

# 威领新能源股份有限公司

## 二〇二三年度财务决算报告

一、公司2023年财务报表已经北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了北京大华审字[2024]00000519号审计报告。会计师的审计意见，威领新能源股份有限公司（以下简称“公司”）财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威领股份2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、报告期内主要会计数据和财务指标

单位：人民币万元

项目	2023年	2022年	本年比上年增减
营业收入	114,140.11	118,594.68	-3.76%
归属于上市公司股东的净利润	-22,321.02	8,203.06	-372.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-21,739.89	7,900.93	-375.16%
经营活动产生的现金流量净额	-1,168.35	3,737.95	-131.26%
基本每股收益（元/股）	-0.9700	0.3600	-369.44%
稀释每股收益（元/股）	-0.9200	0.3500	-362.86%
加权平均净资产收益率	-60.05%	11.35%	-71.40%
总资产	201,834.24	260,901.83	-22.64%
归属于上市公司股东的净资产	67,569.38	78,360.55	-13.77%

### 三、报告期内公司资产、负债情况分析

#### 1. 报告期内期末资产构成情况

单位：人民币万元

资产	2023年	2022年	增长额	本年比上年增长
流动资产	56,550.67	156,247.64	-99,696.97	-63.81%
非流动资产	145,283.57	104,654.19	40,629.38	38.82%
总资产	201,834.24	260,901.83	-59,067.59	-22.64%

#### (1) 报告期内期末流动资产构成情况

单位：人民币万元

资产项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度（%）
	金额	金额	
货币资金	13,377.67	67,400.11	-80.15%

资产项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度(%)
	金额	金额	
应收票据	3,219.10	5,414.92	-40.55%
应收账款	10,130.30	13,004.40	-22.10%
应收款项融资	1,161.52	10,382.25	-88.81%
预付款项	4,275.46	6,823.46	-37.34%
其他应收款	6,398.75	4,269.34	49.88%
存货	12,100.40	45,230.34	-73.25%
合同资产	2,382.63	380.49	526.20%
其他流动资产	3,504.85	3,342.33	4.86%
流动资产合计	56,550.67	156,247.64	-63.81%

变动30%以上原因说明：

① 报告期末货币资金13,377.67万元，比上年末下降80.15%，主要系公司新增筹建项目资本性支出增加。

② 报告期末应收票据3,219.10万元，比上年末下降40.55%，主要系公司出售子公司股权，致相关子公司不在合并范围内使应收票据金额减少所致。

③ 报告期末应收款项融资1,161.52万元，比上年末下降88.81%，主要系公司出售子公司股权，致相关子公司不在合并范围内使应收款项融资减少所致。

④ 报告期末预付款项4,275.46万元，比上年末下降37.34%，主要系报告期内采购金额减少所致。

⑤ 报告期末其他应收款6,398.75万元，比上年末增长49.88%，主要系报告期内其他应收款项增加所致。

⑥ 报告期末存货12,100.40万元，比上年末下降73.25%，主要系公司出售子公司股权，致相关子公司不在合并范围内使应收账款金额减少所致。

⑦ 报告期末合同资产2,382.63万元，比上年末增长526.20%，主要系受客户结算周期影响，锂资源业务应收账款增加所致。

## (2) 报告期内期末非流动资产构成情况

单位：人民币万元

资产项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度(%)
	金额	金额	
债权投资	814.99	-	100.00%
长期股权投资	4,352.41	7,091.12	-38.62%
其他权益工具投资	8,325.00	8,355.99	-0.37%
固定资产	61,198.66	57,816.24	5.85%
在建工程	21,215.88	1,468.05	1345.17%

资产项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度(%)
	金额	金额	
使用权资产	1,364.68	557.81	144.65%
无形资产	6,818.28	6,969.98	-2.18%
商誉	17,393.96	17,393.96	0.00%
长期待摊费用	64.52	71.70	-10.01%
递延所得税资产	365.54	2,788.20	-86.89%
其他非流动资产	23,369.66	2,141.13	991.46%
非流动资产合计	145,283.57	104,654.19	38.82%
资产总计	201,834.24	260,901.83	-22.64%

变动30%以上原因说明：

① 报告期末债权投资814.99万元，比上年末增长100.00%，主要系报告期购买收益凭证债权投资金额增加所致。

② 报告期末长期股权投资4,352.41万元，比上年末下降38.62%，主要系公司出售子公司股权，致相关子公司不在合并范围内使长期股权投资金额减少所致。

③ 报告期末在建工程21,215.88万元，比上年末增长1,345.17%，主要系子公司筹建生产项目使在建工程金额增加所致。

④ 报告期末使用权资产1,364.68万元，比上年末增长144.65%，主要系房屋租赁增加致使使用权资产金额增加。

⑤ 报告期末递延所得税资产365.54万元，比上年末下降86.89%，主要系公司出售子公司股权，致相关子公司不在合并范围内使递延所得税资产金额减少所致。

⑥ 报告期末其他非流动资产23,369.66万元，比上年末增长991.46%，主要系公司预付工程款、项目款金额是其他非流动资产金额增加。

## 2. 报告期内期末负债构成情况

单位：人民币万元

资产	2023年	2022年	增长额	本年比上年增长
流动负债	64,958.57	115,292.28	-50,333.71	-43.66%
非流动负债	26,645.06	18,916.26	7,728.80	40.86%
负债合计	91,603.63	134,208.55	-42,604.92	-31.75%

### (1) 报告期内期末负债构成情况

单位：人民币万元

负债项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度(%)
	金额	金额	
短期借款	18,521.99	29,785.23	-37.81%
应付票据	3,746.48	351.26	966.58%

负债项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度(%)
	金额	金额	
应付账款	22,048.22	14,677.09	50.22%
合同负债	3,040.71	16,147.41	-81.17%
应付职工薪酬	1,042.11	1,101.64	-5.40%
应交税费	238.09	5,912.05	-95.97%
其他应付款	9,247.78	36,600.42	-74.73%
一年内到期的非流动负债	4,434.98	5,357.83	-17.22%
其他流动负债	2,638.21	5,359.36	-50.77%
流动负债合计	64,958.57	115,292.28	-43.66%
长期借款	24,472.73	16,621.43	47.24%
租赁负债	852.57	194.00	339.47%
预计负债	-	321.32	-100.00%
递延收益	604.38	1,162.31	-48.00%
递延所得税负债	715.37	617.20	15.91%
非流动负债合计	26,645.06	18,916.26	40.86%
负债合计	91,603.63	134,208.55	-31.75%

变动30%以上原因说明：

① 报告期末短期借款18,521.99万元，比上年末下降37.81%，主要系本期减少短期借款所致。

② 报告期末应付票据3,746.48万元，比上年末增长966.58%，主要系报告期内与供应商结算方式变化，使应付票据金额增加所致。

③ 报告期末应付账款22,048.22万元，比上年末增长50.22%，主要系报告期应付工程款增加所致。

④ 报告期末合同负债3,040.71万元，比上年末下降81.17%，主要系公司出售子公司股权，致相关子公司不在合并范围内使合同负债金额减少所致。

⑤ 报告期末应交税费238.09万元，比上年末下降95.97%，主要系公司预缴所得税金额减少所致。

⑥ 报告期末其他应付款9,247.78万元，比上年末下降74.73%，主要系1) 报告期内归还杨永柱本金及利息所致；2) 2023年公司限制性股票解除部分限制性股票金额减少所致。

⑦ 报告期末其他流动负债2,638.21万元，比上年末下降50.77%，主要系公司出售子公司股权，致相关子公司不在合并范围内使其他流动负债金额减少所致。

⑧ 报告期末长期借款24,472.73万元，比上年末增长47.24%，主要系本期新增长期借款所致。

⑨ 报告期末租赁负债852.57万元，比上年末增长339.47%，主要系本期使用权资产增加所致。

⑩ 报告期末预计负债0.00万元，比上年末下降100.00%，主要系本期公司未决诉讼金额减少所致。

11 报告期末递延收益604.38万元，比上年末下降48.00%，主要系公司出售子公司股权，致相关子公司不在合并范围内使递延收益金额减少所致。

### 3. 权益项目及其变动

单位：人民币万元

股东权益项目	2023年	2022年	变动幅度(%)
股本	24,246.20	24,322.20	-0.31%
资本公积	43,828.36	40,745.87	7.57%
减：库存股	7,873.25	16,623.75	-52.64%
其他综合收益	0.02	-	
专项储备	-	227.16	-100.00%
盈余公积	3,786.82	3,786.82	0.00%
未分配利润	3,581.24	25,902.26	-86.17%
归属于母公司所有者权益合计	67,569.38	78,360.55	-13.77%
少数股东权益	42,661.23	48,332.73	-11.73%
所有者权益总计	110,230.62	126,693.28	-12.99%

## 四、经营成果

单位：人民币万元

项目	2023年	2022年	变动幅度(%)
营业收入	114,140.11	118,594.68	-3.76%
营业利润	-26,562.98	25,737.83	-203.21%
利润总额	-27,145.58	25,845.80	-205.03%
净利润	-29,019.27	19,306.61	-250.31%
销售费用	1,585.33	1,998.55	-20.68%
管理费用	18,881.87	11,873.52	59.03%
研发费用	5,521.08	4,817.25	14.61%
财务费用	3,075.53	1,229.06	150.23%
期间费用合计	29,063.81	19,918.38	45.91%
所得税费用	1,873.70	6,539.20	-71.35%

主要项目变动原因说明：

① 2023年度，公司实现营业收入114,140.11万元，同比下降3.76%；营业利润-26,562.98万元，同比下降203.21%；利润总额-27,145.58万元，同比下降205.03%；净利润-29,019.27万元，同比下降250.31%。主要系本年营业收入减少4,454.57万元：

- 1) 本期出售子公司股权，导致并表范围减少，重型机器制造营业收入减少7,333.13万元。
- 2) 本期公司充分利用上下游产业链，锂精矿及伴生品直接向子公司销售，作为冶炼原材料，合并口径减少了营业收入23,944.46万元；
- 3) 锂化合物及衍生品受行业周期影响，价格剧烈波动（上海有色网年均价2023年较2022年下降46%），产品销量同比增加，营业收入增加26,775万元，毛利率同比下降24.66%。

② 2023年度，公司销售费用1,585.33万元，同比下降20.68%；管理费用18,881.87万元，同比增长59.02%；研发费用5,521.08万元，同比增长14.61%；财务费用3,075.53万元，同比增长150.23%。销售费用的差异项主要是销售人员薪资减少741.74万元；管理费用差异项主要是股权激励增加2,915.07万元、管理人员薪资增加1,654.89万元、中介服务费增加1,275.84万元、业务招待费增加914.2万元；财务费用差异项主要是利息支出增加1,869.35万元

## 五、现金流量构成

单位：人民币万元

项目	2023年	2022年	变动幅度(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-1,168.35	3,737.95	-131.26%
经营活动现金流入小计	99,877.87	118,725.45	-15.87%
经营活动现金流出小计	101,046.22	114,987.50	-12.12%
二、投资活动产生的现金流量净额	-24,804.67	-70,175.29	64.65%
投资活动现金流入小计	26,141.58	5,862.42	345.92%
投资活动现金流出小计	50,946.25	76,037.72	-33.00%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-28,814.03	107,818.11	-126.72%
筹资活动现金流入小计	39,530.00	128,510.22	-69.24%
筹资活动现金流出小计	68,344.03	20,692.11	230.29%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13.28	3.48	281.61%
五、现金及现金等价物净增加额	-54,773.77	41,384.25	-232.35%
加：期初现金及现金等价物余额	66,983.35	25,599.10	161.66%
六、期末现金及现金等价物余额	12,209.58	66,983.35	-81.77%

主要项目变动原因说明：

① 报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降131.26%，主要系通过银行承兑收款增加所致。

② 报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长64.65%，主要系处置子公司收到的投资流入所致。

③ 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降126.72%，主要系归还银行及杨永柱借款及利息所致。

**威领新能源股份有限公司**

**二〇二四年四月二十五日**