

北京当升材料科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、公司资产负债情况

报告期末，公司资产总额 1,740,981.32 万元，较期初降低 19.23%，其中：流动资产 1,256,562.91 万元，较期初降低 30.62%，非流动资产 484,418.41 万元，较期初增长 40.67%。负债总额 413,516.22 万元，较期初降低 58.92%，其中：流动负债 364,348.91 万元，较期初降低 62.64%，非流动负债 49,167.32 万元，较期初增长 56.80%。所有者权益总额 1,327,465.10 万元，较期初增长 15.53%。

(一) 报告期末公司资产构成：

单位：元

资产	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减比例
流动资产	12,565,629,053.76	18,111,659,141.95	-30.62%
非流动资产	4,844,184,109.43	3,443,761,482.17	40.67%
资产合计	17,409,813,163.19	21,555,420,624.12	-19.23%
其中：货币资金	5,689,271,008.71	5,216,364,956.29	9.07%
交易性金融资产	1,153,702,623.11	1,999,865,981.82	-42.31%
应收票据	8,391,778.81	291,135,041.13	-97.12%
应收账款	2,911,868,296.90	5,773,761,921.67	-49.57%
应收款项融资	1,878,253,154.49	785,486,362.44	139.12%
预付款项	65,615,572.31	660,638,016.07	-90.07%
其他应收款	52,556,688.87	20,949,747.16	150.87%
存货	693,012,948.93	2,865,117,479.16	-75.81%
其他流动资产	112,956,981.63	498,339,636.21	-77.33%
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00%
投资性房地产	60,833,471.63	62,441,067.29	-2.57%
固定资产	3,557,075,728.40	2,233,086,111.73	59.29%
在建工程	412,234,053.21	634,143,112.80	-34.99%
使用权资产	291,351,941.34	10,721,287.96	2617.51%
无形资产	285,743,646.80	191,464,670.77	49.24%
商誉	22,944,497.11	22,944,497.11	0.00%
长期待摊费用	6,904,810.77	2,695,227.52	156.19%

递延所得税资产	109,155,296.42	113,278,285.24	-3.64%
其他非流动资产	87,940,663.75	162,987,221.75	-46.04%

(二) 报告期末公司负债构成:

单位: 元

负 债	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减比例
流动负债	3,643,489,050.01	9,751,826,461.83	-62.64%
非流动负债	491,673,159.39	313,574,211.11	56.80%
负债合计	4,135,162,209.40	10,065,400,672.94	-58.92%
其中: 短期借款	0.00	8,900,000.00	-100.00%
交易性金融负债	6,933,295.81	14,603,508.73	-52.52%
应付票据	1,856,666,728.27	6,675,899,138.06	-72.19%
应付账款	1,293,297,389.44	2,342,228,860.66	-44.78%
预收款项	1,004,549.75	743,280.10	35.15%
合同负债	107,836,576.76	181,124,934.96	-40.46%
应付职工薪酬	226,095,209.93	328,191,095.99	-31.11%
应交税费	51,436,090.17	117,788,701.33	-56.33%
其他应付款	7,614,384.24	7,721,293.29	-1.38%
一年内到期的非流动负债	87,497,368.19	51,530,545.06	69.80%
其他流动负债	5,107,457.45	23,095,103.65	-77.89%
租赁负债	277,887,627.55	5,259,606.66	5183.43%
长期应付款	0.00	30,292,999.99	-100.00%
长期应付职工薪酬	16,723,180.00	53,510,371.26	-68.75%
递延收益	145,806,022.29	159,628,988.17	-8.66%
递延所得税负债	51,256,329.55	64,882,245.03	-21.00%

资产、负债变动的主要原因:

1、报告期末, 交易性金融资产较期初减少 84,616.34 万元, 降低 42.31%, 主要是报告期内当升科技(常州)锂电新材料产业基地二期工程、江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程等项目建设投资支出增加, 取出结构性存款所致。

2、报告期末, 应收票据较期初减少 28,274.33 万元, 降低 97.12%, 主要是票据于报告期内到期结算, 期末应收票据减少。

3、报告期末, 应收账款较期初减少 286,189.36 万元, 降低 49.57%, 主要是报告期内原材料价格下降导致营业收入同比降低, 同时公司加强应收账款管理,

期末应收账款降低。

4、报告期末，应收款项融资较期初增加 109,276.68 万元，增长 139.12%，主要是报告期末客户回款中票据结算同比增加。

5、报告期末，预付款项较期初减少 59,502.24 万元，降低 90.07%，主要是报告期内原材料价格下降及期末预付款结算方式的采购量减少。

6、报告期末，其他应收款较期初增加 3,160.69 万元，增长 150.87%，主要是报告期内盛新锂能诉讼案胜诉，新增应收赔偿款 2,500.00 万元。

7、报告期末，存货较期初减少 217,210.45 万元，降低 75.81%，主要是报告期内公司加速库存周转，减少存货库存和原材料价格下降所致。

8、报告期末，其他流动资产较期初减少 38,538.27 万元，降低 77.33%，主要是待抵扣进项税额减少。

9、报告期末，固定资产较期初增加 132,398.96 万元，增长 59.29%，主要是报告期内当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程、江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程竣工投产，由在建工程转入固定资产。

10、报告期末，在建工程较期初减少 22,190.91 万元，降低 34.99%，主要是报告期内当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程、江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程竣工投产，由在建工程转入固定资产。

11、报告期末，使用权资产较期初增加 28,063.07 万元，增长 2617.51%，主要是报告期内公司新增租赁资产所致。

12、报告期末，无形资产较期初增加 9,427.90 万元，增长 49.24%，主要是报告期内当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司取得土地使用权。

13、报告期末，长期待摊费用较期初增加 420.96 万元，增长 156.19%，主要是厂区改造和运维费用增加，长期待摊项目增加。

14、报告期末，其他非流动资产较期初减少 7,504.66 万元，降低 46.04%，主要是期末预付设备、工程款减少。

15、报告期末，短期借款较期初减少 890.00 万元，降低 100.00%，主要是前期兑付的客户电子债权凭证于报告期内到期。

16、报告期末，交易性金融负债较期初减少 767.02 万元，降低 52.52%，主要是报告期内持有的远期结汇产品公允价值变动所致。

17、报告期末，应付票据较期初减少 481,923.24 万元，降低 72.19%，主要是报告期末供应商付款中票据结算同比降低。

18、报告期末，应付账款较期初减少 104,893.15 万元，降低 44.78%，主要是报告期内原材料价格大幅下降，采购额同比降低。

19、报告期末，预收款项较期初增加 26.13 万元，增长 35.15%，主要是期末预收房租增加。

20、报告期末，合同负债较期初减少 7,328.84 万元，降低 40.46%，主要是期末预收货款减少。

21、报告期末，应付职工薪酬较期初减少 10,209.59 万元，降低 31.11%，主要是上年业绩增幅较大，计提激励金额较高。

22、报告期末，应交税费较期初减少 6,635.26 万元，降低 56.33%，主要是期末应交企业所得税减少。

23、报告期末，一年内到期的非流动负债较期初增加 3,596.68 万元，增长 69.80%，主要是长期应付职工薪酬的重分类所致。

24、报告期末，其他流动负债较期初减少 1,798.76 万元，降低 77.89%，主要是预收货款减少，对应销项税额减少。

25、报告期末，租赁负债较期初增加 27,262.80 万元，增长 5183.43%，主要是报告期内公司新增租赁资产所致。

26、报告期末，长期应付款较期初减少 3,029.30 万元，降低 100.00%，主要是长期应付款项到期转入一年内到期的非流动负债。

27、报告期末，长期应付职工薪酬较期初减少 3,678.72 万元，降低 68.75%，主要是超额利润分享部分于本期兑现，部分重分类到一年内到期的非流动负债。

（三）报告期末股东权益构成：

单位：元

股东权益	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减比例
股本（实收资本）	506,500,774.00	506,500,774.00	0.00%
资本公积	7,162,582,261.10	7,162,582,261.10	0.00%
其他综合收益	73,040.32	47,383.52	54.15%
盈余公积	118,306,306.44	98,426,827.02	20.20%

未分配利润	5,288,505,451.90	3,722,462,705.54	42.07%
归属于母公司所有者权益合计	13,075,967,833.76	11,490,019,951.18	13.80%
少数股东权益	198,683,120.03	0.00	-
所有者权益合计	13,274,650,953.79	11,490,019,951.18	15.53%

股东权益变动的主要原因：

1、报告期末，其他综合收益较期初增加 2.57 万元，增长 54.15%，主要是由于报告期内美元汇率波动较大，境外子公司外币报表折算差异变动所致。

2、报告期末，未分配利润较期初增加 156,604.27 万元，增长 42.07%，主要是报告期内净利润增加，累计未分配利润增加。

3、报告期末，少数股东权益较期初增加 19,868.31 万元，主要是报告期内合并范围新增子公司当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司，少数股东权益增加。

二、2023 年度经营情况

（一）经营总体情况

2023 年度，公司实现营业收入 1,512,706.81 万元，同比降低 28.86%；实现利润总额 225,122.44 万元，同比降低 11.30%；实现净利润 191,884.91 万元，同比降低 15.04%。详见下表：

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减比例
营业收入	15,127,068,132.79	21,264,142,747.27	-28.86%
营业成本	12,395,198,310.23	17,564,282,652.16	-29.43%
营业利润	2,221,028,533.48	2,538,766,410.06	-12.52%
利润总额	2,251,224,377.45	2,538,018,329.25	-11.30%
净利润	1,918,849,137.95	2,258,594,561.34	-15.04%
归属于上市公司股东的净利润	1,924,264,737.92	2,258,594,561.34	-14.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,979,755,547.98	2,325,357,668.90	-14.86%

报告期内，受市场需求增速放缓，国际、国内市场竞争加剧等因素影响，原材料和产品销售价格出现大幅下滑，公司业绩相应出现下降。面对市场不利因素，公司加大技术研发和市场开发力度，不断优化客户结构，整体经营业绩与盈利能力继续保持行业领先水平。同时，公司加快新品推广速度，固态锂电、钠电等新体系正极材料，新一代磷酸锰铁锂、富锂锰基、超高镍材料等新产品成功完成高

端客户导入开发并持续放量，为公司未来持续健康发展奠定了坚实基础。

（二）营业收入/营业成本构成情况

报告期内，分产品、分地区构成情况：

1、锂电材料业务

单位：元

项 目	营业收入	构成比例	营业成本	构成比例
分产品				
多元材料	13,846,844,168.80	92.37%	11,204,681,449.16	91.03%
钴酸锂	632,236,543.30	4.22%	615,096,142.84	5.00%
磷酸（锰）铁锂、 钠电正极材料	126,390,349.72	0.84%	125,059,540.23	1.02%
其他业务	384,695,314.79	2.57%	363,369,563.83	2.95%
分地区				
境内	10,650,537,394.94	71.05%	8,929,467,154.77	72.55%
境外	4,339,628,981.67	28.95%	3,378,739,541.29	27.45%

2、智能装备业务

单位：元

项 目	营业收入	构成比例	营业成本	构成比例
分产品				
智能装备	128,068,456.09	93.55%	83,599,506.58	96.10%
其他业务	8,833,300.09	6.45%	3,392,107.59	3.90%
分地区				
境内	127,688,464.53	93.27%	82,720,968.08	95.09%
境外	9,213,291.65	6.73%	4,270,646.09	4.91%

（三）期间费用构成情况

报告期内，公司期间费用构成及变化比例：

单位：元

项 目	2023 年度		2022 年度	增减比例
	金额	构成比例		
销售费用	42,744,877.97	11.28%	50,082,973.01	-14.65%

管理费用	184,670,580.06	48.72%	275,491,695.52	-32.97%
研发费用	407,844,550.04	107.59%	860,346,694.51	-52.60%
财务费用	-256,192,224.98	-67.59%	-381,277,050.96	32.81%
合计	379,067,783.09	100.00%	804,644,312.08	-52.89%

期间费用变化主要原因：

1、报告期内，管理费用同比降低 32.97%，主要是上年同期业绩增幅较大，计提激励金额较高。

2、报告期内，研发费用同比降低 52.60%，主要是报告期内原材料价格大幅下降，研发试制费投入价值相应降低。

3、报告期内，财务费用同比增长 32.81%，主要是上年同期汇兑收益较高。

三、2023 年度现金流量情况

报告期内，公司主要现金流量指标情况：

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	1,222,214,416.92	1,160,493,774.30	5.32%
经营活动现金流入量	16,555,033,910.97	14,826,907,800.59	11.66%
经营活动现金流出量	15,332,819,494.05	13,666,414,026.29	12.19%
二、投资活动产生的现金流量净额	-646,631,004.10	-269,018,463.57	-140.37%
投资活动现金流入量	5,215,586,216.12	9,728,129,029.78	-46.39%
投资活动现金流出量	5,862,217,220.22	9,997,147,493.35	-41.36%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-199,336,146.64	-214,150,021.93	6.92%
筹资活动现金流入量	204,098,720.00	8,900,000.00	2193.24%
筹资活动现金流出量	403,434,866.64	223,050,021.93	80.87%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	96,816,449.12	192,294,286.21	-49.65%
五、现金及现金等价物净增加额	473,063,715.30	869,619,575.01	-45.60%

现金流量指标变动主要原因：

1、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比降低 140.37%，主要是报告期内工程项目建设投资支出增加。

2、报告期内，汇率变动对现金及现金等价物的影响同比降低 49.65%，主要是报告期内产生的汇兑收益同比减少。

四、主要财务指标

报告期内，公司的主要财务指标如下：

单位：元

财务指标	2023 年度	2022 年度
归属于上市公司股东的净利润	1,924,264,737.92	2,258,594,561.34
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润	1,979,755,547.98	2,325,357,668.90
加权平均净资产收益率	15.67%	21.61%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	16.12%	22.25%
基本每股收益（元/股）	3.7991	4.4592
稀释每股收益（元/股）	3.7991	4.4592

五、重要情况说明

1、利润分配情况

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润 1,924,264,737.92 元，母公司 2023 年度净利润为 198,794,794.24 元，本年度提取法定盈余公积金 19,879,479.42 元。根据《公司章程》和《公司现金分红管理制度》的相关规定，经事先征求公司独立董事及监事会意见，并结合公司实际情况，公司拟以截至 2023 年 12 月 31 日总股本 506,500,774 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 7.52 元（含税），共计分配现金股利 380,888,582.05 元，公司 2023 年度不进行资本公积金转增股本。

2、资产减值情况

本着谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对截至 2023 年 12 月 31 日的合并范围内的各类资产进行了全面清查，对各类资产进行了充分的评估和分析，对可能发生减值损失的资产计提减值准备。公司 2023 年度全年对相关资产计提的减值准备合计为 482.13 万元，其中：计提固定资产减值准备 214.75 万元，冲回应收票据坏账准备 52.24 万元，计提应收账款坏账准备 289.14 万元。

北京当升材料科技股份有限公司董事会

2024 年 3 月 28 日