



华蓝集团股份公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人雷翔、主管会计工作负责人李嘉及会计机构负责人(会计主管人员)谢常蓁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划，发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	27
第五节	环境和社会责任	29
第六节	重要事项	31
第七节	股份变动及股东情况	40
第八节	优先股相关情况	46
第九节	债券相关情况	47
第十节	财务报告	48

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名且加盖公司公章的 2023 年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华蓝集团	指	华蓝集团股份公司
广西区、自治区	指	广西壮族自治区
华蓝设计	指	华蓝设计（集团）有限公司
华蓝工程	指	广西华蓝工程管理有限公司
中蓝审图	指	广西中蓝审图有限责任公司
英图设计	指	南宁市英图设计服务有限公司
华蓝投资咨询	指	广西华蓝投资咨询有限公司
云宝宝	指	云宝宝大数据产业发展有限责任公司
苏中达科	指	苏中达科智能工程有限公司
华蓝装饰	指	广西华蓝建筑装饰工程有限公司
华蓝岩土	指	广西华蓝岩土工程有限公司
华保盛物业	指	广西华保盛物业服务集团有限公司
富腾投资	指	广西富腾投资有限公司
华溯文化	指	广西华溯文化创意有限公司
南宁围棋	指	广西南宁华智围棋俱乐部有限公司
那园旅游	指	广西那园旅游投资有限公司
那园餐饮	指	南宁市那园餐饮管理有限公司
华之味餐饮	指	广西华之味餐饮投资管理有限公司
华智体育	指	华智体育产业股份公司
新鸿基	指	广西新鸿基汇东建设投资有限公司
平南设计	指	平南县华蓝设计咨询有限公司
防城港设计	指	防城港市华蓝设计咨询有限公司
华蓝数智科技	指	广西华蓝数智科技有限公司
柳州设计	指	柳州市华蓝设计咨询有限公司
同济检测	指	广西同济检测技术有限公司
衢州弈谷	指	浙江衢州弈谷文化实业有限公司
广东华蓝能源、华蓝能源	指	广东华蓝能源开发有限公司
品盛光伏	指	品盛光伏新能源科技（广东）有限公司
广州力充能源	指	广州力充能源科技股份有限公司
华晟能源	指	东莞市华晟能源开发有限公司
华羿能源	指	东莞市华羿能源开发有限公司
华昊能源	指	东莞市华昊能源开发有限公司
华焱能源	指	广州市华焱能源开发有限公司
华玉能源	指	东莞市华玉能源开发有限公司
华宝能源	指	东莞市华宝能源开发有限公司
华辉能源	指	东莞市华辉能源开发有限公司
华旦能源	指	东莞市华旦能源开发有限公司
华湛能源	指	东莞市华湛能源开发有限公司
华耀能源	指	东莞市华耀能源开发有限公司

华亮能源	指	东莞市华亮能源开发有限公司
水电公司	指	广西华蓝水电工程设计有限公司
华岳能源	指	惠州市华岳能源开发有限公司
华胜能源	指	惠州市华胜能源开发有限公司
华东新能源	指	南宁市华东新能源开发有限公司
华骄新能源	指	南宁市华骄新能源开发有限公司
双宝数字	指	广州双宝数字电能科技有限公司
华漫民宿	指	南宁市华漫民宿有限公司
艾可荷	指	广西艾可荷商贸有限公司
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期初、期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华蓝集团	股票代码	301027
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华蓝集团股份公司		
公司的中文简称（如有）	华蓝集团		
公司的外文名称（如有）	HUALAN GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HLJT		
公司的法定代表人	雷翔		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨广强	刘莎
联系地址	南宁市青秀区月湾路 1 号南国弈园	南宁市青秀区月湾路 1 号南国弈园
电话	0771-5775576	0771-5775576
传真	0771-5775576	0771-5775576
电子信箱	hldongban@163.com	hldongban@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	241,706,889.06	344,204,663.48	-29.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-12,518,786.48	34,486,861.85	-136.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-16,183,535.18	31,671,388.85	-151.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,862,096.42	-56,307,287.38	80.71%
基本每股收益（元/股）	-0.09	0.23	-139.13%
稀释每股收益（元/股）	-0.09	0.23	-139.13%
加权平均净资产收益率	-1.32%	3.68%	-5.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,762,225,891.56	1,855,763,694.59	-5.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	938,831,841.71	951,276,216.96	-1.31%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	28,996.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,318,058.85	主要系报告期内收到多笔与收益相关的政府补助以及递延收益结转的与收益相关的政府补助
债务重组损益	1,701,236.98	系以房抵债交易产生的债务重组利得
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	349,122.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-78,199.47	

支出		
减：所得税影响额	649,873.88	
少数股东权益影响额（税后）	4,592.60	
合计	3,664,748.70	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 报告期内公司所处行业情况

##### 1. 公司所处行业基本情况

公司所属证监会行业分类为“专业技术服务业”，主要为政府部门、事业单位、政府平台企业和房地产企业提供投资咨询、项目策划、造价咨询、工程设计、项目管理、工程总承包管理、工程监理、运营维护咨询等综合技术服务，处于城乡规划建设运营产业链的前端，也是带动建筑材料、建筑施工等行业发展的先导。

作为建筑工程从投资到最终实现过程中承前启后的核心环节，建筑设计行业伴随着建筑业的发展不断壮大，成为国民经济建设的重要行业之一。随着我国经济由高速增长阶段转向高质量发展阶段，在不确定因素叠加影响下，经济下行压力加大。由于建筑工程的投资建设受宏观经济形势及国家产业政策影响较大，建筑设计企业发展面临严峻的挑战，建筑设计行业市场分化日趋加深。面临项目承接难度加大、实施周期加长、收入规模下降、回款困难等问题，设计企业在纵向围绕产业链上下游进行业务延伸，横向采用多元化手段拓展新领域，发展全过程工程咨询、工程总承包等新模式，提供全方位、一体化服务等方面做出了积极探索。

##### (1) 扎实推进城市更新、加快资产盘活。

住房和城乡建设部于 2023 年 7 月发布《关于扎实有序推进城市更新工作的通知》，旨在扎实有序推进城市更新行动，提高城市规划、建设、治理水平，推动城市高质量发展。该明确提出，要坚持城市体检先行，将城市体检作为城市更新的前提，建立由城市政府主导、住房城乡建设部门牵头组织、各相关部门共同参与的工作机制。坚持问题导向，划细城市体检单元，从住房到小区、社区、街区、城区，查找群众反映强烈的难点、堵点、痛点问题。坚持目标导向，以产城融合、职住平衡、生态宜居等为目标，查找影响城市竞争力、承载力和可持续发展的短板弱项。坚持结果导向，把城市体检发现的问题短板作为城市更新的重点，一体化推进城市体检和城市更新工作。该通知同时强调，要发挥城市更新规划统筹作用，依据城市体检结果，编制城市更新专项规划和年度实施计划，系统谋划城市更新工作目标、重点任务和实施措施。统筹推动既有建筑更新改造、城镇老旧小区改造、完整社区建设、活力街区打造、城市生态修复、城市功能完善、基础设施更新改造、城市生命线安全工程建设、历史街区和历史建筑保护传承、城市数字化基础设施建设等城市更新工作。

##### (2) 持续优化民营经济发展环境，完善拖欠账款常态化预防和清理机制。

《中共中央 国务院关于促进民营经济发展壮大的意见》就持续优化民营经济发展环境、加大对民营经济政策支持力度、强化民营经济发展法治保障、着力推动民营经济实现高质量发展、促进民营经济人士健康成长以及加强组织实施等方面给出了 31 条具体措施，其中第（六）条为完善拖欠账款常态化预防和清理机制。条款规定，严格执行《保障中小企业款项支付条例》，健全防范化解拖欠中小企业账款长效机制，依法依规加大对责任人的问责处罚力度。机关、事业单位和大型企业不得以内部人员变更，履行内部付款流程，或在合同未约定情况下以等待竣工验收批复、决算审计等为由，拒绝或延迟支付中小企业和个体工商户款项。建立拖欠账款定期披露、劝告指导、主动执法制度。强化商业汇票信息披露，完善票据市场信用约束机制。完善拖欠账款投诉处理和信用监督机制，加强对恶意拖欠账款案例的曝光。完善拖欠账款清理与审计、督查、巡视等制度的常态化对接机制。

##### (3) 调整优化房地产政策，推动城中村改造。

中共中央政治局于 2023 年 7 月 24 日召开会议，分析研究当前经济形势，部署下半年经济工作。会议指出，要切实防范化解重点领域风险，适应我国房地产市场供求关系发生重大变化的新形势，适时调整优化房地产政策，因城施策用好政策工具箱，更好满足居民刚性和改善性住房需求，促进房地产市场平稳健康发展。要加大保障性住房建设和供给，积极推动城中村改造和“平急两用”公共基础设施建设，盘活改造各类闲置房产。

#### （4）践行碳达峰、碳中和重大战略决策部署，加快新能源建设。

2023 年上半年广西壮族自治区发展和改革委员会发布《广西陆上风电中长期发展规划》《广西新型储能发展规划（2023—2030 年）》，未来广西将结合乡村振兴战略实施，因地制宜大力发展各类新能源发电（风力发电、光伏发电、化学储能、抽水蓄能等）项目。鼓励分散式风电项目与生态旅游、美丽乡村、特色小镇等民生改善工程深入结合。重点加快推进大型风电光伏基地项目、多能互补一体化项目配套储能设施建设。鼓励结合整县屋顶分布式光伏开发试点、分散式风电建设配置新型储能设施。新能源发电建设是目前工程建设领域的热点，体量大、覆盖广、投资者多，业务前景广阔。2023 年 7 月 21 日，国家发改委等部门联合发布《国家发展改革委等部门关于促进退役风电、光伏设备循环利用的指导意见》，要求积极构建覆盖绿色设计、规范回收、高值利用、无害处置等环节的风电和光伏设备循环利用体系，补齐风电、光伏产业链绿色低碳循环发展最后一环，助力实现碳达峰碳中和。

#### （5）新型城镇化稳步推进，县城为重要载体将引领建设热潮。

为贯彻落实 2022 年中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于推进以县城为重要载体的城镇化建设的意见》《“十四五”全国城市基础设施建设规划》等有关文件精神，8 月 7 日，自治区政府办公厅印发《广西加快县城基础设施改造建设推进以县城为重要载体的城镇化建设实施方案（2023—2025 年）》（以下简称《实施方案》），提出重点以实施水系统、交通系统、能源系统、环卫系统、园林绿化系统等“五大系统”补短板强弱项行动为抓手，因地制宜完善县城基础设施，推动以县城为重要载体的城镇化建设取得新突破。《实施方案》明确提出了扩大有效投资目标即全区县城每年共完成 350 亿元以上基础设施建设投资；到 2025 年，累计完成有效投资 1100 亿元以上，并分别对“五大系统”提出了具体的建设目标。

## 2. 公司所处行业地位情况

### （1）公司连续多年位列民营设计企业第一梯队

公司是一家以工程设计、国土空间规划业务为核心，以工程总承包管理与工程咨询等业务为延伸的综合型工程技术服务企业。2012 年，子公司华蓝设计被中国建筑学会评为“当代中国建筑设计百家名院”之一，2014-2022 年连续 9 年上榜美国《工程新闻记录》（ENR）和中国《建筑时报》共同发布的“中国工程设计企业 60 强”，2022 年第七次获得“中国十大民营工程设计企业”称号，且城市规划、给排水、商业综合体、医养建筑、环境工程、教育建筑等多个细分专业多年来在专业榜单中位列前十。

### （2）公司全国化布局稳步进行

公司立足广西，以“总部+区域中心+分公司”的形式布局全国，在全国设立 18 家分支机构，分布在全国主要省会城市，辐射华东、华南、华中、西北和西南等区域，在北京、上海、广州、成都、武汉等区外城市设立区域营销中心，通过发挥区域营销中心的辐射作用，开拓京津冀、长三角、大湾区、川渝、武汉等重点城市群市场，拓展全国市场，增强公司的业务承揽能力。各区外营销中心将以总部技术与质量管理体系为支点，结合当地市场形势，收集和反馈市场信息，建立和维护客户关系，逐步提升面对当地客户的更加快捷的技术服务能力。

## （二）报告期内公司从事的主要业务

公司致力于成为中国城乡建设领域一流的集成服务商，围绕建筑生命周期，从土地现状分析到功能策划、规划、建筑物设计与建设，为客户提供投资咨询、项目策划、造价咨询、工程设计、项目管理、工程总承包管理、工程监理、运营维护咨询等综合技术服务。

### 1. 工程设计

根据建设工程的要求，对建设工程所需的技术、经济、资源、环境等条件进行综合分析、论证，编制建设工程设计文件的活动。

### 2. 国土空间规划

将主体功能区规划、土地利用规划、城乡规划等空间规划相融合，对一定区域国土空间开发保护在空间和时间上作出安排，包括总体规划、详细规划和相关专项规划。在规划层级上，国土空间规划划分为国家级、省级、市级、县级、乡镇级五级，其中国家级规划侧重战略性，省级规划侧重协调性，市县级和乡镇级规划侧重实施性。

### 3. 工程总承包管理

从事工程总承包的企业，按照与建设单位签订的合同，对工程设计、采购、施工或者设计、施工等阶段实行总承包，并对工程的质量、安全、工期和造价等全面负责。

### 4. 工程咨询

在建设项目投资决策与实施活动中，为投资者和政府部门提供阶段性或全过程咨询与管理的智力服务，包括规划咨询、项目咨询、评估咨询、全过程工程咨询等。

## （三）经营模式

公司采取控股型管理模式，主要负责对各子公司的统筹管理，不从事具体生产业务。

子公司主要提供工程设计、国土空间规划、工程总承包管理及工程咨询服务，公司在与客户签订合同后，依据合同约定进度完成并交付工作成果、收取服务费用，从而实现业务收入和利润。

公司立足广西，以“总部+区域中心+分公司”的形式布局全国，以品牌营销和技术营销等方式拓展新客户。公司市场营销中心负责统筹区域市场和大客户，具体营销工作下沉到子公司各生产部门执行。

公司主要客户为政府部门、事业单位、政府平台企业和房地产企业等，获取项目的主要方式为招投标和商务谈判两种。

## （四）经营情况分析

### 1. 经营业绩主要情况

报告期内，在城镇化进程放缓、房地产调控、不确定因素增加等多重压力叠加之下，行业在经历了 10 余年高速增长后进入了变革期，公司聚焦已有的业务和经验，在细分领域通过产品及技术积累打造专业化品牌。

2023 年上半年公司实现营业收入 24,170.69 万元，同比下降 29.78%；归属于母公司股东的净利润为-1,251.88 万元，同比下降 136.30%。

### 2. 优势业务持续向好

公司重点围绕乡村振兴、医疗建筑、教育建筑、产业园区等专项业务推进，巩固并进一步加大市场份额，凭借专业技术优势，实现业务稳定增长。

乡村振兴业务方面，公司全面贯彻落实党的二十大精神，进一步赋能助力乡村振兴。报告期内，公司承接了以谯城区 2023 年“多规合一”实用性村庄规划编制项目、萧县 2023 年度 74 个行政村村庄规划编制服务采购项目、邕宁区 2023 年国土空间村庄规划项目等为代表的项目，新签合同额 4370 万元，同比增长 38.77%。

医疗建筑业务方面，公司深耕医疗建筑领域多年，通过对众多医疗项目的深入研究与实践，在“医疗建筑一体化设计”“医疗工艺设计”“智慧医院建设”等方面积累了丰富的经验和专业技术。报告期内，公司医疗建筑合同签约额达 3818 万元。

教育建筑业务方面，公司教育建筑设计团队已超过 200 人，以创新设计理念为指导，集成采用先进的工程专业技术，通过前期策划、工程设计、施工监造等全过程、一体化设计和咨询服务，高效控制设计与建设周期，为客户提供满意的、高完成度的建筑作品。报告期内，公司教育建筑新签合同签约额为 3894 万元。

产业园区业务方面，结合广西强工业的总体布局，公司业务重点向工业产业园区建筑拓展。报告期内，公司中标了首个保税物流中心（B 型）项目-中国-东盟跨境产业园一期，为客户提供项目策划包装到落地的全过程服务，协助项目

申请到国家发改委沿边重点开发开放试验区中央预算内资金 1 亿元和专项债 2.5 亿元；承接了中国-东盟海铁联运钦州转运中心项目，玉林龙潭产业园白平片区热力管道等公共管廊项目等，新签合同额共计 6137 万元，比上年同期增长 21%。

### 3. 新业务培育初见成效

全过程工程咨询方面，坚持以融资策划咨询为切入点，以设计为核心，打造“融资策划+设计”的全过程咨询服务模式，为客户提供从“解决资金来源”到“设计理念目标及产品精准落地”的全方位服务。报告期内，公司承接了以罗城仫佬族自治县工业园河池港片区基础设施建设项目和黎阳国际航空发动机及飞机零部件产业化基地项目等为代表的项目，新签合同额 3693 万元，同比增长 1080%。截至报告期末，已完成 6 个 EOD 项目入库。

新能源业务方面，华蓝能源专注于清洁能源电站的开发、建设和运营，业务涵盖分布式光伏电站、储能、光伏建筑一体化（BIPV）和智慧能源等技术服务和建设投资活动，已成为东莞市光伏行业协会副会长单位和广东省太阳能协会理事单位，初步具备了项目投资、工程总包、设计咨询等全链条业务能力。报告期内，公司已并网项目规模达 9.55MW，已完成施工项目规模为 5MW，新签分布式光伏电站项目规模约 28.37MW，新签合同额 1.16 亿元，同比增长 410%。华蓝设计在新能源业务领域持续发力，中标云南省昭阳区靖安镇碧海村羊屋地 420MW 农光互补电站 EPC 总承包项目，合同额约 2700 万元。

节能环保业务方面，公司开展建筑节能业务探索，华蓝数智研发了智慧建筑综合管理平台，应用 BIM+物联网+大数据 AI 技术，实现数字空间管理和物理环境硬件的有机整合，将实现“全生命周期运营管理闭环”，推动建筑的智慧化升级。报告期内，部分存量项目完成验收工作，节能率远超预期。其中，湖南立方中央空调优化节能项目帮助企业整体节约约 5.9%的能耗，年均减少碳排放约 1300 吨，提升中央空调管理效率 40%，节能率达 44.11%；深圳储能大厦能源管理节能服务项目帮助企业在原有节能系统的基础上再次进行节能改造，平均节能率达 12.3%。

### 4. 重大项目承接保持规模

报告期内，公司签订 1000 万元以上大项目 7 项，合同签约额共计 3.21 亿元。合同签约额在 1 亿元以上的 EPC 项目有 1 项，其中广西壮族自治区南溪山医院门急诊综合大楼项目（EPC）项目合同签约额为 2.31 亿元；合同签约额在 1000 万元以上的设计咨询业务有 6 项，总计 8948.99 万元，其中中国-东盟海铁联运钦州转运中心工程项目合同签约额为 1806 万元，中国-东盟跨境产业园一期项目合同签约额为 1633.44 万元、罗城仫佬族自治县工业园河池港片区基础设施建设项目全过程工程咨询项目合同签约额为 1618.91 万元。

### 5. 战略合作推动有力

公司的战略合作对象从市县政府、自治区平台公司、科研机构扩展到建工类央企、高校、联合性社会组织、金融机构、产业与资源平台公司等，在促进业务发展、人才交流、产学研合作等方面进一步发挥积极作用。2023 年上半年，新签人民政府战略合作 1 项（马山县），新签企业类战略合作 2 项（广西柳州钢铁集团有限公司及科顺防水科技股份有限公司）。

### 6. 区外市场拓展加快

公司通过“区域中心+区域分公司+本部联动”的方式拓展广西区外市场业务。报告期内，广西区外业务合同额同比增长 12%，占比由 11%提升至 15%。截至报告期末，公司共有 18 家分支机构，通过以点带面，突破中心城市业务辐射华东、华中、华南、华北地区市场，与北京中心、成都中心、广州中心、上海中心、武汉中心形成合力，重点聚焦国家战略发展区域，深耕核心城市群和中心城市，推进实现新一轮布局和重大项目落地。公司承接了一系列区外优质项目，如黎阳国际航空发动机及飞机零部件产业化基地项目全过程咨询项目 1300.605 万元，广西区外第一个全过程工程咨询项目、九曲河停车场和城轨快线控制中心及重光体育中心项目 580 万元，谯城区 2023 年“多规合一”实用性村庄规划编制项目 420 万元，有效提升了公司在区外的品牌影响力。

## 二、核心竞争力分析

### 1. 以设计牵头 EPC 建设模式优势

公司于 2011 年开始开展工程总承包管理业务，是勘察设计行业较早探索设计牵头 EPC 模式的企业之一。公司一直重视工程总承包业务的发展，新签项目持续增长，存量项目稳步推进。报告期内，公司承接了广西壮族自治区南溪山医院门诊综合大楼项目，合同金额为 1490.77 万元；江苏连云港华药港核心区教育培训，生活配套区项目，广西儿童医疗中心项目，柳州市柳江区中医医院整体搬迁项目，贵港市港南区人民医院城区分院住院楼项目，防城港市沙潭江生态科技产业园启动区一期工程，河池市宜州区中医医院老年病诊疗康复楼项目和广西壮族自治区南溪山医院公共卫生急救中心项目等多个项目均顺利推进。

## 2. 数字化技术优势

从战略发展层面看，AI 是国家战略的重要组成部分，是未来国际竞争的新焦点和经济发展的新引擎。公司积极拥抱“AI+时代”的到来，紧跟 AI 技术最新研发成果和趋势，响应“AI+建筑创作”热点需求，以“AI 驱动生产力解放”为前瞻定位，基于新兴人工智能内容生成开源工具产品，探索研究适宜公司前期设计阶段可应用的、面向建筑创作的人工智能生成内容（AIGC）关键技术。以“BIM 技术研发中心”“城市信息模型（CIM）研究中心”为主要研究团队，研究基于 AIGC 技术的设计效果图生成的关键技术，打破传统的“创作-建模-渲染-出图”的模式，实现“创作-出图”一步到位的工作模式，降低从创作到出具效果图所需要的时间及人力成本，提升工作效率，实现建筑方案创作设计环节的降本增效。

公司自主投入开展“AIGC+”规划建筑设计的应用研究，在“AIGC+方案设计”“AIGC+图形设计”“AIGC+市场营销”“AIGC+知识管理”等领域进行深入研究，致力打造一系列华蓝特色的“AI+”数字化产品，形成公司独特的“AI+”数字化生态体系，建立起公司“科技驱动、创新驱动”的新发展模式，赋能公司在建筑、市政、规划等主营设计业务的发展，提高公司在行业内的综合竞争力。

公司自主研发的“CIM 基础信息平台”一期已完成整个平台架构的搭建，整合了国土空间、地下物探、地上测绘、实景三维、建筑市政 BIM、工程建设项目等数据信息资源，形成了部分试点城市三维空间数字底板，目前已初步具备数据汇聚、数据共享、数据发布、数据展示、集成服务等功能。公司将持续深入开展 CIM 基础信息平台二期研发，重点研究应用 AIGC、chatGPT 等新一代 AI 技术，提升完善全息城市功能，打造集展示、汇报、分析、管理于一体的数字孪生应用。

公司自主研发的“CIM 数字辅助设计与模拟应用平台”一期已实现多源数据融合与场景建模、全景式人视漫游、地上地下构筑物多图层管理、多方案比选、空间测量与快速定位等功能。公司将继续深入开展二期的研发与实践，以项目三维模型为空间，融入数字虚拟互动、3D 实时渲染等技术，开发项目级“多媒体数据库”，打造沉浸式交互技术与平台，重点解决传统汇报效果图、方案视频、CAD 图、文本资料、多软件、多设备单独存储和使用的低效率问题，致力打造基于 CIM+技术、面向规划设计需求的数字化产品，为设计赋能，提升整体工作效率。

公司自主研发的“建筑专业高效设计集成与应用系统”，一期已完成“智绘智审”的微信小程序端研发，且将研发成果应用于公司建筑专业施工图专项检查工作，有助于提高建筑专业设计质量及设计效率。公司将继续深入开展二期研发，包括研发“建筑专业辅助设计系统”及“智慧绘图数据库”，可通过 CAD 端和微信小程序进行双端口访问，在 CAD 设计制图过程中，自动推送相关标准规范、图集、标准图模板、常见设计问题等，以实现“智慧绘图”功能，指导和帮助设计新手快速掌握绘图技能，预计辅助设计人员提高工作效率 50%；研发“CAD 图元定位技术”“人工智能提醒式审查技术”等，实现“准智能审图”功能，以解决目前校审工作量大、校审内容不全面等问题，预计能提高审图效率 100%，有效提升设计成果质量，降低设计风险。同时，公司将进一步探索全智能的绘图和审图技术，形成公司建筑专业高效设计、智能审图的核心技术能力。

在国家大力发展智慧城市、数字化、信息化的背景下，公司专注于城乡建设领域数字化转型，瞄准数字经济增量市场，为客户提供城乡信息化建设整体解决方案。定制化推出“社会投资+运营分成、顶层设计+分步实施”的“广西特色智慧县域”项目模式，覆盖数字政务、数字经济和数字社会业务，已承接“智慧全州”“智慧横州”等项目；为建筑数字化运营提供技术和数据应用支撑，采集业态、消费、人流等关键数据信息，为客户提供决策咨询服务，目前已承接南宁智慧商圈可视化及 CIM 平台（基于数字孪生技术）等项目；整合国土空间基础数据及业务流程数据资源，梳理规划指标和模型体系，构建国土空间规划管理工作信息闭环，打造国土空间规划“一张图”应用，提升国土空间治理体系和治

理能力现代化水平。同时，公司设立了“广西壮族自治区智慧建筑与人居环境工程研究中心”等省级科创平台以及“南宁市数字城市道路工程技术研究中心”“南宁市结构智慧评估及更新工程技术研究中心”等市级科创平台，各类科创平台为推动公司专业技术升级、实现技术突破提供了有利条件。

### 3. 人才优势

公司实施人才建设战略，自主培养及柔性引进各类高层次人才，以高层次人才带动高端科创平台的建设。依托高端科创平台，公司持续引进（含柔性引进）院士、教授、博士等高端人才。高端科创平台和高层次人才平台的建立为公司打造华蓝智库、引领行业转型升级和再创新提供了重要基础。截至 2023 年 6 月 30 日，公司上市主体的总人数为 2733 人，拥有专业技术人员 2530 人，各类注册人员 498 人，涵盖建筑、规划、结构、设备、电气、化工、造价等各类专业。拥有中高级职称人员 1463 名，其中正高级职称（含教授级高级工程师）125 名；硕士、博士学历 361 人，本科以上学历占比 86%；40 岁以下员工占比 77.7%。

### 4. 研发和技术优势

公司先后承担了国家自然科学基金项目、国家社会科学基金项目、住建部科技计划项目、广西科技计划项目等各级科研项目 120 余项，获广西科技进步奖、广西社会优秀成果奖及省级以上行业协会相关科技奖项 20 余项，获国家专利及软件著作权 220 余项，发表专著 30 余部，主编和参编国家、地方技术标准与设计图集 170 余项。2018 年至报告期末，累计获得规划、设计、咨询类重点奖项 530 余项，其中全国性奖项 70 余项、自治区级奖项 460 余项。

公司开展了多方位科技创新平台建设，先后通过国家高新技术企业、国家级博士后科研工作站、国家装配式建筑产业基地、国家文化产业示范基地、广西企业技术中心和广西专家服务基地的认定，2019-2021 年连续 3 年获“广西高新技术企业百强”，是广西“城乡规划与建筑设计人才小高地”和南宁市“海绵城市建设人才小高地”建设载体单位；2019-2021 年，公司先后通过了“广西城市建筑热环境控制工程技术研究中心”“广西海绵城市工程技术研究中心”“广西壮族自治区智慧建筑与人居环境工程研究中心”等省级科创平台，以及“南宁市数字城市道路工程技术研究中心”“南宁市结构智慧评估及更新工程技术研究中心”等市级科创平台的认定；各类科研创新平台为推动公司专业技术升级、实现技术突破提供了有利的条件。

### 5. 以投融资引领的全过程工程咨询优势

自 2020 年开始，公司紧跟政策方向，适应市场发展，尝试和探索投融资管理咨询业务。通过投融资咨询和项目策划包装两大抓手，协助客户破解开发项目的实施难题，在申请补助资金、政府专项债、政策性开发性银行贷款、商业银行贷款等方面为业主提供专业的咨询服务。着眼项目全生命周期，通过投融资咨询及项目策划，解决项目资金痛点及实施难点，推进项目落地及实施，为业主提供定制化的全过程咨询服务。目前涉及保障性租赁住房、城市更新、新型城镇化、乡村振兴、EOD 开发等方面的投融资咨询及项目策划领域，在广西区内外 45 个市（县、区）对接了相关融资策划项目。报告期内，成功授信融资策划项目 6 个，其中《桂平市空港经济区 EOD 龙门产业园一期项目》（总投资 10.45 亿元）、《灵山县新型城镇化（一期）项目》（总投资 7.28 亿元），正式通过中国农业发展银行广西分行贷审会并成功获 5.45 亿元。公司 EOD 项目创新高，已成功申请 6 个 EOD 项目入库。公司把投融资引领的咨询服务延伸到后续的全过程工程咨询服务中，为地方政府和平台公司项目谋划提供更有力的支持。

### 6. 客户优势

公司与客户、政府、企事业单位、社团等建立了稳定的社会公共关系，享有良好的信誉和较高的知名度。公司是柳州市、玉林市、崇左市、防城港市、大新县、扶绥县、贵港市覃塘区、百色市田阳区、博白县、马山县等地的政府的长期战略合作单位，与广西投资集团、北部湾投资集团、中国二十冶集团、科大讯飞集团、广西农村投资集团、山西建投华南总部、中建科工集团、河池城投等政府平台公司签订了战略合作协议，并搭建与央企合作交流平台，逐步与中建、中铁、柳钢等 30 余家央企国企建立了生态圈合作关系。同时，公司衔接金融资源疏通资金渠道，与国家开发银行、中国农业发展银行等政策性金融机构建立良性合作关系。近年来，公司通过设立区域中心和分公司、搭建区外战略合作渠道、开拓海外市场等方式扩大了“华蓝”品牌在国内外市场的影响力。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	241,706,889.06	344,204,663.48	-29.78%	主要系市场环境下行、客户资金紧张的影响，项目承接及项目实施放缓所致
营业成本	154,447,567.95	216,591,079.48	-28.69%	主要系随收入下降成本开支减少所致
销售费用	9,502,417.58	8,585,830.07	10.68%	主要系销售人工投入增加所致
管理费用	48,795,451.18	50,727,350.38	-3.81%	无重大变化
财务费用	-3,376,230.09	-3,670,534.23	8.02%	无重大变化
所得税费用	-1,324,437.08	7,941,469.66	-116.68%	主要系本期亏损导致应交所得税费用下降所致
研发投入	17,878,819.85	24,833,709.07	-28.01%	主要系研发人工投入下降所致
经营活动产生的现金流量净额	-10,862,096.42	-56,307,287.38	80.71%	主要系支付的职工薪酬减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-38,404,716.16	-28,087,604.61	-36.73%	主要系本期支付长期资产购置款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	16,208,224.86	-74,421,382.11	121.78%	主要系本期偿还银行贷款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-33,058,587.72	-158,816,274.10	79.18%	主要系本期支付的职工薪酬、偿还银行贷款下降幅度大于销售回款下降幅度所致
收到其他与经营活动有关的现金	31,456,770.87	55,476,736.95	-43.30%	主要系本期收到的项目施工款减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,991,163.41	28,459,415.81	37.01%	主要系本期支付长期资产购置款增加所致
吸收投资收到的现金	980,000.00	2,460,000.00	-60.16%	系本期收到子公司少数股东投资款减少所致
偿还债务支付的现金	51,207,805.84	110,000,000.00	-53.45%	系本期偿还银行贷款减少所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,696,664.00	26,011,416.67	-74.25%	主要系公司分配股利减少所致
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,518,786.48	34,486,861.85	-136.30%	主要系本期收入规模下降，期间费用下降比例低于收入下降比例；同时受回款不及预期应收款项账龄变长影响坏账准备大幅增长所致
基本每股收益	-0.09	0.23	-139.13%	主要系归属于上市公司股东的净利润下降

				且为负数所致
--	--	--	--	--------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
工程设计	154,321,071.35	98,434,395.07	36.21%	-34.53%	-33.91%	-0.60%
国土空间规划	32,344,226.39	21,300,387.72	34.14%	-36.36%	-34.84%	-1.55%
分地区						
华南地区	182,040,954.10	112,640,619.35	38.12%	-36.86%	-36.72%	-0.14%
华东地区	33,092,518.89	22,749,317.89	31.26%	45.39%	51.12%	-2.60%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,541,411.44	-10.77%	主要系对苏中达科进行权益调整、收到参股公司华蓝岩土分红以及以房抵债债务重组利得所致	否
资产减值	-3,761,440.68	26.28%	主要系计提合同资产减值准备形成	否
营业外收入	1.79	0.00%	主要系收到与日常经营无关的非经常性款项	否
营业外支出	78,201.26	-0.55%	主要系支出的与日常经营无关的非经常性款项	否
信用减值损失	-26,719,126.67	186.71%	主要系金融工具计提减值准备形成	否
其他收益	2,655,740.18	-18.56%	主要系政府补助、及个税返还等	个税返还具有持续性，政府补助不具有持续性

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	691,055,535.77	39.21%	785,100,129.92	42.31%	-3.10%	无重大变化
应收账款	659,586,183.04	37.43%	682,572,550.31	36.78%	0.65%	无重大变化
合同资产	116,299,966.64	6.60%	122,083,934.79	6.58%	0.02%	无重大变化
存货						
投资性房地产	52,810,389.37	3.00%	55,064,721.30	2.97%	0.03%	无重大变化
长期股权投资	21,979,377.50	1.25%	22,438,403.04	1.21%	0.04%	无重大变化
固定资产	62,358,581.66	3.54%	37,477,644.49	2.02%	1.52%	主要系客户以房屋建筑物抵偿公司应收款和公司投资建设的部分分布式光伏项目完成验收并网发电，转入固定资产所致
在建工程	15,875,075.38	0.90%	7,889,951.20	0.43%	0.47%	主要系公司拓展新能源业务，新投资建设的分布式光伏项目增加所致
使用权资产	10,226,433.48	0.58%	16,126,325.99	0.87%	-0.29%	主要系使用权资产计提折旧所致
短期借款	100,054,461.56	5.68%	100,054,461.56	5.39%	0.29%	无重大变化
合同负债	107,211,665.57	6.08%	58,390,299.77	3.15%	2.93%	主要系预收设计费增加所致
长期借款	34,168,735.42	1.94%	12,819,054.68	0.69%	1.25%	主要系公司投资建设的分布式光伏项目的借款增加所致
租赁负债	9,494,097.82	0.54%	10,289,419.55	0.55%	-0.01%	无重大变化
其他流动资产	6,667,374.04	0.38%	5,025,953.15	0.27%	0.11%	主要系待抵扣进项税增加所致
其他非流动资产	7,260,544.98	0.41%	4,803,742.35	0.26%	0.15%	主要系长期资产购置的预付款增加所致
应交税费	13,249,999.00	0.75%	43,107,379.92	2.32%	-1.57%	主要系本期缴纳上年末已计提企业所得税及增值税所致
其他应付款	120,818,362.99	6.86%	165,879,931.45	8.94%	-2.08%	主要系代收工程款减少所致
其他流动负债	6,425,499.94	0.36%	3,520,584.74	0.19%	0.17%	主要系合同负债增加，待转销项税增加所致
其他非流动负债	0.00	0.00%	4,402,932.00	0.24%	-0.24%	系上年收到限制性股票认购款，本期已完成登记转入所有者权益所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	10,201,909.02							10,201,909.02
金融资产小计	10,201,909.02							10,201,909.02
上述合计	10,201,909.02							10,201,909.02
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	61,883,541.67	共管户、履约保函、履约保证金、法律诉讼受限等
固定资产	25,940,565.42	贷款抵押担保
无形资产	9,882,238.60	贷款抵押担保
投资性房地产	52,810,389.37	贷款抵押担保
在建工程	15,806,126.44	贷款抵押担保
应收账款	392,637.25	电费收款权质押借款
合计	166,715,498.75	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
38,991,163.41	28,459,415.81	37.01%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	10,201,909.02							10,201,909.02	自有资金
合计	10,201,909.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,201,909.02	—

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	36,816.87
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	15,527.65
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意华蓝集团股份有限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，并经深圳证券交易所同意，本公司由保荐机构（主承销商）太平洋证券股份有限公司采用包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票3,680万股，发行价为每股人民币11.45元，本次发行募集资金总额为42,136万元，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。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕383号）。公司对募集资金采取专户存储管理，并与保荐机构、募集资金专户所在银行签订了《募集资金三方监管协议》。截至报告期末，累计投入募集资金金额为15,527.65万元，利息收入扣除银行手续费后净额为807.16万元，募集资金账户余额为22,096.39万元。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

)											
承诺投资项目											
设计服务网络建设	否	35,031.24	22,916.87	0	2,061.88	9.00%	-	不适用	不适用	不适用	否
信息化平台建设	否	6,170.75	1,200	0	1,200	100.00%	2021年12月17日	不适用	不适用	不适用	否
技术研发中心	否	6,219.53	2,700	0	2,265.77	83.92%	-	不适用	不适用	不适用	否
工程总承包管理及全过程工程咨询业务开展	否	10,000	5,000	0	5,000	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	5,000	5,000	0	5,000	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	62,421.52	36,816.87	0	15,527.65	--	--	-	-	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	62,421.52	36,816.87	0	15,527.65	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>(1) “设计服务网络建设”项目本期未达计划进度，主要系因 2022 年国内房地产价格总体处于下行趋势，为避免公司购买办公场所后即出现资产价值贬值损失，公司 2022 年度暂缓实施办公场所的购置和建设工作。公司于 2023 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于增加部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司提供借款以实施募投项目的议案》，批准增加上海、武汉、西安、广西各地市等为项目实施地点，增加华蓝设计、华蓝工程为该募投项目实施主体并在华蓝设计、华蓝工程开设募集资金专户进行开支。具体内容详见公司于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于增加部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司提供借款以实施募投项目的公告》(公告编号：2023-022)。</p> <p>(2) “信息化平台建设”项目“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因：本项目的建设目的是为了改进和完善公司的信息化管理系统，本项目投入后不直接产生经济效益。</p> <p>(3) “技术研发中心”项目未达计划进度的原因：主要系公司 2022 年以来技术研发相关项目以公司全资子公司华蓝设计为主体来开展，相关经费支出无法直接从公司募集资金专户进行支出，公司主要是通过自有资金实施。公司于 2023 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于增加部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司提供借款以实施募投项目的议案》，批准增加华蓝设计为该募投项目实施主体并在华蓝设计开设募集资金专户进行开支；公司于 2023 年 6 月 25 日召开的第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目延期的议案》，同意公司将“技术研发中心项目”实施的时间延期至 2024 年 7 月 15 日。具体内容详见公司于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于增加部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司提供借款以实施募投项目的公告》(公告编号：2023-022)及《关于部分募投项目延期的公告》(公告编号：2023-034)。“技术研发中心”“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因：本项目的建设目的是为了加大公司的研发投入、提升公司的技术研发水平，本项目投入后不直接产生经济效益。</p> <p>(4) “工程总承包管理及全过程工程咨询业务开展”项目“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因：本项目投入资金主要是为了补充工程总承包、全过程工程咨询业务所需的担保保证金和项目周转所需流动资金，保障业务正常开展，未设定预计效益。</p> <p>(5) “补充流动资金”项目“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因：本项目投入资金主要是用于补充公司营运资金，改善资本结构，降低财务风险，实现公司稳定健康发展，未设定预计效益。</p>										
项目可行性发生重大变化的	无										

情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 2023年4月24日，公司召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于增加部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司提供借款以实施募投项目的议案》，批准增加上海、武汉、西安、广西各地市等为“设计服务网络建设”项目的实施地点，具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于增加部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司提供借款以实施募投项目的公告》（公告编号：2023-022）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021年12月10日，公司召开公司第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金及已支付的发行费用（不含税）总计10,997.99万元。该事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行专项审核，并出具“天健审[2021]10256号”鉴证报告。上述募集资金置换事项已实施完毕。具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的公告》（公告编号：2021-022）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2023年6月30日，上述尚未使用的募集资金放于募集资金专户，公司将根据项目资金使用计划，继续用于对应募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**□适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**□适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**□适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华蓝设计	子公司	专业技术服务	100,000,000.00	1,066,123,622.29	319,441,985.11	211,783,876.04	23,453,354.64	19,952,992.66
华蓝工程	子公司	专业技术服务	100,000,000.00	173,024,638.00	120,692,769.36	24,995,162.81	2,021,802.84	1,674,325.59

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

水电公司	非同一控制下企业合并	无重大影响
华岳能源	设立取得	无影响
华胜能源	设立取得	无影响
华东新能源	设立取得	无影响
华骄新能源	设立取得	无影响

## 主要控股参股公司情况说明

## 一、华蓝设计

单位：元

项目	期末数	期初数	增减变动	变动原因
固定资产	28,036,069.82	16,818,820.50	66.69%	主要系客户以房屋建筑物抵偿公司应收款，转入固定资产所致
使用权资产	7,220,898.18	11,687,420.10	-38.22%	主要系使用权资产计提折旧所致
合同负债	88,165,516.82	45,703,985.80	92.91%	主要系预收设计费增加所致
应交税费	7,905,999.35	34,618,394.68	-77.16%	主要系本期缴纳上年末已计提企业所得税及增值税所致
一年内到期的非流动负债	3,421,731.54	5,610,155.45	-39.01%	主要系一年内到期的租赁负债减少所致
其他流动负债	5,282,731.01	2,742,239.15	92.64%	主要系合同负债增加，待转销项税增加所致
资本公积	8,750,583.61	4,847,766.99	80.51%	主要系计提母公司股权激励费用摊销增加所致
项目	本期	上年同期	增减变动	变动原因
营业总收入	211,783,876.04	316,151,288.49	-33.01%	主要系市场环境下行、客户资金紧张的影响，项目承接及项目实施放缓所致
营业成本	134,158,570.20	197,549,370.55	-32.09%	主要系随收入下降成本开支减少所致
财务费用	476,487.82	746,454.83	-36.17%	主要系利息收入增加所致
其他收益	2,417,164.16	9,429,986.85	-74.37%	主要系本期不享受增值税加计抵减税收优惠政策，增值税加计抵减金额减少所致
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,488,927.06	-9,865,586.69	不适用	主要系计提应收账款减值准备增加所致
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,159,335.83	293,105.88	不适用	主要系计提合同资产减值准备增加所致
净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,952,992.66	26,891,293.21	-174.20%	主要系本期收入规模下降，期间费用下降比例低于收入下降比例，同时受回款不及预期、应收款项账龄变长的影响，坏账准备大幅增长所致
收到其他与经营活动有关的现金	25,920,880.91	43,819,420.01	-40.85%	主要系本期收到的项目施工款减少所致
购买商品、接受劳务支付的现金	34,565,394.25	59,128,302.19	-41.54%	主要系支付分包协作成本减少所致
经营活动产生的现金流量净额	4,555,084.63	-49,894,176.12	109.13%	主要系支付的职工薪酬、分包协作成本以及税费等减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-9,339,164.15	31,732,241.47	-129.43%	主要系上年同期收到母公司往来款所致
吸收投资收到的现金	0.00	49,895,803.00	-100.00%	主要系上年同期收到母公司增资款所致
偿还债务支付的现金	0.00	60,000,000.00	-100.00%	主要系上年同期偿还银行贷款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	590,833.33	1,912,472.23	-69.11%	主要系本期偿还银行贷款利息支出减少所致
支付其他与筹资活动有关的现金	1,915,662.68	3,719,620.42	-48.50%	主要系本期支付租金本息减少所致

筹资活动产生的现金流量净额	-2,506,496.01	-15,736,289.65	84.07%	主要系上年同期收到母公司增资款，同时偿还银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-7,290,575.53	-33,898,224.30	78.49%	主要系本期支付的职工薪酬、分包协作成本以及税费等减少所致

二、华蓝工程

单位：元

项目	期末数	期初数	增减变动	变动原因
使用权资产	1,518,816.13	2,913,233.38	-47.86%	主要系租赁合同到期所致
合同负债	19,046,148.75	12,686,313.97	50.13%	主要系预收的设计费增减所致
应付职工薪酬	8,561,679.18	20,886,646.44	-59.01%	主要系收入规模下降本期计提的薪酬减少以及本期支付上年绩效所致
应交税费	4,010,001.70	6,549,367.09	-38.77%	主要系本期缴纳上年末已计提企业所得税所致
一年内到期的非流动负债	587,843.90	1,750,763.63	-66.42%	主要系一年内到期的租赁负债减少所致
其他流动负债	1,142,768.93	778,345.59	46.82%	主要系合同负债增加，待转销项税增加所致
项目	本期	上年同期	增减变动	变动原因
销售费用	1,360,547.86	869,917.29	56.40%	主要系计提母公司股权激励费用摊销所致
研发费用	1,482,158.51	2,522,939.11	-41.25%	主要系研发人工投入减少所致
资产减值损失（损失以“-”号填列）	517,700.75	-211,329.19	不适用	主要系计提合同资产坏账准备减少所致
净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,674,325.59	603,910.55	-377.25%	主要系收入下降所致
销售商品、提供劳务收到的现金	31,671,038.65	56,689,130.94	-44.13%	系销售回款不理想所致
收到其他与经营活动有关的现金	781,877.05	5,959,528.81	-86.88%	主要系本期收到的项目施工款减少所致
支付给职工以及为职工支付的现金	28,305,151.45	43,087,528.99	-34.31%	主要系收入规模下降，相应薪酬支出减少所致
支付的各项税费	3,178,800.49	6,897,892.89	-53.92%	主要系收入规模下降，相应税费支出减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-4,933,558.96	4,489,001.11	-209.90%	主要系销售回款下降所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	265,486.73	1,630,374.19	-83.72%	主要系长期资产购置减少所致
支付其他与筹资活动有关的现金	1,485,516.60	1,137,890.02	30.55%	主要系支付租金费用增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,485,516.60	-1,137,890.02	-30.55%	主要系支付租金费用增加所致
现金及现金等价物净增加额	-6,385,362.29	-1,596,043.70	-300.07%	主要系销售回款下降所致

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 应收账款的风险

随着公司业务范围和规模的扩大，公司应收账款金额呈上升趋势。公司客户主要为政府机构、政府投资机构、事业单位、国有企业和大型房地产公司等。若此类客户出现财务状况恶化或延迟付款等情形，公司可能会出现应收账款不能按期收回或无法收回的情况，将对公司运营效率和利润水平产生一定的不利影响。

#### 应对措施：

公司将加强对项目前期信息、客户履约能力及信用的评估分析，甄选信誉较好的客户，进一步加强应收账款的账龄分析、催收进度跟踪和客户信用评级更新；将应收账款回款率纳入绩效考核指标，通过明确应收账款的职责管理、定期识别风险、规范催收工作流程、明确成果交验证据收集标准和加强日常管理等措施降低应收账款风险。

## 2. 行业分化风险

2023 年以来，随着经济社会全面恢复常态化运行，我国经济运行逐步企稳向好，发展质量稳步提升，但也面临着一些风险挑战。地方政府财政收紧，固定资产投资增速下降，工程勘察设计行业发展增速进一步放缓。勘察设计企业面临着行业转型升级、提质增效和增速下滑的三重压力，在高质量发展的主旋律之下，越来越多的优质资源会加速集聚，行业分层分级态势会不断扩大。

#### 应对措施：

做好新资质、新业务的顶层设计，进一步梳理和构建符合市场需求的技术团队架构、确定管理及合作模式、优化市场布局；孵化、打磨精品项目，立足新领域，提升核心竞争力；加大开拓力度，充分利用现有资源确定、信息关系网及产品良好口碑，在现有产业链上下游开展新资质、新业务相关品牌渗透工作；加强区外营销与区域营销关联业务价值点挖掘与新资质、新业务推介。

加强内外协作，推进全国市场布局。推进区外分支机构设立，筹备设立西安中心，完成佛山分公司的设立工作；推进新市场开拓，多渠道挖掘市场信息，组织院所赴凉山州、潮汕地区、佛山市等地开拓市场；推进“学经验、树典型”，组织各生产部门开展区外市场拓展经验分享交流，组织专业院走访区外分支机构，加强内外协作。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 12 日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> )	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2022 年度网上业绩说明会的全体投资者	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（编号：2023-001）	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（编号：2023-001）

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.00%	2023 年 01 月 16 日	2023 年 01 月 16 日	详见公司在巨潮资讯网披露的 2023 年第一次临时股东大会决议公告（编号：2023-002）
2022 年度股东大会	年度股东大会	31.38%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	详见公司在巨潮资讯网披露的 2022 年度股东大会决议公告（编号：2023-028）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
雷翔	总经理	离任	2023 年 01 月 01 日	职务调整
莫海量	副总经理	离任	2023 年 01 月 01 日	职务调整
莫海量	总经理	聘任	2023 年 01 月 01 日	聘任
邓勇杰	副总经理	聘任	2023 年 01 月 01 日	聘任
何新	人资行政总监	离任	2023 年 02 月 07 日	退休

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

2023 年 2 月 7 日，公司完成了 2022 年限制性股票激励计划限制性股票的授予登记工作，向 50 名激励对象授予 129.14 万股第一类限制性股票，并披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划第一类限制性股票授予登记完成的公告》。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司加大绿色建筑技术研发力度，员工牢固树立绿色发展理念，进一步增强节能降耗意识，大力倡导绿色办公、绿色出行的生活方式，降低环境污染。公司坚持不断地向员工宣传环保知识，提高员工的环保意识，通过全员的共同努力，实现企业与环境和谐共存的可持续发展目标。

未披露其他环境信息的原因

经公司核查，公司及子公司不属于重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因环境问题受到行政处罚的情况。

### 二、社会责任情况

#### 1. 开展关怀、慰问和爱心捐助活动

报告期内，集团团委联合广西欣和律师事务所党委，到南宁市武鸣区双桥镇苏宫村联合开展暖冬慰问行动、学雷锋志愿服务之普法进校园等活动；集团团委参加由广西区直属机关团工委主办、区直机关共青团第二协作组和广西区监狱管理局团委承办的以“以青春之力 点亮新生之路”为主题的青少年法治宣传教育志愿服务活动，向广西区未成年犯管教所捐赠书籍和体育用品一批，并开展面对面帮扶。

2023年，“六一”期间，集团团委与兴宁区团委共同前往南宁市兴宁区特殊教育学校，开展第七期“圆梦微心愿”关爱青少年主题活动，为全校特殊儿童送去体育用品、益智教具以及关怀；华蓝设计机电环保三所参加南宁市兴宁区校园公益活动，获“感动沙江团队”称号；中蓝审图公司党支部到忻城县安东乡桃源小学开展“六一”儿童节送温暖“关爱山区留守儿童”公益活动，为全校22名小学生送上了公司员工们捐赠的书籍、玩具、文体用品、节日糕点等，并为3名特困家庭的孩子送上了慰问福利；广西华蓝工程管理有限公司积极开展捐资助学活动，向罗城仫佬族自治县山乡教育发展基金会捐赠资金5万元，支持教育事业的发展。

#### 2. 开展义务植树活动

报告期内，为深入贯彻落实党的二十大精神和生态文明思想，践行“绿水青山就是金山银山”发展理念，集团党委组织开展“共植先锋林”公益植树活动，捐款认领并种植三角梅1129株、洋紫荆7棵。

#### 3. 积极响应乡村振兴战略号召

报告期内，为巩固拓展脱贫攻坚成果，做好脱贫攻坚与乡村振兴的有效衔接，进一步推动与苏宫村那宫屯的村企共建工作，由集团党委牵头编制《“党旗领航”助推南国乡村—那宫屯示范项目建设工作方案(2022-2024年)》，并制定

2023 年重点工作计划，主要开展的工作有：集团党委联合南宁美年大健康体检有限公司党总支，赴苏宫村共同开展“村企结对共建 送医下乡惠民生”活动，为村民提供就近贴心、便民的义诊服务；集团党委联合广西欣和律师事务所党委，赴苏宫村共同开展“送法下乡”活动，为村民提供法律咨询服务，解决村民实际困难；集团党委为苏宫村捐资，完成了村史馆的上墙设计工作；集团党委组织集团党员骨干与苏宫村党总支党员骨干赴百色干部学院开展教育培训、主题党日和学习考察活动；邀请苏宫村村民参加村企赛事之民俗趣味运动会、闲鱼集市等乡风文明活动。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
吴小光与华	7,603.77	否	结案	无影响,公	执行中,判决要求我	2022年	巨潮资讯网

蓝设计承包经营合同纠纷				司需承担部分责任，详见具体公告	方将深圳分公司名下的三辆小汽车变更登记到吴小光或其指定的第三方名下，并承担变更登记所产生费用，截至批露日，吴小光未配合汽车变更登记工作。判决要求我方在收到清远市代建项目管理局退回的150000元投标保证金后，及时返还给吴小光，截至披露日，清远市代建项目管理局未退回费用。其余判决我方已执行完毕。	12月02日	(www.cninfo.com.cn)《关于子公司涉及诉讼相关事项的进展公告》(公告编号:2022-060)
-------------	--	--	--	-----------------	---	--------	--

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
华蓝设计诉贺州市发改委设计合同纠纷案	383.13	否	结案	无影响，公司部分诉请获支持	执行中		不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	161.15	否	审理中	不适用	不适用		不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	24.32	否	结案	无影响，总涉案金额24.32万元，其中23.96万元公司无需承担责任，公司需承担责任的为0.36万元。	已执行		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

本报告期内未发生重大日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，各公司均正常租赁房屋办公，未发生也未有以前期间发生但延续到报告期内的重大资产租赁情况，各租赁场所产生的费用对公司报告期的利润未产生重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
品盛光伏新能源科技（广东）有限公司	2022 年 05 月 17 日	576	2022 年 06 月 07 日	570	连带责任担保		对于担保金额的 49% 比例部分 (279.3 万元)，由双宝数字以其所持有的华蓝能源全部股权质押向公司提供股权质押反担保，品盛光伏、力充能源、双宝数字及其股东等相关方向公司提供保证反担保。	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
广州力充能源科技股份有限公司	2022 年 05 月 17 日	1,045	2022 年 06 月 20 日	1,000	连带责任担保		对于担保金额的 49% 比例部分 (490 万元)，由双宝数字以其所持有的华蓝能源全部股权质押向公司提供股权质押反担保，品盛光伏、力充能源、双宝数字及其股东等相关方向公司提供保证反担保。	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞市华晟能源开发有限公司	2022 年 10 月 14 日	718	2023 年 01 月 13 日	750	连带责任担保		对于担保金额的 49% 比例部分 (351.82 万元)，由双宝数字以其所持有的华蓝能源全部股权质押向公司提供股权质押反担保，华晟能源、双宝数字及	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否

							其股东等相关方向公司 提供保证反担保。			
东莞市 华羿能 源开发 有限公 司	2022 年 10 月 14 日	356	2023 年 01 月 13 日	350	连带责 任担保		对于担保金额的 49% 比例部分(174.44 万 元)，由双宝数字 以其所持有的华蓝 能源全部股权作质 押向公司提供股权 质押反担保，华羿 能源、双宝数字及 其股东等相关方向 公司提供保证反担 保。	主合同 约定的 债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	否
东莞市 华昊能 源开发 有限公 司	2022 年 10 月 14 日	312	2023 年 03 月 16 日	310	连带责 任担保		对于担保金额的 49% 比例部分(152.88 万 元)，由双宝数字 以其所持有的华蓝 能源全部股权作质 押向公司提供股权 质押反担保，华昊 能源、双宝数字及 其股东等相关方向 公司提供保证反担 保。	主合同 约定的 债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	否
广州市 华焱能 源开发 有限公 司	2022 年 10 月 14 日	544	2023 年 04 月 18 日	180	连带责 任担保		对于担保金额的 49% 比例部分(266.56 万 元)，由双宝数字 以其所持有的华蓝 能源全部股权作质 押向公司提供股权 质押反担保，华焱 能源、双宝数字及 其股东等相关方向 公司提供保证反担 保。	主合同 约定的 债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	否
东莞市 华玉能 源开发 有限公 司	2022 年 10 月 14 日	156	2023 年 04 月 18 日	475	连带责 任担保		对于担保金额的 49% 比例部分(76.44 万 元)，由双宝数字 以其所持有的华蓝 能源全部股权作质 押向公司提供股权 质押反担保，华玉 能源、双宝数字及 其股东等相关方向 公司提供保证反担 保。	主合同 约定的 债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	否
东莞市 华宝能 源开发 有限公 司	2022 年 10 月 14 日	409	2023 年 03 月 16 日	175	连带责 任担保		对于担保金额的 49% 比例部分(200.41 万 元)，由双宝数字 以其所持有的华蓝 能源全部股权作质 押向公司提供股权 质押反担保，华宝 能源、双宝数字及 其股东等相关方向 公司提供保证反担 保。	主合同 约定的 债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	否

东莞市华辉能源开发有限公司	2022 年 10 月 14 日	334	2023 年 04 月 18 日	460	连带责任担保		对于担保金额的 49% 比例部分 (163.66 万元)，由双宝数字以其所持有的华蓝能源全部股权质押向公司提供股权质押反担保，华辉能源、双宝数字及其股东等相关方向公司提供保证反担保。	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞市华旦能源开发有限公司	2022 年 10 月 14 日	371	2023 年 04 月 18 日	500	连带责任担保		对于担保金额的 49% 比例部分 (181.79 万元)，由双宝数字以其所持有的华蓝能源全部股权质押向公司提供股权质押反担保，华旦能源、双宝数字及其股东等相关方向公司提供保证反担保。	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						3,200
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			4,821	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						4,770
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
品盛光伏新能源科技 (广东) 有限公司	2022 年 05 月 17 日	576	2022 年 06 月 07 日	570	连带责任担保、质押	华蓝能源所持有的品盛光伏的股权		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
广州力充能源科技股份有限公司	2022 年 05 月 17 日	1,045	2022 年 06 月 20 日	1,000	连带责任担保、质押	华蓝能源所持有的广州力充能源的股权		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞市华晟能源开发有限公司	2023 年 01 月 10 日	718	2023 年 01 月 12 日	750	连带责任担保、质押	华蓝能源所持有的华晟能源的股权		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞市华羿能	2023 年 01 月	356	2023 年 01	350	连带责任担	华蓝能源所持有的		主合同约定的	否	否

源开发有限公司	10 日		月 12 日		保、质押	华羿能源的股权		债务履行期限届满之日起三年		
东莞市华昊能源开发有限公司	2023 年 01 月 10 日	312	2023 年 03 月 14 日	310	连带责任担保、质押	华蓝能源所持有的华昊能源的股权		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
广州市华焱能源开发有限公司	2023 年 01 月 10 日	544	2023 年 04 月 17 日	180	连带责任担保、质押	华蓝能源所持有的华焱能源的股权		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞市华玉能源开发有限公司	2023 年 01 月 10 日	156	2023 年 04 月 17 日	475	连带责任担保、质押	华蓝能源所持有的华玉能源的股权		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞市华宝能源开发有限公司	2023 年 01 月 10 日	409	2023 年 03 月 14 日	175	连带责任担保、质押	华蓝能源所持有的华宝能源的股权		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞市华辉能源开发有限公司	2023 年 01 月 10 日	334	2023 年 04 月 17 日	460	连带责任担保、质押	华蓝能源所持有的华辉能源的股权		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞市华旦能源开发有限公司	2023 年 01 月 10 日	371	2023 年 04 月 17 日	500	连带责任担保、质押	华蓝能源所持有的华旦能源的股权		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			3,200		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					3,200
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			4,821		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					4,770
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计			3,200		报告期内担保实际发生额合计					3,200

(A1+B1+C1)		(A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	4,821	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	4,770
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例		5.08%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)			0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)			0
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)			0
上述三项担保金额合计(D+E+F)			0
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)		无	

#### 说明

公司于2022年10月14日召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第五次会议,审议并通过了《关于公司为控股下属项目公司提供担保的议案》,同意公司为广东华蓝能源下属的华晟能源等8个全资项目子公司因光伏电站建设项目向银行等金融机构融资提供保证担保,担保额度为累计不超过3,200.00万元人民币,担保额度可在各项目子公司(资产负债率均低于70%)之间进行调剂。具体情况详见《关于公司为控股下属项目公司提供担保的公告》(公告编号:2022-048)。

### 3、日常经营重大合同

报告期内未发生日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023年3月19日,公司召开了第四届董事会第十三次会议,审议通过了《关于以房抵债暨关联交易的议案》。董事会授权管理层办理本次以房抵债事项的后续事宜,包括但不限于产权登记手续。本报告期内,抵债房产已办理完过户手续,华蓝设计已获得抵债房产的《不动产权证书》。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	46,479,675	31.62%				1,283,825	1,283,825	47,763,500	32.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	46,479,675	31.62%				1,283,825	1,283,825	47,763,500	32.21%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	46,479,675	31.62%				1,283,825	1,283,825	47,763,500	32.21%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	100,520,325	68.38%				7,575	7,575	100,527,900	67.79%
1、人民币普通股	100,520,325	68.38%				7,575	7,575	100,527,900	67.79%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	147,000,000	100.00%				1,291,400	1,291,400	148,291,400	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2023 年 2 月 7 日，公司完成了 2022 年限制性股票激励计划限制性股票的授予登记工作，向 50 名激励对象授予 129.14 万股第一类限制性股票，并披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划第一类限制性股票授予登记完成的公告》。第一类限制性股票授予登记完成后，公司总股本由 14,700.00 万股增加至 14,829.14 万股。

2、报告期内，高管锁定股解除限售 7,575 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司 2022 年限制性股票激励计划经公司第四届董事会第九次会议、第四届监事会第七次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议通过。经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于 2023 年 2 月 7 日向 50 名激励对象授予第一类限制性股票登记完成，授予的限制性股票数量为 129.14 万股，上市日期为 2023 年 2 月 9 日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年 2 月 7 日，公司完成了 2022 年限制性股票激励计划限制性股票的授予登记工作，向 50 名激励对象授予 129.14 万股第一类限制性股票。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
雷翔	16,405,300			16,405,300	首发前限售股	2024-7-15
赵成	5,827,600			5,827,600	首发前限售股	2024-7-15
吴广意	5,750,700			5,750,700	首发前限售股	2024-7-15
钟毅	3,691,600			3,691,600	首发前限售股	2024-7-15
何新	3,583,900			3,583,900	首发前限售股	2024-7-15
覃洪兵	3,423,700			3,423,700	首发前限售股	2024-7-15
费卫东	2,608,200			2,608,200	首发前限售股	2024-7-15
单梅	2,014,700			2,014,700	首发前限售股	2024-7-15
莫海量	956,600			956,600	首发前限售股	2024-7-15
邓勇杰	925,900			925,900	首发前限售股	2024-7-15

李嘉	487,400			487,400	首发前限售股	2024-7-15
徐洪涛	349,875			349,875	高管锁定股	根据高管锁定股的规定解锁
唐歌	238,650	7,575		231,075	高管锁定股	根据高管锁定股的规定解锁
王珍	215,550			215,550	高管锁定股	根据高管锁定股的规定解锁
2022 年限制性股票激励计划的 50 名股东	0	0	1,291,400	1,291,400	2022 年限制性股票激励计划第一类限制性股票限售股	根据公司 2022 年限制性股票激励计划相关要求自股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，各期对应的解除限售比例分别为 30%、30%、40%。
合计	46,479,675	7,575	1,291,400	47,763,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,893	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
雷翔	境内自然人	11.06%	16,405,300		16,405,300	0		
赵成	境内自然人	3.93%	5,827,600		5,827,600	0		
吴广意	境内自然人	3.88%	5,750,700		5,750,700	0		
钟毅	境内自然人	2.49%	3,691,600		3,691,600	0		
何新	境内自然人	2.42%	3,583,900		3,583,900	0		
庞朝晖	境内自然人	2.31%	3,426,411		0	3,426,411		
覃洪兵	境内自然人	2.31%	3,423,700		3,423,700	0		
广西宏	其他	2.02%	3,000,000		0	3,000,000		

桂汇智基金管理有限公司—广西国有企业改革发展一期基金合伙企业（有限合伙）							
费卫东	境内自然人	1.76%	2,608,200		2,608,200	0	
单梅	境内自然人	1.36%	2,014,700		2,014,700	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司一致行动人为雷翔、赵成、钟毅、吴广意、覃洪兵、何新、费卫东、单梅、莫海量、邓勇杰、李嘉 11 人，于 2020 年 3 月 27 日签订《一致行动人协议》，该协议约定各方履行一致行动义务的期限为在证券交易所上市交易之日起三年（三十六个月）。《一致行动人协议》到期前三个月，若各方均未以书面方式提出解除《一致行动人协议》，则《一致行动人协议》有效期自动顺延三年。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
庞朝晖	3,426,411	人民币普通股	3,426,411				
广西宏桂汇智基金管理有限公司—广西国有企业改革发展一期基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
李祥慈	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
广西锦蓝投资管理中心（有限合伙）—南宁青蓝晟禾投资管理中心（有限合伙）	1,680,000	人民币普通股	1,680,000				
广西锦蓝投资管理中心（有限合	949,012	人民币普通股	949,012				

伙)一南宁青蓝鑫禾投资管理中心(有限合伙)			
蔡金生	616,900	人民币普通股	616,900
梁汉吉	523,200	人民币普通股	523,200
谭方形	502,900	人民币普通股	502,900
禰晓林	502,600	人民币普通股	502,600
陆霖	487,400	人民币普通股	487,400
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东蔡金生通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 616,900 股,实际合计持有 616,900 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
杨广强	董事会秘书	现任	0	0	0	40,300	0	40,300	40,300
合计	--	--	0	0	0	40,300	0	40,300	40,300

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：华蓝集团股份公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	691,055,535.77	785,100,129.92
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	150,000.00	150,000.00
应收账款	659,586,183.04	682,572,550.31
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	15,197,109.92	17,738,799.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产	116,299,966.64	122,083,934.79
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,667,374.04	5,025,953.15
流动资产合计	1,488,956,169.41	1,612,671,367.35
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	21,979,377.50	22,438,403.04
其他权益工具投资	10,201,909.02	10,201,909.02
其他非流动金融资产		
投资性房地产	52,810,389.37	55,064,721.30
固定资产	62,358,581.66	37,477,644.49
在建工程	15,875,075.38	7,889,951.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,226,433.48	16,126,325.99
无形资产	24,531,443.64	27,438,984.89
开发支出		
商誉	978,156.61	
长期待摊费用	6,650,323.15	7,680,963.37
递延所得税资产	60,397,487.36	53,969,681.59
其他非流动资产	7,260,544.98	4,803,742.35
非流动资产合计	273,269,722.15	243,092,327.24
资产总计	1,762,225,891.56	1,855,763,694.59
流动负债：		
短期借款	100,054,461.56	100,054,461.56
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	54,469,513.40	56,152,875.28
预收款项		
合同负债	107,211,665.57	58,390,299.77
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	352,055,180.65	423,322,219.27
应交税费	13,249,999.00	43,107,379.92
其他应付款	120,818,362.99	165,879,931.45
其中：应付利息	12,082.19	
应付股利	21,228.80	21,228.80
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	8,478,462.84	9,385,014.41
其他流动负债	6,425,499.94	3,520,584.74
流动负债合计	762,763,145.95	859,812,766.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	34,168,735.42	12,819,054.68
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,494,097.82	10,289,419.55
长期应付款	5,040,760.82	5,678,892.62
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	683,743.38	753,558.38
递延所得税负债		
其他非流动负债		4,402,932.00
非流动负债合计	49,387,337.44	33,943,857.23
负债合计	812,150,483.39	893,756,623.63
所有者权益：		
股本	148,291,400.00	147,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	404,673,433.38	390,879,126.15
减：库存股	9,866,296.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,652,088.61	59,652,088.61
一般风险准备		
未分配利润	336,081,215.72	353,745,002.20
归属于母公司所有者权益合计	938,831,841.71	951,276,216.96
少数股东权益	11,243,566.46	10,730,854.00
所有者权益合计	950,075,408.17	962,007,070.96
负债和所有者权益总计	1,762,225,891.56	1,855,763,694.59

法定代表人：雷翔    主管会计工作负责人：李嘉    会计机构负责人：谢常蓁

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	409,952,691.68	429,498,654.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	21,892,245.20	2,169,360.52

应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	62,709,682.17	60,037,894.48
其中：应收利息		
应收股利		
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		367,410.26
流动资产合计	494,554,619.05	492,073,319.90
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	364,246,368.61	359,588,558.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	60,047,219.26	62,401,369.54
固定资产	410,902.71	528,905.13
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	184,694.48	88,937.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	424,889,185.06	422,607,771.24
资产总计	919,443,804.11	914,681,091.14
流动负债：		
短期借款	50,025,694.44	50,025,694.44
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		
应付职工薪酬	920,650.20	2,198,436.62
应交税费	1,781,829.26	1,925,436.47

其他应付款	27,846,263.76	25,879,183.36
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	80,574,437.66	80,028,750.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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		4,402,932.00
非流动负债合计		4,402,932.00
负债合计	80,574,437.66	84,431,682.89
所有者权益：		
股本	148,291,400.00	147,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	426,578,685.76	412,784,378.53
减：库存股	9,866,296.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,652,088.61	59,652,088.61
未分配利润	214,213,488.08	210,812,941.11
所有者权益合计	838,869,366.45	830,249,408.25
负债和所有者权益总计	919,443,804.11	914,681,091.14

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	241,706,889.06	344,204,663.48
其中：营业收入	241,706,889.06	344,204,663.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	229,684,781.28	300,547,529.62
其中：营业成本	154,447,567.95	216,591,079.48

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,436,754.81	3,480,094.85
销售费用	9,502,417.58	8,585,830.07
管理费用	48,795,451.18	50,727,350.38
研发费用	17,878,819.85	24,833,709.07
财务费用	-3,376,230.09	-3,670,534.23
其中：利息费用	2,020,325.87	2,464,325.20
利息收入	5,637,606.70	6,201,183.83
加：其他收益	2,655,740.18	9,980,917.59
投资收益（损失以“-”号填列）	1,541,411.44	-634,128.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-459,025.54	-1,004,587.48
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）	-26,719,126.67	-11,476,482.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,761,440.68	81,776.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,996.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,232,311.63	41,609,217.70
加：营业外收入	1.79	62,178.51
减：营业外支出	78,201.26	27,797.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,310,511.10	41,643,598.72
减：所得税费用	-1,324,437.08	7,941,469.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,986,074.02	33,702,129.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,986,074.02	33,702,129.06
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)	-12,518,786.48	34,486,861.85
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-467,287.54	-784,732.79
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-12,986,074.02	33,702,129.06
归属母公司所有者的综合收益总额	-12,518,786.48	34,486,861.85
归属于少数股东的综合收益总额	-467,287.54	-784,732.79
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.09	0.23
(二) 稀释每股收益	-0.09	0.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：雷翔 主管会计工作负责人：李嘉 会计机构负责人：谢常蓁

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	19,722,893.42	19,251,625.76
减：营业成本	1,569,433.52	2,537,989.51
税金及附加	443,342.24	1,131,509.12
销售费用	456,338.75	58,865.60
管理费用	9,278,642.57	8,618,064.46
研发费用		
财务费用	-3,139,088.91	-3,849,103.95

其中：利息费用	429,316.39	533,131.11
利息收入	3,574,804.60	4,386,608.87
加：其他收益	62,763.56	54,180.90
投资收益（损失以“-”号填列）	600,100.84	-1,004,587.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-459,025.54	-1,004,587.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-383,027.02	-188,024.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,394,062.63	9,615,869.54
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,394,062.63	9,615,869.54
减：所得税费用	2,848,515.66	2,921,533.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,545,546.97	6,694,335.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,545,546.97	6,694,335.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	8,545,546.97	6,694,335.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	301,648,277.13	333,551,786.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		135,760.88
收到其他与经营活动有关的现金	31,456,770.87	55,476,736.95
经营活动现金流入小计	333,105,048.00	389,164,284.25
购买商品、接受劳务支付的现金	37,919,693.05	44,834,586.65
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	228,170,989.64	310,073,676.65
支付的各项税费	45,949,185.96	56,748,953.34
支付其他与经营活动有关的现金	31,927,275.77	33,814,354.99
经营活动现金流出小计	343,967,144.42	445,471,571.63
经营活动产生的现金流量净额	-10,862,096.42	-56,307,287.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	299,200.00	371,811.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	286,747.25	
投资活动现金流入小计	586,447.25	371,811.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,991,163.41	28,459,415.81
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	38,991,163.41	28,459,415.81
投资活动产生的现金流量净额	-38,404,716.16	-28,087,604.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	980,000.00	2,460,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	980,000.00	2,460,000.00
取得借款收到的现金	75,063,873.98	63,987,545.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,470,000.00	
筹资活动现金流入小计	77,513,873.98	66,447,545.00
偿还债务支付的现金	51,207,805.84	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,696,664.00	26,011,416.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	60,000.00	251,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,401,179.28	4,857,510.44
筹资活动现金流出小计	61,305,649.12	140,868,927.11
筹资活动产生的现金流量净额	16,208,224.86	-74,421,382.11
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	-33,058,587.72	-158,816,274.10
加：期初现金及现金等价物余额	662,230,581.82	855,167,742.04
六、期末现金及现金等价物余额	629,171,994.10	696,351,467.94

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	781,288.02	1,028,814.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,024,906.73	5,712,160.78
经营活动现金流入小计	12,806,194.75	6,740,975.26
购买商品、接受劳务支付的现金	456,338.75	123,318.49
支付给职工以及为职工支付的现金	7,100,106.68	8,962,273.05
支付的各项税费	4,180,714.52	5,015,093.26
支付其他与经营活动有关的现金	12,652,268.06	2,824,380.59
经营活动现金流出小计	24,389,428.01	16,925,065.39
经营活动产生的现金流量净额	-11,583,233.26	-10,184,090.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,289.38
投资支付的现金	1,020,000.00	52,955,803.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	1,530,000.00	
投资活动现金流出小计	2,550,000.00	52,964,092.38
投资活动产生的现金流量净额	-2,550,000.00	-52,964,092.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,980,649.97
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	53,980,649.97
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,412,729.70	24,098,944.44
支付其他与筹资活动有关的现金		40,590,506.88
筹资活动现金流出小计	55,412,729.70	114,689,451.32
筹资活动产生的现金流量净额	-5,412,729.70	-60,708,801.35
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	-19,545,962.96	-123,856,983.86
加：期初现金及现金等价物余额	429,498,654.64	562,986,827.07
六、期末现金及现金等价物余额	409,952,691.68	439,129,843.21

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	147,000,000.00				390,879,126.15					59,652,088.61		353,745,002.20	951,276,169.60	10,730,854.00	962,707.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	147,000,000.00				390,879,126.15					59,652,088.61		353,745,002.20	951,276,169.60	10,730,854.00	962,707.00
三、本期增减变动金额	1,291,				13,794,	9,866,						-17,	-12,	512,71	-11,

(减少以“—”号填列)	400.00				,307.23	296.00					663,786.48		444,375.25	2.46	931,662.79
(一) 综合收益总额											-12,518,786.48		-12,518,786.48	-467,287.54	-12,986,074.02
(二) 所有者投入和减少资本	1,291,400.00				13,794,307.23	9,866,296.00							5,219,411.23	980,000.00	6,199,411.23
1. 所有者投入的普通股	1,291,400.00				8,246,594.11	9,866,296.00							-328,301.89	980,000.00	651,698.11
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					5,547,713.12								5,547,713.12		5,547,713.12
4. 其他															
(三) 利润分配											-5,145,000.00		-5,145,000.00		-5,145,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,145,000.00		-5,145,000.00		-5,145,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	148,291,400.00				404,673,433.38	9,866,296.00			59,652,088.61	0.00	336,081,215.72		938,831,841.71	11,243,566.46	950,075,408.17

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额										10,819		10,819	1,435	12,255

(减少以“—”号填列)											,86 1.8 5		,86 1.8 5	267 .21	,12 9.0 6
(一) 综合收益总额											34, 486 ,86 1.8 5		34, 486 ,86 1.8 5	- 784 ,73 2.7 9	33, 702 ,12 9.0 6
(二) 所有者投入和减少资本														2,4 60, 000 .00	2,4 60, 000 .00
1. 所有者投入的普通股														2,4 60, 000 .00	2,4 60, 000 .00
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											- 23, 667 ,00 0.0 0		- 23, 667 ,00 0.0 0	- 240 ,00 0.0 0	- 23, 907 ,00 0.0 0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											- 23, 667 ,00 0.0 0		- 23, 667 ,00 0.0 0	- 240 ,00 0.0 0	- 23, 907 ,00 0.0 0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	147,000.00			390,406.81			55,830.31		337,412.69		930,651.34		5,289.11		935,940.45

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	147,000.00				412,784.37				59,652,088.61	210,812,941.11		830,249,408.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	147,000.00				412,784.37				59,652,088.61	210,812,941.11		830,249,408.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,291,400.00				13,794,307.23	9,866,296.00				3,400,546.97		8,619,958.20
(一) 综合收益总额										8,545,546.97		8,545,546.97
(二) 所有者投入和减少资本	1,291,400.00				13,794,307.23	9,866,296.00						5,219,411.23

1. 所有者投入的普通股	1,291,400.00				8,246,594.11	9,866,296.00						-328,301.89
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					5,547,713.12							5,547,713.12
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	148,291,400.00				426,578,685.76	9,866,296.00			59,652,088.61	214,213,488.08		838,869,366.45

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	147,000,000.00				412,312,064.53				55,830,319.88	200,084,022.57		815,226,406.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	147,000,000.00				412,312,064.53				55,830,319.88	200,084,022.57		815,226,406.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-16,972,664.44		-16,972,664.44
（一）综合收益总额										6,694,335.56		6,694,335.56
（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										-23,667,000.00		-23,667,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,667,000.00		-23,667,000.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	147,000,000.00				412,312,064.53				55,830,319.88	183,111,358.13		798,253,742.54

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

华蓝集团股份有限公司（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有限公司。

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》。

2022 年 12 月 16 日,公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第八次会议,审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,截至 2023 年 1 月 5 日止,公司已收到所有实际授予第一类限制性股票员工缴纳的款项人民币 9,866,296.00 元,其中,增加股本 1,291,400.00 元,增加资本公积人民币 8,246,594.11 元,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2023 年 1 月 30 日出具了天职业字[2023]451 号《验资报告》。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2023 年 2 月 7 日完成了本激励计划授予限制性股票的登记工作,并向公司出具了《证券变更登记证明》,股权登记日为 2023 年 2 月 7 日。

截至 2023 年 6 月 30 日,公司股本为人民币 14,829.14 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:14,829.14 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。新兴能源技术研发;太阳能发电技术服务;储能技术服务;电力行业高效节能技术研发;碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;节能管理服务;合同能源管理;工程管理服务;环保咨询服务;发电技术服务;风力发电技术服务;生物质能技术服务;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;软件开发;光伏发电设备租赁;光伏设备及元器件销售;电气设备销售;环境保护专用设备销售;以自有资金从事投资活动。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:发电业务、输电业务、供(配)电业务。

## (三) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经 2023 年 8 月 25 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 2023 年 6 月 30 日止,纳入本公司合并财务报表范围的主体为华蓝设计、华蓝工程、英图设计、中蓝审图、华蓝投资咨询、平南设计、华蓝数智科技、水电公司、广东华蓝能源、华晟能源、华羿能源、广州

力充能源、品盛光伏等 28 户，关于合并范围的变更与子公司情况详见本附注“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、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。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

## 6、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“本附注五、15、长期股权投资”或“本附注五、9、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“本附注五、15、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。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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（二）信用风险”。

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。

## 10、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。

## 11、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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	合并范围内关联方具有	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

方往来组合	相似的风险特征	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。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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 9. 金融工具进行处理。

## 13、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。

## 14、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。

## 15、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。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（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。

## 17、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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	0-5	4.75-5.00
通用设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50 -20.00
运输工具	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
光伏电站	年限平均法	16-20	0-5	4.75-6.25
其他设备	年限平均法	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。

## 18、在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 19、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。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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
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。截至期末，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。

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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、股份支付

### 1. 股份支付的种类

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.收入的确认

公司的营业收入主要来自于工程设计、国土空间规划、工程管理、工程咨询等业务。

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产出的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。销售产品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。

#### （3）光伏发电服务

公司提供光伏发电服务，属于在某一时点履行的履约义务。公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。月末根据购售电双方共同抄表确认的电费结算单中的抄表电量和批复或合同约定的电价确认电力产品销售收入。

### 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 28、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。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 30、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 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

## 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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 2) 出租人

#### 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。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、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	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	应缴流转税税额	7%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%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	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华蓝设计、华蓝工程	15%

英图设计、华蓝投资咨询、中蓝审图、华蓝数智科技、平南设计、防城港设计、柳州设计、水电公司、广东华蓝能源、广州力充能源、品盛光伏、华焱能源、华旦能源、华晟能源、华羿能源、华昊能源、华湛能源、华耀能源、华亮能源、华辉能源、华玉能源、华宝能源、华岳能源、华胜能源、华东新能源、华骄新能源	20%
华蓝集团	25%

## 2、税收优惠

### 企业所得税

#### (1) 华蓝设计

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。华蓝设计根据南发改函[2020]1808 号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。

#### (2) 华蓝工程

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。华蓝工程根据南发改函[2020]2050 号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〔2023〕9 号文件，华蓝工程享受高新技术企业所得税税收优惠，2022 年度至 2024 年度可以减按 15% 征收企业所得税。

(3) 英图设计、华蓝投资咨询、中蓝审图、华蓝数智科技、平南设计、防城港设计、柳州设计、水电公司、广东华蓝能源、广州力充能源、品盛光伏、华焱能源、华旦能源、华晟能源、华羿能源、华昊能源、华湛能源、华耀能源、华亮能源、华辉能源、华玉能源、华宝能源、华岳能源、华胜能源、华东新能源、华骄新能源

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）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，英图设计、华蓝投资咨询、中蓝审图、华蓝数智科技、防城港设计、柳州设计、广东华蓝能源、广州力充能源、品盛光伏、华焱能源、华旦能源、华晟能源、华羿能源、华昊能源、华湛能源、华耀能源、华亮能源、华辉能源、华玉能源、华宝能源、平南设计等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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,164.44	23,176.91
银行存款	689,508,375.70	782,647,057.84
其他货币资金	1,535,995.63	2,429,895.17
合计	691,055,535.77	785,100,129.92
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	61,883,541.67	122,869,548.10

其他说明

使用受限的货币资金期末余额为 61,883,541.67 元，其中：无法单独调用的代收工程款 57,231,331.40 元，司法冻结的银行存款 3,114,214.64 元，ETC 保证金 2,000.00 元，其他货币资金 1,535,995.63 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。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	150,000.00	150,000.00
合计	150,000.00	150,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	150,000.00	100.00%			150,000.00	150,000.00	100.00%			150,000.00
其中：										
银行承兑汇票组合	150,000.00	100.00%			150,000.00	150,000.00	100.00%			150,000.00
合计	150,000.00	100.00%			150,000.00	150,000.00	100.00%			150,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	150,000.00		
合计	150,000.00		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,061,589.21	3.76%	32,061,589.21	100.00%		32,410,711.71	3.81%	32,410,711.71	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	820,174,915.08	96.24%	160,588,732.04	19.58%	659,586,183.04	817,970,089.84	96.19%	135,397,539.53	16.55%	682,572,550.31
其中：										
账龄组合	820,174,915.08	96.24%	160,588,732.04	19.58%	659,586,183.04	817,970,089.84	96.19%	135,397,539.53	16.55%	682,572,550.31
合计	852,236,504.29	100.00%	192,650,321.25	22.61%	659,586,183.04	850,380,801.55	100.00%	167,808,251.24	19.73%	682,572,550.31

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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%	已被列为失信被执行人
钦州金棕榈商贸城投资开发有限责任公司	3,303,724.09	3,303,724.09	100.00%	已被列为失信被执行人
广西环球集团有限公司	2,441,595.00	2,441,595.00	100.00%	实际控制人被限制高消费
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%	已被列为失信被执行人
广西百色开发投资集团有限公司	2,012,631.90	2,012,631.90	100.00%	已被列为失信被执行人

玉林市浩景房地产开发有限公司	1,785,940.15	1,785,940.15	100.00%	已被列为失信被执行人
广西拓海置业有限公司	1,666,400.00	1,666,400.00	100.00%	财务状态恶化, 预计无法收回
广西德保县银发投资集团有限公司	1,491,000.00	1,491,000.00	100.00%	公司涉及多起法律诉讼, 被执行金额较大, 财务状况恶化, 预计回收困难
玉林市润朗置业有限责任公司	1,374,375.00	1,374,375.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西金水房地产开发有限公司	964,585.34	964,585.34	100.00%	已被列为失信被执行人
柳州恒大房地产开发有限公司	846,582.39	846,582.39	100.00%	已被列为失信被执行人
广西三江新型城镇建设发展有限公司	841,725.00	841,725.00	100.00%	已被列为失信被执行人
柳州山水韵和置业有限公司	815,344.65	815,344.65	100.00%	已被列为失信被执行人
广西富乐华房地产开发有限公司	621,235.49	621,235.49	100.00%	已被列为失信被执行人
广西合景房地产开发有限公司	386,285.00	386,285.00	100.00%	已被列为失信被执行人
玉林市新湖投资开发有限公司	505,696.32	505,696.32	100.00%	已被列为失信被执行人
兴义市贵和房地产开发有限责任公司	480,000.00	480,000.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西可高集团有限公司	437,500.00	437,500.00	100.00%	已被列为失信被执行人
南宁市儿童医院建设运营管理有限公司	392,450.00	392,450.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西华力房地产投资有限公司	382,500.00	382,500.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西梧州中恒集团钦州北部湾房地产有限公司	377,815.40	377,815.40	100.00%	已被列为失信被执行人
四川恒熙建设有限公司	356,300.00	356,300.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西友容投资有限公司	345,000.00	345,000.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西茂功建筑有限公司	328,196.00	328,196.00	100.00%	已被列为失信被执行人
玉林润嘉房地产开发有限公司	221,760.00	221,760.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西昊旺生物科技有限公司	317,000.00	317,000.00	100.00%	已被列为失信被执行人
南宁市千艺大观投资有限责任公司	305,521.65	305,521.65	100.00%	已被列为失信被执行人
玉林市钊原房地产开发有限公司	296,320.00	296,320.00	100.00%	已被列为失信被执行人
钦州钦廉恒大置业投资有限公司	241,248.61	241,248.61	100.00%	已被列为失信被执行人
广西万和市场管理有限公司	238,300.00	238,300.00	100.00%	已被列为失信被执行人
南宁银象房地产开发有限责任公司	218,529.00	218,529.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西容县家园置业投资有限公司	206,800.00	206,800.00	100.00%	已被列为失信被执行人

广西新嘉源环保科技有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西三能投资有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00%	已被列为失信被执行人
防城港市航洋置业有限公司	161,304.00	161,304.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西龙源田园综合体开发有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西联融房地产有限公司	157,800.28	157,800.28	100.00%	已被列为失信被执行人
广西江川房地产开发有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	财务状态恶化, 预计无法收回
北海君海旅游文化有限公司	139,018.04	139,018.04	100.00%	已被列为失信被执行人
广西旺宏房地产开发有限公司	126,745.40	126,745.40	100.00%	已被列为失信被执行人
北海南国天堂房地产开发有限公司	119,006.14	119,006.14	100.00%	已被列为失信被执行人
广西嘉林房地产开发有限公司	112,500.00	112,500.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西容县元首物流有限责任公司	110,000.00	110,000.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西军通投资有限公司	108,000.00	108,000.00	100.00%	财务状态恶化, 预计无法收回
广西嘉美房地产开发有限责任公司	102,125.00	102,125.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西龙之源旅游文化投资有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	已被列为失信被执行人
恒大地产集团南宁有限公司	59,000.00	59,000.00	100.00%	已被列为失信被执行人
南宁耀世龙庭房地产开发有限公司	55,143.00	55,143.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西继续投资有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西瑞浩投资有限公司	19,723.70	19,723.70	100.00%	已被列为失信被执行人
防城港恒大金碧房地产开发有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00%	已被列为失信被执行人
广西弘昊辉煌房地产开发有限公司	37,557.85	37,557.85	100.00%	已被列为失信被执行人
南宁御景天恒房地产开发有限公司	30,240.00	30,240.00	100.00%	已被列为失信被执行人
南宁盛世恒大房地产开发有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	已被列为失信被执行人
贵港市恒大华南茂置业有限公司	15,125.19	15,125.19	100.00%	已被列为失信被执行人
广西中新正大国际旅游股份有限公司	10,027.81	10,027.81	100.00%	已被列为失信被执行人
玉林市恒大金碧置业有限公司	7,200.00	7,200.00	100.00%	财务状态恶化, 预计无法收回
广西慧善农业发展有限公司	7,118.00	7,118.00	100.00%	已被列为失信被执行人
合计	32,061,589.21	32,061,589.21		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	303,396,184.36	15,169,809.29	5.00%
1-2 年(含 2 年)	277,327,457.99	27,732,745.80	10.00%
2-3 年(含 3 年)	125,936,786.56	37,781,035.97	30.00%
3-4 年(含 4 年)	57,711,477.59	28,855,738.80	50.00%
4-5 年(含 5 年)	23,768,032.00	19,014,425.60	80.00%
5 年以上	32,034,976.58	32,034,976.58	100.00%
合计	820,174,915.08	160,588,732.04	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位:元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	304,333,030.86
1 至 2 年	289,208,593.33
2 至 3 年	135,118,477.90
3 年以上	123,576,402.20
3 至 4 年	65,853,475.73
4 至 5 年	25,276,112.89
5 年以上	32,446,813.58
合计	852,236,504.29

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	32,410,711.71		349,122.50			32,061,589.21
组合计提	135,397,539.53	26,768,623.89			-1,577,431.38	160,588,732.04
合计	167,808,251.24	26,768,623.89	349,122.50		-1,577,431.38	192,650,321.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位:元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位:元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额

		的比例	
金秀瑶族自治县城乡建设投资有限公司	20,159,521.00	2.37%	3,478,452.30
南宁华强产业投资有限公司	17,523,663.45	2.06%	2,489,760.86
广西数字经济生态建设有限公司	15,242,480.94	1.79%	834,174.05
南宁纵横时代建设投资有限公司	13,881,657.26	1.63%	5,610,593.15
广西医科大学附属肿瘤医院	11,681,652.09	1.37%	1,070,231.01
合计	78,488,974.74	9.22%	

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,197,109.92	17,738,799.18
合计	15,197,109.92	17,738,799.18

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	19,260,875.93	21,590,569.36
应收暂付款	2,096,262.19	3,806,166.02
备用金	3,209,544.98	3,161,242.70
其他	1,753,048.00	3,817.00
合计	26,319,731.10	28,561,795.08

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023年1月1日余额	305,858.74	8,767,137.16	1,750,000.00	10,822,995.90
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-191,076.24	191,076.24		
本期计提	120,243.82	179,381.46		299,625.28
2023年6月30日余额	235,026.32	9,137,594.86	1,750,000.00	11,122,621.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,700,526.40
1 至 2 年	3,821,524.79
2 至 3 年	6,757,764.19
3 年以上	11,039,915.72
3 至 4 年	4,586,955.06
4 至 5 年	3,466,625.35
5 年以上	2,986,335.31
合计	26,319,731.10

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	10,822,995.90	299,625.28				11,122,621.18
合计	10,822,995.90	299,625.28				11,122,621.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
玉林市城市建设投资集团有限公司	押金保证金	2,270,000.00	1-2 年；2-3 年；3-4 年	8.62%	1,061,800.00
广西裕华建设集团有限公司	应收暂付款	1,750,000.00	3-4 年；4-5 年	6.65%	1,750,000.00
南宁市富申建设投资有限责任公司	押金保证金	1,030,873.00	1-2 年；2-3 年；3-4 年；4-5 年；5 年以上	3.92%	591,357.42
广西壮族自治区公安厅	押金保证金	788,500.00	3-4 年；4-5 年；	3.00%	613,700.00
南宁市总工会	押金保证金	581,677.87	1 年以内；1-2 年；3-4 年；4-5 年；5 年以上	2.21%	178,283.26
合计		6,421,050.87		24.40%	4,195,140.68

## 5、合同资产

单位：元

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	144,122,893.90	27,822,927.26	116,299,966.64	146,265,226.97	24,181,292.18	122,083,934.79
合计	144,122,893.90	27,822,927.26	116,299,966.64	146,265,226.97	24,181,292.18	122,083,934.79

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
减值准备	3,761,440.68			
合计	3,761,440.68			——

其他说明

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	198,653.16	640,918.93
待抵扣进项税	6,445,273.06	4,372,658.99
其他	23,447.82	12,375.23
合计	6,667,374.04	5,025,953.15

其他说明：

## 7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
苏中达科	22,438,403.04			-459,025.54						21,979,377.50	
小计	22,438,403.04			-459,025.54						21,979,377.50	

合计	22,438,403.04			-459,025.54						21,979,377.50
----	---------------	--	--	-------------	--	--	--	--	--	---------------

其他说明

### 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
云宝宝	5,000,000.00	5,000,000.00
华蓝岩土	2,910,400.00	2,910,400.00
华蓝装饰	2,291,509.02	2,291,509.02
合计	10,201,909.02	10,201,909.02

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华蓝岩土	299,200.00					
合计	299,200.00					

其他说明：

### 9、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	87,052,073.87	7,777,408.83		94,829,482.70
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	87,052,073.87	7,777,408.83		94,829,482.70

二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	37,722,564.88	2,042,196.52		39,764,761.40
2. 本期增加金额	2,176,301.82	78,030.11		2,254,331.93
(1) 计提或摊销	2,176,301.82	78,030.11		2,254,331.93
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	39,898,866.70	2,120,226.63		42,019,093.33
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	47,153,207.17	5,657,182.20		52,810,389.37
2. 期初账面价值	49,329,508.99	5,735,212.31		55,064,721.30

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	62,358,581.66	37,477,644.49
合计	62,358,581.66	37,477,644.49

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	光伏电站	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	63,769,300.53	20,634,443.40	9,977,584.62	418,046.00	18,782,976.63	113,582,351.18
2. 本期增加金额	10,463,233.05	2,540,414.71			14,929,812.94	27,933,460.70
(1)	10,463,233.05	2,540,414.71			810,315.71	13,813,963.47

购置							
(2) 在建工程转入					14,119,497.23	14,119,497.23	
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		311,490.19				311,490.19	
(1) 处置或报废		311,490.19				311,490.19	
4. 期末余额	74,232,533.58	22,863,367.92	9,977,584.62	418,046.00	33,712,789.57	141,204,321.69	
二、累计折旧							
1. 期初余额	52,121,396.53	15,072,525.54	8,379,860.59	320,118.39	210,805.64	76,104,706.69	
2. 本期增加金额	369,356.34	1,673,295.80	331,635.81	13,727.52	664,508.06	3,052,523.53	
(1) 计提	369,356.34	1,673,295.80	331,635.81	13,727.52	664,508.06	3,052,523.53	
3. 本期减少金额		311,490.19				311,490.19	
(1) 处置或报废		311,490.19				311,490.19	
4. 期末余额	52,490,752.87	16,434,331.15	8,711,496.40	333,845.91	875,313.70	78,845,740.03	
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	21,741,780.71	6,429,036.77	1,266,088.22	84,200.09	32,837,475.87	62,358,581.66	
2. 期初账面价值	11,647,904.00	5,561,917.86	1,597,724.03	97,927.61	18,572,170.99	37,477,644.49	

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	2,391,060.44

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,875,075.38	7,889,951.20
合计	15,875,075.38	7,889,951.20

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
惠州市陈江镇东江塘背村厂房 0.8MW 分布式光伏发电项目				2,707,497.27		2,707,497.27
东莞市鑫龙欣永恒实业有限公司 0.8MW 屋顶分布式光伏发电项目				2,085,392.34		2,085,392.34
优骏精密工业（惠州）有限公司 0.65MW 分布式光伏发电项目				1,616,036.71		1,616,036.71
东莞市厚街镇汀山村 0.5MW 分布式光伏发电项目				1,481,024.88		1,481,024.88
阳光玻璃光伏发电项目	1,876,293.58		1,876,293.58			
长荣玩具一期光伏发电项目	3,208,853.40		3,208,853.40			
百汇广场光伏发电项目	3,492,611.02		3,492,611.02			
珠海微点光伏发电项目	1,021,462.02		1,021,462.02			
东莞市峰伟数控机床有限公司光伏发电项目	2,546,994.50		2,546,994.50			
博罗县圆洲镇上南村工业区 1.024MW 分布式光伏项目	3,659,911.92		3,659,911.92			

设计大楼电动自行车充电桩合作协议	68,948.94		68,948.94			
合计	15,875,075.38		15,875,075.38	7,889,951.20		7,889,951.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
惠州市陈江镇东江塘背村厂房 0.8MW 分布式光伏发电项目	3,292,800.00	2,707,497.27		2,707,497.27			100.00%	100%				其他
东莞市鑫龙欣永恒实业有限公司 0.8MW 屋顶分布式光伏发电项目	2,471,007.00	2,085,392.34		2,085,392.34			100.00%	100%				其他
优骏精密工业（惠州）有限公司 0.65MW 分布式光伏发电项目	1,965,000.00	1,616,036.71		1,616,036.71			92.49%	100%				其他

东莞市厚街镇汀山村 0.5MW 分布式光伏发电项目	1,801,007.00	1,481,024.88	37,779.14	1,518,804.02			93.80%	100%				其他
茂源纸品光伏发电项目	4,460,400.00		3,887,943.04	3,887,943.04			94.03%	100%				其他
阳光玻璃光伏发电项目	2,280,000.00		1,876,293.58			1,876,293.58	89.70%	90%				其他
长荣玩具一期光伏发电项目	3,899,610.00		3,208,853.40			3,208,853.40	89.70%	90%				其他
百汇广场光伏发电项目	4,249,080.00		3,492,611.02			3,492,611.02	89.59%	90%				其他
珠海微点光伏发电项目	1,241,460.00		1,021,462.02			1,021,462.02	89.68%	90%				其他
东莞市金耐力机械制造有限公司光伏发电项目	1,371,700.00		1,128,206.42	1,128,206.42			93.90%	100%				其他
东莞市方杰彩印包装制品有限公司光伏发电项目	1,429,120.00		1,175,617.43	1,175,617.43			94.06%	100%				其他

目												
东莞市峰伟数控机床有限公司光伏发电项目	3,097,600.00		2,546,994.50			2,546,994.50	89.63%	90%				其他
博罗县圆洲镇上南村工业区1.024MW分布式光伏项目	4,452,800.00		3,659,911.92			3,659,911.92	89.59%	90%				其他
设计大楼电动自行车充电桩合作协议	108,260.00		68,948.94			68,948.94	63.69%	90%				其他
合计	36,119,844.00	7,889,951.20	22,104,621.41	14,119,497.23		15,875,075.38						

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	33,261,034.83	33,261,034.83
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	7,093,792.93	7,093,792.93
(1) 处置	7,093,792.93	7,093,792.93
4. 期末余额	26,167,241.90	26,167,241.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,134,708.84	17,134,708.84
2. 本期增加金额	4,902,162.12	4,902,162.12
(1) 计提	4,902,162.12	4,902,162.12
3. 本期减少金额	6,096,062.54	6,096,062.54
(1) 处置	6,096,062.54	6,096,062.54

4. 期末余额	15,940,808.42	15,940,808.42
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,226,433.48	10,226,433.48
2. 期初账面价值	16,126,325.99	16,126,325.99

其他说明：

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,862,569.00			42,134,311.22	57,996,880.22
2. 本期增加金额				2,416,241.83	2,416,241.83
(1) 购置				2,416,241.83	2,416,241.83
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	15,862,569.00			44,550,553.05	60,413,122.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,076,022.77			25,481,872.56	30,557,895.33
2. 本期增加金额	158,625.70			5,165,157.38	5,323,783.08
(1) 计提	158,625.70			5,165,157.38	5,323,783.08
3. 本期减少					

金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	5,234,648.47			30,647,029.94	35,881,678.41
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	10,627,920.53			13,903,523.11	24,531,443.64
2. 期初账面 价值	10,786,546.23			16,652,438.66	27,438,984.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的		处置		
华蓝投资咨询	208,733.36					208,733.36
水电公司		978,156.61				978,156.61
合计	208,733.36	978,156.61				1,186,889.97

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
华蓝投资咨询	208,733.36					208,733.36
合计	208,733.36					208,733.36

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**15、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修、房屋改良	7,680,963.37	719,125.00	1,749,765.22		6,650,323.15
合计	7,680,963.37	719,125.00	1,749,765.22		6,650,323.15

其他说明

**16、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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	231,595,869.69	35,077,997.62	202,812,539.32	30,707,735.48
内部交易未实现利润	7,236,829.89	1,809,207.47	7,336,648.24	1,834,162.06
可抵扣亏损	11,871,938.33	2,471,767.32	6,755,616.35	1,319,679.66
递延收益、股权激励费用摊销	6,236,209.16	935,431.37	753,558.38	113,033.76
预提薪酬、成本费用	133,994,483.99	20,103,083.58	133,276,015.12	19,995,070.63
合计	390,935,331.06	60,397,487.36	350,934,377.41	53,969,681.59

**(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		60,397,487.36		53,969,681.59

**17、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	7,260,544.98		7,260,544.98	4,803,742.35		4,803,742.35
合计	7,260,544.98		7,260,544.98	4,803,742.35		4,803,742.35

其他说明：

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
应计利息	54,461.56	54,461.56
合计	100,054,461.56	100,054,461.56

短期借款分类的说明：

## 19、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
协作分包款	46,243,472.30	43,205,608.55
长期资产购置款	2,689,229.67	4,725,183.68
晒图费	1,245,015.13	3,011,098.93
咨询费	50,000.00	2,673,378.41
其他	4,241,796.30	2,537,605.71
合计	54,469,513.40	56,152,875.28

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设计费	101,026,530.54	54,761,347.22
工程总承包管理款	6,185,135.03	3,628,952.55
合计	107,211,665.57	58,390,299.77

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	423,322,219.27	137,899,622.77	209,300,046.28	351,921,795.76
二、离职后福利-设定提存计划		14,548,486.43	14,415,101.54	133,384.89
合计	423,322,219.27	152,448,109.20	223,715,147.82	352,055,180.65

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	420,890,586.17	104,857,056.20	175,246,337.23	350,501,305.14
2、职工福利费	18,316.64	12,502,790.65	12,503,014.65	18,092.64
3、社会保险费	419,381.90	8,855,761.83	9,266,479.71	8,664.02
其中：医疗保险费	418,804.27	8,491,164.11	8,902,872.69	7,095.69
工伤保险费	328.24	265,752.94	264,512.85	1,568.33
生育保险费	249.39	97,462.13	97,711.52	
其他		1,382.65	1,382.65	
4、住房公积金	25,203.00	9,465,793.70	9,378,204.70	112,792.00
5、工会经费和职工教育经费	1,968,731.56	2,218,220.39	2,906,009.99	1,280,941.96
合计	423,322,219.27	137,899,622.77	209,300,046.28	351,921,795.76

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,105,869.74	13,976,601.35	129,268.39
2、失业保险费		442,616.69	438,500.19	4,116.50
合计		14,548,486.43	14,415,101.54	133,384.89

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,451,601.31	15,504,211.15
企业所得税	2,981,381.58	25,216,541.17
个人所得税	501,095.30	1,490,389.55
城市维护建设税	135,959.67	431,273.49
教育费附加	57,917.71	184,819.10
印花税	80,605.17	154,654.90
地方教育附加	40,889.60	125,490.56
水利建设基金	304.39	
其他	244.27	
合计	13,249,999.00	43,107,379.92

其他说明

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,082.19	
应付股利	21,228.80	21,228.80
其他应付款	120,785,052.00	165,858,702.65
合计	120,818,362.99	165,879,931.45

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	12,082.19	
合计	12,082.19	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	21,228.80	21,228.80
合计	21,228.80	21,228.80

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	7,444,252.44	8,410,750.79
往来款	8,154,762.61	2,563,409.95
应付代付款	8,218,209.30	14,267,303.23
员工报销代垫款	5,442,348.25	5,156,395.90
代收工程款	70,794,799.30	131,157,430.21
限制性股票回购义务	9,866,296.00	
其他	10,864,384.10	4,303,412.57
合计	120,785,052.00	165,858,702.65

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,468,887.40	1,986,126.78
一年内到期的长期应付款	66,360.83	80,185.34
一年内到期的租赁负债	3,943,214.61	7,318,702.29
合计	8,478,462.84	9,385,014.41

其他说明：

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,425,499.94	3,520,584.74
合计	6,425,499.94	3,520,584.74

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵质押借款	34,849,986.86	14,781,554.68
应计利息	3,787,635.96	23,626.78
一年内到期的长期借款	-4,468,887.40	-1,986,126.78
合计	34,168,735.42	12,819,054.68

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	10,399,159.86	11,482,488.54
未确认融资费用	-905,062.04	-1,193,068.99
合计	9,494,097.82	10,289,419.55

其他说明

## 28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,040,760.82	5,678,892.62
合计	5,040,760.82	5,678,892.62

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
改制提留款	4,785,621.39	5,405,095.64
应付设备购置款	321,500.26	353,982.32
一年内到期部分	-66,360.83	-80,185.34
合计	5,040,760.82	5,678,892.62

其他说明：

## 29、递延收益

单位：元

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	753,558.38	1,864,000.00	1,933,815.00	683,743.38	尚未达到确认其他收益的条件
合计	753,558.38	1,864,000.00	1,933,815.00	683,743.38	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	753,558.38			69,815.00			683,743.38	与收益相关
博士后科研工作站		290,000.00		290,000.00				与收益相关
2018年度南宁市创新创业领军人才“邕江计划”项目（郑保力）		250,000.00		250,000.00				与收益相关
广西建筑光伏减碳技术集成		924,000.00		924,000.00				与收益相关

与推广应用研究								
城市更新 低碳改造 与智慧运 维联合研 发中心建 设		400,000.0 0		400,000.0 0				与收益相 关
合计	753,558.3 8	1,864,000 .00		1,933,815 .00			683,743.3 8	

其他说明：

### 30、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票认购款		4,402,932.00
合计		4,402,932.00

其他说明：

### 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	147,000,00 0.00	1,291,400. 00				1,291,400. 00	148,291,40 0.00

其他说明：

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	390,406,812.15	8,246,594.11		398,653,406.26
其他资本公积	472,314.00	5,547,713.12		6,020,027.12
合计	390,879,126.15	13,794,307.23		404,673,433.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司第四届董事会第十次会议、第四届监事会第八次会议、2022年第二次临时股东大会决议，公司以2022年12月16日作为公司限制性股票的授予日，以7.64元/股的授予价格向激励对象共52人授予限制性股票270.28万股，其中第一类限制性股票135.14万股，第二类限制性股票135.14万股。在后续办理登记的过程中，2名激励对象因个人原因自愿放弃认购其所获授的全部限制性股票合计12.00万股。因此本次激励计划限制性股票实际授予激励对象由52人变更为50人，限制性股票授予数量由270.28万股变更为258.28万股。

截至2023年1月5日止，公司已收到所有实际授予第一类限制性股票员工缴纳的款项人民币9,866,296.00元，其中，增加股本1,291,400.00元，增加资本公积人民币8,246,594.11元，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)已于2023年1月30日出具了天职业字[2023]451号《验资报告》。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2023年2月7日完成了本激励计划授予限制性股票的登记工作，并向公司出具了《证券变更登记证明》，股权登记日为2023年2月7日。

2023 年 1-6 月股权激励所产生的费用 5,547,713.12 元计入“资本公积-其他资本公积”。

### 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		9,866,296.00		9,866,296.00
合计		9,866,296.00		9,866,296.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加 9,866,296.00 元，系公司实施股权激励，授予员工的限制性股票尚未解禁，募集资金 9,866,296.00 元计入库存股。

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,652,088.61			59,652,088.61
合计	59,652,088.61			59,652,088.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	353,745,002.20	326,594,350.84
调整后期初未分配利润	353,745,002.20	326,594,350.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,518,786.48	54,639,420.09
减：提取法定盈余公积		3,821,768.73
应付普通股股利	5,145,000.00	23,667,000.00
期末未分配利润	336,081,215.72	353,745,002.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,021,604.48	152,792,486.44	340,961,490.14	214,026,550.05

其他业务	3,685,284.58	1,655,081.51	3,243,173.34	2,564,529.43
合计	241,706,889.06	154,447,567.95	344,204,663.48	216,591,079.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分业务	分地区	合计
商品类型					
其中：					
按经营地区分类					
其中：					
华南地区				182,040,954.10	182,040,954.10
西南地区				11,363,616.07	11,363,616.07
华中地区				15,209,800.00	15,209,800.00
华东地区				33,092,518.89	33,092,518.89
合计				241,706,889.06	241,706,889.06
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
工程设计			154,321,071.35		154,321,071.35
国土空间规划			32,344,226.39		32,344,226.39
工程总承包管理			20,100,306.89		20,100,306.89
工程咨询			23,937,257.53		23,937,257.53
其他主营业务 (审图、晒图、 发电等)			7,318,742.32		7,318,742.32
其他业务			3,685,284.58		3,685,284.58
合计			241,706,889.06		241,706,889.06
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

与履约义务相关的信息：

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。

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。

公司发电业务包括提供电力服务的履约义务，公司月末根据购售电双方共同抄表确认的电费结算单中的抄表电量和批复或合同约定的电价确认电力产品销售收入，按照电费结算单确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 2,626,946,688.00 元，其中，472,065,885.00 元预计将于 2023 年度确认收入，633,788,471.00 元预计将于 2024 年度确认收入，1,521,092,332.00 元预计将于 2025 及以后年度确认收入。

其他说明

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	850,500.88	899,957.31
教育费附加	364,199.87	385,017.98
房产税	741,790.06	800,866.49
土地使用税	63,579.70	69,189.62
车船使用税	6,120.00	
印花税	163,184.97	260,891.51
地方教育附加	242,799.91	256,791.77
其他	4,579.42	807,380.17
合计	2,436,754.81	3,480,094.85

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,754,653.58	6,060,183.87
业务宣传费	456,338.75	176,919.57
办公及租赁费	483,935.71	469,162.53
折旧及摊销	528,531.91	483,104.56
业务招待费	712,646.13	1,230,689.78
差旅及交通费	498,447.23	154,670.53
其他	67,864.27	11,099.23
合计	9,502,417.58	8,585,830.07

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,379,134.51	36,042,774.85
办公及租赁费	3,223,177.40	5,900,281.55
中介咨询费	1,916,623.46	1,964,677.32
差旅及交通费	815,330.11	1,420,565.60
业务招待费	758,718.52	1,265,308.95
折旧及摊销	2,563,203.70	1,397,192.09
其他	3,139,263.48	2,736,550.02

合计	48,795,451.18	50,727,350.38
----	---------------	---------------

其他说明

#### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,415,341.64	21,596,086.61
直接投入	1,586,111.58	1,249,137.22
其他	1,877,366.63	1,988,485.24
合计	17,878,819.85	24,833,709.07

其他说明

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,020,325.87	2,464,325.20
利息收入	-5,637,606.70	-6,201,183.83
其他	241,050.74	66,324.40
合计	-3,376,230.09	-3,670,534.23

其他说明

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,268,123.44	3,308,816.82
增值税加计抵扣	29,237.36	6,017,435.96
其他	358,379.38	654,664.81
合计	2,655,740.18	9,980,917.59

#### 43、投资收益

单位：元

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	-459,025.54	-1,004,587.48
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	299,200.00	353,600.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		16,859.04
债务重组收益	1,701,236.98	
合计	1,541,411.44	-634,128.44

其他说明

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-299,625.28	-242,724.54
应收账款坏账损失	-26,419,501.39	-11,253,945.16
应收票据坏账损失		20,187.70
合计	-26,719,126.67	-11,476,482.00

其他说明

#### 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-3,761,440.68	81,776.69
合计	-3,761,440.68	81,776.69

其他说明：

#### 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	442.48	
使用权资产处置收益	28,553.84	
合计	28,996.32	

#### 47、营业外收入

单位：元

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		200.00	
其他	1.79	61,978.51	1.79
合计	1.79	62,178.51	1.79

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

#### 48、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	70,020.00		70,020.00
罚款、滞纳金支出	4,889.02	21,797.49	4,889.02
其他	3,292.24	6,000.00	3,292.24
合计	78,201.26	27,797.49	78,201.26

其他说明：

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,103,368.70	10,030,864.45
递延所得税费用	-6,427,805.78	-2,089,394.79
合计	-1,324,437.08	7,941,469.66

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-14,310,511.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,577,627.78
子公司适用不同税率的影响	2,108,183.27
调整以前期间所得税的影响	57,193.58
非应税收入的影响	-44,880.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,693.85
所得税费用	-1,324,437.08

其他说明：

#### 50、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,177,201.19	3,374,985.04
收回的定金、押金、保证金	5,870,900.34	7,964,496.89
政府补助和奖励	2,013,534.71	3,005,520.97
收到的代收代付款项	13,192,300.20	6,320,839.79
施工款		27,859,892.37
其他	6,202,834.43	6,951,001.89
合计	31,456,770.87	55,476,736.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,594,166.51	5,574,817.69
支付的定金、押金、保证金	3,761,394.51	5,638,477.29
付现费用	18,024,444.28	18,432,017.18

支付的代收代付的款项	3,980,339.06	3,525,693.10
施工款	2,061,246.34	
其他	1,505,685.07	643,349.73
合计	31,927,275.77	33,814,354.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下企业合并取得	286,747.25	
合计	286,747.25	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到华蓝能源少数股东借入资金	1,470,000.00	
合计	1,470,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁本息	3,401,179.28	4,857,510.44
合计	3,401,179.28	4,857,510.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-12,986,074.02	33,702,129.06
加：资产减值准备	30,480,567.35	11,394,705.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,129,007.00	4,491,596.68
使用权资产折旧	3,577,876.15	4,773,699.05
无形资产摊销	5,548,801.38	4,593,339.45
长期待摊费用摊销	1,749,765.22	1,866,018.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号	-28,996.32	

填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	2,051,675.75	2,464,325.20
投资损失 (收益以“—”号填列)	-1,541,411.44	589,495.00
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-6,427,805.78	-2,089,394.79
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	887,243.09	-133,134,412.95
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-39,302,744.80	15,041,212.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,862,096.42	-56,307,287.38
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	629,171,994.10	696,351,467.94
减: 现金的期初余额	662,230,581.82	855,167,742.04
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	-33,058,587.72	-158,816,274.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中:	
水电公司	0.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	286,747.25
其中:	
水电公司	286,747.25
其中:	
取得子公司支付的现金净额	-286,747.25

其他说明:

本期公司通过非同一控制下企业合并，以 950,000.00 元对价取得水电公司 100% 股权，上年预付 475,000.00 元，尚未支付 475,000.00 万元；水电公司购买日账面货币资金 286,747.25 元。

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	629,171,994.10	662,230,581.82
其中：库存现金	11,164.44	23,176.91
可随时用于支付的银行存款	629,160,829.66	662,207,404.91
三、期末现金及现金等价物余额	629,171,994.10	662,230,581.82

其他说明：

### 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,883,541.67	共管户、履约保函、履约保证金、法律诉讼受限等
固定资产	25,940,565.42	贷款抵押担保
无形资产	9,882,238.60	贷款抵押担保
投资性房地产	52,810,389.37	贷款抵押担保
在建工程	15,806,126.44	贷款抵押担保
应收账款	392,637.25	电费收款权质押借款
合计	166,715,498.75	

其他说明：

使用受限的货币资金期末余额为 61,883,541.67 元，其中：无法单独调用的代收工程款 57,231,331.40 元，司法冻结的银行存款 3,114,214.64 元，ETC 保证金 2,000.00 元，其他货币资金 1,535,995.63 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。

### 53、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
博士后科研工作站建设经费	290,000.00	其他收益	290,000.00
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研究经费	69,815.00	其他收益	69,815.00
2018 年度南宁市创新创业领军人才“邕江计划”项目经费	250,000.00	其他收益	250,000.00
广西建筑光伏减碳技术集成与推广应用研究经费	924,000.00	其他收益	924,000.00
城市更新低碳改造与智慧运	400,000.00	其他收益	400,000.00

维联合研发中心建设经费			
2022 年第二批自治区服务业发展专项（政策奖补类）经费（南发改产业〔2022〕3 号）	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年度高新技术企业认定奖励性后补助经费（南科通〔2023〕20 号）	50,000.00	其他收益	50,000.00
南宁市住房和城乡建设局-广西地方标准编制补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	34,308.44	其他收益	34,308.44
合计	2,268,123.44	其他收益	2,268,123.44

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
水电公司	2023 年 02 月 22 日	950,000.00	100.00%	非同一控制下企业合并	2023 年 02 月 22 日	股权交割完毕	2,047,489.09	-69,583.30

其他说明：

本期公司控股子公司华蓝设计通过非同一控制下企业合并取得水电公司 100%股权。

#### （2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	水电公司
--现金	950,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	950,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-28,156.61
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	978,156.61

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	水电公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	286,747.25	286,747.25
应收款项	36,000.00	36,000.00
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
合同负债	260,000.00	260,000.00
应交税费	62,458.33	62,458.33
其他应付款	28,445.53	28,445.53
净资产	-28,156.61	-28,156.61
减：少数股东权益		
取得的净资产	-28,156.61	-28,156.61

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是  否

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 2023 年 5 月，公司控股子公司广东华蓝能源认缴出资 100.00 万元设立惠州市华岳能源开发有限公司。2023 年 5 月 9 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。

(2) 2023 年 5 月，公司控股子公司广东华蓝能源认缴出资 100.00 万元设立惠州市华胜能源开发有限公司。2023 年 5 月 9 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。

(3) 2023 年 5 月，公司控股子公司广东华蓝能源认缴出资 100.00 万元设立南宁市华东新能源开发有限公司。2023 年 5 月 19 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。

(4) 2023 年 5 月，公司控股子公司广东华蓝能源认缴出资 100.00 万元设立南宁市华骄新能源开发有限公司。2023 年 5 月 19 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。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华蓝设计	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%		同一控制下企业合并
华蓝工程	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%		设立取得
英图设计	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%		设立取得
华蓝投资咨询	广西壮族自治区	南宁市	工程造价、工程咨询、工程招标	40.00%		非同一控制下企业合并
中蓝审图	广西壮族自治区	南宁市	施工图审查及咨询服务	100.00%		设立取得
平南设计	广西壮族自治区	贵港市	工程造价咨询、建设工程设计	100.00%		设立取得
华蓝数智科技	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%		设立取得
防城港设计	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%		设立取得
柳州设计	广西壮族自治区	柳州市	建筑工程设计和咨询、市政行业设计和咨询等	100.00%		设立取得
广东华蓝能源	广东省	东莞市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		设立取得
华晟能源	广东省	东莞市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		设立取得
华昊能源	广东省	东莞市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		设立取得
华羿能源	广东省	东莞市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		设立取得
华湛能源	广东省	东莞市	新兴能源技术研发；太阳能	51.00%		设立取得

			发电技术服务等			
华耀能源	广东省	东莞市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		设立取得
华亮能源	广东省	东莞市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		设立取得
华辉能源	广东省	广州市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		设立取得
华焱能源	广东省	东莞市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		设立取得
华旦能源	广东省	东莞市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		设立取得
华玉能源	广东省	东莞市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		设立取得
华宝能源	广东省	东莞市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		设立取得
广州力充能源	广东省	广州市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		非同一控制下企业合并
品盛光伏	广东省	东莞市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		非同一控制下企业合并
华岳能源	广东省	惠州市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		设立取得
华胜能源	广东省	惠州市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		设立取得
华东新能源	广西壮族自治区	南宁市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		设立取得
华骄新能源	广西壮族自治区	南宁市	新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务等	51.00%		设立取得
水电公司	广西壮族自治区	南宁市	建筑工程设计；建设工程勘察；测绘服	100.00%		非同一控制下企业合并

			务；水利相关咨询服务；环保咨询服务；水资源管理等			
--	--	--	--------------------------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

华蓝设计持有华蓝投资咨询 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；华蓝投资咨询不设董事会，设执行董事一名，由华蓝设计派出。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，因此华蓝设计可以控制华蓝投资咨询的日常经营活动。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

华蓝设计持有华蓝投资咨询 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；华蓝投资咨询不设董事会，设执行董事一名，由华蓝设计派出。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，因此华蓝设计可以控制华蓝投资咨询的日常经营活动。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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
英图设计	48.00%	-338,678.70		1,029,328.61
华蓝投资咨询	60.00%	-138,817.25		1,018,946.47
广东华蓝能源	49.00%	10,208.41		9,195,291.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

华蓝设计持有华蓝投资咨询 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；华蓝投资咨询不设董事会，设执行董事一名，由华蓝设计派出。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，因此华蓝设计可以控制华蓝投资咨询的日常经营活动。

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
英图设计	2,072,956.81	1,476,414.80	3,549,371.61	947,149.05	457,787.95	1,404,937.00	2,611,425.13	1,637,266.85	4,248,691.98	885,079.18	513,597.56	1,398,676.74
华蓝投资咨询	1,871,514.33	82,947.31	1,954,461.64	256,217.53	0.00	256,217.53	2,145,227.10	52,140.34	2,197,367.44	267,761.25	0.00	267,761.25
广东	6,088	56,38	62,46	8,018	35,68	43,70	3,230	31,19	34,42	3,415	14,26	17,68

华蓝能源	,655.67	0,537.23	9,192.90	,948.30	4,343.82	3,292.12	,933.07	5,447.94	6,381.01	,969.08	5,344.65	1,313.73
------	---------	----------	----------	---------	----------	----------	---------	----------	----------	---------	----------	----------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
英图设计	2,602,484.70	705,580.63	705,580.63	286,374.10	3,217,715.00	649,013.64	649,013.64	91,972.75
华蓝投资咨询	413,813.25	231,362.08	231,362.08	681,747.97	325,458.31	319,953.30	319,953.30	1,001,784.20
广东华蓝能源	2,779,144.82	20,833.50	20,833.50	1,120,106.14	0.00	562,274.03	562,274.03	724,077.34

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏中达科	南宁	广西南宁	建筑智能化	35.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	185,346,406.01	206,691,548.41
非流动资产	755,644.05	916,299.41
资产合计	186,102,050.06	207,607,847.82
流动负债	123,303,828.61	143,498,124.83
非流动负债		
负债合计	123,303,828.61	143,498,124.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	62,798,221.45	64,109,722.99
按持股比例计算的净资产份额	21,979,377.50	22,438,403.04
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	21,979,377.50	22,438,403.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	94,135,080.85	65,216,429.75
净利润	-1,311,501.54	-2,870,249.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,311,501.54	-2,870,249.95
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## 十、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	期末余额			合计
	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	691,055,535.77			691,055,535.77
应收票据	150,000.00			150,000.00
应收账款	659,586,183.04			659,586,183.04
其他应收款	15,197,109.92			15,197,109.92
其他权益工具投资			10,201,909.02	10,201,909.02
合计	1,365,988,828.73		10,201,909.02	1,376,190,737.75

接上表：

金融资产项目	期初余额			合计
	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	785,100,129.92			785,100,129.92
应收票据	150,000.00			150,000.00

应收账款	682,572,550.31			682,572,550.31
其他应收款	17,738,799.18			17,738,799.18
其他权益工具投资			10,201,909.02	10,201,909.02
合计	1,485,561,479.41		10,201,909.02	1,495,763,388.43

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		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		100,054,461.56	100,054,461.56
应付账款		54,469,513.40	54,469,513.40
其他应付款		120,785,052.00	120,785,052.00
一年内到期的非流动负债		8,478,462.84	8,478,462.84
租赁负债		9,494,097.82	9,494,097.82
长期应付款		5,040,760.82	5,040,760.82
长期借款		34,168,735.42	34,168,735.42
合计		332,491,083.86	332,491,083.86

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		100,054,461.56	100,054,461.56
应付账款		56,152,875.28	56,152,875.28
其他应付款		165,858,702.65	165,858,702.65
一年内到期的非流动负债		9,385,014.41	9,385,014.41
租赁负债		10,289,419.55	10,289,419.55
长期应付款		5,678,892.62	5,678,892.62
长期借款		12,819,054.68	12,819,054.68
合计		360,238,420.75	360,238,420.75

## （二）信用风险

于 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 日，应收账款前五名金额合计占应收账款总额的 9.22%，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				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	101,880,416.67				101,880,416.67
应付账款	35,979,983.08	7,270,442.67	11,219,087.65		54,469,513.40
其他应付款	120,785,052.00				120,785,052.00
一年内到期的非流动负债	8,478,462.84				8,478,462.84
长期借款		4,468,887.40	4,468,887.40	25,230,960.62	34,168,735.42
租赁负债		5,581,539.62	2,543,346.42	1,369,211.78	9,494,097.82
长期应付款		69,214.35	72,190.56	4,899,355.91	5,040,760.82
合 计	267,123,914.59	17,390,084.04	18,303,512.03	31,499,528.31	334,317,038.97

接上表：

项 目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	101,968,628.23				101,968,628.23
应付账款	33,720,892.85	18,486,139.30	3,945,843.13		56,152,875.28
其他应付款	165,858,702.65				165,858,702.65
一年内到期的非流动负债	9,875,805.54				9,875,805.54

长期借款		2,604,325.17	2,496,235.05	10,859,823.45	15,960,383.67
租赁负债		4,621,447.94	3,526,174.03	3,334,866.59	11,482,488.56
长期应付款		67,757.56	70,671.13	5,540,463.93	5,678,892.62
合计	311,424,029.27	25,779,669.97	10,038,923.34	19,735,153.97	366,977,776.55

#### （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。2023年1-6月本公司并无利率互换安排。

#### （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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（三）其他权益工具投资			10,201,909.02	10,201,909.02
持续以公允价值计量的资产总额			10,201,909.02	10,201,909.02
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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；

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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 2023 年 6 月 30 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。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之说明。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏中达科	公司持有其 35%的股权，公司实际控制人赵成、吴广意担任董监高的参股公司

其他说明

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华蓝岩土	全资子公司华蓝工程参股公司
华蓝装饰	全资子公司华蓝工程参股公司
富腾投资	实际控制人控制的公司
华智体育	实际控制人控制的公司
那园旅游	实际控制人间接控制的公司
那园餐饮	实际控制人间接控制的公司
城衡文化	实际控制人间接控制的公司
衢州弈谷	实际控制人间接控制的公司
南宁围棋	实际控制人间接控制的公司
华溯文化	实际控制人间接控制的公司
华漫民宿	实际控制人间接控制的公司
华保盛物业	实际控制人对其具有重大影响的企业

华之味餐饮	实际控制人对其具有重大影响的企业
新鸿基	公司独立董事袁公章担任董事的公司
桂商总会	公司实际控制人、副总经理钟毅担任法定代表人
艾可荷	实际控制人间接控制的公司

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华蓝岩土	采购勘察设计服务等	2,025,853.31	10,000,000.00	否	4,001,053.54
华保盛物业	采购物业服务、代理职能服务等	1,576,343.53	3,600,000.00	否	2,111,641.64
艾可荷	采购餐饮服务	58,520.00			
城衡文化	采购设计制作、编审设计等	39,017.36			47,169.81
富腾投资	采购会务服务	80.00			
华之味餐饮	采购餐饮服务	151,964.17	1,050,000.00	否	
那园旅游	采购会务服务	100.00			
华智体育	采购招待商品	1,920.00			2,414.00
华漫民宿	采购住宿服务	31,300.12			22,954.00
那园餐饮	采购餐饮服务	55,972.28			137,302.50
华蓝装饰	采购设计、维修、装修服务		12,700,000.00	否	3,238,417.28
合计		3,941,070.77	27,350,000.00	否	9,560,952.77

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华蓝岩土	提供品牌授权服务	514,150.94	514,150.94
华蓝装饰	提供品牌授权服务	338,207.54	338,207.54
那园旅游	提供总承包管理服务		105,691.69
那园旅游	提供设计服务	4,231.03	
新鸿基	提供设计服务		14,893.40
合计		856,589.51	972,943.57

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
富腾投资	房产	24,057.26	23,165.07
城衡文化	房产	103,939.02	103,940.34
华保盛物业	房产	34,285.72	34,285.72

南宁围棋	房产	125,600.00	139,194.06
桂商总会	房产	98,226.68	101,132.85
华智体育	房产	149,646.28	141,298.74
华之味餐饮	房产	1,281,904.76	
合计		1,817,659.72	543,016.78

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### （3）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
那园旅游	关联方资产转让	10,234,179.82	

### （4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,281,244.00	5,150,306.71

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	那园旅游			8,534,511.28	1,701,236.98
应收账款	新鸿基	1,439,500.00	765,750.00	1,439,500.00	496,250.00
应收账款	华蓝岩土	1,635,000.00	136,250.00	1,090,000.00	54,500.00
应收账款	南宁围棋	1,199,381.75	453,163.79	1,067,501.75	247,038.65
应收账款	华智体育	471,385.80	39,282.15	314,257.20	15,712.86
应收账款	苏中达科			300,000.00	15,000.00
应收账款	衢州弈谷	229,673.20	22,967.32	229,673.20	22,967.32
应收账款	华蓝装饰	491,158.31	24,557.92	132,658.31	6,632.92
应收账款	城衡文化	54,567.99	2,728.40		
应收账款	富腾投资	25,260.12	1,263.01		
应收账款	华保盛物业	36,000.00	1,800.00		
应收账款	华之味餐饮	870,000.00	43,500.00		
应收账款	桂商总会	51,569.01	2,578.45		
合计		6,503,496.18	1,493,841.04	13,108,101.74	2,559,338.73

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华蓝岩土	8,059,661.38	7,762,313.38
其他应付款	华保盛物业	671,539.98	677,559.60
其他应付款	华之味餐饮	300,000.00	300,000.00
其他应付款	华蓝装饰	511,124.48	1,020,654.48
其他应付款	桂商总会	5,000.00	150,000.00
合计		9,547,325.84	9,910,527.46

## 十三、抵押、质押、担保事项

## (一) 抵押事项

序号	借款人	抵押人（资产所有权人）	抵押资产	抵押权人（贷款银行）	贷款金额（万元）	贷款起始日	贷款期限（年）
1	华蓝集团	华蓝集团	房屋所有权、土地使用权	建设银行广西区分行营业部	5000.00	2023-06-20	1
2	华蓝设计	华蓝设计	房屋产权	建设银行广西区分行营业部	0.00	/	/
3	华蓝设计	华蓝设计	房屋产权	交通银行广西区分行营业部	5000.00	2022-07-11	1
4	华晟能源	华晟能源	分布式光伏发电设备	东莞银行股份有限公司东莞分行	639.13	2023-01-19	10
5	华羿能源	华羿能源	分布式光伏发电设备	东莞银行股份有限公司东莞分行	326.99	2023-01-19	10
6	华玉能源	华玉能源	分布式光伏发电设备	东莞银行股份有限公司东莞分行	420.85	2023-04-28	10

## (二) 质押事项

序号	借款人	质押人（资产所有权人）	质押资产	质押权人（贷款银行）	贷款金额（万元）	贷款起始日	贷款期限（年）
1	品盛光伏	品盛光伏	光伏发电项目电费收费权	东莞银行东莞分行	570.00	2022-06-21	8
		广东华蓝能源	品盛光伏 100% 股权	东莞银行东莞分行			
2	广州力充能源	广州力充能源	光伏发电项目电费收费权	东莞银行广东自贸试验区南沙分行	1000.00	2022-06-27	8

		广东华蓝能源	广州力充能源 100%股权	东莞银行广东 自贸试验区南 沙分行			
3	华晟能源	广东华蓝能源	华晟能源 100% 股权	东莞银行东莞 分行	639.13	2023-01-19	10
4	华羿能源	广东华蓝能源	华羿能源 100% 股权	东莞银行东莞 分行	326.99	2023-01-19	10
5	华昊能源	广东华蓝能源	华昊能源 100% 股权	东莞银行东莞 分行	272.78	2023-04-01	10
6	华玉能源	广东华蓝能源	华玉能源 100% 股权	东莞银行东莞 分行	420.85	2023-04-28	10
7	华宝能源	广东华蓝能源	华宝能源 100% 股权	东莞银行东莞 分行	155.40	2023-04-01	10
8	华焱能源	广东华蓝能源	华焱能源 100% 股权	东莞银行广东 自贸试验区南 沙分行	0.00	/	/
9	华辉能源	广东华蓝能源	华辉能源 100% 股权	东莞银行东莞 分行	418.03	2023-04-28	10
10	华旦能源	广东华蓝能源	华旦能源 100% 股权	东莞银行东莞 分行	308.93	2023-04-28	10

## (三) 担保事项

详见第六节十二、2、重大担保。

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	见下述
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

1. 2022 年 12 月 16 日，公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，以 2022 年 12 月 16 日为授予日，以 7.64 元/股的授予价格向

激励对象共 52 人授予限制性股票 270.28 万股，其中第一类限制性股票 135.14 万股，第二类限制性股票 135.14 万股。

上述激励对象限制性股票解锁需满足一定的业绩条件和个人绩效考核条件。公司董事会确定限制性股票授予日后，在后续办理登记的过程中，2 名激励对象因个人原因自愿放弃认购其所获授的全部限制性股票合计 12.00 万股。因此本次激励计划限制性股票实际授予激励对象由 52 人变更为 50 人，限制性股票授予数量由 270.28 万股变更为 258.28 万股。

2. 第一类限制性股票激励 1,291,400.00 股，行权价格为每股 7.64 元，其中 387,420.00 股合同剩余期限 5.5 个月，387,420.00 股合同剩余期限 17.5 个月，516,560.00 股合同剩余期限 29.5 个月；第二类限制性股票期权激励 1,291,400.00 股，行权价格为每股 7.64 元，其中 387,420.00 股合同剩余期限 5.5 个月，387,420.00 股合同剩余期限 17.5 个月，516,560.00 股合同剩余期限 29.5 个月。

3. 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2023 年 1 月 30 日出具了天职业字[2023]451 号验资报告，经审验，截至 2023 年 1 月 5 日止，公司已收到所有实际授予第一类限制性股票员工缴纳的款项人民币 9,866,296.00 元，其中，增加股本 1,291,400.00 元，增加资本公积人民币 8,246,594.11 元。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2023 年 2 月 7 日完成了本激励计划授予限制性股票的登记工作，并向公司出具了《证券变更登记证明》，股权登记日为 2023 年 2 月 7 日。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类限制性股票公允价值的确定方法为授予日的股票收盘价。第二类限制性股票公允价值的确定方法为布莱克-斯科尔定价模型 (Black-Scholes Model)。
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，公司根据最新可行权人数、业绩指标完成情况等信息进行预计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,020,027.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,547,713.12

其他说明

公司授予限制性股票，激励对象获授的全部限制性股票适用不同的限售期，分别为 12 个月、24 个月和 36 个月，均自激励对象获授限制性股票完成登记之日起计算。第一个解除限售期自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止解除限售比例为 30%；第二个解除限售期自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止解除限售比例为 30%；第三个解除限售期自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止解除限售比例为 40%。经计算，公司应确认的股份支付总金额为 19,560,143.60 元，计入 2023 年 1-6 月的股份支付金额为 5,547,713.12 元。

## 3、股份支付的修改、终止情况

无

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 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	1,264.53
合计	1,264.53

### 2、或有事项

#### （1）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大日后事项。

## 十七、其他重要事项

### 1、债务重组

经公司 2023 年 3 月 19 日第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第九次会议决议通过，公司与那园旅游签订《以房抵债协议》，那园旅游以位于广西壮族自治区南宁市武鸣区双桥镇苏宫村那宫屯 288 号的南国乡村·壮寨 Z10 号楼 1 号房、2 号房进行替代清偿欠付公司下属子公司的应收总承包管理费、设计款等，本次抵债实际清偿债务金额为 8,538,996.16 元，经公司聘请国众联资产评估土地房地产估价有限公司对上述房产进行评估，出具的资产评估报告[国众联评报字(2023)第 3-0033 号]评估房产价值为 11,155,256.00 元。本次交易价格以评估价格为准，抵债房产价值与清偿债务间的差额 2,616,259.84 元由华蓝设计通过自有资金转账向那园公司结算。截止 2023 年 6 月 30 日，华蓝设计已向那园旅游支付差额款，抵债房产已办理完过户手续，华蓝设计已取得抵债房产不动产权证，自此，双方债权债务结清。本期公司确认债务重组利得 1,701,236.98 元。

### 2、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照收入比例在不同的分部之间分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	发电分部	设计分部	分部间抵销	合计
营业收入	2,779,144.82	238,927,744.24		241,706,889.06
营业成本	859,940.04	153,587,627.91		154,447,567.95
净利润（净亏损）	20,833.50	-13,006,907.52		-12,986,074.02

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	22,592,299.49	100.00%	700,054.29	3.10%	21,892,245.20	2,487,393.77	100.00%	318,033.25	12.79%	2,169,360.52
其中：										
合并范围内	17,875,000.00	79.12%			17,875,000.00					
合并范围外账龄组合	4,717,299.49	20.88%	700,054.29	14.84%	4,017,245.20	2,487,393.77	100.00%	318,033.25	12.79%	2,169,360.52
合计	22,592,299.49	100.00%	700,054.29	3.10%	21,892,245.20	2,487,393.77	100.00%	318,033.25	12.79%	2,169,360.52

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,229,905.72	111,495.29	5.00%
1—2年	1,683,652.02	168,365.20	10.00%
2—3年	292,307.40	87,692.22	30.00%
3—4年	255,486.35	127,743.18	50.00%
4—5年	255,948.00	204,758.40	80.00%
合计	4,717,299.49	700,054.29	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,104,905.72
1 至 2 年	1,683,652.02
2 至 3 年	292,307.40
3 年以上	511,434.35
3 至 4 年	255,486.35
4 至 5 年	255,948.00
合计	22,592,299.49

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	318,033.25	382,021.04				700,054.29
合计	318,033.25	382,021.04				700,054.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华蓝设计	16,440,000.00	72.77%	0.00
华蓝岩土	1,635,000.00	7.24%	136,250.00
华蓝工程	1,350,000.00	5.98%	0.00
南宁围棋	1,199,381.75	5.31%	453,163.80
华之味餐饮	870,000.00	3.85%	43,500.00
合计	21,494,381.75	95.15%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	62,709,682.17	60,037,894.48
合计	62,709,682.17	60,037,894.48

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	40,801.70	20,682.00
关联方往来款	62,670,920.55	60,018,246.58
合计	62,711,722.25	60,038,928.58

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,034.10			1,034.10
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,005.98			1,005.98
2023 年 6 月 30 日余额	2,040.08			2,040.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	62,711,722.25
合计	62,711,722.25

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,034.10	1,005.98				2,040.08
合计	1,034.10	1,005.98				2,040.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华蓝设计	关联方往来款	61,119,123.29	1年以内	97.46%	
华蓝能源	关联方往来款	1,551,797.26	1年以内	2.47%	
梁梓康	备用金	30,000.00	1年以内	0.04%	1,500.00
黄颖	备用金	10,000.00	1年以内	0.02%	500.00
倪志强	备用金	801.70	1年以内	0.01%	40.09
合计		62,711,722.25		100.00%	2,040.09

3、长期股权投资

单位：元

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	342,266,991.11		342,266,991.11	337,150,155.81		337,150,155.81
对联营、合营企业投资	21,979,377.50		21,979,377.50	22,438,403.04		22,438,403.04
合计	364,246,368.61		364,246,368.61	359,588,558.85		359,588,558.85

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
华蓝工程	102,311,525.35	1,214,018.68				103,525,544.02	
华蓝设计	224,638,630.46	3,902,816.62				228,541,447.09	
广东华蓝能源	10,200,000.00					10,200,000.00	
合计	337,150,155.81	5,116,835.30				342,266,991.11	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

苏中达科	22,438,403.04			-459,025.54						21,979,377.50	
小计	22,438,403.04			-459,025.54						21,979,377.50	
合计	22,438,403.04			-459,025.54						21,979,377.50	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	19,722,893.42	1,569,433.52	19,251,625.76	2,537,989.51
合计	19,722,893.42	1,569,433.52	19,251,625.76	2,537,989.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 17,715,530.00 元，其中，17,715,530.00 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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	-459,025.54	-1,004,587.48
资金拆借利息收入	1,059,126.38	
合计	600,100.84	-1,004,587.48

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	28,996.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,318,058.85	主要系报告期内收到多笔与收益相关的政府补助以及递延收益结转的与收益相关的政府补助
债务重组损益	1,701,236.98	系以房抵债交易产生的债务重组利得
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	349,122.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,199.47	
减：所得税影响额	649,873.88	
少数股东权益影响额	4,592.60	
合计	3,664,748.70	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	-1.32%	-0.09	-0.09

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.71%	-0.11	-0.11

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用