

惠州亿纬锂能股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

惠州亿纬锂能股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了容诚审字[2024]200Z0153 号标准无保留意见的审计报告。

二、财务状况

1、资产构成情况

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减金额	变动幅度	变动原因
货币资金	10,506,208,550.05	8,978,705,396.83	1,527,503,153.22	17.01%	
交易性金融资产	3,152,615,500.00	3,360,354,460.00	-207,738,960.00	-6.18%	
应收票据	1,767,866,336.62	1,430,289,302.73	337,577,033.89	23.60%	
应收账款	12,427,533,747.50	9,410,805,918.42	3,016,727,829.08	32.06%	随着新建产能持续释放，为满足客户需求，电池出货规模增长较大，给予客户一定信用期间，带来应收账款的增加。
应收款项融资	968,382,943.94	1,117,567,323.99	-149,184,380.05	-13.35%	
预付款项	233,047,244.39	2,040,289,822.83	-1,807,242,578.44	-88.58%	预付材料款清账。
其他应收款	141,822,497.45	936,313,722.45	-794,491,225.00	-84.85%	子公司亿纬亚洲有限公司收到红土镍矿湿法冶炼项目还款。
存货	6,316,007,223.39	8,587,981,243.08	-2,271,974,019.69	-26.46%	
合同资产	222,322,609.40	190,559,680.39	31,762,929.01	16.67%	
其他流动资产	1,050,629,745.54	804,227,917.08	246,401,828.46	30.64%	子公司持续投入产线建设带来增值税进项税额的增加。
债权投资	1,689,305,990.12	1,585,402,584.43	103,903,405.69	6.55%	
其他债权投资	10,754,572.92	11,452,959.44	-698,386.52	-6.10%	
长期股权投资	14,410,652,020.47	11,504,510,686.88	2,906,141,333.59	25.26%	
其他权益工具投资	331,690,450.04	336,362,944.43	-4,672,494.39	-1.39%	

固定资产	21,747,908,175.39	10,856,835,580.11	10,891,072,595.28	100.32%	报告期内，公司及子公司投资的厂房和设备达到可使用状态，转化为可使用的固定资产，带来固定资产的增加。
在建工程	14,053,075,716.65	13,297,628,626.06	755,447,090.59	5.68%	
使用权资产	95,008,845.38	72,328,304.95	22,680,540.43	31.36%	子公司租入房屋。
无形资产	1,895,626,149.89	1,311,491,390.67	584,134,759.22	44.54%	子公司购买了土地使用权。
开发支出	101,028,427.24	105,468,492.50	-4,440,065.26	-4.21%	
商誉	65,798,821.25	65,798,821.25	0.00	0.00%	
长期待摊费用	389,121,788.93	422,387,844.40	-33,266,055.47	-7.88%	
递延所得税资产	1,168,280,218.76	939,812,975.85	228,467,242.91	24.31%	
其他非流动资产	1,610,650,423.39	6,271,237,182.91	-4,660,586,759.52	-74.32%	公司及子公司采购的设备陆续到货。

2、负债构成情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减金额	变动幅度	变动原因
短期借款	1,120,974,369.36	1,294,408,888.53	-173,434,519.17	-13.40%	
衍生金融负债	705,050.00		705,050.00		
应付票据	6,198,257,151.45	10,744,841,668.83	-4,546,584,517.38	-42.31%	前期开具的银行承兑汇票到期兑付，电子债权凭证结算比例增加。
应付账款	23,987,365,900.99	14,540,759,319.86	9,446,606,581.13	64.97%	随着采购规模的扩大而增长。
合同负债	397,395,558.88	966,969,893.47	-569,574,334.59	-58.90%	预收客户货款清账。
应付职工薪酬	673,065,141.93	604,799,167.71	68,265,974.22	11.29%	
应交税费	211,697,567.29	152,375,789.42	59,321,777.87	38.93%	应交企业所得税增长。
其他应付款	23,892,729.71	67,747,930.93	-43,855,201.22	-64.73%	押金保证金清账。
一年内到期的非流动负债	4,044,938,402.59	2,702,256,542.51	1,342,681,860.08	49.69%	公司及子公司借入的部分款项将于一年内到期。
其他流动负债	1,233,691,437.37	1,110,395,321.65	123,296,115.72	11.10%	
长期借款	14,000,794,012.99	13,837,225,096.88	163,568,916.11	1.18%	
应付债券	2,456,852,595.77	2,408,081,997.96	48,770,597.81	2.03%	
租赁负债	67,524,196.06	38,232,127.87	29,292,068.19	76.62%	子公司租入房屋。
长期应付款	342,141,281.50	804,366,486.10	-462,225,204.60	-57.46%	支付了融资租赁款。
递延收益	983,593,003.57	739,010,975.43	244,582,028.14	33.10%	收到与资产相关的政府补助。
递延所得税负债	607,181,977.93	466,162,449.19	141,019,528.74	30.25%	子公司持续扩大产能建设，固定资产投入持续增加，按照税法规定计提递延所得税负债。

3、股东权益情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减金额	变动幅度	变动原因
股本	2,045,721,497.00	2,041,759,278.00	3,962,219.00	0.19%	
资本公积	18,562,392,295.80	17,881,960,783.24	680,431,512.56	3.81%	
库存股	323,402,938.72	249,890,029.54	73,512,909.18	29.42%	
其他综合收益	-163,704,673.10	-135,484,868.35	-28,219,804.75	-20.83%	
盈余公积	456,483,441.81	430,122,108.28	26,361,333.53	6.13%	
未分配利润	14,155,374,049.31	10,444,983,355.86	3,710,390,693.45	35.52%	公司及子公司盈利带来未分配利润的增长。
少数股东权益	3,272,403,949.22	2,746,728,897.85	525,675,051.37	19.14%	

三、经营成果

单位：元

项目	2023年度	2022年度	增减金额	变动幅度	变动原因
营业收入	48,783,587,175.86	36,303,947,808.53	12,479,639,367.33	34.38%	公司持续加大研发投入和创新力度，不断推出行业领先的产品解决方案和服务，促进在国内外动力电池及储能产业市场持续增长，随着新工厂、新产线进入量产阶段，公司的出货规模增长迅速。
营业成本	40,473,296,810.60	30,338,440,631.84	10,134,856,178.76	33.41%	公司持续加大研发投入和创新力度，不断推出行业领先的产品解决方案和服务，促进在国内外动力电池及储能产业市场持续增长，随着新工厂、新产线进入量产阶段，公司的出货规模增长迅速，营业成本相应增长。
税金及附加	158,131,923.78	111,956,171.12	46,175,752.66	41.24%	随着厂房陆续建成，房产税增加。
销售费用	648,571,215.45	513,296,646.40	135,274,569.05	26.35%	
管理费用	1,567,989,084.47	1,447,120,166.53	120,868,917.94	8.35%	
研发费用	2,731,636,997.69	2,153,135,535.70	578,501,461.99	26.87%	
财务费用	199,148,459.16	147,012,673.37	52,135,785.79	35.46%	汇兑损益增加。
其他收益	1,778,145,931.80	1,021,110,757.04	757,035,174.76	74.14%	收到与收益相关的政府补助。
投资收益	608,504,365.77	1,241,740,039.49	-633,235,673.72	-51.00%	对联营企业的投资收益下降。
公允价值变动收益	12,364,240.00	-13,401,940.00	25,766,180.00	192.26%	汇率波动带来远期结汇合同的公允价值变动。
信用减值损失	-178,702,007.30	-197,767,001.10	19,064,993.80	9.64%	
资产减值损失	-364,914,398.25	-126,256,131.07	-238,658,267.18	-189.03%	计提了存货跌价准备。
资产处置收益	-14,472,275.27	-6,478,676.86	-7,993,598.41	-123.38%	销售了不再使用的资产。

营业利润	4,845,738,541.46	3,511,933,031.07	1,333,805,510.39	37.98%	公司持续加大研发投入和创新力度，不断推出行业领先的产品解决方案和服务，促进在国内外动力电池及储能产业市场持续增长，随着新工厂、新产线进入量产阶段，公司的出货规模增长迅速，实现了良好的业绩。
营业外收入	12,206,662.46	5,707,547.71	6,499,114.75	113.87%	报告期内确认了碳排放配额出售利得。
营业外支出	29,157,895.21	19,515,226.28	9,642,668.93	49.41%	处置了无使用价值的设备等。
利润总额	4,828,787,308.71	3,498,125,352.50	1,330,661,956.21	38.04%	公司持续加大研发投入和创新力度，不断推出行业领先的产品解决方案和服务，促进在国内外动力电池及储能产业市场持续增长，随着新工厂、新产线进入量产阶段，公司的出货规模增长迅速，实现了良好的业绩。
所得税费用	308,521,375.38	-173,768,695.33	482,290,070.71	277.55%	利润增长，相应计提企业所得税费用。
净利润	4,520,265,933.33	3,671,894,047.83	848,371,885.50	23.10%	
归属于母公司股东的净利润	4,050,174,699.52	3,508,963,827.40	541,210,872.12	15.42%	
少数股东损益	470,091,233.81	162,930,220.43	307,161,013.38	188.52%	子公司盈利，报告期内按持股比例确认少数股东损益。
其他综合收益的税后净额	-28,219,804.75	-72,837,802.43	44,617,997.68	61.26%	上年同期，公司转让了部分其他权益工具投资，前期确认的其他综合收益转入留存收益。
综合收益总额	4,492,046,128.58	3,599,056,245.40	892,989,883.18	24.81%	

四、现金流量

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减金额	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	8,676,259,761.12	2,860,220,008.15	5,816,039,752.97	203.34%	营运资金周转效率提升。
投资活动产生的现金流量净额	-5,921,074,366.98	-19,917,245,362.32	13,996,170,995.34	70.27%	上年同期，子公司投入产线建设支付了设备工程款。
筹资活动产生的现金流量净额	31,038,745.61	18,121,189,267.68	-18,090,150,522.07	-99.83%	上年同期，公司向特定对象发行股票募集资金到位。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-92,031,577.31	42,486,691.30	-134,518,268.61	-316.61%	美元兑人民币汇率波动。
现金及现金等价物净增加额	2,694,192,562.44	1,106,650,604.81	1,587,541,957.63	143.45%	投资活动和经营活动产生的现金流量净额增长。

五、主要财务指标

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度	变动原因
资产负债率	59.72%	60.35%	-0.63%	

流动比率	97.08%	114.52%	-17.44%	
速动比率	77.03%	79.00%	-1.97%	
加权平均净资产收益率	12.48%	17.46%	-4.98%	
基本每股收益（元/股）	1.98	1.84	7.61%	

特此报告。

惠州亿纬锂能股份有限公司董事会

2024年4月19日