

证券代码：300014

证券简称：亿纬锂能

上市地点：深圳证券交易所



# 惠州亿纬锂能股份有限公司

(注册地址：惠州市仲恺高新区惠风七路38号)

## 向不特定对象发行可转换公司债券预案 (二次修订稿)

二〇二三年十二月

# 发行人声明

一、本公司及董事会全体成员保证本预案内容真实、准确、完整，并确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对本预案内容的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

二、本次向不特定对象发行可转换公司债券后，公司经营与收益的变化，由公司自行负责；因本次向不特定对象发行可转换公司债券引致的投资风险，由投资者自行负责。

三、本预案是公司董事会对本次向不特定对象发行可转换公司债券的说明，任何与之相反的声明均属不实陈述。

四、投资者如有任何疑问，应咨询自己的股票经纪人、律师、会计师或其他专业顾问。

五、本预案所述事项并不代表审批机关对于本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事项的实质性判断、确认、批准或核准，本预案所述本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事项的生效和完成尚待深圳证券交易所审核并报经中国证监会注册后方可实施，且最终以中国证监会注册方案为准。

# 目 录

发行人声明 .....	1
目 录 .....	2
释 义 .....	3
一、本次发行符合《上市公司证券发行注册管理办法》向不特定对象发行证券条件的说明 .....	4
二、本次发行概况 .....	4
三、财务会计信息和管理层讨论与分析 .....	13
四、本次向不特定对象发行可转债的募集资金用途 .....	31
五、公司利润分配政策及股利分配情况 .....	32
六、公司董事会关于公司未来十二个月内再融资计划的声明 .....	36

## 释 义

本预案中，除非上下文另有规定，下列简称具有如下含义：

发行人、本公司、公司、亿纬锂能	指	惠州亿纬锂能股份有限公司
本次发行	指	惠州亿纬锂能股份有限公司本次向不特定对象发行可转换公司债券
可转债	指	可转换公司债券
本预案	指	惠州亿纬锂能股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券预案
锂离子电池	指	通过锂离子在正负极间的嵌脱循环以存储和释放电能的二次电池
磷酸铁锂电池	指	主要以磷酸铁锂为正极材料的电池产品
动力储能锂离子电池、动力储能电池	指	用于新能源汽车和储能市场的锂离子电池
股东大会	指	惠州亿纬锂能股份有限公司股东大会
董事会	指	惠州亿纬锂能股份有限公司董事会
监事会	指	惠州亿纬锂能股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	《惠州亿纬锂能股份有限公司章程》
募集说明书	指	《惠州亿纬锂能股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
GWh	指	电功的单位，KWh 是度，1GWh=1,000,000KWh
元、万元	指	人民币元、人民币万元
A 股	指	经中国证监会批准向境内投资者发行、在境内证券交易所上市、以人民币标明股票面值、以人民币认购和进行交易的普通股
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
交易日	指	深交所的正常交易日
报告期	指	2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-9 月
最近三年	指	2020 年度、2021 年度、2022 年度

注：本预案中若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，为四舍五入所致。

## 一、本次发行符合《上市公司证券发行注册管理办法》向不特定对象发行证券条件的说明

根据《公司法》《证券法》和《上市公司证券发行注册管理办法》等适用法律、法规和规范性文件的有关规定，公司董事会对公司申请向不特定对象发行可转债的资格和条件进行了认真审查，认为公司符合适用法律、法规和规范性文件中关于上市公司向不特定对象发行可转债的各项规定和要求，具备向不特定对象发行可转债的资格和条件。

## 二、本次发行概况

### （一）发行证券的种类

本次发行证券的种类为可转换为公司股票的可转债。该可转债及未来转换的股票将在深圳证券交易所上市。

### （二）发行规模

根据相关法律法规的规定并结合公司财务状况和投资计划，本次拟发行可转债募集资金总额不超过人民币 500,000.00 万元（含 500,000.00 万元），具体募集资金数额由公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权的人士）在上述额度范围内确定。

### （三）票面金额和发行价格

本次发行的可转债按面值发行，每张面值为人民币 100.00 元。

### （四）债券期限

本次发行的可转债的期限为自发行之日起六年。

### （五）债券利率

本次发行的可转债票面利率的确定方式及每一计息年度的最终利率水平，提请公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权的人士）在发行前根据国家政策、市场状况和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

## （六）还本付息的期限和方式

本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

### 1、年利息计算

年利息指可转债持有人按持有的可转债票面总金额自可转债发行首日起每满一年可享受的当期利息。

年利息的计算公式为： $I=B \times i$ ：

I：指年利息额；

B：指本次发行的可转债持有人在计息年度（以下简称“当年”或“每年”）付息债权登记日持有的可转债票面总金额；

i：可转债的当年票面利率。

### 2、付息方式

（1）本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日。

（2）付息日：每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

转股年度有关利息和股利的归属等事项，由公司董事会根据相关法律法规及深圳证券交易所的规定确定。

（3）付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转债，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

（4）可转债持有人所获得利息收入的应付税项由可转债持有人承担。

## （七）转股期限

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。债券持有人对转股或者不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东。

## （八）转股价格的确定及其调整

### 1、初始转股价格的确定

本次发行的可转债的初始转股价格不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息等引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。具体初始转股价格提请公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权的人士）在发行前根据市场和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

前二十个交易日公司股票交易均价=前二十个交易日公司股票交易总额/该二十个交易日公司股票交易总量；

前一交易日公司股票交易均价=前一交易日公司股票交易总额/该日公司股票交易总量。

### 2、转股价格的调整方法及计算公式

在本次发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）、配股以及派送现金股利等情况，将按下述公式进行转股价格的调整（保留小数点后两位，最后一位四舍五入）：

派送股票股利或转增股本： $P_1 = P_0 \div (1+n)$ ；

增发新股或配股： $P_1 = (P_0 + A \times k) \div (1+k)$ ；

上述两项同时进行： $P_1 = (P_0 + A \times k) \div (1+n+k)$ ；

派送现金股利： $P_1 = P_0 - D$ ；

上述三项同时进行： $P_1 = (P_0 - D + A \times k) \div (1+n+k)$

其中： $P_0$ 为调整前转股价， $n$ 为送股或转增股本率， $k$ 为增发新股或配股率，

A 为增发新股价或配股价，D 为每股派送现金股利， $P_1$  为调整后转股价。

当公司出现上述股份和/或股东权益变化情况时，将依次进行转股价格调整，并在符合中国证监会规定条件的信息披露媒体上刊登转股价格调整的公告，并于公告中载明转股价格调整日、调整办法及暂停转股期间（如需）。当转股价格调整日为本次发行的可转债持有人转股申请日或之后，且在转换股份登记日之前，则该持有人的转股申请按公司调整后的转股价格执行。

当公司可能发生股份回购、合并、分立或任何其他情形使公司股份类别、数量和/或股东权益发生变化从而可能影响本次发行的可转债持有人的债权利益或转股衍生权益时，公司将视具体情况按照公平、公正、公允的原则以及充分保护本次发行的可转债持有人权益的原则调整转股价格。有关转股价格调整内容及操作办法将依据当时国家有关法律法规及证券监管部门的相关规定来制订。

## （九）转股价格向下修正条款

### 1、修正权限与修正幅度

在本次发行的可转债存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85%时，公司董事会会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

上述方案须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过方可实施。股东大会进行表决时，持有本次发行的可转债的股东应当回避。修正后的转股价格应不低于本次股东大会召开日前二十个交易日公司股票交易均价和前一交易日公司股票交易均价之间的较高者。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在转股价格调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算，在转股价格调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价计算。

### 2、修正程序

如公司决定向下修正转股价格，公司将在符合中国证监会规定条件的信息披露媒体上刊登相关公告，公告修正幅度和股权登记日及暂停转股期间（如需）等。从股权登记日后的第一个交易日（即转股价格修正日），开始恢复转股申请



并执行修正后的转股价格。若转股价格修正日为转股申请日或之后，且在转换股份登记日之前，该类转股申请应按修正后的转股价格执行。

#### **（十）转股股数确定方式以及转股时不足一股金额的处理方法**

本次发行的可转债持有人在转股期内申请转股时，转股数量的计算方式为 $Q=V\div P$ ，并以去尾法取一股的整数倍。

其中：Q 指可转债持有人申请转股的数量；V 指可转债持有人申请转股的可转债票面总金额；P 指申请转股当日有效的转股价格。

可转债持有人申请转换成的股份须为整数股。转股时不足转换一股的可转债余额，公司将按照深圳证券交易所等部门的有关规定，在可转债持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付该可转债余额以及该余额对应的当期应计利息，按照四舍五入原则精确到 0.01 元。

#### **（十一）赎回条款**

##### **1、到期赎回条款**

在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将赎回全部未转股的可转债，具体赎回价格由股东大会授权董事会（或由董事会授权的人士）根据发行时市场情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

##### **2、有条件赎回条款**

在本次发行的可转债转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债：

（1）在转股期内，如果公司股票在任意连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）；

（2）当本次发行的可转债未转股余额不足 3,000 万元时。

当期应计利息的计算公式为： $IA=B\times i\times t/365$

其中：IA 指当期应计利息；B 指本次发行的可转债持有人持有的将被赎回的可转债票面总金额；i 指可转债当年票面利率；t 指计息天数，即从上一个付

息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数（算头不算尾）。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算，调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价计算。

## （十二）回售条款

### 1、有条件回售条款

在本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任意连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价的 70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

若在上述交易日内发生过转股价格因发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

最后两个计息年度可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转债持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权，可转债持有人不能多次行使部分回售权。

### 2、附加回售条款

若公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

上述当期应计利息的计算公式为： $IA=B \times i \times t/365$

其中：IA 为当期应计利息；B 为本次发行的可转债持有人持有的将回售的可转债票面总金额；i 为可转债当年票面利率；t 为计息天数，即从上一个付息日起至本计息年度回售日止的实际日历天数（算头不算尾）。

### **（十三）转股后的股利分配**

因本次发行的可转债转股而增加的公司股票享有与原股票同等的权益，在股利发放的股权登记日当日登记在册的所有普通股股东（含因可转债转股形成的股东）均参与当期股利分配，享有同等权益。

### **（十四）发行方式及发行对象**

本次可转债的具体发行方式由股东大会授权董事会（或由董事会授权的人士）与保荐机构（主承销商）协商确定。

本次可转债的发行对象为持有中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券账户的自然人、法人、证券投资基金、符合法律规定的其他投资者等（国家法律、法规禁止者除外）。

### **（十五）向原股东配售的安排**

本次发行的可转债向公司原股东实行优先配售，原股东有权放弃配售权。向原股东优先配售的具体比例提请股东大会授权董事会（或由董事会授权的人士）根据发行时具体情况确定，并在本次发行的发行公告中予以披露。

原股东优先配售之外的余额和原股东放弃优先配售后部分采用通过深圳证券交易所交易系统网上定价发行的方式进行，或者采用网下对机构投资者发售和通过深圳证券交易所交易系统网上定价发行相结合的方式进行，余额由主承销商包销。

### **（十六）债券持有人会议相关事项**

#### **1、债券持有人的权利**

（1）依照其所持有的本次可转债数额享有约定利息；

- (2) 根据《募集说明书》约定条件将所持有的本次可转债转为公司股票；
- (3) 根据《募集说明书》约定的条件行使回售权；
- (4) 依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的本次可转债；
- (5) 依照法律、公司章程的规定获得有关信息；
- (6) 按《募集说明书》约定的期限和方式要求公司偿付本次可转债本息；
- (7) 依照法律、行政法规等相关规定参与或委托代理人参与债券持有人会议并行使表决权；
- (8) 法律、行政法规及公司章程所赋予的其作为公司债权人的其他权利。

## **2、债券持有人的义务**

- (1) 遵守公司所发行的本次可转债条款的相关规定；
- (2) 依其所认购的本次可转债数额缴纳认购资金；
- (3) 遵守债券持有人会议形成的有效决议；
- (4) 除法律、法规规定、公司章程及《募集说明书》约定之外，不得要求公司提前偿付本次可转债的本金和利息；
- (5) 法律、行政法规及公司章程规定应当由本次可转债持有人承担的其他义务。

## **3、在本次发行的可转债存续期间内，当出现以下情形之一时，应当通过债券持有人会议决议方式进行决策**

- (1) 公司拟变更《募集说明书》的约定；
- (2) 公司不能按期支付可转债本息；
- (3) 公司发生减资（因员工持股计划、股权激励或公司为维护公司价值及股东权益所必需回购股份导致的减资除外）、合并、分立、解散或者申请破产；
- (4) 拟变更、解聘本次债券受托管理人或变更《可转换公司债券受托管理

协议》的主要内容；

- (5) 保证人（如有）或者担保物（如有）发生重大变化；
- (6) 在法律许可的范围内修改债券持有人会议规则；
- (7) 发生其他影响债券持有人重大权益的事项；
- (8) 根据法律、行政法规、中国证监会、深圳证券交易所及债券持有人会议规则的规定，应当由债券持有人会议审议并决定的其他事项。

#### 4、下列机构或人士可以书面提议召开债券持有人会议

- (1) 公司董事会；
- (2) 单独或合计持有本次可转债未偿还债券面值总额 10%以上的债券持有人；
- (3) 法律、法规、中国证监会、深圳证券交易所规定的其他机构或人士。

公司将在募集说明书中约定保护债券持有人权利的办法，以及债券持有人会议的权利、程序和决议生效条件。

#### （十七）本次募集资金用途

公司本次发行可转债拟募集资金总额不超过 500,000.00 万元（含 500,000.00 万元），扣除发行费用后，募集资金净额拟投资于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	总投资额	拟以募集资金投入金额
1	23GWh 圆柱磷酸铁锂储能动力电池项目	549,949.00	310,000.00
2	21GWh 大圆柱乘用车动力电池项目	520,300.00	190,000.00
合计		<b>1,070,249.00</b>	<b>500,000.00</b>

若本次实际募集资金净额（扣除发行费用后）少于项目拟投入募集资金总额，募集资金不足部分由公司自筹解决。本次募集资金到位前，公司将根据募集资金投资项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。

### （十八）担保事项

本次发行的可转债不提供担保。

### （十九）评级事项

公司已聘请资信评级机构为本次发行的可转债出具资信评级报告。

### （二十）募集资金存管

公司已经制定《募集资金专项存储及使用管理制度》。本次发行的募集资金将存放于公司董事会决定的专项账户中，具体开户事宜在发行前由公司董事会确定。

### （二十一）本次发行方案的有效期限

公司本次向不特定对象发行可转债方案的有效期限为十二个月，自本次发行方案经股东大会审议通过之日起计算。

## 三、财务会计信息和管理层讨论与分析

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年、2021 年、2022 年的的财务报告进行审计，分别出具了容诚审字[2021]201Z0008 号标准无保留意见的审计报告、容诚审字[2022]200Z0032 号标准无保留意见的审计报告、容诚审字[2023]200Z0095 号标准无保留意见的审计报告；公司 2023 年 1-9 月的财务数据未经审计。

以下财务数据若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

### （一）最近三年一期合并财务报表

#### 1、合并资产负债表

单位：万元

项目	2023/9/30	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
流动资产：				
货币资金	804,493.99	897,870.54	680,871.50	380,367.52

项目	2023/9/30	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
交易性金融资产	436,700.00	336,035.45	1,375.64	107,466.58
应收票据	170,108.46	143,028.93	69,615.90	56,742.02
应收账款	1,100,857.76	941,080.59	500,205.80	297,575.13
应收款项融资	84,219.77	111,756.73	53,472.36	43,821.76
预付款项	139,289.93	204,028.98	55,098.49	46,897.45
其他应收款	15,715.63	93,631.37	29,941.80	6,048.81
存货	879,070.15	858,798.12	371,202.59	171,420.59
合同资产	21,122.19	19,055.97	5,725.95	4,279.58
其他流动资产	103,662.01	80,422.79	54,633.50	19,560.82
<b>流动资产合计</b>	<b>3,755,239.91</b>	<b>3,685,709.48</b>	<b>1,822,143.53</b>	<b>1,134,180.26</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资	169,281.44	158,540.26	138,211.49	-
其他债权投资	1,096.45	1,145.30	-	-
长期股权投资	1,402,397.12	1,150,451.07	814,203.97	480,962.31
其他权益工具投资	34,715.86	33,636.29	56,237.14	17,065.68
固定资产	1,357,432.90	1,085,683.56	832,103.45	632,228.18
在建工程	2,041,283.84	1,329,762.86	336,239.15	138,630.87
使用权资产	4,580.65	7,232.83	5,304.37	-
无形资产	186,314.45	131,149.14	85,770.27	40,566.37
开发支出	8,988.00	10,546.85	6,117.47	5,589.38
商誉	6,579.88	6,579.88	6,579.88	6,579.88
长期待摊费用	42,291.91	42,238.78	41,386.18	17,284.20
递延所得税资产	110,334.64	93,981.30	44,421.37	26,574.43
其他非流动资产	136,773.99	627,123.72	264,672.47	70,358.73
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,502,071.14</b>	<b>4,678,071.84</b>	<b>2,631,247.21</b>	<b>1,435,840.04</b>
<b>资产总计</b>	<b>9,257,311.05</b>	<b>8,363,781.32</b>	<b>4,453,390.75</b>	<b>2,570,020.30</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款	149,781.28	129,440.89	119,953.49	20,015.83
交易性金融负债	6,910.63	-	-	-
应付票据	625,869.56	1,074,484.17	471,712.78	243,381.16

项目	2023/9/30	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
应付账款	2,225,460.00	1,454,075.93	685,390.42	340,732.25
合同负债	71,472.11	96,696.99	29,356.22	22,323.47
应付职工薪酬	28,816.84	60,479.92	37,381.97	18,403.27
应交税费	38,310.61	15,237.58	3,791.53	16,634.14
其他应付款	1,802.00	6,774.79	35,996.33	11,959.89
一年内到期的非流动负债	396,746.15	270,225.65	71,200.73	9,698.11
其他流动负债	152,484.82	111,039.53	35,777.61	32,805.93
<b>流动负债合计</b>	<b>3,697,654.01</b>	<b>3,218,455.45</b>	<b>1,490,561.07</b>	<b>715,954.05</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	1,446,525.86	1,383,722.51	548,069.81	110,508.00
应付债券	249,322.79	240,808.20	219,720.23	-
租赁负债	2,030.82	3,823.21	3,346.14	-
长期应付款	43,500.97	80,436.65	58,611.11	8,500.00
递延收益	79,386.91	73,901.10	61,250.01	42,882.82
递延所得税负债	49,411.27	46,616.24	33,057.55	25,070.93
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,870,178.62</b>	<b>1,829,307.91</b>	<b>924,054.85</b>	<b>186,961.75</b>
<b>负债合计</b>	<b>5,567,832.63</b>	<b>5,047,763.37</b>	<b>2,414,615.92</b>	<b>902,915.80</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	204,572.15	204,175.93	189,827.24	188,886.54
资本公积	1,810,854.39	1,788,196.08	847,964.68	779,222.00
减：库存股	35,029.27	24,989.00	-	-
其他综合收益	-13,285.51	-13,548.49	-6,264.71	-
盈余公积	43,012.21	43,012.21	33,355.53	27,272.89
未分配利润	1,354,252.77	1,044,498.34	728,533.89	442,220.82
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,364,376.74</b>	<b>3,041,345.06</b>	<b>1,793,416.62</b>	<b>1,437,602.25</b>
少数股东权益	325,101.68	274,672.89	245,358.21	229,502.25
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,689,478.42</b>	<b>3,316,017.95</b>	<b>2,038,774.83</b>	<b>1,667,104.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>9,257,311.05</b>	<b>8,363,781.32</b>	<b>4,453,390.75</b>	<b>2,570,020.30</b>

## 2、合并利润表



单位：万元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>3,552,883.75</b>	<b>3,630,394.78</b>	<b>1,689,980.41</b>	<b>816,180.62</b>
其中：营业收入	3,552,883.75	3,630,394.78	1,689,980.41	816,180.62
<b>二、营业总成本</b>	<b>3,290,891.70</b>	<b>3,471,096.18</b>	<b>1,571,751.67</b>	<b>707,323.53</b>
其中：营业成本	2,956,711.29	3,033,844.06	1,325,427.51	579,413.10
税金及附加	11,213.11	11,195.62	5,911.41	3,914.32
销售费用	47,425.39	51,329.66	38,943.07	22,590.23
管理费用	71,162.58	144,712.02	57,245.96	26,989.85
研发费用	194,145.12	215,313.55	131,039.54	68,436.07
财务费用	10,234.21	14,701.27	13,184.18	5,979.95
其中：利息费用	34,824.55	39,847.70	13,029.45	7,341.43
利息收入	14,938.47	7,372.14	5,159.92	2,577.60
加：其他收益	151,288.81	102,111.08	37,784.68	10,642.55
投资收益（损失以“-”号填列）	44,844.76	124,174.00	175,752.33	83,733.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	49,513.35	137,655.25	167,677.88	79,679.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-4.11	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,935.63	-1,340.19	909.06	466.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,175.08	-19,776.70	-18,016.21	-8,192.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,812.00	-12,625.61	-4,918.94	-2,166.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-802.20	-647.87	-603.68	-457.45
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>411,400.72</b>	<b>351,193.30</b>	<b>309,135.98</b>	<b>192,883.38</b>
加：营业外收入	282.86	570.75	537.57	44.41
减：营业外支出	1,113.30	1,951.52	5,537.60	1,130.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>410,570.28</b>	<b>349,812.54</b>	<b>304,135.95</b>	<b>191,797.00</b>
减：所得税费用	22,506.04	-17,376.87	-10,813.50	23,665.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>388,064.23</b>	<b>367,189.40</b>	<b>314,949.45</b>	<b>168,131.46</b>
（一）按经营持续性分类				

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	388,064.23	367,189.40	314,949.45	168,131.46
(二)按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润	342,438.92	350,896.38	290,579.29	165,203.44
2.少数股东损益	45,625.31	16,293.02	24,370.16	2,928.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>262.97</b>	<b>-7,283.78</b>	<b>-6,264.71</b>	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	262.97	-7,283.78	-6,264.71	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	671.88	-6,897.84	-6,265.46	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-408.91	-385.94	0.75	-
<b>七、综合收益总额</b>	<b>388,327.21</b>	<b>359,905.62</b>	<b>308,684.74</b>	<b>168,131.46</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	342,701.90	343,612.60	284,314.58	165,203.44
归属于少数股东的综合收益总额	45,625.31	16,293.02	24,370.16	2,928.02
<b>八、每股收益：</b>				
(一)基本每股收益(元)	1.67	1.84	1.54	0.89
(二)稀释每股收益(元)	1.66	1.83	1.54	0.89

### 3、合并现金流量表

单位：万元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,516,078.50	2,664,025.92	1,388,982.74	689,346.30
收到的税费返还	131,053.15	199,593.19	64,921.70	56,675.43
收到其他与经营活动有关的现金	203,421.46	163,127.51	55,456.68	27,111.27
经营活动现金流入小计	2,850,553.12	3,026,746.63	1,509,361.12	773,133.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,833,824.45	2,210,711.12	1,005,306.32	424,863.65
支付给职工以及为职工支付的现金	317,272.59	294,214.30	166,589.39	99,433.41
支付的各项税费	47,932.25	57,700.26	48,917.50	47,899.34

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
支付其他与经营活动有关的现金	115,658.89	178,098.95	102,262.53	46,174.92
经营活动现金流出小计	2,314,688.19	2,740,724.63	1,323,075.73	618,371.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>535,864.93</b>	<b>286,022.00</b>	<b>186,285.39</b>	<b>154,761.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	1,255.00	26,708.86	24,178.94	436.50
取得投资收益收到的现金	30,076.77	45,954.84	77,406.16	3,193.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	338.43	252.20	104.37	1,240.36
收到其他与投资活动有关的现金	78,253.43	-	107,000.00	7,000.00
投资活动现金流入小计	109,923.63	72,915.90	208,689.47	11,870.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	412,173.69	1,383,521.84	626,987.16	203,786.82
投资支付的现金	229,258.53	274,540.99	182,093.29	33,942.50
支付其他与投资活动有关的现金	100,689.55	406,577.60	138,023.42	-
投资活动现金流出小计	742,121.78	2,064,640.44	947,103.87	237,729.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-632,198.15</b>	<b>-1,991,724.54</b>	<b>-738,414.40</b>	<b>-225,858.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	30,785.98	910,941.03	31,838.60	247,615.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	769.00	13,231.00	3,500.00	-
取得借款收到的现金	522,645.65	1,296,515.54	888,319.95	165,426.32
收到其他与筹资活动有关的现金	8,500.00	345,699.00	65,000.00	-
筹资活动现金流入小计	561,931.63	2,553,155.57	985,158.55	413,041.31
偿还债务支付的现金	293,682.69	299,466.36	111,745.44	120,313.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,775.70	75,800.06	12,519.27	21,298.65

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
支付其他与筹资活动有关的现金	54,674.39	365,770.22	39,317.27	42,096.50
筹资活动现金流出小计	455,132.78	741,036.64	163,581.98	183,708.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>106,798.85</b>	<b>1,812,118.93</b>	<b>821,576.57</b>	<b>229,333.05</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,068.85	4,248.67	-1,820.49	-6,651.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>6,396.79</b>	<b>110,665.06</b>	<b>267,627.06</b>	<b>151,584.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额	720,888.89	610,223.83	342,596.77	191,012.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>727,285.68</b>	<b>720,888.89</b>	<b>610,223.83</b>	<b>342,596.77</b>

(二) 最近三年一期母公司财务报表

1、母公司资产负债表

单位：万元

项目	2023/9/30	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	285,368.15	437,261.11	257,096.86	273,686.45
交易性金融资产	290,700.00	315,000.00	1,179.14	107,466.58
应收票据	31,712.33	29,430.80	51,061.83	42,890.87
应收账款	230,101.72	201,988.15	317,930.45	215,294.14
应收款项融资	35,837.06	40,462.34	16,824.84	6,040.18
预付款项	57,440.47	199,406.06	35,976.10	2,448.46
其他应收款	161,000.62	703,209.19	169,889.75	31,789.21
存货	92,441.52	149,420.46	103,344.62	58,964.23
合同资产	1,638.00	1,361.09	2,367.69	3,617.72
其他流动资产	6,129.66	10,265.40	11,013.34	2,059.34
<b>流动资产合计</b>	<b>1,192,369.54</b>	<b>2,087,804.60</b>	<b>966,684.64</b>	<b>744,257.17</b>
<b>非流动资产：</b>				
其他债权投资	1,096.45	1,145.30	-	-
长期股权投资	1,670,154.05	815,172.50	594,616.01	407,604.21
其他权益工具投资	28,005.86	27,136.29	54,737.14	16,915.68
固定资产	225,160.97	188,097.20	161,984.02	135,305.43

项目	2023/9/30	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
在建工程	20,728.11	66,794.68	30,486.51	28,217.57
使用权资产	1,811.88	1,932.74	656.23	-
无形资产	42,450.30	27,174.30	27,396.27	12,885.87
开发支出	2,298.51	5,014.19	3,914.75	3,281.53
长期待摊费用	2,455.79	2,153.55	427.92	718.18
递延所得税资产	21,283.56	28,010.25	22,383.93	6,751.27
其他非流动资产	8,783.10	26,349.09	12,369.10	16,374.80
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,024,228.59</b>	<b>1,188,980.09</b>	<b>908,971.89</b>	<b>628,054.53</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,216,598.13</b>	<b>3,276,784.69</b>	<b>1,875,656.52</b>	<b>1,372,311.71</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款	58,046.39	39,952.77	62,546.70	10,010.33
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	175,026.26	413,261.86	224,199.16	139,121.30
应付账款	298,688.16	202,985.57	264,092.61	189,409.95
预收款项	-	-	-	-
合同负债	23,956.05	33,732.62	5,773.78	3,981.54
应付职工薪酬	6,695.12	18,007.83	16,933.49	8,917.25
应交税费	1,187.02	1,324.40	1,744.30	10,659.51
其他应付款	736.78	693.46	457.11	10,258.75
一年内到期的非流动负债	189,361.25	124,361.61	34,154.70	6,308.53
其他流动负债	14,683.78	15,661.07	18,552.17	35,675.98
<b>流动负债合计</b>	<b>768,380.81</b>	<b>849,981.19</b>	<b>628,454.03</b>	<b>414,343.15</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	477,584.73	474,604.52	288,464.21	91,050.00
租赁负债	1,762.16	1,839.29	561.73	-
长期应付款	7,566.59	18,040.67	20,113.77	-
递延收益	23,169.31	25,881.24	28,118.71	24,209.30
递延所得税负债	8,501.34	9,188.50	7,350.14	6,126.23
<b>非流动负债合计</b>	<b>518,584.13</b>	<b>529,554.22</b>	<b>344,608.57</b>	<b>121,385.53</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,286,964.94</b>	<b>1,379,535.41</b>	<b>973,062.60</b>	<b>535,728.68</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	204,572.15	204,175.93	189,827.24	188,886.54

项目	2023/9/30	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
其他权益工具		-	-	-
资本公积	1,409,134.99	1,378,864.26	432,981.01	417,753.04
减：库存股	35,029.27	24,989.00	-	-
其他综合收益	-12,445.45	-13,069.38	-6,265.46	-
盈余公积	43,012.21	43,012.21	33,355.53	27,272.89
未分配利润	320,388.56	309,255.26	252,695.60	202,670.56
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,929,633.19</b>	<b>1,897,249.28</b>	<b>902,593.92</b>	<b>836,583.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,216,598.13</b>	<b>3,276,784.69</b>	<b>1,875,656.52</b>	<b>1,372,311.71</b>

## 2、母公司利润表

单位：万元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	<b>681,371.05</b>	<b>1,088,163.63</b>	<b>976,011.22</b>	<b>585,821.01</b>
减：营业成本	528,001.46	897,310.02	827,653.05	481,987.58
税金及附加	2,125.87	5,365.50	2,976.97	2,283.49
销售费用	10,586.38	11,174.50	10,837.06	8,866.40
管理费用	18,831.95	80,586.82	27,762.71	14,532.11
研发费用	56,195.37	52,729.64	60,869.08	35,227.81
财务费用	10,948.23	-1,822.52	6,417.33	8,900.86
其中：利息费用	15,903.52	19,847.84	6,177.60	3,782.55
利息收入	5,063.00	3,855.18	3,829.29	1,867.92
加：其他收益	3,246.13	3,123.47	3,531.60	3,802.14
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,388.69	37,704.75	6,663.40	4,074.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,171.81	45,975.01	195.24	20.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-1,179.14	712.56	466.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,686.42	7,091.75	-9,685.28	-2,583.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-205.30	-28.12	-416.41	-1,213.43
资产处置收益（损	-824.83	-634.24	-510.71	-146.95

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
失以“-”号填列)				
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>49,822.68</b>	<b>88,898.14</b>	<b>39,790.19</b>	<b>38,422.40</b>
加：营业外收入	82.75	283.38	282.37	16.48
减：营业外支出	159.35	1,172.82	2,355.17	401.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>49,746.07</b>	<b>88,008.69</b>	<b>37,717.39</b>	<b>38,037.52</b>
减：所得税费用	5,928.29	-3,482.90	-16,573.88	12,466.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>43,817.79</b>	<b>91,491.59</b>	<b>54,291.27</b>	<b>25,570.73</b>
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,817.79	91,491.59	54,291.27	25,570.73
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>623.93</b>	<b>-6,803.92</b>	<b>-6,265.46</b>	<b>-</b>
不能重分类进损益的其他综合收益	671.88	-6,897.84	-6,265.46	-
<b>六、综合收益总额</b>	<b>44,441.71</b>	<b>84,687.67</b>	<b>48,025.81</b>	<b>25,570.73</b>

### 3、母公司现金流量表

单位：万元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	589,269.45	1,077,564.44	694,878.02	461,084.75
收到的税费返还	16,946.78	52,384.34	23,408.30	19,335.23
收到其他与经营活动有关的现金	293,782.39	401,958.56	29,926.72	50,943.25
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>899,998.63</b>	<b>1,531,907.34</b>	<b>748,213.04</b>	<b>531,363.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	390,117.51	843,217.91	658,651.75	349,346.51
支付给职工以及为职工支付的现金	79,612.42	73,495.35	64,424.24	47,445.54
支付的各项税费	2,046.02	9,811.77	14,342.68	11,245.21
支付其他与经营活动有关的现金	238,535.30	997,132.16	181,401.71	58,876.22
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>710,311.25</b>	<b>1,923,657.19</b>	<b>918,820.37</b>	<b>466,913.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>189,687.37</b>	<b>-391,749.85</b>	<b>-170,607.33</b>	<b>64,449.76</b>

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	950.00	26,403.86	24,178.94	436.50
取得投资收益收到的现金	6,060.44	155.52	1,402.21	3,193.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	420.94	1,123.57	47.18	6,571.80
收到其他与投资活动有关的现金	24,300.00	-	107,000.00	7,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>31,731.38</b>	<b>27,682.95</b>	<b>132,628.33</b>	<b>17,201.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,867.40	47,167.62	45,917.37	39,928.22
投资支付的现金	366,789.30	194,205.27	221,091.79	114,999.18
支付其他与投资活动有关的现金	-	315,000.00	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>402,656.70</b>	<b>556,372.89</b>	<b>267,009.16</b>	<b>154,927.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-370,925.32</b>	<b>-528,689.94</b>	<b>-134,380.83</b>	<b>-137,725.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	30,016.98	897,692.81	8,418.60	247,615.00
取得借款收到的现金	206,326.87	341,520.20	267,422.80	96,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	11,700.00	30,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>236,343.85</b>	<b>1,250,913.01</b>	<b>305,841.40</b>	<b>343,615.00</b>
偿还债务支付的现金	116,479.45	83,095.72	17,211.26	65,955.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,564.00	45,865.85	10,422.77	20,262.48
支付其他与筹资活动有关的现金	21,328.00	36,233.93	250.10	727.74
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>186,371.44</b>	<b>165,195.50</b>	<b>27,884.12</b>	<b>86,946.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>49,972.40</b>	<b>1,085,717.51</b>	<b>277,957.27</b>	<b>256,668.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-881.09</b>	<b>-1,500.24</b>	<b>752.49</b>	<b>-1,901.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-132,146.63</b>	<b>163,777.48</b>	<b>-26,278.39</b>	<b>181,491.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额	401,906.87	238,129.39	264,407.78	82,916.18



项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
六、期末现金及现金等价物余额	269,760.24	401,906.87	238,129.39	264,407.78

### (三) 最近三年一期合并报表范围变化情况

最近三年及一期，公司合并报表范围的变化及其原因如下：

时间	单位名称	变动原因
2023年1-9月	EVE ENERGY PTE. LTD. (亿纬新加坡)	新设
	云南亿捷锂业有限公司	新设
	成都亿纬动力有限公司	新设
2022年度	沈阳亿纬锂能有限公司	新设
	成都亿纬锂能有限公司	新设
	青海亿纬锂能有限公司	新设
	EVE Energy Malaysia Sdn. Bhd. (亿纬马来西亚)	新设
	曲靖亿纬锂能有限公司	新设
	玉溪亿纬锂能有限公司	新设
	EVE Power Hungary Kft. (亿纬匈牙利)	新设
2021年度	江苏亿纬林洋储能技术有限公司	新设
	惠州亿纬动力电池有限公司	新设
	金海锂业(青海)有限公司	新设
	EVE Germany GmbH (亿纬德国)	非同一控制下企业合并
2020年度	亿纬动力香港有限公司	新设
	宁波亿纬创能锂电池有限公司	新设

### (四) 最近三年一期主要财务指标

#### 1、主要财务指标

指标	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
流动比率(倍)	1.02	1.15	1.22	1.58
速动比率(倍)	0.78	0.88	0.97	1.34
资产负债率(合并)	60.15%	60.35%	54.22%	35.13%
资产负债率(母公司)	40.01%	42.10%	51.88%	39.04%
应收账款周转率	4.64	5.04	4.24	3.22
存货周转率	4.54	4.93	4.89	4.07

指标	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
总资产周转率	0.54	0.57	0.48	0.39
归属于母公司所有者的每股净资产（元/股）	16.45	14.90	9.45	7.61
每股经营活动现金净流量（元/股）	2.62	1.40	0.98	0.82
每股净现金流量（元/股）	0.03	0.54	1.41	0.80
研发费用占营业收入的比重	5.46%	5.93%	7.75%	8.38%

注：上述财务指标的计算公式如下：

1、流动比率=流动资产/流动负债

2、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

3、资产负债率=总负债/总资产

4、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均账面价值

5、存货周转率=营业成本/存货平均账面价值

6、总资产周转率=营业收入/平均总资产

7、归属于母公司所有者的每股净资产=期末归属于母公司的股东权益/期末股本

8、每股经营活动现金净流量=经营活动产生的现金流量净额/期末股本

9、每股净现金流量=现金及现金等价物净增加额/期末股本

10、研发费用占营业收入的比重=研发费用/营业收入

11、2023年1-9月，应收账款周转率、存货周转率以及总资产周转率进行简单年化处理

## 2、净资产收益率及每股收益

公司按照《企业会计准则第34号——每股收益》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》要求计算的净资产收益率和每股收益如下表所示：

项目		加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2023年1-9月	10.63%	1.67	1.66
	2022年度	17.46%	1.84	1.83
	2021年度	18.11%	1.54	1.54
	2020年度	18.97%	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2023年1-9月	6.69%	1.05	1.05
	2022年度	13.41%	1.41	1.41
	2021年度	15.88%	1.35	1.35

项目	2020 年度	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
		17.52%	0.83	0.82

## （五）公司财务状况分析

### 1、资产构成情况分析

最近三年及一期，公司资产构成情况如下：

单位：万元

项目	2023/9/30		2022/12/31		2021/12/31		2020/12/31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
流动资产	3,755,239.91	40.57%	3,685,709.48	44.07%	1,822,143.53	40.92%	1,134,180.26	44.13%
非流动资产	5,502,071.14	59.43%	4,678,071.84	55.93%	2,631,247.21	59.08%	1,435,840.04	55.87%
<b>资产总计</b>	<b>9,257,311.05</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,363,781.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,453,390.75</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,570,020.30</b>	<b>100.00%</b>

报告期各期末，公司总资产分别为 2,570,020.30 万元、4,453,390.75 万元、8,363,781.32 万元及 9,257,311.05 万元，呈上升趋势，主要系随着公司业务规模持续扩张，公司应收账款、存货等资产余额逐年增加；同时随着公司不断投资扩产，在建工程及固定资产亦保持增长。报告期各期末，公司资产结构总体保持稳定，非流动资产占比略有上升。

#### （1）流动资产

报告期各期末，公司流动资产构成情况如下：

单位：万元

项目	2023/9/30		2022/12/31		2021/12/31		2020/12/31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
货币资金	804,493.99	21.42%	897,870.54	24.36%	680,871.50	37.37%	380,367.52	33.54%
交易性金融资产	436,700.00	11.63%	336,035.45	9.12%	1,375.64	0.08%	107,466.58	9.48%
应收票据	170,108.46	4.53%	143,028.93	3.88%	69,615.90	3.82%	56,742.02	5.00%
应收账款	1,100,857.76	29.32%	941,080.59	25.53%	500,205.80	27.45%	297,575.13	26.24%
应收款项融资	84,219.77	2.24%	111,756.73	3.03%	53,472.36	2.93%	43,821.76	3.86%
预付款项	139,289.93	3.71%	204,028.98	5.54%	55,098.49	3.02%	46,897.45	4.13%
其他应收款	15,715.63	0.42%	93,631.37	2.54%	29,941.80	1.64%	6,048.81	0.53%
存货	879,070.15	23.41%	858,798.12	23.30%	371,202.59	20.37%	171,420.59	15.11%

项目	2023/9/30		2022/12/31		2021/12/31		2020/12/31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
合同资产	21,122.19	0.56%	19,055.97	0.52%	5,725.95	0.31%	4,279.58	0.38%
其他流动资产	103,662.01	2.76%	80,422.79	2.18%	54,633.50	3.00%	19,560.82	1.72%
<b>流动资产合计</b>	<b>3,755,239.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,685,709.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,822,143.53</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,134,180.26</b>	<b>100.00%</b>

公司流动资产以货币资金、应收账款及存货为主。报告期各期末，公司流动资产分别为 1,134,180.26 万元、1,822,143.53 万元、3,685,709.48 万元和 3,755,239.91 万元，保持增长趋势，主要系报告期内，公司销售规模持续扩大，周转资金、应收账款相应增加；同时，公司增加较多存货以满足下游客户持续扩张的需求。

## (2) 非流动资产

报告期各期末，公司非流动资产构成情况如下：

单位：万元

项目	2023/9/30		2022/12/31		2021/12/31		2020/12/31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
债权投资	169,281.44	3.08%	158,540.26	3.39%	138,211.49	5.25%	-	-
其他债权投资	1,096.45	0.02%	1,145.30	0.02%	-	-	-	-
长期股权投资	1,402,397.12	25.49%	1,150,451.07	24.59%	814,203.97	30.94%	480,962.31	33.50%
其他权益工具投资	34,715.86	0.63%	33,636.29	0.72%	56,237.14	2.14%	17,065.68	1.19%
固定资产	1,357,432.90	24.67%	1,085,683.56	23.21%	832,103.45	31.62%	632,228.18	44.03%
在建工程	2,041,283.84	37.10%	1,329,762.86	28.43%	336,239.15	12.78%	138,630.87	9.66%
使用权资产	4,580.65	0.08%	7,232.83	0.15%	5,304.37	0.20%	-	-
无形资产	186,314.45	3.39%	131,149.14	2.80%	85,770.27	3.26%	40,566.37	2.83%
开发支出	8,988.00	0.16%	10,546.85	0.23%	6,117.47	0.23%	5,589.38	0.39%
商誉	6,579.88	0.12%	6,579.88	0.14%	6,579.88	0.25%	6,579.88	0.46%
长期待摊费用	42,291.91	0.77%	42,238.78	0.90%	41,386.18	1.57%	17,284.20	1.20%
递延所得税资产	110,334.64	2.01%	93,981.30	2.01%	44,421.37	1.69%	26,574.43	1.85%
其他非流动资产	136,773.99	2.49%	627,123.72	13.41%	264,672.47	10.06%	70,358.73	4.90%
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,502,071.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,678,071.84</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,631,247.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,435,840.04</b>	<b>100.00%</b>

公司非流动资产以长期股权投资、固定资产和在建工程为主。报告期各期末，公司非流动资产合计分别为 1,435,840.04 万元、2,631,247.21 万元、4,678,071.84 万元和 5,502,071.14 万元，保持增长趋势，主要系公司产能扩张使得固定资产和在建工程持续增加，报告期内，公司新建项目持续稳定按照预计

计划投入。同时，公司权益法下对联营企业思摩尔国际控股有限公司的长期股权投资账面价值增加，亦使得公司非流动资产有所增加。

## 2、负债构成情况分析

最近三年及一期，公司负债构成如下：

单位：万元

项目	2023/9/30		2022/12/31		2021/12/31		2020/12/31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
流动负债	3,697,654.01	66.41%	3,218,455.45	63.76%	1,490,561.07	61.73%	715,954.05	79.29%
非流动负债	1,870,178.62	33.59%	1,829,307.91	36.24%	924,054.85	38.27%	186,961.75	20.71%
<b>负债合计</b>	<b>5,567,832.63</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,047,763.37</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,414,615.92</b>	<b>100.00%</b>	<b>902,915.80</b>	<b>100.00%</b>

报告期各期末，公司负债总额分别为 902,915.80 万元、2,414,615.92 万元、5,047,763.37 万元和 5,567,832.63 万元，总体规模整体呈上升趋势，其中流动负债占比分别为 79.29%、61.73%、63.76%和 66.41%，占比较高。

### (1) 流动负债

报告期各期末，公司的流动负债构成如下：

单位：万元

项目	2023/9/30		2022/12/31		2021/12/31		2020/12/31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
短期借款	149,781.28	4.05%	129,440.89	4.02%	119,953.49	8.05%	20,015.83	2.80%
交易性金融负债	6,910.63	0.19%	-	-	-	-	-	-
应付票据	625,869.56	16.93%	1,074,484.17	33.39%	471,712.78	31.65%	243,381.16	33.99%
应付账款	2,225,460.00	60.19%	1,454,075.93	45.18%	685,390.42	45.98%	340,732.25	47.59%
合同负债	71,472.11	1.93%	96,696.99	3.00%	29,356.22	1.97%	22,323.47	3.12%
应付职工薪酬	28,816.84	0.78%	60,479.92	1.88%	37,381.97	2.51%	18,403.27	2.57%
应交税费	38,310.61	1.04%	15,237.58	0.47%	3,791.53	0.25%	16,634.14	2.32%
其他应付款	1,802.00	0.05%	6,774.79	0.21%	35,996.33	2.41%	11,959.89	1.67%
一年内到期的非流动负债	396,746.15	10.73%	270,225.65	8.40%	71,200.73	4.78%	9,698.11	1.35%
其他流动负债	152,484.82	4.12%	111,039.53	3.45%	35,777.61	2.40%	32,805.93	4.58%
<b>流动负债合计</b>	<b>3,697,654.01</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,218,455.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,490,561.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>715,954.05</b>	<b>100.00%</b>

公司流动负债主要由应付票据与应付账款构成。报告期各期末，公司流动

负债合计分别为 715,954.05 万元、1,490,561.07 万元、3,218,455.45 万元和 3,697,654.01 万元，保持增长趋势，主要系为满足公司生产经营所需，采购原材料及购买生产设备使应付票据及应付账款增长所致。2022 年末和 2023 年 9 月末，一年内到期的非流动负债增加较多，主要系公司及子公司借入的部分款项将于一年内到期所致。

## (2) 非流动负债

报告期各期末，公司的非流动负债构成情况如下：

单位：万元

项目	2023/9/30		2022/12/31		2021/12/31		2020/12/31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
长期借款	1,446,525.86	77.35%	1,383,722.51	75.64%	548,069.81	59.31%	110,508.00	59.11%
应付债券	249,322.79	13.33%	240,808.20	13.16%	219,720.23	23.78%	-	-
租赁负债	2,030.82	0.11%	3,823.21	0.21%	3,346.14	0.36%	-	-
长期应付款	43,500.97	2.33%	80,436.65	4.40%	58,611.11	6.34%	8,500.00	4.55%
递延收益	79,386.91	4.24%	73,901.10	4.04%	61,250.01	6.63%	42,882.82	22.94%
递延所得税负债	49,411.27	2.64%	46,616.24	2.55%	33,057.55	3.58%	25,070.93	13.41%
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,870,178.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,829,307.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>924,054.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>186,961.75</b>	<b>100.00%</b>

公司非流动负债主要系长期借款。报告期各期末，公司非流动负债合计分别为 186,961.75 万元、924,054.85 万元、1,829,307.91 万元和 1,870,178.62 万元，保持增长趋势。2021 年末，公司非流动负债较 2020 年末增长较多，主要系公司所处行业蓬勃发展，公司产品得到下游客户的认可，业务规模不断扩大，公司持续投入带来较大融资需求，导致长期借款增加，此外孙公司 EBIL 2021 年于香港联合交易所发行可交换公司债券使得公司应付债券增加。2022 年末，公司长期借款进一步增长，主要系随公司经营规模持续扩张带来融资需求持续增加所致。

## 3、偿债能力分析

报告期内，公司偿债能力指标情况如下：

财务指标	2023年9月末	2022年末	2021年末	2020年末
流动比率（倍）	1.02	1.15	1.22	1.58

财务指标	2023年9月末	2022年末	2021年末	2020年末
速动比率（倍）	0.78	0.88	0.97	1.34
资产负债率（合并）	60.15%	60.35%	54.22%	35.13%
资产负债率（母公司）	40.01%	42.10%	51.88%	39.04%

注：上述财务指标的计算公式如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债
- 2、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债
- 3、资产负债率=总负债/总资产

报告期各期末，公司流动比率分别为 1.58、1.22、1.15 和 1.02，速动比率分别为 1.34、0.97、0.88 和 0.78，合并口径资产负债率分别为 35.13%、54.22%、60.35%和 60.15%。2020 年末，公司流动比率与速动比率较高、资产负债率较低主要系公司当年向特定对象发行股票募集资金到位，货币资金增加所致。随着公司生产建设规模的扩大及原材料储备的增加，公司应付账款和应付票据相应增加，2021 年末、2022 年末和 2023 年 9 月末，公司流动比率和速动比率有所下降；同时，随着公司经营、投资规模不断扩大，负债规模相应增长，资产负债率有所上升。

#### 4、营运能力分析

报告期内，公司营运能力指标如下：

财务指标	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款周转率	4.64	5.04	4.24	3.22
存货周转率	4.54	4.93	4.89	4.07
总资产周转率	0.54	0.57	0.48	0.39

注：上述财务指标的计算公式如下：

- 1、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均账面价值
- 2、存货周转率=营业成本/存货平均账面价值
- 3、总资产周转率=营业收入/平均总资产
- 4、2023 年 1-9 月，应收账款周转率、存货周转率以及总资产周转率进行简单年化处理

报告期各期，公司应收账款周转率分别为 3.22、4.24、5.04 和 4.64，存货周转率分别为 4.07、4.89、4.93 和 4.54，总资产周转率分别为 0.39、0.48、0.57 和 0.54，总体呈现稳步增长的趋势，体现了公司销售情况良好，资产管理能力较强。

## 5、盈利能力分析

报告期内，与公司盈利能力相关的主要财务指标如下：

单位：万元

财务指标	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
营业收入	3,552,883.75	3,630,394.78	1,689,980.41	816,180.62
营业成本	2,956,711.29	3,033,844.06	1,325,427.51	579,413.10
营业利润	411,400.72	351,193.30	309,135.98	192,883.38
利润总额	410,570.28	349,812.54	304,135.95	191,797.00
净利润	388,064.23	367,189.40	314,949.45	168,131.46
归属于母公司所有者的净利润	342,438.92	350,896.38	290,579.29	165,203.44

报告期各期，公司营业收入分别为 816,180.62 万元、1,689,980.41 万元、3,630,394.78 万元以及 3,552,883.75 万元，保持较快增长。一方面，锂原电池作为公司的传统优势产品，报告期内销售收入总体呈稳步增长趋势；另一方面，随着消费电子市场、新能源汽车与储能市场的蓬勃发展，公司锂离子电池业务收入快速增长，占公司销售收入的比重不断提升。

报告期各期，公司归属于母公司所有者的净利润分别为 165,203.44 万元、290,579.29 万元、350,896.38 万元和 342,438.92 万元，凭借技术、市场、产品品质、品牌和服务等方面的优势，公司净利润水平保持稳步增长。

## 四、本次向不特定对象发行可转债的募集资金用途

本次发行可转债拟募集资金总额为 500,000.00 万元，扣除发行费用后的募集资金净额拟用于投资以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	总投资额	拟以募集资金投入金额
1	23GWh 圆柱磷酸铁锂储能动力电池项目	549,949.00	310,000.00
2	21GWh 大圆柱乘用车动力电池项目	520,300.00	190,000.00
合计		1,070,249.00	500,000.00

若本次扣除发行费用后的实际募集资金净额少于投资项目的募集资金拟投



入金额，公司董事会可根据项目的实际需求，在不改变本次募投项目的前提下，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整，不足部分由公司自筹资金解决。

本次募集资金到位前，根据实际需要，公司以自筹资金支付上述项目所需的资金；本次募集资金到位后，公司将以募集资金进行置换。

## 五、公司利润分配政策及股利分配情况

### （一）公司现行的利润分配政策

根据《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关文件的要求，公司现行《公司章程》对利润分配政策进行了明确的规定，具体内容如下：

“公司股利分配的形式主要包括现金、股票股利以及现金与股票股利相结合三种。公司优先采用现金分红的方式。在符合利润分配的条件下，公司应当每年度进行利润分配，也可以进行中期现金分红。

#### 一、现金分红比例：

根据公司经营实际情况，结合公司未来现金使用需求，经股东大会批准，实施现金分红计划。在符合法律法规、公司章程和制度的有关规定和条件下，以现金方式分配的利润原则上不少于当年实现的可供分配利润的20%且最近三年公司以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。

#### 二、现金分红的具体条件：

除特殊情况外，公司在同时满足以下条件时，需实施现金分红：

（一）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补以前年度亏损、依法提取公积金后所余的税后利润）为正值；

（二）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

特殊情况是指，公司若有重大投资计划或重大资金支出等事项发生，可以不进行现金分红。

重大资金支出指公司未来十二个月拟对外投资、收购资产或购买设备等累计支出达到或超过公司最新一期经审计净资产的 30%，且超过 10,000 万元人民币；或公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备等累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

三、发放股票股利的具体条件：在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于回报投资者和分享企业价值的考虑，当公司股票估值处于合理范围内，公司可以发放股票股利。

四、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（一）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（二）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（三）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

现金分红在本次利润分配中所占比例为现金股利除以现金股利与股票股利之和。

五、公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

六、股东大会对现金分红具体方案进行审议前，上市公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

七、公司以每三年为一个周期，制订周期内股东分红回报计划，明确三年分红的具体安排和形式，现金分红计划及期间间隔等内容。公司在确定股东分红回报计划时，应充分考虑和听取股东（特别是中小股东）、独立董事和监事的意见。

八、公司制定或者调整利润分配方案、利润分配政策时，应当履行以下决策程序：

（一）公司在每个会计年度结束后，由董事会提出利润分配议案，独立董事发表独立意见，及时予以披露，并提交股东大会进行审议。

（二）因国家法律法规和证券监管部门对上市公司的利润分配政策颁布新的规定或公司外部经营环境、自身经营状况发生较大变化，确有必要对公司现行的现金分红政策进行调整或者变更的，应由董事会提出调整或变更议案，独立董事发表独立意见后，提交股东大会进行表决，并经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

（三）符合本章程明确的现金分红条件但公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因和留存资金的具体用途，独立董事应当对此发表独立意见并公开披露。

九、股东大会对现金分红具体方案进行审议时，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，包括但不限于电话、传真和邮件沟通、筹划投资者接待或邀请中小股东参会等方式，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

十、公司应当在定期报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，说明是否符合本章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益

是否得到充分维护等。如涉及对现金分红政策进行调整或变更的，还应当详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。”

## （二）最近三年利润分配情况

2020 年度利润分配方案：以公司 2021 年 3 月 31 日扣除回购专用证券账户上已回购股份后公司的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.25 元（含税），合计派发现金股利人民币 47,187,325.73 元（含税）。该利润分配方案经公司 2021 年 4 月 19 日召开的第五届董事会第二十七次会议及第五届监事会第二十二次会议决议通过，经 2021 年 5 月 10 日召开的 2020 年度股东大会审议通过。

2021 年度利润分配方案：以公司总股本 1,898,788,667 股扣除回购专用证券账户上已回购股份后公司的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.60 元（含税），合计派发现金股利人民币 303,504,906.72 元（含税）。此外公司 2021 年通过集中竞价交易方式已实施的回购股份所支付的现金金额为 100,126,828.00 元（不含交易费用），根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》第七条规定“上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算”。通过上述两种方式，公司 2021 年度现金分红总额合计为 403,631,734.72 元（含 2021 年度实施的股份回购金额）。该利润分配方案经公司 2022 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第四十六次会议及第五届监事会第三十九次会议决议通过，经 2022 年 5 月 16 日召开的 2021 年度股东大会审议通过。

2022 年度利润分配方案：以公司总股本 2,045,721,497 股扣除公司回购专用证券账户上的股份 2,941,200 股后的股本 2,042,780,297 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.60 元（含税），合计派发现金股利人民币 326,844,847.52 元（含税）。此外公司 2022 年通过集中竞价交易方式已实施的回购股份所支付的现金金额为 249,838,878.99 元（不含交易费用）。通过上述两种方式，公司 2022 年度现金分红总额合计为 576,683,726.51 元（含 2022 年度实施的股份回购金额）。该利润分配方案经公司 2023 年 4 月 17 日召开第六届董事会

第十二次会议审议及第六届监事会第十二次会议审议通过，经 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年度股东大会审议通过。

公司最近三年现金分红情况如下：

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	2020 年
现金分红金额（含税）	32,684.48	30,350.49	4,718.73
以其他方式（如回购股份）现金分红金额	24,983.89	10,012.68	-
现金分红总额（含其他方式）	57,668.37	40,363.17	4,718.73
归属于母公司所有者的净利润	350,896.38	290,579.29	165,203.44
现金分红总额/当期净利润	16.43%	13.89%	2.86%
最近三年累计现金分红总额	102,750.27		
最近三年年均归母净利润	268,893.04		
最近三年累计现金分红总额/最近三年年均归母净利润	38.21%		

公司最近三年的分红情况符合相关法律法规和公司章程规定。

## 六、公司董事会关于公司未来十二个月内再融资计划的声明

除本次向不特定对象发行可转债外，关于未来十二个月内其他再融资计划，公司董事会作出如下声明：“自本次向不特定对象发行可转换公司债券方案被公司股东大会审议通过之日起，公司未来十二个月将根据业务发展情况确定是否实施其他再融资计划。”

惠州亿纬锂能股份有限公司董事会

2023 年 12 月 1 日