

力帆科技（集团）股份有限公司

2022年度财务决算报告

公司 2022 年度财务报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了天衡审字（2023）00411 号标准无保留意见的审计报告。经审计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，公允反映了公司 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。现将 2022 年度财务决算情况报告如下：

一、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 54 户，较上年度新增 3 户，减少 10 户。

二、资产负债情况

1. 截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 2,063,820.92 万元，较上年同期增长 17.05%，资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动额	变动率	说明
货币资金	272,146.65	275,585.35	-3,438.70	-1.25%	
应收票据	16,662.20	8,020.91	8,641.29	107.73%	(1)
应收账款	294,608.93	68,730.99	225,877.94	328.64%	(2)
应收款项融资	14,161.95	/	14,161.95	/	(3)
预付款项	2,795.68	4,563.74	-1,768.06	-38.74%	(4)
其他应收款	57,664.54	41,892.89	15,771.65	37.65%	(5)
存货	238,208.43	219,721.89	18,486.54	8.41%	
其他流动资产	11,671.25	42,581.06	-30,909.81	-72.59%	(6)
流动资产合计	907,919.63	661,096.84	246,822.79	37.34%	
长期股权投资	430,421.85	410,588.31	19,833.54	4.83%	
其他权益工具投资	651.83	596.71	55.12	9.24%	
投资性房地产	324,557.33	319,967.34	4,589.99	1.43%	
固定资产	192,689.71	191,845.26	844.45	0.44%	
在建工程	4,772.08	4,373.97	398.11	9.10%	

使用权资产	509.99	443.11	66.88	15.09%	
无形资产	67,117.03	52,582.09	14,534.94	27.64%	
开发支出	21,658.90	1,329.46	20,329.44	1529.15%	(7)
商誉	28,770.06	31,927.38	-3,157.32	-9.89%	
长期待摊费用	124.30	/	124.30	/	
递延所得税资产	84,476.98	88,463.45	-3,986.47	-4.51%	
其他非流动资产	151.23	/	151.23	/	
非流动资产合计	1,155,901.29	1,102,117.08	53,784.21	4.88%	
资产总计	2,063,820.92	1,763,213.92	300,607.00	17.05%	

报告期末，公司资产项目发生重大变动的分析：

(1) 应收票据较年初增长 107.73%，主要系汽车业务增长，收到的应收票据增加。

(2) 应收账款较年初增长 328.64%，主要系汽车业务增长，应收客户货款增加。

(3) 应收款项融资较年初增加 14,161.95 万元，主要系汽车业务收入增长，收到的应收票据增加。

(4) 预付款项较年初减少 38.74%，主要系预付供应商货款减少。

(5) 其他应收款较年初增长 37.65%，主要系应收新能源汽车补贴款增加。

(6) 其他流动资产较年初减少 72.59%，主要系收到增值税留抵退税，待抵扣增值税进项税减少。

(7) 开发支出较年初增加 20,329.44 万元，主要系整车设计开发投入增加。

2. 2022 年末负债总额 897,376.54 万元，较上年同期增长 41.73%。负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动额	变动率	说明
短期借款	/	1,400.00	-1,400.00	-100.00%	(8)
应付票据	46,517.01	13,750.00	32,767.01	238.31%	(9)
应付账款	295,522.70	104,130.43	191,392.27	183.80%	(10)
预收款项	3,365.00	2,836.48	528.52	18.63%	
合同负债	55,900.66	54,977.43	923.23	1.68%	
应付职工薪酬	9,119.36	2,579.86	6,539.50	253.48%	(11)
应交税费	3,977.82	2,819.92	1,157.90	41.06%	(12)

其他应付款	113,948.91	65,132.16	48,816.75	74.95%	(13)
一年内到期的非流动负债	60,592.73	44,246.89	16,345.84	36.94%	(14)
其他流动负债	16,648.18	4,786.40	11,861.78	247.82%	(15)
流动负债合计	605,592.37	296,659.57	308,932.80	104.14%	
长期借款	220,864.27	265,023.71	-44,159.44	-16.66%	
租赁负债	170.61	283.2	-112.59	-39.75%	(16)
预计负债	4,813.86	5,694.93	-881.07	-15.47%	
递延收益	190.33	220.67	-30.34	-13.75%	
递延所得税负债	65,745.09	65,287.16	457.93	0.70%	
非流动负债合计	291,784.17	336,509.67	-44,725.50	-13.29%	
负债合计	897,376.54	633,169.24	264,207.30	41.73%	

报告期末，公司负债项目发生重大变动的分析：

(8) 短期借款较年初下降 100%，系本期偿还了短期银行借款。

(9) 应付票据较年初增长 238.31%，主要系本期开具银行承兑汇票支付货款增加。

(10) 应付账款较年初增长 183.80%，主要系汽车业务增长，应付货款增加。

(11) 应付职工薪酬较年初增长 253.48%，主要系职工人数增加，应付工资增加。

(12) 应交税费较年初增长 41.06%，主要系应交消费税及附加税增加。

(13) 其他应付款较年初增长 74.95%，主要系股权激励限制性股票回购义务增加以及汽车业务增长，经销商保证金和按权责发生制预提费用增加。

(14) 一年内到期的非流动负债较年初增长 36.94%，主要系一年内到期的长期借款增加。

(15) 其他流动负债较年初增长 247.82%，主要系公司管理应收票据的业务模式变更，本期将非系统重要性银行出具的已背书未到期的应收票据不再终止确认，并确认为负债。

(16) 租赁负债较年初下降 39.75%，主要系将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债项目。

3. 2022 年所有者权益 1,166,444.37 万元，较上年同期增长 3.22%。所有者权益构成及变动情况如下：

报告期末，公司所有者权益项目发生重大变动的分析：

单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动额	变动率	说明
股本	457,152.30	450,000.00	7,152.30	1.59%	
资本公积	872,605.28	855,313.15	17,292.13	2.02%	
减：库存股	31,484.79	12,636.43	18,848.36	149.16%	(17)
其他综合收益	-33,225.99	-17,811.14	-15,414.85	86.55%	(18)
盈余公积	42,699.38	42,699.38	0.00	0.00%	
未分配利润	-285,127.51	-300,598.22	15,470.71	-5.15%	
归属于母公司股东权益	1,022,618.67	1,016,966.72	5,651.95	0.56%	
少数股东权益	143,825.70	113,077.96	30,747.74	27.19%	
所有者权益合计	1,166,444.37	1,130,044.68	36,399.69	3.22%	

(17) 库存股较年初增长 149.16%，主要系本期授予股权激励对象股票，确认限制性股票回购义务增加库存股。

(18) 其他综合收益较年初下降 86.55%，主要系本期对外联营企业其他综合收益减少所致。

三、经营情况

2022 年，公司实现营业收入 865,422.46 万元，较上年增加 467,699.98 万元，较上年增长 117.59%；归属于上市公司股东的净利润 15,470.71 万元，较上年增加 9,906.50 万元，较上年增长 178.04%。相关经营情况如下表：

单位：万元

项目	2022年	2021年	变动额	变动率	说明
营业收入	865,422.46	397,722.48	467,699.98	117.59%	(1)
减：营业成本	788,903.88	333,796.27	455,107.61	136.34%	(2)
税金及附加	8,495.12	4,771.67	3,723.45	78.03%	(3)
销售费用	26,645.70	14,855.56	11,790.14	79.37%	(4)
管理费用	38,834.53	41,729.73	-2,895.20	-6.94%	
研发费用	9,068.31	12,016.99	-2,948.68	-24.54%	
财务费用	-273.91	14,079.95	-14,353.86	-101.95%	(5)
加：其他收益	598.03	890.37	-292.34	-32.83%	
投资收益（损失以“-”号填列）	37,270.66	29,639.16	7,631.50	25.75%	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,589.99	5,067.76	-477.77	-9.43%	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,068.11	2,296.78	-5,364.89	-233.58%	(5)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,680.88	-2,278.83	-5,402.05	237.05%	(6)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,144.07	-1,103.96	-40.11	3.63%	
营业利润（亏损以“-”号填列）	24,314.45	10,983.60	13,330.85	121.37%	
营业外收入	315.15	537.25	-222.10	-41.34%	
营业外支出	2,232.29	1,086.40	1,145.89	105.48%	(7)
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,397.32	10,434.46	11,962.86	114.65%	
所得税费用	5,351.51	2,621.53	2,729.98	104.14%	(8)
净利润（净亏损以“-”号填列）	17,045.80	7,812.93	9,232.87	118.17%	(9)
归属于母公司的净利润	15,470.71	5,564.21	9,906.50	178.04%	(9)
少数股东损益	1,575.09	2,248.72	-673.63	-29.96%	

主要指标变动分析说明如下：

(1) 营业收入较上年同期增长 117.59%，主要系汽车业务销量增长，公司收入增加。

(2) 营业成本较上年同期增长 136.34%，主要系收入增长，对应的成本增长。

(3) 税金及附加较上年同期增长 78.03%，主要系收入增长，应交税金及附加增长。

(4) 销售费用较上年同期增长 79.37%，主要系公司汽车业务增长，销售费用增加。

(5) 财务费用、信用减值损失较上年同期减少 8,988.97 万元，主要系外币升值，汇兑收益增加，以及利息支出减少。

(6) 资产减值损失较上年同期增加 5,402.05 万元，主要系本期对资产评估、分析，对存货、商誉、已停产车型的设计开发费等计提了减值。

(7) 营业外支出较上年同期增长 105.48%，主要系本期赔款支出增加。

(8) 所得税费用较上年同期增长 104.14%，主要系本期利润增加导致当期所得税费用增加及部分可抵扣暂时性差异转回，递延所得税费用增加。

(9) 净利润、归属于母公司的净利润较上年同期数分别增长 118.17%、178.04%，主要系本期收入规模增加，对外联营企业投资亏损减少，以及受美元对人民币汇率升值影响，汇兑收益增加导致净利润、归属于母公司的净利润增加。

四、现金流量

单位：万元

项目	2022年	2021年	变动额	变动率	说明
经营活动现金流入小计	636,870.17	348,937.86	287,932.31	82.52%	
经营活动现金流出小计	662,393.19	311,387.81	351,005.38	112.72%	
经营活动产生的净现金流量	-25,523.02	37,550.06	-63,073.08	-167.97%	(1)
投资活动现金流入小计	8,659.26	17,815.89	-9,156.63	-51.40%	
投资活动现金流出小计	23,340.03	55,015.15	-31,675.12	-57.58%	
投资活动产生的净现金流量	-14,680.76	-37,199.27	22,518.50	60.53%	(2)
筹资活动现金流入小计	49,014.22	89,104.16	-40,089.94	-44.99%	
筹资活动现金流出小计	42,639.02	114,757.95	-72,118.93	-62.84%	
筹资活动产生的净现金流量	6,375.20	-25,653.78	32,028.98	/	(3)

(1) 经营活动产生的净现金流量-25,523.02万元，同比减少63,073.08万元，主要系本期汽车业务快速增长，为拓展市场，满足交付需求现金流出增加。

(2) 投资活动产生的净现金流量-14,680.76万元，同比增加22,518.50万元，本期主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，上年同期投资支付的现金主要是为提高资金收益率，将部分活期存款转为定期存款。

(3) 筹资活动产生的净现金流量6,375.20万元，同比增加32,028.98万元，主要系本期偿还债务支付的现金较上年同期减少。

力帆科技（集团）股份有限公司董事会

2023年4月14日