.37
管理费用	2	40,791,419.92	29,099,978.63
研发费用		11,354,184.13	7,796,735.46
财务费用		-554,891.16	549,327.28
其中：利息费用		1,259,536.32	1,266,720.37
利息收入		1,881,004.65	732,518.37
加：其他收益		2,668,593.08	1,844,129.84
投资收益（损失以“-”号填列）		-344,227.28	592,277.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-344,227.28	129,877.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			-88,631.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,425,283.06	-424,595.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,980,228.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,165.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,799,252.08	18,924,844.59
加：营业外收入		5,750.00	27,000.87
减：营业外支出		4,113.48	420,555.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,800,888.60	18,531,289.52
减：所得税费用		4,770,031.19	3,360,381.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,030,857.41	15,170,907.85
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,030,857.41	15,170,907.85
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,914,633.96	15,058,056.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		116,223.45	112,851.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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		24,030,857.41	15,170,907.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,914,633.96	15,058,056.81
归属于少数股东的综合收益总额		116,223.45	112,851.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.14
（二）稀释每股收益		0.22	0.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 4 页 共 21 页

3-2-2-6

母 公 司 利 润 表

2021年1-3月

编制单位：华联集团股份公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业收入	11,027,292.84	10,958,389.10
减：营业成本	1,613,250.39	1,237,667.37
税金及附加		
销售费用	121,683.16	96,332.04
管理费用	5,693,599.77	2,971,870.10
研发费用		
财务费用	-1,005,963.78	-134,169.87
其中：利息费用	660,072.29	485,275.31
利息收入	1,668,798.47	601,275.33
加：其他收益	501,368.07	3,350.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-154,255.71	129,877.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-344,227.28	129,877.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-164,003.29	-178,717.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,787,832.37	6,741,198.84
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,787,832.37	6,741,198.84
减：所得税费用	1,081,016.48	1,608,150.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,706,815.89	5,133,047.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,706,815.89	5,133,047.88
（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	3,706,815.89	5,133,047.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 5 页 共 21 页

3-2-2-7

合并现金流量表

2021年1-3月

编制单位：华蓝集团股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	2021年1-3月	2020年1-3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	249,356,817.86	178,851,016.01
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	24,136,592.19	38,266,942.20
经营活动现金流入小计	273,493,410.05	217,117,958.21
购买商品、接受劳务支付的现金	40,566,281.08	44,496,776.36
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		
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	297,039,836.36	266,370,535.56
支付的各项税费	34,961,191.09	18,628,873.04
支付其他与经营活动有关的现金	38,438,330.98	41,384,180.11
经营活动现金流出小计	411,005,639.51	370,880,365.07
经营活动产生的现金流量净额	-137,512,229.46	-153,762,406.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		462,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,500.00	
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	11,500.00	462,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,632,348.20	869,222.43
投资支付的现金		
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	1,632,348.20	869,222.43
投资活动产生的现金流量净额	-1,620,848.20	-406,822.43
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		20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,212,599.99	24,192,231.23
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		
筹资活动现金流出小计	71,212,599.99	54,192,231.23
筹资活动产生的现金流量净额	-71,212,599.99	-34,192,231.23
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	-210,345,677.65	-188,361,460.52
加：期初现金及现金等价物余额	553,309,233.68	451,419,112.11
六、期末现金及现金等价物余额	342,963,556.03	263,057,651.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 6 页 共 21 页

母公司现金流量表

2021年1-3月

会企03表

单位：人民币元

编制单位：华蓝集团股份有限公司

项 目	2021年1-3月	2020年1-3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	1,003,778.27	256,016.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,580,000.89	2,124,357.06
经营活动现金流入小计	4,583,779.16	2,380,373.95
购买商品、接受劳务支付的现金	277,636.15	
支付给职工以及为职工支付的现金	8,204,107.66	5,348,437.91
支付的各项税费	80,637.23	3,247,271.02
支付其他与经营活动有关的现金	1,162,328.17	2,839,667.04
经营活动现金流出小计	9,724,709.21	11,435,375.97
经营活动产生的现金流量净额	-5,140,930.05	-9,055,002.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	30,472,602.74	
投资活动现金流入小计	30,472,602.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,694.00	24,893.80
投资支付的现金		
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	5,694.00	24,893.80
投资活动产生的现金流量净额	30,466,908.74	-24,893.80
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	652,499.99	23,619,709.91
支付其他与筹资活动有关的现金	90,669,010.84	147,232,756.47
筹资活动现金流出小计	141,321,510.83	180,852,466.38
筹资活动产生的现金流量净额	-141,321,510.83	-180,852,466.38
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	-115,995,532.14	-189,932,362.20
加：期初现金及现金等价物余额	307,435,603.03	281,361,544.80
六、期末现金及现金等价物余额	191,440,070.89	91,429,182.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页 共 21 页

3-2-2-9

谢常泰

李嘉

华蓝集团股份公司

财务报表附注

2021 年 1-3 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

华蓝集团股份公司（以下简称公司或本公司）系由雷翔等 150 名自然人股东发起设立，于 2012 年 5 月 9 日在广西壮族自治区工商行政管理局登记注册，总部位于广西壮族自治区南宁市。公司现持有统一社会信用代码为 9145000059686217XU 的营业执照，注册资本人民币 11,020.00 万元，股份总数 11,020.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属工程技术与设计服务行业，主要经营活动为提供建筑工程设计以及工程管理服务。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

（一）对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

（二）公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	合并资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		19,340,750.97	19,340,750.97
一年内到期的非流动负债		4,432,597.92	4,432,597.92
租赁负债		14,115,144.70	14,115,144.70
其他流动资产	4,308,148.92	-793,008.35	3,515,140.57

2. 对 2021 年 1 月 1 日前的经营租赁采用的简化处理

公司对首次执行日前的经营租赁，根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

(三) 公司对 2021 年 1 月 1 日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，未对该租赁按照追溯调整法处理。

(四) 公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

四、经营季节性/周期性特征

本公司经营活动的季节性和周期性特征不明显。

五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数，期末数指 2021 年 3 月 31 日财务报表数，本中期指 2021 年 1 月-3 月，上年度可比中期指 2020 年 1 月-3 月，年初至本中期末指 2021 年 1-3 月，上年度年初至上年度可比中期末指 2020 年 1-3 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	104,366.12	43,642.02
银行存款	398,623,094.42	639,977,123.01
其他货币资金	5,713,996.61	5,409,473.41

合 计	404,441,457.15	645,430,238.44
-----	----------------	----------------

(2) 其他说明

1) 期初货币资金中包含履约保证金等 5,410,473.41 元及与业主共管无法单独调用的代收工程款 86,710,531.35 元,使用受到限制;

2) 期末货币资金中包含履约保证金等 5,714,996.61 元及与业主共管无法单独调用的代收工程款 55,762,904.51 元,使用受到限制。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	373,519,234.26	100.00	64,777,978.82	17.34	308,741,255.44
合 计	373,519,234.26	100.00	64,777,978.82	17.34	308,741,255.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	342,552,391.12	100.00	61,565,396.72	17.97	280,986,994.40
合 计	342,552,391.12	100.00	61,565,396.72	17.97	280,986,994.40

2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	227,123,685.36	11,356,184.43	5.00
1-2 年	64,380,025.22	6,438,002.53	10.00
2-3 年	30,841,254.43	9,252,376.34	30.00
3-4 年	21,257,018.78	10,628,509.39	50.00

4-5 年	14,071,721.73	11,257,377.39	80.00
5 年以上	15,845,528.74	15,845,528.74	100.00
小 计	373,519,234.26	64,777,978.82	17.34

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	61,565,396.72	3,212,582.10						64,777,978.82
小 计	61,565,396.72	3,212,582.10						64,777,978.82

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广西交通投资集团有限公司[注 1]	13,456,996.98	3.60	672,849.85
南宁城市建设投资集团有限责任公司[注 2]	9,087,542.23	2.43	5,372,108.51
梧州市城建投资发展集团有限公司[注 3]	8,002,920.00	2.14	470,702.00
南宁绿港建设投资集团有限公司	6,428,599.63	1.72	321,429.98
龙州县优创教育投资有限责任公司	5,870,198.36	1.57	581,093.38
小 计	42,846,257.20	11.46	7,418,183.72

[注 1] 广西交通投资集团有限公司下属企业包括广西天祺投资有限公司、梧州市三祺投资有限公司、广西铁路投资集团有限公司、广西吉泰投资有限公司、广西九曲湾汽车文化产业投资有限公司等控股子公司

[注 2] 南宁城市建设投资集团有限责任公司下属企业包括南宁市城市建设投资发展有限责任公司、南宁市富申建设投资有限责任公司、南宁纵横时代建设投资有限公司、南宁市基础工程总公司、南宁国际会议展览有限责任公司、南宁市万町工程项目管理有限责任公司等控股子公司

[注 3] 梧州市城建投资发展集团有限公司下属企业包括梧州市城市建设投资开发有限公司、梧州市东泰国有资产经营有限公司等控股子公司

3. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	340,823,079.83	156,476,343.17	278,449,669.34	218,849,753.66
离职后福利— 设定提存计划	289.46	8,249,570.57	8,234,346.70	15,513.33
合 计	340,823,369.29	164,725,913.74	286,684,016.04	218,865,266.99

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	338,932,222.17	139,110,172.22	261,804,553.61	216,237,840.78
职工福利费	37,344.00	6,553,967.16	6,531,734.62	59,576.54
社会保险费	9,827.62	4,183,134.29	4,179,853.62	13,108.29
其中：医疗保险费	9,388.81	4,036,762.19	4,033,481.49	12,669.51
工伤保险费	147.80	128,842.31	128,842.34	147.77
生育保险费	291.01	17,529.79	17,529.79	291.01
住房公积金	36,786.00	4,405,682.00	4,064,466.00	378,002.00
工会经费和职工教育 经费	1,806,900.04	2,223,387.50	1,869,061.49	2,161,226.05
小 计	340,823,079.83	156,476,343.17	278,449,669.34	218,849,753.66

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	285.86	7,999,259.76	7,984,035.83	15,509.79
失业保险费	3.60	250,310.81	250,310.87	3.54
小 计	289.46	8,249,570.57	8,234,346.70	15,513.33

4. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	352,837.58	352,837.58
其他应付款	115,969,195.16	146,628,173.16
合 计	116,322,032.74	146,981,010.74

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	352,837.58	352,837.58
小 计	352,837.58	352,837.58

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	19,633,215.82	18,672,866.18
往来款	8,132,158.18	7,563,150.11
应付暂收款	18,638,844.07	19,717,372.29
员工报销代垫款	7,863,552.92	8,743,581.23
代收工程款	56,135,893.90	86,001,531.38
其他	5,565,530.27	5,929,671.97
小 计	115,969,195.16	146,628,173.16

5. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	208,023,264.22	93,046,100.88
加：本期归属于母公司的净利润	23,914,633.96	121,432,572.63
减：提取法定盈余公积		6,455,409.29
期末未分配利润	231,937,898.18	208,023,264.22

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	267,791,816.49	180,275,741.51
其他业务收入	2,437,305.01	2,140,782.66
营业成本	174,418,582.32	118,430,934.78

(2) 主营业务收入按主要类别的分解信息

报告分部	本中期	上年度可比中期
------	-----	---------

主要服务类型		
工程设计	218,176,458.19	140,168,083.99
国土空间规划	27,453,298.19	18,051,628.33
工程总承包管理	7,527,491.99	12,004,613.98
咨询服务	8,141,687.16	5,990,157.38
其他	6,492,880.96	4,061,257.83
小 计	267,791,816.49	180,275,741.51
收入确认时间		
商品（在某一时点转让）	6,492,880.96	4,061,257.83
服务（在某一时段内提供）	261,298,935.53	176,214,483.68
小 计	267,791,816.49	180,275,741.51

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广西交通投资集团有限公司	15,838,951.50	5.86
柳州市柳元房地产开发有限公司	5,048,207.22	1.87
梧州市城建设投资发展集团有限公司	4,305,610.39	1.59
南宁市石门森林公园	4,220,410.39	1.56
南宁市住房保障和房产管理局	3,740,225.20	1.38
小 计	33,153,404.70	12.26

2. 管理费用

项 目	本中期	上年度可比中期
职工薪酬	32,366,424.58	20,613,955.68
办公费	4,392,711.89	4,959,987.26
中介咨询费	151,867.84	492,697.24
差旅及交通费	872,983.47	547,164.13
业务招待费	547,598.12	195,293.47
折旧及摊销	915,147.94	1,019,926.91

其他	1,544,716.08	1,270,953.94
合 计	40,791,449.92	29,099,978.63

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
雷翔等自然人组成的一致行动人	实际控制人
广西华蓝岩土工程有限公司	广西华蓝工程管理有限公司持有其 10.11%股份
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	广西华蓝工程管理有限公司持有其 19.80%股份
广西富腾投资有限公司	与本公司受同一控制人控制
广西华保盛物业服务集团有限公司	与本公司受同一控制人控制
广西尚品源餐饮投资有限公司	与本公司受同一控制人控制
广西华溯文化创意有限公司	与本公司受同一控制人控制
华智体育产业股份公司	与本公司受同一控制人控制
广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	与本公司受同一控制人控制
广西那园旅游投资有限公司	与本公司受同一控制人控制
广西绿城水务股份有限公司	公司独立董事陈永利担任独立董事的公司
桂商总会	与本公司受同一控制人控制
广西新鸿基汇东建设投资有限公司	公司独立董事袁公章担任董事的公司
广西智力运动产业联合会	公司董事担任法定代表人的机构

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物或接受劳务

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
广西华蓝岩土工程有限公司	458,499.95	协议定价	584,735.86	协议定价
广西华保盛物业服务集团有限公司	507,666.36	协议定价	591,734.13	协议定价
广西尚品源餐饮投资有限公司	21,200.00	协议定价	43,552.00	协议定价
广西绿城水务股份有限公司	21,915.65	协议定价	12,566.97	协议定价
广西智力运动产业联合会	2,000.00	协议定价		
小 计	1,011,281.96		1,232,588.96	

2. 销售货物或提供劳务

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
广西那园旅游投资有限公司	1,266,012.25	协议定价	1,004,414.85	协议定价
广西绿城水务股份有限公司		协议定价	46,384.97	协议定价
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	169,103.77	协议定价		
广西华蓝岩土工程有限公司	257,075.47	协议定价		
小 计	1,692,191.49		1,050,799.82	

3. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	584,511.20	58,013.94	511,434.35	25,571.72
广西那园旅游投资有限公司	2,251,912.36	112,595.62	2,428,149.65	130,844.99
广西新鸿基汇东建设投资有限公司	1,939,500.00	138,375.00	1,939,500.00	138,375.00
广西绿城水务股份有限公司	506,264.81	25,313.24	506,264.81	25,313.24
广西富腾投资有限公司	14,133.84	706.69		
华智体育产业股份公司	147,136.98	7,356.85		
桂商总会	58,683.24	2,934.16		
小 计	5,502,142.43	345,295.50	5,385,348.81	320,104.95
其他应收款				
广西华蓝岩土工程有限公司	272,500.00	13,625.00		
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	179,250.00	8,962.50		
小 计	451,750.00	22,587.50		

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
广西华蓝岩土工程有限公司	2,153,810.25	2,676,650.61
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	13,587.22	619,340.29

小 计	2, 167, 397. 47	3, 295, 990. 90
合同负债		
广西那园旅游投资有限公司	91, 955. 53	1, 188, 477. 39
广西绿城水务股份有限公司	332, 360. 81	332, 360. 81
小 计	424, 316. 34	1, 520, 838. 20
其他应付款		
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	182, 452. 44	182, 452. 44
广西华保盛物业服务集团有限公司	295, 378. 80	295, 378. 80
桂商总会	5, 000. 00	5, 000. 00
小 计	482, 831. 24	482, 831. 24

4. 租赁

出租情况

承租方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
广西富腾投资有限公司	40, 383. 66	协议定价	31, 473. 12	协议定价
广西尚品源餐饮投资有限公司	621, 915. 36	协议定价	381, 865. 65	协议定价
广西那园旅游投资有限公司	39, 089. 11	协议定价	62, 953. 20	协议定价
华智体育产业股份有限公司	140, 130. 46	协议定价	140, 130. 46	协议定价
广西华溯文化创意有限公司	32, 454. 49	协议定价	12, 028. 62	协议定价
广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	69, 597. 00	协议定价	69, 597. 02	协议定价
广西华保盛物业服务集团有限公司	17, 142. 86	协议定价	17, 142. 86	协议定价
桂商总会	55, 888. 80	协议定价	55, 888. 80	协议定价
小 计	1, 016, 601. 74		771, 079. 73	

七、其他重要事项

(一) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（二）承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（三）资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	61,477,901.12	[注]
固定资产	69,378,395.61	房屋建筑物用于担保
无形资产	16,158,025.11	土地使用权用于担保
合 计	147,014,321.84	

[注] 受限货币资金中，包含履约保证金等 5,714,996.61 元及与业主共管无法单独调用的代收工程款 55,762,904.51 元

（四）资产负债表日后事项

2021 年 4 月 23 日，本公司之全资子公司华蓝设计（集团）有限公司（以下简称华蓝设计）收到南宁市中级人民法院出具的[2021]桂 01 民初 1255 号纠纷案件《应诉通知书》及《民事起诉状》等相关诉讼资料。根据《民事起诉状》，吴小光向南宁市中级人民法院起诉，认为华蓝设计存在单方解除与吴小光的《深圳分公司承包经营合同》情形，其诉讼请求包括要求返还管理费 308.43 万元，支付代收工程款 368.97 万元和待收工程款 3,329.40 万元，及其他违约金、损失、诉讼费等。

公司已于向原告发出《解除华蓝深圳分公司承包经营合同的函》前，对解除承包经营事项计提了补偿款 632.00 万元。截至本审阅报告签署日，该诉讼尚未判决。

八、其他补充资料

（一）非经常性损益

项 目	本中期
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	11,165.05
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（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）	2,058,915.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,637.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	542,691.11
小 计	2,614,408.63
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	441,394.61
少数股东权益影响额(税后)	5,509.46
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,167,504.56

（二）净资产收益率及每股收益

本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.50	0.22	0.22

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.00	0.20	0.20
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,914,633.96
非经常性损益	B	2,167,504.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,747,129.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	422,836,327.66
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂
报告期月份数	K	3
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I$	434,793,644.64
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.50%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.00%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	404,441,457.15	645,430,238.44	-37.34%	一季度销售回款较低，支付上年度年终奖
短期借款	80,026,465.00	150,150,555.55	-46.70%	偿还银行借款
应付职工薪酬	218,865,266.99	340,823,369.29	-35.78%	支付上年度年终奖
应交税费	17,957,896.74	33,884,391.77	-47.00%	上年末未缴的增值税、企业所得税于2021年一季度缴纳
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度	变动原因说明
营业收入	270,229,121.50	182,416,524.17	48.14%	上年同期受疫情影响收入下降
营业成本	174,418,582.32	118,430,934.78	47.27%	上年同期受疫情影响成本下降

管理费用	40,791,449.92	29,099,978.63	40.18%	上年同期受疫情影响管理费用下降
------	---------------	---------------	--------	-----------------





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

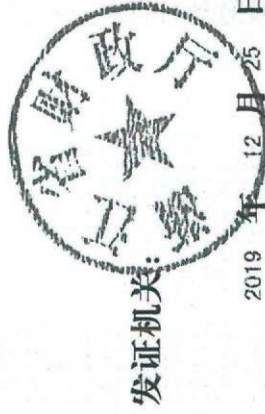
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



说明

证书序号：0007666

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为华蓝集团股份有限公司申报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为华蓝集团股份有限公司申报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2020年03月13日

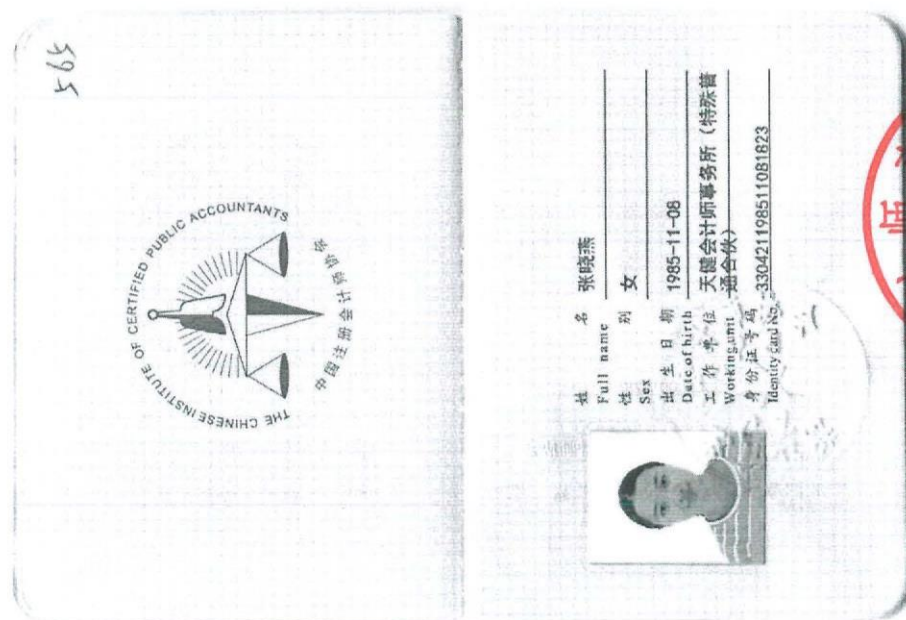
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为华蓝集团股份有限公司申报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为华蓝集团股份有限公司申报审计之需要而提供文件的复印件，仅用于说明许松飞是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



仅为华蓝集团股份有限公司申报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张晓燕是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途。特此声明。