

天津捷强动力装备股份有限公司

2022 年度财务决算报告

天津捷强动力装备股份有限公司（以下简称“公司”或“捷强装备”）2022年财务报表业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了容诚审字[2023]100Z0581号的无保留意见审计报告。经审计的报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了捷强装备2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、财务报告的范围和执行的会计制度

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定；以公历年度作为会计年度，以权责发生制为记账基础，以历史成本为一般计量属性，以人民币为记账本位币。

二、2022年度公司财务报表的审计情况

公司2022年度财务报表业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了容诚审字[2023]100Z0581号的无保留意见审计报告。

三、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：万元

项目	2022 年度/2022 年末	2021 年度/2021 年末	本年比上年增减
营业总收入	23,988.59	19,815.55	21.06%
归属于上市公司股东的净利润	-1,742.56	3,099.48	-156.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,309.98	1,155.49	-386.46%
经营活动产生的现金流量净额	-12,317.96	140,29.70	-187.80%
基本每股收益（元/股）	-0.17	0.39	-143.59%
稀释每股收益（元/股）	-0.17	0.39	-143.59%
加权平均净资产收益率	-1.29%	2.18%	-3.47%
资产总额	168,002.75	163,473.27	2.77%

项目	2022 年度/2022 年末	2021 年度/2021 年末	本年比上年增减
归属于上市公司股东的净资产	133,151.04	137,160.70	-2.92%
股本	9,983.48	7,679.60	30.00%
流动比率（倍）	3.71	5.04	-26.39%
速动比率（倍）	2.84	4.77	-40.43%
资产负债率	17.08%	14.03%	21.74%
存货周转率（次/年）	1.07	2.88	-62.85%

四、财务状况、经营成果及现金流量情况

（一）资产、负债和所有者权益情况

1、资产构成及变动情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额为 168,002.75 万元，主要资产构成及变动情况如下：

单位：万元

资产负债表项目	2022 年末	2021 年末	变动比率	变动 30%以上原因分析
货币资金	48,472.74	71,450.03	-32.16%	系采购原材料、购置长期资产、对外投资等支付款项增加导致
交易性金融资产	830.6	10,005.37	-91.7%	系本期出售理财产品导致
应收账款	21,437.45	16,611.19	29.05%	
应收款项融资	277.90	315.88	-12.03%	
预付款项	3,583.50	824.84	334.45%	本期采购原材料预付的款项增加导致
其他应收款	1,443.00	703.93	104.99%	系本期支付各类保证金、押金增加导致
存货	19,260.73	4,856.76	296.58%	系本期采购原材料增加及各类发出商品、库存商品增加导致
合同资产	327.84	228.35	43.57%	系本期合同执行质保金增加导致
其他流动资产	1,840.82	648.61	183.81%	系本期待认证进项税及预缴所得税增加导致
长期股权投资	5,638.44	3,199.11	76.25%	系本期对参股公司增加投资导致
其他权益工具投资	1,100.00		100.00%	系本期对外投资增加导致
固定资产	22,623.62	20,472.15	10.51%	

资产负债表项目	2022 年末	2021 年末	变动比率	变动 30%以上原因分析
在建工程	7,624.73	2,724.03	179.91%	系本期增加在建工程投资导致
无形资产	8,118.46	7,639.07	6.28%	
商誉	18,879.58	18,208.41	3.69%	
长期待摊费用	776.68	672.69	15.46%	
递延所得税资产	1,210.60	988.93	22.42%	系暂时性差异确认的递延所得税资产增加导致
其他非流动资产	1,865.37	1,711.90	8.96%	

2、负债结构及变动情况

截至2022年12月31日，公司负债总额为28,702.01万元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

资产负债表项目	2022 年末	2021 年末	变动比率	变动 30%以上原因分析
短期借款	300.38	160.00	87.74%	系本期子公司短期借款增加导致
应付票据	779.29		100.00%	系本期开具银行承兑汇票增加导致
应付账款	3,488.41	2,882.76	21.01%	
预收款项	33.51	2.06	1,526.70%	系本期预收房屋租金款项增加导致
合同负债	5,351.82	1,086.67	392.50%	系本期收到客户预收款增加导致
应付职工薪酬	1,389.28	1,283.11	8.27%	
应交税费	2,257.82	1,231.41	83.35%	系本期增值税、所得税增加导致
其他应付款	11,648.63	13,892.81	-16.15%	
一年内到期的非流动负债	492.84	391.00	26.05%	
其他流动负债	589.68	39.49	1,393.24%	系本期收到客户预收款的销项税部分增加导致
递延收益	802.65	647.65	23.93%	
递延所得税负债	245.07	258.06	-5.03%	

3、所有者权益结构及变动情况

主要所有者权益构成及变动情况如下：

单位：万元

资产负债表项目	2022 年末	2021 年末	变动比率	变动 30%以上原因分析
股本	9,983.48	7,679.60	30.00%	系本期资本公积转增股本导致
资本公积	98,196.11	100,488.27	-2.28%	
盈余公积	3,052.86	3,052.86	0.00%	
未分配利润	21,893.54	25,939.98	-15.60%	
少数股东权益	6,149.69	3,394.69	81.16%	系本期并购子公司后少数股东权益增加导致

(二) 经营成果

单位：万元

利润表项目	本期金额	上年同期金额	变动比率	变动 30%以上原因分析
营业总收入	23,988.59	19,815.55	21.06%	
营业总成本	23,772.65	18,218.78	30.48%	系本期销售规模扩大，从而成本增加导致
税金及附加	360.21	284.06	26.81%	
销售费用	2,301.02	978.16	135.24%	系本期新增企业合并导致各项费用增加导致
管理费用	5,640.37	3,799.31	48.46%	系本期新增企业合并导致各项费用增加导致
研发费用	3,317.91	4,041.35	-17.90%	
财务费用	-793.65	-891.45	-10.97%	
其他收益	746.39	778.70	-4.15%	
投资收益	801.87	1,912.71	-58.08%	系本期理财规模及收益率减少导致
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	825.23	-67.12	-1,329.42%	系本期理财规模及收益率减少导致
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,754.85	-8.67	20,143.38%	系本期计提应收款项坏账准备增加导致
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,649.29	-851.08	93.79%	系本期计提商誉减值损失增加导致

利润表项目	本期金额	上年同期金额	变动比率	变动 30%以上原因分析
号填列)				
资产处置收益 (损失以“-” 号填列)	19.13	0.13	14,443.23%	系本期处置固定资产增加导致
营业外收入	30.83	16.18	90.58%	系本期子公司存货盘盈导致
营业外支出	27.55	39.84	-30.84%	系本期公益性捐赠支出增加,但其他支出减少导致
所得税费用	195.90	-491.70	139.84%	系本期所得税费用增加所致
利润总额	-792.30	3,337.78	-123.74%	系本期管理费用和销售费用增加导致
净利润	-988.20	3,829.48	-125.80%	系本期管理费用和销售费用增加、坏账损失和商誉减值增加导致

(三) 现金流量情况

单位: 万元

现金流量项目	本期金额	上年同期金额	变动比率	变动 30%以上原因分析
经营活动产生的 现金流量净额	-12,317.96	14,029.70	-187.80%	本期本期销售商品回款减少,购买商品支付的款项增加导致
投资活动产生的 现金流量净额	9,608.53	19,264.69	-50.12%	本期购买理财产品规模减少导致
筹资活动产生的 现金流量净额	-3,499.27	-2,549.52	-37.25%	系本期因偿还债务及分配股利支付的款项增加导致

天津捷强动力装备股份有限公司

董事会

2023年4月26日