

# 华蓝集团股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

华蓝集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表及报表附注已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）审计，并出具了标准无保留意见。天职国际认为公司财务报表在所有重大方面公允反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 一、公司业务发展概要

2023 年，公司主营业务未发生变更，一直从事工程设计、国土空间规划、工程咨询及工程总承包管理业务等。2023 年公司实现营业收入 70,072.78 万元，同比下降 17.08%；归属于母公司股东的净利润为 1,976.58 万元，同比下降 63.88%。

### 二、公司主要财务数据

#### （一）主要财务数据及指标

| 项目                        | 2023 年           | 2022 年           | 增减变动    |
|---------------------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入（元）                   | 700,727,831.51   | 845,082,468.86   | -17.08% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 19,765,807.88    | 54,724,696.85    | -63.88% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 13,875,221.50    | 46,785,359.65    | -70.34% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 30,232,314.98    | -73,801,919.58   | 140.96% |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.13             | 0.37             | -64.86% |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.13             | 0.37             | -64.86% |
| 加权平均净资产收益率                | 2.06%            | 5.84%            | -3.78%  |
| 项目                        | 2023 年末          | 2022 年末          | 增减变动    |
| 资产总额（元）                   | 1,968,532,609.70 | 1,858,544,093.40 | 5.92%   |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 962,104,260.79   | 951,507,618.51   | 1.11%   |

#### （二）公司各项业务收入情况

单位：元

| 业务类型              | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------|----------------|----------------|
| 工程设计              | 448,295,728.09 | 627,238,551.27 |
| 国土空间规划            | 113,405,331.99 | 96,863,292.66  |
| 工程总承包管理           | 51,512,232.80  | 60,908,552.93  |
| 工程咨询              | 56,216,408.73  | 34,287,694.08  |
| 其他主营业务（审图、晒图、发电等） | 23,370,570.25  | 19,492,609.26  |
| 其他业务              | 7,927,559.65   | 6,291,768.66   |
| 合计                | 700,727,831.51 | 845,082,468.86 |

### 三、2023 年公司主要报表项目变动及原因

#### （一）合并资产负债表项目

单位：元

| 项目      | 2023 年末        | 2023 年初        | 增减变动    | 变动说明                    |
|---------|----------------|----------------|---------|-------------------------|
| 货币资金    | 573,769,148.34 | 785,100,129.92 | -26.92% | 主要系本期销售回款不及预期以及购买理财产品所致 |
| 交易性金融资产 | 100,226,027.40 | 0.00           | 不适用     | 主要系本期购入理财产品所致           |
| 应收账款    | 781,716,080.29 | 682,572,550.31 | 14.52%  | 主要系本期销售回款不及预期所致         |

|          |                |                |         |                               |
|----------|----------------|----------------|---------|-------------------------------|
| 合同资产     | 71,954,193.82  | 122,083,934.79 | -41.06% | 主要系合同资产转为应收账款所致               |
| 其他应收款    | 13,128,746.34  | 17,738,799.18  | -25.99% | 无重大变动                         |
| 其他流动资产   | 14,330,268.53  | 5,025,953.15   | 185.13% | 无重大变动                         |
| 其他权益工具投资 | 10,581,909.02  | 10,201,909.02  | 3.72%   | 无重大变动                         |
| 投资性房地产   | 50,556,057.43  | 55,064,721.30  | -8.19%  | 无重大变动                         |
| 长期股权投资   | 23,286,009.46  | 22,438,403.04  | 3.78%   | 无重大变动                         |
| 固定资产     | 112,246,463.62 | 37,477,644.49  | 199.50% | 主要为子公司华蓝能源部分光伏发电项目已完工转入固定资产所致 |
| 在建工程     | 40,857,245.76  | 7,889,951.20   | 417.84% | 主要系子公司华蓝能源在建光伏发电项目增加所致        |
| 无形资产     | 27,390,596.32  | 27,438,984.89  | -0.18%  | 无重大变动                         |

|             |                |                |         |   |
|-------------|----------------|----------------|---------|---|
| 使用权资产       | 22,455,622.19  | 16,126,325.99  | 39.25%  | 主要系本期续签租赁合同所致                           |
| 递延所得税资产     | 83,920,478.89  | 56,750,080.40  | 47.88%  | 主要系本期坏账损失增长导致暂时性差异增加,相应产生的递延所得税资产同步增长所致 |
| 其他非流动资产     | 34,704,686.47  | 4,803,742.35   | 622.45% | 主要系预付长期资产购置款增加所致                        |
| 短期借款        | 150,098,297.18 | 100,054,461.56 | 50.02%  | 主要系新增借款所致                               |
| 合同负债        | 65,398,630.25  | 58,390,299.77  | 12.00%  | 无重大变动                                   |
| 其他应付款       | 102,109,533.58 | 165,879,931.45 | -38.44% | 主要系收到的工程总承包项目代收代付工程款减少所致                |
| 长期借款        | 65,447,431.88  | 12,819,054.68  | 410.55% | 主要系子公司华蓝能源光伏发电项目增加,为项目融资增加所致            |
| 租赁负债        | 15,106,742.47  | 10,289,419.55  | 46.82%  | 主要系本期续签租赁合同所致                           |
| 一年内到期的非流动负债 | 16,682,268.01  | 9,385,014.41   | 77.75%  | 主要系重分类至一年内当期的租赁负债增加所致                   |

(二) 合并利润表项目

单位: 元

| 项目   | 2023年          | 2022年          | 同比增减    | 变动说明                                     |
|------|----------------|----------------|---------|--|
| 营业收入 | 700,727,831.51 | 845,082,468.86 | -17.08% | 主要系市场环境下行、客户资金紧张的影响,项目承接及项目实施放缓所致        |
| 销售费用 | 17,036,560.01  | 26,022,099.86  | -34.53% | 主要系销售人员薪酬下降,且受加强费用管控的影响,业务宣传及差旅交通费支出减少所致 |

|                   |                |                |         |                               |
|-------------------|----------------|----------------|---------|-------------------------------|
| 财务费用              | -3,407,406.07  | -8,653,102.84  | 不适用     | 主要系贷款利息增加、存款利息减少所致            |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | -99,528,542.63 | -66,594,697.87 | 不适用     | 主要系计提应收款项坏账损失增加所致             |
| 净利润(净亏损以“-”号填列)   | 19,046,282.62  | 53,320,712.78  | -64.28% | 主要系本期收入规模下降,同时受回款影响坏账准备大幅增长所致 |

(三) 合并现金流量表项目

单位：元

| 项目            | 2023年           | 2022年           | 同比增减    | 变动说明                                       |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|--|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,232,314.98   | -73,801,919.58  | 140.96% | 主要系本期经营活动现金流出下降比例高于销售回款比例所致                |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -243,920,936.87 | -50,491,035.08  | 不适用     | 主要系本期购建光伏电站等长期资产的资金流出增加所致                  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 95,355,701.12   | -68,644,205.56  | 238.91% | 主要系本期取得借款增加且偿还债务下降所致                       |
| 现金及现金等价物净增加额  | -118,332,920.77 | -192,937,160.22 | 不适用     | 主要系本期经营活动现金流出下降比例高于销售回款比例、取得借款增加且偿还债务下降等所致 |

华蓝集团股份有限公司董事会

2024年4月24日