

华蓝集团股份公司
审计报告
天职业字[2022] 16047 号

目 录

审 计 报 告	1
2021 年度财务报表	6
2021 年度财务报表附注	18

华蓝集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华蓝集团股份有限公司（以下简称“华蓝集团”或“公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华蓝集团 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2021 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华蓝集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
工程设计等业务收入确认	
华蓝集团的营业收入主要来自于工程设计、国土空间规划、工程咨询等业务，公司在履约过程中，所提供产出的服务具有不可替代用途，且在整个合同期内有权就累计至今完成的履约部分收取款项，因此，前述相关业务属于在某一时段内履行的履约义务。 履约进度确定采用产出法，公司分业务类型结合行业规则、工作内容、交付成果、付款节点、参考同行业公司的节点等综合因素确定了固定阶段及对应履约进度，当华蓝集团向委托方提交阶段性设计成果，并通过第三	针对工程设计等业务收入确认，我们实施的主要审计程序如下： 1. 了解、评价与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性。 2. 与公司管理层访谈，检查华蓝集团主要的工程设计、国土空间规划、工程总承包管理等业务合同及相关阶段性成果资料，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价华蓝集团收入确认政策是否符合会计准则的规定。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
方审核或获取客户签署的成果确认书时按照相应履约进度确认收入。 华蓝集团 2021 年度营业收入人民币 115,483.29 万元，其中工程设计、国土空间规划、工程咨询业务收入占比约 91.32%。由于收入是华蓝集团的关键业绩指标之一，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对公司经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报，我们将华蓝集团收入确认识别为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（二十四）及附注六、（三十三）	3. 采用抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括设计、咨询合同、阶段设计成果以及确认收入的外部证据如中标通知书、政府主管部门对设计方案的批复、施工图审查报告、竣工验收备案书、阶段设计成果确认书等，复核相关项目履约进度。 4. 对各业务类型收入、成本以及主要项目合同的毛利率实施分析性复核； 5. 对主要客户就合同签订情况、截止期末合同阶段成果完成情况及回款情况进行函证，以评估工程设计相关业务履约进度、收入确认总体合理性及准确性。 6. 执行截止测试，检查资产负债表日前后签订的合同、取得的外部支持性文件，评价收入是否确认在恰当的期间。
应收账款、合同资产坏账（减值）准备计提	
华蓝集团 2021 年末应收账款、合同资产余额合计为 77,756.65 万元，坏账（减值）准备金额合计为 12,059.41 万元，净额合计为 65,697.24 万元；占资产总额的 36.66%。 华蓝集团期末应收账款、合同资产金额重大、占资产总额的比例较高，如不能按期收回或无法收回而发生坏账（减值）损失对财务报表影响重大，且管理层在计提应收款项、合同资产坏账（减值）准备时需考虑客户的信用风险、历史付款记录以及存在的争议等情况，涉及重大估计和判断，相关估计存在重大不确定性，故我们将应收账款、合同资产坏账（减值）准备计提确定为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（十一），三、（十三），附注六、（三）及附注六、（五）	针对应收账款、合同资产坏账（减值）准备计提，我们实施的主要审计程序如下： 1. 了解、评价并测试华蓝集团与应收账款、合同资产管理相关内部控制关键控制点设计及运行有效性。 2. 了解、评价公司应收账款、合同资产预期信用损失计提政策适当性。 3. 对于单独计提坏账（减值）准备的应收账款、合同资产，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性。 4. 对于按组合及预期信用损失率计提坏账（减值）准备的应收账款、合同资产，分析其预期信用损失会计估计的合理性，并按照相关组合分类选取样本对组合分类及预期

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	损失率准确性进行测试。 5. 复核管理层对应收账款、合同资产账龄划分、坏账（减值）准备计提的充分性与准确性。 6. 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账（减值）准备计提的合理性。

四、其他信息

华蓝集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华蓝集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



集团股份公司

2021年12月31日

金额单位：元

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

 **雷翔**  **李嘉**  **谢常斌**

合并资产负债表(续)

编制单位:华蓝集团股份有限公司

2021年12月31日

金额单位:元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:			
短期借款	160,118,502.66	150,150,555.55	六、(十八)
△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	49,105,965.15	45,418,360.40	六、(十九)
预收款项			
合同负债	68,613,729.42	100,799,438.96	六、(二十)
△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	399,543,898.67	340,823,369.29	六、(二十一)
应交税费	50,938,207.82	33,884,391.77	六、(二十二)
其他应付款	112,364,482.60	146,981,010.74	六、(二十三)
其中:应付利息			
应付股利	21,228.80	352,837.58	六、(二十三)
△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	7,652,073.94		六、(二十四)
其他流动负债	4,166,565.16	6,874,530.36	六、(二十五)
流动负债合计	852,503,425.42	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	7,063,344.36		六、(二十六)
长期应付款	7,018,778.61	8,745,546.74	六、(二十七)
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,657,082.37	482,343.06	六、(二十八)
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,739,205.34	9,227,889.80	
负 债 合 计	868,242,630.76	834,159,546.87	
所有者权益:			
实收资本	147,000,000.00	110,200,000.00	六、(二十九)
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	390,406,812.15	57,758,447.19	六、(三十)
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	55,830,319.88	46,854,616.25	六、(三十一)
△一般风险准备			
未分配利润	326,594,350.84	208,023,264.22	六、(三十二)
归属于母公司所有者权益合计	919,831,482.87	422,836,327.66	
少数股东权益	3,853,843.60	10,427,105.28	
所有者权益合计	923,685,326.47	433,263,432.94	
负债和所有者权益总计	1,791,927,957.23	1,267,422,979.81	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

于明



李嘉



谢常慕



合并利润表

编制单位: 华蓝集团股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,154,832,938.93	1,091,632,151.62	
其中: 营业收入	1,154,832,938.93	1,091,632,151.62	六、(三十三)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	976,239,930.49	950,743,066.02	
其中: 营业成本	739,828,779.87	703,319,331.74	六、(三十三)
△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	9,325,654.08	10,288,840.18	六、(三十四)
销售费用	37,797,747.04	36,315,382.14	六、(三十五)
管理费用	145,801,936.72	158,591,891.80	六、(三十六)
研发费用	46,328,996.46	40,775,385.71	六、(三十七)
财务费用	-2,843,183.68	1,452,234.45	六、(三十八)
其中: 利息费用	4,837,632.83	6,006,475.03	六、(三十八)
利息收入	7,863,147.88	4,770,683.56	六、(三十八)
加: 其他收益	12,140,100.16	14,994,875.38	六、(三十九)
投资收益(损失以“-”号填列)	522,014.60	2,987,653.49	六、(四十)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-194,953.05	1,117,802.49	六、(四十)
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-42,592,466.47	-8,757,942.93	六、(四十一)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	1,492,079.71	-2,506,049.99	六、(四十二)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	267,739.52	9,003.97	六、(四十三)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	150,422,475.96	147,616,625.52	
加: 营业外收入	3,911,326.80	229,827.29	六、(四十四)
减: 营业外支出	247,995.06	631,285.42	六、(四十五)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	154,085,807.70	147,215,167.39	
减: 所得税费用	25,095,205.50	23,508,681.15	六、(四十六)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	128,990,602.20	123,706,486.24	
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	128,990,602.20	123,706,486.24	
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	127,546,790.25	121,432,572.63	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	1,443,811.95	2,273,913.61	
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			
(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	128,990,602.20	123,706,486.24	
归属于母公司所有者的综合收益总额	127,546,790.25	121,432,572.63	
归属于少数股东的综合收益总额	1,443,811.95	2,273,913.61	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	1.02	1.10	
(二) 稀释每股收益(元/股)	1.02	1.10	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王 翔



8

李 嘉

李 嘉

谢常葵

谢常葵

合并现金流量表

编制单位：华蓝集团股份公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	915,055,548.62	1,125,237,520.13	
△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	118,719,592.31	88,526,402.09	六、（四十七）
经营活动现金流入小计	1,033,775,140.93	1,213,763,922.22	
购买商品、接受劳务支付的现金	143,799,159.88	204,980,268.12	
△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	709,514,430.49	611,083,118.12	
支付的各项税费	87,029,059.25	98,912,774.23	
支付其他与经营活动有关的现金	138,024,716.39	171,110,950.00	六、（四十七）
经营活动现金流出小计	1,078,367,366.01	1,086,087,110.47	
经营活动产生的现金流量净额	-44,592,225.08	127,676,811.75	六、（四十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,487,655.28	
取得投资收益收到的现金	716,967.65	1,953,197.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	277,200.00		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	994,167.65	4,440,852.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	13,040,414.48	20,018,312.94	
投资支付的现金	630,000.00	189,794.65	
△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	13,670,414.48	20,208,107.59	
投资活动产生的现金流量净额	-12,676,246.83	-15,767,254.98	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	393,062,641.51		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金	160,000,000.00	150,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	553,062,641.51	150,000,000.00	
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	130,010,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,222,749.94	30,009,435.20	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,104,878.00	870,094.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	37,712,911.30		六、（四十七）
筹资活动现金流出小计	193,935,661.24	160,019,435.20	
筹资活动产生的现金流量净额	359,126,980.27	-10,019,435.20	
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	301,858,508.36	101,890,121.57	六、（四十八）
加：期初现金及现金等价物余额	553,309,233.68	451,419,112.11	六、（四十八）
六、期末现金及现金等价物余额	855,167,742.04	553,309,233.68	六、（四十八）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

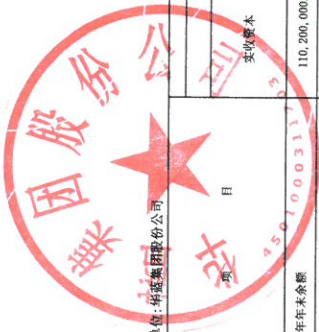
子翔 印雷翔

李嘉

李 嘉

谢常慕

谢常慕



合并所有者权益变动表

2021年度																	金额单位：元
本期金额																	
归属于母公司所有者权益																	
项 目	实收资本			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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	110,200,000.00			57,758,447.19			46,854,616.25				208,023,264.22				422,836,327.66	10,427,105.28	433,263,432.94
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年初余额	110,200,000.00			57,758,447.19			46,854,616.25				208,023,264.22				422,836,327.66	10,427,105.28	433,263,432.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,800,000.00			332,648,364.96			8,975,703.63				118,571,086.62				496,995,155.21	-6,573,261.68	490,421,893.53
（一）综合收益总额																	
（二）所有者投入和减少资本	36,800,000.00			332,648,364.96							127,546,790.25				127,546,790.25	1,443,811.95	128,990,602.20
1.所有者投入的普通股																	
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				331,368,689.53											369,448,364.96	-5,912,195.63	363,536,169.33
4.其他															368,168,689.53	-3,008,130.00	365,160,559.53
（三）利润分配				1,279,675.43											1,279,675.43	-2,904,065.63	-1,624,390.20
1.提取盈余公积							8,975,703.63				-8,975,703.63					-2,104,878.00	-2,104,878.00
2.提取一般风险准备							8,975,703.63				-8,975,703.63						
3.对所有者的分配																	
4.其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本																	
2.盈余公积转增资本																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
5.其他综合收益结转留存收益																	
6.其他																	
（五）专项储备																	
1.本年提取																	
2.本年使用																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	147,000,000.00			390,406,812.15			55,830,319.88				326,594,350.84				919,831,482.87	3,853,843.60	923,685,326.47

法定代表人： 

主管会计工作负责人：  李 嘉

会计机构负责人：  谢常慕

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：华鑫集团股份公司		2021年度		上期金额										金额单位：元		
项目		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
		实收资本	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	其他	小计
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	110,200,000.00				57,758,447.19					40,399,206.96		93,046,100.88		301,403,755.03	9,079,285.67	310,483,040.70
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	110,200,000.00				57,758,447.19					40,399,206.96		93,046,100.88		301,403,755.03	9,079,285.67	310,483,040.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										6,455,409.29		114,977,163.34		121,432,572.63	1,347,819.61	122,780,392.24
（一）综合收益总额												121,432,572.63		121,432,572.63	2,273,913.61	123,706,486.24
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）利润分配																
1.提取盈余公积										6,455,409.29		-6,455,409.29			-926,094.00	-926,094.00
2.提取一般风险准备										6,455,409.29		-6,455,409.29				
3.对所有者的分配																
4.其他																
（四）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本																
2.盈余公积转增资本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
（五）专项储备																
1.本年提取																
2.本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	110,200,000.00				57,758,447.19					46,854,616.25		208,023,264.22		422,836,327.66	10,427,105.28	433,263,432.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谢常泰

李嘉

李长

雷翔

资产负债表

编制单位:华蓝集团股份有限公司

2021年12月31日

金额单位:元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产:			
货币资金	562,986,827.07	307,435,603.03	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	725,784.73	473,065.23	十六、(一)
应收款项融资			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	86,800.00	31,979,372.88	十六、(二)
其中:应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,693,677.35	2,106,647.01	
流动资产合计	566,493,089.15	341,994,688.15	
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	298,868,177.92	230,730,610.77	十六、(三)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	67,109,670.10		
固定资产	760,079.21	58,094,229.80	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,783,254.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	31,550.15	34,782.28	
其他非流动资产			
非流动资产合计	366,769,477.38	302,642,877.24	
资产总计	933,262,566.53	644,637,565.39	

法定代表人:

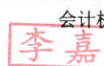
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

子新



李嘉



谢常慕



资产负债表(续)

编制单位:华蓝集团股份公司

2021年12月31日

金额单位:元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:			
短期借款	50,025,694.44	100,094,722.22	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
△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	3,427,924.00	8,960,336.00	
应交税费	2,534,258.08	8,639.71	
其他应付款	62,048,283.03	178,273,186.28	
其中:应付利息			
应付股利		106,720.00	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	118,036,159.55	287,336,884.21	
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			
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			
负 债 合 计	118,036,159.55	287,336,884.21	
所有者权益:			
实收资本	147,000,000.00	110,200,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	412,312,064.53	80,943,375.00	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	55,830,319.88	46,854,616.25	
△一般风险准备			
未分配利润	200,084,022.57	119,302,689.93	
所有者权益合计	815,226,406.98	357,300,681.18	
负债和所有者权益总计	933,262,566.53	644,637,565.39	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王明

李

谢常慕

利润表

编制单位: 华蓝集团股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	45,461,623.94	44,689,419.60	
其中: 营业收入	45,461,623.94	44,689,419.60	十六、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	31,046,808.98	37,298,290.05	
其中: 营业成本	5,091,257.80	5,047,356.14	十六、(四)
△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	837,694.82	982,804.37	
销售费用	2,863,616.73	255,155.25	
管理费用	27,024,273.26	31,629,261.27	
研发费用			
财务费用	-4,770,033.63	-616,286.98	
其中: 利息费用	2,120,702.76	3,303,843.18	
利息收入	6,948,292.53	3,979,506.06	
加: 其他收益	656,664.00	2,825,935.09	
投资收益(损失以“-”号填列)	76,315,176.92	56,791,807.89	十六、(五)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-194,953.05	1,117,802.49	十六、(五)
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	12,928.53	-8,285.33	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	91,399,584.41	67,000,587.20	
加: 营业外收入	2,946,820.00	150.00	
减: 营业外支出	10,000.00	10,000.00	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	94,336,404.41	66,990,737.20	
减: 所得税费用	4,579,368.14	2,436,644.35	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	89,757,036.27	64,554,092.85	
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	89,757,036.27	64,554,092.85	
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、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			
(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			
七、综合收益总额	89,757,036.27	64,554,092.85	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李 翔 印

李 嘉

谢常慕

现金流量表

编制单位: 华蓝集团股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	47,853,509.53	48,923,913.15	
△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	12,030,446.42	6,889,223.01	
经营活动现金流入小计	59,883,955.95	55,813,136.16	
购买商品、接收劳务支付的现金	5,020,587.94	529,655.65	
△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	22,626,515.16	18,701,869.70	
支付的各项税费	2,513,149.08	10,560,386.57	
支付其他与经营活动有关的现金	13,654,775.31	13,719,969.58	
经营活动现金流出小计	43,815,027.49	43,511,881.50	
经营活动产生的现金流量净额	16,068,928.46	12,301,254.66	
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		908.56	
取得投资收益收到的现金	76,320,158.40	55,418,125.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
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	106,792,761.14	55,419,033.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	849,489.40	73,625.00	
投资支付的现金	68,332,520.20	5,372,930.65	
△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		30,271,232.88	
投资活动现金流出小计	69,182,009.60	35,717,788.53	
投资活动产生的现金流量净额	37,610,751.54	19,701,245.35	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	393,062,641.51		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金	50,000,000.00	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,901,592.47	2,567,217.65	
筹资活动现金流入小计	445,964,233.98	102,567,217.65	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,279,236.10	26,149,837.67	
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	142,813,453.84	22,345,821.76	
筹资活动现金流出小计	244,092,689.94	108,495,659.43	
筹资活动产生的现金流量净额	201,871,544.04	-5,928,441.78	
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	255,551,224.04	26,074,058.23	
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	562,986,827.07	307,435,603.03	

法定代表人:

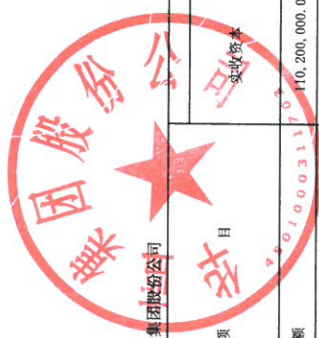
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王明

李嘉

谢常泰



所有者权益变动表

编制单位: 华蓝集团股份公司		2021年度										金额单位: 元	
项 目	实收资本	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、上年年末余额	110,200,000.00					80,943,375.00				46,854,616.25		119,302,689.93	357,300,681.18
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	110,200,000.00					80,943,375.00				46,854,616.25		119,302,689.93	357,300,681.18
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	36,800,000.00					331,368,689.53				8,975,703.63		80,781,332.64	457,925,725.80
(一) 综合收益总额												89,757,036.27	89,757,036.27
(二) 所有者投入和减少资本	36,800,000.00					331,368,689.53							368,168,689.53
1. 所有者投入的普通股	36,800,000.00					331,368,689.53							368,168,689.53
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										8,975,703.63		-8,975,703.63	
2. 提取一般风险准备										8,975,703.63		-8,975,703.63	
3. 对所有者的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
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) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	147,000,000.00					412,312,064.53				55,830,319.88		200,084,022.57	815,226,406.98

法定代表人:

雷翔

主管会计工作负责人:

李16嘉

会计机构负责人:

谢常葵

谢常葵



所有者权益变动表（续）

项 目	2021年度				上期金额				金额单位：元			
	实收资本	优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	110,200,000.00				80,943,375.00				40,399,206.96		61,204,006.37	292,746,588.33
加：会计政策变更	901,000.31											
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	110,200,000.00				80,943,375.00				40,399,206.96		61,204,006.37	292,746,588.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,455,409.29		58,098,683.56	64,554,092.85
（一）综合收益总额											64,554,092.85	64,554,092.85
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									6,455,409.29		-6,455,409.29	
1.提取盈余公积									6,455,409.29		-6,455,409.29	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	110,200,000.00				80,943,375.00				46,854,616.25		119,302,689.93	357,300,681.18

法定代表人：陈明

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：谢常泰

华蓝集团股份公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革

华蓝集团股份公司(以下简称“华蓝集团”)源于 1953 年成立的广西壮族自治区人民政府建筑工程局设计公司, 1992 年, 率先实行承包经营责任制, 投身市场经济, 后更名为广西建筑综合设计研究院。2007 年, 作为广西勘察设计行业改企建制的试点单位, 由事业单位改制为股份制的现代科技型企业。2012 年, 成立广西华蓝控股集团股份有限公司。2014 年 4 月, 公司名称由为广西华蓝控股集团股份有限公司变更为华蓝集团股份公司。

2016 年 6 月, 华蓝集团第一次增资, 华蓝集团引入外部投资者自然人李祥慈, 李祥慈出资人民币 1,600.00 万元认缴华蓝集团新增注册资本 200.00 万股。本次增资完成后, 公司注册资本由 10,000.00 万元增加至 10,200.00 万元。

2017 年 9 月, 华蓝集团第二次增资, 华蓝集团向莫海量、邓勇杰、刘松定向增发合计 130.00 万股。本次增资完成后, 公司注册资本由 10,200.00 万元增加至 10,330.00 万元。

2019 年 12 月, 华蓝集团第三次增资, 华蓝集团股东大会同意向广西国企改革基金、青蓝晟禾、青蓝鑫禾定向增发 690.00 万股股份, 增资价格为 9.00 元/股。本次增资完成后, 公司注册资本由 10,330.00 万元增加至 11,020.00 万元。

2021 年, 经中国证券监督管理委员会《关于同意华蓝集团股份公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可(2021)1868 号)同意注册, 经深圳证券交易所《关于华蓝集团股份公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上(2021)682 号)同意, 本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市, 本次公开发行 3,680.00 万股股票, 每股发行价格为人民币 11.45 元, 公司股本由 11,020.00 万股增至 14,700.00 万股。本次发行募集资金总额为人民币 42,136.00 万元, 扣除不含税发行费用人民币 5,319.13 万元, 实际募集资金净额为人民币 36,816.87 万元。天健会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2021 年 7 月 12 日对本公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验, 并出具了天健验(2021)383 号《验资报告》。

截至 2021 年 12 月 31 日, 公司股本为人民币 14,700.00 万元。

(二) 公司注册地、组织形式及经营范围

华蓝集团股份公司(以下简称“公司”或“本公司”), 2012 年 5 月 9 日在广西壮族自治区

区市场监督管理局登记注册，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，法定代表人：雷翔，注册资本：14,700.00 万元。

经营范围：对建筑业的投资与管理；国内贸易；企业总部管理；房地产租赁经营；文化会议服务；工程管理服务。公司已经取得建筑行业(建筑工程)甲级、市政行业(燃气工程、轨道交通工程除外)甲级、市政行业城镇燃气工程专业甲级、工程设计轻纺行业制糖工程专业甲级、风景园林工程专项甲级、城市规划编制资质、监理(房屋建筑工程、市政公用工程)等多项甲级资质，资质序列覆盖建筑、市政、轻纺、风景园林、城乡规划等行业的多个领域，能够提供文化展馆建筑、医疗建筑、教育建筑、体育建筑、棚户区改造、水循环综合治理、城市立交一体化、城市主干线道路综合整治提升、国土空间规划、轻工制糖、乡村振兴、智慧城市等设计咨询服务，具备为客户提供前期咨询、项目策划、工程咨询、工程设计、工程总承包管理等全过程技术的综合服务能力。

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司 2021 年度财务报告于 2022 年 4 月 22 日经公司董事会批准报出。

（四）营业期限

本公司营业期限为：2012-05-09 至无固定期限。

（五）本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至 2021 年 12 月 31 日止，纳入本公司合并财务报表范围的主体为华蓝设计（集团）有限公司、华蓝工程、南宁市英图设计服务有限公司、广西中蓝审图有限责任公司、广西华蓝投资咨询有限公司、平南县华蓝设计咨询有限公司、防城港市华蓝设计咨询有限公司、广西华蓝数智科技有限公司等 8 户，关于合并范围的变更与子公司情况详见本附注“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

1、计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

2、本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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，转

为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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以下一种或多种情况，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：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，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与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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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与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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“本附注三、（十四）长期股权投资”或

“本附注三、（九）金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”详见“本附注三、（十四）长期股权投资”适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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）和初始确认时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。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具

有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。本公司对信用风险的具体评估，详见本附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

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，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 应收票据

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，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1、预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

按组合计提预期信用损失的应收票据：

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，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
应收商业承兑汇票	票据类型	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，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

2、如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并在整个存续确认预期信用损失。

(十一) 应收款项

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，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1、预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

按组合计提预期信用损失的应收款项：

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账 龄	参照历史信用损失经验，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
合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方具有相似的风险特征	参照历史信用损失经验，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

2、如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计

提坏账准备并在整个存续确认预期信用损失。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、（九）金融工具”进行处理。

（十三）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对合同资产预期信用损失进行估计。

（十四）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1、确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法与工作量法。

（1）年限平均法下各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	0-5	4.75-5.00
通用设备	5-10	0-5	9.50-20.00
运输工具	3-5	0-5	19.00-33.33
其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33

3、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、发生的初始直接费用；
- 4、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（十八）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司现有无形资产的摊销年限如下：

资产类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	50

资产类别	预计使用寿命（年）
软件	5

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。截止期末，公司不存在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。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产。

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- （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。

5、无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，包括固定资产装修改造支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4、设定受益计划

本公司向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该补充退休福利属于设定受益计划，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

（二十四）收入

1、收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

- 2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约

义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务：

- 1) 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。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、本公司收入确认的具体政策：

(1) 工程设计、国土空间规划、工程咨询、工程总承包管理等服务

公司提供工程设计、国土空间规划、工程咨询、工程总承包管理等服务，由于公司履约过程中所提供产出或服务或商品具有不可替代用途，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

对于工程设计、国土空间规划、工程咨询业务，公司分具体业务类型结合行业规则、工作内容、交付成果、付款节点、参考同行业公司的节点等综合因素确定了固定阶段及对应履约进度，当华蓝集团向委托方提交阶段性设计、咨询成果，并通过第三方审核或获取客户签署的成果确认书时按照相应履约进度确认收入。

对于工程总承包管理业务，公司确定履约进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计

总工作量的比例，公司在取得经过工程监理或其他第三方以及业主方确认的工程进度确认函，按照产值进度以及合同约定总承包管理费费率确认收入。

对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）晒图打印等服务

公司提供晒图打印等服务，属于在某一时点履行履约义务。相关收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

4、收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，将应付客

户对价全额冲减交易价格。

（二十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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。

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，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

- 1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

- 3、本公司政府补助采用总额法核算

（1）公司取得的其他与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十八）租赁

1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2、出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	9、6、5、3
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15
	从价计征的，按房产原值一次减除 30%	
房产税	后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
其他税项	依据相关税法规定计缴	

注：根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，2019 年 4 月 1 日后，本公司工程总承包管理业务按 9%税率缴纳增值税，已备案的老项目按简易征收办法缴纳增值税，税率为 3%；公司设计业务适用的增值税税率为 6%。2021 年期间，本公司工程总承包管理业务按 9%缴纳增值税；已备案的老项目按简易征收办法缴纳增值税，按 3%征收率缴纳增值税；公司设计业务按 6%缴纳增值税。华蓝集团本部的房租出租业务收入按 5%的税率简易征收。

本公司及子公司华蓝设计集团、华蓝工程享受企业所得税优惠税率 15%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、增值税

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。公司 2019 年 4 月至 2021 年 12 月可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

2、企业所得税

纳税主体名称	税率 (%)
华蓝设计（集团）有限公司、广西华蓝工程管理有限公司	15
南宁市英图设计服务有限公司、广西华蓝投资咨询有限公司、广西中蓝审图有限责任公司	20
华蓝集团股份公司、平南县华蓝设计咨询有限公司	25

（1）华蓝设计（集团）有限公司

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。华蓝设计（集团）有限公司根据南发改函[2020]1808 号相关文件核实确定相关业务符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中鼓励类第三十二条商务服务业第二款“工程咨询服务”的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受企业所得税优惠，减按 15% 征收企业所得税。

根据桂科高字〔2020〕248 号相关文件，华蓝设计（集团）有限公司享受高新技术企业所得税税收优惠，2020 年度至 2022 年度可以减按 15% 征收企业所得税。

（2）广西华蓝工程管理有限公司

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。广西华蓝工程管理有限公司根据南发改函[2020]2050 号相关文件核实确定相关业务符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中鼓励类第三十二条商务服务业第二款“工程咨询服务”的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受企业所得税优惠，减按 15% 征收企业所得税。

根据国科火字[2020]4 号文件，广西华蓝工程管理有限公司通过 2019 年高新技术企业备案，2019 年度至 2021 年度按 15% 税率征收企业所得税。

（3）广西中蓝审图有限责任公司、南宁市英图设计服务有限公司和广西华蓝投资咨询有

限公司

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，广西中蓝审图有限责任公司、南宁市英图设计服务有限公司、广西华蓝投资咨询有限公司符合国家规定的小微企业认定标准，其年度应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年度应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据2021年4月份出台的《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）规定，对小型微利企业应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1、本公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对合并及公司财务报表列报的影响如下：

（1）对合并财务报表的影响：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁事项调整至“使用权资产”、“租赁负债”、“一年内到期的非流动负债”列示	调增使用权资产期初金额 19,340,750.97 元，期末金额 14,726,574.18 元；调减其他流动资产期初金额 793,008.35 元，期末金额 0 元；调增租赁负债期初金额 14,115,144.70 元，期末金额 7,063,344.36 元；调增一年内到期的非流动负债期初金额 4,432,597.92 元，期末金额 7,652,073.94 元

（2）对母公司财务报表的影响：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁事项调整至“使用权资产”、“租赁负债”、“一年内到期的非流动负债”列示	无影响

（二）会计估计的变更

本公司本期无需披露的会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无需披露的前期会计差错更正情况。

(四) 首次执行新租赁工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	645,430,238.44	645,430,238.44	
应收票据	9,980,000.07	9,980,000.07	
应收账款	280,986,994.40	280,986,994.40	
其他应收款	32,127,001.68	32,127,001.68	
合同资产	126,809,773.43	126,809,773.43	
其他流动资产	4,308,148.92	3,515,140.57	-793,008.35
流动资产合计	<u>1,099,642,156.94</u>	<u>1,098,849,148.59</u>	<u>-793,008.35</u>
非流动资产			
长期股权投资	22,444,408.64	22,444,408.64	
其他权益工具投资	10,201,909.02	10,201,909.02	
固定资产	78,709,734.42	78,709,734.42	
使用权资产		19,340,750.97	19,340,750.97
无形资产	31,841,299.48	31,841,299.48	
商誉	208,733.36	208,733.36	
长期待摊费用	8,218,936.48	8,218,936.48	
递延所得税资产	15,933,801.47	15,933,801.47	
其他非流动资产	222,000.00	222,000.00	
非流动资产合计	<u>167,780,822.87</u>	<u>187,121,573.84</u>	<u>19,340,750.97</u>
资产总计	<u>1,267,422,979.81</u>	<u>1,285,970,722.43</u>	<u>18,547,742.62</u>
流动负债			
短期借款	150,150,555.55	150,150,555.55	
应付账款	45,418,360.40	45,418,360.40	
合同负债	100,799,438.96	100,799,438.96	
应付职工薪酬	340,823,369.29	340,823,369.29	
应交税费	33,884,391.77	33,884,391.77	
其他应付款	146,981,010.74	146,981,010.74	
其中：应付股利	352,837.58	352,837.58	
一年内到期的非流动负债		4,432,597.92	4,432,597.92

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债	6,874,530.36	6,874,530.36	
流动负债合计	<u>824,931,657.07</u>	<u>829,364,254.99</u>	<u>4,432,597.92</u>
非流动负债			
租赁负债		14,115,144.70	14,115,144.70
长期应付款	8,745,546.74	8,745,546.74	
递延收益	482,343.06	482,343.06	
非流动负债合计	<u>9,227,889.80</u>	<u>23,343,034.50</u>	<u>14,115,144.70</u>
负 债 合 计	<u>834,159,546.87</u>	<u>852,707,289.49</u>	<u>18,547,742.62</u>
所有者权益			
股本	110,200,000.00	110,200,000.00	
资本公积	57,758,447.19	57,758,447.19	
盈余公积	46,854,616.25	46,854,616.25	
未分配利润	208,023,264.22	208,023,264.22	
归属于母公司所有者权益合计	<u>422,836,327.66</u>	<u>422,836,327.66</u>	
少数股东权益	10,427,105.28	10,427,105.28	
所有者权益合计	<u>433,263,432.94</u>	<u>433,263,432.94</u>	
负债及所有者权益合计	<u>1,267,422,979.81</u>	<u>1,285,970,722.43</u>	<u>18,547,742.62</u>

各项目调整情况的说明：首次执行新租赁工具准则后，调减其他流动资产 793,008.35 元，调增使用权资产期初金额 19,340,750.97 元，调增租赁负债期初金额 14,115,144.70 元，调增一年内到期的非流动负债期初金额 4,432,597.92 元，除上述项目外，对其他项目无影响。

资产负债表：首次执行新租赁工具准则后，对母公司资产负债表项目无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	49,484.98	43,642.02
银行存款	907,325,941.98	639,977,123.01
其他货币资金	3,405,250.03	5,409,473.41
合 计	<u>910,780,676.99</u>	<u>645,430,238.44</u>

2、使用受限的货币资金期末余额为55,612,934.95元，其中：无法单独调用的代收工程款52,207,684.92元，其他货币资金3,405,250.03元为履约、保函保证金，除此之外，期末无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3、期末无存放在境外的款项。

4、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	590,000.00	670,000.00
商业承兑汇票	1,305,076.34	9,800,000.07
小 计	<u>1,895,076.34</u>	<u>10,470,000.07</u>
减：坏账准备	65,253.82	490,000.00
合 计	<u>1,829,822.52</u>	<u>9,980,000.07</u>

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
钦州金棕榈商贸城投资开发有限责任公司	2020-9-28	2021-9-28	1,939,530.09	
广西崇左恒胜房地产开发有限公司	2020-8-25	2021-8-25	1,503,936.00	
广西崇左恒胜房地产开发有限公司	2020-9-28	2021-9-28	1,287,745.82	
柳州恒大房地产开发有限公司	2021-6-18	2021-8-22	510,868.50	
柳州山水韵和置业有限公司	2020-7-28	2021-7-28	452,844.64	
钦州金棕榈商贸城投资开发有限责任公司	2020-8-12	2021-8-12	345,698.04	
柳州恒大房地产开发有限公司	2021-6-18	2021-7-27	307,113.90	
钦州金棕榈商贸城投资开发有限责任公司	2020-8-13	2021-8-13	282,790.16	
南宁银象房地产开发有限责任公司	2021-6-18	2021-7-27	234,850.00	
钦州金棕榈商贸城投资开发有限责任公司	2021-3-17	2021-6-30	225,846.61	
钦州金棕榈商贸城投资开发有限责任公司	2020-12-17	2021-12-17	191,867.00	
合 计			<u>7,283,090.76</u>	

5、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,895,076.34	100.00	65,253.82	3.44	1,829,822.52
其中：商业承兑汇票组合	1,305,076.34	68.87	65,253.82	5.00	1,239,822.52
银行承兑汇票组合	590,000.00	31.13			590,000.00
合 计	1,895,076.34	100	65,253.82		1,829,822.52

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,470,000.07	100.00	490,000.00	4.68	9,980,000.07
其中：商业承兑汇票组合	9,800,000.07	93.60	490,000.00	5.00	9,310,000.07
银行承兑汇票组合	670,000.00	6.40			670,000.00
合 计	10,470,000.07	100	490,000.00		9,980,000.07

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	1,305,076.34	65,253.82	5.00
银行承兑汇票组合	590,000.00		
合 计	<u>1,895,076.34</u>	<u>65,253.82</u>	

6、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	490,000.00	-424,746.18				65,253.82
合 计	<u>490,000.00</u>	<u>-424,746.18</u>				<u>65,253.82</u>

7、本期无实际核销的应收票据。

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	384,389,604.97
1-2 年(含 2 年)	129,402,131.47
2-3 年(含 3 年)	41,611,817.89
3-4 年(含 4 年)	23,039,527.36
4-5 年(含 5 年)	20,008,465.58
5 年以上	13,192,011.74
小 计	<u>611,643,559.01</u>
减：坏账准备	102,588,115.27
合 计	<u>509,055,443.74</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	19,366,836.58	3.16	19,366,836.58	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>592,276,722.43</u>	<u>96.84</u>	<u>83,221,278.69</u>	<u>14.03</u>	<u>509,055,443.74</u>
其中：账龄组合	592,276,722.43	96.84	83,221,278.69	14.03	509,055,443.74
合 计	<u>611,643,559.01</u>	<u>100</u>	<u>102,588,115.27</u>		<u>509,055,443.74</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>342,552,391.12</u>	<u>100.00</u>	<u>61,565,396.72</u>	<u>17.97</u>	<u>280,986,994.40</u>
其中：账龄组合	342,552,391.12	100.00	61,565,396.72	17.97	280,986,994.40
合 计	<u>342,552,391.12</u>	<u>100</u>	<u>61,565,396.72</u>		<u>280,986,994.40</u>

3、按单项计提坏账准备

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
广西崇左恒胜房地产开发有限公司	3,535,593.81	3,535,593.81	100.00	财务情况恶化，预计不可收回
钦州金棕榈商贸城投资开发有限责任公司	3,132,144.99	3,132,144.99	100.00	财务情况恶化，预计不可收回
广西环球集团有限公司	2,441,595.00	2,441,595.00	100.00	财务情况恶化，预计不可收回
广西钦州中盟东方产业园投资有限公司	2,046,000.00	2,046,000.00	100.00	已被列为失信执行人，预计不可收回
广西拓海置业有限公司	1,666,400.00	1,666,400.00	100.00	财务情况恶化，预计不可收回
广西金水房地产开发有限公司	964,585.34	964,585.34	100.00	财务情况恶化，预计不可收回
柳州恒大房地产开发有限公司	846,582.39	846,582.39	100.00	财务情况恶化，预计不可收回
柳州山水韵和置业有限公司	815,344.65	815,344.65	100.00	财务情况恶化，预计不可收回
玉林市新湖投资开发有限公司	505,696.32	505,696.32	100.00	财务情况恶化，预计不可收回
兴义市贵和房地产开发有限责任公司	480,000.00	480,000.00	100.00	已被列为失信执行人，预计不可收回
广西华力房地产投资有限公司	382,500.00	382,500.00	100.00	已被列为失信执行人，预计不可收回
广西容县嘉信投资有限公司	370,156.00	370,156.00	100.00	已被列为失信执行人，预计不可收回
广西鑫恒晖房地产开发有限公司	315,040.00	315,040.00	100.00	财务情况恶化，预计不可收回
玉林市钊原房地产开发有限公司	296,320.00	296,320.00	100.00	财务情况恶化，预计不可收回
钦州钦廉恒大置业投资有限公司	241,248.61	241,248.61	100.00	财务情况恶化，预计不可收回
广西容县家圆置业投资有限公司	220,203.34	220,203.34	100.00	已被列为失信执行人，预计不可收回
南宁银象房地产开发有限责任公司	239,229.31	239,229.31	100.00	财务情况恶化，预计不可收回
广西三能投资有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	已被列为失信执行人，

名 称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例(%)	
				预计不可收回
恒大地产集团广西公司	171,579.10	171,579.10	100.00	财务情况恶化, 预计不可收回
北海南国天堂房地产开发有限公司	119,006.14	119,006.14	100.00	财务情况恶化, 预计不可收回
北海君海旅游文化有限公司	110,818.04	110,818.04	100.00	财务情况恶化, 预计不可收回
恒大地产集团南宁有限公司	87,200.00	87,200.00	100.00	财务情况恶化, 预计不可收回
南宁耀世龙庭房地产开发有限公司	34,442.69	34,442.69	100.00	财务情况恶化, 预计不可收回
防城港恒大金碧房地产开发有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	财务情况恶化, 预计不可收回
广西弘昊辉煌房地产开发有限公司	37,557.85	37,557.85	100.00	财务情况恶化, 预计不可收回
南宁御景天恒房地产开发有限公司	30,240.00	30,240.00	100.00	财务情况恶化, 预计不可收回
南宁盛世恒大房地产开发有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	财务情况恶化, 预计不可收回
贵港市恒大华南茂置业有限公司	15,125.19	15,125.19	100.00	财务情况恶化, 预计不可收回
广西中新正大国际旅游股份有限公司	10,027.81	10,027.81	100.00	已被列为失信执行人, 预计不可收回
玉林市恒大金碧置业有限公司	7,200.00	7,200.00	100.00	财务情况恶化, 预计不可收回
合 计	<u>19,366,836.58</u>	<u>19,366,836.58</u>		

4、按账龄组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	373,162,797.72	18,658,139.89	5.00
1-2年(含2年)	125,087,925.48	12,508,792.57	10.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年(含 3 年)	37,785,994.55	11,335,798.35	30.00
3-4 年(含 4 年)	23,039,527.36	11,519,763.68	50.00
4-5 年(含 5 年)	20,008,465.58	16,006,772.46	80.00
5 年以上	13,192,011.74	13,192,011.74	100.00
合 计	<u>592,276,722.43</u>	<u>83,221,278.69</u>	

接上表：

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	205,321,605.35	10,266,080.27	5.00
1-2 年(含 2 年)	57,860,141.41	5,786,014.15	10.00
2-3 年(含 3 年)	28,090,800.48	8,427,240.15	30.00
3-4 年(含 4 年)	23,373,638.09	11,686,819.04	50.00
4-5 年(含 5 年)	12,534,813.37	10,027,850.69	80.00
5 年以上	15,371,392.42	15,371,392.42	100.00
合 计	<u>342,552,391.12</u>	<u>61,565,396.72</u>	

5、坏账准备的情况

项 目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	61,565,396.72	21,655,881.97				83,221,278.69
单项计提		19,366,836.58				19,366,836.58
合 计	<u>61,565,396.72</u>	<u>41,022,718.55</u>				<u>102,588,115.27</u>

6、本期无实际核销的应收账款。

7、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金秀瑶族自治县城乡建设投资有限公司	18,199,945.00	2.98	909,997.25
崇左市城市建设投资发展集团有限公司	9,783,256.90	1.60	2,405,600.69
南宁博湾水生态科技有限公司	8,261,576.20	1.35	413,078.81
南宁华强产业投资有限公司	7,933,162.26	1.30	620,152.13
广西那园旅游投资有限公司	7,607,737.23	1.24	811,945.83

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合 计	<u>51,785,677.59</u>	<u>8.47</u>	<u>5,160,774.71</u>

8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 其他应收款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,174,057.72	32,127,001.68
合 计	<u>23,174,057.72</u>	<u>32,127,001.68</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	9,200,413.85
1-2年(含2年)	10,499,950.59
2-3年(含3年)	5,469,718.74
3-4年(含4年)	3,527,279.36
4-5年(含5年)	1,582,451.05
5年以上	2,277,424.31
小 计	<u>32,557,237.90</u>
减：坏账准备	9,383,180.18
合 计	<u>23,174,057.72</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	25,638,068.34	25,536,336.84
应收暂付款	4,036,374.28	6,378,925.29
备用金	2,854,696.02	3,751,285.31
其他	28,099.26	3,849,140.32
小 计	<u>32,557,237.90</u>	<u>39,515,687.76</u>

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	9,383,180.18	7,388,686.08
合 计	<u>23,174,057.72</u>	<u>32,127,001.68</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	<u>1,075,601.03</u>	<u>760,133.23</u>	<u>5,552,951.82</u>	<u>7,388,686.08</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-524,997.53	524,997.53		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段		4,677,951.82	-4,677,951.82	
——转回第一阶段				
本期计提	<u>-90,582.80</u>	<u>1,210,076.90</u>	<u>875,000.00</u>	<u>1,994,494.10</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>460,020.70</u>	<u>7,173,159.48</u>	<u>1,750,000.00</u>	<u>9,383,180.18</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,388,686.08	1,994,494.10				9,383,180.18
合 计	<u>7,388,686.08</u>	<u>1,994,494.10</u>				<u>9,383,180.18</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
玉林市城市建设投资集团有限公司	押金保证金	2,270,000.00	1 年以内、1-2 年	6.97	222,200.00
广西裕华建设集团有限公司	应收暂付款	1,750,000.00	2-3 年、3-4 年	5.38	1,750,000.00
南宁市富申建设投资有限责任公司	押金保证金	1,270,614.15	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年	3.90	671,780.75
徐闻县城规划建设有限公司	押金保证金	887,164.50	1-2 年	2.72	88,716.45
南宁市总工会	押金保证金	229,124.29	1-2 年、3-4 年	0.70	67,879.73
合 计		<u>6,406,902.94</u>		<u>19.67</u>	<u>2,800,576.93</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 期末其他应收款中无应收政府补助款。

(五) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	165,922,919.03	18,005,946.55	147,916,972.48	146,307,799.69	19,498,026.26	126,809,773.43
合 计	<u>165,922,919.03</u>	<u>18,005,946.55</u>	<u>147,916,972.48</u>	<u>146,307,799.69</u>	<u>19,498,026.26</u>	<u>126,809,773.43</u>

2、本期无账面价值发生重大变动项目和金额。

3、本期合同资产计提减值准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产	19,498,026.26	-1,492,079.71				18,005,946.55
合 计	<u>19,498,026.26</u>	<u>-1,492,079.71</u>				<u>18,005,946.55</u>

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用		106,201.58
预缴税金	2,002,335.53	154,924.86
待抵扣进项税	2,745,845.96	3,242,471.97

项 目	期末余额	期初余额
短期债权投资	630,000.00	
其他	5,218.65	11,542.16
合 计	<u>5,383,400.14</u>	<u>3,515,140.57</u>

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	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						
苏中达科智能工程有限公司	22,444,408.64			-194,953.05		
合 计	<u>22,444,408.64</u>			<u>-194,953.05</u>		

接上表：

本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
			22,249,455.59	
			<u>22,249,455.59</u>	

注：本公司合营、联营企业相关情况详见本附注“八、（三）在合营企业或联营企业中的权益”。

(八) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
云宝宝大数据产业发展有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
广西华蓝岩土工程有限公司	2,910,400.00	2,910,400.00
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	2,291,509.02	2,291,509.02
合 计	<u>10,201,909.02</u>	<u>10,201,909.02</u>

注：上述权益工具不存在公开市场报价信息，综合考虑相关经营信息后，公司期末以投资成本计量其公允价值。

2、非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失
广西华蓝岩土工程有限公司	462,400.00		
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	240,000.00		
合 计	<u>702,400.00</u>		

接上表：

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
-----------------	-------------------------------	-----------------

（九）投资性房地产

1、采用成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额			
2.本期增加金额	<u>87,052,073.87</u>	<u>7,777,408.83</u>	<u>94,829,482.70</u>
（1）固定资产转入	87,052,073.87		87,052,073.87
（2）无形资产转入		7,777,408.83	7,777,408.83
3.本期减少金额			
4.期末余额	<u>87,052,073.87</u>	<u>7,777,408.83</u>	<u>94,829,482.70</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额			
2.本期增加金额	<u>33,369,961.24</u>	<u>1,886,136.29</u>	<u>35,256,097.53</u>
（1）计提或摊销	4,352,603.64	156,060.23	4,508,663.87
（2）固定资产转入	29,017,357.60		29,017,357.60
（3）无形资产转入		1,730,076.06	1,730,076.06
3.本期减少金额			
4.期末余额	<u>33,369,961.24</u>	<u>1,886,136.29</u>	<u>35,256,097.53</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>53,682,112.63</u>	<u>5,891,272.54</u>	<u>59,573,385.17</u>
2.期初账面价值			

2、期末无未办妥产权证书的投资性房地产的情况。

(十) 固定资产

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	20,340,142.33	78,709,734.42
固定资产清理		
合 计	<u>20,340,142.33</u>	<u>78,709,734.42</u>

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	<u>150,821,374.40</u>	<u>20,410,431.57</u>	<u>10,381,517.57</u>	<u>798,819.60</u>	<u>182,412,143.14</u>
2、本期增加金额		<u>2,239,968.26</u>	<u>2,043,543.75</u>	<u>62,689.44</u>	<u>4,346,201.45</u>
(1) 外购		1,948,940.23	2,043,543.75		3,992,483.98
(2) 其他转入		291,028.03		62,689.44	353,717.47
3、本期减少金额	<u>87,052,073.87</u>	<u>2,585,354.27</u>	<u>2,091,751.33</u>	<u>291,028.03</u>	<u>92,020,207.50</u>
(1) 处置或报废		2,522,664.83	2,091,751.33		4,614,416.16
(2) 转入投资性房地产	87,052,073.87				87,052,073.87
(3) 其他转出		62,689.44		291,028.03	353,717.47
4、期末余额	<u>63,769,300.53</u>	<u>20,065,045.56</u>	<u>10,333,309.99</u>	<u>570,481.01</u>	<u>94,738,137.09</u>
二、累计折旧					
1、期初余额	<u>79,661,328.77</u>	<u>14,065,815.77</u>	<u>9,335,329.19</u>	<u>639,934.99</u>	<u>103,702,408.72</u>
2、本期增加金额	<u>738,712.68</u>	<u>3,120,179.64</u>	<u>714,141.03</u>	<u>98,226.62</u>	<u>4,671,259.97</u>
(1) 计提	738,712.68	2,833,239.89	714,141.03	41,266.2	4,327,359.80
(2) 其他转入		286,939.75		56,960.42	343,900.17
3、本期减少金额	<u>29,017,357.60</u>	<u>2,579,625.25</u>	<u>2,091,751.33</u>	<u>286,939.75</u>	<u>33,975,673.93</u>
(1) 处置或报废		2,522,664.83	2,091,751.33		4,614,416.16

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合计
(2) 转入投资性房地产	29,017,357.60				29,017,357.60
(3) 其他转出		56,960.42		286,939.75	343,900.17
4、期末余额	<u>51,382,683.85</u>	<u>14,606,370.16</u>	<u>7,957,718.89</u>	<u>451,221.86</u>	<u>74,397,994.76</u>
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 本期计提					
(2) 租赁到期					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	<u>12,386,616.68</u>	<u>5,458,675.40</u>	<u>2,375,591.10</u>	<u>119,259.15</u>	<u>20,340,142.33</u>
2、期初账面价值	<u>71,160,045.63</u>	<u>6,344,615.80</u>	<u>1,046,188.38</u>	<u>158,884.61</u>	<u>78,709,734.42</u>

注：本期固定资产其他转出、转入系根据固定资产卡片账调整以前年度资产分类类别所致。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 截至期末，固定资产用于抵押担保所有权受限情况详见本“六（四十九）所有权及使用权受到限制的资产”。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	<u>19,340,750.97</u>	<u>19,340,750.97</u>
2、本期增加金额	<u>2,809,292.67</u>	<u>2,809,292.67</u>
(1) 租入	2,809,292.67	2,809,292.67
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转租		
(3) 租赁到期		
(4) 转入在建工程		
4、期末余额	<u>22,150,043.64</u>	<u>22,150,043.64</u>

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本期增加金额	<u>7,423,469.46</u>	<u>7,423,469.46</u>
(1) 计提	7,423,469.46	7,423,469.46
(2) 租入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转租		
(3) 租赁到期		
(4) 转入在建工程		
4、期末余额	<u>7,423,469.46</u>	<u>7,423,469.46</u>
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 租赁到期		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	<u>14,726,574.18</u>	<u>14,726,574.18</u>
2、期初账面价值	<u>19,340,750.97</u>	<u>19,340,750.97</u>

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	<u>23,639,977.83</u>	<u>24,356,841.34</u>	<u>47,996,819.17</u>
2、本期增加金额		<u>10,996,147.89</u>	<u>10,996,147.89</u>
(1) 外购		10,996,147.89	10,996,147.89
3、本期减少金额	<u>7,777,408.83</u>		<u>7,777,408.83</u>
(1) 转入投资性房地产	7,777,408.83		7,777,408.83
4、期末余额	<u>15,862,569.00</u>	<u>35,352,989.23</u>	<u>51,215,558.23</u>

项 目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1、期初余额	<u>6,171,596.03</u>	<u>9,983,923.66</u>	<u>16,155,519.69</u>
2、本期增加金额	<u>317,251.40</u>	<u>7,092,818.59</u>	<u>7,410,069.99</u>
(1) 摊销	317,251.40	7,092,818.59	7,410,069.99
3、本期减少金额	<u>1,730,076.06</u>		<u>1,730,076.06</u>
(1) 转入投资性房地产	1,730,076.06		1,730,076.06
4、期末余额	<u>4,758,771.37</u>	<u>17,076,742.25</u>	<u>21,835,513.62</u>
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 转入投资性房地产			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	<u>11,103,797.63</u>	<u>18,276,246.98</u>	<u>29,380,044.61</u>
2、期初账面价值	<u>17,468,381.80</u>	<u>14,372,917.68</u>	<u>31,841,299.48</u>

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3、截至期末，无形资产用于抵押担保所有权受限情况详见本附注“六、（四十九）所有权及使用权受到限制的资产”。

（十三）开发支出

项 目	期初 余额	本期增加 内部开发支出 其他	本期减少 确认为无 形资产 计入当期损益	期末 余额
轨道交通 TOD 专项课题		2,421,270.71	2,421,270.71	
LNG 冷能回收工艺研究		1,485,783.95	1,485,783.95	
智慧校园建设研究		1,484,235.63	1,484,235.63	
广西海绵城市建设任南琪院士工作站 能力建设项目		1,398,386.00	1,398,386.00	
绿色生态城区参数化智能设计与热环 境监测平台技术研发与应用		1,383,045.64	1,383,045.64	
人工湿地用于污水厂尾水提质及再生 利用的研究		1,323,862.03	1,323,862.03	

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	计入当期损益	
基于云技术的广西城市轨道交通综合 体地下空间优化利用与模拟研发		1,243,862.48			1,243,862.48	
大型给水泵站节能技术及长距离输水 工程水锤防护技术研究		1,212,525.15			1,212,525.15	
广西数字城市基础设施规划建设管理 平台关键技术研究		1,127,161.65			1,127,161.65	
老旧结构改造加固及安全评估关键技 术研究		1,103,520.74			1,103,520.74	
不同基质绿色屋面的径流调控与降温 性能研究		1,089,659.12			1,089,659.12	
南宁市中小型浅水湖泊治理关键技术 研发与推广应用项目		1,071,319.61			1,071,319.61	
中国（广西）—东盟工程建设标准联合 实验室建设及标准国际化研究与应用 示范		1,028,512.99			1,028,512.99	
其他研发项目		28,955,850.76			28,955,850.76	
合 计		<u>46,328,996.46</u>			<u>46,328,996.46</u>	

（十四）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广西华蓝投资咨询有限公司	208,733.36			208,733.36
合 计	<u>208,733.36</u>			<u>208,733.36</u>

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合				
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否 发生变动
208,733.36	华蓝投资咨询业 务相关的资产及 运营资金	3,176,612.02	商誉所在的资产组的咨询业务存在活 跃市场，可以带来独立的现金流，可 将其认定为一个单独的资产组。	否

3、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中收益的资产组或者资产组组合进行

商誉减值测试。在对包括商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

华蓝投资资产组的可收回金额采用权益法预测现金流量现值；采用未来现金流折现方法的主要假设：预测期营业收入年化增长率16.67%-22.67%不等，稳定年份增长率 0.00%，息税前利润率14.56%-16.55%，折现率12%测算资产组的可收回金额。经测算显示资产组可收回金额5,931,454.61元大于华蓝投资资产组账面价值及商誉账面价值之和3,385,345.38元。按持有对应资产组的股权比例计算，本期华蓝投资商誉无需计提商誉减值准备。

（十五）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修、房屋改良	8,218,936.48	689,830.16	3,641,831.97		5,266,934.67
合 计	<u>8,218,936.48</u>	<u>689,830.16</u>	<u>3,641,831.97</u>		<u>5,266,934.67</u>

（十六）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	130,042,495.82	19,722,330.83	88,900,238.57	13,553,656.87
递延收益	1,657,082.37	248,562.36	482,343.06	72,351.46
预提薪酬、成本费用	60,916,443.79	9,137,466.57	575,436.71	143,859.18
可抵扣亏损	2,503,894.89	625,973.72	919,814.18	229,953.55
内部交易未实现利润	7,536,284.93	1,884,071.23	7,735,921.62	1,933,980.41
合 计	<u>202,656,201.80</u>	<u>31,618,404.71</u>	<u>98,613,754.14</u>	<u>15,933,801.47</u>

2、未确认递延所得税资产情况

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		41,870.49
可抵扣亏损		93,508.69
合 计		<u>135,379.18</u>

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备 注
2025		93,508.69	
合 计		<u>93,508.69</u>	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	222,000.00		222,000.00	222,000.00		222,000.00
合 计	<u>222,000.00</u>		<u>222,000.00</u>	<u>222,000.00</u>		<u>222,000.00</u>

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	160,000,000.00	150,000,000.00
应计利息	118,502.66	150,555.55
合 计	<u>160,118,502.66</u>	<u>150,150,555.55</u>

注：抵押借款情况详见本附注“十二、抵押、质押、担保事项”。

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

种 类	期末余额	期初余额
协作分包款	33,423,089.05	33,883,598.80
长期资产购置款	4,149,812.78	1,221,736.21
晒图费	6,492,718.07	5,152,732.80
咨询费	2,103,826.67	2,215,680.00
其他	2,936,518.58	2,944,612.59
合 计	<u>49,105,965.15</u>	<u>45,418,360.40</u>

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
设计费	62,711,143.92	79,053,542.04
工程总承包管理款	5,902,585.50	21,745,896.92
合 计	<u>68,613,729.42</u>	<u>100,799,438.96</u>

2、本期账面价值未发生重大变动。

（二十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	340,823,079.83	731,985,030.16	673,264,243.83	399,543,866.16
离职后福利中的设定提存计划负债	289.46	34,807,579.08	34,807,836.03	32.51
合 计	<u>340,823,369.29</u>	<u>766,792,609.24</u>	<u>708,072,079.86</u>	<u>399,543,898.67</u>

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	338,932,222.17	658,716,741.35	601,318,175.55	396,330,787.97
二、职工福利费	37,344.00	25,628,842.88	25,648,988.64	17,198.24
三、社会保险费	<u>9,827.62</u>	<u>17,103,646.88</u>	<u>17,113,474.50</u>	
其中：1、医疗保险费	9,388.81	16,529,261.49	16,538,650.30	
2、工伤保险费	147.80	549,909.18	550,056.98	
3、生育保险费	291.01	24,476.21	24,767.22	
4、其他				
四、住房公积金	36,786.00	19,217,487.00	19,133,680.00	120,593.00
五、工会经费和职工教育经费	1,806,900.04	11,315,012.05	10,046,625.14	3,075,286.95
六、其他短期薪酬		3,300.00	3,300.00	
合 计	<u>340,823,079.83</u>	<u>731,985,030.16</u>	<u>673,264,243.83</u>	<u>399,543,866.16</u>

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	285.86	33,771,006.89	33,771,292.75	
二、失业保险费	3.60	1,036,572.19	1,036,543.28	32.51

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>289.46</u>	<u>34,807,579.08</u>	<u>34,807,836.03</u>	<u>32.51</u>

(二十二) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	25,355,758.16	13,213,423.71
增值税	20,661,135.55	15,353,003.21
个人所得税	3,167,393.44	3,170,061.94
城市维护建设税	853,004.18	722,059.91
教育费附加	365,405.22	308,483.43
地方教育附加	245,956.01	207,643.39
水利建设基金	164,504.60	467.24
印花税	125,050.66	909,248.94
合 计	<u>50,938,207.82</u>	<u>33,884,391.77</u>

(二十三) 其他应付款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	21,228.80	352,837.58
其他应付款	112,343,253.80	146,628,173.16
合 计	<u>112,364,482.60</u>	<u>146,981,010.74</u>

2、应付股利

(1) 应付股利明细情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	21,228.80	352,837.58
合 计	<u>21,228.80</u>	<u>352,837.58</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付股利。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	14,182,208.98	18,672,866.18
往来款	1,917,843.91	7,563,150.11
应付代付款	13,767,870.64	19,717,372.29
员工报销代垫款	9,415,103.55	8,743,581.23
代收工程款	69,684,224.40	86,001,531.38
其他	3,376,002.32	5,929,671.97
合 计	<u>112,343,253.80</u>	<u>146,628,173.16</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,652,073.94	4,432,597.92
合 计	<u>7,652,073.94</u>	<u>4,432,597.92</u>

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,166,565.16	6,874,530.36
合 计	<u>4,166,565.16</u>	<u>6,874,530.36</u>

(二十六) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
应付房屋租赁款	<u>7,063,344.36</u>	<u>14,115,144.70</u>
其中：尚未支付的租赁付款额	7,390,001.82	15,398,434.44
未确认融资费用	-326,657.46	-1,283,289.74
合 计	<u>7,063,344.36</u>	<u>14,115,144.70</u>

(二十七) 长期应付款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,018,778.61	8,745,546.74
专项应付款		
合 计	<u>7,018,778.61</u>	<u>8,745,546.74</u>

2、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
改制提留款	7,018,778.61	8,745,546.74
合 计	<u>7,018,778.61</u>	<u>8,745,546.74</u>

(二十八) 递延收益

1、递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	482,343.06	2,986,700.00	1,811,960.69	1,657,082.37	尚未达到确认其他收益的条件
合计	<u>482,343.06</u>	<u>2,986,700.00</u>	<u>1,811,960.69</u>	<u>1,657,082.37</u>	

2、涉及政府补助的递延收益

项 目	期初余额	本期新增补助金额
BIM 技术在广西装配式示范项目的应用与研究经费	65,276.31	
中国(广西)-东盟工程建设标准联合实验室建设及标准国际化研究与应用示范科研经费		1,560,000.00
BIM+装配式建筑关键技术研发与应用示范科技经费		400,000.00
院士工作站能力建设科技经费	417,066.75	
广西海绵城市工程技术研究中心—高层次创新平台建设认定补助		300,000.00
博士后科研工作站专项经费		296,700.00
城市建设信息管理系统(UCIMS)经费		150,000.00
基于环境数据的绿色建筑性能化设计平台的研发与应用示范经费		108,000.00
碰撞作用下 UHPC 增强的节段拼装桥墩抗撞机理与高效分析方法研究专项经费		80,000.00
南宁小高地—海绵城市建设人才小高地(第五批)补助		80,000.00
关于南宁市老旧小区改造工程建设对策研究专项课题经费		10,000.00
广西科技工作者状况调查站点工作经费		2,000.00
合 计	<u>482,343.06</u>	<u>2,986,700.00</u>

接上表:

本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
	40,792.45	24,483.86	与收益相关
		1,560,000.00	与收益相关

本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
	400,000.00		与收益相关
	344,468.24	72,598.51	与收益相关
	300,000.00		与资产相关
	296,700.00		与收益相关
	150,000.00		与收益相关
	108,000.00		与资产相关
	80,000.00		与收益相关
	80,000.00		与收益相关
	10,000.00		与收益相关
	2,000.00		与收益相关
	<u>1,811,960.69</u>	<u>1,657,082.37</u>	

(二十九) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	110,200,000.00	1,897,251.00				1,897,251.00	112,097,251.00
1. 国有法人持股		8,983.00				8,983.00	8,983.00
2. 其他内资持股	<u>110,200,000.00</u>	<u>1,880,129.00</u>				<u>1,880,129.00</u>	<u>112,080,129.00</u>
其中：境内法人持股	6,900,000.00	1,873,127.00				1,873,127.00	8,773,127.00
境内自然人持股	103,300,000.00	7,002.00				7,002.00	103,307,002.00
3. 外资持股		<u>8,139.00</u>				<u>8,139.00</u>	<u>8,139.00</u>
其中：境外法人持股		8,004.00				8,004.00	8,004.00
境外自然人持股		135.00				135.00	135.00
二、无限售条件流通股份		34,902,749.00				34,902,749.00	34,902,749.00
人民币普通股		34,902,749.00				34,902,749.00	34,902,749.00
股份合计	<u>110,200,000.00</u>	<u>36,800,000.00</u>				<u>36,800,000.00</u>	<u>147,000,000.00</u>

(三十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	57,758,447.19	332,648,364.96		390,406,812.15
合 计	<u>57,758,447.19</u>	<u>332,648,364.96</u>		<u>390,406,812.15</u>

注：资本公积期末较期初增加 332,648,364.96 元，原因包括：(1) 本期公司公开发行股票

取得溢价收入 331,368,689.53 元；(2) 本期公司收购下属子公司工程公司少数股东股权并进行增资，享有子公司的合并层面持续计算的净资产与支付对价的差额调整资本公积 1,279,675.43 元。

(三十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,854,616.25	8,975,703.63		55,830,319.88
合 计	<u>46,854,616.25</u>	<u>8,975,703.63</u>		<u>55,830,319.88</u>

(三十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	208,023,264.22	93,046,100.88
调整后期初未分配利润	208,023,264.22	93,046,100.88
加：本期归属于母公司股东的净利润	127,546,790.25	121,432,572.63
减：提取法定盈余公积	8,975,703.63	6,455,409.29
期末未分配利润	<u>326,594,350.84</u>	<u>208,023,264.22</u>

(三十三) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,145,211,504.09	734,843,162.70	1,083,162,601.54	698,380,936.19
其他业务	9,621,434.84	4,985,617.17	8,469,550.08	4,938,395.55
合 计	<u>1,154,832,938.93</u>	<u>739,828,779.87</u>	<u>1,091,632,151.62</u>	<u>703,319,331.74</u>

2、合同产生的收入的情况

(1) 按商品类型

合同分类	本期发生额	上期发生额
收入类型		
工程设计	868,644,741.35	844,304,362.78
国土空间规划	136,533,345.76	127,873,960.76
工程总承包管理	68,571,368.35	47,010,738.74
工程咨询	49,460,956.10	44,036,762.59
其他主营业务（审图、晒图）	22,001,092.53	19,936,776.67

合同分类	本期发生额	上期发生额
其他业务	9,621,434.84	8,469,550.08
合 计	<u>1,154,832,938.93</u>	<u>1,091,632,151.62</u>

(2) 按经营地区分类

合同分类	本期发生额	上期发生额
地区类型		
华南地区	1,031,480,620.50	985,739,071.02
西南地区	32,184,579.01	18,118,396.68
华中地区	21,934,206.17	18,443,396.62
华东地区	67,446,300.44	64,873,988.12
东北地区	33,962.26	
华北地区	1,187,300.13	2,508,799.54
西北地区	565,970.42	1,948,499.64
合 计	<u>1,154,832,938.93</u>	<u>1,091,632,151.62</u>

3、履约义务的说明

本公司提供工程设计、国土空间规划、工程咨询等服务一般包括移交设计、咨询成果、提供工程咨询的履约义务，由公司向委托方提交阶段性设计、咨询成果，并通过第三方审核或获取客户签署的成果确认书时按照相应履约进度确认收入。

本公司工程总承包管理业务一般包括提供工程总承包管理服务的履约义务，公司在取得经过工程监理或其他第三方以及业主方确认的工程进度确认函，按照产值进度以及合同约定总承包管理费率确认收入。

4、分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,728,363,483.87 元，其中，963,886,354.96 元预计将于 2022 年度确认收入，549,060,683.55 元预计将于 2023 年度确认收入，215,416,445.36 元预计将于 2024 年度确认收入。

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
城市维护建设税	3,677,123.32	3,934,230.93	按税法规定计缴
教育费附加	1,576,474.10	1,684,129.77	按税法规定计缴
房产税	1,468,900.24	1,515,215.19	按税法规定计缴
印花税	1,058,221.49	1,890,678.96	按税法规定计缴

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
地方教育附加	1,050,982.66	1,124,314.35	按税法规定计缴
水利建设基金	362,525.56	3,766.66	按税法规定计缴
土地使用税	126,926.71	126,671.82	按税法规定计缴
车船使用税	4,500.00	9,832.50	按税法规定计缴
合 计	<u>9,325,654.08</u>	<u>10,288,840.18</u>	

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,713,721.29	21,752,299.03
业务宣传费	3,463,757.28	1,701,504.02
办公及租赁费	3,415,406.45	7,577,029.17
业务招待费	2,512,861.25	1,069,793.17
折旧及摊销	2,498,305.98	741,637.00
差旅及交通费	1,226,739.48	1,569,038.47
其他	966,955.31	1,904,081.28
合 计	<u>37,797,747.04</u>	<u>36,315,382.14</u>

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	106,648,546.46	117,834,095.00
办公及租赁费	17,249,153.24	16,729,468.78
差旅及交通费	7,511,698.42	6,117,162.60
折旧及摊销	5,368,333.19	6,014,779.90
业务招待费	4,030,527.75	2,834,305.21
中介咨询费	2,473,864.58	7,094,979.19
其他	2,519,813.08	1,967,101.12
合 计	<u>145,801,936.72</u>	<u>158,591,891.80</u>

(三十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,062,771.23	28,829,683.00
研发活动直接消耗(材料、动力、燃料)	3,581,828.14	5,210,751.40
其他	2,684,397.09	6,734,951.31
合 计	<u>46,328,996.46</u>	<u>40,775,385.71</u>

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,837,632.83	6,006,475.03
减：利息收入	7,863,147.88	4,770,683.56
利息净支出	<u>-3,025,515.05</u>	<u>1,235,791.47</u>
银行手续费	182,331.37	216,442.98
合 计	<u>-2,843,183.68</u>	<u>1,452,234.45</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与收益相关
增值税加计扣除	7,479,907.63	6,579,329.85	与收益相关
个税手续费返还	1,402,247.64	1,199,513.25	与收益相关
稳岗补贴	526,608.48	896,089.48	与收益相关
BIM+装配式建筑关键技术研发与应用示范科技经费	400,000.00		与收益相关
院士工作站能力建设科技经费	344,468.24	109,972.43	与收益相关
南宁市发展和改革委员会-鼓励现代服务业发展奖励金	342,858.00		与收益相关
广西海绵城市工程技术研究中心-高层次创新平台建设认定补助	300,000.00		与收益相关
博士后科研工作站专项经费	296,700.00	130,000.00	与收益相关
城市建设信息管理系统（UCIMS）经费	150,000.00	150,000.00	与收益相关
基于环境数据的绿色建筑性能化设计平台的研发与应用示范经费	108,000.00		与收益相关
广西海绵城市工程技术研究中心-兴宁区补助	100,000.00		与收益相关
南宁市住房和城乡建设局工程技术与设计服务企业奖励金	100,000.00		与收益相关
上市奖励		2,000,000.00	与收益相关
广西海绵城市工程技术研究中心-科技厅补助		500,000.00	与收益相关
广西城市建筑热环境控制工程技术研究中心-广西科技厅补助		500,000.00	与收益相关
新技术在广西宜居性农房建造模式中的应用研究补助		420,000.00	与收益相关
绿色生态城区参数化智能设计与热环境监测平台技术研发与应用		330,000.00	与收益相关
广西城市建筑热环境控制工程技术研究中心-南宁科技局补助		300,000.00	与收益相关
桂林科技企业发展中心对企业房租补贴		193,375.00	与收益相关
第六批南宁市特聘专家-高斌专项资金		187,500.00	与收益相关
新技术在广西宜居型农房建造模式中的应用研究		180,000.00	与收益相关
2020 年高新技术企业认定等后补助		150,000.00	与收益相关
南宁市 2019 年度激励企业加大研发经费投入财政奖补		124,200.00	与收益相关
基于城市热环境的绿色城区优化设计关键技术研究及示范应用科技经费		120,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与收益相关
南宁市科学技术局-2019 年度激励企业加大研发投入奖补		115,300.00	与收益相关
其他政府补助	589,310.17	809,595.37	与收益相关
合 计	<u>12,140,100.16</u>	<u>14,994,875.38</u>	

(四十) 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	-194,953.05	1,117,802.49
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,207,451.00
债权投资持有期间的利息收入	14,567.65	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	702,400.00	662,400.00
合 计	<u>522,014.60</u>	<u>2,987,653.49</u>

(四十一) 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(损失以“-”号填列)	-41,022,718.55	-8,585,052.17
其他应收款坏账损失(损失以“-”号填列)	-1,994,494.10	-172,890.76
应收票据减值损失(损失以“-”号填列)	424,746.18	
合 计	<u>-42,592,466.47</u>	<u>-8,757,942.93</u>

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失(损失以“-”号填列)	1,492,079.71	-2,506,049.99
合 计	<u>1,492,079.71</u>	<u>-2,506,049.99</u>

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	<u>267,739.52</u>	<u>9,003.97</u>	<u>267,739.52</u>
其中: 固定资产处置收益	267,739.52	9,003.97	267,739.52
合 计	<u>267,739.52</u>	<u>9,003.97</u>	<u>267,739.52</u>

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,840,000.00		2,840,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	21,360.00	10,600.00	21,360.00
无法支付款项	932,582.05	217,265.73	932,582.05
其他	117,384.75	1,961.56	117,384.75
合 计	<u>3,911,326.80</u>	<u>229,827.29</u>	<u>3,911,326.80</u>

1、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市奖励	2,840,000.00		与收益相关
合 计	<u>2,840,000.00</u>		

(四十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		44,420.00	
捐赠支出	180,819.00	561,000.00	180,819.00
罚款、滞纳金支出	17,172.00		17,172.00
其他	50,004.06	25,865.42	50,004.06
合 计	<u>247,995.06</u>	<u>631,285.42</u>	<u>247,995.06</u>

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>25,095,205.50</u>	<u>23,508,681.15</u>
其中：当期所得税	40,779,808.74	24,948,858.56
递延所得税	-15,684,603.24	-1,440,177.41

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	154,085,807.70	147,215,167.30
按法定税率 25%计算的所得税费用	38,521,451.93	36,803,791.85
子公司适用不同税率的影响	-13,610,059.98	-13,076,686.99
调整以前期间所得税的影响	-141,625.63	-104,976.02
非应税收入的影响	-57,867.11	-285,643.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,292,383.32	822,064.71

项 目	本期发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,844.80	-19,970.22
研发费用加计扣除	-875,232.23	-629,898.72
合 计	<u>25,095,205.50</u>	<u>23,508,681.15</u>

(四十七) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,029,776.66	3,238,712.17
收回的定金、押金、保证金	36,508,069.81	55,935,169.29
政府补助和奖励	7,657,944.89	7,275,830.33
收到的代收代付款项	57,218,919.94	13,568,676.17
其他	9,304,881.01	8,508,014.13
合 计	<u>118,719,592.31</u>	<u>88,526,402.09</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,900,137.28	16,404,280.72
支付的定金、押金、保证金	13,399,083.87	37,269,651.81
付现费用	45,941,273.25	54,354,546.00
支付的代收代付款项	73,536,226.93	57,614,113.53
其他	247,995.06	5,468,357.94
合 计	<u>138,024,716.39</u>	<u>171,110,950.00</u>

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债款	8,186,439.12	
购买少数股东股权支付的款项	4,632,520.20	
支付的其他发行费用	24,893,951.98	
合 计	<u>37,712,911.30</u>	

(四十八) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	128,990,602.20	123,706,486.24
加: 资产减值准备	41,100,386.76	11,263,992.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	8,836,023.67	8,398,598.22
使用权资产折旧	7,423,469.46	
无形资产摊销	7,410,069.99	4,304,289.31
长期待摊费用摊销	3,641,831.97	4,133,378.76
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)	-267,739.52	-9,003.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		25,674.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,837,632.83	6,006,475.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-522,014.60	-2,987,653.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,684,603.24	-1,427,675.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-12,501.95
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)	-236,664,843.83	-148,041,359.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,306,959.23	122,316,111.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-44,592,225.08</u>	<u>127,676,811.75</u>
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	855,167,742.04	553,309,233.68
减: 现金的期初余额	553,309,233.68	451,419,112.11
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	<u>301,858,508.36</u>	<u>101,890,121.57</u>
2、 现金和现金等价物的构成		
项 目	本期余额	上期余额
1.现金	<u>855,167,742.04</u>	<u>553,309,233.68</u>

项 目	本期余额	上期余额
其中：库存现金	49,484.98	43,642.02
可随时用于支付的银行存款	855,118,257.06	553,265,591.66
2.现金等价物		
3.期末现金及现金等价物余额	<u>855,167,742.04</u>	<u>553,309,233.68</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,612,934.95	共管户、履约保函、履约保证金等
房屋建筑物	65,324,683.59	贷款抵押担保
土地使用权	16,216,000.12	贷款抵押担保
合 计	<u>137,153,618.66</u>	

注：使用受限的货币资金期末余额为 55,612,934.95 元，其中：无法单独调用的代收工程款 52,207,684.92 元，其他货币资金 3,405,250.03 元为履约、保函保证金。

（五十）政府补助基本情况

1、政府补助基本情况

种 类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市奖励	2,840,000.00	营业外收入	2,840,000.00
中国（广西）—东盟工程建设标准联合实验室建设及标准国际化研究与应用示范科研经费	1,560,000.00	递延收益	
稳岗补贴	526,608.48	其他收益	526,608.48
BIM+装配式建筑关键技术研发与应用示范科技经费	400,000.00	其他收益	400,000.00
院士工作站能力建设科技经费	344,468.24	其他收益	344,468.24
南宁市发展和改革委员会-鼓励现代服务业发展奖励金	342,858.00	其他收益	342,858.00
广西海绵城市工程技术研究中心-高层次创新平台建设认定补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
博士后科研工作站专项经费	296,700.00	其他收益	296,700.00
城市建设信息管理系统（UCIMS）经费	150,000.00	其他收益	150,000.00
基于环境数据的绿色建筑性能化设计平台的研发与应用示范经费	108,000.00	其他收益	108,000.00
南宁市住房和城乡建设局工程技术与设计服务企业奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
广西海绵城市工程技术研究中心-兴宁区补助	100,000.00	其他收益	100,000.00

种 类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
其他政府补助	589,310.17	其他收益	589,310.17
合 计	<u>7,657,944.89</u>		<u>6,097,944.89</u>

2、本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）本期无非同一控制下企业合并。

（二）本期无同一控制下企业合并。

（三）本期无处置子公司。

（四）本期其他原因的合并范围变动。

2021 年 12 月，公司全资子公司华蓝设计认缴出资 100.00 万元设立平南县华蓝设计咨询有限公司。2021 年 12 月 15 日已办理工商登记手续，自公司成立之日起将其纳入合并报表范围。

2021 年 12 月，公司全资子公司华蓝设计认缴出资 1,000.00 万元设立广西华蓝数智科技有限公司。2021 年 12 月 17 日已办理工商登记手续，自公司成立之日起将其纳入合并报表范围。

2021 年 12 月，公司全资子公司华蓝设计认缴出资 100.00 万元设立防城港市华蓝设计咨询有限公司。2021 年 12 月 28 日已办理工商登记手续，自公司成立之日起将其纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、本公司子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
华蓝设计（集团）有限公司	广西壮族自治区	南宁市	建筑工程设计和咨询、市政行业设计和咨询等	100.00		100.00	同一控制下合并
广西华蓝工程管理有限公司	广西壮族自治区	南宁市	建筑工程设计和咨询、工程造价咨询	100.00		100.00	设立取得
南宁市英图设计服务有限公司	广西壮族自治区	南宁市	印刷品装订服务、打字复印、广告制作	52.00		52.00	设立取得

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
广西华蓝投资咨询有限公司	广西壮族自治区	南宁市	工程造价、工程咨询、工程招标	40.00		57.14	非同一控制下企业合并
广西中蓝审图有限责任公司	广西壮族自治区	南宁市	施工图审查及咨询服务	100.00		100.00	设立取得
平南县华蓝设计咨询有限公司	广西壮族自治区	贵港市	工程造价咨询、建设工程设计	100.00		100.00	设立取得
广西华蓝数智科技有限公司	广西壮族自治区	南宁市	技术服务、设备销售、物联网技术服务	100.00		100.00	设立取得
防城港市华蓝设计咨询有限公司	广西壮族自治区	防城港市	建筑工程设计和咨询、市政行业设计和咨询等	100.00		100.00	设立取得

注：华蓝设计公司持有华蓝投资公司 40%的股权，剩余 3 个自然人股东各自持股 20%，自然人股东之间未签订一致行动人协议；华蓝投资公司不设董事会，设执行董事一名，由华蓝设计公司派出。除此之外，根据公司章程，更换董事时，出资最多单一股东所持每份出资享有两份表决权，其余股东每份出资额拥有一份表决权，因此华蓝设计公司可以控制华蓝投资的日常经营活动。

2、重要非全资子公司

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1	南宁市英图设计服务有限公司	48.00	48.00	51,332.79	300,000.00	1,947,876.39
2	广西华蓝投资咨询有限公司	60.00	60.00	756,953.99		1,905,967.21
	合 计			<u>808,286.78</u>	<u>300,000.00</u>	<u>3,853,843.60</u>

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额	
	南宁市英图设计服务有限公司	广西华蓝投资咨询有限公司
流动资产	3,780,447.13	4,082,569.54
非流动资产	1,610,568.62	23,506.50
资产合计	<u>5,391,015.75</u>	<u>4,106,076.04</u>
流动负债	1,034,536.31	929,464.02
非流动负债	310,320.29	
负债合计	<u>1,344,856.60</u>	<u>929,464.02</u>
营业收入	10,810,765.62	7,624,846.12
净利润（净亏损）	106,943.32	1,261,589.98
综合收益总额	106,943.32	1,261,589.98

项 目	期末余额或本期发生额	
	南宁市英图设计服务有限公司	广西华蓝投资咨询有限公司
经营活动现金流量	-142,631.78	1,950,452.29

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额	
	南宁市英图设计服务有限公司	广西华蓝投资咨询有限公司
流动资产	3,931,707.08	2,134,646.37
非流动资产	1,880,016.77	30,488.71
资产合计	<u>5,811,723.85</u>	<u>2,165,135.08</u>
流动负债	871,330.59	250,113.04
非流动负债	376,177.43	
负债合计	<u>1,247,508.02</u>	<u>250,113.04</u>
营业收入	10,643,686.73	1,520,569.13
净利润（净亏损）	1,195,034.41	436,855.45
综合收益总额	1,195,034.41	436,855.45
经营活动现金流量	2,771,734.48	219,404.56

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2021年6月14日，华蓝集团召开第三届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于向广西华蓝工程管理有限公司增资的议案》，同意公司以自有资金人民币9,800万元对华蓝工程增资。本次增资完成后，华蓝工程注册资本由人民币3,000万元增加至10,000万元，华蓝集团持股比例从89.97%增加至96.99%。2021年6月24日，华蓝集团已经完成首期增资款6,370.00万元的支付，华蓝工程已完成工商变更登记工作，并取得了相关营业执照，2021年8月19日，华蓝集团与华蓝工程剩余个人股东签订《股权转让协议》，以463.25万元的价格收购取得其持有的华蓝工程的300.81万元股份，本次收购完成后，华蓝集团持股比例从96.99%增加至100%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	广西华蓝工程管理有限公司
购买成本/处置对价	68,332,520.20
其中：现金	68,332,520.20
购买成本/处置对价合计	68,332,520.20
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	67,052,844.77

项 目	广西华蓝工程管理有限公司
差额	1,279,675.43
其中：调整资本公积	1,279,675.43

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例（%） 直接 间接	本公司在被投资单 位表决权比例（%）	对集团活动是 否具有战略性
一、联营企业						
苏中达科智能 工程有限公司	南宁	广西南宁	建筑智能化	35	35	否

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	苏中达科智能工程有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	199,629,337.37	213,550,940.86
非流动资产	1,291,115.64	1,524,154.74
资产合计	<u>200,920,453.01</u>	<u>215,075,095.60</u>
流动负债	137,350,579.90	150,948,213.77
非流动负债		
负债合计	<u>137,350,579.90</u>	<u>150,948,213.77</u>
净资产	<u>63,569,873.11</u>	<u>64,126,881.83</u>
按持股比例计算的净资产份额	22,249,455.59	22,444,408.64
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	22,249,455.59	22,444,408.64
营业收入	194,359,581.57	231,442,913.10
净利润	<u>-557,008.71</u>	<u>3,055,667.20</u>
综合收益总额	<u>-557,008.71</u>	<u>3,055,667.20</u>

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金、应收

款项等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期末余额		合计
		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	910,780,676.99			<u>910,780,676.99</u>
应收票据	1,829,822.52			<u>1,829,822.52</u>
应收账款	509,055,443.74			<u>509,055,443.74</u>
其他应收款	23,174,057.72			<u>23,174,057.72</u>
其他流动资产	630,000.00			<u>630,000.00</u>
其他权益工具投资			10,201,909.02	<u>10,201,909.02</u>
合 计	<u>1,445,470,000.97</u>		<u>10,201,909.02</u>	<u>1,455,671,909.99</u>

接上表：

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期初余额		合计
		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	645,430,238.44			<u>645,430,238.44</u>
应收票据	9,980,000.07			<u>9,980,000.07</u>
应收账款	280,986,994.40			<u>280,986,994.40</u>
其他应收款	32,127,001.68			<u>32,127,001.68</u>
其他权益工具投资			10,201,909.02	<u>10,201,909.02</u>
合 计	<u>968,524,234.59</u>		<u>10,201,909.02</u>	<u>978,726,143.61</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	
短期借款		160,118,502.66	<u>160,118,502.66</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	期末余额	合计
		以摊余成本计量的 金融负债	
应付账款		49,105,965.15	<u>49,105,965.15</u>
其他应付款		112,343,253.80	<u>112,343,253.80</u>
一年内到期的非流动负债		7,652,073.94	<u>7,652,073.94</u>
租赁负债		7,063,344.36	<u>7,063,344.36</u>
长期应付款		7,018,778.61	<u>7,018,778.61</u>
合 计		<u>343,301,918.52</u>	<u>343,301,918.52</u>

接上表:

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	期初余额	合计
		以摊余成本计量的 金融负债	
短期借款		150,150,555.55	<u>150,150,555.55</u>
应付账款		45,418,360.40	<u>45,418,360.40</u>
其他应付款		146,981,010.74	<u>146,981,010.74</u>
一年内到期的非流动负债		4,432,597.92	<u>4,432,597.92</u>
租赁负债		14,115,144.70	<u>14,115,144.70</u>
长期应付款		8,745,546.74	<u>8,745,546.74</u>
合 计		<u>369,843,216.05</u>	<u>369,843,216.05</u>

（二）信用风险

于2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，这些流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，并执行相关监控程序。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低，并在可控范围。

于2021年12月31日，应收账款前五名金额合计占应收账款总额的8.47%，由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（三）流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	164,377,465.27				<u>164,377,465.27</u>
应付账款	42,834,868.27	6,271,096.88			<u>49,105,965.15</u>
其他应付款	112,343,253.80				<u>112,343,253.80</u>
一年内到期的非流动负债	8,118,451.76				<u>8,118,451.76</u>
租赁负债		5,425,654.84	1,525,190.56	439,156.42	<u>7,390,001.82</u>
长期应付款				7,018,778.61	<u>7,018,778.61</u>
合 计	<u>327,674,039.10</u>	<u>11,696,751.72</u>	<u>1,525,190.56</u>	<u>7,457,935.03</u>	<u>348,353,916.41</u>

接上表：

项 目	期初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	151,481,905.55				<u>151,481,905.55</u>
应付账款	45,418,360.40				<u>45,418,360.40</u>
其他应付款	146,981,010.74				<u>146,981,010.74</u>
一年内到期的非流动负债	5,150,370.65				<u>5,150,370.65</u>
租赁负债		8,318,722.47	5,133,786.41	1,945,925.56	<u>15,398,434.44</u>
长期应付款				8,745,546.74	<u>8,745,546.74</u>
合 计	<u>349,031,647.34</u>	<u>8,318,722.47</u>	<u>5,133,786.41</u>	<u>10,691,472.30</u>	<u>373,175,628.52</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司面临的市场风险主要包括利率风险。

1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2021 年本公司并无利率互换安排。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

项 目	本期发生额		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币基准利率变动	5%	-267,222.92 / -214,572.81	-214,572.81
人民币基准利率变动	-5%	267,222.92 / 214,572.81	214,572.81

接上表：

项 目	上期发生额		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币基准利率变动	5%	-236,350.00 / -184,736.04	-184,736.04
人民币基准利率变动	-5%	236,350.00 / 184,736.04	184,736.04

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，不存在公开市场报价信息，综合考虑相关经营信息后，采用投资成本确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（一）以公允价值计量的资产和负债

项 目	期末余额		
	第一层次	第二层次	第三层次
一、持续的公允价值计量			10,201,909.02
（一）其他权益工具投资			10,201,909.02
持续以公允价值计量的资产总额			10,201,909.02

（二）不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、长期借款和应付款项等。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的实际控制人有关信息

共同控股股东	关联关系	股东类型	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）	本公司最终控制方
雷翔	控制本公司	自然人	11.16	11.16	
赵成	控制本公司	自然人	3.96	3.96	
吴广意	控制本公司	自然人	3.91	3.91	
钟毅	控制本公司	自然人	2.51	2.51	
何新	控制本公司	自然人	2.44	2.44	
覃洪兵	控制本公司	自然人	2.33	2.33	
费卫东	控制本公司	自然人	1.77	1.77	
单梅	控制本公司	自然人	1.37	1.37	

共同控股股东	关联关系	股东类型	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)	本公司最终控制方
莫海量	控制本公司	自然人	0.65	0.65	
邓勇杰	控制本公司	自然人	0.63	0.63	
李嘉	控制本公司	自然人	0.33	0.33	
合 计			<u>31.06</u>	<u>31.06</u>	

注 1: 2020 年 3 月, 雷翔、赵成、吴广意、钟毅、覃洪兵、何新、费卫东、单梅、莫海量、邓勇杰、李嘉 11 人签订《一致行动人协议》, 各方一致同意并确认在处理需要由公司股东大会作出的重大决议事项或行使其他股东权利时, 各方均应采取一致行动; 各方就发行人相关事项行使股东权利, 特别是召集权、提案权、表决权之前, 应进行充分的协商、沟通, 以保证顺利做出一致行动的决定; 必要时召开一致行动人会议, 促使本协议各方达成采取一致行动的决定, 各方就发行人相关事项应根据一致行动人会议决议的结果在公司股东大会上行使表决权或相应行使其在华蓝集团的股东权利; 各方中担任发行人董事的, 就公司相关事项在董事会相关决策过程中 (包括委托或接受委托行使董事权利时) 应采取一致行动, 行使董事权利。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、(一) 在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业的情况详见本附注“八、(三) 在合营企业或联营企业中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
广西华蓝岩土工程有限公司	本公司之子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	本公司之子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	一致行动人控制的公司
广西那园旅游投资有限公司	一致行动人控制的公司
南宁市那园餐饮管理有限公司	一致行动人控制的公司
广西华建信息科技股份公司	一致行动人控制的公司
广西华保盛物业服务集团有限公司	一致行动人参股的公司
广西城衡文化传播有限公司	一致行动人控制的公司
浙江衢州弈谷文化实业有限公司	一致行动人参股的公司
广西华之味餐饮投资管理有限公司	一致行动人参股的公司
广西尚品源餐饮投资有限公司	一致行动人曾控制的公司
广西华溯文化创意有限公司	一致行动人的关联公司

其他关联方名称	与本公司关系
华智体育产业股份公司	一致行动人的关联公司
广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	一致行动人的关联公司
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
广西中信恒泰工程顾问有限公司	本公司之子公司广西华蓝工程管理有限公司曾参股公司
广西智力运动产业联合会	与本公司受同一控制人控制

（六）关联方交易

1、接受关联方提供的担保

本年度本公司未接受关联方提供的担保。

2、采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西华保盛物业服务集团有限公司	采购物业服务	3,059,051.97	3,358,942.38
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	采购装修服务	113,018.87	3,083,402.33
广西华蓝岩土工程有限公司	采购勘察设计服务	7,199,034.86	6,661,764.76
广西华之味餐饮投资管理有限公司	采购餐饮服务		184,805.75
广西绿城水务股份有限公司	采购自来水	107,589.63	71,963.32
南宁市那园餐饮管理有限公司	采购餐饮服务	14,021.89	
广西尚品源餐饮投资有限公司	采购餐饮、会务服务	476,372.90	423,651.12
广西智力运动产业联合会	采购会员服务	29,000.00	
桂商总会	采购会员服务	70,000.00	80,000.00
广西中信恒泰工程顾问有限公司	采购招标代理服务	149,926.60	137,728.29
合 计		<u>11,218,016.72</u>	<u>14,002,257.95</u>

3、出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西那园旅游投资有限公司	提供设计服务	4,334,522.59	400,149.06
广西那园旅游投资有限公司	提供工程管理服务	2,193,837.21	2,431,508.81
广西那园旅游投资有限公司	提供培训服务	3,396.23	
广西华蓝岩土工程有限公司	品牌授权服务	1,028,301.89	1,028,301.89
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	品牌授权服务	676,415.09	676,415.09

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西新鸿基汇东建设投资有限公司	提供设计服务		3,158,018.87
广西绿城水务股份有限公司	提供审图服务		16,705.66
广西绿城水务股份有限公司	提供设计服务		1,099,742.26
苏中达科智能工程有限公司	提供培训服务	2,264.15	
华智体育产业股份公司	提供培训服务	9,433.96	
合 计		<u>8,248,171.12</u>	<u>8,810,841.64</u>

4、关联租赁情况表

关联方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
广西富腾投资有限公司	房产出租	161,534.64	122,484.50
广西华溯文化创意有限公司	房产出租	129,817.96	39,690.10
广西那园旅游投资有限公司	房产出租	156,356.44	166,006.87
广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	房产出租	278,388.00	243,320.34
广西尚品源餐饮投资有限公司	房产出租	3,033,437.26	2,914,260.07
桂商总会	房产出租	223,555.20	195,610.80
广西华保盛物业服务有限公司	房产出租	68,571.42	94,285.71
华智体育产业股份公司	房产出租	561,690.12	490,456.61
合 计		<u>4,613,351.04</u>	<u>4,266,115.00</u>

5、关联方资金拆借

本年度无关联方资金拆借。

6、关键管理人员薪酬

金额单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,191.11	1,935.73

7、其他关联交易

本年度无其他关联交易。

(七) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项 目	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西那园旅游投资有限公司	7,607,737.23	811,945.83	2,428,149.65	130,844.99
应收账款	浙江衢州弈谷文化实业有限公司	229,673.20	11,483.66		
应收账款	广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	803,741.75	116,948.41	511,434.35	25,571.72
应收账款	广西新鸿基汇东建设投资有限公司	1,439,500.00	208,350.00	1,939,500.00	138,375.00
	合 计	<u>10,080,652.18</u>	<u>1,148,727.90</u>	<u>4,879,084.00</u>	<u>294,791.71</u>

2、应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	广西华保盛物业服务集团有限公司	298,450.80	295,378.80
其他应付款	桂商总会	5,000.00	5,000.00
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
应付账款	广西华蓝岩土工程有限公司	2,630,230.85	2,676,650.61
应付账款	广西华蓝建筑装饰工程有限公司	330,000.00	619,340.29
合同负债	广西那园旅游投资有限公司		1,188,477.39
合同负债	广西绿城水务股份有限公司	268,164.81	332,360.81
	合 计	<u>3,714,298.90</u>	<u>5,299,660.34</u>

十二、抵押、质押、担保事项

(一) 抵押事项

华蓝集团股份公司于 2021 年 5 月 28 日向中国建设银行南宁朝阳支行取得人民币短期借款 5,000.00 万元，以本公司的房屋和土地为抵押，合并抵消后期末所抵押的房屋及附属物土地账面价值为 5,957.34 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 5,000.00 万元。

华蓝设计（集团）有限公司于 2021 年 6 月 10 日向交通银行广西区分行取得人民币短期借款 6,000.00 万元，以本公司的房屋为抵押，期末所抵押的房屋及附属物土地账面价值为 1,727.53 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 6,000.00 万元。

华蓝设计（集团）有限公司于 2021 年 9 月 18 日向中国建设银行南宁朝阳支行取得人民币短期借款 5,000.00 万元，以本公司的房屋为抵押，期末所抵押的房屋及附属物土地账面价值为 469.21 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 5,000.00 万元。

(二) 质押事项

期末无质押事项。

（三）担保事项

公司本期无担保事项。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、已签订尚未到期的保函

项 目	已签订尚未到期的保函（万元）
已签订未到期保函	349.20
合 计	<u>349.20</u>

（二）或有事项

1、吴小光与华蓝设计经营承包合同纠纷案

2021 年 4 月 23 日，公司子公司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，请求法院判令华蓝设计：（1）返还管理费 308.43 万元；（2）双倍返还履约保证金 16 万元；（3）支付代收工程款 368.97 万元；（4）支付承包期间待收工程款 3,329.4 万元；（5）按万分之五 / 日支付违约金 318.17 万元；（6）赔偿原告经济损失 3,262.8 万元；（7）要求华蓝设计承担诉讼费、保全担保费等。

2021 年 8 月 18 日，根据广西壮族自治区中级人民法院出具一审判决，确认《深圳分公司承包经营合同》已经解除，判决华蓝设计：（1）返还履约保证金 16 万元；（2）返还管理费 308.43 万元；（3）返还扣留的银行存款 44.99 万元；（4）返还投标保证金 17.3 万元；（5）返还代收设计费 514.99 万元；（6）就前述返还金额按万分之五 / 日支付违约金。公司已经按照一审判决内容，履行了除代收设计费、违约金外的其他返还义务，同时就判决书代收设计费、违约金相关内容向广西壮族自治区高级人民法院提起上诉，截至本财务报表批准报出日，该诉讼尚在审理中。上述案由系承包经营合同纠纷，公司已对本案可能产生的违约金及代收款进行了计提。

2、除上述事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配方案

根据本公司 2022 年 4 月 22 日第五届董事会第三次会议审议通过的利润分配方案为：以截

至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 147,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.61 元（含税），不送股不以公积金转增股本，该方案尚需提请 2021 年年度股东大会审议。

（二）除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

本公司本期无需披露的债务重组事项。

（二）资产置换

本公司本期无需披露的资产置换事项。

（三）年金计划

本公司本期无需披露的年金计划。

（四）终止经营

本公司本期无终止经营的组成部分。

（五）分部报告

本公司未区分经营分部，无需进行分部报告披露。

（六）借款费用

本公司本期无资本化的借款费用。

（七）外币折算

本公司本期无外币折算。

（八）租赁

1、出租人

（1）经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	53,682,112.63	19,767,839.95
土地使用权	5,891,272.54	
合 计	<u>59,573,385.17</u>	<u>19,767,839.95</u>

2、承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	751,813.78
计入当期损益的短期租赁费用	1,184,610.39
与租赁相关的总现金流出	9,371,049.51

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	333,350.97
1-2 年(含 2 年)	255,486.35
2-3 年(含 3 年)	255,948.00
小 计	<u>844,785.32</u>
减：坏账准备	119,000.59
合 计	<u>725,784.73</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	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					
按组合计提坏账准备	<u>844,785.32</u>	<u>100.00</u>	119,000.59	14.09	725,784.73
其中：账龄组合	844,785.32	100.00	119,000.59	14.09	725,784.73
合 计	<u>844,785.32</u>	<u>100</u>	<u>119,000.59</u>		<u>725,784.73</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>511,434.35</u>	<u>100.00</u>	<u>38,369.12</u>	<u>7.50</u>	<u>473,065.23</u>

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	511,434.35	100.00	38,369.12	7.50	473,065.23
合 计	<u>511,434.35</u>	<u>100</u>	<u>38,369.12</u>		<u>473,065.23</u>

3、按账龄组合计提坏账准备

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	333,350.97	16,667.55	5.00	255,486.35	12,774.32	5.00
1-2年(含2年)	255,486.35	25,548.64	10.00	255,948.00	25,594.80	10.00
2-3年(含3年)	255,948.00	76,784.40	30.00			
合 计	<u>844,785.32</u>	<u>119,000.59</u>		<u>511,434.35</u>	<u>38,369.12</u>	

4、坏账准备的情况

项 目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	38,369.12	80,631.47				119,000.59
单项计提						
合 计	<u>38,369.12</u>	<u>80,631.47</u>				<u>119,000.59</u>

5、本期无单项计提的坏账的情况。

6、按欠款方归集的期末应收账款余额情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	803,741.75	95.14	116,948.41
广西那园旅游投资有限公司	41,043.57	4.86	2,052.18
合 计	<u>844,785.32</u>	<u>100</u>	<u>119,000.59</u>

7、本期无实际核销的应收账款。

8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	86,800.00	31,979,372.88
合 计	<u>86,800.00</u>	<u>31,979,372.88</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	44,000.00
1-2 年（含 2 年）	50,000.00
小 计	<u>94,000.00</u>
减：坏账准备	7,200.00
合 计	<u>86,800.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	50,000.00	15,900.00
应收暂付款	44,000.00	1,793,000.00
关联方往来款		30,271,232.88
小 计	<u>94,000.00</u>	<u>32,080,132.88</u>
减：坏账准备	7,200.00	100,760.00
合 计	<u>86,800.00</u>	<u>31,979,372.88</u>

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合 计
2021 年 1 月 1 日余 额	89,900.00		10,860.00	<u>100,760.00</u>
2021 年 1 月 1 日余 额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段		5,000.00	-5,000.00	

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合 计
——转回第一阶段	5,860.00		-5,860.00	
本期计提	<u>-93,560.00</u>			<u>-93,560.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日 余额	<u>2,200.00</u>	<u>5,000.00</u>		<u>7,200.00</u>

（4）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
坏账准备	100,760.00	-93,560.00				7,200.00
合 计	<u>100,760.00</u>	<u>-93,560.00</u>				<u>7,200.00</u>

（5）本期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末其他应收款余额情况

单 位	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例（%）	坏账准备期 末余额
广西德瑞房地产 开发有限公司	押金及保证金	50,000.00	1-2 年	53.19	5,000.00
李俪	应收暂付款	30,000.00	1 年以内	31.91	1,500.00
黄颖	应收暂付款	10,000.00	1 年以内	10.64	500.00
颜梁玮	应收暂付款	4,000.00	1 年以内	4.26	200.00
合 计		<u>94,000.00</u>		<u>100</u>	<u>7,200.00</u>

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（9）期末其他应收款中无应收政府补助款。

（三）长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	276,618,722.33		276,618,722.33	208,286,202.13		208,286,202.13
对联营、合营企业投资	22,249,455.59		22,249,455.59	22,444,408.64		22,444,408.64
合 计	<u>298,868,177.92</u>		<u>298,868,177.92</u>	<u>230,730,610.77</u>		<u>230,730,610.77</u>

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西华蓝工程管理有限公司	33,875,647.60	68,332,520.20		102,208,167.80		
华蓝设计（集团）有限公司	174,410,554.53			174,410,554.53		
合 计	<u>208,286,202.13</u>	<u>68,332,520.20</u>		<u>276,618,722.33</u>		

2、对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
苏中达科智能工程有限公司	22,444,408.64		
合 计	<u>22,444,408.64</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动		本期计提减值准备	其他		
-194,953.05						22,249,455.59	
<u>-194,953.05</u>						<u>22,249,455.59</u>	

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	45,461,623.94	5,091,257.80	44,689,419.60	5,047,356.14
合 计	<u>45,461,623.94</u>	<u>5,091,257.80</u>	<u>44,689,419.60</u>	<u>5,047,356.14</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-194,953.05	1,117,802.49
成本法核算的长期股权投资收益	76,510,129.97	55,418,103.00
其他		255,902.40
合 计	<u>76,315,176.92</u>	<u>56,791,807.89</u>

十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，本期非经常性损益情况如下：

1、本期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	267,739.52	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,097,944.89	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）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		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）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		

非经常性损益明细	金额	说明
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	823,331.74	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,567.65	
非经常性损益合计	<u>7,203,583.80</u>	
减：所得税影响金额	1,370,319.85	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>5,833,263.95</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,779,257.95	
归属于少数股东的非经常性损益	54,006.00	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	20.41	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.48	0.97	0.97





营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
获取企业信用信息公示
系统，了解更多登记、
备案、许可、监管信息

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至 长期

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼
A-1和A-5区域

经营范围

审查企业会计报表、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；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件设计；计算机系统服务；软件设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场外）；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；（市场外）主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2022年 0月 2日



证书序号: 0000175

说明

- 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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



证书编号: 110002400005
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2001年11月23日
Date of Issuance: 2002年07月27日



姓名: 李明
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1976-01-01
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码: 430702197601014016
Identity card No.

年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 张卫机
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1992-10-25
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特
殊普通合伙) 广西分所
Working unit
身份证号码 431202199210250477
Identity card No.

证书编号: 110101500243
No. of Certificate
批准注册协会: 广西注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018 年 08 月 29 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日