目　　录

一、审计报告…… 第 1—7 页

二、财务报表……第 8—15 页

（一）合并及母公司资产负债表 ……第 8—9 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 10 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 11 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表…… 第 12—15 页

三、财务报表附注 …… 第 16—145 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕9308号

华蓝集团股份公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华蓝集团股份公司（以下简称华蓝集团公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华蓝集团公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

(1) 相关会计期间：2017 年度、2018 年度及 2019 年度。

如华蓝集团公司合并财务报表附注十三(一)所述，华蓝集团公司报告期内收入主要来自于工程设计业务，该业务收入确认遵循《企业会计准则第 14 号---收入》中关于“提供劳务”收入确认的有关规定，具体业务流程分为方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合等阶段，当华蓝集团公司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确认收入；关于各类业务收入的会计政策，详见合并财务报表附注三(二十一)所述。

(2) 相关会计期间：2020 年 1-6 月。

华蓝集团公司提供工程设计、国土空间规划、工程咨询、工程总承包管理等服务，由于履约过程中，所提供产出的服务具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，故华蓝集团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；关于各类业务收入的会计政策，详见合并财务报表附注三(二十一)所述。

由于收入是华蓝集团公司的关键业绩指标之一，从而存在华蓝集团公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 执行分析程序，包括各年度各类别收入、成本、毛利率波动分析，主要项目收入、成本、毛利率波动分析等，判断销售收入和毛利波动的合理性；

(4) 对于工程设计收入，以抽样方法检查与收入确认相关的支持性文件，包括阶段设计成果以及确认收入的外部证据如中标通知书、政府主管部门对设计方案的批复、政府主管部门对初步设计的批复、施工图审查报告、竣工验收备案书、阶段设计成果确认书等；

(5) 对于工程总承包管理收入，以抽样方法检查招投标文件、工程总承包合同、联合体协议等文件；获取完工百分比确认的外部支持性文件，复核完工百分比确认文件并重新计算相应的收入、成本，分析是否存在异常情况；

(6) 对主要客户就项目情况进行函证、实地走访，了解与公司合作情况；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 相关会计期间：2017 年度、2018 年度。

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）2 及五(一)5。

截至 2017 年 12 月 31 日华蓝集团公司应收账款账面余额为人民币 385,449,029.71 元，坏账准备为人民币 53,931,536.16 元，账面价值人民币 331,517,493.55 元；截至 2018 年 12 月 31 日华蓝集团公司应收账款账面余额为 399,304,709.00 元，坏账准备为 63,364,171.75 元，账面价值人民币 335,940,537.25 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2）分析华蓝集团公司应收账款坏账准备计提政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

3）分析华蓝集团公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行函证程序；

4）获取华蓝集团公司的坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，并重新计算坏账准备金额；

5）结合华蓝集团公司期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；

6）将华蓝集团公司坏账计提政策与同行业上市公司进行比较，复核坏账准备计提的合理性；

7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计期间：2019 年度、2020 年 1-6 月。

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）1 及五(一)5。

截至 2019 年 12 月 31 日华蓝集团公司应收账款账面余额为 425,060,491.40 元，坏账准备为 70,202,891.67 元，账面价值为人民币 354,857,599.73 元；截至 2020 年 6 月 30 日华蓝集团公司应收账款账面余额为 471,641,112.11 元，坏账准备为 74,141,522.25 元，账面价值为人民币 397,499,589.86 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 分析华蓝集团公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行函证程序；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

华蓝集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露合理性。

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

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

（六）就华蓝集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对

审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：许松飞
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：张晓燕

二〇二〇年八月二十七日

资 产 负 债 表（资 产）

编制单位：华蓥集团股份公司　　会企01表　　单位：人民币元

资　产	注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	348,212,266.28	138,770,491.03	458,566,087.00	281,361,544.80	331,798,725.11	140,380,896.85	392,160,779.77	208,249,344.47
交易性金融资产	2	3,064,276.46	918.41	2,571,001.62	908.56				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3					21,771,954.62	19,933,846.91	63,074,503.34	60,649,445.36
衍生金融资产									
应收票据	4	2,534,456.21		3,073,945.73		8,301,822.65		3,268,741.92	
应收账款	5	397,499,589.86	1,150,867.01	354,857,599.73	552,174.12	335,940,537.25	273,227.59	331,517,493.55	524,644.16
应收款项融资									
预付款项	6	236,495.61		378,272.89		114,606.45	8,000.00	916,500.47	8,000.00
其他应收款	7	49,056,530.41	22,615,666.69	38,979,049.57	1,421,613.94	114,929,482.75	74,644,829.07	121,049,181.40	77,337,965.36
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	8	1,812,537.76	1,072,872.82	748,752.23		28,328,206.80	22,002,627.35	90,839,486.27	39,900,000.00
流动资产合计		802,416,152.59	163,610,815.96	859,174,708.77	283,336,241.42	841,185,335.63	257,243,427.77	1,002,826,686.72	386,669,399.35
非流动资产：									
债权投资									
可供出售金融资产	9					10,201,909.02		7,201,909.02	
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资	10	21,663,104.44	229,949,306.57	21,326,606.15	229,612,808.28	20,440,802.95	227,842,906.68	20,119,805.70	149,064,515.83
其他权益工具投资	11	10,201,909.02		10,201,909.02					
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	12	79,960,018.15	60,235,911.89	82,785,970.94	62,387,319.91	89,635,289.51	66,739,923.55	97,044,789.68	71,092,527.19
在建工程									
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	13	29,245,434.21	13,961,102.85	28,302,897.69	14,138,951.31	28,670,371.60	14,494,648.23	25,405,288.06	14,850,345.15
开发支出									
商誉	14	208,733.36		208,733.36					
长期待摊费用	15	9,937,383.44		7,914,873.36		10,659,865.23		917,126.06	
递延所得税资产	16	15,353,157.09	54,932.92	14,506,126.01	32,710.95	14,440,598.91	20,229.49	13,069,031.00	5,396.02
其他非流动资产	17	442,053.09		2,244,227.70		1,921,707.44		7,586,107.86	
非流动资产合计		167,011,792.80	304,201,254.23	167,491,344.23	306,171,790.45	175,970,544.66	309,097,707.95	171,344,057.38	235,012,784.19
资产总计		969,427,945.39	467,812,070.19	1,026,666,053.00	589,508,031.87	1,017,155,880.29	566,341,135.72	1,174,170,744.10	621,682,183.54

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

李嘉　　谢常蓁

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

3-2-1-9

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：华蓝集团股份公司　　会企01表　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	18	160,398,108.33	100,085,066.67	130,216,038.12	60,085,066.67	90,000,000.00	30,000,000.00	120,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债									
衍生金融负债									
应付票据									
应付账款	19	39,599,421.75	2,406.00	37,902,230.20	2,346.00	31,778,333.40	57,436.00	41,759,089.47	
预收款项	20			80,401,187.39	123,742.66	59,580,300.90	123,742.66	82,482,223.63	273,102.04
合同负债	21	73,392,512.09							
应付职工薪酬	22	195,950,710.02	2,554,381.57	296,263,203.07	6,123,134.14	273,779,768.46	3,349,385.00	319,105,816.06	1,700,000.00
应交税费	23	26,578,287.55	3,446,033.59	63,167,064.50	26,496,966.28	38,337,954.63	3,581,519.46	48,288,467.84	3,241,270.52
其他应付款	24	109,829,837.15	60,853,031.76	96,725,935.60	203,930,187.79	124,377,170.09	357,101,203.20	139,724,919.40	387,800,344.96
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		605,748,876.89	166,940,919.59	704,675,658.88	296,761,443.54	617,853,527.48	394,213,286.32	751,360,516.40	453,014,717.52
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	25	9,765,647.01		10,545,953.08		12,405,272.48		14,266,827.48	
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益	26	710,754.17		948,898.39		1,353,214.77		1,600,000.00	
递延所得税负债	16	86,491.70		12,501.95					
其他非流动负债									
非流动负债合计		10,562,892.88		11,507,353.42		13,758,487.25		15,866,827.48	
负债合计		616,311,769.77	166,940,919.59	716,183,012.30	296,761,443.54	631,612,014.73	394,213,286.32	767,227,343.88	453,014,717.52
所有者权益(或股东权益)：									
实收资本(或股本)	27	110,200,000.00	110,200,000.00	110,200,000.00	110,200,000.00	103,300,000.00	103,300,000.00	103,300,000.00	103,300,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	28	57,758,447.19	80,943,375.00	57,758,447.19	80,943,375.00	2,257,674.80	25,743,375.00	12,948,328.70	25,743,375.00
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	29	40,399,206.96	40,399,206.96	40,399,206.96	40,399,206.96	11,304,833.07	11,304,833.07	8,376,294.73	8,376,294.73
一般风险准备									
未分配利润	30	134,939,322.47	69,328,568.64	93,046,100.88	61,204,006.37	260,423,842.84	31,779,641.33	215,437,447.35	31,247,796.29
归属于母公司所有者权益合计		343,296,976.62		301,403,755.03		377,286,350.71		340,062,070.78	
少数股东权益		9,819,199.00		9,079,285.67		8,257,514.85		66,881,329.44	
所有者权益合计		353,116,175.62	300,871,150.60	310,483,040.70	292,746,588.33	385,543,865.56	172,127,849.40	406,943,400.22	168,667,466.02
负债和所有者权益总计		969,427,945.39	467,812,070.19	1,026,666,053.00	589,508,031.87	1,017,155,880.29	566,341,135.72	1,174,170,744.10	621,682,183.54

法定代表人：雷翔　　主管会计工作的负责人：李嘉　　会计机构负责人：谢常蓁

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

3-2-1-10

利润表

编制单位：华蓝集团股份公司　　会企02表　单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	396,411,076.29	21,607,824.90	912,021,861.75	44,950,746.29	881,201,226.98	35,483,466.73	810,841,751.90	31,253,949.27
减：营业成本	1	254,496,950.54	2,560,980.82	585,132,626.69	5,867,457.31	563,833,923.91	5,471,665.59	517,011,944.28	6,011,945.06
税金及附加	2	3,025,663.15	251,657.46	8,554,175.84	1,267,178.09	8,394,142.90	1,095,867.52	8,701,620.50	1,003,644.20
销售费用	3	13,691,875.87	178,940.78	35,924,151.24	680,260.83	34,759,526.13		30,738,599.06	
管理费用	4	57,001,804.75	9,498,564.21	136,017,222.36	24,601,931.98	129,906,481.58	18,088,775.53	119,885,373.06	15,287,157.90
研发费用	5	17,464,402.25		35,553,929.53		31,212,999.90		29,321,166.44	
财务费用	6	2,049,429.29	309,081.62	4,650,831.86	2,675,966.29	2,506,790.98	266,196.91	4,108,548.25	2,152,608.24
其中：利息费用		3,226,427.91	1,291,057.21	6,283,240.34	3,357,805.05	6,928,946.47	3,815,354.07	8,508,967.48	4,869,816.41
利息收入		1,548,344.96	1,277,963.49	2,317,276.78	1,252,681.34	4,544,017.86	3,553,765.96	4,622,315.62	2,825,911.40
加：其他收益	7	6,695,703.26	1,229,034.51	9,179,774.30	303,689.86	6,749,927.97	810,000.00	8,184,109.52	
投资收益（损失以“-”号填列）	8	798,908.14	336,508.14	5,972,625.00	284,608,805.82	2,337,645.83	20,969,208.37	1,333,461.28	15,177,092.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				885,803.20	885,803.20	320,997.25	320,997.25	286,134.46	286,134.46
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）	9	493,264.99		731,985.35		37,592.95	623,617.94	474,739.27	291,552.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-4,928,656.76	-88,887.85	-5,436,483.39	-49,925.84				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11					-10,947,178.64	-59,333.88	-7,821,549.07	70,779.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	9,003.97		-10,155.21		9,805.82		23,213.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,749,174.04	10,285,254.81	116,626,670.28	294,720,521.63	108,775,155.51	32,904,453.61	103,268,474.71	22,338,018.09
加：营业外收入	13	222,271.14		92,941.93	400.00	290,226.05	5,050.00	162,546.47	208.27
减：营业外支出	14	278,250.29		270,791.07	10,000.00	2,473,338.78	300,000.00	326,576.63	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,693,194.89	10,285,254.81	116,448,821.14	294,710,921.63	106,592,042.78	32,609,503.61	103,104,444.55	22,338,226.36
减：所得税费用	15	9,060,059.97	2,160,692.54	20,536,760.04	3,767,182.70	19,744,247.34	3,324,120.23	19,809,009.34	1,856,062.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,633,134.92	8,124,562.27	95,912,061.10	290,943,738.93	86,847,795.44	29,285,383.38	83,295,435.21	20,482,164.01
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,633,134.92	8,124,562.27	95,912,061.10	290,943,738.93	86,847,795.44	29,285,383.38	83,295,435.21	20,482,164.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,893,221.59		94,141,631.93		73,739,933.83		68,622,807.42	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		739,913.33		1,770,429.17		13,107,861.61		14,672,627.79	
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.可供出售金融资产公允价值变动损益									
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6.其他债权投资信用减值准备									
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
8.外币财务报表折算差额									
9.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		42,633,134.92	8,124,562.27	95,912,061.10	290,943,738.93	86,847,795.44	29,285,383.38	83,295,435.21	20,482,164.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,893,221.59		94,141,631.93		73,739,933.83		68,622,807.42	
归属于少数股东的综合收益总额		739,913.33		1,770,429.17		13,107,861.61		14,672,627.79	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.38		0.91		0.71		0.67	
（二）稀释每股收益		0.38		0.91		0.71		0.67	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-11

现 金 流 量 表

编制单位：华蓝集团股份公司

会企03表
单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		373,961,966.29	718,559.05	941,460,386.26	50,014,279.70	903,046,827.14	12,620,339.78	817,413,009.21	11,208,650.53
收到的税费返还								2,628.64	
收到其他与经营活动有关的现金	1	61,157,718.39	3,771,525.97	132,630,137.34	3,446,143.03	71,475,793.58	1,591,203.33	169,274,456.12	1,207,867.39
经营活动现金流入小计		435,119,684.68	4,490,085.02	1,074,090,523.60	53,460,422.73	974,522,620.72	14,211,543.11	986,690,093.97	12,416,517.92
购买商品、接受劳务支付的现金		69,038,840.67	164,776.63	189,464,596.55	55,090.00	200,302,193.66	100,000.00	168,774,226.82	178,870.10
支付给职工以及为职工支付的现金		337,974,852.42	9,273,381.70	517,700,317.64	16,768,745.36	568,760,881.43	11,614,331.86	409,771,517.70	10,635,460.16
支付的各项税费		52,893,832.60	3,299,390.91	66,447,838.93	7,949,345.55	85,140,108.18	5,849,490.46	82,683,301.34	10,862,586.94
支付其他与经营活动有关的现金	2	81,903,734.74	6,209,144.63	124,265,747.47	9,773,592.05	213,874,217.22	7,080,332.38	122,052,741.02	6,212,456.13
经营活动现金流出小计		541,811,260.44	18,946,693.87	897,878,500.59	34,546,772.96	1,068,077,400.49	24,644,154.70	783,281,786.87	27,889,373.33
经营活动产生的现金流量净额		-106,691,575.76	-14,456,608.85	176,212,023.01	18,913,649.77	-93,554,779.77	-10,432,611.59	203,408,307.09	-15,472,855.41
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金				156,009,667.83	124,697,822.83	156,547,216.39	96,547,216.39	82,400,000.00	70,900,000.00
取得投资收益收到的现金		462,400.00		6,535,047.32	284,811,228.14	1,949,037.84	20,648,211.12	949,951.84	14,793,582.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				8,839.84		31,021.80		134,979.63	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								1,597,720.00	1,597,720.00
收到其他与投资活动有关的现金	3			83,418,317.60	70,399,578.00	12,133,561.64	7,133,561.64	25,449,930.52	23,580,562.52
投资活动现金流入小计		462,400.00		245,971,872.59	479,908,628.97	170,660,837.67	124,328,989.15	110,532,581.99	110,871,865.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,730,089.62	28,130.00	9,985,641.58	59,180,769.00	16,400,393.77		16,825,131.85	10,000,000.00
投资支付的现金				84,737,208.40	84,737,208.40	55,308,000.00	38,012,850.80	228,500,000.00	189,546,190.87
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	4		5,283,136.00			12,000,000.00			90,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,730,089.62	5,311,266.00	94,722,849.98	143,917,977.40	83,708,393.77	38,012,850.80	245,325,131.85	289,546,190.87
投资活动产生的现金流量净额		-5,267,689.62	-5,311,266.00	151,249,022.61	335,990,651.57	86,952,443.90	86,316,138.35	-134,792,549.86	-178,674,325.54
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金				62,100,000.00	62,100,000.00			10,400,000.00	10,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		150,000,000.00	100,000,000.00	130,010,000.00	60,000,000.00	90,000,000.00	30,000,000.00	150,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			4,387,198.51		35,212,081.06		458,173.59		203,516,078.63
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	104,387,198.51	192,110,000.00	157,312,081.06	90,000,000.00	30,458,173.59	160,400,000.00	303,916,078.63
偿还债务支付的现金		120,010,000.00	60,000,000.00	90,000,000.00	30,000,000.00	120,000,000.00	60,000,000.00	160,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,600,329.70	24,715,830.34	216,910,673.77	212,488,438.80	36,810,698.57	28,909,259.33	38,182,429.14	29,493,381.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				650,687.50		3,978,442.96		2,666,996.43	
支付其他与筹资活动有关的现金	5		142,494,547.09	76,951,703.79	128,747,295.65	704,850.80	85,300,888.64	19,546,190.87	87,008.77
筹资活动现金流出小计		146,610,329.70	227,210,377.43	383,862,377.56	371,235,734.45	157,515,549.37	174,210,147.97	217,728,620.01	104,580,390.62
筹资活动产生的现金流量净额		3,389,670.30	-122,823,178.92	-191,752,377.56	-213,923,653.39	-67,515,549.37	-143,751,974.38	-57,328,620.01	199,335,688.01
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		-108,569,595.08	-142,591,053.77	135,708,668.06	140,980,647.95	-74,117,885.25	-67,868,447.62	11,287,137.22	5,188,507.06
加：期初现金及现金等价物余额		451,419,112.11	281,361,544.80	315,710,444.05	140,380,896.85	389,828,329.30	208,249,344.47	378,541,192.08	203,060,837.41
六、期末现金及现金等价物余额		342,849,517.03	138,770,491.03	451,419,112.11	281,361,544.80	315,710,444.05	140,380,896.85	389,828,329.30	208,249,344.47

法定代表人：雷翔　　主管会计工作的负责人：李嘉　　会计机构负责人：谢常蓁

3-2-1-12

天陇会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：华益集团股份公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月													2019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	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	110,200,000.00				57,758,447.19				40,399,206.96		93,046,100.88	9,079,285.67	310,483,040.70	103,300,000.00				2,257,674.80				11,304,833.07		260,423,842.84	8,257,514.85	385,543,865.56
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	110,200,000.00				57,758,447.19				40,399,206.96		93,046,100.88	9,079,285.67	310,483,040.70	103,300,000.00				2,257,674.80				11,304,833.07		260,423,842.84	8,257,514.85	385,543,865.56
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）											41,893,221.59	739,913.33	42,633,134.92	6,900,000.00				55,500,772.39				29,094,373.89		-167,377,741.96	821,770.82	-75,060,824.86
（一）综合收益总额											41,893,221.59	739,913.33	42,633,134.92											94,141,631.93	1,770,429.17	95,912,061.10
（二）所有者投入和减少资本														6,900,000.00				55,500,772.39							-297,970.85	62,102,801.54
1. 所有者投入的普通股														6,900,000.00				55,200,000.00								62,100,000.00
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																		300,772.39							-297,970.85	2,801.54
（三）利润分配																						29,094,373.89		-261,519,373.89	-650,687.50	-233,075,687.50
1. 提取盈余公积																						29,094,373.89		-29,094,373.89		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																								-232,425,000.00	-650,687.50	-233,075,687.50
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	110,200,000.00				57,758,447.19				40,399,206.96		134,939,322.47	9,819,199.00	353,116,175.62	110,200,000.00				57,758,447.19				40,399,206.96		93,046,100.88	9,079,285.67	310,483,040.70

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：李嘉　　会计机构负责人：谢常蓁

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：华益集团股份公司　　单位：人民币元

项目	2018年度												2017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	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	103,300,000.00				12,948,328.70				8,376,294.73		215,437,447.35	66,881,329.44	406,943,400.22	102,000,000.00				18,861,017.35				6,328,078.33		174,362,856.33	60,049,389.28	361,601,341.29
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	103,300,000.00				12,948,328.70				8,376,294.73		215,437,447.35	66,881,329.44	406,943,400.22	102,000,000.00				18,861,017.35				6,328,078.33		174,362,856.33	60,049,389.28	361,601,341.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,690,653.90				2,928,538.34		44,986,395.49	-58,623,814.59	-21,399,534.66	1,300,000.00				-5,912,688.65				2,048,216.40		41,074,591.02	6,831,940.16	45,342,058.93
（一）综合收益总额											73,739,933.83	13,107,861.61	86,847,795.44											68,622,807.42	14,672,627.79	83,295,435.21
（二）所有者投入和减少资本					-10,690,653.90							-67,745,557.85	-78,436,211.75	1,300,000.00				-5,912,688.65							-4,376,187.95	-8,988,876.60
1. 所有者投入的普通股														1,300,000.00				9,100,000.00								10,400,000.00
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					-10,690,653.90							-67,745,557.85	-78,436,211.75					-15,012,688.65							-4,376,187.95	-19,388,876.60
（三）利润分配									2,928,538.34		-28,753,538.34	-3,986,118.35	-29,811,118.35									2,048,216.40		-27,548,216.40	-3,464,499.68	-28,964,499.68
1. 提取盈余公积									2,928,538.34		-2,928,538.34											2,048,216.40		-2,048,216.40		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-25,825,000.00	-3,986,118.35	-29,811,118.35											-25,500,000.00	-3,464,499.68	-28,964,499.68
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	103,300,000.00				2,257,674.80				11,304,833.07		260,423,842.84	8,257,514.85	385,543,865.56	103,300,000.00				12,948,328.70				8,376,294.73		215,437,447.35	66,881,329.44	406,943,400.22

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：李嘉　　会计机构负责人：谢常蓁

天陇会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：华茂集团股份公司　　会企04表　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月										2019年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	110,200,000.00				80,943,375.00				40,399,206.96	61,204,006.37	292,746,588.33	103,300,000.00				25,743,375.00				11,304,833.07	31,779,641.33	172,127,849.40
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	110,200,000.00				80,943,375.00				40,399,206.96	61,204,006.37	292,746,588.33	103,300,000.00				25,743,375.00				11,304,833.07	31,779,641.33	172,127,849.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										8,124,562.27	8,124,562.27	6,900,000.00				55,200,000.00				29,094,373.89	29,424,365.04	120,618,738.93
（一）综合收益总额										8,124,562.27	8,124,562.27										290,943,738.93	290,943,738.93
（二）所有者投入和减少资本												6,900,000.00				55,200,000.00						62,100,000.00
1. 所有者投入的普通股												6,900,000.00				55,200,000.00						62,100,000.00
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																				29,094,373.89	-261,519,373.89	-232,425,000.00
1. 提取盈余公积																				29,094,373.89	-29,094,373.89	
2. 对所有者（或股东）的分配																					-232,425,000.00	-232,425,000.00
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	110,200,000.00				80,943,375.00				40,399,206.96	69,328,568.64	300,871,150.60	110,200,000.00				80,943,375.00				40,399,206.96	61,204,006.37	292,746,588.33

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：李嘉　　会计机构负责人：谢常蓁

3-2-1-15

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：华西集团股份公司　　会企04表　　单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	103,300,000.00				25,743,375.00				8,376,294.73	31,247,796.29	168,667,466.02	102,000,000.00				16,643,375.00				6,328,078.33	38,313,848.68	163,285,302.01
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	103,300,000.00				25,743,375.00				8,376,294.73	31,247,796.29	168,667,466.02	102,000,000.00				16,643,375.00				6,328,078.33	38,313,848.68	163,285,302.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,928,538.34	531,845.04	3,460,383.38	1,300,000.00				9,100,000.00				2,048,216.40	-7,066,052.39	5,382,164.01
（一）综合收益总额										29,285,383.38	29,285,383.38										20,482,164.01	20,482,164.01
（二）所有者投入和减少资本												1,300,000.00				9,100,000.00						10,400,000.00
1. 所有者投入的普通股												1,300,000.00				9,100,000.00						10,400,000.00
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									2,928,538.34	-28,753,538.34	-25,825,000.00									2,048,216.40	-27,548,216.40	-25,500,000.00
1. 提取盈余公积									2,928,538.34	-2,928,538.34										2,048,216.40	-2,048,216.40	
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,825,000.00	-25,825,000.00										-25,500,000.00	-25,500,000.00
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	103,300,000.00				25,743,375.00				11,304,833.07	31,779,641.33	172,127,849.40	103,300,000.00				25,743,375.00				8,376,294.73	31,247,796.29	168,667,466.02

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：李嘉　　会计机构负责人：谢常蓁

3-2-1-16

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

华蓝集团股份公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

本公司属工程技术与设计服务行业，主要经营活动为提供工程设计、国土空间规划以及工程总承包管理服务等。

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 27 日第三届十五次董事会批准对外报出。

本公司将华蓝设计（集团）有限公司、广西华蓝工程管理有限公司、广西中蓝审图有限责任公司、南宁市英图设计服务有限公司、深圳市华蓝设计有限公司、广西华蓝投资咨询有限公司等纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4）以摊余成本计量的金融负债。

(2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2）金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3）金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该

金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或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、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方具有相似的风险特征	参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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信

		用损失
其他应收款——账龄分析组合	相同账龄的款项，有相似的风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制款项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

3）按组合计量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

项目	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，编制款项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
应收账款——账龄分析组合	相同账龄的款项，有相似的风险特征	
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方具有相似的风险特征	参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应收账款——账龄分析组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1)公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2)公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵

销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1)所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或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、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3）可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(八)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
实际控制人控制的关联方应收款组合	

2) 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单项计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十二）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	0-5	4.75-5.00
通用设备	年限平均法	5-10	0-5	20.00-9.50
运输工具	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00

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

(十四)在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十五)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程使用寿命有

限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，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。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 2020 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：1) 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) 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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）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。

(2) 收入计量原则

1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，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。

3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1）按时点确认的收入

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。

2）按履约进度确认的收入

公司提供工程设计、国土空间规划、工程咨询、工程总承包管理等服务，由于公司履约过程中所提供产出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。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。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. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主营业务分为：工程设计、国土空间规划、工程咨询及工程总承包管理等业务，公司各业务类型收入具体确认流程和方式如下：

1) 工程设计

工程设计业务流程一般分为方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合等阶段，并且在设计实施、设计成果确认、价款结算等方面均分阶段逐步完成，即工程设计业务具有阶段性特征。具体为：① 每个阶段的设计劳务均具有独立的实施计划和过程；② 每个阶段的设

计成果均由第三方审核或客户确认同意；③ 每个阶段设计劳务的收入和成本可以单独辨认。因此，工程设计业务收入实行分阶段确认。

工程设计业务流程的每个阶段，公司根据合同要求实施具体设计工作，当公司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之后，表明公司已完成该设计阶段的设计；且根据合同的约定结算款项，该设计阶段的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司；同时，在该设计阶段已经发生和将要发生的成本能够合理地估计。因此，当公司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，有证据表明已满足收入确认条件，作为工程设计的收入确认时点。

工程设计一般分为方案设计、初步设计、施工图设计和施工配合等阶段：

① 方案设计阶段

该阶段工作主要系根据合同向委托方提供包括总平面规划构思图、主要平面、设计说明分析及经济技术指标、概念方案、最终完成方案设计全套报建图册。

② 初步设计阶段

该阶段主要工作系根据当地政府相关主管部门审批通过并由委托方认可的方案，开展包括建筑、结构、设备等各专业的初步设计。

③ 施工图设计阶段

该阶段主要工作系根据初步设计成果进行详细的施工图设计，初步设计的文件及图纸只有在得到委托方正式认可后，方可进行施工图设计。

④ 施工配合阶段

该阶段工作主要系在出具施工图之后，配合委托方进行详细的施工、处理施工过程中的临时工程施工障碍等，并在必要时进行设计修改。

公司综合参考行业规则以及已签订合同平均约定结算比例等因素，制定了方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合等阶段的完工进度。

2) 国土空间规划

公司综合参考行业规则、同行业公司的节点情况，确定公司国土空间规划的收入确认方法，依据取得的关键证据，按初步方案成果、中期成果、终期成果、成果评审等阶段制定了相应的完工进度。

3) 工程咨询

工程咨询类业务一般按初步方案、成果编制、成果验收等阶段，分别制定相应的完工进度。

4）工程总承包管理

工程总承包业务是指依托设计专业技术、经验优势和品牌影响力，通过联合具有专业优势的施工单位参与联合体投标，按照合同约定代表业主对工程项目的组织实施进行全过程或若干阶段的管理和服务。在该种模式下，公司并不承担主要设备材料的采购以及主体工程的建设义务，仅负责项目的设计、勘测咨询、项目全过程管理等专项工作。一般而言，合同会对设计费与项目管理费分别约定结算金额和支付方式，设计费收入参照工程设计的规则进行收入确认；项目管理服务收入以工程监理或其他第三方确认的完工进度进行确认；确定完工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，该工作量经过业主聘请的第三方监理单位进行测定，并经业主单位确认。第三方监理单位核定公司提交的工程款支付报审表，并据此出具工程进度确认函及工程款支付证书，业主方在第三方监理单位出具的工程进度确认函上盖章，公司据此确认收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。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。

（二十六）其他重要的会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司执行《财政部关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，采用追溯调整法。

3. 本公司执行《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。本次会计政策变更采用追溯调整法处理。

4. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，影响详见十三、其他重要事项(二)。

5. 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，影响详见十三、其他重要事项(三)。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、10%、11%
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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

企业所得税[注 2]	应纳税所得额	25%、20%、15%

[注 1] 依据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 11%税率的应税行为，税率调整为 10%。依据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 10%税率的，税率调整为 9%

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
华蓝设计（集团）有限公司	15%	15%	15%	15%
广西华蓝工程管理有限公司	15%	15%	15%	25%
广西中蓝审图有限责任公司	20%	20%	20%	15%
南宁市英图设计服务有限公司	20%	20%	20%	25%
深圳市华蓝设计有限公司	-	-	15%、25%	15%、25%
广西华蓝投资咨询有限公司	20%	20%	-	-
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

（二）税收优惠

1. 增值税税收优惠

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。公司 2019 年 4 月至 2020 年 6 月可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

2. 企业所得税税收优惠

(1) 华蓝设计（集团）有限公司

根据桂地税直所得审字〔2014〕255 号的税收优惠审批决定书，2014 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，华蓝设计（集团）有限公司享受西部大开发企业所得税税收优惠，减按 15%税率征收企业所得税。同时，根据桂科高字〔2017〕280 号相关文件，公司享受高新技术企业所得税税收优惠，2017 年度至 2019 年度可以减按 15%征收企业所得税。

(2) 广西华蓝工程管理有限公司

根据南发改函〔2018〕1452 号相关文件，广西华蓝工程管理有限公司开展的业务符合

国家发展改革委颁布的《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》的相关规定，自 2018 年开始享受西部大开发税收优惠，减按 15%税率征收企业所得税。根据国科火字[2020]4 号文件，公司通过 2019 年高新技术企业备案，2019 年度至 2021 年度按 15%税率征收企业所得税。

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

1) 2017 年度

根据南发改函〔2017〕864 号的认定函，广西中蓝审图有限责任公司符合国家鼓励类产业的规定，根据南宁市国家税务局 2017 年 7 月 6 日企业所得税优惠事项备案表，享受西部大开发企业所得税优惠，2017 年度减按 15%税率征收企业所得税。

2) 2018 年度

根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定，广西中蓝审图有限责任公司、南宁市英图设计服务有限公司符合国家规定的小微企业认定标准，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3) 2019 年度和 2020 年 1-6 月

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，广西中蓝审图有限责任公司、南宁市英图设计服务有限公司、广西华蓝投资咨询有限公司符合国家规定的小微企业认定标准，其年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年度应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 深圳市华蓝设计有限公司南宁分公司

深圳市华蓝设计有限公司南宁分公司符合国家鼓励类产业的规定，根据南宁市国家税务局 2018 年 1 月 29 日企业所得税优惠事项备案表，享受西部大开发企业所得税税收优惠，2017 年度和 2018 年度减按 15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	141,776.15	89,040.18	120,969.81	345,631.04
银行存款	342,703,821.05	451,326,158.78	327,589,474.24	389,482,698.26
其他货币资金	5,366,669.08	7,150,888.04	4,088,281.06	2,332,450.47
合　计	348,212,266.28	458,566,087.00	331,798,725.11	392,160,779.77

(2) 其他说明

1) 2017 年期末其他货币资金 2,332,450.47 元为履约保证金，使用受到限制。

2) 2018 年期末银行存款中 12,000,000.00 元已被质押，使用受到限制；期末其他货币资金 4,088,281.06 元为履约保证金，使用受到限制。

3) 2019 年末其他货币资金中有 7,146,974.89 元为履约保证金，使用受到限制。

4) 2020 年 6 月末其他货币资金中有 5,362,749.25 元为履约保证金，使用受到限制。

2. 交易性金融资产

项　目	2020.6.30	2019.12.31
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	3,064,276.46	2,571,001.62
其中：权益工具投资	3,063,358.05	2,571,001.62
基金及资产管理计划	918.41	
合　计	3,064,276.46	2,571,001.62

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	21,771,954.62	63,074,503.34
其中：权益工具投资	21,771,954.62	63,074,503.34
合　计	21,771,954.62	63,074,503.34

4. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,667,848.64	100.00	133,392.43	5.00	2,534,456.21
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,667,848.64	100.00	133,392.43	5.00	2,534,456.21
合　计	2,667,848.64	100.00	133,392.43	5.00	2,534,456.21

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,235,732.34	100.00	161,786.61	5.00	3,073,945.73
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,235,732.34	100.00	161,786.61	5.00	3,073,945.73
合　计	3,235,732.34	100.00	161,786.61	5.00	3,073,945.73

（续上表）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	8,738,760.68	436,938.03	8,301,822.65
合　计	8,738,760.68	436,938.03	8,301,822.65

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	3,440,780.97	172,039.05	3,268,741.92
合　计	3,440,780.97	172,039.05	3,268,741.92

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	2,667,848.64	133,392.43	5.00	3,235,732.34	161,786.61	5.00
小　计	2,667,848.64	133,392.43	5.00	3,235,732.34	161,786.61	5.00

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	8,738,760.68	436,938.03	5.00	3,440,780.97	172,039.05	5.00
小　计	8,738,760.68	436,938.03	5.00	3,440,780.97	172,039.05	5.00

确定组合依据的说明：相同账龄的款项，有相似的风险特征。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	161,786.61	-28,394.18						133,392.43
小　计	161,786.61	-28,394.18						133,392.43

2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	436,938.03	-275,151.42						161,786.61
小　计	436,938.03	-275,151.42						161,786.61

3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	172,039.05	264,898.98						436,938.03
小　计	172,039.05	264,898.98						436,938.03

4) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		172,039.05						172,039.05
小　计		172,039.05						172,039.05

(3) 公司已质押的应收票据情况

2017 年末、2018 年末、2019 年末、2020 年 6 月末，均无未到期已质押的应收票据。

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

2017 年末、2018 年末、2019 年末、2020 年 6 月末，均无未到期已背书或贴现的应收票

据。

5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	471,641,112.11	100.00	74,141,522.25	15.72	397,499,589.86
合　计	471,641,112.11	100.00	74,141,522.25	15.72	397,499,589.86

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	425,060,491.40	100.00	70,202,891.67	16.52	354,857,599.73
合　计	425,060,491.40	100.00	70,202,891.67	16.52	354,857,599.73

（续上表）

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	399,304,709.00	100.00	63,364,171.75	15.87	335,940,537.25
合　计	399,304,709.00	100.00	63,364,171.75	15.87	335,940,537.25

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	385,449,029.71	100.00	53,931,536.16	13.99	331,517,493.55
合　计	385,449,029.71	100.00	53,931,536.16	13.99	331,517,493.55

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合中，采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	291,214,829.26	14,561,397.44	5.00	266,960,389.97	13,342,355.03	5.00
1-2 年	90,387,961.40	9,038,796.14	10.00	71,959,269.25	7,195,926.93	10.00
2-3 年	33,559,195.07	10,067,758.53	30.00	27,162,568.39	8,148,770.52	30.00
3-4 年	26,611,174.54	13,305,587.27	50.00	29,598,604.06	14,799,302.03	50.00
4-5 年	13,499,844.84	10,799,875.87	80.00	13,315,612.89	10,652,490.32	80.00
5 年以上	16,368,107.00	16,368,107.00	100.00	16,064,046.84	16,064,046.84	100.00
小　计	471,641,112.11	74,141,522.25	15.72	425,060,491.40	70,202,891.67	16.52

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	224,195,215.46	11,209,743.43	5.00	209,023,830.95	10,451,191.56	5.00
1-2 年	76,561,854.16	7,656,185.42	10.00	108,532,450.21	10,853,244.97	10.00
2-3 年	64,491,270.78	19,347,381.23	30.00	37,387,803.36	11,216,341.01	30.00
3-4 年	13,587,544.57	6,793,772.29	50.00	14,209,145.94	7,104,572.97	50.00
4-5 年	10,558,673.23	8,446,938.58	80.00	9,948,067.99	7,958,454.39	80.00
5 年以上	9,910,150.80	9,910,150.80	100.00	6,347,731.26	6,347,731.26	100.00
小　计	399,304,709.00	63,364,171.75	15.87	385,449,029.71	53,931,536.16	13.99

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	70,202,891.67	3,938,630.58						74,141,522.25
小　计	70,202,891.67	3,938,630.58						74,141,522.25

2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	63,364,171.75	6,838,719.92						70,202,891.67
小　计	63,364,171.75	6,838,719.92						70,202,891.67

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	53,931,536.16	9,569,526.39				136,890.80		63,364,171.75
小　计	53,931,536.16	9,569,526.39				136,890.80		63,364,171.75

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	46,177,670.01	7,753,866.57				0.42		53,931,536.16
小　计	46,177,670.01	7,753,866.57				0.42		53,931,536.16

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1）2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司[注 1]	17,479,343.15	3.71	1,508,549.38
梧州市城建投资发展集团有限公司[注 2]	11,773,980.00	2.50	588,699.00
南宁城市建设投资集团有限责任公司[注 3]	10,986,058.40	2.33	3,800,831.94
广西医科大学[注 4]	7,710,640.00	1.63	596,315.00
广西百色百东投资有限公司[注 5]	7,465,365.70	1.58	373,268.29
小　计	55,415,387.25	11.75	6,867,663.61

[注 1] 广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司下属企业包括崇左市壶城棚户区建设投资有限公司、崇左市润投房地产有限公司、崇左市城市资产经营投资发展有限公司、左江花山投资股份有限公司等控股子公司

[注 2] 梧州市城建投资发展集团有限公司下属企业包括梧州市城市建设投资开发有限公司、梧州市东泰国有资产经营有限公司等控股子公司

[注 3] 南宁城市建设投资集团有限责任公司下属企业包括南宁市城市建设投资发展有

限责任公司、南宁市富申建设投资有限责任公司、南宁纵横时代建设投资有限公司、南宁市基础工程总公司、南宁国际会议展览有限责任公司、南宁市万町工程项目管理有限责任公司等控股子公司

[注 4] 广西医科大学下属单位包括广西医科大学附属肿瘤医院、广西医科大学第一附属医院等单位

[注 5] 广西百色百东投资有限公司下属企业包括广西百色智东文化旅游投资有限公司等控股子公司

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司	23,839,948.72	5.61	1,517,652.96
梧州市城建投资发展集团有限公司	12,169,980.00	2.86	608,499.00
南宁市兴工基础设施开发管理有限公司	9,774,257.91	2.30	757,575.66
广西富乐华房地产开发有限公司	7,013,688.99	1.65	556,728.99
广西扶绥同正投融资集团有限公司[注 6]	7,095,235.84	1.67	569,971.44
小 计	59,893,111.46	14.09	4,010,428.05

[注 6] 广西扶绥同正投融资集团有限公司下属企业包括扶绥顺承水务投资有限公司、广西扶绥县城市开发投资有限公司、广西中盛建设投资有限公司、扶绥县交通投资有限责任公司等控股子公司

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司	11,717,526.40	2.93	855,268.82
南宁城市建设投资集团有限责任公司	9,292,422.13	2.33	2,293,628.47
广西建工集团有限责任公司[注 7]	9,271,664.74	2.32	984,764.31
广西扶绥同正投融资集团有限公司	7,584,240.00	1.90	401,309.50
广西广播电视信息网络股份有限公司	7,561,062.31	1.89	378,053.12
小 计	45,426,915.58	11.37	4,913,024.22

[注 7] 广西建工集团有限责任公司下属企业包括广西建工集团第一安装有限公司、广西建工集团第一建筑工程有限责任公司、广西建工集团第二建筑工程有限责任公司、广西建

工集团第二安装建设有限公司、广西建工集团第四建筑工程有限责任公司、广西建工集团第五建筑工程有限责任公司等一级子公司及其下属企业

3）2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南宁城市建设投资集团有限责任公司	22,537,920.85	5.85	3,528,274.76
广西国际壮医医院	13,187,291.97	3.42	1,356,932.97
防城港市城市建设投资有限责任公司	11,751,418.46	3.05	639,330.92
广西交通投资集团有限公司[注 8]	8,472,248.72	2.20	609,379.73
防城港市高新技术产业开发区管理委员会	7,611,078.00	1.97	380,553.90
小　计	63,559,958.00	16.49	6,514,472.28

[注 8] 广西交通投资集团有限公司下属企业包括广西九曲湾汽车文化产业投资有限公司、梧州市三祺投资有限公司、广西大锰锰业集团有限公司、广西天祺投资有限公司、广西吉大丽原投资有限公司、广西梧州新华电池股份有限公司等 6 家控股子公司

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	2020.6.30				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	235,520.45	99.59		235,520.45	377,297.73	99.74		377,297.73
1-2 年	975.16	0.41		975.16	975.16	0.26		975.16
2-3 年								
合　计	236,495.61	100.00		236,495.61	378,272.89	100.00		378,272.89

（续上表）

账　龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	79,156.45	69.07		79,156.45	875,874.78	95.57		875,874.78
1-2 年	8,000.00	6.98		8,000.00	40,625.69	4.43		40,625.69
2-3 年	27,450.00	23.95		27,450.00				

合　计	114,606.45	100.00		114,606.45	916,500.47	100.00		916,500.47

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海绿建信息科技有限公司	222,000.00	93.87
重庆广告产业园管理运营有限公司	8,201.57	3.47
武汉华夏物业管理有限公司	5,000.00	2.11
中国电信公司	695.16	0.29
航天信息（广东）有限公司	280.00	0.12
小　计	236,176.73	99.86

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海绿建信息科技有限公司	222,000.00	58.69
上海正弘建设工程顾问有限公司	22,600.00	5.97
广西建通工程咨询有限责任公司南宁东葛路分公司	20,051.00	5.30
广西新宇建设项目管理有限公司南宁分公司	18,250.00	4.82
广西华诚达建设项目管理有限公司崇左分公司	12,655.00	3.35
小　计	295,556.00	78.13

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
安徽省长城物业管理有限公司	35,830.54	31.26
华春建设工程项目管理有限责任公司	29,082.40	25.38
重庆市永新咨询有限公司黔南分公司	20,000.00	17.45
致同会计师事务所	8,000.00	6.98
长沙市雨花区绘影数字动漫工作室	3,700.00	3.23
小　计	96,612.94	84.30

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额

		的比例(%)
佛山市南海新达高梵实业有限公司	594,720.00	64.89
合肥市包河区兴鑫图文快印服务部	95,927.43	10.47
合肥市包河区隆翰电子经营部	63,930.00	6.98
安徽省长城物业管理有限公司	50,000.00	5.46
亿诚建设项目管理有限公司广西分公司	14,070.00	1.54
小　计	818,647.43	89.34

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			46,835.62	
应收股利			360,000.00	360,000.00
其他应收款	49,056,530.41	38,979,049.57	114,522,647.13	120,689,181.40
合　计	49,056,530.41	38,979,049.57	114,929,482.75	121,049,181.40

(2) 应收利息

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
定期存款			46,835.62	
小　计			46,835.62	

(3) 应收股利

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
广西华蓝建筑装饰工程有限公司			360,000.00	360,000.00
小　计			360,000.00	360,000.00

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,648,157.00	8.10	2,324,078.50	50.00	2,324,078.50

按组合计提坏账准备	52,738,129.58	91.90	6,005,677.67	11.39	46,732,451.91
小　计	57,386,286.58	100.00	8,329,756.17	14.52	49,056,530.41

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,166,827.00	11.16	2,583,413.50	50.00	2,583,413.50
按组合计提坏账准备	41,125,660.43	88.84	4,730,024.36	11.50	36,395,636.07
小　计	46,292,487.43	100.00	7,313,437.86	15.80	38,979,049.57

(续上表)

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,916,827.00	4.00	2,458,413.50	50.00	2,458,413.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	118,046,343.10	96.00	5,982,109.47	5.07	112,064,233.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	122,963,170.10	100.00	8,440,522.97	6.86	114,522,647.13

(续上表)

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	128,016,951.10	100.00	7,327,769.70	5.71	120,689,181.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	128,016,951.10	100.00	7,327,769.70	5.71	120,689,181.40

② 单项计提坏账准备的其他应收款

A. 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
徐刚	2,898,157.00	1,449,078.50	50.00	可收回风险较大

广西裕华建设集团有限公司	1,750,000.00	875,000.00	50.00	可收回风险较大
小　计	4,648,157.00	2,324,078.50	50.00	

B. 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
徐刚	3,416,827.00	1,708,413.50	50.00	可收回风险较大
广西裕华建设集团有限公司	1,750,000.00	875,000.00	50.00	可收回风险较大
小　计	5,166,827.00	2,583,413.50	50.00	

C. 2018 年 12 月 31 日

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
徐刚	3,416,827.00	1,708,413.50	50.00	可收回风险较大
广西裕华建设集团有限公司	1,500,000.00	750,000.00	50.00	可收回风险较大
小　计	4,916,827.00	2,458,413.50	50.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析组合						
其中：1 年以内	36,016,883.90	1,800,844.19	5.00	30,723,647.37	1,536,182.42	5.00
1-2 年	11,021,246.98	1,102,124.70	10.00	6,119,294.29	611,929.43	10.00
2-3 年	2,899,835.47	869,950.65	30.00	1,795,378.02	538,613.41	30.00
3-4 年	987,352.63	493,676.33	50.00	845,401.31	422,700.66	50.00
4-5 年	368,644.00	294,915.20	80.00	106,705.00	85,364.00	80.00
5 年以上	1,444,166.60	1,444,166.60	100.00	1,535,234.44	1,535,234.44	100.00
小　计	52,738,129.58	6,005,677.67	11.39	41,125,660.43	4,730,024.36	11.50

B. 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31	2017.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,304,821.15	1,365,241.25	5.00	34,577,861.74	1,728,482.47	5.00
1-2 年	10,116,915.17	1,011,691.16	10.00	7,489,998.37	748,999.84	10.00
2-3 年	4,618,303.73	1,385,491.12	30.00	1,081,765.24	324,529.58	30.00
3-4 年	679,621.00	339,810.50	50.00	5,994,504.35	2,997,252.17	50.00
4-5 年	490,245.00	392,196.00	80.00	92,000.00	73,600.00	80.00
5 年以上	1,487,679.44	1,487,679.44	100.00	1,454,905.64	1,454,905.64	100.00
小　计	44,697,585.49	5,982,109.47	13.38	50,691,035.34	7,327,769.70	14.46

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
实际控制人控制的关联方应收款组合	73,348,757.61			77,325,915.76		
小　计	73,348,757.61			77,325,915.76		

2）账龄情况

项　目	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	36,016,883.90	30,973,647.37	31,480,917.57	35,679,788.44
1-2 年	11,271,246.98	7,619,294.29	14,735,523.81	64,279,092.64
2-3 年	7,297,992.47	5,212,205.02	60,140,330.47	20,516,660.03
3-4 年	987,352.63	845,401.31	14,628,473.81	5,994,504.35
4-5 年	368,644.00	106,705.00	490,245.00	92,000.00
5 年以上	1,444,166.60	1,535,234.44	1,487,679.44	1,454,905.64
小　计	57,386,286.58	46,292,487.43	122,963,170.10	128,016,951.10

3）坏账准备变动情况

① 2020 年 1-6 月

项　目	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)	
期初数	4,730,024.36		2,583,413.50	7,313,437.86

期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,275,653.31			1,275,653.31
本期收回				
本期转回			259,335.00	259,335.00
本期核销				
其他变动				
期末数	6,005,677.67		2,324,078.50	8,329,756.17

② 2019 年度

项　目	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)	
期初数	5,982,109.47		2,458,413.50	8,440,522.97
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,252,085.11		125,000.00	-1,127,085.11
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,730,024.36		2,583,413.50	7,313,437.86

③ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	7,327,769.70	1,112,753.27						8,440,522.97
小计	7,327,769.70	1,112,753.27						8,440,522.97

④ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	7,432,126.25	-104,356.55						7,327,769.70
小　计	7,432,126.25	-104,356.55						7,327,769.70

4）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	34,306,956.62	24,990,089.72	26,134,524.13	28,871,572.05
往来款			73,348,757.61	82,325,915.76
应收暂付款	13,430,239.88	12,585,131.59	15,640,009.25	8,687,212.29
备用金	5,275,126.42	3,862,707.87	4,486,091.05	5,197,831.29
其他	4,373,963.66	4,854,558.25	3,353,788.06	2,934,419.71
小　计	57,386,286.58	46,292,487.43	122,963,170.10	128,016,951.10

5）其他应收款金额前 5 名情况

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
玉林市城市建设投资集团有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	8.71	250,000.00
徐刚	应收暂付款	2,898,157.00	2-3 年	5.05	1,449,078.50
南宁五象新区建设投资有限责任公司	押金保证金	1,755,330.77	[注 1]	3.06	141,125.58
广西裕华建设集团有限公司	应收暂付款	1,750,000.00	[注 2]	3.05	875,000.00
南宁市富申建设投资有限责任公司	押金保证金	955,396.15	1 年以内	1.66	47,769.81
小　计		12,358,883.92		21.54	2,762,973.89

[注 1] 账龄在 1 年以内的金额为 688,150.00 元，账龄在 1-2 年的金额为 1,067,180.77 元

[注 2] 账龄在 1-2 年的金额为 250,000.00 元，账龄在 2-3 年的金额为 1,500,000.00

元

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
徐刚	应收暂付款	3,416,827.00	2-3 年	7.38	1,708,413.50
南宁五象新区建设投资有限责任公司	押金保证金	1,829,380.95	[注 1]	3.95	147,242.70
广西裕华建设集团有限公司	应收暂付款	1,750,000.00	[注 2]	3.78	875,000.00
南宁市城市建设投资发展有限责任公司	押金保证金	1,277,399.00	[注 3]	2.76	366,819.95
南宁市富申建设投资有限责任公司	押金保证金	858,815.65	1 年以内	1.86	42,940.78
小　计		9,132,422.60		19.73	3,140,416.93

[注 1] 账龄在 1 年以内的金额为 713,908.00 元，账龄在 1-2 年的金额为 1,115,472.95 元

[注 2] 账龄在 1 年以内的金额为 250,000.00 元，账龄在 1-2 年的金额为 1,500,000.00 元

[注 3] 账龄在 1 年以内的金额为 32,399.00 元，账龄在 1-2 年的金额为 41,500.00 元，账龄在 2-3 年的金额为 1,203,500.00 元

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西富腾投资有限公司	往来款	73,348,757.61	[注 1]	59.45	
徐刚	应收暂付款	3,416,827.00	1—2 年	2.77	1,708,413.50
广西裕华建设集团有限公司	应收暂付款	1,500,000.00	1 年以内	1.22	750,000.00
南宁市城市建设投资发展有限责任公司	押金保证金	1,245,000.00	[注 2]	1.01	122,425.00
南宁五象新区建设投资有限责任公司	押金保证金	1,115,472.95	1 年以内	0.90	55,773.65
小　计		80,626,057.56		65.35	2,636,612.15

[注 1] 账龄在 1 年以内的金额为 3,156,403.49 元，账龄在 1-2 年的金额为 2,381,709.89 元，账龄在 2-3 年的金额为 59,813,474.57 元，账龄在 3-4 年的金额为 7,997,169.66 元

[注 2] 账龄在 1 年以内的金额为 41,500.00 元，账龄在 1-2 年的金额为 1,203,500.00 元

④ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西富腾投资有限公司	往来款	77,325,915.76	[注 1]	60.23	
苏中达科智能工程有限公司	[注 2]	5,014,793.40	[注 3]	3.91	2,441,078.29
徐刚	应收暂付款	4,433,527.00	1 年以内	3.45	221,676.35
南宁市城市建设投资发展有限责任公司	押金保证金	1,203,500.00	1 年以内	0.94	60,175.00
南宁市公共资源交易中心	押金保证金	1,104,955.00	1 年以内	0.86	55,247.75
小　计		89,082,691.16		69.39	2,778,177.39

[注 1] 账龄在 1 年以内的金额为 2,381,709.89 元，账龄在 1-2 年的金额为 59,813,474.57 元，账龄在 2-3 年的金额为 15,130,731.30 元

[注 2] 原名广西苏中达科智能工程有限公司，2019 年 11 月变更为苏中达科智能工程有限公司。拆借款金额为 5,000,000.00 元，业务往来款金额为 14,793.40 元

[注 3] 账龄在 1 年以内的金额为 52,925.53 元，账龄在 1-2 年的金额为 69,071.09 元，账龄在 2-3 年的金额为 74,367.44 元，账龄在 3-4 年的金额为 4,818,429.34 元

8. 其他流动资产

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待摊费用	267,238.00	89,444.33	359,800.00	
预交税费	1,206,503.51	176,909.78	552,780.14	40,696.08
待抵扣进项税	319,293.09	482,398.12	406,136.85	898,790.19
理财产品			27,000,000.00	89,900,000.00
其他	19,503.16		9,489.81	
合　计	1,812,537.76	748,752.23	28,328,206.80	90,839,486.27

9. 可供出售金融资产

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,201,909.02		10,201,909.02	7,201,909.02		7,201,909.02
其中：按成本计量的	10,201,909.02		10,201,909.02	7,201,909.02		7,201,909.02
合　计	10,201,909.02		10,201,909.02	7,201,909.02		7,201,909.02

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	21,663,104.44		21,663,104.44	21,326,606.15		21,326,606.15
合　计	21,663,104.44		21,663,104.44	21,326,606.15		21,326,606.15

（续上表）

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	20,440,802.95		20,440,802.95	20,119,805.70		20,119,805.70
合　计	20,440,802.95		20,440,802.95	20,119,805.70		20,119,805.70

(2) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
苏中达科智能工程有限公司	21,326,606.15			336,498.29	
合　计	21,326,606.15			336,498.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
苏中达科智能工程有限公司					21,663,104.44	

合　计					21,663,104.44	

2）2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
苏中达科智能工程有限公司	20,440,802.95			885,803.20	
合　计	20,440,802.95			885,803.20	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
苏中达科智能工程有限公司					21,326,606.15	
合　计					21,326,606.15	

3）2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
苏中达科智能工程有限公司	20,119,805.70			320,997.25	
合　计	20,119,805.70			320,997.25	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
苏中达科智能工程有限公司					20,440,802.95	
合　计					20,440,802.95	

4）2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
苏中达科智能工程有限公司	22,125,180.26			-2,005,374.56	
合　计	22,125,180.26			-2,005,374.56	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
苏中达科智能工程有限公司					20,119,805.70	
合　计					20,119,805.70	

11. 其他权益工具投资

(1) 2020 年 6 月 30 日

项　目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
云宝宝大数据产业发展有限责任公司	5,000,000.00			
广西华蓝岩土工程有限公司	2,910,400.00			
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	2,291,509.02			
合　计	10,201,909.02			

(2) 2019 年 12 月 31 日

项　目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
云宝宝大数据产业发展有限责任公司	5,000,000.00			
广西华蓝岩土工程有限公司	2,910,400.00			
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	2,291,509.02			
合　计	10,201,909.02			

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					

期初数	150,846,538.99	19,742,888.49	10,223,775.47	661,547.04	181,474,749.99
本期增加金额		1,136,546.61	165,625.79	124,778.75	1,426,951.15
1)购置		1,136,546.61	165,625.79	124,778.75	1,426,951.15
2)在建工程转入					
3)企业合并增加					
4)其他					
本期减少金额	25,164.59		85,195.73		110,360.32
1)处置			85,195.73		85,195.73
2)报废					
3)企业合并减少					
4)其他	25,164.59				25,164.59
期末数	150,821,374.40	20,879,435.10	10,304,205.53	786,325.79	182,791,340.82
累计折旧					
期初数	74,575,045.97	15,074,548.49	8,433,876.11	605,308.48	98,688,779.05
本期增加金额	2,545,672.26	1,152,475.13	479,828.36	15,142.62	4,193,118.37
1)计提	2,545,672.26	1,152,475.13	479,828.36	15,142.62	4,193,118.37
2)企业合并增加					
本期减少金额	5,047.62		45,527.13		50,574.75
1)处置			45,527.13		45,527.13
2)报废					
3)企业合并减少					
4)其他	5,047.62				5,047.62
期末数	77,115,670.61	16,227,023.62	8,868,177.34	620,451.10	102,831,322.67
账面价值					
期末账面价值	73,705,703.79	4,652,411.48	1,436,028.19	165,874.69	79,960,018.15
期初账面价值	76,271,493.02	4,668,340.00	1,789,899.36	56,238.56	82,785,970.94

2）2019 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	150,846,538.99	18,264,613.77	9,947,868.69	653,709.87	179,712,731.32
本期增加金额		1,571,118.15	553,906.78	7,837.17	2,132,862.10
1)购置		1,567,579.23	553,906.78	7,837.17	2,129,323.18
2)在建工程转入					
3)企业合并增加		3,538.92			3,538.92
4)其他					
本期减少金额		92,843.43	278,000.00		370,843.43
1)处置		78,676.96			78,676.96
2)报废		14,166.47	278,000.00		292,166.47
3)企业合并减少					
4)其他					
期末数	150,846,538.99	19,742,888.49	10,223,775.47	661,547.04	181,474,749.99
累计折旧					
期初数	69,482,890.73	12,348,432.99	7,693,554.71	552,563.38	90,077,441.81
本期增加金额	5,092,155.24	2,796,188.03	1,018,321.40	52,745.10	8,959,409.77
1)计提	5,092,155.24	2,796,030.75	1,018,321.40	52,745.10	8,959,252.49
2)企业合并增加		157.28			157.28
本期减少金额		70,072.53	278,000.00		348,072.53
1)处置		59,720.74			59,720.74
2)报废		10,351.79	278,000.00		288,351.79
3)企业合并减少					
4)其他					
期末数	74,575,045.97	15,074,548.49	8,433,876.11	605,308.48	98,688,779.05
账面价值					
期末账面价值	76,271,493.02	4,668,340.00	1,789,899.36	56,238.56	82,785,970.94

期初账面价值	81,363,648.26	5,916,180.78	2,254,313.98	101,146.49	89,635,289.51

3）2018 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	150,846,538.99	19,027,418.96	9,535,324.30	661,467.18	180,070,749.43
本期增加金额		2,797,969.85	790,857.39	34,845.69	3,623,672.93
1)购置		2,797,969.85	790,857.39	34,845.69	3,623,672.93
2)在建工程转入					
3)企业合并增加					
4)其他					
本期减少金额		3,560,775.04	378,313.00	42,603.00	3,981,691.04
1)处置					
2)报废		811,989.97	378,313.00	42,603.00	1,232,905.97
3)企业合并减少					
4)其他[注]		2,748,785.07			2,748,785.07
期末数	150,846,538.99	18,264,613.77	9,947,868.69	653,709.87	179,712,731.32
累计折旧					
期初数	62,230,388.68	13,301,894.18	6,989,174.39	504,502.50	83,025,959.75
本期增加金额	7,252,502.05	2,607,313.85	1,082,693.32	90,663.88	11,033,173.10
1)计提	7,252,502.05	2,607,313.85	1,082,693.32	90,663.88	11,033,173.10
2)企业合并增加					
本期减少金额		3,560,775.04	378,313.00	42,603.00	3,981,691.04
1)处置					
2)报废		811,989.97	378,313.00	42,603.00	1,232,905.97
3)企业合并减少					
4)其他[注]		2,748,785.07			2,748,785.07
期末数	69,482,890.73	12,348,432.99	7,693,554.71	552,563.38	90,077,441.81

账面价值					
期末账面价值	81,363,648.26	5,916,180.78	2,254,313.98	101,146.49	89,635,289.51
期初账面价值	88,616,150.31	5,725,524.78	2,546,149.91	156,964.68	97,044,789.68

［注］公司报废一批已足额计提折旧的固定资产，无相关报废收入

4）2017 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	150,846,538.99	16,554,275.86	8,989,837.25	617,120.24	177,007,772.34
本期增加金额		2,954,315.60	1,191,266.60	44,346.94	4,189,929.14
1)购置		2,954,315.60	1,191,266.60	44,346.94	4,189,929.14
2)在建工程转入					
3)企业合并增加					
4)其他					
本期减少金额		481,172.50	645,779.55		1,126,952.05
1)处置		38,789.74	546,000.00		584,789.74
2)报废		442,382.76	99,779.55		542,162.31
3)企业合并减少					
4)其他					
期末数	150,846,538.99	19,027,418.96	9,535,324.30	661,467.18	180,070,749.43
累计折旧					
期初数	54,977,755.71	11,287,554.34	6,352,705.31	431,310.08	73,049,325.44
本期增加金额	7,252,632.97	2,354,106.42	1,282,248.63	73,192.42	10,962,180.44
1)计提	7,252,632.97	2,354,106.42	1,282,248.63	73,192.42	10,962,180.44
2)企业合并增加					
本期减少金额		339,766.58	645,779.55		985,546.13
1)处置		38,789.74	546,000.00		584,789.74
2)报废		300,976.84	99,779.55		400,756.39

3)企业合并减少					
4)其他					
期末数	62,230,388.68	13,301,894.18	6,989,174.39	504,502.50	83,025,959.75
账面价值					
期末账面价值	88,616,150.31	5,725,524.78	2,546,149.91	156,964.68	97,044,789.68
期初账面价值	95,868,783.28	5,266,721.52	2,637,131.94	185,810.16	103,958,446.90

(2) 截至 2017 年末、2018 年末、2019 年末以及 2020 年 6 月末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 经营租出固定资产

项　目	2020.6.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
房屋及建筑物	22,976,277.58	24,966,195.50	27,427,316.58	30,185,860.78
小计	22,976,277.58	24,966,195.50	27,427,316.58	30,185,860.78

13. 无形资产

(1) 2020 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	23,639,977.83	16,514,150.24	40,154,128.07
本期增加金额		2,887,644.01	2,887,644.01
1)购置		2,887,644.01	2,887,644.01
2)内部研发			
3)企业合并增加			
本期减少金额			
1)处置			
2)企业合并减少			
期末数	23,639,977.83	19,401,794.25	43,041,772.08
累计摊销			
期初数	5,698,284.40	6,152,945.98	11,851,230.38

本期增加金额	236,655.81	1,708,451.68	1,945,107.49
1)计提	236,655.81	1,708,451.68	1,945,107.49
本期减少金额			
1)处置			
2)企业合并减少			
期末数	5,934,940.21	7,861,397.66	13,796,337.87
账面价值			
期末账面价值	17,705,037.62	11,540,396.59	29,245,434.21
期初账面价值	17,941,693.43	10,361,204.26	28,302,897.69

2020 年 1-6 月无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 2019 年度

项　目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	23,639,977.83	13,458,048.67	37,098,026.50
本期增加金额		3,056,101.57	3,056,101.57
1)购置		3,056,101.57	3,056,101.57
2)内部研发			
3)企业合并增加			
本期减少金额			
1)处置			
2)企业合并减少			
期末数	23,639,977.83	16,514,150.24	40,154,128.07
累计摊销			
期初数	5,224,972.77	3,202,682.13	8,427,654.90
本期增加金额	473,311.63	2,950,263.85	3,423,575.48
1)计提	473,311.63	2,950,263.85	3,423,575.48
本期减少金额			
1)处置			
2)企业合并减少			

期末数	5,698,284.40	6,152,945.98	11,851,230.38
账面价值			
期末账面价值	17,941,693.43	10,361,204.26	28,302,897.69
期初账面价值	18,415,005.06	10,255,366.54	28,670,371.60

2019 年无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 2018 年度

项　目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	23,639,977.83	7,649,721.56	31,289,699.39
本期增加金额		5,808,327.11	5,808,327.11
1)购置		5,808,327.11	5,808,327.11
2)内部研发			
3)企业合并增加			
本期减少金额			
1)处置			
2)企业合并减少			
期末数	23,639,977.83	13,458,048.67	37,098,026.50
累计摊销			
期初数	4,751,661.14	1,132,750.19	5,884,411.33
本期增加金额	473,311.63	2,069,931.94	2,543,243.57
1)计提	473,311.63	2,069,931.94	2,543,243.57
本期减少金额			
1)处置			
2)企业合并减少			
期末数	5,224,972.77	3,202,682.13	8,427,654.90
账面价值			
期末账面价值	18,415,005.06	10,255,366.54	28,670,371.60
期初账面价值	18,888,316.69	6,516,971.37	25,405,288.06

2018 年无通过公司内部研发形成的无形资产。

(4) 2017 年度

项　目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	23,639,977.83	3,162,160.01	26,802,137.84
本期增加金额		4,487,561.55	4,487,561.55
1)购置		4,487,561.55	4,487,561.55
2)内部研发			
3)企业合并增加			
本期减少金额			
1)处置			
2)企业合并减少			
期末数	23,639,977.83	7,649,721.56	31,289,699.39
累计摊销			
期初数	4,278,349.51	135,212.10	4,413,561.61
本期增加金额	473,311.63	997,538.09	1,470,849.72
1)计提	473,311.63	997,538.09	1,470,849.72
本期减少金额			
1)处置			
2)企业合并减少			
期末数	4,751,661.14	1,132,750.19	5,884,411.33
账面价值			
期末账面价值	18,888,316.69	6,516,971.37	25,405,288.06
期初账面价值	19,361,628.32	3,026,947.91	22,388,576.23

2017 年无通过公司内部研发形成的无形资产。

14. 商誉

商誉账面原值

2020 年 1-6 月

被投资单位名称	期初数	本期企业	本期减少	期末数

		合并形成	处置	其他减少	
广西华蓝投资咨询有限公司	208,733.36				208,733.36
合　计	208,733.36				208,733.36

2019 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
广西华蓝投资咨询有限公司		208,733.36			208,733.36
合　计		208,733.36			208,733.36

15. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	7,914,873.36	3,949,997.28	1,927,487.20		9,937,383.44
合　计	7,914,873.36	3,949,997.28	1,927,487.20		9,937,383.44

(2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	10,659,865.23	698,135.00	3,443,126.87		7,914,873.36
合　计	10,659,865.23	698,135.00	3,443,126.87		7,914,873.36

(3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	917,126.06	12,108,921.33	2,366,182.16		10,659,865.23
合　计	917,126.06	12,108,921.33	2,366,182.16		10,659,865.23

(4) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	109,746.67	932,394.87	125,015.48		917,126.06
合　计	109,746.67	932,394.87	125,015.48		917,126.06

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

项　目	2020.6.30		2019.12.31	
	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	82,529,211.48	12,618,347.33	77,661,328.40	11,875,273.57
尚未弥补的亏损	931,610.07	232,902.52	1,268,027.85	230,768.98
预提费用（成本）	1,745,436.48	436,359.12	1,095,436.48	273,859.12
递延收益	710,754.17	106,613.13	948,898.39	142,334.76
未实现内部交易	7,835,739.96	1,958,934.99	7,935,558.32	1,983,889.58
合　计	93,752,752.16	15,353,157.09	88,909,249.44	14,506,126.01

（续上表）

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	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	71,984,030.32	10,682,948.97	61,217,228.95	9,413,396.24
尚未弥补的亏损	7,671,518.67	1,150,727.80		
预提费用（成本）	2,094,945.69	272,845.32	7,054,674.17	1,322,673.53
递延收益	1,353,214.77	202,982.22	1,600,000.00	240,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	648,639.01	97,295.85	61,688.74	9,253.31
未实现内部交易	8,135,195.00	2,033,798.75	8,334,831.68	2,083,707.92
合　计	91,887,543.46	14,440,598.91	78,268,423.54	13,069,031.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2020.6.30		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动			——	——
基金投资公允价值变动	576,611.33	86,491.70	83,346.33	12,501.95
合　计	576,611.33	86,491.70	83,346.33	12,501.95

（续上表）

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
其他债权投资公允价值变动	——	——	——	——
合　计				

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	14,421.31	695.56	3,800.54	120.91
可抵扣亏损	571,632.14	401,393.57	190,264.16	190,264.16
小　计	586,053.45	402,089.13	194,064.70	190,385.07

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2021 年			130,798.84	130,798.84
2022 年	59,465.32	59,465.32	59,465.32	59,465.32
2023 年				
2024 年	341,928.25	341,928.25		
2025 年	170,238.57			
小　计	571,632.14	401,393.57	190,264.16	190,264.16

17. 其他非流动资产

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付装修款		1,512,330.10	1,248,317.60	7,239,052.02
长期资产购置款	442,053.09	731,897.60	673,389.84	347,055.84
合　计	442,053.09	2,244,227.70	1,921,707.44	7,586,107.86

18. 短期借款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	160,398,108.33	120,197,429.79	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款				30,000,000.00
抵押及保证借款		10,018,608.33	30,000,000.00	30,000,000.00
合　计	160,398,108.33	130,216,038.12	90,000,000.00	120,000,000.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
协作分包款	28,839,513.74	29,653,941.00	22,483,516.58	28,776,608.47
长期资产购置款	1,954,664.99	1,431,281.52	2,921,470.22	787,133.15
晒图费	4,918,224.20	3,853,673.75	3,849,314.29	8,010,981.00
咨询费	1,890,119.08	1,735,498.35	825,600.26	2,166,504.37
其他	1,996,899.74	1,227,835.58	1,698,432.05	2,017,862.48
合　计	39,599,421.75	37,902,230.20	31,778,333.40	41,759,089.47

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

2019 年 12 月 31 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
北京北纬华元软件科技有限公司	949,500.00	未到付款期
小　计	949,500.00	

20. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
设计款		76,101,043.39	57,079,209.65	75,120,624.39
工程总承包管理款		4,300,144.00	2,501,091.25	7,361,599.24
合　计		80,401,187.39	59,580,300.90	82,482,223.63

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

2018 年 12 月 31 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
南宁市第二人民医院	1,122,900.00	尚未履行完毕
小　计	1,122,900.00	

2017 年 12 月 31 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
来宾市桂中水城开发投资有限责任公司	1,700,846.43	尚未履行完毕
广西兆邦置业集团有限公司	1,669,500.00	尚未履行完毕
小　计	3,370,346.43	

21. 合同负债

项　目	2020.6.30
设计款	67,712,031.10
工程总承包管理款	5,680,480.99
合　计	73,392,512.09

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	296,192,636.59	229,535,272.17	329,782,584.93	195,945,323.83
离职后福利—设定提存计划	70,566.48	6,784,392.92	6,849,573.21	5,386.19
合　计	296,263,203.07	236,319,665.09	336,632,158.14	195,950,710.02

2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	273,770,232.65	506,570,571.96	484,148,168.02	296,192,636.59
离职后福利—设定提存计划	9,535.81	32,114,631.89	32,053,601.22	70,566.48
合　计	273,779,768.46	538,685,203.85	516,201,769.24	296,263,203.07

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	319,031,399.24	495,604,016.85	540,865,183.44	273,770,232.65
离职后福利—设定提存计划	74,416.82	27,222,111.85	27,286,992.86	9,535.81
辞退福利		1,339,870.30	1,339,870.30	
合　计	319,105,816.06	524,165,999.00	569,492,046.60	273,779,768.46

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	245,941,131.44	455,515,596.73	382,425,328.93	319,031,399.24
离职后福利—设定提存计划	78,475.81	21,356,999.04	21,361,058.03	74,416.82
辞退福利		33,000.00	33,000.00	
合　计	246,019,607.25	476,905,595.77	403,819,386.96	319,105,816.06

(2) 短期薪酬明细情况

1）2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	294,399,601.01	199,156,537.67	299,810,988.18	193,745,150.50
职工福利费	35,376.97	13,705,013.31	13,726,646.28	13,744.00
社会保险费	111,409.99	4,749,096.47	4,857,857.97	2,648.49
其中：医疗保险费	102,705.87	4,626,771.26	4,728,296.84	1,180.29
工伤保险费	1,159.14	88,968.25	90,048.22	79.17
生育保险费	7,544.98	33,356.96	39,512.91	1,389.03
住房公积金	77,490.00	8,182,207.73	7,829,921.08	429,776.65
工会经费和职工教育经费	1,568,758.62	3,742,416.99	3,557,171.42	1,754,004.19
小　计	296,192,636.59	229,535,272.17	329,782,584.93	195,945,323.83

2）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	271,238,099.44	451,320,731.11	428,159,229.54	294,399,601.01

职工福利费	69,448.91	16,355,095.08	16,389,167.02	35,376.97
社会保险费	78,717.38	14,222,152.72	14,189,460.11	111,409.99
其中：医疗保险费	76,976.40	12,987,193.63	12,961,464.16	102,705.87
工伤保险费	660.56	335,002.42	334,503.84	1,159.14
生育保险费	1,080.42	899,956.67	893,492.11	7,544.98
住房公积金	1,003,330.92	16,829,938.45	17,755,779.37	77,490.00
工会经费和职工教育经费	1,380,636.00	7,842,654.60	7,654,531.98	1,568,758.62
小　计	273,770,232.65	506,570,571.96	484,148,168.02	296,192,636.59

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	318,949,168.04	447,591,589.26	495,302,657.86	271,238,099.44
职工福利费		16,038,166.14	15,968,717.23	69,448.91
社会保险费	33,150.78	11,623,778.36	11,578,211.76	78,717.38
其中：医疗保险费	29,077.22	10,391,619.49	10,343,720.31	76,976.40
工伤保险费	1,696.44	551,297.14	552,333.02	660.56
生育保险费	2,377.12	680,861.73	682,158.43	1,080.42
住房公积金	41,680.00	13,768,516.42	12,806,865.50	1,003,330.92
工会经费和职工教育经费	7,400.42	6,581,966.67	5,208,731.09	1,380,636.00
小　计	319,031,399.24	495,604,016.85	540,865,183.44	273,770,232.65

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	244,856,121.81	414,472,543.78	340,379,497.55	318,949,168.04
职工福利费		15,517,291.66	15,517,291.66	
社会保险费	18,592.14	9,097,596.87	9,083,038.23	33,150.78
其中：医疗保险费	18,317.04	8,138,893.81	8,128,133.63	29,077.22
工伤保险费		453,355.19	451,658.75	1,696.44
生育保险费	275.10	505,347.87	503,245.85	2,377.12

住房公积金	53,803.45	11,088,246.05	11,100,369.50	41,680.00
工会经费和职工教育经费	1,012,614.04	5,339,918.37	6,345,131.99	7,400.42
小　计	245,941,131.44	455,515,596.73	382,425,328.93	319,031,399.24

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	67,928.28	6,579,784.77	6,642,450.96	5,262.09
失业保险费	2,638.20	204,608.15	207,122.25	124.10
小　计	70,566.48	6,784,392.92	6,849,573.21	5,386.19

2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	9,173.59	31,139,769.87	31,081,015.18	67,928.28
失业保险费	362.22	974,862.02	972,586.04	2,638.20
小　计	9,535.81	32,114,631.89	32,053,601.22	70,566.48

3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	71,934.72	26,515,081.97	26,577,843.10	9,173.59
失业保险费	2,482.10	707,029.88	709,149.76	362.22
小　计	74,416.82	27,222,111.85	27,286,992.86	9,535.81

4) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	78,141.31	20,803,939.79	20,810,146.38	71,934.72
失业保险费	334.50	553,059.25	550,911.65	2,482.10
小　计	78,475.81	21,356,999.04	21,361,058.03	74,416.82

23. 应交税费

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	17,581,798.92	20,509,537.35	17,056,358.02	23,591,467.75

企业所得税	7,642,291.60	14,531,113.57	15,448,611.36	18,932,025.80
代扣代缴个人所得税	942,204.15	25,419,044.43	3,841,348.56	3,084,544.73
城市维护建设税	237,524.80	811,167.38	342,748.94	824,621.32
房产税		704,296.68	829,549.71	313,337.98
土地使用税		91,500.50	92,749.56	11,817.00
教育费附加	102,815.09	347,577.02	147,403.65	355,781.77
地方教育附加	70,493.45	233,144.61	98,521.39	234,886.60
印花税	361.76	519,078.78	480,148.28	800,480.52
地方水利建设基金	797.78	604.18	515.16	139,504.37
合　计	26,578,287.55	63,167,064.50	38,337,954.63	48,288,467.84

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			148,745.83	228,443.13
应付股利	342,837.58	342,837.58	525,734.38	333,737.38
其他应付款	109,486,999.57	96,383,098.02	123,702,689.88	139,162,738.89
合　计	109,829,837.15	96,725,935.60	124,377,170.09	139,724,919.40

(2) 应付利息

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			148,745.83	228,443.13
小　计			148,745.83	228,443.13

(3) 应付股利

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	342,837.58	342,837.58	525,734.38	333,737.38
小　计	342,837.58	342,837.58	525,734.38	333,737.38

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	19,920,464.01	9,455,393.08	9,166,749.71	8,038,040.00
往来款	7,229,021.53	8,658,185.63	5,480,066.13	6,555,504.40
应付待付款	18,534,362.75	18,091,645.50	16,349,212.69	15,318,650.63
员工报销代垫款	5,855,372.75	7,983,747.60	5,530,737.39	8,137,824.43
代收工程款	51,886,179.46	46,648,222.30	4,701,383.93	96,182,629.88
股权收购款			77,633,342.80	
其他	6,061,599.07	5,545,903.91	4,841,197.23	4,930,089.55
小　计	109,486,999.57	96,383,098.02	123,702,689.88	139,162,738.89

2）账龄 1 年以上重要的其他应付款

2017 年 12 月 31 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
南宁市国资委	2,695,000.00	待清算移交
小　计	2,695,000.00	

25. 长期应付款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
改制提留款	9,765,647.01	10,545,953.08	12,405,272.48	14,266,827.48
合　计	9,765,647.01	10,545,953.08	12,405,272.48	14,266,827.48

26. 递延收益

(1) 明细情况

1）2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	948,898.39		238,144.22	710,754.17	与收益相关的政府补助
合　计	948,898.39		238,144.22	710,754.17	

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因

政府补助	1,353,214.77		404,316.38	948,898.39	与收益相关的政府补助
合　计	1,353,214.77		404,316.38	948,898.39	

4）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,600,000.00	760,000.00	1,006,785.23	1,353,214.77	与收益相关的政府补助
合　计	1,600,000.00	760,000.00	1,006,785.23	1,353,214.77	

5）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		1,800,000.00	200,000.00	1,600,000.00	与收益相关的政府补助
合　计		1,800,000.00	200,000.00	1,600,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1）2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
院士工作站能力建设	527,039.18			527,039.18	与收益相关
BIM 技术在广西装配式示范项目的应用与研究	421,859.21		238,144.22	183,714.99	与收益相关
小　计	948,898.39		238,144.22	710,754.17	

2）2019 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
院士工作站能力建设	593,214.77		66,175.59	527,039.18	与收益相关
BIM 技术在广西装配式示范项目的应用与研究	760,000.00		338,140.79	421,859.21	与收益相关
小　计	1,353,214.77		404,316.38	948,898.39	

3）2018 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
院士工作站能力建设	1,600,000.00		1,006,785.23	593,214.77	与收益相关

BIM 技术在广西装配式示范项目的应用与研究		760,000.00		760,000.00	与收益相关
小　计	1,600,000.00	760,000.00	1,006,785.23	1,353,214.77	

4）2017 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
院士工作站能力建设		1,800,000.00	200,000.00	1,600,000.00	与收益相关
小　计		1,800,000.00	200,000.00	1,600,000.00	

［注］政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

27. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
雷翔等自然人	103,300,000.00	103,300,000.00	103,300,000.00	103,300,000.00
广西国有企业改革发展一期基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00		
南宁青蓝晟禾投资管理中心（有限合伙）	1,680,000.00	1,680,000.00		
南宁青蓝鑫禾投资管理中心（有限合伙）	2,220,000.00	2,220,000.00		
合　计	110,200,000.00	110,200,000.00	103,300,000.00	103,300,000.00

(2) 股本变动情况的说明

1）2017年9月7日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由10,200万元增加到10,330万元，新增注册资本130万元由刘松、邓勇杰、莫海量以货币资金1,040万元认缴，溢缴款910万元计入资本公积。

2）2019 年 12 月 13 日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由 10,330 万元增加到 11,020 万元，新增注册资本 690 万元由广西国有企业改革发展一期基金合伙企业（有限合伙）、南宁青蓝晟禾投资管理中心（有限合伙）及南宁青蓝鑫禾投资管理中心（有限合伙）以货币资金 6,210 万元认缴，溢缴款 5,520 万元计入资本公积。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	57,758,447.19	57,758,447.19	2,257,674.80	12,948,328.70
合　计	57,758,447.19	57,758,447.19	2,257,674.80	12,948,328.70

(2) 资本公积本期增减变动及变动原因

1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	57,758,447.19			57,758,447.19
合　计	57,758,447.19			57,758,447.19

2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,257,674.80	55,500,772.39		57,758,447.19
合　计	2,257,674.80	55,500,772.39		57,758,447.19

本期股本溢价增加 55,500,772.39 元，其中：

① 溢价增资增加 55,200,000.00 元，详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之股本项目说明；

② 购买少数股权，购买对价与新增享有净资产份额的差异 300,772.39 元。

3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	12,948,328.70		10,690,653.90	2,257,674.80
合　计	12,948,328.70		10,690,653.90	2,257,674.80

本期减少 10,690,653.90 元，系购买少数股权，购买对价与新增享有净资产份额的差异。

4) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	18,861,017.35	9,100,000.00	15,012,688.65	12,948,328.70
合　计	18,861,017.35	9,100,000.00	15,012,688.65	12,948,328.70

① 本期增加 9,100,000.00 元系溢价增资形成，详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之股本项目说明；

② 本期减少 15,012,688.65 元，系购买少数股权，购买对价与新增享有净资产份额的

差异。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	40,399,206.96	40,399,206.96	11,304,833.07	8,376,294.73
合　计	40,399,206.96	40,399,206.96	11,304,833.07	8,376,294.73

(2) 盈余公积本期增减变动情况及变动原因

1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,399,206.96			40,399,206.96
合　计	40,399,206.96			40,399,206.96

2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,304,833.07	29,094,373.89		40,399,206.96
合　计	11,304,833.07	29,094,373.89		40,399,206.96

本期增加数系按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,376,294.73	2,928,538.34		11,304,833.07
合　计	8,376,294.73	2,928,538.34		11,304,833.07

本期增加数系按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

4) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,328,078.33	2,048,216.40		8,376,294.73
合　计	6,328,078.33	2,048,216.40		8,376,294.73

本期增加数系按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	93,046,100.88	260,423,842.84	215,437,447.35	174,362,856.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,893,221.59	94,141,631.93	73,739,933.83	68,622,807.42
减：提取法定盈余公积		29,094,373.89	2,928,538.34	2,048,216.40
应付普通股股利		232,425,000.00	25,825,000.00	25,500,000.00
期末未分配利润	134,939,322.47	93,046,100.88	260,423,842.84	215,437,447.35

(二)合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	393,387,151.98	251,991,628.35	903,555,876.98	579,363,449.00
其他业务收入	3,023,924.31	2,505,322.19	8,465,984.77	5,769,177.69
合　计	396,411,076.29	254,496,950.54	912,021,861.75	585,132,626.69

(续上表)

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	873,563,675.93	558,438,248.15	802,176,287.84	511,031,936.36
其他业务收入	7,637,551.05	5,395,675.76	8,665,464.06	5,980,007.92
合　计	881,201,226.98	563,833,923.91	810,841,751.90	517,011,944.28

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广西医科大学	14,058,464.06	3.55
广西壮族自治区人民医院	8,169,683.19	2.06
南宁兴威投资管理有限公司	5,323,866.23	1.34
广西百色百东投资有限公司	5,215,754.73	1.32

西林县开发投资集团有限公司	4,842,782.26	1.22
小　计	37,610,550.47	9.49

2）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司	44,078,043.02	4.83
梧州市城建投资发展集团有限公司	16,405,641.51	1.80
南宁城市建设投资集团有限责任公司	13,292,189.09	1.46
南宁绿地颖恺投资有限公司[注 1]	13,144,852.61	1.44
赣州城市开发投资集团有限责任公司[注 2]	12,886,146.21	1.41
小　计	99,806,872.44	10.94

［注 1］南宁绿地颖恺投资有限公司下属企业包括广西绿地鑫铁置业有限公司、南宁侨运资产管理有限公司 2 家控股子公司

［注 2］赣州城市开发投资集团有限责任公司包括赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司、赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司、华开（赣州）城市投资有限公司 3 家控股子公司

3）2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南宁五象新区建设投资有限责任公司	19,543,640.19	2.22
广西建工集团有限责任公司	16,303,063.22	1.85
广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司	14,299,410.90	1.62
广西广播电视信息网络股份有限公司	11,745,448.87	1.33
广西建设职业技术学院	11,241,564.95	1.28
小　计	73,133,128.13	8.30

4）2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广西国际壮医医院	28,278,648.61	3.49
广西建工集团有限责任公司	26,670,989.30	3.29
南宁城市建设投资集团有限责任公司	17,777,862.90	2.19

防城港市城市建设投资有限公司	16,958,014.16	2.09
广西广播电视信息网络股份有限公司	15,904,256.33	1.96
小　计	105,589,771.30	13.02

2. 税金及附加

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,304,895.54	3,325,119.70	2,986,995.22	2,947,053.99
教育费附加	559,141.76	1,424,775.38	1,276,322.67	1,272,229.18
地方教育附加	372,594.49	951,390.58	852,087.07	854,378.22
印花税	123,902.52	1,085,643.00	1,163,108.66	1,516,716.87
房产税	596,381.43	1,615,122.29	1,789,023.01	1,401,715.80
土地使用税	63,335.91	138,278.32	139,422.08	139,422.08
车船税	3,270.00	8,520.00	11,100.00	42,935.56
地方水利建设基金			154,115.09	527,168.80
其他	2,141.50	5,326.57	21,969.10	
合　计	3,025,663.15	8,554,175.84	8,394,142.90	8,701,620.50

3. 销售费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,929,113.54	20,600,180.97	19,025,755.40	17,610,644.96
业务宣传费	657,794.75	1,868,469.67	1,570,060.21	1,310,831.48
办公及租赁费	2,506,746.83	7,798,480.60	7,677,790.44	7,344,911.21
折旧及摊销	369,186.60	738,373.20	733,210.41	408,127.22
业务招待费	490,499.98	1,248,570.50	909,450.71	899,119.31
差旅及交通费	337,255.96	2,402,393.27	2,647,235.29	2,242,630.48
其他	401,278.21	1,267,683.03	2,196,023.67	922,334.40
合　计	13,691,875.87	35,924,151.24	34,759,526.13	30,738,599.06

4. 管理费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	41,450,423.56	94,152,129.44	89,804,710.35	83,314,197.31
办公及租赁费	6,032,715.35	16,281,995.58	16,495,919.32	14,737,966.02
中介咨询费	2,760,126.89	5,365,285.30	5,510,287.75	5,652,177.13
差旅及交通费	2,029,393.44	9,099,517.35	8,454,436.75	7,736,632.15
业务招待费	514,247.84	2,712,232.40	2,448,872.16	2,010,046.17
折旧及摊销	3,592,531.39	6,133,363.81	6,112,562.69	3,903,183.29
其他	622,366.28	2,272,698.48	1,079,692.56	2,531,170.99
合　计	57,001,804.75	136,017,222.36	129,906,481.58	119,885,373.06

5. 研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,970,552.69	28,017,705.14	24,759,865.49	23,815,872.37
直接投入	2,192,589.18	4,481,455.68	3,977,464.36	3,356,113.28
其他	2,301,260.38	3,054,768.71	2,475,670.05	2,149,180.79
合　计	17,464,402.25	35,553,929.53	31,212,999.90	29,321,166.44

6. 财务费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,226,427.91	6,283,240.34	6,928,946.47	8,508,967.48
减：利息收入	1,548,344.96	2,317,276.78	4,544,017.86	4,622,315.62
其它	371,346.34	684,868.30	121,862.37	221,896.39
合　计	2,049,429.29	4,650,831.86	2,506,790.98	4,108,548.25

7. 其他收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助[注 1]	2,353,144.22	3,694,660.38	6,035,545.23	7,626,652.00

增值税加计抵扣	2,244,130.68	4,504,404.47		
其他[注 2]	2,098,428.36	980,709.45	714,382.74	557,457.52
合　计	6,695,703.26	9,179,774.30	6,749,927.97	8,184,109.52

[注 1] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

[注 2] 稳岗补贴、个税返还等

8. 投资收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	336,498.29	885,803.20	320,997.25	286,134.46
处置长期股权投资产生的投资收益				
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得				
金融工具持有期间的投资收益	462,409.85	896,978.78	——	——
其中：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			——	——
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	9.85	70,747.93	——	——
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			——	——
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			——	——
其他权益工具投资	462,400.00	826,230.85	——	——
处置金融工具取得的投资收益		1,117,200.63	——	——
其中：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			——	——
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		1,117,200.63	——	——
债权投资			——	——

其他债权投资			——	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	——	——	1,261,979.48	437,573.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	——		29,451.90
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	——		323,408.00
理财收益			754,669.10	256,893.41
资金拆借利息收入		3,072,642.39	——	——
合　计	798,908.14	5,972,625.00	2,337,645.83	1,333,461.28

9. 公允价值变动收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	493,264.99	731,985.35	37,592.95	474,739.27
其中：金融工具产生的公允价值变动收益	493,264.99	731,985.35	37,592.95	474,739.27
合　计	493,264.99	731,985.35	37,592.95	474,739.27

10. 信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
坏账损失	-4,928,656.76	-5,436,483.39
合　计	-4,928,656.76	-5,436,483.39

11. 资产减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	——	——	-10,947,178.64	-7,821,549.07
合　计			-10,947,178.64	-7,821,549.07

12. 资产处置收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	9,003.97	-10,155.21	9,805.82	23,213.40
合　计	9,003.97	-10,155.21	9,805.82	23,213.40

13. 营业外收入

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废利得				36,466.46
罚没收入	5,000.00	400.00	5,050.00	15,000.00
无法支付款项	217,265.73	88,365.49	284,083.88	95,621.63
其他	5.41	4,176.44	1,092.17	15,458.38
合　计	222,271.14	92,941.93	290,226.05	162,546.47

14. 营业外支出

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	258,000.00	249,750.00	1,048,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	20,116.97	3,814.68		129,785.75
罚款支出	131.18	14,004.75	72,361.95	2,756.21
赔款支出			1,315,490.00	
赞助支出				50,000.00
其他	2.14	3,221.64	37,486.83	44,034.67
合　计	278,250.29	270,791.07	2,473,338.78	326,576.63

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	9,833,101.30	20,589,785.19	21,115,815.25	21,879,534.35
递延所得税费用	-773,041.33	-53,025.15	-1,371,567.91	-2,070,525.01
合　计	9,060,059.97	20,536,760.04	19,744,247.34	19,809,009.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	51,693,194.89	116,448,821.14	106,592,042.78	103,104,444.55
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,923,298.73	29,112,205.28	26,648,010.70	25,776,111.14
子公司适用不同税率的影响	-3,872,152.00	-9,438,248.18	-7,732,712.10	-8,173,597.62
调整以前期间所得税的影响	234,472.83	1,057,281.77	-130,146.62	61,418.95
非应税收入的影响	-71,538.64	-349,895.85	-136,949.31	-315,802.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,782.13	554,972.32	728,604.31	671,104.95
其他永久性差异对当期所得税影响	-424,024.42	123,798.91		1,002,456.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,769.45		-7,378.86	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	184,659.88	43,969.50	41,510.43	678,557.67
对前期暂时性差异前期未确认，而在本期确认的递延所税资产/负债			-376,802.46	19,537.27
对前期暂时性差异前期已确认，而在本期不再确认的递延所税资产/负债	330.91		254,596.83	80,958.59
本期适用所得税税率变化对期初递延所得税资产/负债余额的影响		-567,323.71	455,514.42	8,264.37
所得税费用	9,060,059.97	20,536,760.04	19,744,247.34	19,809,009.34

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款	6,768,743.89	25,460,811.37	10,617,493.70	16,221,371.91
收回的定金、押金、保证金	37,270,916.55	39,420,804.91	38,462,668.63	35,345,545.90
政府补助和奖励	4,213,428.36	4,271,053.45	6,503,142.74	9,784,109.52

收到的代收代付款项	6,892,250.59	18,904,310.24	12,701,011.37	15,403,137.42
施工款	5,237,957.16	41,946,838.37		89,747,694.12
其他	774,421.84	2,626,319.00	3,191,477.14	2,772,597.25
合　计	61,157,718.39	132,630,137.34	71,475,793.58	169,274,456.12

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款	5,282,618.32	19,341,377.86	12,895,981.69	16,263,244.97
支付的定金、押金、保证金	31,718,641.94	38,155,398.24	36,385,256.77	42,418,032.32
付现费用	36,254,183.31	51,547,055.38	55,572,032.61	46,125,440.72
支付的代收代付的款项	8,118,719.04	12,808,560.42	14,672,017.97	15,009,624.37
施工款			91,481,245.95	
其他	529,572.13	2,413,355.57	2,867,682.23	2,236,398.64
合　计	81,903,734.74	124,265,747.47	213,874,217.22	122,052,741.02

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回拆出款项		70,318,370.79	12,133,561.64	25,449,930.52
收购子公司取得的现金净额		1,099,946.81		
收回质押的定期存单		12,000,000.00		
合　计		83,418,317.60	12,133,561.64	25,449,930.52

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存出为其他公司担保而质押的定期存单			12,000,000.00	
合　计			12,000,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收购少数股东股权		76,951,703.79	704,850.80	19,546,190.87
合　计		76,951,703.79	704,850.80	19,546,190.87

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	42,633,134.92	95,912,061.10	86,847,795.44	83,295,435.21
加：资产减值准备	4,928,656.76	5,436,483.39	10,947,178.64	7,821,549.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,193,118.37	8,959,252.49	11,033,173.10	10,962,180.44
无形资产摊销	1,945,107.49	3,423,575.48	2,543,243.57	1,470,849.72
长期待摊费用摊销	1,927,487.20	3,443,126.87	2,366,182.16	125,015.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-9,003.97	10,155.21	-9,805.82	-23,213.40
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	20,116.97	3,814.68		93,319.29
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-493,264.99	-731,985.35	-37,592.95	-474,739.27
财务费用(收益以“－”号填列)	3,120,409.73	6,331,924.30	3,681,917.98	5,936,945.09
投资损失(收益以“－”号填列)	-798,908.14	-5,972,625.00	-2,337,645.83	-1,333,461.28
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-847,031.08	-65,527.10	-1,371,567.91	-2,070,525.01
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	73,989.75	12,501.95		
存货的减少(增加以“－”号填列)				
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-56,964,758.88	13,386,124.12	-31,147,093.19	-57,424,862.92

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-106,420,629.89	46,063,140.87	-176,070,564.96	155,029,814.67
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-106,691,575.76	176,212,023.01	-93,554,779.77	203,408,307.09
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	342,849,517.03	451,419,112.11	315,710,444.05	389,828,329.30
减：现金的期初余额	451,419,112.11	315,710,444.05	389,828,329.30	378,541,192.08
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	-108,569,595.08	135,708,668.06	-74,117,885.25	11,287,137.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1）现金	342,849,517.03	451,419,112.11	315,710,444.05	389,828,329.30
其中：库存现金	141,776.15	89,040.18	120,969.81	345,631.04
可随时用于支付的银行存款	342,703,821.05	451,326,158.78	315,589,474.24	389,482,698.26
可随时用于支付的其他货币资金	3,919.83	3,913.15		
2）现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3）期末现金及现金等价物余额	342,849,517.03	451,419,112.11	315,710,444.05	389,828,329.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2017 年期末其他货币资金 2,332,450.47 元为履约保证金，使用受到限制,不属于现金及现金等价物。

2018 年期末银行存款中 12,000,000.00 元已被质押，使用受到限制，期末其他货币资金 4,088,281.06 元为履约保证金，使用受到限制,不属于现金及现金等价物。

2019 年末其他货币资金中有 7,146,974.89 元为履约保证金，使用受到限制,不属于现金及现金等价物。

2020 年 6 月末其他货币资金中有 5,362,749.25 元为履约保证金，使用受到限制,不属于现金及现金等价物。

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 6 月 30 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	5,362,749.25	期末其他货币资金 5,362,749.25 元为履约保证金
固定资产	73,730,868.38	房屋建筑物用于担保
无形资产	17,705,037.62	土地使用权用于担保
合　计	96,798,655.25	

(2) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	7,146,974.89	期末其他货币资金 7,146,974.89 元为履约保证金
固定资产	76,271,493.02	房屋建筑物用于担保
无形资产	17,941,693.43	土地使用权用于担保
合　计	101,360,161.34	

(3) 2018 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	16,088,281.06	期末银行存款中 12,000,000.00 元已被质押；期末其他货币资金 4,088,281.06 元为履约保证金
固定资产	68,032,889.87	房屋建筑物用于担保

无形资产	18,415,005.06	土地使用权用于担保
合　计	102,536,175.99	

(4) 2017 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	2,332,450.47	期末其他货币资金 2,332,450.47 元为履约保证金
固定资产	74,547,013.55	房屋建筑物用于担保
无形资产	18,888,316.69	土地使用权用于担保
合　计	95,767,780.71	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
院士工作站能力建设	527,039.18			527,039.18	其他收益	广西壮族自治区科学技术厅《关于下达 2017 年第四批自治区本级财政科技计划项目的通知》(桂科计字（2017）195 号）
BIM 技术在广西装配式示范项目的应用与研究	421,859.21		238,144.22	183,714.99	其他收益	广西壮族自治区人民政府《关于深化自治区本级财政科技计划和科技项目管理改革实施方案的通知》（桂政发（2015）57 号）
小　计	948,898.39		238,144.22	710,754.17		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
疫情防控物资补贴	30,000.00	其他收益	南宁市兴宁区人民政府办公室《南宁市兴宁区人民政府办公室关于印发兴宁区疫情防控期间保经营稳发展若干措施的实施细则的通知》（南兴府办（2020）10 号）
绿色生态城区参数化智能设	330,000.00	其他收益	《广西科技计划项目合同》（合同编号为桂科

计与热环境监测平台技术研发与应用			AB18050012）
广西工程技术研究中心项目后资金补助	500,000.00	其他收益	广西壮族自治区科学技术厅《自治区科技厅关于组织填报广西工程技术研究中心项目后补助经费申请表的通知》（桂科基字（2019）90 号）
广西工程技术研究中心认定后补助	300,000.00	其他收益	南宁市科技局《关于下达 2020 年南宁市本级科技项目经费后补助（第一批）的通知》
南宁市博士后科研工作站补贴及入站博士后生活补贴	80,000.00	其他收益	中共南宁市委组织部、南宁市人力资源和社会保障局《关于开展南宁市博士后科研工作站补贴及入站博士后生活补贴发放有关工作的通知》（南人社发（2019）18 号）
2020 年广西博士后"两站"项目资金补助	50,000.00	其他收益	南宁市人力资源和社会保障局《关于下拨 2020 年广西博士后“两站”项目补助经费的通知》
基于城市热环境的绿色城区优化设计关键技术研究及示范应用专项经费	120,000.00	其他收益	南宁市兴宁区发展改革和科学技术局、南宁市兴宁区财政局《关于下达 2018 年南宁市兴宁区第一批科技计划项目的通知》（南兴发科通（2018）13 号）
2020 年高新企业奖励后补助	150,000.00	其他收益	广西壮族自治区科学技术厅桂科计字（2020）60 号
上市工作经费补助	500,000.00	其他收益	南宁市人民政府《关千印发南宁市鼓励和扶持企业上市（挂牌）若干规定的通知》南府规（2017）13 号
上限入统奖励	50,000.00	其他收益	南宁市兴宁区人民政府办公室《关于印发 2019 年兴宁区促进消费稳增长工作方案的通知》南兴府办函（2019）112 号
防控物资补贴	5,000.00	其他收益	南宁市兴宁区人民政府《关千印发兴宁区疫情防控期间保经营稳发展若干措施的通知》南兴府规（2020）1 号
稳岗补贴	854,956.62	其他收益	《广西壮族自治区社会保险事业管理中心关于做好 2019 年稳岗返还申报工作的通知》（桂社保函〔2019〕40 号）
个税手续费返还等	1,243,471.74	其他收益	《中华人民共和国个人所得税法》《国家税务总局关于发布<个人所得税扣缴申报管理办法（试行）>的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 61 号）、《财政部 税务总局 人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》（财行〔2019〕11 号）
小　计	4,213,428.36		

2）2019 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
院士工作站能	593,214.77		66,175.59	527,039.18	其他收益	广西壮族自治区科学技

力建设						术厅《关于下达 2017 年第四批自治区本级财政科技计划项目的通知》(桂科计字（2017）195 号）
BIM 技术在广西装配式示范项目的应用与研究	760,000.00		338,140.79	421,859.21	其他收益	广西壮族自治区人民政府《关于深化自治区本级财政科技计划和科技项目管理改革实施方案的通知》（桂政发（2015）57 号）
小　计	1,353,214.77		404,316.38	948,898.39		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
自治区本级文化产业发展专项资金	300,000.00	其他收益	广西壮族自治区财政厅《关于申报 2019 年度自治区本级文化产业发展专项资金的通知》（桂财资（2018）36 号）
第五批南宁市特聘专家专项资金	155,592.00	其他收益	广西壮族自治区财政厅《关于下达 2016 年第五批特聘专家专项经费的通知》（桂财社（2016）97 号）
第六批南宁市特聘专家专项资金	155,592.00	其他收益	南宁市人力资源和社会保障局《关于第六批南宁市特聘专家聘任合同签订工作的通知》
2018 年度南宁市培养新世纪学术和技术带头人专项资金	100,000.00	其他收益	南宁市人力资源和社会保障局《关于下达 2018 年度南宁市培养新世纪学术和技术带头人专项资金资助项目及资助额度的通知》
2018 年度南宁市创新创业领军人才“邕江计划”项目资助	250,000.00	其他收益	中共南宁市委员会人才工作领导小组《关于给予 2018 年度南宁市创新创业领军人才“邕江计划”项目资助的通知》（南人才通字（2019）10 号）
2019 年第三批广西创新驱动发展专项资金（科技重大专项）	400,000.00	其他收益	《广西科技重大专项管理办法（试行）》（桂科计字（2017）113 号）
2019 年广西博士后专项经费	300,000.00	其他收益	南宁市人力资源和社会保障局《关于开展南宁市博士后科研工作站补贴及入站博士后生活补贴发放有关工作的通知》（南人社发（2019）18 号）
2016 年度高层次创业创新人才（团队）项目资助	500,000.00	其他收益	《中共南宁市委员会人才工作领导小组办公室关于给予 2016 年度高层次创业创新人才（团队）项目资助的通知》（南人才办发（2017）4 号）
南宁市博士后科研工作站补贴及入站博士后生活补贴	150,000.00	其他收益	南宁市人力资源和社会保障局《关于开展南宁市博士后科研工作站补贴及入站博士后生活补贴发放有关工作的通知》（南人社发（2019）18 号）
产业领域急需紧缺青年人才生活补助	160,000.00	其他收益	南宁市人力资源和社会保障局《关于开展产业领域急需紧缺青年人才生活补助申报工作的通知》
建筑工程行业协同设计及项	100,000.00	其他收益	南宁市青秀区科学技术局《关于下达 2017 年青秀区

目管控平台研发与应用项目			科技计划项目的通知》（青科字（2017）9号）
乡村遗产数字化拨款	180,000.00	其他收益	南宁市青秀区科学技术局《关于下达2019年青秀区科技计划项目的通知》（青科字（2019）2号）
广西科技计划项目	360,000.00	其他收益	广西壮族自治区科学技术厅官网《2019广西壮族自治区本级财政科技计划拟立项项目公示（402项）》
2019 年南宁市科协科技思想库立项课题	13,000.00	其他收益	南宁市科学技术协会《关于下达2019年南宁市科协科技思想库立项课题的通知》（南科协（2019）15号）
基于遥感的湿热地区城市住区热环境研究	56,160.00	其他收益	合同编号为51578243的《国家自然科学基金合(协)作任务书》
预制装配式管廊设计、施工和验收关键技术研究	50,000.00	其他收益	南宁市科学技术局合同编号为20193128《南宁市科学研究与技术开发计划项目合同》
钢-UHPC 组合的新型桥梁防船撞结构性能及设计方法研究	60,000.00	其他收益	广西壮族自治区人民政府《关于深化自治区本级财政科技计划和科技项目管理改革实施方案的通知》（桂政发（2015）57号）
稳岗补贴	947,294.40	其他收益	《广西壮族自治区社会保险事业管理中心关于做好2019 年稳岗返还申报工作的通知》（桂社保函〔2019〕40号）
个税手续费返还等	33,415.05	其他收益	《中华人民共和国个人所得税法》、《国家税务总局关于发布<个人所得税扣缴申报管理办法(试行)>的公告》（国家税务总局公告2018年第61号）、《财政部、税务总局、人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》（财行〔2019〕11号）
小　计	4,271,053.45		

3）2018 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
院士工作站能力建设	1,600,000.00		1,006,785.23	593,214.77	其他收益	广西壮族自治区科学技术厅《关于下达2017年第四批自治区本级财政科技计划项目的通知》（桂科计字（2017）195号）
BIM 技术在广西装配式示范项目的应用与研究		760,000.00		760,000.00	其他收益	广西壮族自治区人民政府《关于深化自治区本级财政科技计划和科技项目管理改革实施方案的通知》（桂政发（2015）57号）

小　计	1,600,000.00	760,000.00	1,006,785.23	1,353,214.77		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2016 年广西会计人才小高地课题补助	20,000.00	其他收益	广西壮族自治区财政厅办公室《关于印发广西壮族自治区人才小高地专项资金管理办法的通知》（桂财社〔2013〕190 号）
第五批特聘专家周剑云专项资金	311,584.00	其他收益	广西壮族自治区财政厅办公室《关于下达 2016 年第五批特聘专家专项经费的通知》（桂财社〔2016〕97 号）
第四批特聘专家管运涛专项资金	155,992.00	其他收益	中共南宁市委员会办公厅《关于印发第四批南宁市特聘专家名单的通知》（南办发〔2016〕23 号）
第四批特聘专家孟庆林专项资金	155,992.00	其他收益	
第六批特聘专家高斌专项资金	355,992.00	其他收益	南宁市人力资源和社会保障局《关于第六批南宁市特聘专家聘任合同签订工作的通知》
学术技术带头人郑保力专项资金	50,000.00	其他收益	南宁市人力资源和社会保障局《关于下达 2017 年度南宁市培养新世纪学术和技术带头人专项资金资助项目及资助额度的通知》
学术技术带头人林宇专项资金	50,000.00	其他收益	
学术技术带头人徐洪涛专项资金	50,000.00	其他收益	
2017 年高新技术企业奖励性后补助	50,000.00	其他收益	广西科技厅《关于申报 2017 年高新技术企业认定和科技企业孵化器培育高新技术企业奖励性后补助经费的通知》（桂科高字〔2018〕4 号）
平面道路交叉口规划与设计规范项目后补助	200,000.00	其他收益	南宁市科学技术局、南宁市财政局《关于下达 2017 年南宁市科技项目经费后补助的通知》（南科发〔2017〕41 号）
2017 年高新技术企业认定奖励性后补助经费	50,000.00	其他收益	广西科技厅《关于申报 2017 年高新技术企业认定和科技企业孵化器培育高新技术企业奖励性后补助经费的通知》（桂科高字〔2018〕4 号）
2018 年院士工作站建设费用	20,000.00	其他收益	南宁市科学技术协会《关于报送南宁市院士专家工作站 2018 年工作计划的通知》（南科协〔2018〕4 号）
第三批广西博士后创新实践基地专项经费	29,200.00	其他收益	广西壮族自治区人力资源和社会保障厅《关于设立第三批广西博士后创新实践基地的通知》(桂人社函〔2017〕538 号）
2015 年高层次创新人才项目 07 专项经费	250,000.00	其他收益	中国共产党南宁市委员会人才工作领导小组办公室《关于给予 2015 年度高层次创业创新人才（团队）项目资助的通知》（南人才办发〔2016〕2 号）
文化产业发展专项资金	600,000.00	其他收益	广西壮族自治区财政厅《关于拨付 2016 年度自治区文化产业发展专项资金的函》(桂财文资函〔2016〕6 号)
建材信息第三方低智商无云平台关键技术研究与应用示范	60,000.00	其他收益	南宁市青秀区科学技术局南宁市青秀区科学研究与技术开发计划项目合同(2015G21)

建筑工程设计行业协同设计及项目管控平台研究及应用	150,000.00	其他收益	南宁市青秀区科学技术局南宁市青秀区科学研究与技术开发计划项目合同(2017016)
高层装配式混凝土剪力墙结构高效连接节点技术研究与应用专项经费	350,000.00	其他收益	广西壮族自治区科学技术厅网站《2017 年广西壮族自治区科技计划立项项目公示（161 项)》
基于云技术的广西城市轨道交通综合体地下空间优化利用与模拟研发专项经费	320,000.00	其他收益	
广西传统村落数字化保护及其成果开发利用专项经费	150,000.00	其他收益	广西壮族自治区科学技术厅《关于下达 2017 年第四批自治区本级财政科技计划项目的通知》（桂科计字（2017）195 号）
绿色生态小区参数化技术研究及示范应用项目	120,000.00	其他收益	南宁市科学技术局、南宁市财政局《关于下达 2018 年南宁市本级科学研究与技术开发计划项目(第一批)的通知》（南科发（2018）11 号）
湿热地区气候适宜型城市建筑热环境监测与优化技术研发项目	120,000.00	其他收益	
小型浅水湖泊污染治理与生态修复关键技术研究与示范项目资助	500,000.00	其他收益	中国共产党南宁市委员会《中共南宁市委员会人才工作领导小组关于给予 2017 年高层次创业创新人才（团队）项目资助的通知》（南人才发（2018）4 号）
南宁市地下综合管廊建设与运营维护研究专项费用	30,000.00	其他收益	南宁市科学技术协会《关于下达 2018 年南宁市科协科技思想库立项课题的通知》（南科协（2018）22 号）
基于城市热环境的绿色城区优化设计关键技术研究及示范应用专项经费	180,000.00	其他收益	南宁市兴宁区发展改革和科学技术局、南宁市兴宁区财政局《关于下达 2018 年南宁市兴宁区第一批科技计划项目的通知》（南兴发科通（2018）13 号）
绿色生态小区参数化技术研究及示范应用专项经费	200,000.00	其他收益	南宁市科学技术局、南宁市财政局《关于下达 2018 年南宁市本级科学研究与技术开发计划项目(第一批)的通知》（南科发（2018）11 号）
城乡三类空间划定与管控的技术集成研究专项经费	500,000.00	其他收益	南宁市科学技术局《关于下达 2018 年南宁市科技创新创业人才培育项目的通知》(南科发（2018）32 号)
个税手续费返还等	598,059.06	其他收益	《中华人民共和国个人所得税法》、《国家税务总局关于发布<个人所得税扣缴申报管理办法（试行）>的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 61 号）
稳岗补贴	116,323.68	其他收益	《广西壮族自治区社会保险事业局关于做好 2018 年企业稳定就业岗位补贴申报工作的通知》
小　计	5,743,142.74		

4）2017 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
院士工作站能力建设		1,800,000.00	200,000.00	1,600,000.00	其他收益	广西壮族自治区科学技术厅《关于下达2017年第四批自治区本级财政科

						技计划项目的通知》（桂科计字（2017）195号）
小　计		1,800,000.00	200,000.00	1,600,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
人才小高地专项资金	2,500,000.00	其他收益	广西壮族自治区财政厅办公室《关于印发广西壮族自治区人才小高地专项资金管理办法的通知》（桂财社（2013）190号）
广西第四批特聘专家专项经费-陆建	155,592.00	其他收益	《中共广西壮族自治区委员会办公厅 自治区人民政府办公厅关于印发广西第四批特聘专家聘任人员名单的通知》（厅发（2015）23号）
自治区第五批特聘专家专项经费-周剑云	155,592.00	其他收益	广西壮族自治区财政厅办公室《关于下达2016年第五批特聘专家专项经费的通知》（桂财社（2016）97号）
院士专家工作站启动建设-工作站建设经费	10,000.00	其他收益	编号为317061311029的《南宁市科学技术协会项目任务书》
院士专家工作站启动建设-院士报告会费用	15,000.00	其他收益	编号为317061311030的《南宁市科学技术协会项目任务书》
南宁市科协学术交流专项-讲比活动经费	9,000.00	其他收益	编号为317061302021的《南宁市科学技术协会项目任务书》
南宁市科协学术交流专项-学术交流活动经费	5,000.00	其他收益	编号为317061503018的《南宁市科学技术协会项目任务书》
南宁市科协学术交流专项-七届学术年会分会场费用	8,000.00	其他收益	编号为317061502017的《南宁市科学技术协会项目任务书》
第三批广西博士后创新实践基地	162,500.00	其他收益	广西壮族自治区人力资源和社会保障厅《关于设立第三批广西博士后创新实践基地的通知》（桂人社函（2017）538号）
第四批南宁市特聘专家-孟庆林	155,992.00	其他收益	中共南宁市委员会办公厅《关于印发第四批南宁市特聘专家名单的通知》（南办发（2016）23号）
第四批南宁市特聘专家-管运涛	155,992.00	其他收益	
第三批南宁市特聘专家-陆建	155,992.00	其他收益	《中共南宁市委办公厅 南宁市人民政府办公厅关于印发第三批南宁市特聘专家名单的通知》（南办发〔2015〕27号）
2016 年度南宁市培养新世纪学术和技术带头人专项基金（郑保力）	30,000.00	其他收益	南宁市人才小高地建设工作领导小组办公室《关于下达2016 年度南宁市培养新世纪学术和技术带头人专项资金资助项目及资助额度的通知》
2016 年度南宁市培养新世纪学术和技术带头人专项基金（林宇）	150,000.00	其他收益	
南宁市特聘专家周剑云-广西自然与文化景观规划与保护管理（第五批）	355,992.00	其他收益	中共南宁市委员会办公厅《关于印发第五批南宁市特聘专家名单的通知》（南办发（2017）61号）
南宁小高地-海绵城市建设人才小高地（第五批）	50,000.00	其他收益	中共南宁市委员会办公厅《关于转发《中共南宁市委组织部南宁市人力资源和社会保障局关于公布第五批南宁市人才

			小高地名单的通知》的通知》(南办发（2016）18 号)
2016 年长沙市创新创业带动就业示范项目政府补贴	80,000.00	其他收益	长沙市人力资源和社会保障局《关于组织开展 2016 年度长沙市创新创业带动就业示范项目申报工作的通知》(长人社发（2016）53 号)
院士专家工作站启动建设	510,000.00	其他收益	《中共南宁市委、南宁市人民政府办公厅关于印发<南宁市院士专家工作站建设管理办法>的通知》(南办发（2011）56 号)
基层统计建设补助经费	2,000.00	其他收益	南宁市人民政府办公厅《南宁市人民政府印发<关于进一步加强统计基层基础规范化建设的若干意见>的通知》(南府规（2017）24 号)
海绵城市建设试点工作遇到的问题与研究对策项目	20,000.00	其他收益	南宁市科学技术协会《关于下达 2017 年南宁市科协科技思想库立项课题的通知》(南科协（2017）14 号)
广西传统村落数字化保护及其成果开发利用项目	250,000.00	其他收益	广西壮族自治区科学技术厅《关于下达 2017 年第四批自治区本级财政科技计划项目的通知》(桂科计字（2017）195 号)
广西地方性自然与文化景观的保护与管理项目	450,000.00	其他收益	
BIM+建筑新技术应用研究项目	500,000.00	其他收益	《中共南宁市委员会人才工作领导小组办公室关于给予 2016 年度高层次创业创新人才(团队)项目资助的通知》(南人才办发（2017）4 号)
小型浅水湖泊污染治理与生态修复关键技术研究与示范	250,000.00	其他收益	兴宁区发展改革和科学技术局合同编号为 20175183《南宁市科学研究与技术开发计划项目合同》
国家社科基金项目-广西少数民族村落保护及乡村旅游发展研究	190,000.00	其他收益	全国哲学社会科学规划办公室《2017 年度国家社会科学基金项目立项通知书》
“互联网+”建筑行业的协同设计及项目管理服务平台	800,000.00	其他收益	《南宁市发展和改革委员会、南宁市财政局关于下达 2017 年南宁市信息服务业发展专项资金扶持项目计划的通知》(南发改投资（2017）57 号)
基于云技术的广西城市轨道交通综合体地下空间优化利用与模拟研发	160,000.00	其他收益	广西壮族自治区科学技术厅《2017 年广西壮族自治区科技计划立项项目公示（161 项)》
高层装配式混凝土剪力墙结构高效连接节点技术研究与应用	140,000.00	其他收益	
稳岗补贴	557,457.52	其他收益	《广西壮族自治区社会事业保险局关于做好 2017 年稳定就业岗位补贴申报工作的通知》(桂社保函〔2017〕121 号)
小　计	7,984,109.52		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	4,451,572.58	4,675,369.83	6,749,927.97	8,184,109.52

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

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
1）2019 年度				
广西华蓝投资咨询有限公司	2019-12-26	800,000.00	40.00	现金购买

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1）2019 年度				
广西华蓝投资咨询有限公司	2019-12-26	取得控制权	0.00	0.00

2. 合并成本及商誉

项　目	2019 年度
	广西华蓝投资咨询有限公司
合并成本	800,000.00
现金	800,000.00
合并成本合计	800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	591,266.64
商誉	208,733.36

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	2019 年度	
	广西华蓝投资咨询有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	1,899,946.81	1,899,946.81
固定资产	3,381.64	3,381.64
负债		
预收款项	180,000.00	180,000.00

应交税费	6,664.36	6,664.36
其他应付款	238,497.50	238,497.50
净资产	1,478,166.59	1,478,166.59
取得的净资产	1,478,166.59	1,478,166.59

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2018 年度				
深圳市华蓝设计有限公司	吸收合并	2018-11-21	30,271,619.99	15,276,493.73

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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（集团）有限公司	广西	广西南宁	专业技术服务业	100.00		同一控制下合并
广西华蓝工程管理有限公司	广西	广西南宁	专业技术服务业	89.97		设立或投资
广西中蓝审图有限责任公司	广西	广西南宁	专业技术服务业		100.00	设立或投资
南宁市英图设计服务有限公司	广西	广西南宁	商务服务业		52.00	设立或投资
广西华蓝投资咨询有限公司	广西	广西南宁	商务服务业		40.00	非同一控制下企业合并

(2) 其他说明

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

根据广西华蓝投资咨询有限公司章程约定，公司作为出资最多的单一股东，所持每份出资额拥有 2 份表决权，其余股东每份出资额拥有 1 份表决权。公司拥有表决权比例为 57.14%。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	报告期归属于少数股东的损益

	持股比例	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
华蓝设计（集团）有限公司				11,631,229.32	13,543,446.96
广西华蓝工程管理有限公司	10.03%	654,194.07	1,296,491.01	1,189,481.09	863,629.16
南宁市英图设计服务有限公司	48.00%	235,654.94	473,938.16	287,151.20	265,551.67
广西华蓝投资咨询有限公司	60.00%	-149,935.68			

（续上表）

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
华蓝设计（集团）有限公司			3,559,993.35	2,919,333.00
广西华蓝工程管理有限公司		535,687.50	357,125.00	476,166.68
南宁市英图设计服务有限公司		115,000.00	69,000.00	69,000.00
广西华蓝投资咨询有限公司				

（续上表）

子公司名称	少数股东权益余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
华蓝设计（集团）有限公司				59,674,321.88
广西华蓝工程管理有限公司	6,983,652.71	6,329,458.64	6,753,525.93	5,921,169.84
南宁市英图设计服务有限公司	2,098,582.02	1,862,927.08	1,503,988.92	1,285,837.72
广西华蓝投资咨询有限公司	736,964.27	886,899.95		

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	2020.6.30					
	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
广西华蓝工程管理有限公司	89,032,837.20	9,776,878.71	98,809,715.91	41,649,898.57	183,714.99	41,833,613.56

南宁市英图设计服务有限公司	4,240,912.34	1,442,066.53	5,682,978.87	1,322,849.65		1,322,849.65
广西华蓝投资咨询有限公司	1,465,026.04	2,752.52	1,467,778.56	239,504.77		239,504.77

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	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
广西华蓝工程管理有限公司	86,435,111.65	9,081,583.89	95,516,695.54	44,642,993.92	421,859.21	45,064,853.13
南宁市英图设计服务有限公司	3,588,721.08	1,374,766.96	4,963,488.04	1,094,306.62		1,094,306.62
广西华蓝投资咨询有限公司	1,899,946.81	3,381.64	1,903,328.45	425,161.86		425,161.86

(续上表)

子公司名称	2018.12.31					
	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
广西华蓝工程管理有限公司	67,950,960.43	10,595,750.14	78,546,710.57	33,725,936.86	760,000.00	34,485,936.86
南宁市英图设计服务有限公司	2,638,194.98	1,949,818.73	4,588,013.71	1,461,203.46		1,461,203.46
广西华蓝投资咨询有限公司						

(续上表)

子公司名称	2017.12.31					
	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
华蓝设计（集团）有限公司	946,695,379.99	64,013,473.82	1,010,708,853.81	657,741,209.00	15,866,827.48	673,608,036.48
广西华蓝工程管理有限公司	65,946,992.13	7,166,577.43	73,113,569.56	36,044,936.36		36,044,936.36
南宁市英图设计服务有限公司	2,639,437.44	2,141,791.51	4,781,228.95	2,105,650.37		2,105,650.37
广西华蓝投资咨询有限公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2020 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

广西华蓝工程管理有限公司	46,023,448.41	6,524,259.94	6,524,259.94	-8,905,137.95
南宁市英图设计服务有限公司	4,625,701.91	490,947.80	490,947.80	1,302,580.46
广西华蓝投资咨询有限公司	420,294.35	-249,892.80	-249,892.80	-458,347.77

（续上表）

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西华蓝工程管理有限公司	95,661,805.16	10,891,068.70	10,891,068.70	17,459,037.95
南宁市英图设计服务有限公司	12,293,546.01	987,371.17	987,371.17	81.46
广西华蓝投资咨询有限公司				

（续上表）

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西华蓝工程管理有限公司	96,320,986.39	9,992,140.51	9,992,140.51	-4,212,974.97
南宁市英图设计服务有限公司	10,729,936.58	598,231.67	598,231.67	1,854,528.75
广西华蓝投资咨询有限公司				

（续上表）

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华蓝设计（集团）有限公司	748,382,252.38	71,099,479.30	71,099,479.30	204,286,827.60
广西华蓝工程管理有限公司	57,631,178.77	7,254,847.47	7,254,847.47	14,884,169.99
南宁市英图设计服务有限公司	9,694,010.00	553,232.64	553,232.64	865,941.46
广西华蓝投资咨询有限公司				

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
（1）2019 年度			
广西华蓝工程管理有限公司	2019 年 12 月	88.0958%	89.9729%
（2）2018 年度			
华蓝设计（集团）有	2018 年 12 月	82.23%	100.00%

限公司			
(3) 2017 年度			
华蓝设计（集团）有限公司	2017 年 12 月	80.88%	82.23%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	2019 年度
	广西华蓝工程管理有限公司
购买成本	884,098.40
现金	884,098.40
购买成本合计	884,098.40
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,184,870.79
差额	300,772.39
其中：调整资本公积	300,772.39

(续上表)

项　目	2018 年度
	华蓝设计（集团）有限公司
购买成本	78,457,393.60
现金	78,457,393.60
购买成本对价合计	78,457,393.60
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	67,766,739.70
差额	-10,690,653.90
其中：调整资本公积	-10,690,653.90

(续上表)

项　目	2017 年度
	华蓝设计（集团）有限公司
购买成本对价	19,546,190.87
现金	19,546,190.87
购买成本对价合计	19,546,190.87
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	4,533,502.22
差额	-15,012,688.65

其中：调整资本公积	-15,012,688.65

（三）在合营企业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	
苏中达科智能工程有限公司	南宁	广西南宁	建筑智能化	35.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	2020.6.30/2020 年 1-6 月	2019.12.31/2019 年度
	苏中达科智能工程有限公司	苏中达科智能工程有限公司
流动资产	182,336,846.49	192,649,367.63
非流动资产	1,704,137.45	1,271,436.49
资产合计	184,040,983.94	193,920,804.12
流动负债	122,146,399.84	132,987,643.69
非流动负债		
负债合计	122,146,399.84	132,987,643.69
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	61,894,584.10	60,933,160.43
按持股比例计算的净资产份额	21,663,104.44	21,326,606.15
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	21,663,104.44	21,326,606.15
营业收入	73,267,266.65	204,903,877.06
净利润	745,566.42	2,530,866.29
综合收益总额	745,566.42	2,530,866.29

（续上表）

项　目	2018.12.31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度
	苏中达科智能工程有限公司	苏中达科智能工程有限公司

流动资产	165,721,585.67	162,950,167.27
非流动资产	1,156,261.56	3,203,137.66
资产合计	166,877,847.23	166,153,304.93
流动负债	108,475,553.09	106,796,927.94
非流动负债		
负债合计	108,475,553.09	106,796,927.94
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	58,402,294.14	59,356,376.99
按持股比例计算的净资产份额	20,440,802.95	20,774,731.95
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	20,440,802.95	20,774,731.95
营业收入	159,238,833.69	143,889,029.48
净利润	917,134.99	817,527.03
综合收益总额	917,134.99	817,527.03

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 11.75%(2019 年 12 月 31 日：14.09%；2018 年 12 月 31 日：11.37%；2017 年 12 月 31 日：16.49%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2020.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	160,398,108.33	164,428,547.22	164,428,547.22		
应付账款	39,599,421.75	39,599,421.75	39,599,421.75		
其他应付款	109,486,999.57	109,486,999.57	109,486,999.57		
长期应付款	9,765,647.01	9,765,647.01			9,765,647.01
小　计	319,250,176.66	323,280,615.55	313,514,968.54		9,765,647.01

(续上表)

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	130,216,038.12	131,598,754.49	131,598,754.49		
应付账款	37,902,230.20	37,902,230.20	37,902,230.20		
其他应付款	96,383,098.02	96,383,098.02	96,383,098.02		
长期应付款	10,545,953.08	10,545,953.08			10,545,953.08
小　计	275,047,319.42	276,430,035.79	265,884,082.71		10,545,953.08

（续上表）

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	90,000,000.00	92,765,166.65	92,765,166.65		
应付账款	31,778,333.40	31,778,333.40	31,778,333.40		
其他应付款	123,702,689.88	123,702,689.88	123,702,689.88		
长期应付款	12,405,272.48	12,405,272.48			12,405,272.48
小　计	257,886,295.76	260,651,462.41	248,246,189.93		12,405,272.48

（续上表）

项　目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	120,000,000.00	125,195,969.33	125,195,969.33		
应付账款	41,759,089.47	41,759,089.47	41,759,089.47		
其他应付款	139,162,738.89	139,162,738.89	139,162,738.89		
长期应付款	14,266,827.48	14,266,827.48			14,266,827.48
小　计	315,188,655.84	320,384,625.17	306,117,797.69		14,266,827.48

（三）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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性资产和负债。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020 年 6 月 30 日

项　目	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
持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	3,064,276.46			3,064,276.46
权益工具投资	3,064,276.46			3,064,276.46
2.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	3,064,276.46		10,201,909.02	13,266,185.48

2. 2019 年 12 月 31 日

项　目	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
持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	2,571,001.62			2,571,001.62
权益工具投资	2,571,001.62			2,571,001.62
2.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	2,571,001.62		10,201,909.02	12,772,910.64

3. 2018 年 12 月 31 日

项　目	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
持续的公允价值计量				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,771,954.62			21,771,954.62
交易性金融资产	21,771,954.62			21,771,954.62

权益工具投资	19,933,846.91			19,933,846.91
基金及资产管理计划	1,838,107.71			1,838,107.71
2.可供出售金融资产			10,201,909.02	10,201,909.02
权益工具投资			10,201,909.02	10,201,909.02

4. 2017 年 12 月 31 日

项　目	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
持续的公允价值计量				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	63,074,503.34			63,074,503.34
(1)交易性金融资产	60,649,445.36			60,649,445.36
权益工具投资	60,649,445.36			60,649,445.36
(2)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	2,425,057.98			2,425,057.98
权益工具投资	2,425,057.98			2,425,057.98
2.可供出售金融资产			7,201,909.02	7,201,909.02
权益工具投资			7,201,909.02	7,201,909.02

（二）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

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（三）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。

（四）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相关资产或负债的不可观察输入值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司控股方为雷翔等自然人组成的一致行动人，无母公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营及联营企业和参股公司情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的参股公司情况如下：

参股公司	与本公司关系
广西华蓝岩土工程有限公司	本公司之子公司广西华蓝工程管理有限公司持有其 10.11%股份
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	本公司之子公司广西华蓝工程管理有限公司持有其 19.80%股份
广西中信恒泰工程顾问有限公司	本公司之子公司广西华蓝工程管理有限公司原持有其 15%股权，2016 年 2 月转让该股权

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西华栎投资有限公司	一致行动人控制的公司
广西富腾投资有限公司	一致行动人控制的公司
广西那园旅游投资有限公司	广西富腾投资有限公司之全资子公司
广西华建信息科技股份公司	广西富腾投资有限公司之参股公司
浙江衢州弈谷文化实业有限公司	广西富腾投资有限公司之参股公司
广西华保盛物业服务集团有限公司	广西富腾投资有限公司之参股公司
广西华科物业服务有限公司	广西华保盛物业服务集团有限公司之子公司
广西华之味餐饮投资管理有限公司	广西华保盛物业服务集团有限公司之子公司
广西尚品源餐饮投资有限公司	一致行动人曾控制的公司
广西华溯文化创意有限公司	一致行动人的关联公司
华智体育产业股份公司[注]	一致行动人的关联公司
广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	一致行动人的关联公司
北海佳泽房地产开发有限公司	一致行动人曾控制的公司
广西绿城水务股份有限公司	公司独立董事陈永利担任独立董事的公司
桂商总会	与本公司受同一控制人控制

[注] 2020 年 1 月 9 日，华智城围联体育产业股份公司变更为华智体育产业股份公司

(二) 关联交易情况

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度

广西华蓝建筑装饰工程有限公司	装修费-内部采购	594,185.44	18,003.78	3,700,428.52	3,068,959.17
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	装修费-第三方项目	395,566.04	364,962.26	609,056.61	544,681.08
广西华蓝岩土工程有限公司	勘察设计费	2,353,620.23	2,604,835.81	4,629,736.58	7,888,933.53
广西华保盛物业服务集团有限公司	物业费	1,626,738.57	2,630,632.80	2,420,490.79	2,250,233.98
广西尚品源餐饮投资有限公司	餐费会务费	79,100.00	662,945.00	672,517.00	484,293.82
广西华之味餐饮投资管理有限公司	餐费	84,805.75	278,446.00	278,446.00	
广西华溯文化创意有限公司	广告费			19,417.48	26,407.77
广西华溯文化创意有限公司	设计费				6,601.94
广西富腾投资有限公司	租车费				5,775.00
桂商总会	会员及会务费	80,000.00	404,000.00	380,000.00	380,000.00
广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	采购商品				6,041.05
广西华建信息科技股份公司	技术开发费				380,000.00
广西绿城水务股份有限公司	水费	31,221.12	147,846.51	109,624.59	96,598.99
广西中信恒泰工程顾问有限公司	招标代理费	124,528.30	142,183.47	125,869.87	122,402.83
小　计		5,369,765.45	7,253,855.63	12,945,587.44	15,260,929.16

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广西华蓝岩土工程有限公司	品牌使用费	459,079.75	836,792.45	555,566.04	553,483.84
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	品牌使用费	393,278.74	543,396.23	613,207.55	801,886.79
广西那园旅游投资有限公司	设计费	94,339.62	3,166,050.95	3,866,037.29	287,735.84
广西那园旅游投资有限公司	工程管理费	782,425.56	1,745,911.11		
苏中达科智能工程有限公司	台历设计费			35,729.85	3,226.42
广西华蓝岩土工程有	台历设计费				1,698.11

限公司					
广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	台历设计费				11,207.55
浙江衢州弈谷文化实业有限公司	台历设计费				6,924.53
浙江衢州弈谷文化实业有限公司	晒图费				10,645.00
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	台历设计费				2,309.43
广西华保盛物业服务集团有限公司	台历设计费				15,707.55
桂商总会	会务费				3,495.75
广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	会务费				13,821.23
广西华建信息科技股份公司	会务费				1,174.06
广西富腾投资有限公司	会务费				1,416.51
广西绿城水务股份有限公司	设计费	164,060.38	2,248,096.55		
广西绿城水务股份有限公司	审图费	16,705.66	26,047.73	39,716.98	166,792.46
小　计		1,909,889.71	8,566,295.02	5,110,257.71	1,881,525.07

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
广西富腾投资有限公司	房产	47,209.68	125,892.48	125,892.92	428,840.00
广西尚品源餐饮投资有限公司	房产	1,008,887.40	3,245,063.25	3,075,755.05	2,881,511.23
广西那园旅游投资有限公司	房产	94,429.80	251,812.80	251,812.80	178,683.52
华智体育产业股份公司	房产	210,195.69	544,555.16	524,670.48	568,518.10
广西华溯文化创意有限公司	房产	19,642.48	43,848.00	41,760.00	
广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	房产	102,749.88	243,760.00	232,152.38	232,152.38
广西华保盛物业服务集团有限公司	房产	34,285.72	68,571.43	68,571.43	68,571.42
广西华建信息科技股份公司	房产			51,971.26	84,564.00

桂商总会	房产	83,833.20	243,760.00	223,555.16	223,555.24
小　计		1,601,233.85	4,767,263.12	4,596,141.48	4,666,395.89

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履行完毕
华智体育产业股份公司	12,000,000.00	2018/12/19	2019/12/6	是
浙江衢州弈谷文化实业有限公司	50,000,000.00	2016/12/22	2019/7/15	是

4. 关联方资金拆借

(1) 公司向关联方广西富腾投资有限公司拆出资金

年度	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		拆出金额	计提利息	归还	其他	
2019 年度	73,348,757.61		3,072,642.39	76,421,400.00		
2018 年度	77,325,915.76		3,156,403.49	7,133,561.64		73,348,757.61
2017 年度	100,455,886.39		2,381,709.89	25,511,680.52		77,325,915.76

(2) 公司向关联方苏中达科智能工程有限公司拆出资金

年度	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		拆出金额	计提利息	归还	其他	
2018 年度	5,000,000.00		90,625.00	5,090,625.00		
2017 年度	5,000,000.00		217,500.00	217,500.00		5,000,000.00

5. 关键管理人员报酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	629.65 万元	1,444.09 万元	1,435.49 万元	1,323.58 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	619,783.37	43,786.57	511,896.00	38,392.20
	广西那园旅游投资有限公司	55,084.05	2,754.20	1,212,699.40	60,634.97

	苏中达科智能工程有限公司				
	广西富腾投资有限公司	14,064.08	703.20		
	桂商总会	63,463.78	3,173.19		
	广西华溯文化创意有限公司	18,945.00	947.25	46,040.40	2,302.02
	广西绿城水务股份有限公司	17,708.00	885.40		
	华智体育产业股份公司	220,705.47	11,035.27		
	广西尚品源餐饮投资有限公司	116,726.45	5,836.32		
小　计		1,126,480.20	69,121.40	1,770,635.80	101,329.19
应收股利	广西华蓝建筑装饰工程有限公司				
小　计					
其他应收款	广西富腾投资有限公司				
	苏中达科智能工程有限公司				
	广西华蓝岩土工程有限公司	1,377,898.29	68,894.91	887,000.00	44,350.00
	广西华蓝建筑装饰工程有限公司	996,536.65	49,826.83	576,000.00	28,800.00
小　计		2,374,434.94	118,721.74	1,463,000.00	73,150.00

（续上表）

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	243,759.99	12,188.00	243,760.00	12,188.00
	广西那园旅游投资有限公司				
	苏中达科智能工程有限公司			66,542.71	3,327.14
	广西富腾投资有限公司			43,983.76	2,199.19
	桂商总会			18,629.64	931.48
	广西华溯文化创意有限公司	43,848.00	2,192.40	165.00	8.25

	广西绿城水务股份有限公司				
	华智体育产业股份公司				
	广西尚品源餐饮投资有限公司				
小　计		287,607.99	14,380.40	373,081.11	18,654.06
应收股利	广西华蓝建筑装饰工程有限公司	360,000.00		360,000.00	
小　计		360,000.00		360,000.00	
其他应收款	广西富腾投资有限公司	73,348,757.61		77,325,915.76	
	苏中达科智能工程有限公司			5,014,793.40	2,441,078.29
	广西华蓝岩土工程有限公司				
	广西华蓝建筑装饰工程有限公司				
小　计		73,348,757.61		82,340,709.16	2,441,078.29

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	广西华蓝岩土工程有限公司	622,878.45	396,000.00	368,364.40	679,757.80
小　计		622,878.45	396,000.00	368,364.40	679,757.80
预收款项	广西那园旅游投资有限公司			64,150.46	1,717,150.00
	广西尚品源餐饮投资有限公司		121,283.35		
小　计			121,283.35	64,150.46	1,717,150.00
其他应付款	广西华蓝建筑装饰工程有限公司	531,883.44	135,472.44	354,726.37	
	广西华保盛物业服务集团有限公司	639,265.04	692,274.98	794,800.61	547,810.30
小　计		1,171,148.48	827,747.42	1,149,526.98	547,810.30

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十之说明。

十二、资产负债表日后事项

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。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 2020 年 1-6 月

项目	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	利润
工程设计	312,909,367.11	202,737,133.10	110,172,234.01
国土空间规划	38,402,338.25	22,604,210.53	15,798,127.72
工程总承包管理	19,448,074.61	10,718,446.90	8,729,627.71
咨询服务	11,234,420.84	7,262,462.78	3,971,958.06
其他	11,392,951.17	8,669,375.04	2,723,576.13
小计	393,387,151.98	251,991,628.35	141,395,523.63

2. 2019 年度

项目	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	利润
工程设计	714,331,596.08	465,773,601.49	248,557,994.59
国土空间规划	81,867,097.90	47,867,222.18	33,999,875.72
工程总承包管理	56,466,536.30	30,417,239.69	26,049,296.61
咨询服务	28,918,734.46	18,325,732.86	10,593,001.60
其他	21,971,912.24	16,979,652.78	4,992,259.46
小计	903,555,876.98	579,363,449.00	324,192,427.98

3. 2018 年度

项目	本期数

	主营业务收入	主营业务成本	利润
工程设计	668,908,106.96	436,786,592.43	232,121,514.53
国土空间规划	83,588,907.69	49,733,210.67	33,855,697.02
工程总承包管理	53,068,491.14	27,070,773.35	25,997,717.79
咨询服务	51,119,335.02	31,861,518.78	19,257,816.24
其他	16,878,835.12	12,986,152.92	3,892,682.20
小计	873,563,675.93	558,438,248.15	315,125,427.78

4. 2017 年度

项目	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	利润
工程设计	628,775,821.58	410,825,212.82	217,950,608.76
国土空间规划	59,305,918.95	35,065,775.31	24,240,143.64
工程总承包管理	63,583,499.34	32,710,633.14	30,872,866.20
咨询服务	38,058,284.57	23,013,936.34	15,044,348.23
其他	12,452,763.40	9,416,378.75	3,036,384.65
小计	802,176,287.84	511,031,936.36	291,144,351.48

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资

产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		21,771,954.62	21,771,954.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,771,954.62	-21,771,954.62	
可供出售金融资产	10,201,909.02	-10,201,909.02	
其他权益工具投资		10,201,909.02	10,201,909.02
短期借款	90,000,000.00	148,745.83	90,148,745.83
其他应付款	124,377,170.09	-148,745.83	124,228,424.26

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本计量（贷款和应收款项）	331,798,725.11	摊余成本	331,798,725.11
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	21,771,954.62
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当期损益的金融资产	21,771,954.62		
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	10,201,909.02		
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,201,909.02
应收票据	摊余成本计量（贷款和应收款项）	8,301,822.65	摊余成本	8,301,822.65
应收账款	摊余成本计量（贷款和应收款项）	335,940,537.25	摊余成本	335,940,537.25
其他应收款	摊余成本计量（贷款和应收款项）	114,929,482.75	摊余成本	114,929,482.75

短期借款	摊余成本计量（其他金融负债）	90,000,000.00	摊余成本	90,148,745.83
应付账款	摊余成本计量（其他金融负债）	31,778,333.40	摊余成本	31,778,333.40
其他应付款	摊余成本计量（其他金融负债）	124,377,170.09	摊余成本	124,228,424.26
长期应付款	摊余成本计量（其他金融负债）	12,405,272.48	摊余成本	12,405,272.48

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
(1) 金融资产				
1)摊余成本				
货币资金	331,798,725.11			331,798,725.11
应收票据	8,301,822.65			8,301,822.65
应收账款	335,940,537.25			335,940,537.25
其他应收款	114,929,482.75			114,929,482.75
以摊余成本计量的总金融资产	790,970,567.76			790,970,567.76
2)以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）				
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入		21,771,954.62		
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）				21,771,954.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	21,771,954.62			
减：转入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-21,771,954.62		
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	21,771,954.62			21,771,954.62

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	10,201,909.02			
减：转入其他权益工具		-10,201,909.02		
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）				
其他权益工具投资				
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）				
加：由可供出售金融资产转入		10,201,909.02		
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）				10,201,909.02
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	10,201,909.02			10,201,909.02
(2) 金融负债				
1)摊余成本				
短期借款				
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	90,000,000.00			
加：自其他金融负债转入		148,745.83		
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）				90,148,745.83
应付账款	31,778,333.40			31,778,333.40
其他应付款				
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	124,377,170.09			
减：转出至摊余成本计量的金融负债		-148,745.83		
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）				124,228,424.26
长期应付款	12,405,272.48			12,405,272.48
以摊余成本计量的总金融负债	258,560,775.97			258,560,775.97

（三）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日

执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	80,401,187.39	-80,401,187.39	
合同负债		80,401,187.39	80,401,187.39

2. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

（四）诉讼赔偿事项

姜绍耿、伍进胜、周超图因与子公司华蓝设计（集团）有限公司的建设工程施工合同纠纷向广西壮族自治区梧州市万秀区人民法院提起诉讼，请求华蓝设计（集团）有限公司等支付工程款、招投标款、逾期利息等共计 1,307,181.00 元。

根据广西壮族自治区梧州市万秀区人民法院于 2018 年 7 月 19 日作出的（2017）桂 0403 民初 1602 号《民事判决书》，华蓝设计（集团）有限公司、广西华蓝岩土工程有限公司、广西裕华建设集团有限公司承担连带债务，应向姜绍耿、伍进胜、周超图支付合同欠款 1,228,802.76 元。连同计算的逾期利息已由华蓝设计（集团）有限公司承担赔偿费用 1,315,490.00 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,224,909.91	100.00	74,042.90	6.04	1,150,867.01

合计	1,224,909.91	100.00	74,042.90	6.04	1,150,867.01

（续上表）

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	593,970.02	100.00	41,795.90	7.04	552,174.12
合计	593,970.02	100.00	41,795.90	7.04	552,174.12

（续上表）

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	287,607.99	100.00	14,380.40	5.00	273,227.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	287,607.99	100.00	14,380.40	5.00	273,227.59

（续上表）

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	540,133.83	100.00	15,489.67	2.87	524,644.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	540,133.83	100.00	15,489.67	2.87	524,644.16

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

合并范围内关联方组合				14,000.00		
账龄组合	1,224,909.91	74,042.90	6.04	579,970.02	41,795.90	7.20
小计	1,224,909.91	74,042.90	6.04	593,970.02	41,795.90	7.04

B. 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	968,961.91	48,448.10	5.00	324,022.02	16,201.10	5.00
1-2年	255,948.00	25,594.80	10.00	255,948.00	25,594.80	10.00
小计	1,224,909.91	74,042.90	6.04	579,970.02	41,795.90	7.20

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	287,607.99	14,380.40	5.00	309,793.40	15,489.67	5.00
小计	287,607.99	14,380.40	5.00	309,793.40	15,489.67	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	41,795.90	32,247.00						74,042.90
小计	41,795.90	32,247.00						74,042.90

2) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,380.40	27,415.50						41,795.90
小计	14,380.40	27,415.50						41,795.90

3) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,489.67	-1,109.27						14,380.40

小计	15,489.67	-1,109.27						14,380.40

4）2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,292.75	13,196.92						15,489.67
小计	2,292.75	13,196.92						15,489.67

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1）2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	619,783.37	50.60	43,786.57
华智体育产业股份公司	220,705.47	18.02	11,035.27
广西尚品源餐饮投资有限公司	116,726.45	9.53	5,836.32
规划师杂志社	81,851.99	6.68	4,092.60
桂商总会	63,463.78	5.18	3,173.19
小计	1,102,531.06	90.01	67,923.95

2）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	511,896.00	86.18	38,392.20
广西华溯文化创意有限公司	46,040.40	7.75	2,302.02
广西那园旅游投资有限公司	22,033.62	3.71	1,101.68
华蓝设计（集团）有限公司	14,000.00	2.36	
小计	593,970.02	100.00	41,795.90

3）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	243,759.99	84.75	12,188.00
广西华溯文化创意有限公司	43,848.00	15.25	2,192.40
小计	287,607.99	100.00	14,380.40

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广西南宁华智围棋俱乐部有限公司	243,760.00	45.13	12,188.00
华蓝设计（集团）有限公司	230,340.43	42.65	
广西富腾投资有限公司	43,983.76	8.14	2,199.19
桂商总会	18,629.64	3.45	931.48
苏中达科智能工程有限公司	3,420.00	0.63	171.00
小计	540,133.83	100.00	15,489.67

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,761,355.43	100.00	145,688.74	0.64	22,615,666.69
合计	22,761,355.43	100.00	145,688.74	0.64	22,615,666.69

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,510,661.83	100.00	89,047.89	5.89	1,421,613.94
合计	1,510,661.83	100.00	89,047.89	5.89	1,421,613.94

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,711,366.62	100.00	66,537.55	0.09	74,644,829.07
单项金额不重大但单项计提					

坏账准备					
合计	74,711,366.62	100.00	66,537.55	0.09	74,644,829.07

（续上表）

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	77,344,059.76	100.00	6,094.40	0.01	77,337,965.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	77,344,059.76	100.00	6,094.40	0.01	77,337,965.36

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	20,170,561.92					
账龄组合	2,590,793.51	145,688.74	5.62	1,510,661.83	89,047.89	5.89
其中：1 年以内	2,564,628.31	128,231.42	5.00	1,492,517.83	74,625.89	5.00
1-2 年	8,021.20	802.12	10.00			
2-3 年						
3-4 年				7,444.00	3,722.00	50.00
4-5 年	7,444.00	5,955.20	80.00			
5 年以上	10,700.00	10,700.00	100.00	10,700.00	10,700.00	100.00
小计	22,761,355.43	145,688.74	0.64	1,510,661.83	89,047.89	5.89

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的款项，有相似的风险特征。

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	229,578.00					

实际控制人控制的关联方应收款组合	73,348,757.61			77,325,915.76		
账龄组合：	1,133,031.01	66,537.55	5.87	18,144.00	6,094.40	33.59
1 年以内	1,114,887.01	55,744.35	5.00			
1-2 年				7,444.00	744.40	10.00
2-3 年	7,444.00	2,233.20	30.00			
3-4 年				10,700.00	5,350.00	50.00
4-5 年	10,700.00	8,560.00	80.00			
小计	74,711,366.62	66,537.55	0.09	77,344,059.76	6,094.40	0.01

确定组合依据的说明：相同账龄的款项，有相似的风险特征。

(2) 账龄情况

项目	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	22,735,190.23	1,492,517.83	4,120,416.37	1,101,926.70
1-2 年	8,021.20		1,101,926.70	56,796,538.27
2-3 年			55,529,470.74	19,434,894.79
3-4 年		7,444.00	13,948,852.81	10,700.00
4-5 年	7,444.00		10,700.00	
5 年以上	10,700.00	10,700.00		
合计	22,761,355.43	1,510,661.83	74,711,366.62	77,344,059.76

(3) 坏账准备变动情况

① 2020 年 1-6 月

项目	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)	
期初数	89,047.89			89,047.89
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	56,640.85			56,640.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	145,688.74			145,688.74

② 2019 年度

项目	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)	
期初数	66,537.55			66,537.55
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-22,510.34			-22,510.34
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	89,047.89			89,047.89

③ 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	6,094.40	60,443.15						66,537.55
小计	6,094.40	60,443.15						66,537.55

④ 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	90,070.50	-83,976.10						6,094.40
小计	90,070.50	-83,976.10						6,094.40

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	15,900.00		10,900.00	10,900.00
往来款			73,348,757.61	77,325,915.76
拆借款	20,170,561.92		222,420.00	7,244.00
应收暂付款	2,574,893.51	1,510,661.83	1,129,289.01	
合计	22,761,355.43	1,510,661.83	74,711,366.62	77,344,059.76

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
华蓝设计（集团）有限公司	拆借款	20,170,561.92	1 年以内	88.62	
广西华蓝岩土工程有限公司	应收暂付款	1,377,898.29	1 年以内	6.05	68,894.91
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	应收暂付款	996,536.65	1 年以内	4.38	49,826.83
李霆	备用金	100,000.00	1 年以内	0.44	5,000.00
黄颖	备用金	57,180.00	1 年以内	0.25	2,859.00
小计		22,702,176.86		99.74	126,580.74

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西华蓝岩土工程有限公司	应收暂付款	887,000.00	1 年以内	58.72	44,350.00
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	应收暂付款	576,000.00	1 年以内	38.13	28,800.00

水电周转金	应收暂付款	10,900.00	3 年以上	0.72	10,800.00
黄颖	应收暂付款	10,017.00	1 年以内	0.66	500.85
姜慧	应收暂付款	8,980.00	1 年以内	0.59	449.00
小计		1,492,897.00		98.82	84,899.85

3）2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西富腾投资有限公司	往来款	73,348,757.61	[注 1]	98.18	
华蓝设计（集团）有限公司	拆借款	222,420.00	1 年以内	0.30	
邓丽娇	应收暂付款	118,640.50	1 年以内	0.16	5,932.03
黄颖	应收暂付款	100,000.00	1 年以内	0.13	5,000.00
南宁市青秀供电分局	保证金	10,900.00	[注 2]	0.01	8,620.00
小计		73,800,718.11		98.78	19,552.03

[注 1] 账龄在 1 年以内的金额为 3,156,403.49 元，账龄在 1-2 年的金额为 2,381,709.89 元，账龄在 2-3 年的金额为 59,813,474.57 元，账龄在 3-4 年的金额为 7,997,169.66 元

[注 2] 账龄在 2-3 年 200.00 元，4-5 年 10,700.00 元

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西富腾投资有限公司	往来款	77,325,915.76	[注]	99.98	
水电周转金	押金保证金	10,900.00	2-4 年	0.01	5,370.00
覃臻	应收暂付款	7,244.00	1-2 年	0.01	724.40
小计		77,344,059.76		100.00	6,094.40

[注] 账龄在 1 年以内的金额为 2,381,709.89 元，账龄在 1-2 年的金额为 59,813,474.57 元，账龄在 2-3 年的金额为 15,130,731.30 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	208,286,202.13		208,286,202.13	208,286,202.13		208,286,202.13
对联营、合营企业投资	21,663,104.44		21,663,104.44	21,326,606.15		21,326,606.15
合计	229,949,306.57		229,949,306.57	229,612,808.28		229,612,808.28

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	207,402,103.73		207,402,103.73	128,944,710.13		128,944,710.13
对联营、合营企业投资	20,440,802.95		20,440,802.95	20,119,805.70		20,119,805.70
合计	227,842,906.68		227,842,906.68	149,064,515.83		149,064,515.83

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广西华蓝工程管理有限公司	33,875,647.60			33,875,647.60		
华蓝设计（集团）有限公司	174,410,554.53			174,410,554.53		
小计	208,286,202.13			208,286,202.13		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广西华蓝工程管理有限公司	32,991,549.20	884,098.40		33,875,647.60		
华蓝设计（集团）有限公司	174,410,554.53			174,410,554.53		
小计	207,402,103.73	884,098.40		208,286,202.13		

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广西华蓝工程管理	32,991,549.20			32,991,549.20		

有限公司						
华蓝设计（集团）有限公司	95,953,160.93	78,457,393.60		174,410,554.53		
小计	128,944,710.13	78,457,393.60		207,402,103.73		

4）2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广西华蓝工程管理有限公司	32,991,549.20			32,991,549.20		
华蓝设计（集团）有限公司	76,406,970.06	19,546,190.87		95,953,160.93		
小计	109,398,519.26	19,546,190.87		128,944,710.13		

(3) 对联营、合营企业投资

1）2020 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
苏中达科智能工程有限公司	21,326,606.15			336,498.29	
小计	21,326,606.15			336,498.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏中达科智能工程有限公司					21,663,104.44	
小计					21,663,104.44	

2）2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					

苏中达科智能工程有限公司	20,440,802.95			885,803.20	
小计	20,440,802.95			885,803.20	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏中达科智能工程有限公司					21,326,606.15	
小计					21,326,606.15	

3）2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
苏中达科智能工程有限公司	20,119,805.70			320,997.25	
小计	20,119,805.70			320,997.25	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏中达科智能工程有限公司					20,440,802.95	
小计					20,440,802.95	

4）2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
苏中达科智能工程有限公司	22,125,180.26			-2,005,374.56	
小计	22,125,180.26			-2,005,374.56	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏中达科智能工程有限公司					20,119,805.70	
小计					20,119,805.70	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	21,607,824.90	2,560,980.82	44,950,746.29	5,867,457.31
合计	21,607,824.90	2,560,980.82	44,950,746.29	5,867,457.31

(续上表)

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	35,483,466.73	5,471,665.59	31,253,949.27	6,011,945.06
合计	35,483,466.73	5,471,665.59	31,253,949.27	6,011,945.06

2. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	336,498.29	885,803.20	320,997.25	286,134.46
成本法核算的长期股权投资收益		279,533,159.60	19,042,007.25	14,453,384.28
金融工具持有期间的投资收益	9.85		1,606,203.87	437,573.51
其中:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	9.85	——	1,606,203.87	437,573.51
处置金融工具取得的投资收益		1,117,200.63		
其中: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		1,117,200.63		
其他债权投资		3,072,642.39	——	——

合计	336,508.14	284,608,805.82	20,969,208.37	15,177,092.25

十五、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.00	23.31	20.26	20.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.57	21.17	18.03	18.10

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.91	0.71	0.67	0.38	0.91	0.71	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.83	0.64	0.58	0.34	0.83	0.64	0.58

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,893,221.59	94,141,631.93	73,739,933.83	68,622,807.42
非经常性损益	B	4,605,240.31	8,627,871.41	8,117,494.43	9,376,714.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	37,287,981.28	85,513,760.52	65,622,439.40	59,246,092.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	301,403,755.03	377,286,350.71	340,062,070.78	301,551,952.01
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		62,100,000.00		2,400,000.00
	E2				2,000,000.00
	E3				6,000,000.00
新增净资产次月起至报告	F1				5

期期末的累计月数	F2				3
	F3				1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1		25,825,000.00	25,825,000.00	25,500,000.00
	G2		90,441,870.00		
	G3		116,158,130.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1		6	6	5
	H2		1		
	H3				
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	L=D+A/2+E×F/K-G×H/K	322,350,365.83	403,907,844.18	364,019,537.70	327,238,355.72
加权平均净资产收益率	M=A/L	13.00%	23.31%	20.26%	20.97%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.57%	21.17%	18.03%	18.10%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,893,221.59	94,141,631.93	73,739,933.83	68,622,807.42
非经常性损益	B	4,605,240.31	8,627,871.41	8,117,494.43	9,376,714.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	37,287,981.28	85,513,760.52	65,622,439.40	59,246,092.52
期初股份总数	D	110,200,000.00	103,300,000.00	103,300,000.00	102,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1		6,900,000.00		300,000.00
	F2				250,000.00
	F3				750,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1				5
	G2				3
	G3				1

因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	110,200,000.00	103,300,000.00	103,300,000.00	102,250,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.38	0.91	0.71	0.67
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.34	0.83	0.64	0.58

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 1-6 月比 2019 年度

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
应付职工薪酬	195,950,710.02	296,263,203.07	-33.86%	2020 年发放 2019 年度绩效奖金
应交税费	26,578,287.55	63,167,064.50	-57.92%	2020 年缴纳企业所得税及支付 2019 年分红代扣个税款 2000 余万

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	458,566,087.00	331,798,725.11	38.21%	2019 年末投资者注资
其他应收款	38,979,049.57	114,929,482.75	-66.08%	收回关联公司拆借款
短期借款	130,216,038.12	90,000,000.00	44.68%	短期性融资增加
应交税费	63,167,064.50	38,337,954.63	64.76%	2019 年末分红计提的个税增加
资本公积	57,758,447.19	2,257,674.80	2458.32%	2019 年投资者溢价增资
盈余公积	40,399,206.96	11,304,833.07	257.36%	子公司分红致母公司净利润上升
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	4,650,831.86	2,506,790.98	85.53%	拆借款利息收入列报变化
投资收益	5,972,625.00	2,337,645.83	155.50%	拆借款利息收入列报变化

3. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
资本公积	2,257,674.80	12,948,328.70	-82.56%	同一控制下收购少数股权的影响
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业外支出	2,473,338.78	326,576.63	657.35%	偶发赔款支出及捐赠支出增加

华蓝集团股份公司

二〇二〇年八月二十七日

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

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

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇〇九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

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

3-2-1-148

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

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

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2020 年 03 月 13 日

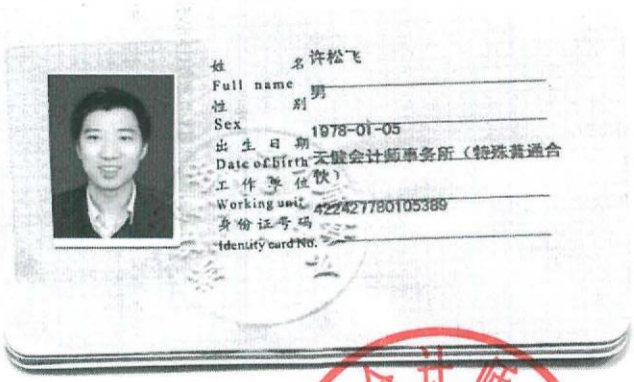
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

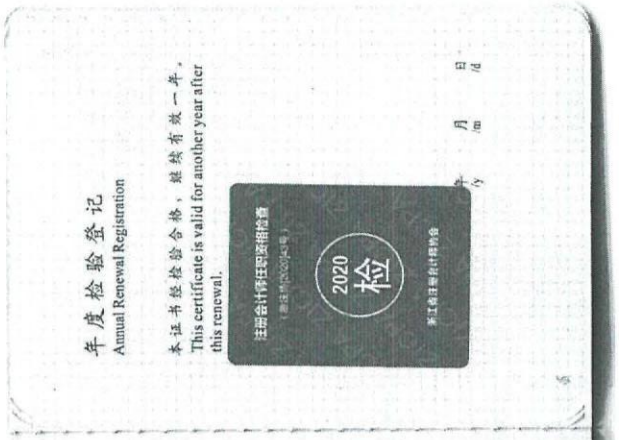
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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

3-2-1-149





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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

565

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 张晓燕

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1985-11-08

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 330421198511081823

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查

2020 检

浙江省注册会计师协会

年 月 日

证书编号：No. of Certificate 330000012280

批准注册单位：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2011 年 03 月 25 日

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为华蓝集团股份公司申报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张晓燕是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。