



蓝天股份

NEEQ: 836579

广西蓝天科技股份有限公司

Guangxi Lantian Science Technology Co. Ltd.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李安妮、主管会计工作负责人秦翠莲及会计机构负责人（会计主管人员）秦翠莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动、融资和利润分配 20

第五节 行业信息 23

第六节 公司治理 23

第七节 财务会计报告 29

附件 会计信息调整及差异情况..... 113

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	广西蓝天科技股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、总公司、蓝天股份	指	广西蓝天科技股份有限公司
股东大会	指	广西蓝天科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广西蓝天科技股份有限公司董事会
监事会	指	广西蓝天科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广西蓝天科技股份有限公司章程》
开元审图	指	广西开元审图有限责任公司
金天环境	指	广西金天环境工程有限责任公司
第一分公司	指	广西蓝天科技股份有限公司第一分公司
钦州分公司	指	广西蓝天科技股份有限公司钦州分公司
北部湾分公司	指	广西蓝天科技股份有限公司北部湾分公司
EPC	指	EPC 是指工程总承包模式之一，公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广西蓝天科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangxi Lantian Science Technology Co. Ltd. LTKJ		
法定代表人	李安妮	成立时间	2009 年 3 月 26 日
控股股东	控股股东为（李安妮）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李安妮、欧阳载雄），一致行动人为（无）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术与设计活动-M7484 工程设计活动		
主要产品与服务项目	建筑工程设计、规划工程设计、园林工程设计、市政工程设计、工程总承包		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	蓝天股份	证券代码	836579
挂牌时间	2016 年 4 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	26,795,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾昭旻	联系地址	桂林市叠彩区芦笛路 21 号
电话	0773-7592972	电子邮箱	1393923639@qq.com
传真	0773-7592972		
公司办公地址	桂林市叠彩区芦笛路 21 号	邮政编码	541001
公司网址	http://www.lantiangufen.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91450300685188834D		
注册地址	广西壮族自治区桂林市象山区环城西路五号		
注册资本（元）	26,795,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于创新层的高新技术企业，主要业务是全过程的建筑工程设计、规划工程设计、园林工程设计、市政工程设计、工程总承包、工程监理，具有建筑行业甲级、城乡规划编制甲级、房屋建筑工程监理甲级、建筑工程施工总承包二级等资质，拥有一批由专业人员组成的核心团队，能够为开发商、政府部门提供专业的设计服务和工程咨询服务。公司充分利用团队丰富的经验、专业的技术水平完成工程项目；从项目立项到交付全过程，采用成熟的项目生产运营管理体系，使各类项目过程标准化；用高质量的成果和优质的服务来满足客户的需求。

公司正从工程设计企业转型为除原有业务以外增加新材料技术、节能技术和环境保护技术和设备研发以及推广应用的科技型企业。我们始终把技术创新、产品研发放在头等地位，建立了配备先进的实验室、工程技术研发中心、古建筑研究室，不断引进相关领域专家、优秀技术人才和国内外先进理念，紧跟国家科技创新发展战略的步伐，组织各专业技术骨干致力于新型城镇化建设、全域旅游、传统建筑的保护与传承、BIM 技术研究开发、养生养老产业发展模式、绿色建筑、装配式建筑、工程总承包技术、节能环保新材料运用等方面进行专项研究。

公司凭借多年努力，在广西甚至国内的特色建筑、风景园林、特色旅游、古村落保护等领域处于领先水平。在技术研发和成果推广应用方面取得了显著的成绩，创造了诸多精品工程，获得了多项由各级政府部门和行业协会颁发的工程设计及研究成果奖。

蓝天股份秉承着诚信高效，服务至上的宗旨，坚持稳健经营和可持续发展，借力资本市场的助力做大做强，走出广西，走向全国，并凭借广西环抱东盟的区位优势和“一带一路”建设的契机，加快向东南亚开放发展迈出的新步伐，加速产业融合发展，积极寻求交叉行业的项目机会，进一步实现产业升级转型，在公司内部汇集成一张多元化高新产业网，最终实现全球化、多元化蓬勃发展。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

报告期内，在创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念引领下，在自治区党委、政府高质量发展决策部署下，通过助力本地企业升级、减轻负担、加强科技创新及管理创新等手段，开启全面推动行业高质量发展征程。

此外，广西还对本土企业大力实施“走出去”发展战略，抢抓机遇，积极拓展区外行业市场，不断扩大行业生产规模，不断优化行业结构和区域布局，吸纳就业作用显著，支柱产业地位不断巩固，对经济社会发展、城乡建设和民生改善发挥了重要作用。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1. 2023 年 12 月 4 日获得“高新技术企业”认定，有效期 3 年，“科技型中小企业”认定编号：GR202345000153。 2. 2023 年 7 月 31 日获得“专精特新企业”认定，认定文件：桂工信企业（2023）485 号。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	45,558,569.51	87,078,699.82	-47.68%
毛利率%	31.93%	22.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,377,789.29	1,670,670.45	-302.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,768,572.91	1,772,576.34	-312.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.05%	2.71%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.75%	2.88%	-
基本每股收益	-0.13	0.06	-316.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,573,725.81	129,547,446.00	-6.93%
负债总计	66,394,390.46	72,090,627.61	-7.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,179,335.35	57,456,818.39	-5.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.14	-5.61%
资产负债率%（母公司）	52.29%	53.27%	-
资产负债率%（合并）	55.07%	55.65%	-
流动比率	1.53	1.88	-
利息保障倍数	-2.96	2.56	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,314,758.67	10,257,034.60	-67.68%
应收账款周转率	1.04	2.11	-
存货周转率	10.99	15.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.93%	21.15%	-
营业收入增长率%	-47.68%	-9.90%	-
净利润增长率%	-302.18%	-8.68%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	860,165.47	0.71%	6,408,786.75	4.95%	-86.58%
应收票据					
应收账款	49,303,179.05	40.89%	38,356,731.56	29.61%	28.54%

存货			5,645,169.95	4.36%	-100.00%
投资性房地产	481,798.18	0.40%	259,237.97	0.20%	85.85%
长期股权投资	1,822,178.77	1.51%	1,994,900.10	1.54%	-8.66%
固定资产	5,383,662.45	4.47%	6,215,298.30	4.80%	-13.38%
在建工程	1,081,523.85	0.90%	67,598.20	0.05%	1,499.93%
无形资产	6,983,679.59	5.79%	6,595,145.03	5.09%	5.89%
商誉	3,795,600.00	3.15%	4,980,400.00	3.84%	-23.79%
短期借款	7,003,208.33	5.81%	23,016,666.66	17.77%	-69.57%
长期借款	3,000,000.00	2.49%	15,350,000.00	11.85%	-80.46%
交易性金融资产			550.17	0.00%	-100.00%
合同资产	45,464,574.76	37.71%	52,002,495.92	40.14%	-12.57%
合同负债	4,378,048.48	3.63%	3,348,389.84	2.58%	30.75%
应付账款	14,463,483.95	12.00%	16,649,319.47	12.85%	-13.13%
其他流动负债	5,955,540.87	4.94%	5,523,078.54	4.26%	7.83%
资产总计	120,573,725.81	100.00%	129,547,446.00	100.00%	-6.93%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本报告期内行业市场需求萎缩，项目数量、建设规模大幅减少，营业收入大幅下降，相应收到的项目回款随之下降，导致本年末货币资金较上年末减少 5,548,621.28 元。
- 2、存货：本年末存货减少 5,645,169.95 元，主要是受行业市场需求萎缩影响，本期新开工项目减少，导致年末存货有所减少。
- 3、投资性房地产：本年末投资性房地产较上年末增加 85.85%，主要是本期将开元审图子公司其中一套房产出租。
- 4、在建工程：本年末在建工程较上年末增加 1,499.93%，主要是本期投入建设蓝天科技双创孵化大楼项目。
- 5、短期借款：本年末短期借款较上年末减少 69.57%，主要是本年归还了部分银行贷款：（1）归还深圳农村商业银行 1000 万元；（2）归还中国邮政储蓄银行桂林分行 500 万元；（3）归还中国银行 100 万元。
- 6、长期借款：本年末长期借款减少 12,350,000.00 元，主要是将即将到期的桂林银行贷款 9,980,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。
- 7、合同负债：本年末合同负债增加 1,029,658.64 元，主要是由于本期提前收到部分项目货款。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	45,558,569.51	-	87,078,699.82	-	-47.68%
营业成本	31,011,301.73	68.07%	67,358,089.23	77.35%	-53.96%
毛利率%	31.93%	-	22.65%	-	-
管理费用	5,829,861.15	12.80%	7,733,749.78	8.88%	-24.62%
研发费用	2,447,438.63	5.37%	3,395,839.37	3.90%	-27.93%
销售费用	1,161,754.05	2.55%	2,118,058.28	2.43%	-45.15%
财务费用	1,012,560.38	2.22%	1,228,980.60	1.41%	-17.61%
资产减值损失	-4,245,135.93	-9.32%	-1,153,010.31	-1.32%	-268.18%

信用减值损失	-3,851,878.94	-8.45%	-1,638,435.91	-1.88%	-135.09%
其他收益	864,065.40	1.90%	335,252.27	0.38%	157.74%
投资收益	-171,743.56	-0.38%	-303,145.63	-0.35%	43.35%
公允价值变动收益			550.17	0.00%	-100.00%
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-3,588,933.16	-7.88%	2,047,587.03	2.35%	-275.28%
营业外收入	326,900.70	0.72%	14.86	0.00%	2,199,770.12%
营业外支出	735,014.37	1.61%	119,904.14	0.14%	513.00%
净利润	-3,377,789.29	-7.41%	1,670,670.45	1.92%	-302.18%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本年营业收入较上年减少 41,520,130.31 元，主要是受行业市场需求萎缩影响，工程收入大幅降低。
- 2、营业成本：本年营业成本较上年减少 36,346,787.50 元，主要是随着营业收入的减少，营业成本也随之减少。
- 3、销售费用：本年销售费用较上年减少 956,304.23 元，主要是随着营业收入的减少，业务经费减少 687,277.85 元及中标服务费减少 139,058.83 元。
- 4、资产减值损失：本年资产减值损失较上年增加 3,092,125.62 元，主要是受行业市场需求萎缩影响，合同资产收回困难，对合同资产计提的减值准备 3,060,335.93 元以及对子公司开元审图商誉计提减值准备 1,184,800.00 元。
- 5、信用减值损失：本年信用减值损失较上年增加 2,213,443.03 元，主要是受行业市场需求萎缩影响，应收款项收回困难，对应收账款及其他应收款计提坏账准备 3,851,878.94 元。
- 6、其他收益：本年其他收益较上年增加 528,813.13 元，主要是收到广西壮族自治区财政厅 2022 年度广西文化产业龙头企业奖励 50 万元。
- 7、投资收益：本年投资收益较上年增加 131,402.07 元，主要是本年子公司金天环境的投资损失 172,721.33 元较上年有所减少。
- 8、营业利润：本年营业利润减少 5,636,520.19 元，主要原因一方面受行业市场需求萎缩影响，本年收入有所减少；另一方面对应收相关款项及合同资产重新评估，计提的资产减值损失及信用减值损失增加。
- 9、营业外收入：本年营业外收入较上年增加 326,885.84 元，主要是本年注销公司一些无法支付的款项共 324,353.70 元，转入营业外收入。
- 10、营业外支出：本年营业外支出增加 615,110.23 元，主要是本年支付以前年度未及时缴纳税费滞纳金 460,013.53 元，支付赔偿款 221,890.00 元。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	45,558,569.51	87,078,699.82	-47.68%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	31,011,301.73	67,358,089.23	-53.96%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
设计收入	10,943,100.02	4,953,431.40	54.73%	-19.94%	-51.85%	29.99%
审图收入	3,585,679.41	2,531,739.18	29.39%	-21.18%	-23.10%	1.76%
工程收入	31,029,790.08	23,526,131.15	24.18%	-54.94%	-56.24%	2.26%
租赁收入	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	407.53%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

- 1、2024 年度持续受行业市场需求萎缩影响，建筑业受到较大冲击，工程收入较上年减少 54.94%，工程项目成本较上年减少 56.24%；
- 2、受行业市场需求萎缩影响，本年度租赁房产尚未签约新租户，因此本年租赁收入较上年下降 100.00%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	金秀瑶族自治县住房和城乡建设局	12,045,963.25	26.44%	否
2	广西平乐昭州韵旅游发展有限公司	10,486,411.15	23.02%	否
3	荔浦市马岭镇人民政府	8,815,189.13	19.35%	否
4	桂林建昌建设有限公司	1,588,990.96	3.49%	否
5	资源县中峰镇人民政府	1,339,156.61	2.94%	否
合计		34,275,711.10	75.23%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广西益筑建筑工程有限公司	2,632,402.00	12.01%	否
2	广西任远建建筑工程有限公司	1,263,766.50	5.76%	否
3	广西恒利机械设备租赁有限公司	1,140,024.04	5.20%	否
4	广西邦格恩化工有限公司	1,000,560.00	4.56%	否
5	重庆盛领洋商贸有限公司	924,453.90	4.22%	否
合计		6,961,206.44	31.76%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,314,758.67	10,257,034.60	-67.68%

投资活动产生的现金流量净额	-979,911.23	2,622,688.93	-137.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,558,267.28	-12,271,983.55	38.41%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额减少 6,942,275.93 元，主要是受到营业收入减少的影响，销售商品、提供劳务收到的现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额减少 3,602,600.16 元，投资活动主要是将企业闲置资金购买银行理财，由于本期可动用闲置资金减少，收回投资收到的现金相应减少，导致投资活动产生的现金流量净额减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额增加 4,713,716.27 元，主要是由于偿还债务支付的现金相比去年减少 7,630,000.00 元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广西开元审图有限公司	控股子公司	图纸审查业务	3,000,000.00	7,345,427.93	3,106,034.99	3,585,679.41	268,448.51
广西远鸿信息技术有限公司	控股子公司	软件设计	3,000,000.00	149,301.64	1,471,321.98	440,800.00	405,170.86
广西金天环境工程有限责任公司	参股公司	环境检测	5,000,000.00	5,046,903.34	3,572,899.53	273,125.89	-338,669.28

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广西金天环境工程有限责任公司	环保监测业务	拓展业务

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,447,438.63	3,395,839.37
研发支出占营业收入的比例%	5.37%	3.90%
研发支出中资本化的比例%		

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	18	16
研发人员合计	21	19
研发人员占员工总量的比例%	7.69%	15.08%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	31	23
公司拥有的发明专利数量	3	4

(四) 研发项目情况

2024 年度，公司始终坚持以技术创新驱动发展，持续优化研发资源配置，深化技术创新能力建设。公司研发项目进展显著，与桂林理工大学等院校合作关系继续深入，共同开展产学研合作，在城镇污水处理等方向进行关键技术研究。本年度重点推进 6 项在研项目中，广西科技计划项目 1 项，桂林市科技计划项目 3 项，自研项目 2 项。与桂林理工大学联合申报的“分散村镇污水自养反硝化深度脱氮处理关键技术与拼装家电式装备研发”项目新获广西科技计划项目立项，相关技术已申请发明专利 1 项（一种生物炭多孔除磷滤料及其制备方法，申请号：2024110327600）。此外，桂林市科技计划项目“桂北地区装配式竹木建筑产业关键技术合作创新与示范”于 2024 年 11 月获桂林市科技局终止。

结题批复（批复文号：市科计〔2024〕59号）。

知识产权布局进一步强化，本年度新增授权专利 2 项，其中实用新型专利 1 项、外观设计专利 1 项，累计获授权专利 35 项，成果产出能力持续提升。未来将继续加大研发投入强度，拓展创新领域研究，提升企业科技创新和成果转化能力。

项目	研发项目名称	研发进度	人工投入	直接材料	其他	小计
1	基于 BIM 技术的绿色建筑 材料加固 模型研究	试生产阶段	77,675.38	299.42	491.50	78,466.30
2	漓江流域单 户式农村生 活污水 SH- BAF 净化床处 理关键技术 研究与应用 示范	中试阶段	147,056.39	161,428.98	491.50	308,976.87
3	城镇生活污 水自养反硝 化脱氮除磷 新型过滤材 料的研制	中试阶段	91,428.44	7,808.19	491.50	99,728.13
4	桂北地区装 配式竹木建 筑产业关键 技术合作创 新与示范	小试阶段	303,221.83	3,147.90	911.85	307,281.58
5	村镇房屋修 缮绿色设计 与优化关键 技术及施工 技术研究	中试阶段	421,522.02	134,271.26	9,808.50	565,601.78
6	海绵城市功 能下生态停 车场设计及 施工技术研 究	中试阶段	409,862.61	103,676.44	7,361.12	520,900.17
7	分散村镇污 水自养反硝 化深度脱氮 处理关键技 术研究与拼 装家电式装 备研发项目	研究阶段	105,820.68	455,133.91	5,529.21	566,483.80
小计			1,556,587.35	865,766.10	25,085.18	2,447,438.63

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”/（二十一）、“五、合并财务报表项目注释”/32 以及“十七、母公司财务报表主要项目注释”/4 所述，贵公司本年度实现营业收入 4,555.86 万元，较上年 8,707.87 万元减少 47.68%，由于收入是贵公司的关键业绩指标且金额重大，收入的真实性、收入是否计入恰当的会计期间对贵公司的经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将贵公司的营业收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、评价与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）与管理层访谈，检查主要的工程承包合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价收入确认政策的恰当性；

（3）获取和检查工程承包项目收入确认相关的支持性文件，包括项目合同、监理方盖章确认的监理审查意见、结算报告等，结合工程承包合同及补充合同，核对项目合同收入总额，根据截至年末产值结算总额与合同收入总额测算项目履约进度，复核工程承包业务收入确认的准确性；

（4）对主要项目合同的毛利率实施分析性复核；并函证合同签订情况、本期交易发生金额或工程量完成情况、往来余额及回款情况等，以评估营业收入确认总体合理性及准确性；

（5）抽取主要工程承包项目实地查看、现场走访，了解项目进展情况及形象进度，并与收入确认情况比对，分析和评价履约进度的准确性以及营业收入确认的商业合理性与真实性。

（二）应收账款及合同资产预期信用损失计量事项

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”/（十一）、“五、合并财务报表项目注释”/3、以及“五、合并财务报表项目注释”/7 所述，2024 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表应收账款账面余额为 6,696.64 万元、坏账准备余额为 1,732.16 万元，合同资产账面余额为 5,324.48 万元、减值准备余额为 778.03 万元。若贵公司不能保持对应收账款、合同资产的有效管理，导致应收账款、合同资产不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，而计提应收账款坏账准备及合同资产减值准备，需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并

确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将贵公司应收账款的坏账准备、合同资产的减值准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

- （1）了解、评价并测试应收账款、合同资产管理相关内部控制关键控制点设计及运行有效性；
- （2）了解、评价应收账款、合同资产预期信用损失计提政策适当性；
- （3）对于单独计提坏账（减值）准备的应收账款、合同资产，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；
- （4）对于按组合及预期信用损失率计提坏账（减值）准备的应收账款、合同资产，分析其预期信用损失会计估计的合理性，并按照相关组合分类选取样本对组合分类及预期损失率准确性进行测试；
- （5）复核管理层对应收账款、合同资产账龄划分、坏账（减值）准备计提的充分性与准确性；
- （6）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账（减值）准备计提的合理性。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争的风险	众多设计及建筑企业面临着业务萎缩、资金回流紧张、回款困难等各种问题，为求生存，市场上对业务和项目的竞争更加激烈，公司的经营管理、经营理念以及组织结构如果不继续进行转型或升级，有可能会被各类转换赛道的竞争者通过其固有优势抢夺市场。 应对措施：公司未来将进一步扩大经营范围，在主营设计、建筑运营的基础上，进一步掌握行业领先的技术手段，努力打造综合服务平台，满足客户多种形式的需求，实现对客户的一站式服务。公司在将主营业务多元化的同时，将公司业务向全国其他地域延伸，来应对市场竞争的风险发挥近几年公司在 EPC 领域积累的经验和累积的资源，最大限度地提高项目投资的回报率，以质取胜，稳中求进。
分公司、子公司经营管理风险	随着公司业务领域扩展和业务链条完善，子公司的管理构架和业务构成更加精细化、复杂化，要求公司的管理层的综合能力不断提高，如果不能对子公司进行高效、合理的管理，采取有

	效的风险防控措施，可能对子公司的经营发展失去控制，影响新业务的扩展。 应对措施：由母公司确定子公司的发展经济指标，对子公司的人、财、物等管理要素、采用重点而间接的控制，建立权重合理的股权结构和监控有效的法人治理结构。
应收账款回收的风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 49,303,179.05 元，金额较大。虽然公司客户主要向住建等政府部门提供服务，资信相对良好，应收账款不能回收的可能性较小，但应收账款金额总体金额仍较大，如果公司不能拓展融资渠道，公司营运资金压力将进一步显现，可能给公司经营带来不利影响。 应对措施：公司建立了客户档案，对客户信用情况实施动态管理，并安排专人负责应收账款的跟踪管理，确保应收账款的按期足额收回；严格规范合同管理，明确付款期间；必要的时候将考虑委托法律顾问协助收款，尽可能的规避坏账风险。
控股股东不当控制的风险	报告期内，实际控制人李安妮与欧阳载雄夫妇合计持有公司 90.03%的股权，公司的股权集中度偏高。存在控股股东利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制的风险。 应对措施：公司将根据发展的实际需要进一步完善公司治理制度，对财务管理、内部控制制度不断加以改进和完善，提升企业的管理水平，加强对管理人员的培训，进而适应公司业务的增长，同时将增加管理人员加大对公司的监管力度，从而保证公司的良好运营。
核心技术人员流失风险	公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要，报告期内公司技术人员队伍基本稳定。但随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果公司不能在未来发展前景、薪酬、福利、工作、环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成核心团队不稳定，研发及技术创新停滞不前，给公司的持续发展产生不利影响。 应对措施：加强企业文化建设，健全制度方面，做好各类集体活动，调整绩效考核体系。绩效考核具有利益价值导向性；改善员工关系，有助于提升员工士气，提升创造力；改进招聘体系与流程，完善招聘管理制度与人才测评流程与方法。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	358,700	0.66%
作为被告/被申请人	662,323.79	1.22%
作为第三人		
合计	1,021,023.79	1.88%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	0.00	19,980,000.00
资金拆入	0.00	13,800,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司实际控制人李安妮、欧阳载雄无偿为公司提供无偿担保 1,998.00 万元。

报告期内，李安妮为公司无偿提供拆借资金 1,380.00 万元。

上述关联交易对公司经营具有必要性，有利于公司资金周转。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 19 日		挂牌	承担应缴未缴社保及处罚的承诺	承担应缴未缴社保及处罚的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 19 日		挂牌	减少和规范关联交易承诺	减少和规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 19 日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 4		挂牌	减少和规	减少和规范关联	正在履行中

	月 19 日			范关联交 易承诺	交易承诺	
--	--------	--	--	-------------	------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内未有违反上述承诺的情况。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	10,448.14	0.01%	保函保证金
总计	-	-	10,448.14	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司被冻结的资产为保函保证金，占期末总资产的 0.01%，不会对公司生产经营造成实质性影响。
--

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,701,305	32.47%	42,188	8,743,493	32.63%
	其中：控股股东、实际控制人	6,260,655	23.37%	42,388	6,303,043	23.52%
	董事、监事、高管	64,167	0.24%	0	64,167	0.24%
	核心员工	10,000	0.04%	-10,000	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,093,695	67.53%	-42,188	18,051,507	67.37%
	其中：控股股东、实际控制人	17,821,506	66.51%	0	17,821,506	66.51%
	董事、监事、高管	230,001	0.86%	0	230,001	0.86%
	核心员工	36,668	0.14%	0	36,668	0.14%
总股本		26,795,000	-	0	26,795,000	-
普通股股东人数		24				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李安妮	18,723,166	42,388	18,765,554	70.03%	13,802,259	4,963,295	0	0
2	欧阳载雄	5,358,995	0	5,358,995	20%	4,019,247	1,339,748	0	0
3	石龙	700,000	0	700,000	2.61%	0	700,000	0	0
4	陈峻峰	300,000	0	300,000	1.11%	0	300,000	0	0
5	朱兴康	300,000	0	300,000	1.11%	0	300,000	0	0
6	张薇	300,000	0	300,000	1.11%	0	300,000	0	0
7	夏隼	300,000	0	300,000	1.11%	0	300,000	0	0
8	艾菊	200,000	0	200,000	0.74%	0	200,000	0	0
9	覃全文	100,000	0	100,000	0.37%	75,000	25,000	0	0
10	宋戈	80,000	0	80,000	0.29%	0	80,000	0	0
合计		26,362,161	42,388	26,404,549	98.48%	17,896,506	8,508,043	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

李安妮与欧阳载雄为夫妻关系。董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

截至 2024 年 12 月 31 日，李安妮持有公司 70.03% 的股份，为公司控股股东，李安妮和欧阳载雄合计持有公司 90.03% 的股份，且李安妮担任公司董事长兼总经理，欧阳载雄担任公司的董事，李安妮与欧阳载雄为夫妻关系，因此李安妮、欧阳载雄为公司实际控制人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

李安妮，女，1972 年 7 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉城市建设学院工业与民用建筑工程专业，研究生学历，高级工程师、国家一级注册建造师、国家一级注册结构工程师。1995 年 7 月至 2001 年 3 月，任广西工学院教师；2001 年 4 月至 2002 年 9 月，任桂林市环城水系建设开发有限公司技术负责人；2002 年 10 月至 2004 年 12 月，任桂林市西城工业开发区建筑设计室主任；2005 年 1 月至 2009 年 8 月，任桂林市蓝天建筑设计院负责人；2009 年 9 月至 2015 年 6 月，任蓝天有限执行董事兼总经理；2015 年 7 月至 2015 年 9 月，任蓝天有限执行董事；2015 年 10 月至今，任公司董事长；2024 年 10 月至今兼任公司总经理。

欧阳载雄，男，1973 年 11 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉城市建设学院工业与民用建筑工程专业，本科学历，助理工程师。1995 年 7 月至 2003 年 6 月，任柳州市规划设计院设计师；2003 年 7 月至 2014 年 11 月，任桂林市环城水系房地产开发有限公司常务副总经理；2009 年 3 月至 2009 年 8 月兼任蓝天有限执行董事兼总经理；2015 年 7 月至 2015 年 9 月，任蓝天有限总经理；2015 年 10 月至 2024 年 10 月，任公司总经理；2015 年 10 月至 2025 年 5 月，任公司董事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李安妮	董事长	女	1972 年 7 月	2021 年 9 月 10 日	2025 年 6 月 30 日	18,723,166	42,388	18,765,554	70.03%
李安妮	总经理	女	1972 年 7 月	2024 年 10 月 21 日	2025 年 6 月 30 日	18,723,166	42,388	18,765,554	70.03%
欧阳载雄	董事	男	1973 年 11 月	2021 年 9 月 10 日	2025 年 5 月 12 日	5,358,995	0	5,358,995	20%
欧阳载雄	总经理	男	1973 年 11 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 10 月 21 日	5,358,995	0	5,358,995	20%
周茜	董事、常务副总经理	女	1985 年 6 月	2021 年 9 月 10 日	2025 年 6 月 30 日	50,000	0	50,000	0.18%
刘银华	董事、分管生产经营的副总经理	男	1975 年 1 月	2021 年 9 月 10 日	2025 年 6 月 30 日	37,500	0	37,500	0.14%

覃全文	董事	男	1975 年 3 月	2021 年 9 月 10 日	2025 年 6 月 30 日	100,000	0	100,000	0.37%
黄剑斌	监事会主席	男	1976 年 7 月	2021 年 9 月 10 日	2025 年 5 月 12 日	50,000	0	50,000	0.18%
邓茂文	职工代表监事、建筑技术负责人	男	1985 年 3 月	2021 年 9 月 10 日	2025 年 6 月 30 日	16,668	0	16,668	0.06%
陈万利	职工代表监事、技术开发部负责人	女	1990 年 11 月	2021 年 9 月 10 日	2025 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
秦翠莲	财务负责人	女	1986 年 6 月	2023 年 8 月 30 日	2025 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
曾昭旻	董事会秘书、生产经营部部长	女	1987 年 9 月	2021 年 9 月 10 日	2025 年 6 月 30 日	40,000	0	40,000	0.14%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李安妮与欧阳载雄为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
欧阳载雄	董事、总经理	离任	董事	工作调动
李安妮	董事长	新任	董事长、总经理	工作调动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	0	0	20
技术人员	193	0	147	46
财务人员	15	0	0	15
生产人员	27	0	0	27
行政人员	18	0	0	18
员工总计	273	0	147	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	135	62
专科	128	54
专科以下	5	5
员工总计	273	126

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、员工培训情况：（1）内部培训：由工程技术研发中心牵头，组织公司内相关专业负责人进行定期专业技术培训及技术前沿讨论；由综合部负责对新员工进行企业文化、管理制度、工作守则进行培训，定期组织公司全体员工参加素质拓展等活动。（2）按国家及行业规定，组织派遣员工参加职业技术执业继续教育培训。（3）聘请国内院校、行业专家及专业机构到公司进行专业技术、管理方法等培训。

离退休返聘员工 2 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张紫宇	无变动	结构技术负责人	20,000	-10,000	10,000
曾昭旻	无变动	董事会秘书	40,000	0	40,000

邓宇晴	无变动	广西开元审图负责人	26,668	0	26,668
周茜	无变动	董事、常务副总经理	50,000	0	50,000
刘银华	无变动	董事、分管生产经营的副总经理	37,500	0	37,500
蒋妮丽	无变动	规划园林市政部门负责人	0	0	0
邓茂文	无变动	职工代表监事、建筑技术负责人	16,668	0	16,668
黄剑斌	无变动	监事会主席	50,000	0	50,000

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，建立《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保制度》以及《关联交易管理制度》等有关制度确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《公司监事会议事规则》等法律法规和公司制度的要求，本着对公司全体股东负责的原则，认真履行有关法律、法规赋予的职权，积极有效地开展工作。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的产、供、销系统，公司形成了独立完整的生产经营系统和面向市场抵御风险的能力，有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，拥有完整的内部管理、技术研发、生产经营等业务系统。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立性

公司形成了独立完整的资产结构，对房产、土地、技术、资质、设备等拥有完整合法的权属凭证并且实际占有和控制，产权界定清晰。公司不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司设有完整、独立的财务部门，配备了充足的专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立做出财务决策。公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开。

5、机构独立性

公司建立、健全了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员的法人治理结构，并严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》等规定履行各自的职责；建立了独立的、适应自身发展需要的组织结构，制定了比较完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。综上所述，公司与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照规定进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作；公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况；公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

根据相关法律法规和《公司章程》的规定，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错责任追究做了明确规定，本报告期内，公司年度报告无重大会计差错。2017年4月2日广西蓝天科技股份有限公司第一届董事会第十一次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案，详见公司于2017年4月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公告编号：2017-018。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2025]00139 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱海英	王小曲
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

鹏盛 A 审字[2025]00139 号

广西蓝天科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西蓝天科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度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，我们独立于贵公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”/（二十一）、“五、合并财务报表项目注释”/32 以及“十七、母公司财务报表主要项目注释”/4 所述，贵公司本年度实现营业收入 4,555.86 万元，较上年 8,707.87 万元减少 47.68%，由于收入是贵公司的关键业绩指标且金额重大，收入的真实性、收入是否计入恰当的会计期间对贵公司的经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将贵公司的营业收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、评价与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）与管理层访谈，检查主要的工程承包合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价收入确认政策的恰当性；

（3）获取和检查工程承包项目收入确认相关的支持性文件，包括项目合同、监理方盖章确认的监理审查意见、结算报告等，结合工程承包合同及补充合同，核对项目合同收入总额，根据截至年末产值结算总额与合同收入总额测算项目履约进度，复核工程承包业务收入确认的准确性；

（4）对主要项目合同的毛利率实施分析性复核；并函证合同签订情况、本期交易发生金额或工程量完成情况、往来余额及回款情况等，以评估营业收入确认总体合理性及准确性；

（5）抽取主要工程承包项目实地查看、现场走访，了解项目进展情况及形象进度，并与收入确认情况比对，分析和评价履约进度的准确性以及营业收入确认的商业合理性与真实性。

（二）应收账款及合同资产预期信用损失计量事项

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”/（十一）、“五、合并财务报表项目注释”/3、以及“五、合并财务报表项目注释”/7 所述，2024 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表应收账款账面余额为 6,696.64 万元、坏账准备余额为 1,732.16 万元，合同资产账面余额为 5,324.48 万元、减值准备余额为 778.03 万元。若贵公司不能保持对应收账款、合同资产的有效管理，导致应收账款、合同资产不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，而计提应收账款坏账准备及合同资产减值准备，需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定

其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将贵公司应收账款的坏账准备、合同资产的减值准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、评价并测试应收账款、合同资产管理相关内部控制关键控制点设计及运行有效性；

（2）了解、评价应收账款、合同资产预期信用损失计提政策适当性；

（3）对于单独计提坏账（减值）准备的应收账款、合同资产，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；

（4）对于按组合及预期信用损失率计提坏账（减值）准备的应收账款、合同资产，分析其预期信用损失会计估计的合理性，并按照相关组合分类选取样本对组合分类及预期损失率准确性进行测试；

（5）复核管理层对应收账款、合同资产账龄划分、坏账（减值）准备计提的充分性与准确性；

（6）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账（减值）准备计提的合理性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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的合理性。

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：朱海英

中国·深圳 中国注册会计师：王小曲

2025 年 4 月 27 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	860,165.47	6,408,786.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		550.17
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	49,303,179.05	38,356,731.56
应收款项融资			
预付款项	五、4	168,607.82	2,432,482.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	416,025.68	1,000,339.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6		5,645,169.95
其中：数据资源			
合同资产	五、7	45,464,574.76	52,002,495.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	193,082.90	259,759.41
流动资产合计		96,405,635.68	106,106,316.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	五、9	1,822,178.77	1,994,900.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	481,798.18	259,237.97
固定资产	五、11	5,383,662.45	6,215,298.30
在建工程	五、12	1,081,523.85	67,598.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	267,174.51	469,585.11
无形资产	五、14	6,983,679.59	6,595,145.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、15	3,795,600.00	4,980,400.00
长期待摊费用	五、16		107,602.71
递延所得税资产	五、17	4,352,472.78	2,751,362.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,168,090.13	23,441,129.44
资产总计		120,573,725.81	129,547,446.00
流动负债：			
短期借款	五、18	7,003,208.33	23,016,666.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	14,463,483.95	16,649,319.47
预收款项			
合同负债	五、20	4,378,048.48	3,348,389.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	1,709,017.57	752,910.31
应交税费	五、22	521,471.71	1,171,186.27
其他应付款	五、23	19,019,274.84	3,896,972.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	10,151,614.03	2,012,541.59
其他流动负债	五、25	5,955,540.87	5,523,078.54
流动负债合计		63,201,659.78	56,371,064.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	3,000,000.00	15,350,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	130,677.03	299,125.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、27	62,053.65	70,437.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,192,730.68	15,719,562.86
负债合计		66,394,390.46	72,090,627.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	26,795,000.00	26,795,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	10,129,162.28	10,028,856.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	3,255,963.46	3,255,963.46
一般风险准备			
未分配利润	五、31	13,999,209.61	17,376,998.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		54,179,335.35	57,456,818.39
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		54,179,335.35	57,456,818.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		120,573,725.81	129,547,446.00

法定代表人：李安妮主管会计工作负责人：秦翠莲会计机构负责人：秦翠莲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		297,885.94	6,143,144.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	47,135,217.96	35,877,076.22
应收款项融资			
预付款项		102,488.38	2,761,002.85
其他应收款	十七、2	1,972,890.78	2,380,999.95
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			4,784,310.59
其中：数据资源			
合同资产		45,464,574.76	52,002,495.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		193,082.90	257,908.09
流动资产合计		95,166,140.72	104,206,937.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	12,434,597.19	12,607,318.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,285,812.83	4,760,950.84
在建工程		1,081,523.85	67,598.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		267,174.51	469,585.11
无形资产		6,877,451.92	6,859,239.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			107,602.71
递延所得税资产		4,121,135.53	2,647,070.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,067,695.83	27,519,365.87
资产总计		124,233,836.55	131,726,303.74
流动负债：			
短期借款		7,003,208.33	23,016,666.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,737,999.73	13,654,278.76
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,646,610.70	244,889.14
应交税费		461,721.76	1,103,814.61
其他应付款		21,669,751.44	7,018,559.51
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,286,282.44	1,960,870.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,151,614.03	2,012,541.59
其他流动负债		5,830,034.79	5,442,870.29
流动负债合计		61,787,223.22	54,454,490.77

非流动负债：			
长期借款		3,000,000.00	15,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		130,677.03	299,125.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		40,076.18	70,437.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,170,753.21	15,719,562.86
负债合计		64,957,976.43	70,174,053.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,795,000.00	26,795,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,938,046.01	10,837,739.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,255,963.46	3,255,963.46
一般风险准备			
未分配利润		18,286,850.65	20,663,546.89
所有者权益（或股东权益）合计		59,275,860.12	61,552,250.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计		124,233,836.55	131,726,303.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		45,558,569.51	87,078,699.82
其中：营业收入	五、32	45,558,569.51	87,078,699.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,742,809.64	82,272,323.38
其中：营业成本	五、32	31,011,301.73	67,358,089.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	279,893.70	437,606.12
销售费用	五、34	1,161,754.05	2,118,058.28
管理费用	五、35	5,829,861.15	7,733,749.78
研发费用	五、36	2,447,438.63	3,395,839.37
财务费用	五、37	1,012,560.38	1,228,980.60
其中：利息费用		1,008,719.36	1,232,221.10
利息收入		2,479.88	18,294.36
加：其他收益	五、38	864,065.40	335,252.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-171,743.56	-303,145.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-172,721.33	-396,499.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40		550.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-3,851,878.94	-1,638,435.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-4,245,135.93	-1,153,010.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,588,933.16	2,047,587.03
加：营业外收入	五、43	326,900.70	14.86
减：营业外支出	五、44	735,014.37	119,904.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,997,046.83	1,927,697.75
减：所得税费用	五、44	-619,257.54	257,027.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,377,789.29	1,670,670.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,377,789.29	1,670,670.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,377,789.29	1,670,670.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,377,789.29	1,670,670.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,377,789.29	1,670,670.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	0.06

法定代表人：李安妮主管会计工作负责人：秦翠莲会计机构负责人：秦翠莲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七、4	41,972,890.10	82,524,948.64
减：营业成本	十七、4	28,479,562.55	64,047,294.87
税金及附加		264,294.53	423,396.65
销售费用		1,132,483.63	1,929,485.88
管理费用		5,146,107.06	6,555,397.52
研发费用		2,447,438.63	3,386,839.37
财务费用		1,012,178.11	1,227,768.47
其中：利息费用		1,008,719.36	1,232,221.10
利息收入		1,868.23	17,253.89
加：其他收益		864,041.75	270,035.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-171,745.56	1,675,478.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-172,721.33	-396,499.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,658,777.35	-1,497,321.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,060,335.93	-1,153,010.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,535,991.50	4,249,948.53
加：营业外收入		326,900.70	0.03

减：营业外支出		683,903.53	119,904.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,892,994.33	4,130,044.42
减：所得税费用		-516,298.09	236,449.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,376,696.24	3,893,595.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,376,696.24	3,893,595.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,376,696.24	3,893,595.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		45,705,101.25	94,025,117.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	3,861,079.98	21,810,665.29

	(1)		
经营活动现金流入小计		49,566,181.23	115,835,782.86
购买商品、接受劳务支付的现金		22,058,816.16	58,692,655.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,921,897.33	20,967,916.02
支付的各项税费		3,656,022.28	4,635,393.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、46 (2)	10,614,686.79	21,282,783.33
经营活动现金流出小计		46,251,422.56	105,578,748.26
经营活动产生的现金流量净额		3,314,758.67	10,257,034.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,900,550.17	7,870,984.00
取得投资收益收到的现金		977.77	109,447.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,901,527.94	7,980,431.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		981,439.17	237,250.43
投资支付的现金		2,900,000.00	5,120,492.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,881,439.17	5,357,742.43
投资活动产生的现金流量净额		-979,911.23	2,622,688.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46 (3)	13,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		16,800,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,170,000.00	30,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		937,579.78	6,265,388.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46 (4)	250,687.50	206,595.00
筹资活动现金流出小计		24,358,267.28	37,271,983.55
筹资活动产生的现金流量净额		-7,558,267.28	-12,271,983.55
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		-5,223,419.84	607,739.98

加：期初现金及现金等价物余额		6,073,137.17	5,465,397.19
六、期末现金及现金等价物余额		849,717.33	6,073,137.17

法定代表人：李安妮主管会计工作负责人：秦翠莲会计机构负责人：秦翠莲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		41,272,549.88	88,685,173.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,805,011.56	26,053,606.12
经营活动现金流入小计		44,077,561.44	114,738,779.13
购买商品、接受劳务支付的现金		19,173,377.45	57,585,747.09
支付给职工以及为职工支付的现金		8,355,625.05	19,281,458.71
支付的各项税费		3,365,382.01	4,395,467.75
支付其他与经营活动有关的现金		10,164,503.12	22,004,500.01
经营活动现金流出小计		41,058,887.63	103,267,173.56
经营活动产生的现金流量净额		3,018,673.81	11,471,605.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		975.77	2,078,598.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,900,975.77	2,078,598.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		981,439.17	234,800.43
投资支付的现金		2,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,881,439.17	234,800.43
投资活动产生的现金流量净额		-980,463.40	1,843,797.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		13,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,800,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,170,000.00	30,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		937,579.78	6,265,388.55
支付其他与筹资活动有关的现金		250,687.50	206,595.00
筹资活动现金流出小计		24,358,267.28	37,271,983.55
筹资活动产生的现金流量净额		-7,558,267.28	-12,271,983.55
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		-5,520,056.87	1,043,419.91
加：期初现金及现金等价物余额		5,807,494.67	4,764,074.76
六、期末现金及现金等价物余额		287,437.80	5,807,494.67

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	26,795,000.00				10,028,856.03				3,255,963.46		17,376,998.90		57,456,818.39
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	26,795,000.00				10,028,856.03				3,255,963.46		17,376,998.90		57,456,818.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					100,306.25						-3,377,789.29		-3,277,483.04
（一）综合收益总额											-3,377,789.29		-3,377,789.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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					100,306.25								100,306.25
四、本年期末余额	26,795,000.00				10,129,162.28				3,255,963.46		13,999,209.61		54,179,335.35

项目	2023 年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										

										准备			
一、上年期末余额	26,795,000.00				10,028,856.03				2,866,603.94		21,095,634.96		60,786,094.93
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	26,795,000.00				10,028,856.03				2,866,603.94		21,095,634.96		60,786,094.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									389,359.52		-3,718,636.06		-3,329,276.54
（一）综合收益总额											1,670,670.45		1,670,670.45
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									389,359.52		-5,389,306.51		-4,999,946.99
1．提取盈余公积									389,359.52		-389,359.52		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-4,999,946.99		-4,999,946.99
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、本年期末余额	26,795,000.00				10,028,856.03				3,255,963.46		17,376,998.90	57,456,818.39

法定代表人：李安妮主管会计工作负责人：秦翠莲会计机构负责人：秦翠莲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,795,000.00				10,837,739.76				3,255,963.46		20,663,546.89	61,552,250.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,795,000.00				10,837,739.76				3,255,963.46		20,663,546.89	61,552,250.11

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					100,306.25						-2,376,696.24	-2,276,389.99
(一) 综合收益总额											-2,376,696.24	-2,376,696.24
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
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					100,306.25							100,306.25

四、本年期末余额	26,795,000.00				10,938,046.01				3,255,963.46		18,286,850.65	59,275,860.12
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,795,000.00				10,837,739.76				2,866,603.94		22,159,258.25	62,658,601.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,795,000.00				10,837,739.76				2,866,603.94		22,159,258.25	62,658,601.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									389,359.52		-1,495,711.36	-1,106,351.84
（一）综合收益总额											3,893,595.15	3,893,595.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									389,359.52		-5,389,306.51	-4,999,946.99
1. 提取盈余公积									389,359.52		-389,359.52	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,999,946.99	-4,999,946.99
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、本年期末余额	26,795,000.00				10,837,739.76				3,255,963.46		20,663,546.89	61,552,250.11

广西蓝天科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日—2024年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司组织形式、注册地址及办公地址

广西蓝天科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广西蓝天建筑设计有限公司，于2015年10月由李安妮、欧阳载雄共同发起设立的股份有限公司。公司于2016年4月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为91450300685188834D的营业执照。

截至2024年12月31日，本公司累计发行股本总数2,679.50万股，注册资本为2,679.50万元，注册地址：桂林市象山区环城西二路5号，办公地址：桂林市叠彩区芦笛路21号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属建筑设计行业，主要产品和服务为建筑工程设计；规划工程设计；园林工程设计；市政道路工程设计。

（三）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2025年4月27日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

（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）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、3/十六、1	公司将单项应收账款金额超过资产总额 1% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五、4	公司将单项预付款项金额超过资产总额 1% 的预付款项认定为重要预付款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五、5/十六、2	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 1% 的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五、19	公司将单项应付款项金额超过资产总额 1% 的应付款项认定为重要应付款项
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五、20	公司将单项合同负债金额超过资产总额 1% 的合同负债认定为重要合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五、23	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 1% 的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的投资活动现金流量	--	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额×10%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	八、（一）2	公司将资产总额超过合并资产总额的 10% 或利润总额超过合并利润总额 10% 的子公司确定为重要非全资子公司

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

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2.合并财务报表的编制方法

（1）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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》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：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②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，分别按下列情况处理：（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

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、合同资产、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。

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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。

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。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1.应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）5.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组 合 名 称	确定组合依据	计提方法
银 行 承 兑 汇 票 组 合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）5.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计提方法
合并范围内关联方组合	除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户	不计提
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

3.其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）5.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计提方法
合并范围内关联方组合	除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户	不计提
账龄组合	借款、客户往来款等，参考历史信用损失经验，判断“账龄”是应收款项组合的重要信用风险特征	参考历史信用损失经验，判断“账龄”是应收款项组合的重要信用风险特征，使用账龄构造信用风险矩阵，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。

4.按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1.存货类别、发出计价方法、盘存制度

（1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括合同履约成本、设计成本等。

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

2.存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）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）是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

（2）不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

（3）属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确

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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5.00	4.75

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十八）长期资产减值。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 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

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3 年	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4 年	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67

3.固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十八）长期资产减值。

（十六）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。

（十七）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	预计受益期限
软件	3 年	预计受益期限

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5.研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

6.公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（十八）长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、投资性房地产、使用权资产、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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）收入

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；（3）公司履约过程中所产出的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。

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。

（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）设计收入

由于公司履约过程中所提供的设计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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于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）建筑工程业务

公司按照履约进度确认收入的工程承包合同。提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，收入按照履约进度进行确认，履约进度采用产出法，即根据已完成的合同工作量占合同预计工作量的比例确认。

（3）审图服务业务

公司图纸审查业务属于在某一时点履行的履约义务，在图纸审查报告送达客户并取得外部证据如客户签收单、快递签收单及其他能够证明审查结果已送达的合理证据时确认收入。

（二十二）合同取得成本、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。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）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，以购建或以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。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

（1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）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。

5.同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）租赁

1.公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2.公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务

报表无影响。

2) 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

3.其他

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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%
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%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

(二) 税收优惠

本公司于 2023 年 12 月 4 日取得编号为 GR202345000153 的高新技术企业认定证书，证书有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。” 本公司 2024 年度享受企业所得税税率 15%的优惠政策。

本公司子公司广西远鸿信息技术有限公司、广西开元审图有限公司属于小型微利企业，根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

1.货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	--	--
银行存款	849,717.33	6,073,137.17
其他货币资金	10,448.14	335,649.58
合计	860,165.47	6,408,786.75
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	10,448.14	--
涉讼冻结	--	335,649.58
合计	10,448.14	335,649.58

2.交易性金融资产

（1）明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
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	--	550.17
其中：理财产品	--	550.17
合计	--	550.17

3.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	22,965,152.40	17,194,578.41
1-2年（含2年）	12,932,643.50	6,385,547.36
2-3年（含3年）	6,088,765.47	16,366,310.00
3-4年（含4年）	13,971,333.00	3,645,762.79
4-5年（含5年）	3,135,562.78	1,522,339.38
5年以上	7,531,350.67	6,726,277.29
小计	66,624,807.82	51,840,815.23
减：坏账准备	17,321,628.77	13,484,083.67
合计	49,303,179.05	38,356,731.56

（2）按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	4,002,462.10	6.01	4,002,462.10	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	62,622,345.72	93.99	13,319,166.67	21.27	49,303,179.05
其中：					
账龄组合	62,622,345.72	93.99	13,319,166.67	21.27	49,303,179.05
合计	66,624,807.82	100.00	17,321,628.77	26.00	49,303,179.05

（续上表）

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,626,895.30	7.00	3,626,895.30	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	48,213,919.93	93.00	9,857,188.37	20.44	38,356,731.56
其中：					
账龄组合	48,213,919.93	93.00	9,857,188.37	20.44	38,356,731.56
合计	51,840,815.23	100.00	13,484,083.67	26.01	38,356,731.56

①期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	22,956,740.40	1,147,837.02	5.00
1-2年（含2年）	12,929,643.50	1,292,964.35	10.00
2-3年（含3年）	5,982,841.67	1,196,568.34	20.00
3-4年（含4年）	13,658,954.00	4,097,686.20	30.00
4-5年（含5年）	3,020,110.78	1,510,055.39	50.00
5年以上	4,074,055.37	4,074,055.37	100.00
合计	62,622,345.72	13,319,166.67	21.27

（3）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,626,895.30	375,566.80	--	--	--	4,002,462.10

按信用风险特征组合计提坏账准备	9,857,188.37	3,461,978.30	--	--	--	13,319,166.67
合计	13,484,083.67	3,837,545.10	--	--	--	17,321,628.77

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
广西桂林平乐昭州韵旅游发展有限公司	18,693,725.57	28.06	4,006,991.88
金秀瑶族自治县住房和城乡建设局	13,130,100.00	19.71	656,505.00
钦州皇马资产经营集团有限公司	7,386,499.91	11.09	977,524.47
广西桂林地建建设有限公司	4,075,000.00	6.12	407,500.00
广西桂林嘉盛建筑工程有限责任公司	1,500,000.00	2.25	150,000.00
合计	44,785,325.48	67.22	6,198,521.35

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	85,623.13	50.78	2,341,779.04	96.27
1-2 年 (含 2 年)	49,936.69	29.62	90,703.81	3.73
2-3 年 (含 3 年)	33,048.00	19.60	--	--
合计	168,607.82	100.00	2,432,482.85	100.00

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明:

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 预付款项余额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
资源县洁洁五金经销店	34,701.00	20.58
广西科泰智航知识产权代理事务所 (普通合伙)	30,000.00	17.79
桂林市临桂区荣森建材销售经营部	29,440.00	17.46
桂林市立华物业服务有限公司	20,410.68	12.11
中国电信股份有限公司桂林分公司	10,756.74	6.38
合计	125,308.42	74.32

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	416,025.68	1,000,339.95
合计	416,025.68	1,000,339.95

(2) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,196,831.00	1,378,480.50
押金	10,000.00	11,500.00
备用金	199,280.00	406,894.22
往来款	1,964,292.58	2,158,304.76
其他	18,016.84	3,228.56
小计	3,388,420.42	3,958,408.04
减：坏账准备	2,972,394.74	2,958,068.09
合计	416,025.68	1,000,339.95

2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内（含1年）	103,855.25	239,085.09
1-2年（含2年）	188,167.34	666,416.23
2-3年（含3年）	118,814.51	70,574.10
3-4年（含4年）	60,574.10	46,215.00
4-5年（含5年）	21,115.00	169,249.44
5年以上	2,895,894.22	2,766,868.18
小计	3,388,420.42	3,958,408.04
减：坏账准备	2,972,394.74	2,958,068.09
合计	416,025.68	1,000,339.95

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,683,710.91	--	1,274,357.18	2,958,068.09
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				

——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	14,326.65	--	--	14,326.65
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2024年12月31日余额	1,698,037.56	--	1,274,357.18	2,972,394.74

4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备—第一阶段	1,683,710.91	14,326.65	--	--	--	1,698,037.56
其他应收款坏账准备—第三阶段	1,274,357.18	--	--	--	--	1,274,357.18
合计	2,958,068.09	14,326.65	--	--	--	2,972,394.74

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
北京盛世鸿城国际文化投资有限公司	外部往来款	600,000.00	5年以上	17.71	600,000.00
桂林市雁山区财政局	保证金	500,000.00	5年以上	14.76	500,000.00
桂林旅游综合医院	外部往来款	340,000.00	5年以上	10.03	340,000.00
广西建荣工程项目管理有限公司桂林分公司	外部往来款	131,000.00	5年以上	3.87	131,000.00
广西来宾城建投资集团有限公司	外部往来款	100,000.00	5年以上	2.95	100,000.00
合计	--	1,671,000.00	--	49.32	1,671,000.00

6. 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	--	--	--	5,645,169.95	--	5,645,169.95
合计	--	--	--	5,645,169.95	--	5,645,169.95

7. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	53,244,846.02	7,780,271.26	45,464,574.76	56,722,424.06	4,719,928.14	52,002,495.92
合计	53,244,846.02	7,780,271.26	45,464,574.76	56,722,424.06	4,719,928.14	52,002,495.92

（2）减值准备计提情况

1）类别明细情况

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提减值准备的合同资产	--	--	--	--	--
按组合计提减值准备的合同资产	53,244,846.02	100.00	7,780,271.26	14.61	45,464,574.76
其中：					
账龄组合	53,244,846.02	100.00	7,780,271.26	14.61	45,464,574.76
合计	53,244,846.02	100.00	7,780,271.26	14.61	45,464,574.76

（续上表）

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提减值准备的合同资产	--	--	--	--	--
按组合计提减值准备的合同资产	56,722,424.06	100.00	4,719,928.14	8.32	52,002,495.92
其中：					
账龄组合	56,722,424.06	100.00	4,719,928.14	8.32	52,002,495.92
合计	56,722,424.06	100.00	4,719,928.14	8.32	52,002,495.92

2）本期无重要的单项计提减值准备的合同资产。

（3）减值准备变化情况

1）明细情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提减值准备	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提减值准备	4,719,928.14	3,060,343.12	--	--	--	7,780,271.26
合计	4,719,928.14	3,060,343.12	--	--	--	7,780,271.26

2）本期无重要的减值准备转回情况。

（4）本期无实际核销的合同资产情况。

8.其他流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	127,957.66	--	127,957.66	176,008.72	--	176,008.72
待摊费用	28,496.25	--	28,496.25	2,200.00	--	2,200.00
增值税留抵税额	36,628.99	--	36,628.99	2,771.22	--	2,771.22
预缴的其他税费	--	--	--	78,779.47	--	78,779.47
合计	193,082.90	--	193,082.90	259,759.41	--	259,759.41

9.长期股权投资

款项性质	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	1,822,178.77	--	1,822,178.77	1,994,900.10	--	1,994,900.10
合计	1,822,178.77	--	1,822,178.77	1,994,900.10	--	1,994,900.10

续：

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
广西金天环境工程有限责任公司	1,994,900.10	--	--	-172,721.33	--	--
合计	1,994,900.10	--	--	-172,721.33	--	--

续：

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备余额
	宣告发放股利和现金	计提减值准备		
一、联营企业				
广西金天环境工程有限责任公司	--	--	1,822,178.77	--
合计	--	--	1,822,178.77	--

10.投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	386,081.89	386,081.89
2、本期增加金额	386,081.89	386,081.89
（1）固定资产转入	386,081.89	386,081.89
3、本期减少金额	--	--

（1）本期减少	--	--
4、期末余额	772,163.78	772,163.78
二、累计折旧		
1、上年年末余额	126,843.92	126,843.92
2、本期增加金额	163,521.68	163,521.68
（1）计提	18,338.88	18,338.88
（2）固定资产转入	145,182.80	145,182.80
3、本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
4、期末余额	290,365.60	290,365.60
三、减值准备		
1、上年年末余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
（1）计提	--	--
3、本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	481,798.18	481,798.18
2、上年年末账面价值	259,237.97	259,237.97

11.固定资产

（1）明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,383,662.45	6,215,298.30
固定资产清理	--	--
合计	5,383,662.45	6,215,298.30

（2）固定资产

1) 明细情况

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	6,056,680.90	1,541,301.49	2,750,733.66	1,192,221.28	11,540,937.33
2、本期增加金额	--	80,368.18	549,744.49	--	630,112.67
（1）购置	--	59,734.52	--	--	59,734.52
（2）其他增加	--	20,633.66	549,744.49	--	570,378.15
3、本期减少金额	386,081.89	--	--	586,347.65	972,429.54

（1）转入投资性房地产	386,081.89	--	--	--	386,081.89
（2）其他减少	--	--	--	570,378.15	570,378.15
（3）处置	--	--	--	15,969.50	15,969.50
4、期末余额	5,670,599.01	1,621,669.67	3,300,478.15	605,873.63	11,198,620.46
二、累计折旧					
1、上年年末余额	937,192.78	1,327,953.88	1,943,722.51	1,116,769.86	5,325,639.03
2、本期增加金额	299,786.57	130,623.03	770,325.28	19,316.07	1,220,050.95
（1）计提	299,786.57	109,989.37	220,580.79	19,316.07	649,672.80
（2）其他增加	--	20,633.66	549,744.49	--	570,378.15
3、本期减少金额	145,182.80	--	--	585,549.17	730,731.97
（1）转入投资性房地产	145,182.80	--	--	--	145,182.80
（2）其他减少	--	--	--	570,378.15	570,378.15
（3）处置	--	--	--	15,171.02	15,171.02
4、期末余额	1,091,796.55	1,458,576.91	2,714,047.79	550,536.76	5,814,958.01
三、减值准备					
1、上年年末余额	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,578,802.46	163,092.76	586,430.36	55,336.87	5,383,662.45
2、上年年末账面价值	5,119,488.12	213,347.61	807,011.15	75,451.42	6,215,298.30

2) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,515,491.97	项目为与政府的合作建房，政府未竣工结算，因此未能办理产权证
合计	3,515,491.97	--

12.在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,081,523.85	67,598.20
工程物资	--	--
合计	1,081,523.85	67,598.20

续：

款项性质	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蓝天科技双创孵化大楼项目	1,081,523.85	--	1,081,523.85	67,598.20		67,598.20
合计	1,081,523.85	--	1,081,523.85	67,598.20		67,598.20

13.使用权资产

（1）明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,048,739.72	1,048,739.72
2、本期增加金额	--	--
（1）本期承租增加	--	--
3、本期减少金额	404,543.65	404,543.65
（1）租赁到期减少	404,543.65	404,543.65
4、期末余额	644,196.07	644,196.07
二、累计折旧		
1、上年年末余额	579,154.61	579,154.61
2、本期增加金额	202,410.60	202,410.60
（1）计提	202,410.60	202,410.60
3、本期减少金额	404,543.65	404,543.65
（1）租赁到期减少	404,543.65	404,543.65
4、期末余额	377,021.56	377,021.56
三、减值准备		
1、上年年末余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
（1）计提	--	--
3、本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	267,174.51	267,174.51
2、上年年末账面价值	469,585.11	469,585.11

14.无形资产

（1）明细情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	7,727,400.00	449,644.24	8,177,044.24

2、本期增加金额	--	561,588.09	561,588.09
（1）内部研发增加	--	561,588.09	561,588.09
3、本期减少金额	--	13,477.64	13,477.64
（1）处置	--	13,477.64	13,477.64
4、期末余额	7,727,400.00	997,754.69	8,725,154.69
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,134,715.00	447,184.21	1,581,899.21
2、本期增加金额	153,185.00	19,868.53	173,053.53
（1）计提	153,185.00	19,868.53	173,053.53
3、本期减少金额	--	13,477.64	13,477.64
（1）处置	--	13,477.64	13,477.64
4、期末余额	1,287,900.00	453,575.10	1,741,475.10
三、减值准备			
1、上年年末余额	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--
（1）计提	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
（1）处置	--	--	--
4、期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,439,500.00	544,179.59	6,983,679.59
2、上年年末账面价值	6,592,685.00	2,460.03	6,595,145.03

15.商誉

（1）明细情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广西开元 审图有限 公司	6,682,267.65	2,886,667.65	3,795,600.00	6,682,267.65	1,701,867.65	4,980,400.00
合计	6,682,267.65	2,886,667.65	3,795,600.00	6,682,267.65	1,701,867.65	4,980,400.00

（2）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初金额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
广西开元审图有限公司	6,682,267.65	--	--	--	--	6,682,267.65
合计	6,682,267.65	--	--	--	--	6,682,267.65

（3）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初金额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	计提	处置	其他	
广西开元审图有限公司	1,701,867.65	--	1,184,800.00	--	--	2,886,667.65
合计	1,701,867.65	--	1,184,800.00	--	--	2,886,667.65

（4）商誉所在资产组的相关信息

资产组的构成	广西开元审图有限公司账面长期资产基础上，剔除了非经营、溢余资产及付息债务
确定资产组的依据	广西开元审图有限公司生产经营活动可以带来独立的现金流，将其认定为一个单独的资产组
资产组的账面价值	4,800.00
资产组的商誉账面价值	4,980,400.00
包含商誉的资产组的账面价值	4,985,200.00
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

（5）可收回金额的具体确定方法

本期对包含商誉的广西开元审图有限公司资产组进行了减值测试，按包含商誉的资产组的预计未来现金流量的现值确定可收回金额。

①减值测试结果

根据公司聘请的深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《资产评估报告》（鹏信资评报字[2025]第 S178 号），包含商誉的资产组可收回金额为 3,800,400.00 元，账面价值 4,985,200.00 元，商誉减值 1,184,800.00 元。

16.长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	107,602.71	--	107,602.71	--	--
合计	107,602.71	--	107,602.71	--	--

17.递延所得税资产、递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,438,671.27	1,115,800.69	4,719,928.16	707,989.22
内部交易未实现利润	45,833.33	6,875.00	276,292.53	41,443.88
信用减值损失	21,234,189.53	3,185,128.43	13,140,499.29	1,928,210.16
新租赁准则核算产生的暂时性差异	297,791.07	44,668.66	491,458.34	73,718.76

合计	29,016,485.20	4,352,472.78	18,628,178.32	2,751,362.02
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则核算产生的暂时性差异	267,174.53	40,076.18	469,585.13	70,437.77
内部交易未实现利润	146,516.47	21,977.47	--	--
合计	413,691.00	62,053.65	469,585.13	70,437.77

18.短期借款

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	--	5,000,000.00
保证借款	--	5,000,000.00
保证+抵押借款	7,000,000.00	5,000,000.00
保证+质押+抵押借款	--	8,000,000.00
未到期应付利息	3,208.33	16,666.66
合计	7,003,208.33	23,016,666.66

注：保证+抵押借款 7,000,000.00 元由李安妮、欧阳载雄提供保证：由欧阳载雄名下桂(2019)钦州市不动产权第 0167302-0167306 号、第 0167351-0167354 号、第 0167424 号、第 0167426-0167429 号、第 0167363-0167366 号房产进行抵押担保。

19.应付账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	9,942,929.55	8,817,092.93
应付劳务费	2,400,604.07	640,757.00
应付工程款	1,016,286.95	1,159,037.08
应付设计费	320,819.00	2,574,920.19
其他	782,844.38	3,457,512.27
合计	14,463,483.95	16,649,319.47

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20.合同负债

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程款	4,378,048.48	3,348,389.84

合计	4,378,048.48	3,348,389.84
----	--------------	--------------

21.应付职工薪酬

（1）明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	752,910.31	10,200,608.84	9,244,501.58	1,709,017.57
离职后福利—设定提存计划	--	672,395.75	672,395.75	--
辞退福利	--	5,000.00	5,000.00	--
合计	752,910.31	10,878,004.59	9,921,897.33	1,709,017.57

（2）短期薪酬明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	752,910.31	9,585,424.97	8,629,317.71	1,709,017.57
职工福利费	--	275,738.08	275,738.08	--
社会保险费	--	331,967.99	331,967.99	--
其中：医疗保险费	--	306,714.96	306,714.96	--
工伤保险费	--	25,253.03	25,253.03	--
工会经费和职工教育经费	--	7,477.80	7,477.80	--
合计	752,910.31	10,200,608.84	9,244,501.58	1,709,017.57

（3）设定提存计划明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	652,018.02	652,018.02	--
失业保险费	--	20,377.73	20,377.73	--
合计	--	672,395.75	672,395.75	--

22.应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	204,416.85	689,051.16
企业所得税	291,206.09	423,541.60
个人所得税	1,782.61	3,453.22
城市维护建设税	9,353.06	20,620.56
教育费附加（含地方教育费附加）	6,807.81	18,354.20
印花税	5,282.51	11,845.53
城镇土地使用税	2,622.78	--
房产税	--	4,320.00
合计	521,471.71	1,171,186.27

23.其他应付款

（1）明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	19,019,274.84	3,896,972.07
合计	19,019,274.84	3,896,972.07

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,020,195.83	2,657,981.95
押金	34,600.00	34,677.25
个人往来	16,818,043.17	1,096,778.40
代收代付款	74,900.88	56,437.19
其他	71,534.96	51,097.28
合计	19,019,274.84	3,896,972.07

2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,984,500.00	1,820,208.34
一年内到期的租赁负债	167,114.03	192,333.25
合计	10,151,614.03	2,012,541.59

25. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,955,540.87	5,523,078.54
合计	5,955,540.87	5,523,078.54

26. 长期借款

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	12,980,000.00	10,000,000.00
保证+质押+抵押借款	--	7,150,000.00
未到期应付利息	4,500.00	20,208.34
减：一年内到期的长期借款及利息	9,984,500.00	1,820,208.34
合计	3,000,000.00	15,350,000.00

注 1：保证借款 9,980,000.00 元由李安妮、欧阳载雄提供保证，贷款期限为：2022 年 8 月 10 日到 2025 年 8 月 9 日。

注 2：保证借款 3,000,000.00 元由李安妮提供保证，贷款期限为：2024 年 12 月 13 日到 2027 年 12 月 12 日。

27.租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	307,012.50	510,775.00
减：未确认的融资费用	9,221.44	19,316.66
减：一年内到期的租赁负债（附注五、24）	167,114.03	192,333.25
合计	130,677.03	299,125.09

28.股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（减少以“－”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,795,000.00	--	--	--	--	--	26,795,000.00

29.资本公积

（1）明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,028,856.03	--	--	10,028,856.03
其他资本公积	--	100,306.25	--	100,306.25
合计	10,028,856.03	100,306.25	--	10,129,162.28

注：其他资本公积系股东向公司无偿拆借资金的利息赠予。

30.盈余公积

（1）明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,255,963.46	--	--	3,255,963.46
合计	3,255,963.46	--	--	3,255,963.46

31.未分配利润

（1）明细情况

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	17,376,998.90	21,095,634.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	17,376,998.90	21,095,634.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,377,789.29	1,670,670.45
减：提取法定盈余公积	--	389,359.52
提取任意盈余公积	--	--

提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	4,999,946.99
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	13,999,209.61	17,376,998.90

32.营业收入/营业成本

（1）明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,558,569.51	31,011,301.73	87,074,199.82	67,339,750.35
其他业务	--	--	4,500.00	18,338.88
合计	45,558,569.51	31,011,301.73	87,078,699.82	67,358,089.23

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额	上期金额
设计合同	10,943,100.02	13,669,064.45
工程合同	31,029,790.08	68,855,884.19
审图服务合同	3,585,679.41	4,549,251.18
租赁合同	--	4,500.00
合计	45,558,569.51	87,078,699.82

33.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	119,973.90	184,154.38
教育费附加	54,261.07	95,127.26
房产税	13,824.00	19,188.00
土地使用税	25,501.21	4,129.10
车船使用税	9,833.60	9,861.44
印花税	19,224.99	61,727.79
地方教育费附加	36,174.01	63,418.15
其他	1,100.92	--
合计	279,893.70	437,606.12

34.销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	547,263.59	729,332.25
业务经费	292,356.80	979,634.65
差旅费	176,082.30	245,259.48
保险费	73,472.78	--

办公费	52,490.01	1,567.05
中标服务费	1,870.42	140,929.25
其他	18,218.15	21,335.60
合计	1,161,754.05	2,118,058.28

35.管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,691,685.18	3,192,279.49
差旅费	284,614.29	183,340.43
业务招待费	249,822.07	403,061.33
办公费	513,617.79	197,438.74
财产保险费	25,325.59	27,758.26
聘请中介机构费	171,268.45	197,683.55
咨询服务费	113,613.62	654,902.98
租赁费	441,114.36	407,379.41
折旧费	638,376.71	692,509.47
无形资产摊销	173,053.53	353,055.85
长期待摊费用摊销	102,577.71	311,079.85
使用权资产累计折旧	212,582.28	192,648.81
低值易耗摊销	--	6,359.73
其他	212,209.57	914,251.88
合计	5,829,861.15	7,733,749.78

36.研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,556,587.36	1,566,983.40
折旧与摊销	3,898.74	6,868.35
直接投入	865,766.10	1,763,649.83
其他费用	21,186.43	58,337.79
合计	2,447,438.63	3,395,839.37

37.财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,008,719.36	1,232,221.10
减：利息收入	2,479.88	18,294.36
手续费及其他	6,320.90	15,053.86
合计	1,012,560.38	1,228,980.60

38.其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	860,868.30	330,016.54
代扣个人所得税手续费返还	3,197.10	5,235.73
合计	864,065.40	335,252.27

39.投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-172,721.33	-396,499.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	977.77	93,353.74
合计	-171,743.56	-303,145.63

40.公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动	--	550.17
合计	--	550.17

41.信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,851,878.94	-1,638,435.91
合计	-3,851,878.94	-1,638,435.91

42.资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-3,060,335.93	-1,153,010.31
商誉减值损失	-1,184,800.00	--
合计	-4,245,135.93	-1,153,010.31

43.营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项	324,353.70	--	324,353.70
其他	2,547.00	14.86	2,547.00
合计	326,900.70	14.86	326,900.70

44.营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	460,013.53	86,334.23	460,013.53
赔偿款	221,890.00	--	221,890.00
其他	53,110.84	33,569.91	53,110.84
合计	735,014.37	119,904.14	735,014.37

45.所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	963,470.58	643,980.84
递延所得税费用	-1,582,728.12	-386,953.54
合计	-619,257.54	257,027.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,997,046.83
按母公司适用税率计算的所得税费用	-599,557.02
子公司适用不同税率的影响	29,622.82
调整以前期间所得税的影响	491,457.02
非应税收入的影响	-701.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,016.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-291,237.78
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	20,258.54
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-367,115.79
所得税费用	-619,257.54

46.现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	864,065.40	335,252.27
利息收入	2,479.88	38,864.92
收到往来款及其他	2,994,534.70	21,436,548.10
合计	3,861,079.98	21,810,665.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的期间费用及营业外支出	4,849,055.60	2,926,450.30
手续费支出	6,320.90	14,649.79
支付往来款及其他	5,759,310.29	18,341,683.24
合计	10,614,686.79	21,282,783.33

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来借款	13,800,000.00	--
合计	13,800,000.00	--

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债款项	250,687.50	206,595.00
合计	250,687.50	206,595.00

47.现金流量表补充资料

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,377,789.29	1,670,670.45
加：信用减值损失	3,851,878.94	1,638,435.91
资产减值损失	4,245,135.93	1,153,010.31
固定资产折旧、投资性房地产折旧	668,011.68	710,848.35
使用权资产折旧	202,410.60	192,648.81
无形资产摊销	173,053.53	353,055.85
长期待摊费用摊销	107,602.71	311,079.85
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	--	-550.17
财务费用（收益以“－”号填列）	908,413.11	1,232,221.10
投资损失（收益以“－”号填列）	171,743.56	303,145.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,601,110.76	-432,097.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-8,384.12	45,143.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,645,169.95	-2,523,735.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,834,570.50	5,667,234.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,836,806.67	-64,077.28
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	3,314,758.67	10,257,034.60
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：		
现金的年末余额	849,717.33	6,073,137.17
减：现金的年初余额	6,073,137.17	5,465,397.19
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--

现金及现金等价物净增加额	-5,223,419.84	607,739.98
--------------	---------------	------------

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额：无。

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
①现金	849,717.33	6,073,137.17
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	849,717.33	6,073,137.17
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
②现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
③年末现金及现金等价物余额	849,717.33	6,073,137.17

48.租赁

（1）公司作为承租人

1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五、13之说明。

2）本期公司无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

3）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：

项目	本期金额	上期金额
短期租赁费用	424,264.63	407,379.41
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	8,000.00	--
合计	432,264.63	407,379.41

4）本期公司无涉及售后租回交易的情况。

六、研发支出

（一）研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,556,587.36	1,566,983.40
折旧与摊销	3,898.74	6,868.35
直接投入	865,766.10	1,763,649.83
其他费用	21,186.43	58,337.79
合计	2,447,438.63	3,395,839.37

其中：费用化研发支出	2,447,438.63	3,395,839.37
资本化研发支出	--	--

七、 合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2.同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3.反向购买

本期未发生反向购买。

4.处置子公司

本期未处置子公司。

5.其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

八、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广西开元审图有限公司	广西	广西桂林	图纸审查	100.00	--	非同一控制企业合并
广西远鸿信息技术有限公司	广西	广西荔浦	技术开发、转让	100.00	--	投资设立

2.重要的非全资子公司

无。

3.重要非全资子公司的主要财务信息

无。

（二）在公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（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

（1）基本情况

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	
广西金天环境工程有限责任公司	广西桂林	广西桂林	环境监测	51.00	--	权益法

（2）在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

广西金天环境工程有限责任公司于 2021 年 6 月 21 日召开股东会，决定按照如下比例行使表决权：股东广西蓝天科技股份有限公司 49%，股东王君宁 51%。广西金天环境工程有限责任公司不设董事会，有执行董事一名，由股东王君宁担任。

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

无。

2.重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	广西金天环境工程有限责任公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	4,849,861.49	5,061,684.27

非流动资产	197,041.85	251,563.70
资产合计	5,046,903.34	5,313,247.97
流动负债	1,474,003.81	1,401,679.16
非流动负债	--	--
负债合计	1,474,003.81	1,401,679.16
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	3,572,899.53	3,911,568.81
按持股比例计算的净资产份额	1,822,178.76	1,994,900.09
营业收入	273,125.89	1,696,162.41
净利润	-338,669.28	-777,449.75
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-338,669.28	-777,449.75

3.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

九、政府补助

1.报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2.涉及政府补助的负债项目

无。

3.计入当期损益的政府补助

会计科目	本期金额	上期金额
其他收益	860,868.30	330,016.54

十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2024 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	860,165.47	--	--	860,165.47
应收账款	49,303,179.05	--	--	49,303,179.05
其他应收款	416,025.68	--	--	416,025.68

（2）2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	6,408,786.75	--	--	6,408,786.75
交易性金融资产	--	550.17	--	550.17
应收账款	38,356,731.56	--	--	38,356,731.56
其他应收款	1,000,339.95	--	--	1,000,339.95

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2024 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	--	7,003,208.33	7,003,208.33
应付账款	--	14,463,483.95	14,463,483.95
其他应付款	--	19,019,274.84	19,019,274.84
长期借款	--	3,000,000.00	3,000,000.00

（2）2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	--	23,016,666.66	23,016,666.66
应付账款	--	16,649,319.47	16,649,319.47
其他应付款	--	3,896,972.07	3,896,972.07
长期借款	--	15,350,000.00	15,350,000.00

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（三）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	7,003,208.33	7,003,208.33	7,003,208.33	--	--	--
应付账款	14,463,483.95	14,463,483.95	14,463,483.95	--	--	--
其他应付款	19,019,274.84	19,019,274.84	19,019,274.84	--	--	--
长期借款（包含一年内到期的部分）	12,984,500.00	12,984,500.00	9,984,500.00	--	3,000,000.00	--
租赁负债（包含一年内到期的部分）	297,791.06	297,791.06	167,114.03	130,677.03	--	--

（四）市场风险

1.利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2.外汇风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

- 第1层次：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；
- 第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；
第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。
- 第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1.本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为李安妮、欧阳载雄。

2.本公司的子公司情况详见本财务报表附注八（一）之说明。

3.本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注八（三）之说明。

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
周茜	董事、常务副总经理
刘银华	董事、副总经理
覃全文	董事

黄剑斌	监事会主席
邓茂文	职工代表监事
陈万利	职工代表监事
秦翠莲	财务负责人
曾昭旻	董事会秘书
海南钧灏投资有限公司	实际控制人李安妮控制并担任董事、总经理的企业
广西泓柯创域投资有限公司	实际控制人李安妮控制并担任董事、总经理的企业
海南兴桂投资有限公司	实际控制人李安妮控制并担任董事的企业
广西中枋健康科技有限公司	实际控制人李安妮控制的企业
南宁市宸辉商贸有限公司	实际控制人李安妮控制的企业
南宁市智源商贸有限公司	实际控制人李安妮控制的企业
广西恒新工坊新材料有限公司	实际控制人李安妮控制的企业
桂林市中鼎物业服务有限公司	实际控制人欧阳载雄担任董事的企业

（二）关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

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
李安妮、欧阳载雄	9,980,000.00	2022-08-10	2025-08-09	否
李安妮、欧阳载雄	7,000,000.00	2024-02-23	2025-02-22	否
李安妮	3,000,000.00	2024-12-13	2027-12-12	否

关联担保情况说明：详见附注五、18；五、26。

5.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李安妮	2,000,000.00	2024-3-1	2025-2-28	--
李安妮	800,000.00	2024-5-21	2025-2-20	--

李安妮	1,000,000.00	2024-6-7	2025-3-6	--
李安妮	500,000.00	2024-7-29	2025-4-28	--
李安妮	700,000.00	2024-8-2	2025-5-1	--
李安妮	5,000,000.00	2024-10-9	2025-4-8	--
李安妮	300,000.00	2024-10-10	2025-4-9	--
李安妮	500,000.00	2024-10-29	2025-4-28	--
李安妮	3,000,000.00	2024-12-23	2025-3-22	--

说明：实际控制人李安妮向公司提供无息借款，公司已参考实际借款利率计提相应的利息并计入资本公积。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

（三）关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

无。

2.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	李安妮	15,770,000.00	1,970,000.00
合计	--	15,770,000.00	1,970,000.00

（四）关联方承诺

无。

（五）关键管理人员薪酬

项目	本期余额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,088,648.70	885,920.64

十三、 股份支付

无。

十四、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

（三）资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的重要资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	22,271,592.66	16,188,589.45
1-2 年（含 2 年）	12,248,156.88	5,524,994.53
2-3 年（含 3 年）	5,365,858.64	15,774,805.77
3-4 年（含 4 年）	13,537,493.77	3,585,900.17
4-5 年（含 5 年）	2,823,175.78	1,271,837.00
5 年以上	7,351,840.92	6,344,945.54
小计	63,598,118.65	48,691,072.46
减：坏账准备	16,462,900.69	12,813,996.24
合计	47,135,217.96	35,877,076.22

（2）按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,778,086.30	5.94	3,778,086.30	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	59,820,032.35	94.06	12,684,814.39	21.20	47,135,217.96
其中：					
账龄组合	59,820,032.35	94.06	12,684,814.39	21.20	47,135,217.96
合计	63,598,118.65	100.00	16,462,900.69	25.89	47,135,217.96

（续上表）

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

单项计提坏账准备的应收账款	3,457,295.30	7.10	3,457,295.30	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,233,777.16	92.90	9,356,700.94	20.69	35,877,076.22
其中：					
账龄组合	45,233,777.16	92.90	9,356,700.94	20.69	35,877,076.22
合计	48,691,072.46	100.00	12,813,996.24	26.32	35,877,076.22

①期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	22,263,180.66	1,113,159.03	5.00
1-2年（含2年）	12,248,156.88	1,224,815.69	10.00
2-3年（含3年）	5,365,858.64	1,073,171.73	20.00
3-4年（含4年）	13,225,114.77	3,967,534.43	30.00
4-5年（含5年）	2,823,175.78	1,411,587.89	50.00
5年以上	3,894,545.62	3,894,545.62	100.00
合计	59,820,032.35	12,684,814.39	21.20

（3）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,457,295.30	320,791.00	--	--	--	3,778,086.30
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,356,700.94	3,328,113.45	--	--	--	12,684,814.39
合计	12,813,996.24	3,648,904.45	--	--	--	16,462,900.69

（4）本年无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
广西桂林平乐昭州韵旅游发展有限公司	18,693,725.57	29.39	4,006,991.88
金秀瑶族自治县住房和城乡建设局	13,130,100.00	20.65	656,505.00
钦州皇马资产经营集团有限公司	7,386,499.91	11.61	977,524.47
广西桂林地建建设有限公司	4,075,000.00	6.41	407,500.00
广西桂林嘉盛建筑工程有限责任公司	1,500,000.00	2.36	150,000.00
合计	44,785,325.48	70.42	6,198,521.35

（6）期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）期末公司转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2.其他应收款

（1）明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,972,890.78	2,380,999.95
合计	1,972,890.78	2,380,999.95

（2）其他应收款

1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,160,031.00	1,341,680.50
备用金	161,680.00	370,894.22
押金	7,000.00	8,500.00
外部往来款	1,956,136.74	1,528,304.76
内部往来款	1,603,300.00	1,421,800.00
其他	18,016.84	633,228.56
小计	4,906,164.58	5,304,408.04
减：坏账准备	2,933,273.80	2,923,408.09
合计	1,972,890.78	2,380,999.95

2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内（含1年）	305,470.41	683,085.09
1-2年（含2年）	632,296.34	1,606,416.23
2-3年（含3年）	1,030,614.51	65,574.10
3-4年（含4年）	53,774.10	46,215.00
4-5年（含5年）	21,115.00	166,249.44
5年以上	2,862,894.22	2,736,868.18
小计	4,906,164.58	5,304,408.04
减：坏账准备	2,933,273.80	2,923,408.09
合计	1,972,890.78	2,380,999.95

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	1,649,050.91	--	1,274,357.18	2,923,408.09

2024年1月1日余额在本年：	--	--	--	--
——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	9,865.71	--	--	9,865.71
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2024年12月31日余额	1,658,916.62	--	1,274,357.18	2,933,273.80

4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备—第一阶段	1,649,050.91	9,865.71	--	--	--	1,658,916.62
其他应收款坏账准备—第三阶段	1,274,357.18	--	--	--	--	1,274,357.18
合计	2,923,408.09	9,865.71	--	--	--	2,933,273.80

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
北京盛世鸿城国际文化投资有限公司	外部往来款	600,000.00	5年以上	12.23	600,000.00
桂林市雁山区财政局	保证金	500,000.00	5年以上	10.19	500,000.00
桂林旅游综合医院	外部往来款	340,000.00	5年以上	6.93	340,000.00
广西建荣工程项目管理有限公司桂林分公司	外部往来款	131,000.00	5年以上	2.67	131,000.00
广西来宾城建投资集团有限公司	外部往来款	100,000.00	5年以上	2.04	100,000.00
合计	--	1,671,000.00	--	34.06	1,671,000.00

3.长期股权投资

（1）明细情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,612,418.42	--	10,612,418.42	10,612,418.42	--	10,612,418.42

对联营、合营企业投资	1,822,178.77	--	1,822,178.77	1,994,900.10	--	1,994,900.10
合计	12,434,597.19	--	12,434,597.19	12,607,318.52	--	12,607,318.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西开元审图有限公司	10,612,418.42	--	--	10,612,418.42	--	--
合计	10,612,418.42	--	--	10,612,418.42	--	--

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益
一、联营企业				
广西金天环境工程有限责任公司	1,994,900.10	--	--	-172,721.33
合计	1,994,900.10	--	--	-172,721.33

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额
一、联营企业		
广西金天环境工程有限责任公司	1,822,178.77	--
合计	1,822,178.77	--

4. 营业收入/营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,972,890.10	28,479,562.55	82,524,948.64	64,047,294.87
合计	41,972,890.10	28,479,562.55	82,524,948.64	64,047,294.87

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-172,721.33	-396,499.37
交易性金融资产持有期间的投资收益	975.77	71,977.84
成本法核算的长期股权投资收益	--	2,000,000.00
合计	-171,745.56	1,675,478.47

十七、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	--	--

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	860,868.30	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	977.77	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-408,113.67	--
小计	453,732.40	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	62,948.78	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	390,783.62	--

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.05	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.75	-0.14	-0.14

广西蓝天科技股份有限公司
二〇二五年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

1.重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	860,868.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	977.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-408,113.67
非经常性损益合计	453,732.40
减：所得税影响数	62,948.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	390,783.62

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用