

惠州亿纬锂能股份有限公司

2022 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。

在惠州亿纬锂能股份有限公司（以下简称“公司”）董事会及管理层的领导及全体员工的一致努力下，2022 年公司经营正常开展，现将 2022 年财务情况汇报如下：

一、2022 年度公司财务报表的审计情况

公司 2022 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[2023]200Z0095 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减金额	变动幅度	变动原因
货币资金	8,978,705,396.83	6,808,715,028.42	2,169,990,368.41	31.87%	报告期内，公司向特定对象发行股票募集资金到位，带来货币资金的增加。
交易性金融资产	3,360,354,460.00	13,756,400.00	3,346,598,060.00	24327.57%	报告期内，公司及子公司购入银行理财产品。
应收票据	1,430,289,302.73	696,159,046.96	734,130,255.77	105.45%	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，收到客户以票据支付的货款增加。
应收账款	9,410,805,918.42	5,002,058,002.52	4,408,747,915.90	88.14%	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	1,117,567,323.99	534,723,629.00	582,843,694.99	109.00%	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，收到客户以票据支付的货款增加。
预付款项	2,040,289,822.83	550,984,904.01	1,489,304,918.82	270.30%	公司及子公司预付部分材料款。
其他应收款	936,313,722.45	299,417,955.53	636,895,766.92	212.71%	子公司亿纬亚洲有限公司提供红土镍矿湿法冶炼项目借款。

存货	8,587,981,243.08	3,712,025,866.83	4,875,955,376.25	131.36%	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，存货相应增加。
合同资产	190,559,680.39	57,259,457.39	133,300,223.00	232.80%	随着销售规模的增长，应收客户质保金增加。
其他流动资产	804,227,917.08	546,335,046.15	257,892,870.93	47.20%	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	1,585,402,584.43	1,382,114,859.44	203,287,724.99	14.71%	
其他债权投资	11,452,959.44	0.00	11,452,959.44	-	公司认购了浙江华友钴业股份有限公司发行的可转换债券。
长期股权投资	11,504,510,686.88	8,142,039,692.64	3,362,470,994.24	41.30%	①公司及子公司对联营企业出资；②联营企业盈利，根据持股比例确认投资收益。
其他权益工具投资	336,362,944.43	562,371,391.41	-226,008,446.98	-40.19%	公司转让了部分其他权益工具投资。
固定资产	10,856,835,580.11	8,321,034,542.33	2,535,801,037.78	30.47%	报告期内，公司及子公司投资的厂房和设备验收合格，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	13,297,628,626.06	3,362,391,506.08	9,935,237,119.98	295.48%	子公司采购的设备陆续到货以及增加厂房建设投入，带来在建工程金额的增加。
使用权资产	72,328,304.95	53,043,706.31	19,284,598.64	36.36%	子公司租入资产。
无形资产	1,311,491,390.67	857,702,699.21	453,788,691.46	52.91%	子公司购置了土地使用权。
开发支出	105,468,492.50	61,174,694.32	44,293,798.18	72.41%	研发项目正样试制完成，开发阶段投入暂计入开发支出，通过各项性能检测和实用性评估，且具备规模化生产能力后，将按规定结转为无形资产。
商誉	65,798,821.25	65,798,821.25	0.00	0.00%	
长期待摊费用	422,387,844.40	413,861,848.45	8,525,995.95	2.06%	
递延所得税资产	939,812,975.85	444,213,693.98	495,599,281.87	111.57%	①子公司持续扩大产能建设，固定资产投资持续增加，按照税法规定计提递延所得税资产；②公司计提了等待期内股份支付费用对应的递延所得税资产。
其他非流动资产	6,271,237,182.91	2,646,724,691.21	3,624,512,491.70	136.94%	子公司预付部分设备款。

2、负债构成情况

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	增减金额	变动幅度	变动原因
短期借款	1,294,408,888.53	1,199,534,928.56	94,873,959.97	7.91%	

应付票据	10,744,841,668.83	4,717,127,777.69	6,027,713,891.14	127.78%	随着新建产能持续释放，采购规模扩大，以票据支付货款带来应付票据的增加。
应付账款	14,540,759,319.86	6,853,904,234.56	7,686,855,085.30	112.15%	①子公司持续投入产线建设，应付设备款增加；②随着新建产能持续释放，采购规模扩大，应付货款增加。
合同负债	966,969,893.47	293,562,158.46	673,407,735.01	229.39%	公司及子公司收到客户预付款增加。
应付职工薪酬	604,799,167.71	373,819,678.93	230,979,488.78	61.79%	随着公司经营规模的扩大，计提的职工薪酬增加。
应交税费	152,375,789.42	37,915,271.23	114,460,518.19	301.89%	应交企业所得税增加。
其他应付款	67,747,930.93	359,963,315.12	-292,215,384.19	-81.18%	子公司湖北亿纬动力有限公司支付了股权回购款。
一年内到期的非流动负债	2,702,256,542.51	712,007,258.56	1,990,249,283.95	279.53%	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	1,110,395,321.65	357,776,070.54	752,619,251.11	210.36%	报告期内，子公司背书支付了部分汇票。
长期借款	13,837,225,096.88	5,480,698,075.02	8,356,527,021.86	152.47%	报告期内，公司及子公司取得银行借款，带来长期借款的增加。
应付债券	2,408,081,997.96	2,197,202,280.81	210,879,717.15	9.60%	
租赁负债	38,232,127.87	33,461,415.12	4,770,712.75	14.26%	
长期应付款	804,366,486.10	586,111,120.65	218,255,365.45	37.24%	报告期内，子公司生产设备售后回租，取得金融租赁公司款项。
递延收益	739,010,975.43	612,500,106.59	126,510,868.84	20.65%	
递延所得税负债	466,162,449.19	330,575,487.20	135,586,961.99	41.02%	子公司持续扩大产能建设，固定资产投资持续增加，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	2022年12月31日	2021年12月31日	增减金额	变动幅度	变动原因
股本	2,041,759,278.00	1,898,272,420.00	143,486,858.00	7.56%	
资本公积	17,881,960,783.24	8,479,646,750.17	9,402,314,033.07	110.88%	报告期内，公司向特定对象发行股票募集资金到位，带来资本公积的增加。
库存股	249,890,029.54	0.00	249,890,029.54	-	报告期内，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于实施员工持股计划或股权激励。
其他综合收益	-135,484,868.35	-62,647,065.92	-72,837,802.43	-116.27%	①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；②公司持有的其他权益工具投资公允价值变动。

盈余公积	430,122,108.28	333,555,277.06	96,566,831.22	28.95%	
未分配利润	10,444,983,355.86	7,285,338,868.57	3,159,644,487.29	43.37%	在上游主要材料价格急剧上涨的背景下，公司秉持和谐发展原则，适时调整产品定价机制，各产品线的盈利能力得到较好修复。公司主业电池业务发展良好，随着新工厂、新产线进入量产阶段，出货规模增长迅速。公司及子公司盈利带来未分配利润的增长。
少数股东权益	2,746,728,897.85	2,453,582,054.52	293,146,843.33	11.95%	

三、经营成果

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	增减金额	变动幅度	变动原因
营业收入	36,303,947,808.53	16,899,804,086.38	19,404,143,722.15	114.82%	公司主业电池业务发展良好，随着新工厂、新产线进入量产阶段，出货规模增长迅速。
营业成本	30,338,440,631.84	13,254,275,130.81	17,084,165,501.03	128.90%	公司主业电池业务发展良好，随着新工厂、新产线进入量产阶段，出货规模增长迅速，营业成本相应增长。
税金及附加	111,956,171.12	59,114,104.05	52,842,067.07	89.39%	①随着公司经营规模的扩大，印花税、城市维护建设税等增加；②随着厂房陆续建成，房产税增加。
销售费用	513,296,646.40	389,430,685.01	123,865,961.39	31.81%	随着公司经营规模的扩大，职工薪酬等费用增长。
管理费用	1,447,120,166.53	572,459,568.73	874,660,597.8	152.79%	①按照会计准则要求计提了第三期股权激励方案费用；②随着公司经营规模的扩大，职工薪酬等费用增长。
研发费用	2,153,135,535.70	1,310,395,434.16	842,740,101.54	64.31%	公司正不断加大对锂电池主营业务的研发投入，培养了超过四千人的研发团队，建设高水平研究院，建成多个实验室和中试线，职工薪酬、物料消耗等费用增长。
财务费用	147,012,673.37	131,841,802.58	15,170,870.7900	11.51%	
其他收益	1,021,110,757.04	377,846,795.64	643,263,961.40	170.24%	子公司收到与收益相关的政府补助。
投资收益	1,241,740,039.49	1,757,523,310.78	-515,783,271.29	-29.35%	①联营企业净利润变化带来按权益法核算的投资收益波动；②汇率变化带来远期结汇的产生的投资收益波动。
公允价值变动收益	-13,401,940.00	9,090,600.00	-22,492,540.00	-247.43%	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	-197,767,001.10	-180,162,110.85	-17,604,890.25	-9.77%	
资产减值损失	-126,256,131.07	-49,189,358.58	-77,066,772.49	-156.67%	子公司存货规模增加以及公司合并范围增加，子公司计提了存货跌价准备。

资产处置收益	-6,478,676.86	-6,036,817.34	-441,859.52	-7.32%	
营业利润	3,511,933,031.07	3,091,359,780.69	420,573,250.38	13.60%	
营业外收入	5,707,547.71	5,375,691.75	331,855.96	6.17%	
营业外支出	19,515,226.28	55,375,987.65	-35,860,761.37	-64.76%	上年同期，公司处置了无使用价值的设备等。
利润总额	3,498,125,352.50	3,041,359,484.79	456,765,867.71	15.02%	
所得税费用	-173,768,695.33	-108,134,984.95	-65,633,710.38	-60.70%	①子公司持续扩大产能建设，第四季度固定资产投入根据财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号文加计扣除；②子公司持续加大研发投入，按照税法规定加计扣除。
净利润	3,671,894,047.83	3,149,494,469.74	522,399,578.09	16.59%	汇率波动带来远期结汇合同的公允价值变动。
归属于母公司所有者的净利润	3,508,963,827.40	2,905,792,903.68	603,170,923.72	20.76%	
少数股东损益	162,930,220.43	243,701,566.06	-80,771,345.63	-33.14%	合并范围内，部分单体报表遵循会计核算准则，账面体现亏损，按持股比例确认少数股东损益。
其他综合收益的税后净额	-72,837,802.43	-62,647,065.92	-10,190,736.51	-16.27%	
综合收益总额	3,599,056,245.40	3,086,847,403.82	512,208,841.58	16.59%	

四、现金流量

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	2,860,220,008.15	1,862,853,924.53	997,366,083.62	53.54%	营运资金周转效率提升。
投资活动产生的现金流量净额	-19,917,245,362.32	-7,384,144,006.45	-12,533,101,355.87	-169.73%	①子公司投入产线建设支付了设备工程款；②公司及子公司使用部分暂时闲置的募集资金及自有资金进行现金管理。
筹资活动产生的现金流量净额	18,121,189,267.68	8,215,765,664.28	9,905,423,603.40	120.57%	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	42,486,691.30	-18,204,938.28	60,691,629.58	333.38%	美元兑人民币汇率波动。
现金及现金等价物净增加额	1,106,650,604.81	2,676,270,644.08	-1,569,620,039.27	-58.65%	投资活动产生的现金流量净额减少。

五、主要财务指标

项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因
资产负债率	60.35%	54.22%	6.13%	
流动比率	114.52%	122.25%	-7.73%	
速动比率	79.00%	89.98%	-10.98%	
加权平均净资产收益率	17.46%	18.11%	-0.65%	
基本每股收益（元/股）	1.84	1.54	19.48%	

特此报告。

惠州亿纬锂能股份有限公司董事会

2023 年 4 月 18 日