

汉嘉设计集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

汉嘉设计集团股份有限公司（以下简称“公司”）已完成 2023 年度财务报告编制工作，经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具标准无保留意见的审计报告（中兴财光华审会字（2024）第 304013 号），认为公司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 2023 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况、2023 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

一、主要会计数据

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比变动
营业收入（元）	2,273,849,333.97	2,499,583,296.81	-9.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,922,032.29	16,417,655.07	-33.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,144,253.75	12,094,447.75	-82.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	53,763,076.84	38,982,158.24	37.92%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.07	-28.57%
扣非后基本每股收益（元/股）	0.01	0.05	-80.00%
加权平均净资产收益率	0.86%	1.27%	-0.41%
资产总额（元）	2,663,314,436.95	2,382,575,048.23	11.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,227,497,888.84	1,294,803,887.26	-5.20%

二、资产负债状况、经营成果和现金流量情况的分析

（一）资产负债状况

1、截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 266,331.44 万元，较上年同期增加 11.78%。
资产构成及变动情况如下：

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比变动
货币资金	227,954,284.87	299,978,683.46	-24.01%
交易性金融资产	307,346,407.02	150,250,858.52	104.56%
应收账款	443,590,764.77	516,107,194.96	-14.05%
预付款项	738,604.66	56,199,405.72	-98.69%
合同资产	755,710,524.41	243,117,033.21	210.84%

其他流动资产	9,609,661.42	173,624,890.40	-94.47%
长期应收款		17,457,655.46	-100.00%
长期股权投资		12,225,032.17	-100.00%
固定资产	333,076,705.05	357,897,614.51	-6.94%
商誉	353,084,418.47	353,084,418.47	0.00%
递延所得税资产	53,218,939.22	53,419,396.44	-0.38%
其他非流动资产	71,124,022.69	30,093,179.11	136.35%

报告期末，公司资产结构同比发生重大变动的分析：

(1) 货币资金期末数较期初数减少 24.01%，主要系支付股利所致；

(2) 交易性金融资产期末数较期初数增加 104.56%，其他流动资产期末数较期初数减少 94.47%，系公司将上年列示于其他流动资产的银行大额存单赎回用于购买理财产品所致；

(3) 预付款项期末数较期初数减少 98.69%，主要系多个 EPC 项目完工，预付工程款转进度款所致；

(4) 合同资产及其他非流动资产期末数较期初数大幅增长，主要系已完工未到结算期的 EPC 项目增加所致；

(5) 长期应收款期末数较期初数减少 100%，系子公司杭设股份投资建房已完成决算，相应的长期应收款转入固定资产所致；

(6) 长期股权投资期末数较期初数减少 100%，系杭州天城环境发展有限公司（以下简称“天城环境”）注销，收回投资所致。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 138,582.51 万元，较上年同期增加 34.29%。负债构成及变动情况如下：

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比变动
应付账款	1,025,543,411.94	550,681,151.59	86.23%
合同负债	40,651,159.76	111,939,269.75	-63.68%
应付职工薪酬	123,540,632.57	109,256,815.34	13.07%
其他非流动负债	136,000,000.14	132,571,428.70	2.59%

报告期末，公司负债结构同比发生重大变动的分析：

(1) 应付账款期末数较期初数增长 86.23%，主要系已完工未到结算期的 EPC 项目增加对应计提施工款所致；

(2) 合同负债期末数较期初数减少 63.68%，主要系 EPC 项目预收工程款转为工程进度款所致。

(二) 经营情况

2023 年度，公司实现归属于母公司所有者的净利润 1,092.20 万元，较上年同比下降 33.47%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 214.42 万元，较上年同比下降 82.27%。主要影响因素具体如下：

单位：元

项 目	2023 年 1-12 月	2022 年 1-12 月	同比变动
营业收入	2,273,849,333.97	2,499,583,296.75	-9.03%
营业成本	1,985,384,726.05	2,205,356,716.46	-9.97%
销售费用	36,060,403.49	35,141,292.22	2.62%
管理费用	108,895,916.61	115,706,421.47	-5.89%
研发费用	82,150,177.69	84,885,182.00	-3.22%
资产减值损失	-31,297,527.45	-10,173,592.20	207.63%
信用减值损失	-7,744,119.33	-25,226,712.94	-69.30%
所得税费用	7,933,260.39	-1,438,721.38	651.41%

(1) 营业收入和营业成本本期数较上年数减少，主要系行业经济下行，设计及 EPC 业务规模均有所缩减所致；

(2) 资产减值损失本期数较上年数增加 207.63%，系合同资产及其他非流动资产增加按照预期信用损失计量损失准备所致；

(3) 信用减值损失本期数较上年数减少 69.30%，系 2023 年应收账款下降及 2022 年单项计提坏账准备金额较大所致；

(4) 所得税费用本期数较上年数增加 651.41%，系未确认递延所得税资产增加所致。

(三) 现金流量情况

2023 年度，公司现金及现金等价物净增加额-7,229.29 万元，较上年同比减少 23.16%，主要影响因素具体如下：

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比变动
经营活动产生的现金流量净额	53,763,076.84	38,982,158.24	37.92%
投资活动产生的现金流量净额	5,354,912.60	-49,581,751.10	110.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-131,410,879.91	-48,099,440.30	-173.21%
现金及现金等价物净增加额	-72,292,890.47	-58,699,033.16	-23.16%

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增长 37.92%，主要系 2022 年支付以前年度大额工程款所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增长 110.80%，主要系公司购买银行理财的资金小于回收的理财产品以及子公司杭设股份收回天城环境投资款所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降 173.21%，系公司归还银行大额借款及支付股利增加所致。

三、主要财务指标

项 目	财务指标	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比变化
偿债能力	资产负债率 (%)	52.04%	43.31%	8.73%
	流动比率 (%)	142.41%	164.91%	-22.50%
	应收账款周转率 (次)	4.74	5.20	-8.85%
盈利能力	总资产报酬率 (%)	1.01%	0.95%	0.06%
	净利润率 (%)	0.72%	0.84%	-0.12%
	加权平均净资产收益率	0.86%	1.27%	-0.41%
经营能力	流动资产周转率 (次)	1.41	1.84	-23.37%
	总资产周转率 (次)	0.90	1.09	-17.43%

汉嘉设计集团股份有限公司董事会

2024 年 3 月 14 日