



# 北京当升材料科技股份有限公司 2023年年度报告

股票简称：当升科技

股票代码：300073



2024年3月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

本报告全文同时刊载于中国证监会指定网站。本公司没有董事、监事、高级管理人员声明对 2023 年年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议的情形。

公司法定代表人陈彦彬、主管会计工作负责人邹纯格及会计机构负责人刘菲声明：保证公司 2023 年年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司全体董事均出席了审议 2023 年年度报告的董事会会议。

### 非标准审计意见提示

适用  不适用

公司 2023 年度财务报告已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准的无保留意见的审计报告。

### 内部控制重大缺陷提示

适用  不适用

### 业绩大幅下滑或亏损的风险提示

适用  不适用

### 对年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示

适用  不适用

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 公司上市时未盈利且目前未实现盈利

适用  不适用

### 公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是  否  参照披露

## 锂离子电池产业链相关业

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

经公司第五届董事会第二十六次会议审议通过，公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增预案为：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。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### 1、市场竞争加剧的风险

近年来，新能源汽车市场呈快速发展态势，持续带动锂离子电池与正极材料产业迅速增长，吸引了大量资本进入该领域。市场参与者通过加速产能扩张和投资建厂步伐抢占市场份额，短期内导致锂电正极材料行业同质化产能重复建设和市场过度竞争。尤其是近两年国内锂电正极材料产能快速扩张，造成锂电正极材料产能结构性过剩，从而导致后续锂电正极材料行业竞争日趋白热化，市场竞争风险进一步加剧。此外，公司近年来出口销售占比较高，随着国内外竞争对手加大抢占国际市场力度，未来公司可能面临日趋激烈的国际市场竞争。

针对上述风险，公司将时刻关注行业重点技术路线的最新动向并进行前瞻性开发，持续跟进市场技术变化趋势，适时调整生产与研发策略，以适应国内外市场的需求变化。同时，公司将积极增强锂电正极材料原料端的资源保障力度，严格控制原料与生产工艺成本、稳定自身供应链，结合拳头产品及技术优势，充分拓展产品销售渠道、加速新技术突破、完善客户结构，着重加快海外战略布局，稳固与国际大客户的长期深度战略合作关系，持续强化公司在正极材料行业的市场竞争力。

### 2、欧美本土化政策带来的风险

伴随国际新能源汽车市场竞争格局的演变，为提升自身电池产业链竞争力，欧美地区先后出台了多项电动车供应链本土化的相关法案，设置碳排放、碳足迹等贸易壁垒，旨在保护本土新能源产业的竞争力，同时降低对中国等国家的新能源产品进口依赖度，并可能限制和管制今后进入欧美市场的中国区域生产制造的产品。因此在未来可能会给公司产品出口欧美市场和海外建厂投资计划带来一定政策风险。

针对上述风险，公司将持续保持高度关注，深化对国内外市场环境的分析，做好风险预判与应对。通过加速境外项目落地，积极推进上游资源规划，不断强化公司本土化供应链布局。同时，公司将持续加强正极材料领域的技术研发创新力度，坚持动力、储能、小型三大市场并行发展，不断提升产品竞争力及市场占有率，从而稳定公司产品在国际、国内供应链中的市场优势地位，降低欧美本土化相关法案

可能造成的不利影响，助力公司可持续发展。

### 3、应收账款的风险

近年来，由于锂离子电池产业链上下游市场集中度不断提高，行业内竞争日益激烈，终端需求增速减缓，产能阶段性过剩，导致锂离子电池行业进入洗牌期。随着公司业务领域和经营规模的逐步拓展，公司应收账款金额可能会不断增加，若客户的经营情况或财务状况发生不利变化，未来公司部分应收账款可能存在回收不及时或出现坏账损失的风险，给公司带来资金占用周期长，现金流短缺，资产质量下降，以及资产损失等不利影响。

针对上述风险，公司严格落实《客户信用管理制度》《应收账款管理办法》等制度管理要求，严格管控客户信用期限及信用额度审批流程；强化对客户经营状况及财务情况的监控力度，动态评估客户风险状况与定期分析应收账款风险两大举措齐头并进；通过强化应收账款的过程管理，更有针对性地进行事前审核、事中监管、事后催收，控制应收账款风险，使整体信用风险处在可控范围内。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司简介和主要财务指标	8
第三节	管理层讨论与分析	13
第四节	公司治理	54
第五节	环境和社会责任	81
第六节	重要事项	87
第七节	股份变动及股东情况	107
第八节	优先股相关情况	115
第九节	债券相关情况	116
第十节	财务报告	117

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件的原件备置于公司证券事务部。

## 释义

释义项		释义内容
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
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
矿冶集团、控股股东	指	矿冶科技集团有限公司
当升科技、公司	指	北京当升材料科技股份有限公司
江苏当升	指	江苏当升材料科技有限公司
常州当升	指	当升科技（常州）新材料有限公司
中鼎高科	指	北京中鼎高科自动化技术有限公司
当升（香港）实业	指	当升（香港）实业有限公司
当升蜀道（攀枝花）	指	当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司
当升（香港）投资	指	当升科技（香港）投资有限公司
当升（卢森堡）投资	指	当升科技（卢森堡）投资有限公司
当升（芬兰）新材料	指	当升科技（芬兰）新材料有限公司
FMG	指	芬兰矿业集团
FBC	指	芬兰电池化学品有限公司
中科电气	指	湖南中科电气股份有限公司
蜀道新材料	指	四川蜀道新材料科技集团股份有限公司
第三期股权增持计划	指	公司 2022 年管理层与核心骨干股权增持计划
第四期股权增持计划	指	公司 2023 年管理层与核心骨干股权增持计划
资产重组	指	公司向控股股东矿冶集团发行股份购买其持有的常州当升 31.25% 股权
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
《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》
《创业板股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
《公司章程》	指	《北京当升材料科技股份有限公司章程》
审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
ESG	指	环境、社会与公司治理
多元材料	指	分子式中包含三种或三种以上过渡金属及铝等高价态金属元素的锂电正极材料，如镍钴锰酸锂（NCM）、镍钴铝酸锂（NCA）、镍钴锰铝酸锂（NCMA）等
磷酸铁锂	指	化学式为 $\text{LiFePO}_4$ ，是一种橄榄石结构的磷酸盐，用作锂离子电池的正极材料
磷酸锰铁锂	指	化学式为 $\text{LiMnxFe}_{1-x}\text{PO}_4$ ，是在磷酸铁锂（ $\text{LiFePO}_4$ ）的基础上锰（Mn）取代部分铁（Fe）而形成的新型磷酸盐类固溶体锂离子电池正极材料
钠离子电池正极材料	指	在充放电过程中能够可逆脱嵌钠离子的高能活性物质材料，如含有镍、铁、锰或铜等金属元素的层状氧化物、普鲁士白、聚阴离子类，可用作钠离子电池正极材料
固态锂电	指	电池单体中只含有固态电解质，不含有任何液体电解质、液态溶剂、液态添加剂的锂蓄电池
富锂锰基	指	一种具有层状六方相 $\text{LiMnO}_2$ 和层状单斜相 $\text{Li}_2\text{MnO}_3$ 的固溶体结构的一种高容量锂离子电池用正极材料

运动控制器	指	控制电动机的运行方式的专用控制器，是机器人、数控机床、自动装配、精密制造等高端智能装备的关键平台和核心部件
-------	---	---

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	当升科技	股票代码	300073
公司的中文名称	北京当升材料科技股份有限公司		
公司的中文简称	当升科技		
公司的外文名称	Beijing Easpring Material Technology CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写	Easpring		
公司的法定代表人	陈彦彬		
注册地址	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号		
注册地址的邮政编码	100160		
公司注册地址历史变更情况	2002 年 10 月 21 日变更为北京市丰台区西四环南路 88 号（园区）； 2011 年 6 月 27 日变更为北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 22 号； 2013 年 9 月 3 日变更为北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号		
办公地址	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号		
办公地址的邮政编码	100160		
公司国际互联网网址	www.easpring.com		
电子信箱	securities@easpring.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹纯格	曾宪勤
联系地址	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号楼	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号楼
电话	010-52269718	010-52269718
传真	010-52269720-9718	010-52269720-9718
电子信箱	securities@easpring.com	securities@easpring.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券日报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、公司证券事务部

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层大华事务所 3-18 部
签字会计师姓名	吕志、谭建敏

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦 11 层	曾诚、史记威	2021 年 12 月-2023 年 12 月

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	15,127,068,132.79	21,264,142,747.27	21,264,142,747.27	-28.86%	8,257,865,421.08	8,257,865,421.08
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,924,264,737.92	2,258,598,712.63	2,258,594,561.34	-14.80%	1,090,983,029.97	1,090,853,367.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,979,755,547.98	2,325,361,820.19	2,325,357,668.90	-14.86%	823,912,642.72	823,782,980.59
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,222,214,416.92	1,160,493,774.30	1,160,493,774.30	5.32%	761,388,843.68	761,388,843.68
基本每股收益（元/股）	3.7991	4.4592	4.4592	-14.80%	2.3819	2.3816
稀释每股收益（元/股）	3.7991	4.4592	4.4592	-14.80%	2.3819	2.3816
加权平均净资产收益率	15.67%	21.61%	21.61%	-5.94%	23.22%	23.22%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	17,409,813,163.19	21,555,475,302.62	21,555,420,624.12	-19.23%	14,486,630,380.32	14,486,570,302.52

归属于上市公司股东的净资产（元）	13,075,967,833.76	11,490,153,764.60	11,490,019,951.18	13.80%	9,448,062,510.67	9,447,932,848.54
------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------	------------------	------------------

#### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	506,500,774
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,692,020,945.03	3,709,976,562.57	4,141,508,092.12	2,583,562,533.07
归属于上市公司股东的净利润	430,606,841.47	494,925,526.83	566,043,032.85	432,689,336.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	425,231,813.43	639,535,530.61	571,947,958.33	343,040,245.61

经营活动产生的现金流量净额	-85,804,303.19	545,981,145.01	1,348,291,519.95	-586,253,944.85
---------------	----------------	----------------	------------------	-----------------

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-424,920.66	-4,624,272.88	-30,378.19	主要为本期处置固定资产净损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	53,974,315.71	27,257,322.98	24,801,129.16	主要为政府相关项目分摊至当期损益等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	192,659,538.56	-233,940,814.88	162,955,569.26	主要为远期结汇到期及公允价值变动的损失（为规避汇率波动风险，公司购买远期结汇产品，汇率波动的影响同时在财务费

				用体现)和中科电气股票公允价值变动的损失
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	32,011,530.79	65,108,736.32	116,092,348.18	主要为追回郑州比克电池有限公司、深圳市比克动力电池有限公司欠款,单项计提坏账准备转回
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	8,621,025.04			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		52,221,220.30		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,620,764.63	3,927,151.14	8,344,209.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	384,756.50	199,563.79	74,723.92	
减:所得税影响额	-11,981,279.63	-23,087,985.67	45,167,214.11	
少数股东权益影响额(税后)	23.14			
合计	-55,490,810.06	-66,763,107.56	267,070,387.25	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用  不适用

报告期内,公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

报告期内,公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

大力发展新能源产业是全球各国实现“碳达峰”“碳中和”的重要手段，各国政府已围绕可持续发展目标提出一系列有力措施，受新能源汽车产业的快速扩张以及储能市场旺盛需求的带动，近年来锂离子电池市场实现了快速增长，市场规模持续扩大。公司主要从事的锂离子电池正极材料是动力和储能电池技术路线中的关键材料，属于新能源产业链重要环节。

2023年全球新能源汽车市场需求持续增长。根据EV Tank数据显示，2023年全球新能源汽车销量达到1,465.3万辆，同比增长35.4%。其中，中国2023年新能源汽车销量延续高增长趋势，达到949.5万辆，占全球新能源汽车销量的64.8%，同比增长37.9%，渗透率达31.6%，较2022年增长5.9%。欧洲新能源汽车销量294.8万辆，同比增长18.3%，渗透率接近25%，欧洲新能源汽车市场增速不及预期主要由于德国、英国等国家2023年补贴退坡。美国新能源汽车销量146.8万辆，同比增速为48%，是全球增速最高的地区，渗透率达到9%。从政策规划来看，欧盟达成了2035年禁止销售燃油车的法规，对于欧洲新能源汽车市场形成长期利好支持，但作为欧洲第二大新能源汽车市场的法国，发布了针对中国产新能源汽车的反倾销调查，且对中国产新能源汽车免除补贴，导致对中国新能源汽车出口形成了一定压制。由于美国《通胀削减法案》中海外敏感实体细则（以下称“《FEOC细则》”）更新，补贴车型在《FEOC细则》的影响下大幅减半，市场普遍针对美国2024年新能源汽车市场需求下调了预期。

除新能源电动汽车外，储能也是锂离子电池重要的应用领域。2023年储能市场需求呈区域分化形势：国内市场保持高景气，而海外市场走弱。从2023年储能电池下游市场分布地区占比来看，中国储能市场仍延续较高的装机增速，占比约52%；海外以美国和欧洲为主的两大市场需求增速陷入停滞，其中美国占比约26%、欧洲占比约12%、亚太占比约5%、其他地区占比5%。根据ICC鑫椤资讯数据显示，2023年全球新型储能装机规模预计超过45GW，其中电化学储能装机规模超过40GW，同比增长超过100%。在政府强制配储政策的引导下，中国储能行业发展驶入快车道，装机量快速上升。据中关村储能产业技术联盟数据显示，截至2023年12月底，国内新型储能累计装机达到34.5GW，其中2023年国内新型储能新增装机21.5GW，约为2022年的3倍，主要原因是2023年光伏装机超预期，叠加各省份强配储的政策推动了储能装机的增长。

2023年全球锂离子电池需求增速放缓。据EV Tank数据显示，2023年全球锂离子电池总体出货量1,203.6GWh，同比增长25.6%，增幅相对于2022年呈现下滑。从出货结构来看，2023年，全球汽车动力

电池（EV LIB）出货量为865.2GWh，同比增长26.5%；储能电池（ESS LIB）出货量224.2GWh，同比增长40.7%；受2023年全球经济增长不及预期影响，消费电子、小动力等传统锂离子电池应用市场低迷，小型电池（SMALL LIB）出货量113.2GWh，同比下滑0.9%。其中，2023年中国锂离子电池出货量达到887.4GWh，同比增长34.3%，在全球锂离子电池总体出货量的占比达到73.8%，出货量占比继续提升。从出货结构来看，据GGII数据显示，2023年中国动力电池出货量630GWh，同比增长31%；储能锂离子电池出货量206GWh，同比增长59%。

据ICC鑫椤资讯数据显示，2023年全球多元材料产量约97万吨，同比减少2.8%；中国多元材料产量约59万吨，同比减少1.4%。2023年全球磷酸铁锂材料产量约160万吨，同比增长34.3%；中国磷酸铁锂材料产量达155.1万吨，同比增长32.4%，磷酸铁锂材料产量上升主要由于储能及动力铁锂电池需求带动。中国钴酸锂材料产量约7.9万吨，同比增长7.3%；中国锰酸锂材料产量约9.2万吨，同比增长36.5%。

2023年，在全球经济下行、终端需求增速放缓下，锂电产业进入增速回落期。锂电行业格局正在重塑，未来有望加速调整产品结构，为动力锂电池行业提供新的发展机遇；同时，在全球能源结构的转型和环保政策的推动下，锂电池应用前景更加广阔。储能领域持续稳定发展也带动锂电池与正极材料行业不断突破，迎来更加良好的发展前景。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1、公司主要产品和业务

#### （1）锂电材料业务

公司作为全球锂电正极材料龙头企业，主要研发、生产与销售多元材料、磷酸（锰）铁锂、钴酸锂等锂离子电池正极材料和多元前驱体等材料，产品广泛应用于车用动力电池领域、储能电池领域，以及消费类锂电领域。公司围绕动力及储能用新型锂电正极等关键材料开展研发，不断突破行业共性关键技术，先后开发出多款技术领先、性能优异的多元材料产品，形成了包括高镍系列、单晶系列和高电压系列在内的全系列多元材料产品，率先大批量应用于国内外高端市场。同时，公司针对电动车和高端储能市场开发出多款高能量、高倍率、长寿命的磷酸（锰）铁锂材料，成功导入国内一流动力及储能电池客户，并实现批量销售。大容量钴酸锂产品在数码消费类电子产品市场中批量应用，高倍率钴酸锂产品在电子烟、无人机、航模等领域的应用空间逐步扩大。此外，公司加速开发下一代电池材料、多维度超前布局前瞻产品，自主研发超高镍多元、无钴、固态锂电、钠电、新型富锂锰基等多款先进正极材料，持续加快先进电池材料技术迭代及成果转化，培育新的业务增长点。未来公司将持续发挥在全球锂电正极

材料行业的技术引领优势，推动中国锂电正极材料产品和技术的升级换代。

## （2）智能装备业务

智能制造行业作为“中国制造 2025”的重点发展行业，是国家政策所大力倡导的关键产业，近年来，国家战略高度聚焦智能制造行业，为深入实施智能制造和绿色制造工程提供了良好的政策环境。根据国家工业和信息化部发布的《“十四五”智能制造发展规划》，到 2025 年，70%以上规模的制造业企业基本实现数字化网络化，建成 500 个以上引领行业发展的智能制造示范工厂。目前，中国智能制造产业处于发展的重要战略机遇期，未来市场空间广阔。公司全资子公司中鼎高科自创立以来，始终专注于高端智能装备及其核心控制和功能部件研发、生产和销售，是国内首批研发及生产圆刀模切设备的企业，产品包括圆刀模切机、品检机等，能够自动、高效地实现对多种复合材料的模切、排废、贴合，应用于消费类电子、医疗、卫生、食品包装、柔性电路板等领域。同时，中鼎高科积极开拓新业务及新领域，成功开发新能源行业智能装备产品，完成了匣钵自动检测与替换设备、匣钵自动清扫与检测输送线、窑炉配套全自动外轨线循环系统等新能源领域产品的研发与销售，构建了从技术、质量、成本、服务到品牌的全方位竞争优势，业务范围覆盖中国、欧美、东南亚等国家和地区，未来发展前景广阔。

## 2、公司主要经营模式

### （1）研发模式

公司采取自主创新的研发模式，依托三大研究院持续构建“锂电材料基础研究、产品化开发、工艺技术装备研究”于一体的创新平台。其中，当升科技（北京）新能源材料研究院专注于新能源材料和战略性新材料领域的前瞻性理论研究，持续强化新业务孵化和技术辐射功能；当升科技（常州）锂电新材料研究院聚焦于高性能正极材料等产品方面的应用性研究和科技成果转化等，为锂电材料的技术创新和产品升级提供强有力的平台支撑；当升科技锂电材料工程技术研究院兼具生产工艺研究和装备技术开发功能，为产品的工程化转化提供落地保障。同时，公司积极布局全球高端市场，持续升级产品路标规划，提升市场竞争力和智能制造技术水平。公司以业务为牵引构建流程化组织，采用“研销联动，技术先行”策略，以产品开发支撑客户开发、促进市场推广应用，以技术成功带动商业效益最大化，不断加强知识产权保护，巩固公司在全球锂电材料行业的技术引领地位。

中鼎高科坚持以技术研发为核心驱动，坚持“痛点识别+客户需求”双向驱动的工作方式聚焦市场需求，持续强化核心技术力量的培育，建立覆盖理论研究和实践应用的专业人才队伍，提升研发团队技术实力。同时，中鼎高科在研发方向上实行点面结合的方式立体推进，持续优化核心产品性能，推动产品品质不断升级；扩展整合产品功能，通过管理系统串点成线，绘点成面，为客户构建相对整体的解决方案。组织实施“售前需求核定+研发过程评定+产品性能认定”的“三定”协同工作模式，整合销售、研

发、生产、质量等部门综合优势，大力推进项目制管理模式。中鼎高科实行以产品合格交付为判定依据的及时激励和以产品销量为依据的长期激励措施，实现研发效率和效益双提升。

## （2）采购模式

公司以对标一流管理提升和科改示范行动为契机，通过大风控体系逐步构建从供应安全、持续降本到战略卡位的可持续价值供应链，积极打造具有“安全可靠、快速响应、技术创新、持续降本和绿色环保”的供应链管理体系，实现未来差异化竞争优势。报告期内，公司全面梳理并优化了《供应商管理控制程序》《工程设备采购管理规定》等多项采购流程，强化集采联采思维，确保招标、邀标项目合规。在原材料采购业务方面，公司持续推进“战略合作+长单模式+U型采购+多元化采购”模式，以行情分析会为抓手，同步建立高效的原材料分析模型，定期系统地对钴、锂、镍、锰及磷、钠等主要原料价格走势和市场发展方向充分研判，同时结合产供销研“铁四角”深度协同，确保销售订单、生产计划、原料匹配层层呼应、闭环管理，实现原材料库存极致管理、成本持续降低。对外，公司密切关注欧美等国家出台的相关法律法规，积极强化产业链协同布局，与战略供应商在资本层面密切接触，签订战略长单，充分发挥各自优势，以技术置换成本，保障原材料供应优势。同时，为确保公司在“原料-前驱体-正极-电池-车企”产业合作梯队中的成本竞争优势，公司积极探索布局上游资源，与矿产企业在国内外资源项目上开展技术合作，突破资源瓶颈，为应对可能出现的供应风险做好充分预案，持续巩固公司供应链布局优势。

中鼎高科坚持执行“以销定采”的方式组织采购，主要采购模式为直接采购和定制加工，标准常规零配件采取向供应商直接采购的方式，非标配件通过定制加工方式采购，核心部件运动控制器采用中鼎高科自主研发生产模式。中鼎高科建立了完善的采购管理体系，制定了规范的供应商评价管理制度，从经营能力、技术能力、生产能力、交付能力、质量保证能力等方面对供应商进行综合评估，保证了与优质供应商的长期稳定合作，在降低采购风险的同时保证原材料供应的质量和时效性。

## （3）生产模式

公司主要采用“以销定产”的精细化生产模式，以满足客户需求并完成销售目标为导向。根据已有订单、意向订单、需求预测、客户开发备货等系统策划配置产能，制定生产计划。公司统一下达生产目标，各分子公司制定排产计划，并结合原材料行情、生产能力和库存情况控制安全库存保持均衡生产。生产过程中坚持“极限制造、极简工艺、极致成本”，持续提高和拉齐各分子公司现场质量管控水平，以保障产品品质。同时，公司采取多种举措，强化成本管控，通过产线设计降本、新品设计降本、采购降本、工艺革新降本、控耗降本、控费降本等方式实现“人效、物效、机效、能效”四效持续提升。

中鼎高科采取“订单拉动式生产”的精细化生产模式，结合需求预测、意向订单、实际订单、产能

等综合情况，定期评估未来一定周期内的生产计划，实现了研发、采购、质量、库管、生产等部门的工作表单化、节点化。在整体交付计划的牵引下，根据设计方案建立物料清单，根据物料清单进行采购、来料检验、产品装配等流程。整机装配完毕后进行设备调试、磨合及功能检验，质量部门对装配全过程进行严格质量管控，保障产品质量。

#### （4）销售模式

公司致力于优化销售体系和组织架构，采用“研销联动、技术先行，三位一体、全员营销”的独特营销模式。面对锂电正极材料领域技术迭代迅速、原材料成本占比高和市场价格波动频繁的特点，公司始终坚守以客户为中心、以市场为导向、以创新为驱动的原则，通过全员营销与客户的高效协同达成开发目标。公司积极推动研-销联动，销售团队与研发团队紧密协作，从满足市场需求转变为引领市场，在新产品开发上占据先机；通过采-销联动，积极应对客户成本要求，预先制定原材料供应方案，提升产品成本竞争力，扩大在客户供应中的份额；注重投-销联动，推动资本合作加深业务合作，巩固与合作伙伴的关系；通过采-产-销联动，迅速响应客户交付需求，对原材料和成品进行精细化管理，降低行情波动带来的风险，最大化实现公司效益。公司针对新能源汽车行业的特性，创新业务模式，拉通“材料-电芯-车企”产业链绑定式合作，与车企保持紧密互动，在全球市场不断扩大领先优势。

中鼎高科采用直销为主的销售模式，并灵活运用多元化的营销策略。根据传统行业发展趋势、新兴市场需求及客户地域分布，在全国范围内设立了销售和售后办事处，设置行业销售代表对本区域内客户进行开发和维护。中鼎高科积极实行“阵地战”+“游击战”的立体进攻布局，贯彻“二策三化一聚焦”的销售策略，主动与客户建立紧密的业务和技术联系，为客户提供多元化配置、定制化设计和一体化服务。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、技术研发优势

公司始终秉承“创新驱动、技术引领”的发展理念，产品持续迭代升级，近年来荣获“国家技术创新示范企业”、“国家知识产权示范企业”、“中国轻工业高能锂电池重点实验室”等几十项国家及省部级荣誉及资质，是行业首家“国家认定企业技术中心”。作为全球锂电正极材料的龙头企业，公司持续聚焦主营业务，坚持新材料产品、新技术体系、新电池路线的技术创新模式，紧密围绕动力及储能用新型锂电正极等关键材料技术开发，注重技术基础研究和产品研发，不断突破行业共性关键技术，形成一系列具有国际竞争力的拳头产品，牢固树立公司在全球锂电正极材料行业的技术引领地位。其中，公

司超高镍产品循环寿命、倍率等性能指标表现优异；中镍高电压产品实现 5、6、7 系全覆盖，具有高安全、低成本、长寿命等性能优势，成为业界标杆；磷酸锰铁锂产品采用“锰/铁原子级融合”，取得高能量密度、低压降的技术突破。针对未来的技术趋势和潜在市场需求，公司提前布局新一代锂电关键材料研究开发，突破产业关键技术，形成核心技术。公司固态锂电正极材料采用特殊微晶结构前驱体设计，具有高安全、低阻抗和低产气特点，在业内率先获得批量装车应用；钠电正极材料通过掺杂与包覆技术，产气少、循环寿命长，容量处于行业领先水平；富锂锰基正极材料通过独特的表界面稳定技术，突破容量衰减快、压降大和高电压易产气等技术难题，产品性能得到国内外客户高度评价。精准布局前瞻性技术产品，为公司持续健康发展提供了关键材料技术保障。同时，公司积极强化知识产权布局，截至报告期末，公司累计获得授权专利 280 项，主持或参与制订多个行业相关标准，技术储备丰富，研发实力雄厚。

中鼎高科以全面服务客户需求为研发导向，持续强化技术创新，加大研发投入，建立了完善的研发创新体系。中鼎高科拥有成熟的运动控制软件开发能力及硬件生产制造能力，产品综合性能处于行业领先水平。同时，中鼎高科按照“新业务、新领域”的发展战略，不断拉动上下游资源协同推进高端新品开发，结合当升科技在新能源行业及中鼎高科在智能装备制造行业的双重平台资源，中鼎高科自主开发智能制造的视觉检测系统，完成了第四代匣钵自动检测与替换系统的开发并实现出口，解决了锂电材料制造行业中长期困扰企业生产的匣钵识别检测和人工更换问题；完成了第五代 3C 产品品检原型机的开发，基本覆盖全部 11 种典型缺陷类型的识别，已交付客户进行验证，在平台资源的主动牵引及自身能力的持续建设等有利条件支持下，持续提升了中鼎高科在智能装备制造行业的技术竞争力。

## 2、客户渠道优势

公司秉承着“以客户为中心、以市场为导向、以创新为驱动”的经营理念，已拥有广泛且结构稳定的客户群体，作为同时向中国、日本、韩国、欧美等国家和地区大批量供应高品质锂电正极材料的领先公司，已与全球一线品牌的动力电池企业和车企建立了牢固的合作关系，目前包括韩国 LG 新能源、SK on、日本 AESC、村田、中国比亚迪、亿纬锂能、中创新航等全球前十大锂电巨头均是公司客户，在动力、储能、小型三大市场均跻身国内外高端品牌供应链。公司坚持技术先行，高端产品差异化竞争，积极抢占技术制高点，卡位高端供应链，针对高端电动汽车市场开发的单晶型高镍多元和中镍高电压产品已率先批量供应全球高端客户；多款高能量、高安全、长寿命的磷酸（锰）铁锂材料已成功导入国内一流动力及储能电池客户并实现批量销售；固态锂电正极材料已与业内领先的国际、国内固态电池大客户建立了紧密战略合作关系，实现装车应用；钠电正极材料产品性能指标行业领先，出货量持续稳定增长，已实现数百吨级供应；新型富锂锰基产品相关发明专利已在韩国获得授权，目前已向国内外多家头

部电池客户实现百公斤级出货。此外，公司持续加大国内外客户覆盖并深化大客户战略合作，在新产品开发及前沿技术开发、上游关键原材料资源保障和全球产能布局等多方面展开全方位合作，实现与国际优质客户的优势互补、深度绑定。

公司全资子公司中鼎高科凭借丰富的制造经验、卓越的产品品质和出色的交付能力，在行业内赢得了优秀的市场口碑，其客户群涵盖了中国、美国、墨西哥、韩国、越南、印度、泰国、中国台湾等国家和地区。目前，中鼎高科模切设备已进入国际一线消费类电子制造商供应链，终端客户包括三星、苹果、华为、小米等国际知名品牌，信用度高、品牌影响力广。同时，中鼎高科充分利用在产品研发方面的优势，积极探索新的应用领域，拓展不同行业的新客户。目前，中鼎高科产品已成功销往新能源材料、医疗、食品包装、柔性电路板等领域。随着公司与中鼎高科业务协同效应的不断提升，公司将实现锂电正极材料和智能装备制造业双业发展的目标。

### 3、工艺装备优势

公司秉持“高端化、智能化、绿色化”的发展理念，加快绿色新技术应用，加大节能减排技术改造，淘汰高耗能设备，积极导入大产能设备，推进锂电生产基地绿色低碳工艺技术革新。江苏当升拥有国内第一条全自动锂电正极材料生产线，其工艺装备水平、自动化程度及安全环保能力均处于行业先进水平，持续打造安全可靠、绿色高效、智能智慧的动力和小型锂电正极材料标杆生产基地。常州当升坚持“绿色环保、节能高效、智能智慧”的理念，从产品端、供应链端、废弃物处理及回收利用等工程路线的设计端即贯彻绿色低碳发展策略，积极打造具有国际先进水平的锂电正极材料智能制造生产线。当升蜀道（攀枝花）坚持“以新发展理念打造新能源锂电行业标杆制造基地”的方针，根据产品设计、市场开发进度稳步推进产能建设，积极打造“零碳工厂”，致力于打造攀西地区“安全可靠、绿色高效、智能智慧”的灯塔工厂。报告期内，常州当升二期工程、江苏当升四期工程已完成产线安装调试并陆续投入使用。当升蜀道（攀枝花）一期工程已经完成主体厂房建设，部分生产线已完成安装正在进行调试工作。

同时，公司持续进行装备不断升级，导入一系列大产能、高效率的工艺设备，在大幅提升产能的同时有效降低单吨固定资产投资；开发应用一系列新技术，有效提升单线产能，提高产品品质，减少公辅能源消耗；大幅升级物流系统，从材料入厂到成品出厂均采用自动化的物流系统，有效减少人工操作，提升生产效率；开发应用新匣钵自动清理、自动备件库系统、设备故障预防监测系统，通过导入 MES、LIMS、SRM、CRM 等管理信息系统，持续提升公司运营管理水平，充分发挥公司工艺装备、工程技术的领先优势。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，面对市场竞争加剧、海外贸易壁垒凸显、行业结构性产能过剩、原材料价格大幅波动的行业环境，在公司董事会的领导下，全体员工锚定经营业绩目标，公司围绕“抢量爬产保供，布局资源产能，铁钴钠固突破，协同作战制胜”的年度经营方针，聚焦市场主线，深化业务布局，提升组织效能，引领行业方向，在技术升级与产品创新、战略大客户开拓、国际化产能建设、公司治理现代化等方面取得了积极的成果。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 192,426.47 万元，同比下降 14.80%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 197,975.55 万元，同比下降 14.86%。整体经营业绩与盈利能力继续保持行业先进水平。报告期内，公司开展的主要工作如下：

#### （1）关键技术创新持续突破，筑牢行业技术标杆

报告期内，公司坚持创新引领发展，持续强化技术竞争优势，围绕前沿市场需求，依托“三院一部两中心”为核心的集群化研发创新平台，积极开展前瞻性技术创新、差异化产品研发和绿色极简工艺制造，持续打造新材料产品、新技术体系、新电池路线，加速高新技术成果转化，并取得了积极成果。公司在高镍、超高镍、中镍高电压、磷酸（锰）铁锂及下一代电池材料等领域已形成了完整的产品布局。其中，公司高镍和超高镍 NCM/NCA、NCMA 等多元材料研发持续取得突破，通过定制设计开发特殊结构前驱体及新型复合掺杂技术的应用，成功解决了超高镍正极材料在容量、倍率、循环、安全等方面的问题，产品性能领先于同行竞品，实现续航、安全、寿命、效率以及低温性能全面提升并广泛应用于全球高端电动汽车，进一步提升新能源汽车性能。中镍高电压多元材料的技术性能指标处于国际先进水平，配套用于国内外著名电池生产商、车企的产品中，受到了客户的高度认可，实现大批量销售。同时，公司磷酸（锰）铁锂材料的研发走在行业前列，从低锰到高锰产品齐备，多元化创新技术路线，覆盖动力、储能、小型动力多种终端场景的近百家客户，在下游及终端市场表现出优异的技术特性，加工性能、电性能等技术指标处于行业领先水平，为提升公司盈利水平拓展了空间。

此外，公司持续加大前瞻性技术研发投入，推进下一代产品技术迭代，培育发展新动能。公司研发的双相复合固态锂电正极材料、固态电解质产品，解决了正极与电解质固固界面难题，技术指标在行业内处于领先水平，在多家固态电池头部企业实现上车验证。同时，公司积极推进钠电产业新产品开发和技术升级，采用特殊微晶结构前驱体以及材料结构调控解决了钠电正极材料关键技术瓶颈，突破层状氧化物体系钠电正极材料超低残碱、高压实、高容量、长循环和低产气等关键技术。同时，公司通过高强度多孔道前驱体结构设计，结合两相比比例可控调控、晶格掺杂、表界面协同修饰和极致烧结工艺，开发的新型富锂锰基产品具有高容量、长循环、低产气等性能特点，已向国内外多家头部电池客户实现百公

斤级出货，性能指标获客户高度认可。

### **(2) 稳居全球高端供应链，下一代新品量产提速**

报告期内，公司围绕“做大中国市场，做强欧洲市场，做优美国市场”的市场开发策略，凭借领先的技术优势及市场优势，公司已拥有广泛的客户群体覆盖且结构稳定，作为全球同时向日本、韩国、欧洲、美国等国家和地区出口动力正极材料的公司，在产品、技术、交付与服务方面持续获得客户认可。国际市场方面，公司定位高端市场，深度、全面融入海外高端新能源车企及一线品牌动力电池产业链，与 SK on、AESC、LG 新能源、Murata 等国际知名锂电巨头客户深入开展业务合作。其中，公司持续深入拓展北美车企及欧洲电芯大客户业务，不断提升自身在其供应链中的地位，NCM811 等高镍及超高镍产品在海外持续处于快速放量的过程，广泛应用于包括 4680 大圆柱电池和方形电池在内的各类动力电池，业务规模持续增长。公司在进一步巩固海外市场优势地位的同时，持续加强与国内第一梯队电池客户的战略合作，作为蜂巢能源、亿纬锂能等头部动力电池大客户的第一供应商，实现动力多元材料全系列批量供货，为宝马、理想、小鹏、长城等一批全球高端车企提供配套，市场渗透率持续上升。

同时，公司积极抢占下一代电池材料市场，多款高能量、高安全、长寿命的磷酸（锰）铁锂材料持续向中创新航、科信聚力、宜春清陶等国内一流动力及储能电池客户批量销售，未来随着攀枝花新材料产业基地的建成将进一步提升量产产能。公司在固态锂电正极材料商业化应用方面走在了行业前列，超高镍产品销量同比实现数倍增长，年内累计出货数百吨，持续提升在辉能、清陶、卫蓝新能源、赣锋锂电等固态电池客户的供应份额，并成功配套用于上汽集团、越南 VinFast 等全球一线车企固态车型上。在钠电正极材料方面，公司积极布局层状氧化物类、聚阴离子类等不同体系钠电正极材料，产品性价比更高、电化学性能更优，出货量持续稳定增长，报告期内实现了海内外多家客户数百吨供货。高容量高密度富锂锰基材料完成高端客户导入开发并持续放量，实现百公斤级出货。

### **(3) 加快境外高端产能布局，强化上游供应链拓展力度**

作为全球锂电正极材料龙头企业，公司充分抓住新能源产业链全球化发展契机，并积极应对国际政治环境变化下的新能源产业链本土化趋势，持续推动公司国际化战略布局。报告期内，公司海外布局进展顺利，已与芬兰矿业集团和芬兰电池化学品有限公司签署合作协议并完成项目投资决策，目前公司已顺利设立当升（香港）投资、当升（卢森堡）投资、当升（芬兰）新材料，并按规划稳步推进欧洲新材料产业基地项目。该项目总体规划 50 万吨，其中多元材料 20 万吨，磷酸（锰）铁锂 30 万吨，将分期建设，其中一期项目建成年产 6 万吨高镍多元材料生产线，生产线按照超高镍及高镍多晶、单晶的要求来设计，同时兼具生产中镍产品的能力。芬兰项目的实施将提升公司在全球高端正极材料技术产业化和海外制造本土化领域的竞争地位，优化产业链上下游整体布局，快速响应欧美当地关键客户对新能源汽车

车配套电池材料的急迫需求。此外，公司根据市场节奏，已完成常州二期、海门四期产能基地建设，并加快推进四川攀枝花等项目建设进度。公司高端产能布局的稳步推进，为公司未来业务增长和市场占有率提升夯实基础。

此外，公司积极强化产业链协同布局，纵深推进与上下游企业的深度战略合作，与中信国安、ALB、中伟股份、华友钴业、格林美等优质供应商通过签订采购长单、技术协作、投资参股等方式在镍、钴、锂等关键矿产资源领域展开深度合作，支持主营业务健康发展，掌握市场主动权。同时，公司与下游国内外一线品牌车企及电池厂共同开展一体化合作，形成“原料-前驱体-正极-电池-车企”的产业链合作，为提升公司在全球市场的竞争力提供有力保障。

#### **(4) 稳步提升公司治理效能，多措并举维护资本市场稳定**

报告期内，公司以新一轮国企改革深化提升行动为契机，持续推进市场化改革，完善市场化经营机制，积极贯彻落实中国证监会《推动提高上市公司质量三年行动方案（2022—2025）》，全面提升了公司治理现代化和高质量发展水平，公司规范、透明的法人治理体系、信息披露和投资者关系管理工作持续得到监管部门与资本市场的充分肯定，成功入选国务院国资委“创建世界一流专精特新示范企业”，在深圳证券交易所创业板上市公司 2022 年度信息披露考核中再获“A”级优秀，并荣获中国上市公司协会“2023 年上市公司董事会最佳实践案例”、中国证券报“第二十五届金牛奖——最具投资价值奖、金牛企业领袖奖、金牛董秘奖”、证券时报“第十七届中国上市公司价值评选——创业板上市公司价值 50 强、阳光董秘奖”等重量级奖项和荣誉。此外，公司持续完善治理架构和制度流程，在董事会层面建立健全 ESG 管理架构与制度体系，营造了可持续发展的公司治理环境；积极跟进并落实资本市场监管要求，根据中国证监会《上市公司独立董事管理办法》及深交所相关法律法规，修订完善了公司《独立董事工作制度》及董事会各专门委员会工作细则，为独立董事履职提供便利条件，进一步明确了独立董事职责。

受多重因素影响，新能源锂电板块上市公司股价出现了大幅回调，面对市场大幅波动的局面，公司一方面仍然坚持业绩为本，推动经营业绩保持稳定态势，夯实公司基本面。另一方面，公司实施了第四期股权增持计划，通过二级市场持续增持公司股票。公司持续开展多轮股权增持计划也充分展现了公司管理层及核心骨干与公司共发展，与广大投资者同进退的决心。2024 年 2 月 8 日，公司发布向特定对象发行预案，拟向控股股东矿冶集团发行 A 股股票。矿冶集团全部以现金方式参与认购，募集资金总额不低于 8 亿元且不超过 10 亿元。本次定向增发募集资金将会进一步增强公司资金实力，支撑公司持续加大研发投入力度，推动产品迭代升级，巩固技术领先优势，为公司提升抗风险能力、成功穿越锂电行业周期奠定坚实基础。公司控股股东矿冶集团作为唯一的发行对象展现了控股股东对公司未来发展的

坚定信心，对公司价值的高度认可，有利于提振投资者信心，稳定市场预期。

### （5）全面开展 ESG 管理工作，赋能公司长期价值创造

报告期内，公司积极开展 ESG 管理提升，建立健全 ESG 治理架构，在董事会层面实现对 ESG 工作的全面领导和布局，确保公司 ESG 各领域工作的有序推进和高效运行，完成了 ESG 报告的首次披露，报告围绕 21 项重要性议题，以丰富的内容、详实的数据和真实的案例，全面完整地呈现了公司在环境、社会及公司治理等领域的非财务管理绩效。同时，公司持续夯实合规经营基础，践行先进的风险管理理念和管理措施，为公司的稳健发展提供坚实基础。公司积极参与社区公益活动，为听障儿童提供友善服务和爱心物资，落实消费帮扶、资金捐赠等帮扶措施，以实际行动践行社会责任。

此外，公司秉承“绿色环保、节能高效、智能智慧”的建设理念，持续推动绿色生产和智能化管理升级，不断提高可再生能源电力使用比例。截至本报告披露日，公司已自建 8.7MW 光伏发电设施，预计可实现发电量约 575 万 KWh。2023 年，江苏当升和常州当升均荣获江苏省“2023 年绿色发展领军企业”称号，同时常州当升 5G 工厂也成为首批入选工业和信息化部《2023 年 5G 工厂名录》的工厂之一，持续引领锂电材料行业向绿色、智能制造方向发展。未来，公司将始终秉承可持续发展理念，坚持高端化、智能化、绿色化的发展方向，为锂电新能源新材料产业的高质量发展贡献力量。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	15,127,068,132.79	100%	21,264,142,747.27	100%	-28.86%
分行业					
锂电材料及其他业务	14,990,166,376.61	99.09%	21,094,381,405.88	99.20%	-28.94%
智能装备业务	136,901,756.18	0.91%	169,761,341.39	0.80%	-19.36%
分产品					
多元材料	13,846,844,168.80	91.54%	19,057,143,143.82	89.62%	-27.34%
钴酸锂	632,236,543.30	4.18%	757,655,674.20	3.56%	-16.55%
磷酸（锰）铁锂、钠电正极材料	126,390,349.72	0.84%	0.00	0.00%	-
智能装备	128,068,456.09	0.84%	161,516,418.94	0.76%	-20.71%
其他产品及业务	393,528,614.88	2.60%	1,287,827,510.31	6.06%	-69.44%
分地区					
境内	10,778,225,859.47	71.25%	14,251,113,241.23	67.02%	-24.37%
境外	4,348,842,273.32	28.75%	7,013,029,506.04	32.98%	-37.99%

分销售模式					
直销	15,127,068,132.79	100.00%	21,264,142,747.27	100.00%	-28.86%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入30%以上

适用  不适用

## (2) 占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

### 锂电材料业务

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
锂电材料业务	14,990,166,376.61	12,308,206,696.06	17.89%	-28.94%	-29.52%	0.67%
分产品						
多元材料	13,846,844,168.80	11,204,681,449.16	19.08%	-27.34%	-28.06%	0.81%
钴酸锂	632,236,543.30	615,096,142.84	2.71%	-16.55%	-10.66%	-6.42%
磷酸（锰）铁锂、钠电正极材料	126,390,349.72	125,059,540.23	1.05%	-	-	1.05%
其他业务	384,695,314.79	363,369,563.83	5.54%	-69.94%	-69.69%	-0.77%
分地区						
境内	10,650,537,394.94	8,929,467,154.77	16.16%	-24.43%	-24.91%	0.54%
境外	4,339,628,981.67	3,378,739,541.29	22.14%	-38.01%	-39.35%	1.71%
分销售模式						
直销	14,990,166,376.61	12,308,206,696.06	17.89%	-28.94%	-29.52%	0.67%

### 智能装备业务

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
智能装备业务	136,901,756.18	86,991,614.17	36.46%	-19.36%	-14.45%	-3.64%
分产品						
智能装备	128,068,456.09	83,599,506.58	34.72%	-20.71%	-16.13%	-3.57%
其他业务	8,833,300.09	3,392,107.59	61.60%	7.14%	69.50%	-14.13%
分地区						

境内	127,688,464.53	82,720,968.08	35.22%	-18.93%	-13.64%	-3.97%
境外	9,213,291.65	4,270,646.09	53.65%	-24.78%	-27.58%	1.80%
分销售模式						
直销	136,901,756.18	86,991,614.17	36.46%	-19.36%	-14.45%	-3.64%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

锂离子电池产业链各环节主要产品或业务相关的关键技术或性能指标

适用  不适用

产品类型		比容量（扣式电池）	倍率性能	循环寿命
多元材料	NCM5系	180-190mAh/g (0.2C, 3.0-4.4V)	>89% (2C/0.2C)	>2500
	NCM6系	177-187mAh/g (0.2C, 3.0-4.3V)	>89% (2C/0.2C)	>2500
	NCM8系	204-219mAh/g (0.2C, 3.0-4.3V)	>89% (2C/0.2C)	>2000
	NCM9系	215-235mAh/g (0.2C, 3.0-4.3V)	>89% (2C/0.2C)	>1500
钴酸锂	高电压钴酸锂	188-194mAh/g (0.2C, 3.0-4.5V)	>93% (2C/0.2C)	>1000
	高倍率钴酸锂	178-186mAh/g (0.2C, 3.0-4.45V)	>90% (30C/1C)	>500
磷酸铁锂	动力型	158-161mAh/g (0.1C, 2.5-3.75V)	>89% (1C/0.1C)	>6000
	储能型	158-161mAh/g (0.1C, 2.5-3.75V)	>90% (0.5P/0.1C)	>6000
磷酸锰铁锂	6系	155-157mAh/g (0.1C, 2.5-4.35V)	>92% (2C/0.2C)	>4000
	7系	153-155mAh/g (0.1C, 2.5-4.35V)	>93% (2C/0.2C)	>3000
固态锂电	双相复合 NCM9系	215-235mAh/g (0.2C, 3.0-4.3V)	>89% (2C/0.2C)	>2000
钠离子电池正极材料	容量型	141-145mAh/g (0.2C, 2.0-4.0V)	>95% (2C/0.2C)	>2500
富锂锰基	动力型	250-255mAh/g (0.1C, 2.0-4.6V)	>90% (1C/0.1C)	>1000

占公司最近一个会计年度销售收入 30%以上产品的销售均价较期初变动幅度超过 30%的

适用  不适用

不同产品或业务的产销情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
分业务				
锂电材料业务（吨）	83,000.00	40,000.00	73.30%	60,841.75
智能装备业务（座/台套）	3,030		82.41%	2,497
分产品				
多元材料（吨）	77,000.00		70.94%	54,626.68
钴酸锂（吨）	6,000.00		54.66%	3,279.34
磷酸（锰）铁锂等（吨）		40,000.00		2,935.73
智能装备业务（座/台套）	3,030		82.41%	2,497

注：截止 2023 年底，公司已建成产能 11 万吨。因 2023 年新建成产能释放时间较短，2023 年实际有效产能 8.3 万吨。

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
锂电材料业务	销售量	吨	62,740.20	63,494.30	-1.19%
	生产量	吨	60,841.75	64,779.27	-6.08%
	库存量	吨	2,173.97	4,445.13	-51.09%
智能装备业务	销售量	座/台套	2,744	3,215	-14.65%
	生产量	座/台套	2,497	2,558	-2.38%
	库存量	座/台套	1,632	1,879	-13.15%

注：“座”是指设备的刀轴数量，不同设备之间多以刀轴数量来做区分，如“七座机”，“二十座机”。由于中鼎高科产品单台设备之间座位差异较大，以“座”为单位能够更准确地反映公司实际经营情况；非标设备以“台套”为单位。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内，公司锂电材料业务库存量大幅下降，主要是产品市场价格大幅波动，公司加速库存周转速度，降低存货跌价风险。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
锂电材料及其他业务	原材料	11,558,048,625.90	93.25%	16,936,863,106.11	96.43%	-31.76%
	直接人工	56,074,459.59	0.45%	45,796,421.12	0.26%	22.44%
	制造费用等	694,083,610.57	5.60%	479,942,315.33	2.73%	44.62%
	小计	12,308,206,696.06	99.30%	17,462,601,842.56	99.42%	-29.52%
智能装备业务	原材料	81,053,448.70	0.65%	93,579,502.44	0.53%	-13.39%
	直接人工	4,049,953.09	0.03%	6,092,767.96	0.03%	-33.53%
	制造费用等	1,888,212.38	0.02%	2,008,539.20	0.01%	-5.99%
	小计	86,991,614.17	0.70%	101,680,809.60	0.58%	-14.45%
合计		12,395,198,310.23	100.00%	17,564,282,652.16	100.00%	-29.43%

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

报告期内，公司合并范围较上年新增 2 户子公司，系 2023 年 1 月新设控股子公司当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司，2023 年 11 月新设全资子公司当升科技（香港）投资有限公司，合并范围变更主体的具体信息详见第十节 财务报告附注九、合并范围的变更。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	8,860,226,593.30
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	58.57%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前五大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	2,694,163,771.93	17.81%
2	客户二	2,068,200,180.04	13.67%
3	客户三	1,734,058,555.61	11.46%
4	客户四	1,206,222,699.23	7.97%
5	客户五	1,157,581,386.49	7.66%
合计	--	8,860,226,593.30	58.57%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	5,917,335,946.73
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	56.44%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前五名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	1,580,346,039.86	15.07%
2	供应商二	1,391,284,128.96	13.27%
3	供应商三	1,128,825,980.94	10.77%
4	供应商四	1,125,878,967.45	10.74%
5	供应商五	691,000,829.52	6.59%
合计	--	5,917,335,946.73	56.44%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	42,744,877.97	50,082,973.01	-14.65%	
管理费用	184,670,580.06	275,491,695.52	-32.97%	主要是上年同期业绩增幅较大，计提激励金额较高。
财务费用	-256,192,224.98	-381,277,050.96	32.81%	主要是上年同期汇兑收益较高。
研发费用	407,844,550.04	860,346,694.51	-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。
合计	379,067,783.09	804,644,312.08	-52.89%	

## 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
多元-新品 26	针对电动汽车市场开发的单晶型中镍 4.35V 高电压多元产品	在国内外高端动力电池市场供不应求，产能进一步扩张	开发单晶型中镍 4.35V 高电压多元产品	引领单晶型中镍 4.35V 高电压多元材料的行业发展方向
多元-新品 29	针对电动汽车市场开发的高镍多元产品	目前完成产品开发，通过多家国内外高端动力电池客户测试，实现批量供货	开发第三代高压实、长寿命高镍多元产品	引领高安全高容量高镍多元材料的行业发展方向
多元-新品 30	针对 48V 启停电源市场开发的超高功率多元产品	连续批量供应国际高端的动力电池客户	开发超高功率多元产品	扩大公司在高功率多元正极材料市场的领先优势
多元-新品 32	针对电动汽车市场开发的一款单晶型超高镍多元产品	连续批量供应国际高端的动力电池客户	开发单晶型超高镍多元产品	引领单晶型高镍多元材料的行业发展方向
多元-新品 33	针对电动汽车市场开发的首款固态电池用关键正极材料	目前完成产品开发，实现数十吨级供货	开发高安全固态电池用关键正极材料	引领高安全固态电池用关键正极材料的行业发展方向
多元-新品 34	针对电动汽车市场开发的高镍多元产品	目前完成产品开发，实现批量供货	开发 Ni90 以上高镍多元产品	引领高安全高容量高镍多元材料的行业发展方向
多元-新品 35	针对电动汽车市场开发的单晶型中镍 4.4V 高电压新型多元产品	目前完成产品开发，实现数十吨级供货	开发单晶型中镍 4.4V 高电压多元产品	引领单晶型中镍 4.4V 高电压多元材料的行业发展方向
多元-新品 36	针对电动汽车市场开发的无钴多元产品	目前完成关键技术的突破，通过客户测试	开发无钴多元产品	引领无钴多元材料的行业发展方向
LCO-新品 14	针对能量密度 750Wh/L 以上的快充电池体系开发的一款高电压钴酸锂产品	目前完成中试工艺定型，客户中试测试通过	开发快充型高压钴酸锂产品	提高公司在高端钴酸锂材料市场的应用
LCO-新品 15	针对能量密度 650Wh/L 级的电池体系开发的一款钴酸锂掺混产品	目前完成中试工艺定型，客户中试测试通过	开发掺混型钴酸锂产品	满足市场的低钴化开发方向，具有引领市场作用

LFP-新品 2	针对电动汽车和储能市场开发的首款能量型磷酸铁锂材料	目前完成稳产量产的工作，产销量快速增长	开发能量型磷酸铁锂正极材料	提高公司产品在磷酸铁锂材料市场的应用
LFP-新品 3	针对电动汽车和储能市场开发的高压实长循环磷酸铁锂材料	目前完成产品开发，实现批量供货	开发能量型磷酸铁锂正极材料	提高公司产品在磷酸铁锂材料市场的应用
LMFP-新品 1	针对电动汽车和储能市场开发的首款磷酸锰铁锂材料	目前完成中试工艺定型，实现核心技术攻关，客户进入百公斤级测试阶段	开发磷酸锰铁锂正极材料	引领公司在磷酸锰铁锂材料的行业发展方向
LMFP-新品 2	针对电动汽车和储能市场开发的新型磷酸锰铁锂材料	目前完成中试工艺定型，客户进入吨级测试阶段	开发磷酸锰铁锂正极材料	实现磷酸锰铁锂材料技术突破，引领公司在磷酸锰铁锂材料的行业发展方向
富锂锰基-新品 1	针对电动汽车市场开发的首款高容量高密度富锂锰基材料	目前正在进行产品迭代升级，已向国内外多家头部电池企业百公斤级出货	开发高容量高密度富锂锰基材料	引领富锂锰基材料的行业发展方向
钠电-新品 1	针对电动汽车和储能市场开发的首款钠离子电池用关键正极材料	目前完成产品迭代升级，实现批量供货	开发超低残钠高密度高容量长寿命钠离子电池用关键正极材料	引领低成本钠离子电池用关键正极材料的行业发展方向

## 公司研发人员情况

单位：人

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量	412	371	11.05%
研发人员数量占比	23.94%	23.86%	0.08%
研发人员学历			
硕士及以上	166	113	46.90%
本科	191	171	11.70%
专科	55	72	-23.61%
中专及以下	0	15	-100%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	232	237	-2.11%
30-40 岁	147	101	45.54%
40 岁以上	33	33	0.00%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	407,844,550.04	860,346,694.51	335,711,387.54
研发投入占营业收入比例	2.70%	4.05%	4.07%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	16,555,033,910.97	14,826,907,800.59	11.66%
经营活动现金流出小计	15,332,819,494.05	13,666,414,026.29	12.19%
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%
投资活动现金流入小计	5,215,586,216.12	9,728,129,029.78	-46.39%
投资活动现金流出小计	5,862,217,220.22	9,997,147,493.35	-41.36%
投资活动产生的现金流量净额	-646,631,004.10	-269,018,463.57	-140.37%
筹资活动现金流入小计	204,098,720.00	8,900,000.00	2193.24%
筹资活动现金流出小计	403,434,866.64	223,050,021.93	80.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-199,336,146.64	-214,150,021.93	6.92%
现金及现金等价物净增加额	473,063,715.30	869,619,575.01	-45.60%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 37,761.25 万元，降低 140.37%，主要是报告期内工程项目建设投资支出增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

2023 年公司净利润为 191,884.91 万元，经营活动产生的现金流量净额为 122,221.44 万元，经营活动产生的现金流量净额较净利润相比低 69,663.47 万元。主要原因是报告期内归还到期的银行承兑汇票，以及第四季度用于现金结算的采购业务增加，经营活动现金流出的增速快于流入的增速。

## 五、非主营业务情况

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-120,690,666.59	-5.36%	主要为远期结汇到期的损失（为规避汇率波动风险，公司购买远期结汇产品，汇率波动的影响同时在财务费用汇兑收益体现）。	是
公允价值变动损益	-38,238,846.29	-1.70%		是
资产减值损失	-2,202,295.30	-0.10%		否
营业外收入	30,850,097.06	1.37%		否
营业外支出	654,253.09	0.03%		否
其他收益	65,061,144.36	2.89%		是
信用减值损失	-2,619,025.82	-0.12%		是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,689,271,008.71	32.68%	5,216,364,956.29	24.20%	8.48%	主要是报告期内客户现金回款增多等因素所致。
应收账款	2,911,868,296.90	16.73%	5,773,761,921.67	26.79%	-10.06%	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，降低期末应收账款。
存货	693,012,948.93	3.98%	2,865,117,479.16	13.29%	-9.31%	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。
投资性房地产	60,833,471.63	0.35%	62,441,067.29	0.29%	0.06%	
固定资产	3,557,075,728.40	20.43%	2,233,086,111.73	10.36%	10.07%	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项目竣工转固。
在建工程	412,234,053.21	2.37%	634,143,112.80	2.94%	-0.57%	
使用权资产	291,351,941.34	1.67%	10,721,287.96	0.05%	1.62%	
短期借款	0.00	0.00%	8,900,000.00	0.04%	-0.04%	
合同负债	107,836,576.76	0.62%	181,124,934.96	0.84%	-0.22%	
租赁负债	277,887,627.55	1.60%	5,259,606.66	0.02%	1.58%	

交易性金融资产	1,153,702,623.11	6.63%	1,999,865,981.82	9.28%	-2.65%	
应收票据	8,391,778.81	0.05%	291,135,041.13	1.35%	-1.30%	
应收款项融资	1,878,253,154.49	10.79%	785,486,362.44	3.64%	7.15%	主要是报告期末客户回款中票据结算同比增加。
预付款项	65,615,572.31	0.38%	660,638,016.07	3.06%	-2.68%	
其他应收款	52,556,688.87	0.30%	20,949,747.16	0.10%	0.20%	
其他流动资产	112,956,981.63	0.65%	498,339,636.21	2.31%	-1.66%	
其他权益工具投资	10,000,000.00	0.06%	10,000,000.00	0.05%	0.01%	
无形资产	285,743,646.80	1.64%	191,464,670.77	0.89%	0.75%	
商誉	22,944,497.11	0.13%	22,944,497.11	0.11%	0.02%	
长期待摊费用	6,904,810.77	0.04%	2,695,227.52	0.01%	0.03%	
递延所得税资产	109,155,296.42	0.63%	113,278,285.24	0.53%	0.10%	
其他非流动资产	87,940,663.75	0.51%	162,987,221.75	0.76%	-0.25%	
交易性金融负债	6,933,295.81	0.04%	14,603,508.73	0.07%	-0.03%	
应付票据	1,856,666,728.27	10.66%	6,675,899,138.06	30.97%	-20.31%	主要是报告期末供应商付款中票据结算同比降低。
应付账款	1,293,297,389.44	7.43%	2,342,228,860.66	10.87%	-3.44%	
预收款项	1,004,549.75	0.01%	743,280.10	0.00%	0.01%	
应付职工薪酬	226,095,209.93	1.30%	328,191,095.99	1.52%	-0.22%	
应交税费	51,436,090.17	0.30%	117,788,701.33	0.55%	-0.25%	
一年内到期的非流动负债	87,497,368.19	0.50%	51,530,545.06	0.24%	0.26%	
其他应付款	7,614,384.24	0.04%	7,721,293.29	0.04%	0.00%	
其他流动负债	5,107,457.45	0.03%	23,095,103.65	0.11%	-0.08%	
长期应付款	0.00	0.00%	30,292,999.99	0.14%	-0.14%	
长期应付职工薪酬	16,723,180.00	0.10%	53,510,371.26	0.25%	-0.15%	
递延收益	145,806,022.29	0.84%	159,628,988.17	0.74%	0.10%	
递延所得税负债	51,256,329.55	0.29%	64,882,245.03	0.30%	-0.01%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	74,326,974.96	-36,260,584.48						38,066,390.48

2. 衍生金融资产	1,925,539,006.86	4,955,034.00			4,284,040,000.00	5,094,040,000.00		1,115,636,232.63
3. 其他权益工具投资	10,000,000.00							10,000,000.00
4. 应收款项融资	785,486,362.44							1,878,253,154.49
金融资产小计	2,795,352,344.26	31,305,550.48			4,284,040,000.00	5,094,040,000.00		3,041,955,777.60
上述合计	2,795,352,344.26	31,305,550.48			4,284,040,000.00	5,094,040,000.00		3,041,955,777.60
金融负债	14,603,508.73	6,933,295.81				4,178,389,833.00		6,933,295.81

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,134,039.88	保证金户不可随时支取
合计	36,134,039.88	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,338,098,998.21	1,439,570,433.36	-7.05%

2023 年公司共完成投资 1,338,098,998.21 元，主要围绕公司的主营业务开展，不断推动江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程项目、当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目第一阶段、当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程项目以及当升科技（常州）锂电新材料研究院项目建设，提升公司现有的生产技术、工艺水平、研发优势，项目完成进度正常。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期	披露索引
江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程项目	自建	是	锂电正极材料	555,987,735.26	610,458,551.04	募集资金、自筹资金	完工	不适用	不适用	--	2021年6月21日	www.cninfo.com.cn
当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目第一阶段	自建	是	锂电正极材料	328,172,154.18	328,172,154.18	自筹资金	18.79%	不适用	不适用	--	2023年1月13日	www.cninfo.com.cn
当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程项目	自建	是	锂电正极材料	225,346,797.98	1,298,397,291.24	募集资金、自筹资金	完工	237,220,000.00	240,610,500.82	--	2021年6月21日	www.cninfo.com.cn
当升科技（常州）锂电新材料研究院项目	自建	是	锂电正极材料	167,231,151.50	276,624,176.91	募集资金、自筹资金	49.17%	不适用	不适用	--	2021年6月21日	www.cninfo.com.cn
合计	--	--	--	1,276,737,838.92	2,513,652,173.37	--	--	237,220,000.00	240,610,500.82	--	--	--

## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	300035	中科电气	114,843,750.00	公允价值计量	74,326,974.96	-36,260,584.48	0.00	0.00	0.00	-36,260,584.48	38,066,390.48	交易性金融资产	转让星城石墨股权取得中科电气股权对价
期末持有的其他证券投资			0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
合计			114,843,750.00	--	74,326,974.96	-36,260,584.48	0.00	0.00	0.00	-36,260,584.48	38,066,390.48	--	--

证券投资审批董事会公告披露日期	2016 年 7 月 25 日
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）	2016 年 8 月 10 日

## （2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇	182,459.56	182,459.56	-693.33	0.00	273,094.49	417,838.98	37,715.07	2.84%
合计	182,459.56	182,459.56	-693.33	0.00	273,094.49	417,838.98	37,715.07	2.84%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化							
报告期实际损益情况的说明	为有效防范美元汇率波动带来的经营财务风险，降低汇兑损失，提高外币资金使用效率，公司开展外汇衍生品交易业务。结合资金管理要求和日常经营需要，报告期内，公司远期结售汇合约的盈亏变动和外汇汇兑损益相抵后的实际损益金额合计为-4,335.03 万元。							
套期保值效果的说明	公司开展的外汇衍生品业务将基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，与公司业务紧密相连。公司开展金融衍生品业务遵循审慎、安全有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，均以正常生产经营为基础，通过锁定目标汇率，降低了汇率波动对公司经营业绩的影响，风险整体可控。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	为有效防范美元汇率波动带来的经营财务风险，降低汇兑损失，提高外币资金使用效率，公司开展外汇衍生品交易业务。对外汇衍生产品的操作和控制：1、市场风险：外汇市场汇率波动的不确定性导致外汇远期业务存在较大的市场风险。控制措施：公司外汇远期业务是为对冲美元资产面临的汇率风险而签订，锁定美元资产未来结汇价格，存在本身就是套期保值工具，该等外汇衍生产品不得进行投机交易，坚持谨慎稳健原则，有效防范市场风险。2、操作风险：内部流程不完善、员工操作、系统等原因造成操作上的风险。控制措施：公司已制定相应管理办法，明确各主体责任，完善审批流程，建立监督机制，有效降低操作风险。3、法律风险：公司外汇远期业务需遵循法律法规，明确约定与金融机构之间的权利义务关系。控制措施：公司制定责任部门除了加强法律法规和市场规则学习外，也规定公司法律部门须严格审核各类业务合同、协议等文件，明确权利义务，加强合规检查，保证公司衍生品投资与操作符合法律法规及公司内部制度的要求。							
已投资衍生品报告期内	本公司对衍生品公允价值的核算主要是报告期交易银行提供的衍生交易市值重估通知书和代客资金业							

市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	务估值通知书。
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 4 月 10 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 5 月 9 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司全体独立董事经审核后一致认为，公司及子公司开展外汇衍生品交易业务，可以进一步提高公司应对汇率波动风险的能力，降低汇兑损失，增强公司财务稳健性。同时，公司已经制定并完善了相关审批流程，制定了有效的风险控制措施，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。公司全体独立董事同意公司及子公司在审批的额度内开展外汇衍生品交易业务。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用  不适用

报告期内，公司不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例[注]	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017 年	非公开发行	150,000.00	148,704.07	1,220.78	131,928.90	0.00	70,000.00	47.07%	0.00	--	--
2021 年	向特定对象发行	464,499.99	462,111.51	105,161.09	308,614.90	0.00	0.00	0.00%	168,870.95	存放于募集资金专户和现金	--

										管理	
合计	--	614,49 9.99	610,81 5.58	106,38 1.87	440,54 3.80	0.00	70,000 .00	11.46%	168,87 0.95	--	--
募集资金总体使用情况说明											
<p>公司 2017 年度非公开发行股份用于“江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程”、“江苏当升锂电材料技术研究中心”、“补充流动资金”与“当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段”项目。募集资金净额为 148,704.07 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已累计投入募集资金 131,928.90 万元（其中补充流动资金 25,005.68 万元）。公司于本报告期内完成 2017 年度非公开发行募集资金永久补流，金额为 29,927.89 万元，并于 2023 年 6 月 20 日披露《关于注销 2017 年度非公开发行募集资金专户的公告》，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2017 年度非公开发行募集资金余额为 0.00 万元。</p> <p>公司 2021 年度向特定对象发行股份用于“当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程”、“当升科技（常州）锂电新材料研究院”、“江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程”、“补充流动资金”。募集资金净额为 462,111.51 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已累计投入募集资金 308,614.90 万元（其中补充流动资金 136,928.41 万元）。尚未使用的募集资金总额为 168,870.95 万元（包含本报告期产生的 5,314.09 万元的存款利息净收入）。</p>											

注：累计变更用途的募集资金总额比例=累计变更用途的募集资金总额/募集资金净额\*100%

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

### ①2017 年度非公开发行

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程	是	114,717.26	44,717.26	395.07	34,924.33	78.10%	2019 年 12 月 31 日	70,758.36	139,712.95	是	否
江苏当升锂电材料技术研究中心	否	8,981.13	8,981.13	15.14	7,854.78	87.46%	2021 年 12 月 31 日	--	--	--	否
补充流动资金	否	25,005.68	25,005.68	0.00	25,005.68	100.00%	--	--	--	--	否
当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段	是	0.00	70,000.00	810.57	64,144.11	91.63%	2021 年 7 月 31 日	17,291.64	61,668.07	是	否
承诺投资项目小计	--	148,704.07	148,704.07	1,220.78	131,928.90	--	--	88,050.00	201,381.02	--	--

分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>2020年4月14日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过《关于募集资金投资项目延期的议案》，决定将江苏当升锂电材料技术中心项目建设计划进行调整，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。上述事项已经公司2019年年度股东大会审议通过。</p> <p>2020年度，公司积极推进当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段20000吨高镍多元材料产能的建设工作，其中10000吨产能已于2020年下半年投放使用。在该项目资金支付过程中，公司本着审慎原则，优先使用了矿冶集团4亿元投入资本金以及EPC总包方垫款。因此，为降低募集资金的投资风险，本着对投资者负责及谨慎投资的原则，结合目前项目实际开展情况，经公司审慎研究，拟调整当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段项目的资金支付顺序，原计划2021年建成投产的另外10000吨产能由自筹资金支付调整为使用募集资金支付，调整后募集资金使用进度也将随之调整，对应10000吨产能达到预定可使用状态的时间自2020年6月30日调整至2021年7月31日。经2021年3月21日公司第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于调整部分募集资金使用进度的议案》，对上述部分募集资金使用进度进行调整，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。上述事项已经2021年4月16日公司2020年年度股东大会审议通过。截至2023年12月31日已累计使用募集资金64,144.11万元，截至本报告披露日，上述募集资金投资项目已达到预定可使用状态并实现预期效益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>2019年9月27日，公司第四届董事会第九次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目实施方式的议案》，决定将江苏当升三期工程产能建设方案中10000吨产能的建设地点由江苏海门生产基地变更至公司常州锂电新材料产业基地。上述变更已经公司2019年第一次临时股东大会审议通过。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>2019年9月27日，公司第四届董事会第九次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目实施方式的议案》，决定将江苏当升三期工程产能建设方案由原计划的18000吨调整为8000吨，另外10000吨产能的建设地点变更至公司常州锂电新材料产业基地，与当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段20000吨产能合并实施。该部分产能的建设主体由江苏当升材料科技有限公司变更为当升科技（常州）新材料有限公司。此外，公司将原计划投入江苏当升三期工程的募集资金70,000.00万元调整用于公司募投项目当升科技锂电新材料产业基地一期工程的产能建设。上述变更已经公司2019年第一次临时股东大会审议通过。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现	不适用

募集资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于本报告期内完成 2017 年度非公开发行募集资金节余资金永久补流，金额为 29,927.89 万元，并于 2023 年 6 月 20 日披露《关于注销 2017 年度非公开发行募集资金专户的公告》，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2017 年度非公开发行募集资金余额为 0.00 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## ②2021 年度向特定对象发行

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程	否	200,157.71	200,157.71	28,058.91	101,937.96	50.93%	2023 年 7 月 31 日	24,061.05	24,061.05	是	否
江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程	否	75,584.70	75,584.70	35,853.72	48,141.03	63.69%	2023 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
当升科技（常州）锂电新材料研究院	否	49,440.69	49,440.69	11,992.60	21,607.50	43.70%	2024 年 12 月 31 日	--	--	--	否
补充流动资金	否	136,928.41	136,928.41	29,255.86	136,928.41	100.00%	--	--	--	--	否
承诺投资项目小计	--	462,111.51	462,111.51	105,161.09	308,614.90	--	--	24,061.05	24,061.05	--	--
分项目说明未达到计	2023 年 5 月 30 日，公司第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于调整部分募集资金使用进度的议案》，同意将公司募集资金投资项目“当升科技（常州）锂电新材料研究院”达到预定可使用状态日期调整至 2024 年 12 月 31 日，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。										

划 进 度、预 计收益 的情况 和原因 ( 含 “是否 达到预 计效益” 选择“不 适用” 的原 因)	当升科技(常州)锂电新材料产业基地二期工程于 2023 年 7 月 31 日达到预定可使用状态, 陆续投产; 江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程于 2023 年 12 月 31 日达到预定可使用状态, 本报告期末正式投产。
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	不适用
超募资 金的金 额、用 途及使 用进展 情况	不适用
募集资 金投资 项目实 施地点 变更情 况	不适用
募集资 金投资 项目实 施方式 调整情 况	不适用
募集资 金投资 项目先 期投入 及置换 情况	2021 年 12 月 6 日, 公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》, 同意决定使用募集资金 19,099.08 万元置换预先投入募投项目及已支付的部分发行费用。该事项已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)进行专项审核, 并出具了《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》(大华核字[2021]0012507 号)。公司独立董事、监事会和保荐机构均发表了同意意见。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司已完成上述全部置换。
用闲置 募集资 金暂时 补充流 动资金 情况	不适用
项目实 施出现 募集资 金结余 的金额 及原因	不适用

尚未使用的募集资金用途及去向	<p>2022 年 11 月 29 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司使用额度不超过人民币 200,000.00 万元 2021 年度向特定对象发行闲置募集资金适时地购买安全性高、流动性好的现金管理产品，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限内，资金可以循环滚动使用。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。</p> <p>2023 年 11 月 14 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司使用额度不超过人民币 120,000.00 万元 2021 年度向特定对象发行闲置募集资金适时地购买安全性高、流动性好的现金管理产品，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限内，资金可以循环滚动使用。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。</p> <p>尚未使用的募集资金中，168,870.95 万元存放于公司募集资金专户和现金管理（其中 166,040.30 万元存放于子公司募集资金专户和现金管理），其中包含本报告期产生的 5,314.09 万元的存款利息净收入（利息收入 5,315.24 万元，扣除 1.15 万元银行手续费）。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段	江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程	70,000.00	810.57	64,144.11	91.63%	2021 年 7 月 31 日	17,291.64	是	否
江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程	江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程	44,717.26	395.07	34,924.33	78.10%	2019 年 12 月 31 日	70,758.36	是	否
合计	--	114,717.26	1,205.64	99,068.44	--	--	88,050.00	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>2019 年 9 月 27 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目实施方式的议案》。为有效利用江苏省常州市优质投资环境和优惠政策，发挥锂电产业集群优势，提高募集资金使用效率，降低新产能运营成本，公司决定对 2017 年度非公开发行募集资金投资项目实施变更，将原江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程的 10000 吨产能的建设地点变更至当升科技常州锂电新材料产业基地，该部分产能的建设主体由江苏当升材料科技有限公司变更至当升科技（常州）新材料有限公司。同时将原计划投入江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程的募集资金 70,000.00 万元变更用于当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段的产能建设。江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程 8000 吨产能的投产时间明确为 2019 年 12 月 31 日，当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段的 10000 吨产能的建成时间确定为 2020 年 6 月 30 日。上述变更已经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况	2020 年度，公司积极推进当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段								

和原因(分具体项目)	20000 吨高镍多元材料产能的建设工作，其中 10000 吨产能已于 2020 年下半年投放使用。在该项目资金支付过程中，公司本着审慎原则，优先使用了矿冶集团 4 亿元投入资本金以及 EPC 总包方垫资款。因此，为降低募集资金的投资风险，本着对投资者负责及谨慎投资的原则，结合目前项目实际开展情况，经公司审慎研究，拟调整当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段项目的资金支付顺序，原计划 2021 年建成投产的另外 10000 吨产能由自筹资金支付调整为使用募集资金支付，调整后募集资金使用进度也将随之调整，对应 10000 吨产能达到预定可使用状态的时间自 2020 年 6 月 30 日调整至 2021 年 7 月 31 日。经 2021 年 3 月 21 日公司第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于调整部分募集资金使用进度的议案》，对上述部分募集资金使用进度进行调整，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。上述事项已经 2021 年 4 月 16 日公司 2020 年度股东大会审议通过。截至 2023 年 12 月 31 日已累计使用募集资金 64,144.11 万元。截至本报告披露日，上述募集资金投资项目已达到预定可使用状态并实现预期效益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

报告期内，公司未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏当升	子公司	锂离子电池正极材料研发、生产、销售；提供锂离子电池材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料的技术咨询、技术服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械、设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或	1,000,000,000.00	6,344,997,907.45	4,606,387,461.65	7,981,239,159.09	1,651,336,676.20	1,406,185,639.78

		禁止进出口的商品及技术除外。						
常州当升	子公司	纳米材料制造；光电子产品制造；锂离子电池正极材料研发、生产、销售；提供锂离子电池材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料的技术咨询、技术服务；自动化设备研发、生产；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	2,000,000,000.00	8,779,068,745.65	4,528,795,712.02	7,179,806,893.56	708,149,031.71	602,405,258.60
中鼎高科	子公司	技术推广、技术服务；委托加工计算机软、硬件及自动化产品机；销售计算机、软件及辅助设备；货物进出口；租赁模切机械设备；生产各类型号模切机；组装加工计算机软、硬件及自动化产品机（限在外埠从事生产活动）。	50,000,000.00	439,848,522.85	375,371,110.93	162,861,528.63	30,241,244.60	27,353,591.24
当升蜀道（攀枝花）	子公司	新材料技术研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光电子器件销售；光电子器件制造；技术进出口。	1,000,000,000.00	587,274,958.78	507,461,475.16	29,120,000	12,836,666.18	11,052,244.84
当升（香港）实业	子公司	研究开发和销售锂离子电池正极材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料，并提供相关的技术咨询、技术服务。货物进出口、化工原料、非金属材料及产品（除危险品）贸易及深加工，工程机械设备及配件设备进出口，以及投资。	62,798.00	2,682,369.00	1,574,015.55	14,357.80	16,258.40	16,258.40
当升（香港）投资	子公司	投资及投资管理相关业务。	10,000,000.00 美元（认缴）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司	报告期内设立取得	报告期内新设立，负责建设、生产及运营公司磷酸（锰）铁锂业务，建成投产后将为公司开拓储能与动力市场提供有力支撑。

当升科技（香港）投资有限公司	报告期内设立取得	报告期内新设立，作为公司的海外投融资平台，推动公司海外业务发展。
----------------	----------	----------------------------------

## 主要控股参股公司情况说明

### 1、江苏当升材料科技有限公司

报告期内，江苏当升通过科学系统地梳理，优化管理体系和核心业务，持续对标行业一流，健全风险防控体系，在 2023 年 2 月获得 AEO 高级认证，2023 年 8 月获得南通首家经核准出口商认证，为公司合规运行保驾护航。江苏当升坚持以“防控风险稳业绩、扎根现场争效益、激发赋能造人才、承上启下开新局”的工作思路，全面推进安全生产和节能减排工作。稳步开展江苏当升四期工程项目及前驱体扩产项目建设，实现前驱体扩产 200%及正极材料扩产 80%；江苏当升响应国家绿色环保号召，积极推进绿色能源项目，加大绿色科技投入，推行废弃物综合利用等技术，在提升产能的同时，进一步减少价值链上的碳排放，持续优化能源结构，完成光伏发电二期项目建设，光伏装机量达到 1.7MW，顺利通过江苏省健康企业认证、江苏省绿色领军企业认证，取得产品生命周期、碳足迹、碳排放认证，脚踏实地积极践行绿色发展的承诺，为建设节能高效的绿色工厂打下坚实基础；江苏当升持续推行全员降本，不断挖掘降本增效方法，剖析全流程生产成本构成，推进重点降本增效项目，对成本指标实现趋势化管控，进一步降低生产成本。

2024 年，江苏当升将在“防控风险抢业绩，夯基提质创效益，激活组织赋效能，创新突破开新局”的工作思路下不断提升自身管理能力，为建设工业景区式绿色花园工厂、员工的精神家园而努力。江苏当升将持续为客户提供一流产品，做好公司业绩的压舱石、生产技术人才赋能基地、小型产品的试验田和前驱体新品的开发创新基地。

### 2、当升科技（常州）新材料有限公司

报告期内，常州当升锂电正极材料生产基地二期高镍多元材料产能建设项目已建成投产，研究院试制中心项目 2023 年已建成钴酸锂、锰酸锂、多元材料、磷酸（锰）铁锂等全系列锂电正极材料小试、中试、量试实验产线。常州当升围绕“保产提质增效、二期稳产达产、坚持问题闭环、智造创新提能”目标引领，通过改善、提升专题项目等方式提升产量，降低生产损耗；通过多能工培养、QCE 平台项目赋能员工，提升工作效率；打响金杂围歼战，坚持“人机料法环测、全维度围歼、向内收缩、向外突破、不留死角”策略；通过完善团队架构、优化部门职能设计、人员效能规划，并辅之以人才开发和专业培训，提高用人效率，降低企业用人成本。2023 年常州当升获评国家级“5G 工厂”、“江苏省绿色工厂”、“江苏省智能制造示范车间”、“江苏省星级上云企业（五星级）”、“江苏省 2023 年度绿色领军企业”、“江苏省优秀劳动关系和谐企业”等荣誉称号。

2024 年，常州当升将以“精益质量、精益制造、精益运营”为目标，以“目标意识、问题导向、标准执行、敬畏规则”为工作指导思想，为实现中国锂电正极材料的升级换代、推动锂电材料制造业向绿色环保、智能制造迈进而奋斗。同时，常州当升将加快推进研究院建设，并充分发挥其在固态锂电、钠电正极材料、富锂锰基等新能源材料和其他新材料的研发领先优势，加快科技成果转化。

### 3、北京中鼎高科自动化技术有限公司

报告期内，中鼎高科在市场需求不振、行业竞争加剧、产品销售价格持续下滑的不利局面下，采取了一系列积极措施。主动积极引进成熟人才，加快新技术新产品开发，加大市场开拓力度，并深化内部精细管理，成功实现了多款新型号、新规格圆刀模切机产品的开发和交付，以满足模切市场需求。同时，完成了匣钵智能检测与替换设备、匣钵自动清扫与检测输送线、窑炉配套全自动外轨线循环系统的交付应用，为在新领域业务的扩展打下坚实基础。中鼎高科采用“二策三化一聚焦”策略，积极开拓市场，针对不同客户特点制定差异化营销策略，聚焦大客户、优质客户，统筹资源开发，与多家大客户建立了战略合作关系，采取“双品牌、多举措”销售模式，全方位抢占市场。

2024 年，中鼎高科将致力于推动科技创新、产品创新、技术创新、业务模式创新、流程创新，持续贯彻“三步走”战略。强化研发团队管理，鼓励技术人员深入客户现场调研需求，加快新产品研发，为公司创造新的利润增长点。创新业务模式，继续推进“二策三化一聚焦”销售策略，高低端市场并举，国内国外市场并举，提高产品市场占有率。多维度持续开展降本增效，提高产品竞争力。通过多种方式将企业增长红利与员工个人收益结合起来，强化核心骨干员工的归属感、使命感。

### 4、当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司

报告期内，经公司第五届董事会第十七次会议审议通过，公司于 2023 年 1 月 30 日设立当升蜀道（攀枝花），正式启动 30 万吨/年磷酸（锰）铁锂产能项目的建设，其中，首期项目计划建成年产 12 万吨磷酸（锰）铁锂生产线及配套设施，分三个阶段建设。当升蜀道（攀枝花）以“拳头产品领先市场，核心客户卡位上量，保供稳产标杆品质，精益运营降本增利”为经营方针，稳步推进项目的各项建设工作。采用交叉作业法加快建设进度，采购业界先进的产线设备确保技术领先，首期一阶段 4 万吨产能项目部分生产线已完成安装正在进行调试工作。当升蜀道（攀枝花）着力打造为攀西地区“安全可靠、绿色高效、智能智慧”的灯塔工厂，助力公司把握新能源的发展机遇，为公司高质量、可持续发展注入新动能。

2024 年，当升蜀道（攀枝花）将继续贯彻“全面防控风险、全面精细化管理、全面激发组织效能”的战略举措，通过加强研发技术投入、加大市场开拓力度、加大 ESG 投资等方式，强化组织建设与流

程管理，构建精益运营体系，实现“产品领先市场，产能快速释放”的目标。在为客户提供一流产品的同时，高标准打造正极材料行业领先的“零碳工厂”，切实履行企业的社会责任。

#### 5、当升（香港）实业有限公司

报告期内，当升（香港）实业作为公司整体发展规划和不断深化国际业务中的重要环节，充分利用香港作为国际金融中心的融资便利和汇率优势，降低融资及采购成本，进一步拓展国际进出口业务的渠道和营销网络。同时，受成熟的深港股票市场交易互联互通机制影响，当升（香港）实业的业务开展吸引了境外合作伙伴及投资者对公司的关注，有助于公司打造国际化品牌。

2024 年，当升（香港）实业将继续发挥其在区位、贸易制度、税收政策等方面的多种优势，连接公司与国际市场，加快海外市场的拓展，在公司采购及销售贸易活动中发挥重要作用。同时，通过合理的资源配置及品牌建设，提高公司的国际知名度、整体盈利能力和核心竞争力。

#### 6、当升科技（香港）投资有限公司

报告期内，为进一步深化公司国际化战略布局，推动海外业务发展，满足海外市场供应链本土化需求，经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司拟在芬兰建成年产 6 万吨欧洲新材料产业基地一期项目。公司将设立当升科技（香港）投资有限公司、当升科技（卢森堡）投资有限公司并通过其与 Finnish Battery Chemicals Oy 成立合资公司当升科技（芬兰）新材料有限公司，负责欧洲新材料产业基地一期项目的建设及运营。截至目前，公司已完成当升（香港）投资设立。当升（香港）投资将作为公司海外项目的投资路径公司，服务于公司全球化战略布局的落地，为公司加快海外高端锂电正极材料产能建设，继续卡位欧美等全球新能源高端市场奠定基础。

2024 年，当升（香港）投资将充分发挥海外融资和投资管理平台作用，为海外子公司的设立和投融资提供支持，加快公司海外产能和境外投资项目的布局，夯实公司在全球锂电正极材料领域高端供应链优势地位。

### 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 十一、公司未来发展的展望

#### （一）行业格局和趋势

2023年，中国新能源汽车在完成补贴退坡之后仍然维持平稳的增速水平，已完成了从政策驱动到市场驱动的转变。从长期来看，得益于中国支持政策激励以及近年来整体需求的增长，国内新能源汽车保有量持续上升将极大带动锂电产业链上下游的需求稳步增长。受俄乌冲突、国际能源危机并叠加德国及英国提前退出新能源汽车补贴等因素影响，欧洲新能源汽车市场短期内增速放缓，但随着碳排放法规的要求逐步严苛以及购车补贴等多项激励政策推动，未来欧洲新能源汽车市场增长空间较大。2023年美国新能源汽车市场迎来高速增长。目前，美国新能源汽车渗透率虽处于相对低位，但美国出台《通胀削减法案》等补贴政策有望为扶持本土新能源公司发展提供维持长期高增长的激励。EV Tank预计2024年全球新能源汽车销量将达到1,830万辆，其中中国新能源汽车销量将达到1,180万辆；预计2030年全球新能源汽车销量将达到4,700万辆。

## 1、动力锂电领域

### （1）动力锂电产业发展现状及趋势

2023年动力电池全行业发力磷酸铁锂高质量发展，快充技术、新材料技术使得磷酸铁锂电池性能优势更加突出。磷酸铁锂电池结构技术突破、电池能量密度瓶颈突破，以及材料体系技术提升，使得磷酸铁锂电池可适配车型范围扩大，带动磷酸铁锂正极材料的需求量稳步提升。据SNE数据统计，2023年全球电动汽车电池装车量约为705.5GWh，同比增长38.6%。据中国汽车动力电池产业创新联盟统计，2023年中国动力电池装车量387.7GWh，同比增长31.6%。其中三元电池装车量126.2GWh，占总装车量32.6%，同比增长14.3%；磷酸铁锂电池装车量261GWh，占总装车量67.3%，同比增长42.1%。多家海外车企及电池厂商出于制造成本考虑，陆续加码磷酸铁锂布局，未来海外磷酸铁锂渗透率有望进一步提升。同时，动力电池需求未来仍有较大发展空间，其中锂离子电池将在总需求中继续保持主导地位。据EV Tank预计，全球锂离子电池出货量在2025年和2030年将分别达到1,926GWh和5,004.3GWh。

磷酸锰铁锂电池、半固态电池等新型电池体系正成为推动电池产能结构优化的重要力量。相较磷酸铁锂电池，磷酸锰铁锂电池有更高的能量密度和更优异的低温性能表现；相较于多元锂离子电池，磷酸锰铁锂电池则兼具较高稳定性和成本优势。目前，磷酸锰铁锂多与多元材料混掺应用，为中高端车型打开降本增效的空间，且已有终端车型落地。在动力电池综合性能提升的趋势下，磷酸锰铁锂电池产业化进程正在加快。同时，国内半固态电池目前正处于装车验证加速阶段，有望率先实现产业化；海外持续专注于全固态电池的研发，大规模装车仍待时日。随着技术不断突破和创新，固态电池的性能将不断提升，从而满足更多应用需求，进一步推动新能源市场发展。

### （2）公司在动力锂电领域的行业地位变动趋势

2015年，公司率先在国内开发完成高镍动力多元材料，是国内首批布局高镍产品的公司之一。公

司的高镍动力产品具有高安全、长寿命、高能量密度的特性，技术指标处于市场先进水平，成为国际同类产品的标杆。公司精耕高镍路线，超高镍技术水平处于行业前列，获得国际动力电池大客户高度认可，在日本、韩国、欧美等国家和地区的一线动力锂电厂商中享有盛誉。公司的动力锂电正极材料批量出口海外并应用于国际知名品牌电动汽车，成为全球领先的高镍动力多元材料供应商。2023 年，公司持续推进高镍产品迭代升级与成果转化——Ni90、Ni92、Ni93、Ni95、Ni98 等超高镍多元材料和中镍高压多元材料，配套用于国际著名电池生产商、车企的前沿产品中，技术性能指标处于行业先进水平，已牢固占据全球顶尖的高镍多元材料供应链。同时，公司紧抓新能源汽车和高端储能市场发展机遇，多款高能量、高安全、长寿命的磷酸铁锂材料产品成功导入国内一流动力及储能电池客户并批量供货。

此外，公司积极加快全球化战略布局开拓全球市场，持续加速全球化布局。公司密切关注美国《通胀削减法案》相关政策的实施，持续跟踪法案细则的出台，评估对公司业务发展可能带来的影响，并积极研究及制定防范措施。同时，公司积极应对欧盟《关键原材料法案》等本土化相关政策的实施，为满足海外产业链本土化政策要求，保障国际客户对公司产品的需求，公司正在加快推进全球化战略布局。随着公司欧洲新材料产业基地项目的实施，将进一步融入海外本土产业链，为公司向欧美等全球新能源市场的供应奠定坚实基础。

公司持续跟踪前瞻性电池体系的技术发展。2023 年，公司在固态锂电正极材料领域实现了重要技术突破，解决了固态锂电所面临的正极与电解质固固界面问题，实现了超高镍材料的高度单晶化，已批量导入主要固态电池客户，产品已实现装车。同时，公司组建专门研发团队开展钠离子电池等新型电池体系关键材料的研发，推出的新一代钠电正极材料采用特殊微晶结构前驱体，并通过材料结构调控解决了钠电正极材料关键技术瓶颈，产品已完成工艺定型配合国内大客户开发顺利，性能指标行业领先，已实现数百吨级供应。同时，公司持续加快新一代磷酸锰铁锂、富锂锰基、超高镍材料等新品推广速度，目前已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。

## 2、储能锂电领域

### （1）储能锂电领域行业现状与发展趋势

2023 年，随着储能技术的逐步成熟与各国政策的大力支持，锂电储能市场迎来重大商机。中国储能市场对锂电池的需求持续增长，国内厂商储能产业化进程提速；受俄乌冲突导致的能源安全危机影响，欧洲更多关注电化学储能市场；美国由于其三大电网系统的独立性，为应对极端气候储能需求持续加大。据 ICC 鑫椏资讯统计，2023 年全球储能电芯出货量 210GWh，同比增长 70%。其中，全球表前储能出货量 171.5GWh，同比增长 95%；户用储能和便携式储能的出货量 38.5GWh，同比增长 10%，表前储能市场需求明显高于户用储能和便携式储能市场。2023 年国内储能电芯出货量 199GWh，同比增长 78%。

预计 2024 年储能市场仍将维持良好的发展态势，全球储能电芯出货量将达到 280GWh，同比增长 33%。随着可再生能源的快速发展和普及，储能成为平衡供需、提供稳定可靠能源的关键，储能需求不断增长。

在双碳大背景下，新型储能正朝着高能量密度、长寿命、高安全、低成本等方向发展。在储能材料上，从铅酸到锂电再到钠电，储能材料将进一步多元化。磷酸（锰）铁锂电池由于成本较低、使用寿命长等特点在现阶段储能市场应用中占有较大比例，未来，随着钠离子电池的技术进步，凭借其低温性能好、原料广泛低廉等优势在储能领域有望迎来高速发展机遇。

#### （2）公司在储能锂电应用领域的发展机遇

公司在磷酸（锰）铁锂技术路线上有着雄厚的技术储备与产业化能力。2023 年，公司加快西南地区磷酸（锰）铁锂产能建设进程，与蜀道新材料及地方政府签订战略合作协议，在四川攀枝花投资建设 30 万吨/年磷酸（锰）铁锂产能，其中首期项目计划建成年产 12 万吨磷酸（锰）铁锂生产线及配套设施，分三个阶段建设，目前已成立当升蜀道（攀枝花）公司，首期一阶段项目进入调试阶段。当升蜀道（攀枝花）公司具备较强的质量管控能力，攀枝花基地具有绿电资源、装备大型化、智能智慧结合的优质产能，并且与蜀道新材料合作形成上下游一体化合作模式，可大幅提升品质和降低成本。此外，公司是行业内较早进行钠电正极材料开发的企业，产品性能指标行业领先，已实现数百吨级供应。公司将充分发挥自身技术研发优势，抓住储能市场发展机遇，积极配合全球客户开发新一代储能材料。

### 3、小型锂电领域

#### （1）小型锂电领域发展现状及趋势

2023 年，消费端 3C 数码产品需求较去年有所提升。据 GGII 数据显示，受全球经济增长不及预期的影响，传统 3C 消费类数码市场（含电动工具类、软包数码等领域等）出现 2%-7%不同幅度降幅；相比之下，小动力市场（含锂电二轮车、叉车以及工程机械等）呈现 1%-3%的小幅增长。据 ICC 鑫椏资讯数据显示，2023 年中国钴酸锂产量 7.9 万吨，同比增长 7.3%。从传统消费领域来看，5G、折叠屏等新技术的出现将加速智能手机产品的更新换代，其搭载的新技术也对电池容量和性能要求提高，全球智能手机产量及其对锂电池需求量仍有进一步增长空间。从新兴消费领域来看，目前全球正处于新兴消费引领消费电子增速的阶段，可穿戴设备、无线耳机、无人机消费的增长，以及国内电子烟产品的消费与出口贸易的持续增加，均为锂离子电池市场提供了增长新动能。

小型锂电正极材料逐渐形成了高容量、高电压、高压实和低成本的技术应用趋势。通过提升钴酸锂电池的工作电压和实现快速充电，能够有效解决目前智能手机续航能力不足情况。中低端平板电脑和电动工具基于成本的考虑主要通过调整多元材料镍含量来提升电池容量。

#### （2）公司在小型锂电产业领域的行业地位变动趋势

公司已将高端钴酸锂产品和高倍率多元材料产品分别导入国内一线锂电巨头和小型倍率市场，在智能手机、电动工具、电子烟、无人机等市场领域拥有较大竞争优势和市场份额。公司与日本、韩国等锂电客户共同设计、开发、生产了一系列在国内外占据竞争优势的电动工具多元正极材料。2023 年，公司在稳固 4.2V 倍率钴酸锂产品市场地位的同时，提升 4.4V、4.45V 钴酸锂产品的批量供应。通过构建 4.45V 产品平台，公司衍生出快充型/倍率型多款钴酸锂产品，成为业内高倍率市场的行业标杆，且与数码大客户形成稳健供应格局。同时，公司已与多数电子烟厂商达成战略合作，进一步提升公司钴酸锂产品在电子烟领域的市占率。公司已达成与充电宝市场头部电芯企业合作，进行定制类产品开发。此外，公司不断提升航模、启动电源、TWS 蓝牙耳机等市场竞争优势，加大公司标杆产品的供应量，提升公司产品在小型锂电的市场份额。公司将持续在个人消费电子、智能家电、新型工业和服务业机器人等领域开展全产业链研究和探索，保持在技术和市场等方面的领先优势。

## （二）公司未来发展战略

公司总体发展战略：创新驱动、双业并举、内生外延、跨跃发展。

锂电材料板块：在未来三年，公司将立足于锂离子电池行业，深入推进产业链整合，持续做强、做大锂电材料业务，跻身行业全球前三名；在未来五年，公司将加速实施投资并购，确立牢固的行业地位和领先优势，材料业务按照“从锂电材料到新能源材料再到新材料”的发展战略不断推进；力争成为全球最具影响力的企业之一。

智能装备板块：在未来三年，拓展自动模切设备业务，加快核心技术开发，进入智能装备领域，跻身行业世界先进行列；在未来五年，智能装备业务按照“三步走”战略，做好从新产品、新市场到新业务、新领域，最终实现从自动化向智能化转变，实现业务的跨越式发展。

## （三）2024年度经营计划

2024 年，公司将围绕“上量内抢外攻，布局资源产能，突破钴锰钠固，协同作战制胜”的经营方针，以经营目标为牵引，紧抓前沿市场机遇，持续扩大技术领先优势，推动产业链深度融合，加速全球一体化产能布局，提高公司发展质量，重点开展以下工作：

### 1、加快科技成果转化应用，充分发挥技术引领优势

2024 年，公司将加快科技创新，不断引领行业技术进步升级，持续提高研发投入，紧跟前沿市场需求，积极拓展新能源新材料领域。公司将坚持以关键技术突破和成果转化为重点的技术创新，继续推进高能量密度、高安全性、低成本等正极材料产品开发力度，持续扩大高能量密度 Ni90、Ni93、Ni95 型等高镍多元材料的大规模销售，提升中镍高电压多元材料的量产规模，加快超高镍和无钴产品在国内外客户的验证及导入。此外，持续推动磷酸（锰）铁锂正极材料及钴酸锂产品迭代升级，以满足客户不

同应用场景需求。公司将加速新品导入核心客户，集中优势资源推进固态锂电、富锂锰基、钠离子电池正极材料等前瞻性新产品的技术开发与成果转化。同时，公司将持续推动“新型材料基础研究、产品化开发、工艺技术装备研究”于一体的集群化研发创新平台升级，进一步支撑公司技术领先发展战略。

## 2、聚焦高端战略大客户，抢占下一代材料市场

2024 年，公司将继续秉持“做大中国市场，做强欧洲市场，做优美国市场”的市场策略，深耕动力、储能、小型三大领域，聚焦全球高端新能源车企及一线品牌动力电池重点客户，在巩固高镍多元材料市场领先优势的同时，积极抢占下一代电池材料市场，持续加大磷酸锰铁锂、固态锂电正极材料、新一代钠电正极材料等量产规模，不断提高公司市场占有率和优质客户占比。同时，坚持研销联动，技术先行，持续加大客户覆盖并深挖客户需求，联合开发更具竞争力的产品，实现与客户在技术开发链和供应链上高度融合。

## 3、纵深开展供应链建设，保障资源稳定供应

2024 年，公司将积极拓展全球资源布局，深化与战略供应商的合作，创新供应链合作模式，通过投资、参股、技术协作、签订采购长单等方式参与供应链上游环节，保障镍、钴、锂等关键资源供应，进一步提高供应链的灵活性和稳定性；同时深化“采-产-销”联动机制，加强资源、产能与需求的匹配，推动供应链精细化管理，加大成本管控力度，保障公司原材料供应安全和成本竞争优势。

## 4、打造绿色智慧化生产基地，支撑全球业务快速扩张

2024 年，公司将加速常州当升二期、江苏当升四期生产基地产能释放以匹配下游市场需求，并持续加大绿色科技投入，推进绿色低碳工艺技术革新，通过 5G 赋能产品研发、生产、仓储、运输等核心环节，打造具有国际先进水平的锂电新材料智能制造基地。同时，稳步推进西南地区磷酸（锰）铁锂产线建设、加快欧洲新材料产业基地项目进程，为公司后续提升全球市场占有率提供充足产能保障。

## 5、全面提升经营管理水平，持续优化资源配置

2024 年，为提高公司发展质量，公司将全面提高资源配置效率，更有效地发挥上市公司平台功能，增进市场认同和价值实现；全面提升经营管理水平，加强精细化管理及过程控制等降本增效措施，持续优化资源配置；同时，公司将大力推进 ESG 相关工作，全面践行社会责任担当；进一步加强人才队伍建设，积极探索多种形式的长效激励方案，充分调动核心骨干员工的积极性与创造性，激发公司发展新活力。

### （四）可能面对的风险

#### 1、原材料价格波动的风险

公司生产所需的原材料主要涉及多元前驱体、四氧化三钴以及镍盐、钴盐、锂盐、磷盐等资源，公

司原材料成本占营业成本的比重相对较高。受宏观经济环境、行业供需格局变化以及市场各种因素的综合影响，原材料价格出现明显波动，预计未来价格仍处于波动状态，可能对公司经营业绩产生影响。

针对上述风险，公司密切关注上游原材料价格及市场供需变化情况，定期组织市场行情研究分析会议，对后续市场情况进行研判；同时加强供应链管理，积极向上游镍、钴、锂、磷等资源领域延伸，与多家供应商建立战略合作关系，形成可持续、具备成本竞争力的长期战略供应渠道；此外，通过“采-销”联动模式，与主流供应商签订具有成本竞争力的采购长单，并根据公司实际需求选择合适时点进行原材料采购，以应对供应短缺和价格波动可能会给公司带来的风险。

## 2、汇率波动的风险

美联储或将开启降息周期，国内经济基本面有望复苏，人民币面临的不利因素或将逐步趋于缓解，由此可能导致美元汇率贬值。公司海外出口业务多以美元结算并存在较大外汇敞口，受全球金融市场的不确定性影响，若汇率发生大幅波动美元贬值，将可能对公司美元计价的出口销售收入及盈利产生一定影响，也会带来汇兑损失的风险。

针对上述风险，公司将继续坚持“汇率风险中性”理念，提高汇率风险管理意识，密切关注宏观经济走势和全球货币政策的变化，持续跟踪分析研判，基于外汇敞口适时采取远期结售汇等措施，有效防范并规避汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响。

## 3、产品技术迭代的风险

锂离子电池行业经过多年的快速发展，目前多元材料、磷酸铁锂等正极材料技术路线在动力电池、储能电池等领域得到成熟应用，其技术指标和产品性能得到市场广泛认可，并在锂电正极材料市场占据主流地位。但锂电材料行业仍处于快速发展之中，技术迭代快，不排除未来出现全新的、性能更高的动力及储能用新型材料体系，从而导致现有产品技术路线被替代的风险。

针对上述风险，公司积极布局全球高端市场，持续升级产品路标规划，升级智能制造技术，深度融入国际高端新能源车企及一线品牌动力电池产业链。在巩固现有技术及市场领先优势的同时，公司在固态锂电材料、富锂锰基与钠电正极材料等新型电池材料领域取得突破进展，积极抢占下一代电池材料技术制高点，打造国际领先竞争力。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	---------------	-----------

2023 年 4 月 21 日	中国证券报·中证路演中心	网络平台上交流	其他	网上投资者	2022 年度网上业绩说明会，讨论公司经营、发展战略、行业前景等情况。	中国证券报·中证路演中心 ( <a href="https://www.cs.com.cn/roadshow/">https://www.cs.com.cn/roadshow/</a> )
2023 年 8 月 22 日	公司 9 层会议室	电话沟通	机构	华夏基金、农银汇理基金、工银瑞信基金、中信保诚基金、博时基金、易方达基金、嘉实基金、景顺长城基金、华安基金、东方阿尔法基金、鹏华基金、国泰基金、中银基金、诚通基金、摩根资产管理、红杉资本、淡水泉投资、阿巴马资产、拾贝投资、盘京投资、鸿道投资、于翼资产、幻方量化、华宝基金、惠升基金、中国人寿、人保资产、太平养老、人寿资产、长江养老、太保资产、中邮人寿、大家养老保险、新华养老保险、工银国际、圆信永丰基金、德邦基金、淳厚基金、淡泰基金、润时基金、建信基金、长城基金、嘉合基金、方圆基金、鼎萨基金、南华基金、九泰基金、中融基金、中加基金、上银基金、东兴基金、安信基金、泓德基金、汇百川基金、富安达基金、海富通基金、西部利得基金、紫阁投资、泓澄投资、高鑫私募基金、国赞私募基金、悦溪私募基金、鸿运私募基金、止定私募基金、明世伙伴基金、金友创智私募基金、硅谷天堂、诚旻投资、旌安资管、安信资管、摩旗投资、工银安盛、中植启星投资、银河证券自营、华创证券自营、东北证券自营、五矿证券自营、华创证券资管、东方证券资管、方正证券资管、财通证券资管、中信建投证券资管、中金资管、中信证券资管、J.P.Morgan Securities、Value Partner、Barings、PLEAID、Hel Ved Capital、Elevation Investment、PAG、pinpoint、Aspex、GAAM、Jefferies Hong Kong Limited、GF SECURITIES、CHINA FORTUNE SECURITIES、Vontobel、IGWT Investment、Dymon Asis、FOUNTAINBRI DGE、摩根大通证券、瑞银证券、花旗环球金融、麦格理证券、野村东方国际证券、统一证券投资信托、平安资管(香港)、未来资产环球投资(香港)、群益投信、中银国际证券、东吴证券、中金公司、中信证券、中信建投证券、华泰证券、长江证券、国泰君安证券、招商证券、广发证券、民生证券、信达证券、银河证券、申银万国证券、天风证券、国海证券、浙商证券、中银证券、财通证券、开源证券、太平洋证券、华福证券、华西证券、国元证券、国信证券、上海证券、国联证券、东北证券、华安证券、世纪证券、东方证券、兴业证券、中邮证券、华鑫证券、联储证券、国金证券、西部证券、光大证券、国盛证券、中泰证券、东方财富证券、鲸域资产、行必达资本、锦成盛资产、恒和顺投资、九颂山河投资、华西银峰投资、上海国际信托、和谐汇一资产、前海君安资产、华能贵诚信托、域秀投资、汇华理财、赋格投资、天虫资本、国晖投资、坚果投资、华夏财富、轩汉投资、华泰资产、华泰保兴、双安资产、青骊投资、永安保险、瑞华投资、玄卜投资、逐流资产、风炎投	谈论的主要内容详见公司披露的《北京当升材料科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: 2023-001)	www.cninfo.com.cn

			资、宏道投资、鹤禧投资、君海创芯、阿杏投资、旭松投资、富智投资、东证融汇资管、顶天投资、复星保德信、兴银理财、中国民生银行、源乐晟资产、昊青资产、希瓦资产、远信投资、富敦投资、水印投资、合道资产、环懿投资、光大理财、名衍投资、前海亿阳投资、海雅金控、象屿金象控股、国投聚力投资、招商信诺资产、世诚投资、丰仓股权投资、金股证券投资、中辰集团、益民集团、南银理财、乐瑞资产、天玑投资、新华联产业投资、煜德投资、长安信托、三鑫资产、千一资本、诚盛投资、乐中控股、永安国富、长青基业、长城财富	
--	--	--	--	--

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

√ 是 □ 否

2023 年 7 月 24 日，中共中央政治局会议提出要活跃资本市场、提振投资者信心。2024 年 1 月 22 日，国常会指出要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心。基于对公司未来持续发展前景的充分信心和对公司价值的高度认可，公司制定了质量回报双提升行动方案，具体举措如下：

#### （一）深耕锂电正极主业，筑牢行业龙头地位

##### 1、坚持创新驱动，持续引领行业技术进步

公司依托国家认定企业技术中心平台，整合研发资源，持续加大研发平台建设和投入，构建了集锂离子电池材料基础研究、产品化开发、工艺技术装备研究于一体的“三院一部两中心”创新集群，构筑覆盖全业务领域、全流程、垂直一体化的技术创新体系，促进了科技成果的高效转化应用，为锂电材料的技术创新和产品升级提供强有力的平台支撑。目前在多元高镍、超高镍、中镍高电压材料等领域已形成完整的产品布局，其中超高镍多元材料产品相关性能参数处于行业领先水平，已广泛应用于欧美锂电厂商包括 4680 大圆柱电池在内的各类动力电池，成为行业标杆。同时，公司紧跟未来战略性新材料和新技术，瞄准行业科技前沿，持续加大对以固态锂电材料、富锂锰基材料、钠电正极材料为代表的“新材料产品、新技术体系、新电池路线”的研究投入并取得显著成果，不断引领行业技术进步升级。

##### 2、推进全球布局，牢固卡位国际高端市场

凭借行业领先的技术研发优势，公司是国内首家向国际客户批量出口高端动力型锂电正极材料的企业，并成为同时向中国、日本、韩国、欧美等高端锂电客户提供高品质锂电正极材料的供应商。公司客户涵盖 LG 新能源、SK on、村田、AESC 及欧美锂电巨头等全球主要锂电池生产商，成功卡位国际锂

电产业高端供应链。同时，公司积极创新营销模式，持续推进“材料-电池-车企”上下游三位一体协同开发，提出“做大中国市场、做强欧洲市场、做优美国市场”的市场策略，持续不断开拓国内外优质客户。此外，为进一步深化国际化战略布局，满足欧美地区的本土化要求，推动海外业务发展，欧洲项目一期项目建成年产 6 万吨高镍多元材料生产线已进入正式实施阶段，欧洲产能项目落地为满足国际客户配套需求，增强综合竞争优势，扩大市场占有率奠定了坚实基础。

### 3、实施一体化战略，不断增强行业竞争实力

公司在积极研发技术新品、拓展客户资源的同时，不断深化与上下游产业链优质企业战略合作和深度绑定。上游原材料供应方面，公司积极向上游镍、钴、锂、磷等资源领域延伸，形成可持续、具备成本竞争力的长期战略供应渠道，同时积极推进上游镍、锂、磷资源类项目的战略布局，构建公司上游关键原材料的安全稳定供应体系；下游客户绑定方面，公司已经与全球主流的电池厂商、车企建立了广泛深度合作关系，成为公司健康发展的重要基石。随着公司“上打通资源、下绑定客户”提升产业链竞争优势战略取得积极成效，公司市场竞争实力显著增强，公司在全球锂电正极材料供应体系中的地位更加巩固，为公司未来持续快速发展打下坚实基础。

#### （二）持续夯实公司治理基础，稳步提升规范运作水平

经过二十多年的发展，公司已建立起权责明晰、各司其职、有效制衡、科学决策的公司治理结构，并将持续夯实公司法人治理基础，充分发挥股东大会最高权力机构、董事会重大决策、监事会监督、管理层执行，以及董事会各专门委员会对董事会的决策支持作用。公司严格按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所相关制度、规定，不断完善《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》，持续提升规范运作水平，强化股东权利与义务，保障中小投资者权益。通过引入积极股东等方式，不断优化董事会结构，建立“专业胜任、构成多元、资源互补、独立高效”的董事会。同时，公司积极强化独立董事“参与决策、监督制衡、专业咨询”作用，根据中国证券监督管理委员会《上市公司独立董事管理办法》及深圳证券交易所相关法律法规，修订完善了公司《独立董事工作制度》及董事会各专门委员会工作细则，为独立董事履职提供便利条件，进一步明确了独立董事职责。

#### （三）多措并举增强市场信心，高度重视投资者回报

为增强资本市场信心，维护广大投资者和股东的利益，公司于 2022 年、2023 年先后实施了第三期及第四期管理层和核心骨干员工股权增持计划，两期均通过二级市场直接增持公司股票，共计投入金额约 1.7 亿元，增持公司股票合计约 308 万股，展现了管理层及核心骨干与公司共发展，与广大投资者同进退的决心。2024 年 2 月 8 日，公司发布向特定对象发行预案，拟向控股股东矿冶集团发行 A 股股票。矿冶集团全部以现金方式参与认购，募集资金总额不低于 8 亿元且不超过 10 亿元。本次定向增发募集

资金将会进一步增强公司资金实力，支撑公司持续加大研发投入力度，推动产品迭代升级，巩固技术领先优势，为公司提升抗风险能力、成功穿越锂电行业周期奠定坚实基础。公司管理层也高度重视公司可持续健康发展，积极促进公司内在价值合理回归。公司高级管理人员自 2019 年 4 月至今未通过任何方式减持公司股份。此外，公司高度重视投资者回报。自上市以来，公司严格按照《公司章程》制定的利润分配政策进行持续稳定现金分红。同时，公司制定了《未来三年（2024-2026 年）股东分红回报规划》，进一步明确了公司对投资者的合理投资回报，保障了投资者特别是中小投资者的利益。未来，公司将根据所处发展阶段，继续统筹做好经营业绩增长与投资者回报的动态平衡，并结合公司经营情况和发展目标，加大现金分红比例，与广大投资者共享行业及公司发展成果。

#### **（四）高质量开展信息披露，多渠道强化投资者沟通**

公司严格履行信息披露义务，不断提高信息披露的质量和透明度，严谨、高效的信息披露和规范运作体系获得了监管部门和资本市场投资者的一致认可，近三年在深圳证券交易所创业板上市公司年度信息披露考核中连续获得“A”级（优秀）。在坚持规范化信息披露的同时，公司不断强化投资者关系管理，建立多层次良性互动机制，为各类投资者参与公司重大事项决策创造便利。公司将加强引导中小投资者参加股东大会、业绩说明会、投资机构策略会、现场参观调研及通过互动易平台、投资者热线等多种形式与广大投资者建立顺畅的沟通渠道，在听取投资者对公司经营管理的意见、建议并及时反馈给公司管理层，以积极应对市场变化、回应投资者关切的同时，进一步增进投资者对公司经营业绩、战略新品研发、全球产能布局及供应链管理等方面的全面了解，将公司长期投资价值有效传递给资本市场，增强市场信心，共同促进资本市场积极健康发展。

未来，公司将持续筑牢“以投资者为本”的理念，加强投资者沟通交流，积极强化投资者回报，切实履行上市公司的责任和义务，积极落实质量回报双提升行动方案，进一步提升公司质量和投资价值。“质量回报双提升”行动方案的具体内容详见公司 2024 年 2 月 26 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《关于质量回报双提升行动方案的公告》。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》《创业板股票上市规则》等有关法律、行政法规及规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，但仍须不断完善并提升公司治理水平。

#### （一）关于公司治理制度

为进一步完善公司内部治理结构，加强公司治理和内部控制，更好地保护广大投资者尤其是中小投资者的利益，公司严格遵守监管法规，及时修订相关公司治理文件，保障公司治理制度体系持续满足监管要求。报告期内，公司修订了《公司章程》《董事会议事规则》《内部控制管理办法》《独立董事工作制度》及董事会各专门委员会工作细则等，进一步提升了公司规范运作和治理水平并保障了独立董事依法行使职权。同时，公司积极构建科学、系统、规范的环境、社会及公司治理工作体系，新增制定了《ESG 管理办法》，全面提升了公司在 ESG 方面的风险控制能力和价值创造能力。

#### （二）关于公司三会运作

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会、董事会及监事会，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司规范地召集、召开了 3 次股东大会、7 次董事会和 5 次监事会，确保了各项经营决策的客观、科学，切实维护了公司和全体股东的利益。

#### （三）关于公司控股股东

报告期内，公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《创业板股票上市规则》《公司章程》等规定，规范自己的行为，通过股东大会行使股东权利，不存在超越股东大会直接或间接干预公司经营与决策的行为，不存在利用其控制地位侵害其他股东利益的行为。公司在业务、人员、资产、机构上独立于控股股东。

#### （四）关于绩效评价与激励约束机制

报告期内，公司建立了公正透明的绩效评价标准和激励约束机制，高级管理人员的薪酬和公司业绩直接关联，充分调动了公司管理层干事创业激情和创新的活力，保障了公司稳健发展，同时维护了广大

股东的利益。公司董事会薪酬与考核委员会根据董事会对管理层下达的年度经营计划，组织、实施对高级管理人员的年度经营绩效的考核工作，并对薪酬制度执行情况进行严格监督。同时，公司积极探索各种激励机制，激发管理层与骨干员工的责任感与创造力，为进一步完善公司长效激励机制，推动公司超额利润分享方案落地实施，报告期内董事会研究并制定了公司《超额利润分享兑现方案(2022 年度)》，进一步提高了公司深化改革发展的内生动力，促进了公司长期健康发展。公司创新性地设计了将超额利润资金与第四期股权增持计划相结合，进一步形成了员工与公司同成长、共命运的紧密联系，实现了员工激励的长效性和持续性。

#### （五）关于投资者关系管理

公司严格按照法律法规和公司《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等规章制度的要求，高度重视投资者关系管理工作，贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则，认真履行信息披露义务，并指定巨潮资讯网为公司信息披露的指定媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。同时，公司通过电话、网站、互动易、邮件等多种方式向投资者介绍公司的生产经营、战略新品研发、产能布局及供应链管理等投资者普遍关注的问题，并倾听投资者对公司经营的意见和建议，推进建设与投资者的良好沟通机制。报告期内，公司共披露 121 份公告和文件，未出现一例补充、更正事项，在深交所 2022 年度信息披露考核中再获“A”级优秀。在投资者关系管理方面，接听回答投资者来电 1,000 余人次，通过深交所互动易和业绩说明会等方式回复投资者问题共计 200 条，充分有效地与投资者进行了沟通和交流。2023 年度，公司荣获中国证券报“第二十五届金牛奖——最具投资价值奖”、证券时报“第十七届中国上市公司价值评选——创业板上市公司价值 50 强”等多项重量级奖项和荣誉。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极践行央企社会责任担当，实现股东、员工、客户、社会、社区等各方利益的协调平衡，共同推动公司健康、持续的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异  
 是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，公司与控股股东、实际控制人在公司资产、人员、财务、机构、业务等方面完全分开。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	31.38%	2023 年 5 月 9 日	2023 年 5 月 9 日	1、审议通过了《2022 年度董事会工作报告》 2、审议通过了《2022 年度监事会工作报告》 3、审议通过了《2022 年度财务决算报告》 4、审议通过了《2022 年度利润分配及资本公积金转增预案》 5、审议通过了《<2022 年年度报告>及摘要》 6、审议通过了《2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告》 7、审议通过了《2022 年度日常关联交易及 2023 年度日常关联交易预计的议案》 8、审议通过了《2022 年度公司非独立董事、监事薪酬及津贴的议案》 9、审议通过了《关于开展外汇衍生品交易的议案》 10、审议通过了《关于 2017 年度募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》 11、审议通过了《公司章程修订案》 12、审议通过了《<公司 2023 年管理层与核心骨干股权增持计划（草案）>及摘要》 13、审议通过了《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2023 年管理层与核心骨干股权增持计划相关事宜的议案》
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.20%	2023 年 8 月 15 日	2023 年 8 月 15 日	1、审议通过了《关于设立芬兰合资公司并投资建设欧洲新材料产业基地一期项目的议案》 2、审议通过了《关于提请公司股东大会授权管理层办理欧洲新材料产业基地一期项目相关事宜的议案》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.17%	2023 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 14 日	1、审议通过了《关于修订<独立董事工作制度>的议案》 2、审议通过了《关于修订<董事会议事规则>的议案》

					3、审议通过了《公司章程修订案》 4、审议通过了《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》 5、审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》
--	--	--	--	--	---

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

单位：股

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	其他增减变动	期末持股数	股份增减变动的原因
李建忠	男	56	董事长	现任	2021年4月20日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无
黄松涛	男	60	董事	现任	2021年4月20日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无
沈翎	女	62	独立董事	现任	2021年4月20日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无

贾小梁	男	66	独立董事	现任	2021年4月20日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无
刘明辉	男	56	独立董事	现任	2021年4月20日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无
盛忠义	男	60	董事	现任	2021年4月20日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无
肖林兴	男	39	董事	现任	2022年4月22日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无
陈彦彬	男	55	董事	现任	2021年4月20日	2024年4月19日	705,949	0	0	0	705,949	无
			总经理		2020年9月23日							
邹纯格	男	43	董事、董事会秘书	现任	2021年4月20日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无
			财务总监		2013年6月24日							
马继儒	女	58	监事会主席	现任	2021年4月20日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无
刘翊	女	51	监事	现任	2016年6月30日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无
郑晓虎	男	51	监事	现任	2021年4月20日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无
王玉	男	47	职工监事	现任	2021年4月20日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无
孙国平	男	37	职工监事	现任	2021年4月20日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无

王晓明	男	55	副总经理	现任	2009年5月15日	2024年4月19日	810,036	0	0	0	810,036	无
关志波	男	48	副总经理	现任	2011年9月29日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无
			总法律顾问		2023年4月24日	2024年4月19日						
陈新	男	36	副总经理	现任	2021年1月29日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无
官云龙	男	41	副总经理	现任	2021年1月29日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无
朱超平	男	60	原副总经理	离任	2015年8月21日	2024年4月19日	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	1,515,985	0	0	0	1,515,985	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

报告期内，除公司副总经理朱超平先生因到龄退休辞去公司副总经理职务外，不存在其他董事、监事离任及高级管理人员解聘情况。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
关志波	总法律顾问	聘任	2023年4月24日	根据公司法制建设工作需要，公司副总经理关志波先生担任公司总法律顾问
邹纯格	原总法律顾问	离任	2023年4月24日	根据公司法制建设工作需要，公司董事、财务总监、董事会秘书邹纯格先生不再兼任总法律顾问职务
朱超平	原副总经理	离任	2023年9月1日	到龄退休

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员

李建忠先生，1967 年出生，澳门科技大学工商管理专业毕业，硕士学位，正高级工程师，中国国籍，无永久境外居留权。1989 年 8 月至 1998 年 12 月，2005 年 9 月至 2007 年 7 月，历任常州东风农机集团公司企管办主任、经营处长、集团销售公司总经理、集团国际贸易部总经理、集团公司副总经理等职务。1999 年 1 月至 2002 年 12 月，任常州微特电机总厂（原常州宝马集团）副厂长。2003 年 1 月至 2005 年 9 月，先后任北京明天控股集团下属企业包头华资实业股份有限公司副总经理、上海新延中企业发展有限公司副总经理。2007 年 8 月至 2008 年 5 月，任北京联东投资（集团）公司模板钢构事业部 COO、北京联东模板有限公司总经理。2008 年 5 月至 2011 年 7 月，任公司副总经理。2011 年 8 月至 2012 年 2 月在北京矿冶研究总院工作。2012 年 3 月至 2020 年 8 月任公司总经理。2020 年 8 月至今任矿冶科技集团有限公司副总经理。2013 年 8 月至今任公司董事，2021 年 4 月至今任公司董事长，兼任中国有色金属协会钴业分会轮值会长、中国有色金属学会新能源材料发展工作委员会副主任委员、中国化学与物理电源行业协会常务理事、中国化学与物理电源行业协会动力电池分会副理事长。

黄松涛先生，1963 年出生，北京有色金属研究总院研究生院有色金属冶金专业毕业，博士学位，正高级工程师，博士生导师，享受国务院政府特殊津贴，中国国籍，无永久境外居留权。黄松涛先生曾任北京有色金属研究总院稀有冶金材料所所长、矿物资源与冶金材料所所长、开发经营部主任、基建办公室主任、院长助理、副院长，有研科技集团有限公司副总经理。2020 年 1 月至 2023 年 8 月任矿冶科技集团有限公司副总经理，兼任中国有色金属学会理事，中国材料学会常务理事，2021 年 4 月至今任公司董事。

沈翎女士，1961 年出生，安徽财贸学院计划统计专业毕业，长江商学院 EMBA，硕士学位，高级会计师，中国国籍，无永久境外居留权。1997 年 4 月至 2018 年 1 月历任中国五金矿产进出口总公司财务公司副总经理，中国五金矿产进出口总公司财务部副总经理、总经理，中国五矿集团公司总会计师。2018 年 1 月至 2020 年 3 月任国家开发投资集团有限公司总会计师。2021 年 4 月至今任公司独立董事，兼任重庆太极实业(集团)股份有限公司、招商局公路网络科技控股股份有限公司、华电国际电力股份有限公司独立董事。

贾小梁先生，1957 年出生，中国人民大学工业经济管理专业毕业，经济师，中国国籍，无永久境外居留权。1986 年 10 月至 2008 年 8 月先后在北京市体改委、国家体改委企业司、国务院生产委企业司、国务院生产办企业司、经贸办企业司、国家经贸委企业改革司和国务院国资委企业改革局从事企业

改革工作。曾任国务院国资委企业改革局副局长，中国证监会股票发行审核委员会第六、七、八届委员。2008 年 9 月至 2021 年 12 月任中国国际金融股份有限公司投资银行委员会顾问。2021 年 4 月至今任公司独立董事。

刘明辉先生，1967 年出生，吉林大学汽车专业毕业，博士学位，正高级工程师，中国国籍。1992 年 4 月至 2017 年 7 月任职于中国第一汽车集团公司，历任公司整车部门及研发中心的工程师、高级工程师、正高级工程师、副部长、部长、副院长。2017 年 8 月至 2023 年 2 月任职于广州小鹏汽车科技有限公司，出任公司副总裁。2023 年 3 月起任职于宁德时代新能源科技股份有限公司，出任公司三电总工程师。2021 年 4 月至今任公司独立董事。

盛忠义先生，1964 年出生，江西理工大学矿业工程专业毕业，硕士学位，正高级工程师，中国国籍，无永久境外居留权。曾任铜陵有色公司凤凰山铜矿副矿长，赞比亚谦比西铜矿高级经理，铜陵有色公司质量计量部部长、规划发展部部长、副总工程师兼国际合作部部长，中铁建铜冠投资有限公司董事总经理，加拿大科里安特公司总裁，厄瓜多尔 ECSCA 总裁，矿冶科技集团副总工程师兼规划发展部主任，现任矿冶科技集团有限公司董事会秘书兼规划发展部主任，兼任北矿科技股份有限公司董事长、北矿化学科技（沧州）有限公司董事长、紫金智控（厦门）科技股份有限公司监事会主席。2021 年 4 月至今任公司董事。

肖林兴先生，1984 年出生，中国社科院研究生院国民经济专业毕业，博士学位，中国国籍，无永久境外居留权。2014 年 7 月至 2018 年 8 月，在建投投资有限责任公司工作，曾任投资经理、投资副总裁、投资高级副总裁。2018 年 8 月至 2019 年 12 月，在金石投资有限公司工作，曾任投资高级副总裁；2020 年 1 月至今，在国新投资有限公司工作，现任总经理助理。2021 年 6 月至今，任中国铝业股份有限公司董事。2023 年 2 月至今，任昊华化工科技集团股份有限公司董事。2022 年 4 月至今任公司董事。

陈彦彬先生，1969 年出生，北京科技大学材料学专业毕业，博士学位，正高级工程师，国家百千万人才、国家有突出贡献中青年专家、国务院政府特殊津贴专家、首都科技领军人才，中国国籍，无永久境外居留权。2001 年 7 月至 2003 年 2 月任职于中国国际信托投资公司。2003 年 2 月起历任公司研发部经理、技术总监、副总经理。2020 年 9 月至今任公司总经理，2021 年 4 月至今任公司董事。

邹纯格先生，1980 年出生，东北财经大学会计学专业毕业，硕士学位，高级会计师，中国国籍，无永久境外居留权。2007 年 4 月起在北京矿冶研究总院财务部任职，2012 年 5 月至 2013 年 6 月任北京矿冶研究总院财务部副主任。2013 年 6 月加入公司。2013 年 6 月至今任公司财务总监，2018 年 10 月至 2023 年 4 月，任公司总法律顾问，2021 年 4 月至今任公司董事、董事会秘书，兼任北京上市公司协

会投资者关系管理工作委员会副主任。

## （二）监事会成员

马继儒女士，1965 年出生，中南财经政法大学工商管理专业毕业，硕士学位，正高级会计师，中国国籍，无永久境外居留权。1997 年 9 月至 2018 年 6 月，历任北京有色金属研究总院财务处副处长、财务部主任、总会计师，有研科技集团有限公司总会计师。2018 年 6 月至今任矿冶科技集团有限公司总会计师，兼任中国有色金属学会会计专业委员会副主任委员。2021 年 4 月至今任公司监事会主席。

刘翊女士，1972 年出生，南昌大学法学专业毕业，硕士学位，正高级会计师，中国国籍，无永久境外居留权。1992 年 7 月至 2001 年 9 月在江西省农资集团财务部任职；2005 年 1 月至 2007 年 10 月在北京矿冶研究总院财务处任职；2007 年 10 月至 2018 年 1 月在北京矿冶研究总院法律审计部任职；2018 年 2 月至今任矿冶科技集团有限公司财务部主任，兼任矿冶科技集团有限公司职工监事、北矿科技股份有限公司监事会主席、北矿新材料科技有限公司监事会主席。2016 年 6 月至今任公司监事。

郑晓虎先生，1972 年出生，加拿大魁北克大学项目管理专业毕业，工学硕士，正高级工程师，中国国籍，无永久境外居留权。2004 年 2 月至 2018 年 5 月，历任北京矿冶研究总院工程设计部副主任、总工程师办公室副主任、人力资源部副主任、开发建设部副主任等职，期间于 2004-2016 年兼任集团团委书记。2018 年 5 月至今任矿冶科技集团有限公司人力资源（研究生）部主任，兼任矿冶科技集团有限公司职工监事、北京北矿智能科技有限公司董事长。2021 年 4 月至今任公司监事。

王玉先生，1976 年出生，吉林师范大学计算机专业毕业，学士学位，中国国籍，无永久境外居留权。2008 年 4 月加入公司，历任公司 IT 工程师、总经理办公室副主任，现任公司信息技术中心经理。2021 年 4 月至今任公司职工代表监事。

孙国平先生，1986 年出生，北京工业大学物理化学专业毕业，硕士学位，中国国籍，无永久境外居留权。2012 年 8 月加入公司，历任公司研发工程师、江苏当升材料科技有限公司技术部副经理、经理，现任江苏当升材料科技有限公司副总经理。2021 年 4 月至今任公司职工代表监事。

## （三）高级管理人员

陈彦彬先生（见董事简历）。

邹纯格先生（见董事简历）。

王晓明先生，1968 年出生，中国人民大学工商管理专业毕业，硕士学位，北京市丰台区第十届政协委员、第十一届政协常委，中国国籍，无永久境外居留权。1991 年 7 月至 1993 年 5 月任北京矿冶研究总院分析室助理工程师。1993 年 5 月至 2000 年 4 月先后在美国 PE 公司任销售工程师、澳大利亚 GBC 科学仪器公司任销售经理、美国 MTI 公司任项目经理。2000 年 4 月起历任公司国际业务部经理、

营销总监、市场总监，2009 年 5 月至今任公司副总经理，兼任当升（香港）实业有限公司董事。

关志波先生，1975 年出生，内蒙古工业大学工业自动化专业毕业，学士学位，高级工程师，中国国籍，无永久境外居留权。曾任拉法基（中国）北京兴发水泥有限公司电气部经理。2006 年 12 月起历任公司工程部经理、燕郊工厂厂长、生产副总监、运营总监；2011 年 9 月至今任公司副总经理，2023 年 4 月至今任公司总法律顾问。

陈新先生，1987 年出生，清华大学化学工程与工业生物工程专业毕业，学士学位，中国国籍，无永久境外居留权。2009 年 7 月加入公司，历任公司工艺工程师、化学工程师、运营与战略管理部经理助理、分公司经理，江苏当升材料科技有限公司常务副总经理、总经理。2021 年 1 月至今任本公司副总经理；2023 年 5 月至今任当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司总经理。

官云龙先生，1982 年出生，北京科技大学材料学专业毕业，硕士学位，高级工程师职称，中国国籍，无永久境外居留权。2007 年 4 月加入公司，历任公司研发工程师、市场工程师、市场部经理、采购副总监、采购总监、国际销售总监、当升（香港）实业有限公司董事、总经理。2021 年 1 月至今任公司副总经理。

#### 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李建忠	矿冶科技集团有限公司	副总经理	2020 年 8 月	—	是
黄松涛	矿冶科技集团有限公司	原副总经理	2020 年 1 月	2023 年 8 月	是
盛忠义	矿冶科技集团有限公司	董事会秘书、规划发展部主任	2018 年 5 月	—	是
马继儒	矿冶科技集团有限公司	总会计师	2018 年 6 月	—	是
刘翊	矿冶科技集团有限公司	财务部主任	2018 年 2 月	—	是
郑晓虎	矿冶科技集团有限公司	人力资源（研究生）部主任	2018 年 5 月	—	是
肖林兴	国新投资有限公司	总经理助理	2020 年 1 月	—	是
在股东单位任职情况的说明	详见本节第七部分任职情况				

#### 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘明辉	广州小鹏汽车科技有限公司	副总裁	2017 年 8 月	2023 年 2 月	是
	宁德时代新能源科技股份有限公司	三电总工程师	2023 年 3 月	—	

在其他单位任职情况的说明	详见本节第七部分任职情况
--------------	--------------

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：董事、监事的报酬方案由董事会薪酬与考核委员会拟订，并经董事会审议通过后提交公司股东大会决定。高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会拟订后提交董事会审议决定。

确定依据：董事会薪酬与考核委员会根据董事、监事和高级管理人员的管理职责、岗位职级、经营绩效、工作能力并结合其他企业相关岗位的薪酬水平来制定薪酬方案。

实际支付：2023 年度，公司实际支付董事、监事和高级管理人员的报酬总计为 1,772.93 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李建忠	男	56	董事长	现任	0.00	是
黄松涛	男	60	董事	现任	0.00	是
沈翎	女	62	独立董事	现任	10.00	否
贾小梁	男	66	独立董事	现任	0.00	否
刘明辉	男	56	独立董事	现任	10.00	否
盛忠义	男	60	董事	现任	0.00	是
肖林兴	男	39	董事	现任	0.00	否
陈彦彬	男	55	董事、总经理	现任	279.36	否
邹纯格	男	43	董事、财务总监、董事会秘书	现任	244.41	否
马继儒	女	58	监事会主席	现任	0.00	是
刘翎	女	51	监事	现任	0.00	是
郑晓虎	男	51	监事	现任	0.00	是
王玉	男	47	职工监事	现任	50.93	否
孙国平	男	37	职工监事	现任	85.99	否
王晓明	男	55	副总经理	现任	242.23	否
关志波	男	48	副总经理、总法律顾问	现任	242.28	否
陈新	男	36	副总经理	现任	226.04	否
官云龙	男	41	副总经理	现任	221.04	否
朱超平	男	60	原副总经理	离任	160.65	否
合计	--	--	--	--	1,772.93	--

## 其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

## 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十七次会议	2023 年 1 月 12 日	2023 年 1 月 13 日	1、审议通过了《关于投资建设当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目的议案》 2、审议通过了《关于设立当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司的议案》
第五届董事会第十八次会议	2023 年 4 月 6 日	2023 年 4 月 10 日	1、审议通过了《2022 年度总经理工作报告》 2、审议通过了《2022 年度董事会工作报告》 3、审议通过了《2022 年度财务决算报告》 4、审议通过了《2022 年度利润分配及资本公积金转增预案》 5、审议通过了《〈2022 年年度报告〉及摘要》 6、审议通过了《2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告》 7、审议通过了《2022 年度内部控制评价报告》 8、审议通过了《关于修订内部控制缺陷认定标准的议案》 9、审议通过了《2022 年度日常关联交易及 2023 年度日常关联交易预计的议案》 10、审议通过了《公司高级管理人员 2022 年度薪酬的议案》 11、审议通过了《超额利润分享兑现方案（2022 年度）》 12、审议通过了《2022 年度公司非独立董事、监事薪酬及津贴的议案》 13、审议通过了《关于开展外汇衍生品交易的议案》 14、审议通过了《关于开展外汇衍生品业务的可行性分析报告》 15、审议通过了《关于全资子公司使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》 16、审议通过了《关于 2017 年度募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》 17、审议通过了《公司章程修订案》 18、审议通过了《关于变更会计政策的议案》 19、审议通过了《关于发行股份购买资产暨关联交易业绩承诺期届满之标的资产减值测试报告》 20、审议通过了《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》
第五届董事会第十九次会议	2023 年 4 月 24 日	2023 年 4 月 25 日	1、审议通过了《2023 年第一季度报告》 2、审议通过了《〈公司 2023 年管理层与核心骨干股权增持计划（草案）〉及摘要》

			3、审议通过了《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2023 年管理层与核心骨干股权增持计划相关事宜的议案》 4、审议通过了《关于变更总法律顾问的议案》
第五届董事会第二十次会议	2023 年 5 月 30 日	2023 年 5 月 30 日	1、审议通过了《关于调整部分募集资金使用进度的议案》 2、审议通过了《内部控制管理办法》
第五届董事会第二十一次会议	2023 年 7 月 28 日	2023 年 7 月 29 日	1、审议通过了《关于设立芬兰合资公司并投资建设欧洲新材料产业基地一期项目的议案》 2、审议通过了《关于提请公司股东大会授权管理层办理欧洲新材料产业基地一期项目相关事宜的议案》 3、审议通过了《关于修订〈高级管理人员年度考核实施细则（2023 年度）〉的议案》 4、审议通过了《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第五届董事会第二十二次会议	2023 年 8 月 22 日	2023 年 8 月 23 日	1、审议通过了《〈2023 年半年度报告〉及摘要》 2、审议通过了《2023 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》 3、审议通过了《关于变更会计政策的议案》
第五届董事会第二十三次会议	2023 年 10 月 24 日	2023 年 10 月 25 日	1、审议通过了《2023 年第三季度报告》 2、审议通过了《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》 3、审议通过了《关于修订〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》 4、审议通过了《关于修订〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》 5、审议通过了《关于修订〈董事会提名委员会工作细则〉的议案》 6、审议通过了《关于修订〈董事会战略委员会工作细则〉的议案》 7、审议通过了《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》 8、审议通过了《公司章程修订案》 9、审议通过了《ESG 管理办法》 10、审议通过了《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》 11、审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》 12、审议通过了《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李建忠	7	3	4	0	0	否	2
黄松涛	7	2	4	1	0	否	2
沈翎	7	3	4	0	0	否	2
贾小梁	7	3	4	0	0	否	2
刘明辉	7	2	4	1	0	否	3

盛忠义	7	1	4	2	0	否	3
肖林兴	7	3	4	0	0	否	1
陈彦彬	7	3	4	0	0	否	2
邹纯格	7	3	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内，公司全体董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事根据《公司法》《规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》等相关法律及规范性文件开展工作，积极出席公司董事会、列席公司股东大会，对公司的战略投资、募集资金管理、长效激励、内部控制等方面提出专业的意见和建议。公司积极采纳相关意见和建议，确保了决策的高效实施，提高了公司规范运作水平，维护了公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
董事会战略委员会	主任：李建忠 委员：黄松涛、刘明辉、沈翎、盛忠义、陈彦彬、邹纯格	1	2023 年 4 月 14 日	研究和讨论全球锂电产业发展现状及未来趋势、公司战略发展规划、投资项目等相关事项。	董事会战略委员会建议公司应抓住市场发展机遇，全面落实和推进公司“十四五”发展规划目标的实现，持续扩大技术领先优势，积极强化供应链管理、专利布局与知识产权保护，在加快本土化进程的同时，深入研究海	无	无

					外市场的政策、法规和人文环境，制定切实风险应对预案，降低国际化经营风险，提升公司市场竞争力。		
董事会 审计委员会	主任：沈翎 委员：贾小梁、 肖林兴	3	2023 年 4 月 6 日	研究和讨论公司 财务审计工作计 划和结果、内部 审计工作开展情 况、内部控制评 价情况等相关事 项，修订了《董 事会审计委员会 工作细则》，进 一步优化职责权 限，加强对公司 治理的监督。	董事会审计委员 会建议深化审计 指导监督，强化 审计结果运用， 持续优化内部控 制环境和防范风 险，促进公司长 期稳健的发展。	无	无
			2023 年 10 月 16 日			无	无
			2023 年 12 月 26 日			无	无
董事会 薪酬与 考核委 员会	主任：贾小梁 委员：沈翎、盛 忠义	2	2023 年 2 月 16 日	研究和讨论公司 超额利润分享兑 现、高级管理人员 薪酬方案和考核 指标，制定了 《超额利润分享 兑现方案（2022 年度）》，进一 步完善公司长效 激励机制，促进 公司可持续发展。	董事会薪酬与考 核委员会建议公 司根据国资委超 额利润分享相关 文件要求及“一 利五率”考核指 标，在制定薪酬 考核机制与长期 激励时需坚持按 劳分配、市场导 向、可持续发展 原则。鼓励公司 积极探索多种激 励机制，为公司 注入发展新动 能。	无	无
			2023 年 7 月 5 日				
董事会 提名委 员会	主任：刘明辉 委员：贾小梁、 黄松涛	0	—	无	无	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

报告期内，监事会对监督事项无异议。

监事出席监事会及股东大会的情况

监事出席监事会及股东大会的情况							
监事姓名	本报告期应 参加监事会 次数	现场出席监 事会次数	以通讯方式 参加监事会 次数	委托出席监 事会次数	缺席监事会 次数	是否连续两次 未亲自参加监 事会会议	出席股东 大会次数

马继儒	5	1	4	0	0	否	3
刘翊	5	1	4	0	0	否	3
郑晓虎	5	1	4	0	0	否	2
王玉	5	1	4	0	0	否	3
孙国平	5	1	4	0	0	否	3

报告期内，监事会对公司的财务状况、关联交易、内部控制、募集资金管理等方面进行了有效监督，充分发挥了监事会在上市公司治理结构中的重要作用，切实维护了公司、股东及广大员工的利益。监事会具体工作情况详见公司 2024 年 3 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年度监事会工作报告》。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	393
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,328
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,721
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,721
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	988
销售人员	85
技术人员	412
财务人员	42
行政人员	194
合计	1,721
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	260
本科	531
专科	283
中专及以下	647
合计	1,721

### 2、薪酬政策

公司建立了科学合理的薪酬体系，明确以岗位价值和作业绩为导向的薪酬分配体系，充分发挥薪

酬的激励作用。完善了员工工资体系，提高员工的工作积极性，增强企业竞争实力。坚持完成当期目标与公司长远发展相结合，创新与市场导向相结合，个人分配收入与业绩挂钩且不超过公司业绩增长幅度，打破平均主义。坚持推动“3+N”激励体系，助力薪酬市场化，激发员工内在动力，积极探索跟投计划，进一步形成了员工与公司同成长、共命运的紧密联系，实现了员工激励的长效性和持续性。

### 3、培训计划

公司重视人力资源建设，根据年度发展战略，结合人力资源现状和未来需求预测，建立发展目标，制定总体规划，并持续优化整体布局，实现人力资源的合理配置，全面提升公司核心竞争力。

报告期内，公司从内外两个视角、分实证逻辑两条主线，多维度开展领导力模型设计，从六个方面展开领导力要素的分析，最终建立“志谋率绩”四维领导力模型，持续优化公司干部管理体系；系统梳理公司管理、技术、业务、操作和职能五大序列，将序列细分为 29 个子序列，对各子序列胜任力专业知识、业务技能与能力素质三个维度的要素需要进行提炼，输出公司 KSA 胜任力模型，为后续人才专业力提升打下坚实基础。公司从“红-专-智”三个维度，一体化推进人才培养，全年开展培训 473 项，培训课时 493 小时，为公司发展聚势赋能，精准助力员工综合素质的提升，营造全员学习氛围；高度重视青年人才培养，对标华为统筹策划新员工培训项目，设计“引导培训、入职集训、在岗培养”三个阶段，帮助 2023 届 80 余名新员工融入当升文化，完成毕业生到职业人的角色转变；深挖内部资源打造讲师队伍，激发内部讲师工作热情，有效传承公司相关技术和公司文化并实现知识共享。通过全面提升员工技能水平和综合素养，进一步保证产品质量、提高生产效率，为更好地完成公司业绩目标奠定了扎实的人才基础，也为中国新能源行业培养出一批又一批懂专业、精技术、擅实战的复合型人才。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

#### 本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	7.52
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	506,500,774
现金分红金额（元）（含税）	380,888,582.05
现金分红总额（含其他方式）（元）	380,888,582.05
可分配利润（元）	5,288,505,451.90
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
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。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>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，当年可供分配利润为 1,904,385,258.50 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计可供分配利润为 5,288,505,451.90 元。</p> <p>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。</p> <p>公司 2023 年度利润分配预案符合法律法规和《公司章程》《公司现金分红管理制度》的规定，公司董事会在制定上述利润分配预案的过程中，充分考虑了公司 2024 年度的经营计划，并听取了公司中小股东的意见和建议。本次利润分配预案已经公司独立董事和监事会认可，公司董事会审议上述利润分配预案的程序合法、合规、透明。此预案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

## 1、股权激励

报告期内，公司未实施股权激励计划。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《公司章程》及国家其他有关规定，在充分考虑公司经营情况及行业特点的基础上，公司充分运用各种中长期激励工具，按照国务院国有企业改革领导小组《“双百企业”和“科改示范企业”超额利润分享机制操作指引》文件精神制定了《超额利润分享兑现方案（2022 年度）》，并已通过董事会审议。同时，公司通过实行经理层任期制和契约化管理与推行职业经理人制度，实施市场化薪酬激励机制，完善经理层薪酬考核、奖惩与退出机制，结合年度经营目标和任期目标，制定中长期激励机制，真正实现“强激励、硬约束”的效果，保持管理团队合理的稳定性和必要的流动性；充分运用各种中长期激励工具，丰富完善经理层成员薪酬结构，最大限度调动经理层干事创业的积极性和主动性。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

### （1）第三期股权增持计划

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
董事、高级管理人员及核心骨干员工	350 人	1,261,127	无	0.25%	参加对象的合法薪酬及其他合法方式自筹资金

### （2）第四期股权增持计划

员工的范围	员工人数	持有的股票总额（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
董事、高级管理人员及核心骨干员工	358 人	1,814,474	无	0.36%	参加对象的合法薪酬及其他合法方式自筹资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

公司第三期股权增持计划通过“长江养老保险股份有限公司—长江盛世华章集合型团体养老保障管理产品进取增利 6 号 2 期”以二级市场竞价方式累计买入并持有公司股票 1,261,127 股。公司第四期股

权增持计划通过“云南国际信托有限公司-云南信托-与奋斗者同行当升科技员工持股四期管理服务信托”以二级市场竞价方式累计买入并持有公司股票 1,814,474 股。包括董事、高级管理人员在内的所有持有人持有的是资管产品的份额，并未直接持有股票，资管产品所持有的股票也并未登记到持有人个人名下。

报告期内资产管理机构的变更情况

适用  不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用  不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，公司第三、四期股权增持计划已参与公司 2022 年度利润分配，公司第三、四期股权增持计划未参与公司股东大会表决。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用  不适用

报告期内，参与公司第三、四期股权增持计划的少数持有人因发生离职情形已依照《北京当升材料科技股份有限公司 2022 年管理层与核心骨干股权增持计划(草案)》及《北京当升材料科技股份有限公司 2023 年管理层与核心骨干股权增持计划(草案)》相关规定进行处置，受让方与公司持股 5%以上股东、实际控制人不存在关联关系或一致行动人关系。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用  不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用  不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用  不适用

其他说明

无

### 3、其他员工激励措施

适用  不适用

为进一步完善公司长效激励机制，推动公司超额利润分享方案落地实施，公司于 2023 年 4 月 6 日召开第五届董事会第十八次会议审议通过了《超额利润分享兑现方案（2022 年度）》，完成公司 2022 年度超额利润兑现工作。

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，董事会对公司 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，2023 年公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

公司严格按照《公司法》《证券法》及上市公司其他相关法律、法规的要求，进一步优化公司法人治理结构，明确和细化股东大会、董事会及监事会的职责权限，形成权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责明晰、各司其职、有效制衡、科学决策的法人治理结构。为进一步完善公司内部治理结构，更好地保护广大投资者尤其是中小投资者的利益。根据最新监管要求，公司组织修订了《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会审计委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》等规章制度文件，促进各机构和委员会规范运作，营造可持续发展的公司治理环境。

2023 年，公司董事会积极组织召开战略研讨会，邀请相关专家与公司董事会、监事会、管理层共同深入研判和分析行业发展态势和竞争格局。在充分调查研究和分析预测的基础上，明确公司未来坚定实施国际化、一体化的发展战略。深化全球化战略布局，大力推动海外生产基地建设。坚定执行产品多元化战略，启动攀枝花磷酸（锰）铁锂基地建设，不断完善公司多元化产品布局。贯彻实施一体化战略，以“上打通资源、下绑定客户”为基本思路，积极与国内外一线新能源车企及电池客户开展战略合作。持续筑牢公司在产业链中的领先优势，巩固市场地位。

公司通过 SAP-ERP 的实施和优化，将采购、生产、销售等业务数据作为财务核算系统的基础，建成业财一体化信息化系统，规范数据管理及业务流程，实现系统集成和数据实时共享，开发多维度分析报表，协助业务部门管理提升。通过虚拟化、云计算技术，形成高效、可靠的企业级云服务架构，为数字化工厂提供了硬件支撑和算力保障。按照三级等保标准搭建了集团化信息安全防护系统，确保公司信息安全，整体达到行业先进水平。

2023 年，公司制定了《内部控制管理办法》，保障内部控制贯穿公司决策、执行和监督的全过程。对标优化，形成包含法治建设、合规管理、内控建设、风险管控、违规追责、审计监督的“大风控-大监督体系”，践行先进的风险管理理念和管理措施，持续开展年度重大经营风险评估工作，协助各业务部门全方位开展风险的识别、评估，完成业务风险全面梳理，制定管控措施并形成管控文件，致力于强化公司事前风险预防、事中风险管控和事后审计检查的全流程管控。

2023 年，公司修订了《反舞弊与投诉举报管理制度》，制定了《反腐败反贿赂制度》，建立健全投诉举报机制，扎实推进商业活动的反腐败反贿赂工作。定期开展警示教育大会，发布廉洁动态，涵养风清气正的企业生态。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在对子公司管理控制的问题。

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 3 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 3 月 30 日在巨潮资讯网刊登的《2023 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷认定标准：董事、监事和高级管理人员舞弊；对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错误。</p> <p>重要缺陷认定标准：未按照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账</p>	<p>重大缺陷认定标准：违反国家法律、法规或规范性文件；重大决策程序不科学导致重大决策失误；制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到改善；公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p>重要缺陷认定标准：公司决策程序导</p>

	<p>务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷认定标准：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>致出现一般失误；公司违反企业内部规章，形成损失；公司关键岗位业务人员流失严重；公司重要业务制度或系统存在缺陷；公司内部控制重要或一般缺陷未得到改善。</p> <p>一般缺陷认定标准：公司违反内部规章，但未形成损失；公司一般业务制度或系统存在缺陷；公司一般缺陷未得到整改；公司存在其他缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标；对可能造成财务报表错报的绝对金额大于等于合并报表资产总额 1%。</p> <p>重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；对可能造成财务报表错报的绝对金额大于等于合并报表资产总额 0.5%但小于 1%。</p> <p>一般缺陷：指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷，对可能造成财务报表错报的绝对金额小于合并报表资产总额 0.5%。</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失金额大于等于合并报表资产总额 1%。</p> <p>重要缺陷：直接财产损失金额大于等于合并报表资产总额 0.5%但小于 1%。</p> <p>一般缺陷：直接财产损失金额小于合并报表资产总额 0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制鉴证报告

适用  不适用

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，当升科技于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	已披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 3 月 30 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 3 月 30 日在巨潮资讯网披露的《内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

适用  不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等环境保护相关法律法规，严格执行《电子工业水污染排放标准》《大气污染物综合排放标准》《污水综合排放标准》《工业企业厂界环境噪声排放标准》等行业标准的规定开展各项环境保护工作。

环境保护行政许可情况

序号	项目名称	产能	环评及批复	“三同时”竣工验收
1	锂电正极材料生产基地一期项目	1728 吨/年多元材料	海环表复[2009]35 号 海审批表复[2016]1 号	海环验函【2017】1 号
2	新型动力锂电正极材料产业化开发项目	6000 吨/年多元材料	海审批表复[2016]1 号	海环验函【2017】1 号 海环验函【2018】2 号
3	江苏当升材料科技有限公司年产 10000 吨新型动力锂电正极材料生产基地项目	10000 吨/年多元材料	海审批表复[2020]194 号	自主验收完成
4	江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程项目	20000 吨/年小型数码类正极材料	海审批表复[2021]55 号	自主验收完成
5	当升科技（常州）新材料有限公司当升科技锂电新材料产业基地项目（一期工程）	20000 吨/年多元材料	常金环审[2019]194 号	自主验收完成
6	当升科技（常州）新材料有限公司当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程项目	50000 吨/年多元材料	常金环审[2021]87 号	自主验收完成
7	当升科技（常州）新材料有限公司当升科技（常州）锂电新材料研究院项目	1100 吨/年多元材料	常金环审[2021]88 号	验收中
8	当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目	120000 吨/年磷酸（锰）铁锂	攀环审批[2023]46 号	施工建设中

## 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度 (mg/L)	执行的污染物排放标准 (mg/L)	排放总量 (t)	核定的排放总量 (t)	超标排放情况
江苏当升材料科技有限公司	水体污染物	化学需氧量	通过市政管网排往园区污水厂	1	厂区总排放口	56.64	500	6.196	26.25	无
	水体污染物	氨氮	通过市政管网排往园区污水厂	1	厂区总排放口	4.78	45	0.524	13.87	无
	水体污染物	镍	通过市政管网排往园区污水厂	1	厂区总排放口	0.25	0.5	0.025	0.21	无
当升科技(常州)新材料有限公司	水体污染物	COD	通过市政管网排往金坛第二污水处理厂	1	生活污水排口	115	500	1.69	3.6476	无
	水体污染物	氨氮	通过市政管网排往金坛第二污水处理厂	1	生活污水排口	15	35	0.22	0.3185	无
	水体污染物	SS	通过市政管网排往金坛第二污水处理厂	1	生活污水排口	75	250	1.10	2.3297	无
	水体污染物	总氮	通过市政管网排往金坛第二污水处理厂	1	生活污水排口	25	50	0.37	0.3716	无
	水体污染物	总磷	通过市政管网排往金坛第二污水处理厂	1	生活污水排口	0.28	3	0.0041	0.0319	无
	水体污染物	动植物油	通过市政管网排往金坛第二污水处理厂	1	生活污水排口	6	100	0.088	0.4247	无

## 对污染物的处理

报告期内，公司子公司江苏当升以及常州当升严格遵守国家环保标准，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。

## 1、废水治理设施的建设和运行情况

江苏当升生产过程产生的废水主要是前驱体母液废水、洗液废水以及正极材料清洗废水。多元前驱体母液经过脱氨、PH 调节后，进入蒸发结晶系统处理，产生的蒸汽冷凝水回用，提高水资源重复利用率，持续减少外排水量；洗液废水经过处理后回用至盐溶解；正极材料清洗废水经过处理达标后排入园

区污水处理厂。常州当升废水处理站设计处理能力为 400m<sup>3</sup>/d，生产废水通过污水处理站处理后全部回用，不外排。排放废水主要为生活污水，生活污水经厂区内污水处理装置处理达到金坛第二污水处理厂接管标准后排入金坛第二污水处理厂。

## 2、废气治理设施的建设和运行情况

江苏当升前驱体含氨废气通过管道进入氨吸收塔进行吸收，正极材料粉尘废气通过除尘处理，接入废气总管后达标排放。常州当升建立了全厂性废气收集处理系统，各工序产生的粉尘处理达标后通过排气筒有组织排放。

## 3、噪声污染防治措施

公司噪声污染防治措施包括：选用低噪声的设备，如泵类等均采用性能好、噪声发生源强小和生产效率高的设备；对于部分体积较小、噪声量较大的设备，拟采取设置独立的操作室和控制机房的建筑隔声方式；主要噪声设备应采取一定的隔声、基础减振、消音等降噪措施，如泵类电动机安装消声器；加强厂区绿化，通过在厂界周围种植绿化围墙可达到吸声降噪的效果。

## 4、固体废物污染防治措施

江苏当升、常州当升产生的固体废弃物，统一收集后，委托有资质的单位处理。报告期内，公司子公司江苏当升、常州当升严格落实固体废物污染防治措施，规范设置固废堆场，分类收集、堆放、分质处置，初步实现了资源的综合利用。

## 突发环境事件应急预案

《江苏当升材料科技有限公司突发环境事件应急预案》已于 2022 年 4 月 29 日在海门市环保局备案（备案号：320684-2022-061-M）。

《当升科技（常州）新材料有限公司突发环境事件应急预案》已于 2024 年 1 月 5 日在金坛区生态环境局备案（备案号：320482-2024-020H）。

## 环境自行监测方案

公司依据环境自行监测指南的要求，结合实际情况，制定自行监测方案，并严格按照国家环境监测技术规范和环境监测管理规定的要求开展自行监测，所采用的自动监测设备已通过环保部门验收，定期进行数据比对监测，并及时将环境监测结果上传至属地生态环境局污染源监测平台。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司及子公司严格按照环境治理和保护的要求投入环保治理设施，每年持续进行污染物

治理运营维护的投入，并按时缴纳环境保护税，满足行业环保要求，公司环境治理和保护的投入合计约 700 万元，缴纳环境保护税 47.05 万元，确保公司生产经营的稳定。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司积极响应国家实现“双碳”目标的号召，全面贯彻国家“创新、协调、绿色、开放、共享”的新发展理念。碳管理方面，公司组建双碳能源管理部，配置专业管理团队，从能耗双控逐步转向碳排放双控，加强节能减排管理。建立了三级碳管理组织架构，成立了双碳工作领导小组作为公司双碳工作领导和决策机构，下设四个碳管理专项工作组，同时在各子（分）公司设立由主要负责人担任组长的碳管理小组，并指定牵头部门负责具体执行碳管理相关事项，保障了公司各项碳管理职责有效落地。

节能技改方面，公司努力将自身发展和节能减排有机结合，追求公司经济效益和社会效益的双赢。同时，积极开展节能降耗、减少排放、循环利用、精益生产等活动，在设备改造方面不断加大投入，引进节能环保设备，持续不断推进节能减排工作。技改项目每月可为公司节约电力 441MWh，每年可减排约 3000 吨二氧化碳。

绿色能源使用方面，公司积极践行电能替代战略，提高电气化率，逐步降低化石能源使用范围和比例。公司积极探索并实践绿电交易、自建光伏电站等方式，截至目前，工厂已完成建设屋顶光伏发电设施 8.7MW，2023 年度实现自发自用电量 146 万 kWh，预计 2024 年可实现自发自用电量约 575 万 kWh。

公司选择在四川攀枝花等可再生能源资源丰富的地区建设新厂，充分利用攀西地区丰富的水电及太阳能资源，同时 2024 年规划在攀枝花工厂建设 11.5MW 光伏发电项目，有效推动公司向清洁生产转型升级，项目开始前按照相关要求取得能评审批报告，并严格按照能评要求建设，计划通过“PAS 2060 碳中和认证”，打造“零碳工厂”。

低碳产品方面，公司积极应对欧盟新电池法案等区域政策法规，成立公司低碳产品专项工作组，跟踪调研相关政策变动及趋势，确保研发团队及时掌握最新需求，实现政策研究端和研发生产端的高效协同。

为推动重点产品向绿色低碳不断迭代，公司积极开展现有重点产品的 LCA 分析，定位产品全寿命周期中的高碳环节，发掘降碳减排空间，将减排管理的有效范围由厂区级逐步过渡到车间级、工序级。

在金属回收方面，公司持续提升金属回收比例。目前公司的多元系列、钴酸锂系列的 20 个型号产品已获得 UL2809 再生料含量认证。

绿色供应链方面，公司积极响应绿色供应链共创共建倡议，持续推动与上下游合作伙伴在碳管理方面的沟通与协作。对上游供应商，采取以循环低碳、开放透明、互利互惠为主要特征的绿色可持续供应

链，通过建立绿色供应商评价机制，不断健全完善绿色采购体系，将碳排放总量、碳足迹强度等关键碳管理指标纳入供应商评价体系中。对下游客户，主动提升内部碳排放数据的开放度和透明度，报告期内配合多家外部机构及下游客户填报碳排放总量及强度、可再生能源利用计划、减碳路径等关键信息，通过采集主要原材料供应商碳数据、搭建绿色采购体系等措施，及时掌握上游供应商碳排放现状，携手共同打造绿色可持续供应链。

2023 年，江苏当升和常州当升先后取得 ISO 14064 温室气体核查声明证书、ISO 14067 碳足迹证书以及 ISO 14044 生命周期评价核查声明证书，江苏当升和常州当升均获江苏省“2023 年绿色发展领军企业”称号，常州当升获评“江苏省绿色工厂，努力践行绿色发展、清洁生产、打造绿色制造先进典范”。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

公司一直高度重视环境保护与可持续发展工作，并将环境保护、节能减排工作融合到日常工作中，从战略规划制定，到工艺方案设计、量产转化、产品生产等过程全面统筹考虑，不断研究“减污降碳”源头治理途径，提高废弃物的资源化利用率，始终站在可持续发展的高度，以打造“安全可靠、绿色高效、智能智慧”锂电正极材料标杆生产基地为目标。在产线设计阶段，公司研究采用低能耗相关大型装备；在项目建设阶段，采用绿色环保建筑材料；在产线运行阶段，自主开发智能制造系统，实时监控生产线运行状态和能耗。

公司在锂电池正极材料领域创新引入高效烧结、低露点空气回用、废水综合利用技术，在提升产能的同时，进一步减少价值链上的碳排放。在“十四五”期间围绕“创建一流企业，持续贡献于生态文明时代”的最高目标，持续优化能源结构、加大绿色科技投入，启动“零碳工厂”建设，推进“六化”融合发展模式，积极探索减少产品全生命周期碳排放路径。

## 二、社会责任情况

公司始终坚持以高质量党建引领高质量发展，在服务国家战略、引领行业技术进步的同时，通过弱势群体帮扶、权益保障、稳岗就业等措施反哺社会，履行社会责任。

报告期内，公司社会责任具体履行情况详见公司于 2024 年 3 月 30 日在巨潮资讯网上披露的《2023

年度环境、社会及公司治理报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极贯彻落实党中央、国务院和中国证监会关于巩固拓展脱贫攻坚成果、助力乡村振兴的决策部署，报告期内，向河南省平舆县捐款 10 万元，用于支持当地提升人居环境；通过“央企消费帮扶”平台购买 30 余万元消费扶贫物资，将为职工群众办好事、办实事与助力国家乡村振兴工作有效结合，以实际行动贡献当升力量。

报告期内，公司巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的具体情况详见公司于 2024 年 3 月 30 日在巨潮资讯网上披露的《2023 年度环境、社会及公司治理报告》。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无	无	无	无
资产重组时所作承诺	矿冶科技集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、尽量避免或减少矿冶总院及其所控制的其他子公司与当升科技及其子公司之间发生关联交易；2、对于无法避免的关联交易，矿冶总院保证将本着“公平、公正、公开”的原则，与非关联方进行交易的价格保持一致，同时督促当升科技履行合法决策程序，按照《上市规则》和当升科技公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；3、矿冶总院保证不通过关联交易损害当升科技及当升科技其他股东的合法权益。	2015年5月4日	长期	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
	矿冶科技集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、矿冶总院及矿冶总院控制的其他企业，未直接或间接从事与当升科技相同或相似的业务；2、为避免与当升科技发生同业竞争，矿冶总院保证：矿冶总院及矿冶总院控制的除当升科技外的其他公司不在当升科技投资的领域内进行相同或相似的投资，不在当升科技及其控制的子公司从事生产经营或销售的领域内开展相同或相似的业务。	2015年5月4日	长期	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
	矿冶科技集团有限公司	其他承诺	作为上市公司控股股东，为了维持本次交易后的上市公司人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立，北京矿冶科技集团有限公司承诺如下：1、保证上市公司人员独立（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在矿冶总院及矿冶总院关联方控制的企业（以下简称“矿冶总院关联企业”）担任除董事、监事以外的职务；（2）保证上市公司的劳动、人事及工资管理与矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业之间完全独立；（3）矿冶总院向上	2015年5月4日	长期	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。

			<p>市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。2、保证上市公司资产独立完整（1）保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产；（2）保证上市公司不存在资金、资产被矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业占用的情形；（3）保证上市公司的住所独立于矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业。3、保证上市公司财务独立（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度；（2）保证上市公司独立在银行开户，不与矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业共用银行账户；（3）保证上市公司的财务人员不在矿冶总院关联企业兼职；（4）保证上市公司依法独立纳税；（5）保证上市公司能够独立作出财务决策，矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业不干预上市公司的资金使用。4、保证上市公司机构独立（1）保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；（2）保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和当升科技公司章程独立行使职权。5、保证上市公司业务独立（1）保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；（2）保证矿冶总院除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预；（3）保证矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务；（4）保证尽量减少、避免矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件及当升科技公司章程的规定履行交易程序及信息披露义务。本承诺函对矿冶总院具有法律约束力，矿冶总院愿意承担由此产生的法律责任。</p>			
矿冶科技集团有限公司	减少和规范关联交易的承诺	1、本公司及本公司控制的企业将继续依照相关法律法规及当升科技关联交易内控制度的规定，减少和规范与当升科技及其下属企业的关联交易。若发生必要且不可避免的关联交易，本公司及本公司控制的企业将与当升科技及其下属企业按照公平、公正、公开的原则依法签订协议，履行合法	2020年9月23日	长期	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。	

			程序，保证关联交易价格的公允性。 2、本公司保证将依照相关法律法规及《北京当升材料科技股份有限公司章程》等内控制度的规定行使相关股东权利，承担相应义务。不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移当升科技及其下属企业的资金、利润，不利用关联交易恶意损害当升科技其他股东的合法权益。			
矿冶科技集团有限公司	避免同业竞争的承诺		1、本公司及本公司控制的其他企业不存在从事或参与与当升科技及其下属企业开展的主营业务相同或相似并构成竞争的业务或活动；2、在本次交易完成后、本公司为当升科技控股股东期间，本公司保证本公司及本公司控制的其他企业将不从事或参与当升科技及其下属企业构成同业竞争的业务或活动；3、在本次交易完成后、本公司为当升科技控股股东期间，本公司保证不会利用在当升科技的股东地位，损害当升科技及其下属企业的利益；4、本公司保证上述承诺的真实性，如违反承诺承担相应责任。	2020年 9月9日	长期	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
矿冶科技集团有限公司	关于股份锁定的承诺		1、本公司在本次交易中以资产认购取得的当升科技非公开发行的股份，自上述股份发行结束之日起 36 个月内不转让，除非相关法律法规修订导致上述锁定期要求变化或中国证监会等监管机构提出更长锁定期要求。本次交易完成后 6 个月内如当升科技股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司通过本次交易获得的当升科技股票的锁定期自动延长 6 个月；2、在上述锁定期届满时，如本公司在《业绩补偿协议》及其补充协议项下的业绩补偿义务尚未履行完毕，上述锁定期将顺延至补偿义务履行完毕之日；3、本次交易完成后，如本公司由于当升科技派息、送股、配股、资本公积金转增股本等原因增持的当升科技股份，亦应遵守上述约定。	2021年 1月6日	2024年 1月5日	已履行完毕。
矿冶科技集团有限公司	关于标的资产权属状况的承诺		1、标的公司依法设立且有效存续。本公司已依法对标的资产履行出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反本公司作为其股东所应当承担的义务及责任的行为或其他影响其合法存续、正常经营的情况；2、本公司对标的资产拥有合法、完整的所有权，本公司真实持有该资产，不存在委托、信托等替他人持有或为他人利益而持有的情形；作为标的资产的所有者，本公司有权将标的资产转让给当升科技；3、标的资产上不存在任何质押、担保，未被司法冻结、查封或设置任何权利限制	2020年 9月23日	长期	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。

			制，不存在法律法规或标的公司的《公司章程》所禁止或限制转让或受让的情形，也不存在涉及诉讼、仲裁等重大争议或者存在妨碍权属转移的其他情形，或其他可能引致诉讼或可能引致潜在纠纷的其他情形；4、本公司拟转让的上述标的资产的权属不存在尚未了结或可预见的诉讼、仲裁等纠纷，如因发生诉讼、仲裁等纠纷而产生的责任由本公司承担；5、本公司为有效存续的有限责任公司，具有参与本次交易的主体资格；本公司进行本次交易符合《公司法》等法律法规以及本公司章程的有关规定，不存在法律障碍。			
矿冶科技集团有限公司	关于保持上市公司独立性的承诺	<p>1、保持当升科技业务的独立性；本公司不会对当升科技的正常经营活动进行非法干预。本公司将避免本公司及本公司控制的其他企业与当升科技发生同业竞争；本公司将尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与当升科技的关联交易；如有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规的规定，履行必要的程序，保障交易公允；2、保持当升科技资产的独立性；本公司将不通过本公司自身及控制的关联企业违规占用当升科技或其控制企业的资产、资金及其他资源；不与当升科技共用原材料采购和产品销售系统、主要机器设备、厂房、专利、非专利技术等；3、保持当升科技人员的独立性；本公司保证当升科技的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本公司及/或本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他行政职务或者领取薪金或报酬；本公司不会无偿要求当升科技人员为本公司提供服务，不会通过行使提案权、表决权以外的方式不正当影响或限制当升科技人事任免或限制其董监高以及其他在当升科技任职的人员履行职责；本公司将确保及维持当升科技劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性；4、保持当升科技财务的独立性；本公司将保证当升科技财务会计核算部门的独立性，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并设置独立的财务部负责相关业务的具体运作。当升科技开设独立的银行账户，不与本公司及控制的其他企业共用银行账户。当升科技的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业兼职。当升科技将独立作出财务决策，不存在本公司以违法、违规的方式干预当升科技的资金使用调度的情况。本公司不将当升科技资金以任何方式存入本公司及关联人控制的账户，保证当升科技不违法违规为本公司提供担</p>	2020年9月23日	长期	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。	

			保；5、保持当升科技机构的独立性；本公司将确保当升科技与本公司及本公司控制的其他企业的机构保持独立运作。本公司保证当升科技保持健全的股份公司法人治理结构。当升科技的股东大会、董事会、监事会以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与本公司控制的其他企业的职能部门之间不存在机构混同的情形，本公司不会通过行使提案权、表决权以外的其他方式对其行使职权施加不正当的影响或限制。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	矿冶科技集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	矿冶科技集团有限公司承诺：截至本承诺书出具日，本院及本院所属的除当升科技以外的其它控股子公司（以下称“其他子企业”）均未控制任何与当升科技存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与当升科技相同或类似的业务；本院及本院其他子企业与当升科技不存在同业竞争；本院自身不会并保证将促使本院所属其他子企业不开展对与当升科技生产、经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与当升科技有相同或类似业务的子企业、子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与当升科技业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对当升科技的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。上述各项承诺在本院作为当升科技控股股东期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。	2010年 4月27日	在矿冶科技集团有限公司作为公司控股股东期间及转让全部股份之日起一年内持续有效	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
	担任公司高级管理人员的股东	关于股份限售的承诺	担任公司高级管理人员的股东王晓明、陈彦彬承诺：所持有公司股票解禁后，在各自任职期内每年转让的股份不超过各自直接或间接所持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让各自所持有的公司股份。	2010年 4月27日	在任职期间内和离职后半年内	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
	矿冶科技集团有限公司	关于股份锁定的承诺	1、本公司于本次发行中认购的当升科技股份，自上述股份发行结束之日起 18 个月内不转让，除非相关法律法规修订导致上述锁定期要求变化或中国证监会等监管机构提出更长锁定期要求。2、本次发行完成后，就本公司于本次发行中认购的当升科技股份，如由于当升科技派息、送股、配股、资本公积金转增股本等原因相应增持的当升科技股份，亦遵守上述约定。	2021年 12月3日	2023年6月2日	已履行完毕
股权激励承诺	无	无	无	无	无	无
其他对公司	无	无	无	无	无	无

中小股东所作承诺						
其他承诺	陈彦彬、王晓明	稳定股价承诺	1、自 2023 年 8 月 24 日至 2024 年 2 月 23 日期间不以任何方式减持其所持有的公司股份；2、若违反上述承诺，减持股份所得全部归公司所有。	2023 年 8 月 24 日	2024 年 2 月 23 日	已履行完毕。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

截至报告期末，公司、实际控制人、股东、关联方、收购人等承诺相关方不存在超期尚未履行完毕的承诺事项。

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

报告期内，公司无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。

经公司第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第十六次会议审议通过，公司按照上述通知要求执行，对公司本年度财务报表无重大影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期内，公司合并范围较上年新增 2 户子公司，系 2023 年 1 月新设控股子公司当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司，2023 年 11 月新设全资子公司当升科技（香港）投资有限公司，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	吕志、谭建敏
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5 年、5 年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
深圳市比克动力电池有限公司、郑州比克电池有限公司拖欠公司及子公司江苏当升材料科技有限公司货款，公司及子公司于2019年分别向北京市第二中级人民法院、江苏省南通市中级人民法院提起诉讼	本金： 39,846.18 万元； 违约金： 826.13 万元	否	截至2023年12月31日，公司已累计收回比克欠款28,396.98万元。其中，公司收到深圳市比克动力电池有限公司、郑州比克电池有限公司的诉讼执行款11,011.16万元。此外，公司及江苏当升以签订购销合同多回货款等方式收回17,385.82万元。  1、南通中院案件：本案已二审审结，处于执行程序中。2020年11月4日，南通市中级人民法院判决比克公司及李向前（比克公司法定代表人）向公司支付货款及逾期付款利息，后李向前提起上诉。2021年1月25日，江苏省高级人民法院出具（2020）苏民终1056号《民事判决书》二审公司胜诉。目前已申请执行。  2、北京二中院的案件：本案已二审审结，处于执行程序中。2020年7月9日，北京市二中院就本案实体程序一审开庭，2020年10月10日，北京二中院判决比克公司向公司支付货款及逾期付款利息，后比克公司提起上诉。本案已于2021年3月10日二审开庭审理，2021年5月28日，北京市高级人民法院出具（2020）民终798号《民事判决书》二审公司胜诉，2021年6月17日北京市第	1、南通中院案件：案件处于执行阶段，公司已收到部分执行款项； 2、北京二中院案件：案件处于执行阶段。	案件处于执行阶段，截至2023年12月31日，公司已累计收回比克欠款28,396.98万元。	2019年11月12日； 2021年2月1日； 2021年6月15日	www.cninfo.com.cn

			二中级人民法院出具（2021）京 02 执 858 号《执行裁定书》，进入执行程序。				
--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内，除上述重大诉讼事项外，公司不存在其他重大诉讼、仲裁事项。

报告期内，未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的涉案总金额及预计总负债情况：

非重大诉讼(仲裁)基本情况	累计涉案金额(元)	是否形成预计负债
合同纠纷类诉讼案件(诉讼相对方:天津捷威动力、海奥斯)	本金 50,234,698.06	否
执行中案件(诉讼相对方:深圳海盈、福建猛狮)	本金 65,724,709.40	否
已结案诉讼案件(诉讼相对方:尤米科尔<UMICORE NV/SA>、盛新锂能等)	本金 233,619,700.00	否

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期间，公司及其控股股东矿冶科技集团有限公司的诚信状况良好，不存在失信情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
矿冶科技集团有限公司	控股股东	经营	承租房屋代收水电费及其他	市场行情	市场价格	409.53	1.45%	500.00	否	定期结算	未偏离市场价	2023年4月10日	www.cninfo.com.cn
矿冶科技集团有限公司	控股股东	经营	担保费及其他	市场行情	市场价格	21.01	5.21%	32.00	否	定期结算	未偏离市场价	2023年4月10日	www.cninfo.com.cn

矿冶科技集团有限公司	控股股东	经营	咨询及技术服务费	市场行情	市场价格	537.34	40.82%	1,200.00	否	定期结算	未偏离市场价	2023年4月10日	www.cninfo.com.cn
矿冶科技集团有限公司	控股股东	经营	物料费	市场行情	市场价格	4.94	0.00%	5.00	否	定期结算	未偏离市场价	2023年4月10日	www.cninfo.com.cn
北京矿冶物业管理有限责任公司	同受控股股东控制的企业	经营	物业服务费及其他	市场行情	市场价格	78.76	40.07%	84.00	否	定期结算	未偏离市场价	2023年4月10日	www.cninfo.com.cn
北矿检测技术股份有限公司	同受控股股东控制的企业	经营	检测技术服务费	市场行情	市场价格	8.21	12.01%	40.00	否	定期结算	未偏离市场价	2023年4月10日	www.cninfo.com.cn
北矿新材料科技有限公司	同受控股股东控制的企业	经营	维修服务	市场行情	市场价格	8.61	0.40%	40.00	否	定期结算	未偏离市场价	2023年4月10日	www.cninfo.com.cn
北京国信安技术有限公司	同受控股股东控制的企业	经营	咨询及技术服务费	市场行情	市场价格	0.92	0.07%	0.00	是	定期结算	未偏离市场价	2023年4月10日	www.cninfo.com.cn
北矿磁材(阜阳)有限公司	同受控股股东控制的企业	经营	材料费	市场行情	市场价格	4.11	0.00%	0.00	是	定期结算	未偏离市场价	2023年4月10日	www.cninfo.com.cn
矿冶科技集团有限公司	控股股东	经营	咨询及技术服务费	市场行情	市场价格	65.00	100.00%	520.00	否	定期结算	未偏离市场价	2023年4月10日	www.cninfo.com.cn
北京国信安技术有限公司	同受控股股东控制的企业	经营	租赁房屋	市场行情	市场价格	57.53	11.20%	73.00	否	定期结算	未偏离市场价	2023年4月10日	www.cninfo.com.cn
北京矿冶物业管理有限责任公司	同受控股股东控制的企业	经营	租赁房屋	市场行情	市场价格	54.02	10.52%	90.00	否	定期结算	未偏离市场价	2023年4月10日	www.cninfo.com.cn
合计				--	--	1,249.98	--	2,584.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				<p>报告期内，公司与关联方实际发生的各项日常关联交易均是基于公司正常经营活动需要，2023年度公司关联交易预计总金额2,584.00万元，实际发生总额1,249.98万元。公司在进行2023年度日常关联交易预计时，主要根据市场情况，按照可能发生关联交易的金额上限进行预计，实际发生情况受市场实际需求和业务发展情况等因素影响，与预计情况存在一定差异，主要是工程设计等支出未达到预计金额，不会对公司日常经营及业绩产生影响，公司将继续加强关联交易管理，提升关联交易管理效率和质量。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

报告期内，公司未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

报告期内，公司未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内，公司不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

报告期内，公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

报告期内，公司无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

□ 适用 √ 不适用

报告期内，公司不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

单位：万元

出租方	租赁物	本报告期金额
北京联东世纪房地产租赁有限公司	北京市通州区中关村科技园通州园金桥科技产业基地景胜南四街15号	211.42
北京联东金桥置业有限责任公司	北京市通州区中关村科技园通州园金桥科技产业基地景胜南四街15号	11.34
深圳市奥佳物业管理有限公司	深圳市龙岗区平湖街道平安大道33号	25.51
嘉笛瑞普（苏州）商业管理有限公司	苏州工业园区和顺路3B-A座1F	13.86
Garam Building	韩国办事处办公地	8.75
矿冶科技集团有限公司	矿冶科技集团有限公司技术产业研发中心北楼地上7间、南楼地上8间、南楼和连廊地下6间	176.38
江苏东布洲科技园集团有限公司	科创园28#916-920, 1016-1020 共计10间公寓	19.50
曹丽华等	员工宿舍	35.16
三河市华隆房屋租赁处、三河市华隆建筑有限公司	1#、2#厂房、宿舍及食堂	102.46
三河市华隆房屋租赁处、三河市华隆建筑有限公司	3#、4#厂房	89.02
三河市华隆工业园有限公司	5#、6#、7#、8#	265.78
三河市华隆工业园有限公司	员工宿舍	27.50
江苏金坛金城科技产业发展有限公司	员工宿舍	184.30
林德气体（常州）有限公司	制氧设备	2,788.87
合计		3,959.85

单位：万元

承租方	租赁物	本报告期金额
北京国信安技术有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区22号楼二层、三层	57.53
北京矿冶物业管理有限责任公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区22号楼一层、21号楼二层	54.02
北斗航天卫星应用科技集团有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区22号楼四层、六层	110.08
银河互联网电视有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼四层	66.42
北京金源源环保科技有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼五层	66.50
诚裕助新科技发展有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼六层	66.82

北京美善顺中医药科技有限公司	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 22 号楼三层	68.58
中认北斗安全检测中心有限公司	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 22 号楼五层	23.59
合计		513.54

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

报告期内，公司不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
矿冶科技集团有限公司	2016 年 3 月 15 日	6,000.00	2016 年 3 月 11 日	3,000.00	连带责任保证（反担保）	--	--	8 年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		6,000.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		3,000.00				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		0.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0.00				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
报告期内审批对子公司担保额度合计		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0.00				

(C1)			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0.00
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	0.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	0.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	6,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	3,000.00
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			0.23%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			3,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0.00
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			3,000.00
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内, 公司不存在委托理财概况。

#### (2) 现金管理情况

适用  不适用

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
结构性存款	闲置募集资金	350,904.00	93,000.00	--	--
结构性存款	闲置自有资金	77,500.00	18,000.00	--	--
合计		428,404.00	111,000.00	--	--

#### 单项金额重大的现金管理情况

适用  不适用

单位: 万元

受托机构名称 (或受托机构)	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定	参考年化收益	预期收益 (如)	报告期实际损	报告期损	计提减值	是否经过	未来是否	事项概述
----------------	------	----	------	------	------	------	------	--------	----------	--------	------	------	------	------	------

受托人姓名)	(或受托人)类型						方式	率	有)	益金额	益实际收回情况	准备金额(如有)	法定程序	还有委托理财计划	及相关查询索引(如有)	
中国建设银行常州金坛支行	银行	结构性存款	28,000.00	闲置募集资金	2022年10月26日	2023年1月4日	保本浮动收益型	协议方式	2.90%	155.72	155.72	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
北京银行股份有限公司马家堡支行	银行	结构性存款	70,000.00	闲置募集资金	2022年12月27日	2023年7月4日	保本浮动收益型	协议方式	3.00%	1,087.40	1,087.40	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
北京银行股份有限公司马家堡支行	银行	结构性存款	10,000.00	闲置募集资金	2022年12月27日	2023年4月4日	保本浮动收益型	协议方式	2.86%	76.79	76.79	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
宁波银行股份有限公司北京朝阳支行	银行	结构性存款	15,000.00	闲置募集资金	2022年12月28日	2023年3月29日	保本浮动收益型	协议方式	3.10%	115.93	115.93	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
招商银行常州金坛支行	银行	结构性存款	13,000.00	闲置募集资金	2023年1月19日	2023年4月19日	保本浮动收益型	协议方式	2.85%	91.36	91.36	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
宁波银行股份有限公司北京朝阳支行	银行	结构性存款	15,000.00	闲置募集资金	2023年3月31日	2023年6月28日	保本浮动收益型	协议方式	3.10%	113.38	113.38	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
北京银行股份有限公司马家堡支行	银行	结构性存款	10,000.00	闲置募集资金	2023年4月10日	2023年5月10日	保本浮动收益型	协议方式	2.53%	20.79	20.79	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
招商银行常州金坛支行	银行	结构性存款	13,000.00	闲置募集资金	2023年4月24日	2023年6月26日	保本浮动收益型	协议方式	2.80%	62.83	62.83	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
北京银行股份有限公司马家堡支行	银行	结构性存款	70,000.00	闲置募集资金	2023年7月6日	2023年10月11日	保本浮动收益型	协议方式	2.86%	532.04	532.04	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
招商银行常州金坛支行	银行	结构性存款	13,000.00	闲置募集资金	2023年7月4日	2023年7月28日	保本浮动收益型	协议方式	3.05%	26.07	26.07	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
招商银行常州金坛支行	银行	结构性存款	13,000.00	闲置募集	2023年8月	2023年11月	保本浮动	协议方式	2.75%	90.11	90.11	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn

支行		款		资金	2日	月2日	收益									om.cn
北京银行股份有限公司马家堡支行	银行	结构性存款	70,000.00	闲置募集资金	2023年10月16日	2024年1月16日	保本浮动收益型	协议方式	2.76%	486.97	0.00	尚未收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
招商银行常州金坛支行	银行	结构性存款	13,000.00	闲置募集资金	2023年11月15日	2024年2月19日	保本浮动收益型	协议方式	2.70%	92.32	0.00	尚未收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
兴业银行股份有限公司南通分行	银行	结构性存款	17,000.00	闲置募集资金	2022年11月8日	2023年2月6日	保本浮动收益型	协议方式	2.92%	122.40	122.40	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
中国银行股份有限公司南通海门支行	银行	结构性存款	17,499.50	闲置募集资金	2022年10月11日	2023年1月9日	保本浮动收益型	协议方式	4.85%	209.46	209.46	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
中国银行股份有限公司南通海门支行	银行	结构性存款	17,500.50	闲置募集资金	2022年10月11日	2023年1月10日	保本浮动收益型	协议方式	1.40%	61.08	61.08	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
中国银行股份有限公司南通海门支行	银行	结构性存款	3,000.00	闲置募集资金	2023年1月13日	2023年4月13日	保本浮动收益型	协议方式	1.40%	10.36	10.36	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
中国银行股份有限公司南通海门支行	银行	结构性存款	3,001.00	闲置募集资金	2023年1月13日	2023年4月14日	保本浮动收益型	协议方式	4.84%	36.25	36.25	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
中国银行股份有限公司南通海门支行	银行	结构性存款	700.00	闲置募集资金	2023年1月13日	2023年1月30日	保本浮动收益型	协议方式	1.40%	0.46	0.46	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
中国银行股份有限公司南通海门支行	银行	结构性存款	6,300.00	闲置募集资金	2023年1月13日	2023年1月30日	保本浮动收益型	协议方式	1.40%	4.11	4.11	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
中国银行股份有限公司南通海门支行	银行	结构性存款	7,001.00	闲置募集资金	2023年1月13日	2023年1月31日	保本浮动收益型	协议方式	3.84%	13.26	13.26	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
中国银行股份有限公司南通海门支行	银行	结构性存款	7,000.00	闲置募集资金	2023年2月2日	2023年2月27日	保本浮动收益型	协议方式	1.40%	6.71	6.71	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
中国银行股份有限公司	银行	结构性存款	7,001.00	闲置募集	2023年2月	2023年2月	保本浮动	协议方式	4.43%	22.11	22.11	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn

公司南通海门支行		款		资金	2日	28日	收益型									om.cn
兴业银行股份有限公司南通分行	银行	结构性存款	10,000.00	闲置募集资金	2023年2月7日	2023年5月9日	保本浮动收益型	协议方式	2.97%	74.05	74.05	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
中国银行股份有限公司南通海门支行	银行	结构性存款	7,001.00	闲置募集资金	2023年3月1日	2023年5月30日	保本浮动收益型	协议方式	4.85%	83.80	83.80	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
中国银行股份有限公司南通海门支行	银行	结构性存款	7,000.00	闲置募集资金	2023年3月1日	2023年5月31日	保本浮动收益型	协议方式	1.40%	24.43	24.43	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
兴业银行股份有限公司南通分行	银行	结构性存款	23,000.00	闲置募集资金	2023年5月10日	2023年8月8日	保本浮动收益型	协议方式	2.83%	160.50	160.50	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
中国银行股份有限公司南通海门支行	银行	结构性存款	5,000.00	闲置募集资金	2023年6月1日	2023年8月30日	保本浮动收益型	协议方式	4.31%	53.13	53.13	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
中国银行股份有限公司南通海门支行	银行	结构性存款	4,900.00	闲置募集资金	2023年6月1日	2023年8月31日	保本浮动收益型	协议方式	1.40%	17.10	17.10	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
兴业银行股份有限公司南通分行	银行	结构性存款	20,000.00	闲置募集资金	2023年8月9日	2023年11月7日	保本浮动收益型	协议方式	2.60%	128.22	128.22	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
兴业银行股份有限公司南通分行	银行	结构性存款	10,000.00	闲置募集资金	2023年11月8日	2024年2月6日	保本浮动收益型	协议方式	2.61%	64.36	0.00	尚未收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	3,000.00	闲置自有资金	2022年10月14日	2023年1月14日	保本浮动收益型	协议方式	2.57%	19.74	19.74	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	3,000.00	闲置自有资金	2022年10月26日	2023年1月26日	保本浮动收益型	协议方式	2.93%	22.43	22.43	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	3,000.00	闲置自有资金	2022年11月9日	2023年2月9日	保本浮动收益型	协议方式	2.70%	20.68	20.68	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	6,000.00	闲置自有资金	2022年12月	2023年1月	保本浮动	协议方式	2.85%	14.75	14.75	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn

门支行		款		资金	月 1 日	1 日	收益									om.cn
招商银行 北京方庄 支行	银行	结构性存款	2,000.00	闲置自有资金	2022年12月2日	2023年1月4日	保本浮动收益型	协议方式	2.75%	4.97	4.97	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行 北京安定 门支行	银行	结构性存款	7,000.00	闲置自有资金	2023年1月6日	2023年4月6日	保本浮动收益型	协议方式	3.26%	57.05	57.05	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行 北京安定 门支行	银行	结构性存款	3,000.00	闲置自有资金	2023年1月18日	2023年2月18日	保本浮动收益型	协议方式	2.98%	7.70	7.70	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行 北京安定 门支行	银行	结构性存款	3,000.00	闲置自有资金	2023年2月1日	2023年5月1日	保本浮动收益型	协议方式	3.35%	24.83	24.83	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行 北京安定 门支行	银行	结构性存款	3,000.00	闲置自有资金	2023年2月15日	2023年5月15日	保本浮动收益型	协议方式	3.35%	24.83	24.83	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行 北京安定 门支行	银行	结构性存款	3,000.00	闲置自有资金	2023年2月22日	2023年3月22日	保本浮动收益型	协议方式	3.30%	7.69	7.69	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
招商银行 北京方庄 支行	银行	结构性存款	2,000.00	闲置自有资金	2023年3月2日	2023年3月30日	保本浮动收益型	协议方式	2.85%	4.37	4.37	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
招商银行 北京方庄 支行	银行	结构性存款	1,500.00	闲置自有资金	2023年4月3日	2023年4月20日	保本浮动收益型	协议方式	2.60%	1.82	1.82	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
招商银行 北京方庄 支行	银行	结构性存款	1,000.00	闲置自有资金	2023年4月4日	2023年4月21日	保本浮动收益型	协议方式	2.60%	1.21	1.21	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行 北京安定 门支行	银行	结构性存款	4,000.00	闲置自有资金	2023年4月4日	2023年7月4日	保本浮动收益型	协议方式	3.21%	32.50	32.50	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行 北京安定 门支行	银行	结构性存款	7,000.00	闲置自有资金	2023年4月12日	2023年7月12日	保本浮动收益型	协议方式	3.27%	57.92	57.92	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行 北京安定	银行	结构性存款	3,000.00	闲置自有	2023年5月	2023年8月	保本浮动	协议方式	3.24%	24.83	24.83	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn

门支行		款		资金	10 日	10 日	收益型									om.cn
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	4,000.00	闲置自有资金	2023年5月17日	2023年8月17日	保本浮动收益型	协议方式	3.14%	32.10	32.10	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	4,000.00	闲置自有资金	2023年7月5日	2023年10月5日	保本浮动收益型	协议方式	3.04%	31.10	31.10	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	7,000.00	闲置自有资金	2023年7月19日	2023年10月19日	保本浮动收益型	协议方式	2.08%	37.16	37.16	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	2,000.00	闲置自有资金	2023年8月16日	2023年11月16日	保本浮动收益型	协议方式	2.91%	14.85	14.85	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	5,000.00	闲置自有资金	2023年8月18日	2023年11月18日	保本浮动收益型	协议方式	2.94%	37.63	37.63	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	5,000.00	闲置自有资金	2023年10月9日	2024年1月9日	保本浮动收益型	协议方式	2.55%	32.53	0.00	尚未收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	6,000.00	闲置自有资金	2023年10月20日	2024年1月20日	保本浮动收益型	协议方式	2.70%	41.40	0.00	尚未收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	7,000.00	闲置自有资金	2023年11月22日	2024年2月22日	保本浮动收益型	协议方式	2.88%	52.15	0.00	尚未收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
合计			620,404.00	--	--	--	--	--	--	4,649.74	3,880.01	--	--	--	--	--

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

报告期内，公司不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司于 2023 年 8 月 15 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于设立芬兰合资公司并投资建设欧洲新材料产业基地一期项目的议案》，同意公司在芬兰建成年产 6 万吨欧洲新材料产业基地一期项目，总投资计划为 77,419.66 万欧元（或等值的其他货币，项目最终投资总额以实际投资为准）。公司将设立当升（香港）投资、当升（卢森堡）投资并通过其与 Finnish Battery Chemicals Oy 成立合资公司当升科技（芬兰）新材料有限公司（Easpring Finland New Materials Oy，具体名称以合资公司登记机构登记信息为准），负责欧洲新材料产业基地一期项目的建设及运营，具体内容详见公司于 2023 年 7 月 29 日、8 月 15 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告。截至本报告披露日，公司已完成当升（香港）投资、当升（卢森堡）投资、当升（芬兰）新材料设立并按计划推进双方约定的合作事项。

公司于 2024 年 3 月 18 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2024 年度向特定对象发行股票方案的议案》等议案，决定向公司控股股东矿冶集团发行股票，拟募集资金总额不低于人民币 80,000 万元（含本数）且不超过人民币 100,000 万元（含本数），扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充流动资金。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 18 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告。

公司于 2024 年 3 月 28 日召开第五届董事会第二十六次会议、第五届监事会第十九次会议审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》《关于董事会换届选举暨提名第六届董事会独立董事候选人的议案》《关于公司监事会换届选举暨提名第六届监事会非职工代表监事候选人的议案》，关于董事会、监事会换届选举的相关议案尚需经公司股东大会审议，具体内容详见公司于 2024 年 3 月 30 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告。截至本报告披露日，公司正在加快推进董事会、监事会换届选举的具体事宜。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	20,311,622	4.01%	0	0	0	-2,276,868	-2,276,868	18,034,754	3.56%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	19,174,633	3.79%	0	0	0	-2,276,868	-2,276,868	16,897,765	3.34%
3、其他内资持股	1,136,989	0.22%	0	0	0	0	0	1,136,989	0.22%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	1,136,989	0.22%	0	0	0	0	0	1,136,989	0.22%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	486,189,152	95.99%	0	0	0	2,276,868	2,276,868	488,466,020	96.44%
1、人民币普通股	486,189,152	95.99%	0	0	0	2,276,868	2,276,868	488,466,020	96.44%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	506,500,774	100.00%	0	0	0	0	0	506,500,774	100.00%

#### 股份变动的原因

适用     不适用

报告期内，公司有限售条件股份变动的主要原因是 2021 年向特定对象发行 A 股股票的 2,276,868 股限售股于 2023 年 6 月 5 日上市流通。

#### 股份变动的批准情况

适用     不适用

#### 股份变动的过户情况

适用     不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等

## 财务指标的影响

适用  不适用

## 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
矿冶科技集团有限公司	19,174,633	0	2,276,868	16,897,765	首发后限售股	资产重组认购自股份上市之日起 36 个月内不转让；再融资认购自上市之日起 18 个月内不转让
陈彦彬	529,462	0	0	529,462	高管锁定股	每年年初按持股总数 75% 锁定
王晓明	607,527	0	0	607,527	高管锁定股	每年年初按持股总数 75% 锁定
合计	20,311,622	0	2,276,868	18,034,754	--	--

## 二、证券发行与上市情况

## 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数 (户)	61,320	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数 (户)	62,650	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数	0	持有特别 表决权股 份的股 东总 数	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)									
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件 的股份 数量	持有无限 售条件 的股份 数量	质押、标记或 冻结情况		
							股份状态	数量	
矿冶科技集团有限公司	国有法人	23.19%	117,437,261	0	16,897,765	100,539,496	不适用	0	
国新投资有限公司	国有法人	4.37%	22,134,117	139	0	22,134,117	不适用	0	
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.01%	20,325,204	1,222,250	0	20,325,204	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	2.20%	11,153,043	-11,583,751	0	11,153,043	不适用	0	
中国工商银行股份有限公司—农银汇理新能源主题灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.54%	7,774,994	-5,523,600	0	7,774,994	不适用	0	
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	1.16%	5,877,118	3,778,348	0	5,877,118	不适用	0	
东方证券股份有限公司—中庚价值先锋股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.74%	3,738,885	3,738,885	0	3,738,885	不适用	0	
中国建设银行股份有限公司—华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.71%	3,579,210	1,857,136	0	3,579,210	不适用	0	
嘉兴聚力展业伍号股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.66%	3,329,143	0	0	3,329,143	不适用	0	
华夏基金管理有限公司—社保基金 2104 组合	境内非国有法人	0.63%	3,209,291	3,209,291	0	3,209,291	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	矿冶科技集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系及一致行动人关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。								

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
矿冶科技集团有限公司	100,539,496	人民币普通股	100,539,496
国新投资有限公司	22,134,117	人民币普通股	22,134,117
中国建设银行股份有限公司－华夏能源革新股票型证券投资基金	20,325,204	人民币普通股	20,325,204
香港中央结算有限公司	11,153,043	人民币普通股	11,153,043
中国工商银行股份有限公司－农银汇理新能源主题灵活配置混合型证券投资基金	7,774,994	人民币普通股	7,774,994
中国工商银行股份有限公司－易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	5,877,118	人民币普通股	5,877,118
东方证券股份有限公司－中庚价值先锋股票型证券投资基金	3,738,885	人民币普通股	3,738,885
中国建设银行股份有限公司－华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	3,579,210	人民币普通股	3,579,210
嘉兴聚力展业伍号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,329,143	人民币普通股	3,329,143
华夏基金管理有限公司－社保基金 2104 组合	3,209,291	人民币普通股	3,209,291
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	矿冶科技集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系及一致行动人关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		
参与融资融券业务情况说明	不适用		

## 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司－易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	2,098,770	0.41%	594,900	0.12%	5,877,118	1.16%	109,600	0.02%
中国建设银行股份有限公司－华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	1,722,074	0.34%	182,600	0.04%	3,579,210	0.71%	37,800	0.01%

## 前十名股东较上期发生变化

√ 适用 □ 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司－易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	新增	109,600	0.02%	5,986,718	1.18%
东方证券股份有限公司－中庚价值先锋股票型证券投资基金	新增	0	0	3,738,885	0.74%
中国建设银行股份有限公司－华安创业板50交易型开放式指数证券投资基金	新增	37,800	0.01%	3,617,010	0.71%
华夏基金管理有限公司－社保基金2104组合	新增	0	0	3,209,291	0.63%
中国邮政储蓄银行股份有限公司－东方新能源汽车主题混合型证券投资基金	退出	0	0	2,367,838	0.47%
中国农业银行股份有限公司－中证500交易型开放式指数证券投资基金	退出	655,200	0.13%	2,765,149	0.55%
华夏人寿保险股份有限公司－自有资金	退出	0	0	1,519,601	0.30%
中国工商银行股份有限公司－汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金	退出	6,000	0.00%	2,900,620	0.57%

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
矿冶科技集团有限公司	韩龙	2000年 5月19日	911100004000 00720M	矿产资源、有色金属、黑色金属、稀有、稀土、贵金属及合金的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；化工原料（危险化学品除外）、植物胶、机械、电子、环保工程、自动化技术、节能工程、资源评价及测试技术的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让及相关产品的销售；工业及民用设计；化工石油工程施工总承包；化工石油管道、机电设备安装工程专业承包；机械设备、仪器仪表及配件、金属材料、化工产品（危险化学品除外）的技术开发、生产与销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口；汽车（含小轿车）销售；实业投资；物业管理；自有房屋租赁；设施租赁；装修装饰；设计和制作印刷品广

				告，利用自办杂志发布广告；工程晒图、摄像服务；承包境外冶金(矿山、黄金冶炼)、市政公用及建筑工程的勘测、咨询、设计和监理项目；生产经营瓜尔胶食品添加剂、复配食品添加剂、复配瓜尔胶增稠剂；对外派遣实施境外工程所需的劳务人员；《矿冶》、《热喷涂技术》、《中国无机分析化学》、《有色金属(矿山部分)》、《有色金属(冶炼部分)》、《有色金属(选矿部分)》、《有色金属工程》的出版(限本公司内设机构期刊编辑部出版,有效期至2023年12月31日)。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至2023年12月31日,公司控股股东矿冶科技集团有限公司持有北矿科技股份有限公司(证券简称:北矿科技,证券代码:600980)89,965,774股,占北矿科技总股本的47.53%;直接持有北矿检测技术股份有限公司(证券简称:北矿检测,证券代码:873694)73,158,160股,占北矿检测总股本的86.11%;通过北京矿冶研究总院有限公司间接持有北矿检测技术股份有限公司1,300,000股,占北矿检测总股本的1.53%。			

#### 控股股东报告期内变更

适用  不适用

报告期内,公司控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质:中央国资管理机构

实际控制人类型:法人

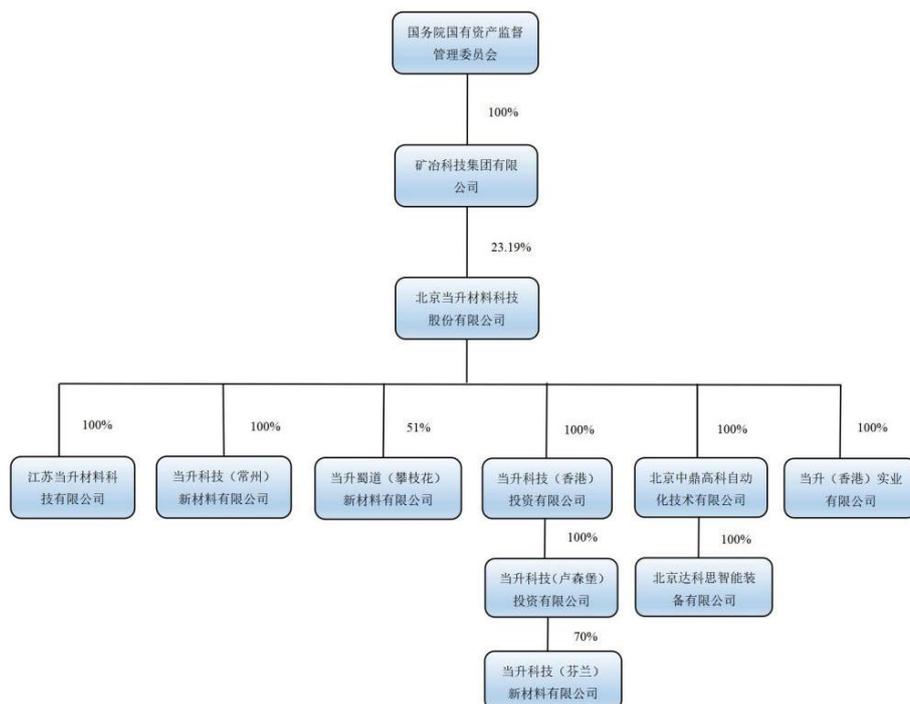
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
国务院国有资产监督管理委员会	张玉卓	2003年3月10日	00001954-5	根据国务院授权,依照《中华人民共和国公司法》等法律和行政法规履行出资人职责,监管中央所属企业(不含金融类企业)的国有资产,加强国有资产的管理工作。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

#### 实际控制人报告期内变更

适用  不适用

报告期内,公司实际控制人未发生变更。

截至本报告披露日,公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图如下:



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

具体详见本报告“第六节 重要事项”的“承诺事项履行情况”。

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

报告期内，公司未发行债券。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 3 月 28 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011001372 号
注册会计师姓名	吕志、谭建敏

### 审计报告正文

北京当升材料科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北京当升材料科技股份有限公司(以下简称当升科技)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了当升科技 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、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于当升科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款坏账准备
2. 收入确认

##### (一) 应收账款坏账准备

##### 1. 事项描述

如财务报表附注三(十四)、附注五注释 4 所述,截至 2023 年 12 月 31 日当升科技应收账款余额

316,917.89 万元，坏账准备 25,731.06 万元，应收账款账面价值 291,186.83 万元，占资产总额的 16.73%。

管理层基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测合理且有依据的信息。评估预期信用损失需要管理层运用重大会计估计和主观判断，具有固有不确定性，且坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与应收账款计提坏账准备相关的关键内部控制，评价这些控制的设计和运行的有效性；

（2）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层计算预期信用损失的依据，包括基于客户的财务状况、资信情况、历史还款记录等；

（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率的合理性；复核坏账准备的计算是否准确；

（4）对应收账款执行函证程序，并检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

基于已执行的审计工作，我们认为，当升科技管理层对应收账款预计损失的会计估计是合理的。

## （二）收入确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注三（三十五）、附注五注释 40 所述，当升科技主要生产并销售锂电材料，本期确认主营业务收入 1,473,353.95 万元，较上年度下降 26.31%。

因收入是当升科技关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本执行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、签收单、出口报关单等；

（4）执行分析性程序，检查收入、成本及毛利率波动情况，评价收入和毛利率变动的合理性；

（5）对重要客户的交易额及应收账款余额执行函证程序；

(6) 针对资产负债表日前后的收入执行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，当升科技管理层对营业收入的列报是恰当的。

#### 四、其他信息

当升科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

当升科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，当升科技管理层负责评估当升科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算当升科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督当升科技的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对当升科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果

披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致当升科技不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就当升科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

吕志

中国·北京

中国注册会计师：

谭建敏

二〇二四年三月二十八日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	5,689,271,008.71	5,216,364,956.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,153,702,623.11	1,999,865,981.82
衍生金融资产		
应收票据	8,391,778.81	291,135,041.13
应收账款	2,911,868,296.90	5,773,761,921.67
应收款项融资	1,878,253,154.49	785,486,362.44
预付款项	65,615,572.31	660,638,016.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	52,556,688.87	20,949,747.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	693,012,948.93	2,865,117,479.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	112,956,981.63	498,339,636.21
流动资产合计	12,565,629,053.76	18,111,659,141.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	60,833,471.63	62,441,067.29
固定资产	3,557,075,728.40	2,233,086,111.73
在建工程	412,234,053.21	634,143,112.80

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	291,351,941.34	10,721,287.96
无形资产	285,743,646.80	191,464,670.77
开发支出		
商誉	22,944,497.11	22,944,497.11
长期待摊费用	6,904,810.77	2,695,227.52
递延所得税资产	109,155,296.42	113,278,285.24
其他非流动资产	87,940,663.75	162,987,221.75
非流动资产合计	4,844,184,109.43	3,443,761,482.17
资产总计	17,409,813,163.19	21,555,420,624.12
流动负债：		
短期借款		8,900,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	6,933,295.81	14,603,508.73
衍生金融负债		
应付票据	1,856,666,728.27	6,675,899,138.06
应付账款	1,293,297,389.44	2,342,228,860.66
预收款项	1,004,549.75	743,280.10
合同负债	107,836,576.76	181,124,934.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	226,095,209.93	328,191,095.99
应交税费	51,436,090.17	117,788,701.33
其他应付款	7,614,384.24	7,721,293.29
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	87,497,368.19	51,530,545.06
其他流动负债	5,107,457.45	23,095,103.65
流动负债合计	3,643,489,050.01	9,751,826,461.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	277,887,627.55	5,259,606.66

长期应付款		30,292,999.99
长期应付职工薪酬	16,723,180.00	53,510,371.26
预计负债		
递延收益	145,806,022.29	159,628,988.17
递延所得税负债	51,256,329.55	64,882,245.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	491,673,159.39	313,574,211.11
负债合计	4,135,162,209.40	10,065,400,672.94
所有者权益：		
股本	506,500,774.00	506,500,774.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,162,582,261.10	7,162,582,261.10
减：库存股		
其他综合收益	73,040.32	47,383.52
专项储备		
盈余公积	118,306,306.44	98,426,827.02
一般风险准备		
未分配利润	5,288,505,451.90	3,722,462,705.54
归属于母公司所有者权益合计	13,075,967,833.76	11,490,019,951.18
少数股东权益	198,683,120.03	
所有者权益合计	13,274,650,953.79	11,490,019,951.18
负债和所有者权益总计	17,409,813,163.19	21,555,420,624.12

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	960,431,469.49	2,372,409,127.94
交易性金融资产	38,066,390.48	74,326,974.96
衍生金融资产		
应收票据	8,391,778.81	59,832,579.23
应收账款	532,266,467.18	357,680,142.43
应收款项融资	384,254,037.96	170,962,822.70
预付款项	19,538,762.31	2,501,495.62
其他应收款	1,981,512,478.16	2,537,153,346.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	92,664,636.06	149,655,065.70

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,234,279.04	7,728,564.11
流动资产合计	4,043,360,299.49	5,732,250,119.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,733,066,719.64	4,418,651,719.64
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	60,833,471.63	62,441,067.29
固定资产	61,195,518.03	65,930,032.42
在建工程	2,138,302.91	6,504,451.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,450,578.65	2,910,938.00
无形资产	16,665,941.53	1,803,614.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	59,404,884.59	37,386,601.46
其他非流动资产	434,026.73	775,521.24
非流动资产合计	4,945,189,443.71	4,606,403,946.33
资产总计	8,988,549,743.20	10,338,654,065.90
流动负债：		
短期借款		8,900,000.00
交易性金融负债		5,163,791.14
衍生金融负债		
应付票据	239,740,734.10	1,623,329,946.50
应付账款	491,699,086.43	161,132,432.38
预收款项	1,004,549.75	743,280.10
合同负债	64,786,820.76	54,632,757.69
应付职工薪酬	129,765,126.44	200,870,319.78
应交税费	1,510,996.17	25,011,536.49
其他应付款	2,943,529.74	2,692,204.01
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,239,313.83	46,113,767.46
其他流动负债	1,854,100.35	7,051,146.93
流动负债合计	990,544,257.57	2,135,641,182.48

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		1,554,105.29
长期应付款		29,933,794.47
长期应付职工薪酬	12,174,840.00	40,454,214.38
预计负债		
递延收益		131,400.00
递延所得税负债	7,327,068.47	12,888,074.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,501,908.47	84,961,588.36
负债合计	1,010,046,166.04	2,220,602,770.84
所有者权益：		
股本	506,500,774.00	506,500,774.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,169,445,185.85	7,169,445,185.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	118,306,306.44	98,426,827.02
未分配利润	184,251,310.87	343,678,508.19
所有者权益合计	7,978,503,577.16	8,118,051,295.06
负债和所有者权益总计	8,988,549,743.20	10,338,654,065.90

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	15,127,068,132.79	21,264,142,747.27
其中：营业收入	15,127,068,132.79	21,264,142,747.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	12,807,349,909.67	18,413,449,784.99
其中：营业成本	12,395,198,310.23	17,564,282,652.16
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	33,083,816.35	44,522,820.75
销售费用	42,744,877.97	50,082,973.01
管理费用	184,670,580.06	275,491,695.52
研发费用	407,844,550.04	860,346,694.51
财务费用	-256,192,224.98	-381,277,050.96
其中：利息费用		190,712.50
利息收入	162,228,383.25	71,562,348.85
加：其他收益	65,061,144.36	30,809,747.38
投资收益（损失以“-”号填列）	-120,690,666.59	-110,451,209.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-153,043.57	-5,109,374.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-38,238,846.29	-43,988,789.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,619,025.82	29,763,279.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,202,295.30	-218,110,538.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,959.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,221,028,533.48	2,538,766,410.06
加：营业外收入	30,850,097.06	5,420,978.20
减：营业外支出	654,253.09	6,169,059.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,251,224,377.45	2,538,018,329.25
减：所得税费用	332,375,239.50	279,423,767.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,918,849,137.95	2,258,594,561.34
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,918,849,137.95	2,258,594,561.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1. 归属于母公司股东的净利润	1,924,264,737.92	2,258,594,561.34
2. 少数股东损益	-5,415,599.97	
六、其他综合收益的税后净额	25,656.80	128,863.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	25,656.80	128,863.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	25,656.80	128,863.33
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	25,656.80	128,863.33
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,918,874,794.75	2,258,723,424.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,924,290,394.72	2,258,723,424.67
归属于少数股东的综合收益总额	-5,415,599.97	
八、每股收益		
（一）基本每股收益	3.7991	4.4592
（二）稀释每股收益	3.7991	4.4592

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,597,909,661.21	2,991,694,696.26
减：营业成本	1,533,925,986.63	2,643,502,410.13

税金及附加	3,451,157.93	5,855,382.02
销售费用	25,300,757.88	37,594,319.33
管理费用	92,546,467.94	164,149,852.67
研发费用	98,426,906.50	162,777,943.00
财务费用	-22,485,912.84	-51,187,126.84
其中：利息费用		190,712.50
利息收入	21,519,775.56	29,393,415.88
加：其他收益	1,825,496.28	1,890,518.62
投资收益（损失以“-”号填列）	300,651,275.65	3,145,981.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-738,314.60	-859,561.98
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-36,260,584.48	-40,088,079.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18,831,564.81	49,305,032.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,147,493.66	-17,853,746.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	149,644,555.77	25,401,622.41
加：营业外收入	26,786,457.30	538,472.10
减：营业外支出	172,367.49	740,475.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	176,258,645.58	25,199,618.66
减：所得税费用	-22,536,148.66	-1,901,070.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	198,794,794.24	27,100,688.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	198,794,794.24	27,100,688.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	198,794,794.24	27,100,688.77
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.3925	0.0535
(二) 稀释每股收益	0.3925	0.0535

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,932,592,418.34	14,182,161,113.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	409,103,547.45	557,330,527.42
收到其他与经营活动有关的现金	213,337,945.18	87,416,159.27
经营活动现金流入小计	16,555,033,910.97	14,826,907,800.59
购买商品、接受劳务支付的现金	14,309,070,325.47	12,853,145,445.61
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	523,219,410.81	381,812,131.95
支付的各项税费	412,249,024.62	367,451,090.38
支付其他与经营活动有关的现金	88,280,733.15	64,005,358.35
经营活动现金流出小计	15,332,819,494.05	13,666,414,026.29
经营活动产生的现金流量净额	1,222,214,416.92	1,160,493,774.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		120,000.00
取得投资收益收到的现金	541,741.80	541,741.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	343,975.00	215,540.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,214,700,499.32	9,727,251,747.98
投资活动现金流入小计	5,215,586,216.12	9,728,129,029.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,331,777,163.22	1,116,956,230.40
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,530,440,057.00	8,880,191,262.95
投资活动现金流出小计	5,862,217,220.22	9,997,147,493.35
投资活动产生的现金流量净额	-646,631,004.10	-269,018,463.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	204,098,720.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	204,098,720.00	
取得借款收到的现金		8,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	204,098,720.00	8,900,000.00
偿还债务支付的现金	38,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	338,342,512.14	215,105,079.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	26,192,354.50	7,944,942.29
筹资活动现金流出小计	403,434,866.64	223,050,021.93
筹资活动产生的现金流量净额	-199,336,146.64	-214,150,021.93
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
五、现金及现金等价物净增加额	473,063,715.30	869,619,575.01
加：期初现金及现金等价物余额	5,159,000,577.43	4,289,381,002.42
六、期末现金及现金等价物余额	5,632,064,292.73	5,159,000,577.43

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	864,135,730.86	1,244,918,432.66
收到的税费返还	9,749,851.95	33,803,735.82
收到其他与经营活动有关的现金	1,423,934,215.67	57,554,728.08
经营活动现金流入小计	2,297,819,798.48	1,336,276,896.56
购买商品、接受劳务支付的现金	2,165,807,621.41	-849,706,984.84
支付给职工以及为职工支付的现金	251,476,846.43	171,953,607.81
支付的各项税费	48,481,335.97	27,847,227.40
支付其他与经营活动有关的现金	827,833,090.73	35,399,465.15
经营活动现金流出小计	3,293,598,894.54	-614,506,684.48
经营活动产生的现金流量净额	-995,779,096.06	1,950,783,581.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		120,000.00
取得投资收益收到的现金	301,605,799.11	541,741.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	260,400.00	6,040.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,541,785,268.50
投资活动现金流入小计	301,866,199.11	1,542,453,050.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,184,057.29	16,115,345.58
投资支付的现金	314,415,000.00	1,720,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,380,000.00	684,925,600.00
投资活动现金流出小计	336,979,057.29	2,421,040,945.58
投资活动产生的现金流量净额	-35,112,858.18	-878,587,895.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		8,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,490,000.00	
筹资活动现金流入小计	3,490,000.00	8,900,000.00
偿还债务支付的现金	38,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	338,342,512.14	215,105,079.64
支付其他与筹资活动有关的现金	5,827,089.26	25,453,851.61
筹资活动现金流出小计	383,069,601.40	240,558,931.25
筹资活动产生的现金流量净额	-379,579,601.40	-231,658,931.25

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	696,797.54	18,668,844.64
五、现金及现金等价物净增加额	-1,409,774,758.10	859,205,599.15
加：期初现金及现金等价物余额	2,359,073,838.70	1,499,868,239.55
六、期末现金及现金等价物余额	949,299,080.60	2,359,073,838.70

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	506,500,774.00				7,162,261.10		47,383.52		98,426,827.02		3,722,462,705.54		11,490,019,951.18	11,490,019,951.18	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	506,500,774.00				7,162,261.10		47,383.52		98,426,827.02		3,722,462,705.54		11,490,019,951.18	11,490,019,951.18	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							25,656.80		19,879,479.42		1,566,042,746.36		1,585,947,882.58	1,784,631,002.61	
（一）综合收							25,656.8				1,924,264,73		1,924,290,39	-5,415,59	1,918,874,79

益总额							0				7.92		4.72	9.97	4.75
(二)所有者投入和减少资本														204,098,720.00	204,098,720.00
1.所有者投入的普通股														204,098,720.00	204,098,720.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配								19,879,479.42		-358,221,991.56			-338,342,512.14		-338,342,512.14
1.提取盈余公积							19,879,479.42			-19,879,479.42					
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配										-338,342,512.14			-338,342,512.14		-338,342,512.14

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2.															

本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	506,500,774.00				7,162,582.26	1.10		73,040.32		118,306.44		5,288,505.45	1.90	13,075,967.83	198,683.120.03	13,274,650.953.79

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	506,500,774.00				7,162,582.26	1.10		-81,479.81		95,910,028.64		1,683,150.92	6.74	9,448,062.51	0.67	9,448,062.51
加：会计政策变更										-5,270.50		124,391.63		-129,662.13		-129,662.13
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	506,500,774.00				7,162,582.26	1.10		-81,479.81		95,904,758.14		1,683,026.53	5.11	9,447,932.84	8.54	9,447,932.84
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）								128,863.33		2,522,068.88		2,039,436.17	0.43	2,042,087.10	2.64	2,042,087.10
(一)综合收								128,863.33				2,258,594.56		2,258,723.42		2,258,723.42

益总额											1.34		4.67		4.67
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								2,710.0688			-	217,466.39091		-	214,756.32203
1. 提取盈余公积								2,710.0688			-	2,710.0688			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-	214,756.32203		-	214,756.32203

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2.															

本期使用														
(六)其他								-188,000.00		-1,692,000.00		-1,880,000.00		-1,880,000.00
四、本期期末余额	506,500,774.00				7,162,582,261.10		47,383.52	98,426,827.02		3,722,462,705.54		11,490,019,951.18		11,490,019,951.18

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	506,500,774.00				7,169,445,185.85				98,426,827.02	343,678,508.19		8,118,051,295.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	506,500,774.00				7,169,445,185.85				98,426,827.02	343,678,508.19		8,118,051,295.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									19,879,479.42	-159,427,197.32		-139,547,717.90

(一) 综合收益总额										198,794.24		198,794.24
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										19,879.42	-358,221.99	-338,342.51
1. 提取盈余公积										19,879.42	-19,879.42	
2. 对所有者(或股东)的分配											-338,342.51	-338,342.51
3. 其他												
(四) 所有者												

权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、	506,5				7,169				118,3	184,2		7,978

本期 期末 余额	00,77 4.00				,445, 185.8 5				06,30 6.44	51,31 0.87		,503, 577.1 6
----------------	---------------	--	--	--	---------------------	--	--	--	---------------	---------------	--	---------------------

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	506,5 00,77 4.00				7,169 ,445, 185.8 5				95,91 0,028 .64	535,7 83,64 4.82		8,307 ,639, 633.3 1
加： 会计 政策 变更									- 5,270 .50	- 47,43 4.49		- 52,70 4.99
前 期差 错更 正												
其 他												
二、 本年 期初 余额	506,5 00,77 4.00				7,169 ,445, 185.8 5				95,90 4,758 .14	535,7 36,21 0.33		8,307 ,586, 928.3 2
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)									2,522 ,068. 88	- 192,0 57,70 2.14		- 189,5 35,63 3.26
(一) 综合 收益 总额										27,10 0,688 .77		27,10 0,688 .77
(二) 所有 者投 入和 减少 资												

本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,710,068.88	-217,466.390.91		-214,756.322.03
1. 提取盈余公积									2,710,068.88	-2,710,068.88		
2. 对所有者(或股东)的分配										-214,756.322.03		-214,756.322.03
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他								- 188,000.00	- 1,692,000.00			- 1,880,000.00
四、本期期末余额	506,500,774.00				7,169,445,185.85			98,426,827.02	343,678,508.19			8,118,051,295.06

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

北京当升材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京北矿电子材料发展中心。2001年12月25日，由矿冶科技集团有限公司（原为“北京矿冶研究总院”，以下简称“矿冶集团”）和白厚善等29位自然人共同出资改制、设立北京当升材料科技有限公司。经国务院国资委和北京市商务局批准，公司以2008年6月30日基准日净资产8,831.60万元折合股本6,000万股，由北京当升材料科技有限公司依法整体变更为股份公司，并于2009年3月25日领取注册号为110106002954200的企业法人营业执照，注册资本6,000万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]401号文批准，采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，本公司向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,000万股，发行价为每股人民币36.00元。本公司于2010年4月27日在深圳证券交易所创业板挂牌交易。募集资金到位后注册资本增加至8,000万元。

2011年4月，根据公司股东大会通过的《公司2010年度利润分配及公积金转增股本的预案》，将资本公积8,000万元转增股本，转增后总股本为16,000万股，注册资本16,000万元。

2015年7月，本公司完成定向增发并购买北京中鼎高科自动化技术有限公司（以下简称“中鼎高科”）100%股权。2015年8月，本公司变更注册资本，变更后注册资本为18,303.402万元。

2017年4月，根据公司股东大会通过的《公司2016年度利润分配及资本公积金转增预案》，将资本公积金18,303.402万元转增股本，转增后总股本为36,606.804万股，注册资本36,606.804万元。

2018年3月，经中国证监会《关于核准北京当升材料科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2097号）核准，本公司共向5名特定投资者非公开发行普通股（A股）70,654,733股，发行价格21.23元/股，募集资金净额148,704.0675万元，变更后注册资本为人民币43,672.2773万元，实收资本为人民币43,672.2773万元，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2018]01490003号验资报告。

2020年12月，经中国证监会《关于同意北京当升材料科技股份有限公司向矿冶科技集团有限公司发行股份购买资产注册的批复》（证监许可[2020]3611号），公司向矿冶科技集团有限公司（以下简称“矿冶集团”）发行16,897,765股份购买其持有的当升科技（常州）新材料有限公司31.25%的股权，股权作价人民币41,061.569021万元。上述股份发行后，截至2020年12月28日止，当升科技变更后的累计注册资本为人民币45,362.0538万元，实收资本为人民币45,362.0538万元。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2020]000868号验资报告。

2021年11月，经中国证监会《关于同意北京当升材料科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3437号），公司向特定对象发行人民币普通股（A股）52,880,236股，每股面值人民币1.00元，发行价格为人民币87.84元/股，实际募集资金净额为人民币4,621,115,125.24元。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具大华验字[2021]000734号验资报告。

经过历年的配售新股、转增股本及增发新股，截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数506,500,774股，注册资本为50,650.0774万元，企业法人统一社会信用代码：91110000633774479A，法定代表人：陈彦彬，注册地址：北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号。母公司为矿冶科技集团有限公司。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

所属行业：锂电材料制造业

经营范围：生产锂离子电池正极材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料；研究开发、销售锂离子电池正极材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料、计算机、软件及辅助设备；技术咨询、技术服务，技术推广服务；租赁模切机械设备；组装计算机软、硬件及自动化产品机；货物进出口（涉及配额许可证、国营贸易、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。

### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2024年3月28日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（1）本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注17）、应收款项坏账准备计提的方法（附注13）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注24、29）、投资性房地产的计量模式（附注23）、收入的确认时点（附注37）等。

（2）本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

1）商誉减值准备的会计估计。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

2）应收账款和其他应收款坏账准则计提。本公司根据判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款坏账准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提坏账准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

3）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价及形成产品时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

4）长期资产减值的估计。本公司在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变

化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

5) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司将对其进行适当调整。

6) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期限内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

7) 递延所得税资产和递延所得税负债。本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，如果因税收政策的变化导致预期的适用税率发生变化，将及时调整计量递延所得税资产和递延所得税负债的适用税率。

8) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。本公司之境外子公司当升（香港）实业有限公司、当升科技（香港）投资有限公司以其经营所处的主要经济环境中的货币确定以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

√ 适用 □ 不适用

项目	重要性标准
重要在建工程	单个项目预算金额≥5000 万元人民币
重要的应收账款坏账准备收回或转回	金额≥500 万元
本期重要的应收款项核销	金额≥50 万元
重要的账龄超过 1 年或逾期的应付账款	单项账龄超过 1 年或逾期的应付账款大于应付账款总额的

	1%以上且金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年或逾期的其他重要应付款	单项账龄超过 1 年或逾期的其他应付款大于其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项大于预付款项总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债大于合同负债总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$ 或总资产占集团总资产 $\geq 10\%$
重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1 亿元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算

而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

### （2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （3）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并

现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联

营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他

债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照

公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为

金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11 (6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
商业承兑汇票组合	由付款人承诺到期付款，存在违约风险。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11 (6) 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	利用账龄来评估该组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方组合	本组合以款项性质（集团内关联方）作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
信用期内	1.00
信用期外至 1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	70.00
5 年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

#### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注五 / 11。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11（6）金融工具减值。

#### 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方组合	款项性质（集团内关联方）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
备用金组合	款项性质	
代垫款组合	款项性质	
保证金及押金组合	款项性质	

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	1.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	70.00
5 年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

## 16、合同资产

## 17、存货

(1) 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，

应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11（6）金融工具减值。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11（6）金融工具减值。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入当期损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会

计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	50	5	1.90

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/30 长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### （3）固定资产后续计量及处置

#### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	3	1.94
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
办公设备	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00
运输工具	年限平均法	5-6	1	16.50-19.80

#### 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### 3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/30 长期资产减值

#### 4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/30 长期资产减值

## 26、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术。

### （1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### （2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	45-50	土地使用权证剩余年限
专利权	13-20	专利证书到期剩余年限
非专利技术	5-10	预计使用年限
软件	5-10	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注30、长期资产减值。

### (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：本公司将研发项目可行性分析报告通过可行性论证评审会评审后发生的支出作为开发阶段的支出，满足资本化条件的，予以资本化。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31、长期待摊费用

#### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	3 年	预计使用年限
溶解车间仓库改造	5 年	依据对应固定资产剩余使用年限
运维费	2 年	依据合同约定维保期限
信息服务费	3 年	依据合同约定服务期限
厂区改造费	5 年	预计使用年限

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，2018年1月1日之后退休的员工可以自愿参加本公司设立的2020年年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。其他长期职工福利包括(假设预计在职职工提供相关服务的年度报告期末以后12个月内不会全部结算)长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划,以及递延酬劳等。

### 34、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,以及该义务的金额能够可靠地计量,则确认为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 35、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:1)期权的行权价格;2)期权的有效期;3)标的股份的现行价格;4)股价预计波动率;5)股份的预计股利;6)期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等),即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 会计处理方法

##### 1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内

的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### 3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

本公司的收入主要来源于销售锂电材料和智能装备。

#### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### (2) 收入确认的具体方法

内销产品收入确认需满足以下条件：销售锂电材料，公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户签收；销售智能

装备，公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户签署验收报告，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### 38、合同成本

#### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

#### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 41、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### (1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

##### (2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

2) 本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注30、长期资产减值。

3) 本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- ①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	递延所得税资产	-54,678.50
	递延所得税负债	79,134.92
	盈余公积	-5,142.22
	未分配利润	-128,671.20
	所得税费用	4,151.29

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释16号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

单位：元

项目	2022年1月1日 原列报金额	累积影响金额	2022年1月1日 调整后列报金额
递延所得税资产	64,350,965.68	-60,077.80	64,290,887.88
递延所得税负债	20,372,708.89	69,584.33	20,442,293.22
所得税费用	157,909,310.94	129,662.13	158,038,973.07
盈余公积	95,910,028.64	-5,270.50	95,904,758.14
未分配利润	1,683,150,926.74	-124,391.63	1,683,026,535.11

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至解释施行日（2023年1月1日）之间发生的适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释16号的规定进行处理。

根据解释16号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

单位：元

资产负债表项目	2022年12月31日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	113,332,963.74	-54,678.50	113,278,285.24
递延所得税负债	64,803,110.11	79,134.92	64,882,245.03
盈余公积	98,431,969.24	-5,142.22	98,426,827.02
未分配利润	3,722,591,376.74	-128,671.20	3,722,462,705.54

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

单位：元

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	279,419,616.62	4,151.29	279,423,767.91

#### 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入、房屋租赁应税收入	13%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照租金收入为纳税基准	12%
	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.20%
土地使用税	土地使用面积	每年每平方米 3 元、4 元、4.5 元、6 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京当升材料科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
江苏当升材料科技有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
北京中鼎高科自动化技术有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
北京达科思智能装备有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴
当升科技（常州）新材料有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

### 2、税收优惠

本公司于2023年10月26日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202311003479，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，本公司及分公司适用的企业所得税率为15%。

本公司所属子公司江苏当升材料科技有限公司于2022年10月12日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202232001906，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，企业所得税率为15%。

本公司所属子公司北京中鼎高科自动化技术有限公司于2021年12月21日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发的编号为GR202111005898的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税

法》等相关法规规定，企业所得税率为15%。

本公司所属子公司北京达科思智能装备有限公司根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司所属子公司北京中鼎高科自动化技术有限公司根据财政部、国家税务总局于2011年10月31日下发的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，自2011年1月1日起，该子公司销售软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司所属子公司当升科技（常州）新材料有限公司于2021年11月30日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业认证证书，证书编号GR202132006256，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，企业所得税率为15%。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,642.26	19,139.59
银行存款	5,632,048,650.47	5,158,981,437.84
其他货币资金	36,134,039.88	40,032,517.53
未到期应收利息	21,072,676.10	17,331,861.33
合计	5,689,271,008.71	5,216,364,956.29
其中：存放在境外的款项总额	87,423.28	36,475.44

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,153,702,623.11	1,999,865,981.82
其中：		
权益工具投资	38,066,390.48	74,326,974.96
其他	1,115,636,232.63	1,925,539,006.86
合计	1,153,702,623.11	1,999,865,981.82

### 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		231,026,359.04
商业承兑票据	8,391,778.81	60,108,682.09
合计	8,391,778.81	291,135,041.13

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,476,544.25	100.00%	84,765.44	1.00%	8,391,778.81	291,742,199.54	100.00%	607,158.41	0.21%	291,135,041.13
其中：										
银行承兑汇票组合						231,026,359.04	79.19%			231,026,359.04
商业承兑汇票组合	8,476,544.25	100.00%	84,765.44	1.00%	8,391,778.81	60,715,840.50	20.81%	607,158.41	1.00%	60,108,682.09
合计	8,476,544.25	100.00%	84,765.44	-	8,391,778.81	291,742,199.54	100.00%	607,158.41	-	291,135,041.13

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	8,476,544.25	84,765.44	1.00%
合计	8,476,544.25	84,765.44	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	607,158.41	-522,392.97				84,765.44
其中：商业承兑汇票组合	607,158.41	-522,392.97				84,765.44
合计	607,158.41	-522,392.97				84,765.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

无

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,978,223,228.07	5,798,683,358.61
其中：信用期内	2,174,792,706.11	5,656,715,686.10
信用期外至 1 年以内	803,430,521.96	141,967,672.51
1 至 2 年	8,759,773.81	7,703,382.29
2 至 3 年	90,330.18	736,696.43
3 年以上	182,105,532.31	221,513,587.90
3 至 4 年	145,696.43	56,340,495.34
4 至 5 年	55,073,739.09	112,476,624.81
5 年以上	126,886,096.79	52,696,467.75
合计	3,169,178,864.37	6,028,637,025.23

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	229,514,462.04	7.24%	195,848,937.88	85.33%	33,665,524.16	220,608,206.61	3.66%	188,981,514.62	85.66%	31,626,691.99
按组合计提坏账准备的应收账款	2,939,664,402.33	92.76%	61,461,629.59	2.09%	2,878,202,772.74	5,808,028,818.62	96.34%	65,893,588.94	1.13%	5,742,135,229.68
其中：										
账龄组合	2,939,664,402.33	92.76%	61,461,629.59	2.09%	2,878,202,772.74	5,808,028,818.62	96.34%	65,893,588.94	1.13%	5,742,135,229.68
合计	3,169,178,864.37	100.00%	257,310,567.47	-	2,911,868,296.90	6,028,637,025.23	100.00%	254,875,103.56	-	5,773,761,921.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市比克动力电池有限公司	90,580,902.34	72,464,721.87	82,746,664.17	66,197,331.34	80.00%	存在回收风险
郑州比克电池有限公司	61,716,597.47	49,373,277.98	31,779,681.98	25,423,745.58	80.00%	存在回收风险
福建猛狮新能源科技有限公司	47,331,209.40	47,331,209.40	47,331,209.40	47,331,209.40	100.00%	预计无法收回
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	11,671,920.34	10,504,728.31	10,405,164.09	9,364,647.68	90.00%	存在回收风险
江西世纪长河电源有限公司	4,025,000.56	4,025,000.56	4,025,000.56	4,025,000.56	100.00%	预计无法收回
哈尔滨中强能源科技有限公司	3,415,349.55	3,415,349.55	3,355,849.55	3,355,849.55	100.00%	预计无法收回
百顺松涛（天津）动力电池科技发展有限公司	749,927.95	749,927.95	749,927.95	749,927.95	100.00%	预计无法收回
深圳恩必德电子科技有限公司	591,000.00	591,000.00			100.00%	预计无法收回
深圳普瑞达电子有限公司	378,000.00	378,000.00	378,000.00	378,000.00	100.00%	预计无法收回

深圳市松上光电科技有限公司	110,299.00	110,299.00	110,299.00	110,299.00	100.00%	预计无法收回
深圳市慧通天下科技股份有限公司	38,000.00	38,000.00	33,972.77	33,972.77	100.00%	破产清算
天津市捷威动力工业有限公司			2,114,255.47	1,691,404.37	80.00%	存在回收风险
捷威动力工业江苏有限公司			46,484,437.10	37,187,549.68	80.00%	存在回收风险
合计	220,608,206.61	188,981,514.62	229,514,462.04	195,848,937.88		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	2,174,792,706.11	21,747,927.05	1.00%
信用期外至1年以内	754,831,829.39	37,741,591.48	5.00%
1—2年	8,759,773.81	875,977.38	10.00%
2—3年	90,330.18	27,099.05	30.00%
3—4年	145,696.43	72,848.22	50.00%
4—5年	159,600.00	111,720.00	70.00%
5年以上	884,466.41	884,466.41	100.00%
合计	2,939,664,402.33	61,461,629.59	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	188,981,514.62	38,878,954.05	32,011,530.79			195,848,937.88
按组合计提预期信用损失的应收账款	65,893,588.94	-3,976,004.47		455,954.88		61,461,629.59
合计	254,875,103.56	34,902,949.58	32,011,530.79	455,954.88		257,310,567.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
郑州比克电池有限公司	23,949,532.40	追回客户欠款	电汇、银行承兑汇票	存在回收风险
深圳市比克动力电池有限公司	6,267,390.53	追回客户欠款、法院执行款	电汇、银行承兑汇票	存在回收风险
合计	30,216,922.93			

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	455,954.88

其中重要的应收账款核销情况：

无

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款和合同资产汇总	1,613,750,674.69		1,613,750,674.69	50.92%	33,521,508.95
合计	1,613,750,674.69		1,613,750,674.69	50.92%	33,521,508.95

**6、合同资产**

无

**7、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,878,253,154.49	785,486,362.44
合计	1,878,253,154.49	785,486,362.44

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

于 2023 年 12 月 31 日，公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	719,690,452.47	
合计	719,690,452.47	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

## (8) 其他说明

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,556,688.87	20,949,747.16
合计	52,556,688.87	20,949,747.16

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	21,021,794.15	19,559,732.12
代垫款	6,685,894.72	1,385,112.87
备用金	60,000.00	4,902.17
关联方往来款	39,000.00	
其他	25,047,308.86	47,308.86
合计	52,853,997.73	20,997,056.02

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	33,409,363.92	6,058,790.04
1 至 2 年	4,683,907.83	13,771,117.12
2 至 3 年	13,659,117.12	201,850.00
3 年以上	1,101,608.86	965,298.86
3 至 4 年	162,200.00	20,400.00
4 至 5 年	9,800.00	79,350.00
5 年以上	929,608.86	865,548.86
合计	52,853,997.73	20,997,056.02

## 3) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	52,853,997.73	100.00%	297,308.86	0.56%	52,556,688.87	20,997,056.02	100.00%	47,308.86	0.23%	20,949,747.16
其中：										
账龄组合	25,047,308.86	47.40%	297,308.86	1.19%	24,750,000.00	47,308.86	0.23%	47,308.86	100.00%	0.00
保证金及押金组合	21,021,794.15	39.77%			21,021,794.15	19,559,732.12	93.15%			19,559,732.12
代垫款组合	6,685,894.72	12.65%			6,685,894.72	1,385,112.87	6.60%			1,385,112.87
备用金	60,000.00	0.11%			60,000.00	4,902.17	0.02%			4,902.17

组合	00				00	7				7
关联方组合	39,000.00	0.07%			39,000.00					
合计	52,853,997.73	100.00%	297,308.86	-	52,556,688.87	20,997,056.02	100.00%	47,308.86	-	20,949,747.16

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,000,000.00	250,000.00	1.00%
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	47,308.86	47,308.86	100.00%
合计	25,047,308.86	297,308.86	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			47,308.86	47,308.86
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	250,000.00			250,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	250,000.00		47,308.86	297,308.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	47,308.86	250,000.00				297,308.86
合计	47,308.86	250,000.00				297,308.86

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

无

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
盛新锂能集团股份有限公司	其他	25,000,000.00	1 年以内	47.30%	250,000.00
南通市海门区临江新区管理委员会	保证金	10,056,227.95	1 年以内、1-2 年、2-3 年	19.03%	
泰康养老保险股份有限公司北京分公司	代垫款	5,323,699.35	1 年以内	10.07%	
常州市金坛土地收储中心	保证金	4,807,250.00	2-3 年	9.10%	
常州市金坛区自然资源和规划局	保证金	2,273,100.00	1-2 年、2-3 年	4.30%	
合计		47,460,277.30		89.80%	250,000.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	62,520,963.69	95.28%	658,906,618.62	99.74%
1 至 2 年	2,897,718.75	4.42%	1,278,627.92	0.19%
2 至 3 年	20,458.66	0.03%	154,071.00	0.02%
3 年以上	176,431.21	0.27%	298,698.53	0.05%
合计	65,615,572.31		660,638,016.07	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 56,287,260.98 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 85.78%。

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	239,842,492.96	9,340.63	239,833,152.33	677,882,361.07	5,460,196.64	672,422,164.43
在产品	119,617,102.54	5,928.91	119,611,173.63	386,426,997.99	534,619.53	385,892,378.46
库存商品	198,239,101.69	543,456.65	197,695,645.04	923,458,903.82	178,285,831.44	745,173,072.38
周转材料	20,125,531.31		20,125,531.31	19,006,232.34		19,006,232.34
发出商品	100,686,108.86	480,049.17	100,206,059.69	397,415,409.20	480,049.17	396,935,360.03
委托加工物资	14,575,240.24		14,575,240.24	672,880,434.57	27,878,350.16	645,002,084.41
合同履约成本	966,146.69		966,146.69	686,187.11		686,187.11
合计	694,051,724.29	1,038,775.36	693,012,948.93	3,077,756,526.10	212,639,046.94	2,865,117,479.16

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,460,196.64			5,450,856.01		9,340.63
在产品	534,619.53			528,690.62		5,928.91
库存商品	178,285,831.44	54,801.64		177,797,176.43		543,456.65
发出商品	480,049.17					480,049.17
委托加工物资	27,878,350.16			27,878,350.16		
合计	212,639,046.94	54,801.64		211,655,073.22		1,038,775.36

存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明：

确定可变现净值的具体依据：相关产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	111,254,854.17	440,171,802.46
预缴企业所得税	1,702,127.46	58,167,833.75
合计	112,956,981.63	498,339,636.21

## 14、债权投资

无

## 15、其他债权投资

无

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
蓝谷智慧（北京）能源科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00						不以出售为目的
合计	10,000,000.00	10,000,000.00						

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
蓝谷智慧（北京）能源科技有限公司					不以出售为目的	

## 17、长期应收款

无

## 18、长期股权投资

无

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	79,533,678.87			79,533,678.87
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	79,533,678.87			79,533,678.87
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,092,611.58			17,092,611.58
2. 本期增加金额	1,607,595.66			1,607,595.66
(1) 计提或摊销	1,607,595.66			1,607,595.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,700,207.24			18,700,207.24
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	60,833,471.63		60,833,471.63
2. 期初账面价值	62,441,067.29		62,441,067.29

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,557,075,728.40	2,233,086,111.73
合计	3,557,075,728.40	2,233,086,111.73

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	816,100,320.93	1,948,762,291.01	8,966,611.05	39,249,174.23	2,813,078,397.22
2. 本期增加金额	468,012,314.22	1,076,723,022.35	2,037,130.17	24,437,078.45	1,571,209,545.19
(1) 购置	1,821,984.19	6,506,010.84	1,070,482.89	6,320,648.10	15,719,126.02
(2) 在建工程转入	466,190,330.03	1,057,169,135.62	966,647.28	18,116,430.35	1,542,442,543.28
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加		13,047,875.89			13,047,875.89
3. 本期减少金额		16,089,838.71	1,048,299.75	3,333,224.17	20,471,362.63
(1) 处置或报废		3,834,723.09	1,048,299.75	3,333,224.17	8,216,247.01
(2) 其他减少		12,255,115.62			12,255,115.62
4. 期末余额	1,284,112,635.15	3,009,395,474.65	9,955,441.47	60,353,028.51	4,363,816,579.78

二、累计折旧					
1. 期初余额	47,884,818.62	506,850,962.98	4,435,836.56	13,257,976.65	572,429,594.81
2. 本期增加金额	19,526,178.79	201,633,709.68	1,329,878.33	7,040,882.39	229,530,649.19
(1) 计提	19,526,178.79	201,633,709.68	1,329,878.33	7,040,882.39	229,530,649.19
3. 本期减少金额		3,646,993.85	1,038,443.04	244,140.07	4,929,576.96
(1) 处置或报废		2,450,557.19	1,038,443.04	244,140.07	3,733,140.30
(2) 其他减少		1,196,436.66			1,196,436.66
4. 期末余额	67,410,997.41	704,837,678.81	4,727,271.85	20,054,718.97	797,030,667.04
三、减值准备					
1. 期初余额		7,487,631.58	58,250.01	16,809.09	7,562,690.68
2. 本期增加金额		2,140,696.73	5,691.57	1,105.36	2,147,493.66
(1) 计提		2,140,696.73	5,691.57	1,105.36	2,147,493.66
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		9,628,328.31	63,941.58	17,914.45	9,710,184.34
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,216,701,637.74	2,294,929,467.53	5,164,228.04	40,280,395.09	3,557,075,728.40
2. 期初账面价值	768,215,502.31	1,434,423,696.45	4,472,524.48	25,974,388.49	2,233,086,111.73

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	3,939,197.26
合计	3,939,197.26

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	892,093,774.04	尚在办理中
合计	892,093,774.04	

## (5) 固定资产的减值测试情况

√ 适用 □ 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	6,804,749.50	4,664,052.77	2,140,696.73	本公司按回收公司和售卖公司的报价确定其可收回金额	资产的处置价值	因当地废旧设备回收市场已发展比较充分，具备采用交易价格减去处置费用进行评估的操作条件，因此，本次能够采用类似资产的最近交易价格减去处置费用后的评估方法。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定
运输工具	11,174.79	5,483.22	5,691.57			
办公设备	2170.28	1,064.92	1,105.36			
合计	6,818,094.57	4,670,600.91	2,147,493.66			

## (6) 固定资产清理

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	412,234,053.21	634,143,112.80
合计	412,234,053.21	634,143,112.80

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目第一阶段	328,172,154.18		328,172,154.18			
当升科技（常州）锂电新材料研究院项目	69,151,732.36		69,151,732.36	109,393,025.41		109,393,025.41
当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程项目	11,209,087.82		11,209,087.82	394,703,260.23		394,703,260.23
信息化建设项目	2,138,302.91		2,138,302.91	6,504,451.75		6,504,451.75
常州当升产能提升项目	1,562,775.94		1,562,775.94	70,796.46		70,796.46

江苏当升产能提升项目						69,000,763.17		69,000,763.17
江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程项目						54,470,815.78		54,470,815.78
合计	412,234,053.21			412,234,053.21		634,143,112.80		634,143,112.80

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程项目	2,120,736,000.00	394,703,260.23	225,346,797.98	608,222,294.48	618,675.91	11,209,087.82	61.22%	完工				募集资金、自筹资金
当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目第一阶段	1,746,255,500.00		328,172,154.18			328,172,154.18	18.79%	在建				自筹资金
江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程	865,855,900.00	54,470,815.78	555,987,735.26	610,458,551.04			70.50%	完工				募集资金、自筹资金
当升科技（常州）锂电新材料研究院项目	562,582,900.00	109,393,025.41	167,231,151.50	207,472,444.55		69,151,732.36	49.17%	在建				募集资金、自筹资金
江苏当升产能提升项目	162,400,400.00	69,000,763.17	46,132,526.71	115,133,289.88			73.39%	完工				自筹资金
合计	5,458,070,700.00	627,567,864.59	1,322,870,365.63	1,541,286,579.95	618,675.91	408,532,974.36						

注：预算数不含铺底流动资金。

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

### (4) 在建工程的减值测试情况

适用  不适用

### (5) 工程物资

无

## 23、生产性生物资产

无

## 24、油气资产

无

## 25、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	18,962,784.97		18,962,784.97
2. 本期增加金额	8,867,905.41	299,733,947.95	308,601,853.36
(1) 租赁	8,867,905.41	299,733,947.95	308,601,853.36
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额	4,702,779.43		4,702,779.43
(1) 租赁到期	4,702,779.43		4,702,779.43
4. 期末余额	23,127,910.95	299,733,947.95	322,861,858.90
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,241,497.01		8,241,497.01
2. 本期增加金额	5,984,506.31	21,986,693.67	27,971,199.98
(1) 计提	5,984,506.31	21,986,693.67	27,971,199.98
3. 本期减少金额	4,702,779.43		4,702,779.43
(1) 租赁到期	4,702,779.43		4,702,779.43
4. 期末余额	9,523,223.89	21,986,693.67	31,509,917.56
三、减值准备			

1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,604,687.06	277,747,254.28	291,351,941.34
2. 期初账面价值	10,721,287.96		10,721,287.96

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用  不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	187,835,735.71	630,970.00	10,980,800.00	16,438,279.44	215,885,785.15
2. 本期增加金额	87,456,538.69			16,431,558.99	103,888,097.68
(1) 购置	87,456,538.69			150,265.48	87,606,804.17
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				16,281,293.51	16,281,293.51
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	275,292,274.40	630,970.00	10,980,800.00	32,869,838.43	319,773,882.83
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,706,863.61	363,848.44	8,960,800.00	3,389,602.33	24,421,114.38
2. 本期增加金额	6,162,486.27	26,274.27	1,010,000.00	2,410,361.11	9,609,121.65
(1) 计提	6,162,486.27	26,274.27	1,010,000.00	2,410,361.11	9,609,121.65
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	17,869,349.88	390,122.71	9,970,800.00	5,799,963.44	34,030,236.03
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	257,422,924.52	240,847.29	1,010,000.00	27,069,874.99	285,743,646.80
2. 期初账面价值	176,128,872.10	267,121.56	2,020,000.00	13,048,677.11	191,464,670.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.16%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下企业合并北京中鼎高科自动化技术有限公司	313,026,576.41					313,026,576.41
合计	313,026,576.41					313,026,576.41

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制下企业合并北京中鼎高科自动化技术有限公司	290,082,079.30					290,082,079.30
合计	290,082,079.30					290,082,079.30

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京中鼎高科自动化技术有限公司资产组	构成：固定资产、无形资产、使用权资产、商誉； 依据：本公司于 2015 年收购北京中鼎高科自动化技术有限公司时，投资成本超过被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉	根据业务板块，该资产组属于智能装备板块	是

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
并购北京中鼎高科自动化技术有限公司形成与商誉相关的资产组组合	33,163,614.55	72,000,000.00		2024年-2028年	预测期营业收入增长率 0.03%-0.19%； 预测期利润率 11.86%-13.57%， 税前折现率 12.21%	稳定期营业收入增长率 0%；稳定期利润率 11.86%；税前折现率 12.21%	稳定期利润率和利润总额延续预测期最后一期经营数据，折现率根据评估基准日国债到期收益率、市场风险溢价、贷款市场报价利率等指标确认
合计	33,163,614.55	72,000,000.00					

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用  不适用

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	831,125.98	1,063,825.35	464,325.37		1,430,625.96
职工宿舍款	442,447.00		442,447.00		
运维费	1,419,612.38	2,598,481.34	1,017,581.96		3,000,511.76
溶解车间仓库改造	2,042.16		2,042.16		
信息服务费		33,431.60	14,858.52		18,573.08
厂区改造费		2,575,814.12	120,714.15		2,455,099.97
合计	2,695,227.52	6,271,552.41	2,061,969.16		6,904,810.77

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	268,324,379.31	40,245,590.60	475,731,308.45	71,357,021.29

内部交易未实现利润	17,830,991.20	2,674,648.68	9,885,259.40	1,433,499.77
可抵扣亏损	212,794,128.59	31,919,119.29		
租赁负债	298,566,804.48	44,783,082.85	9,387,519.84	1,342,876.84
应付职工薪酬	127,130,922.53	19,069,638.39	161,927,076.81	24,289,061.53
递延收益	86,044,324.68	12,906,648.70	93,235,427.40	13,985,314.11
交易性金融负债公允价值变动	6,933,295.81	1,039,994.37	14,603,508.73	2,190,526.31
合计	1,017,624,846.60	152,638,722.88	764,770,100.63	114,598,299.85

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,010,000.00	151,500.00	2,020,000.00	303,000.00
交易性金融资产公允价值变动	22,646,924.70	3,397,038.71	58,810,283.41	8,821,542.50
无形资产评估增值	29,675,800.00	4,451,370.00	23,740,639.98	3,561,096.00
固定资产折旧税前一次性扣除	287,732,032.33	43,159,804.85	347,400,737.52	52,110,110.63
使用权资产	290,632,675.20	43,580,042.45	9,942,083.03	1,406,510.51
合计	631,697,432.23	94,739,756.01	441,913,743.94	66,202,259.64

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	43,483,426.46	109,155,296.42	1,320,014.61	113,278,285.24
递延所得税负债	43,483,426.46	51,256,329.55	1,320,014.61	64,882,245.03

## (4) 未确认递延所得税资产明细

无

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	87,940,663.75		87,940,663.75	162,987,221.75		162,987,221.75

合计	87,940,663.75		87,940,663.75	162,987,221.75		162,987,221.75
----	---------------	--	---------------	----------------	--	----------------

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	36,134,039.88	36,134,039.88	保证金	保证金户不可随时支取	40,032,517.53	40,032,517.53	保证金	保证金户不可随时支取
应收票据					231,026,359.04	231,026,359.04	质押	用于办理票据质押业务
合计	36,134,039.88	36,134,039.88			271,058,876.57	271,058,876.57		

其他说明：

公司以人民币金额为 36,134,039.88 元的应收票据为质押，开立不超过该金额的应付票据。截至 2023 年 12 月 31 日止，质押的应收票据已经到期，但因新开立的应付票据暂未到期，该款项暂时为应付票据保证金，将在六个月内解除限制。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		8,900,000.00
合计		8,900,000.00

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	6,933,295.81	14,603,508.73
其中：		
其他	6,933,295.81	14,603,508.73
合计	6,933,295.81	14,603,508.73

### 34、衍生金融负债

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,856,666,728.27	5,475,899,138.06
信用证		1,200,000,000.00
合计	1,856,666,728.27	6,675,899,138.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原料及辅材款	657,152,553.44	1,796,790,167.26
工程设备款	552,617,633.76	472,981,499.87
备品备件、周转材料款	39,537,901.21	26,480,508.77
加工费	10,659,319.09	15,615,683.95
其他	33,329,981.94	30,361,000.81
合计	1,293,297,389.44	2,342,228,860.66

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南百利工程科技股份有限公司	18,836,283.83	质保款
合计	18,836,283.83	

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,614,384.24	7,721,293.29
合计	7,614,384.24	7,721,293.29

## (1) 应付利息

无

## (2) 应付股利

无

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,078,278.24	5,724,332.60
外部往来款项	218,606.42	112,955.48
社保	217,382.19	102,331.22
其他	2,100,117.39	1,781,673.99
合计	7,614,384.24	7,721,293.29

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

无

**38、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	1,004,549.75	743,280.10
合计	1,004,549.75	743,280.10

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项**

无

**39、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收锂电材料款	95,219,281.46	166,149,169.73
预收智能装备款	6,867,295.30	14,975,765.23
预收技术服务费	5,750,000.00	
合计	107,836,576.76	181,124,934.96

账龄超过一年的重要合同负债

无

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	243,540,380.60	357,983,918.34	407,421,897.53	194,102,401.41
二、离职后福利-设定提存计划	40,903,980.39	53,375,098.23	71,688,805.51	22,590,273.11
三、辞退福利		9,519,931.45	2,293,848.52	7,226,082.93
四、一年内到期的其他福利	43,746,735.00		41,570,282.52	2,176,452.48
合计	328,191,095.99	420,878,948.02	522,974,834.08	226,095,209.93

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	242,931,856.32	281,771,181.79	331,365,963.43	193,337,074.68
2、职工福利费		26,094,654.13	26,094,654.13	
3、社会保险费	525,958.21	28,912,073.31	28,841,538.26	596,493.26
其中：医疗保险费（含生育）	525,958.21	17,240,480.44	17,171,213.31	595,225.34
工伤保险费		1,011,640.43	1,010,372.51	1,267.92
其他保险		10,659,952.44	10,659,952.44	
4、住房公积金		17,209,264.20	17,195,845.20	13,419.00
5、工会经费和职工教育经费	82,566.07	3,996,744.91	3,923,896.51	155,414.47
合计	243,540,380.60	357,983,918.34	407,421,897.53	194,102,401.41

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	968,907.87	31,050,098.54	30,808,350.18	1,210,656.23
2、失业保险费	33,394.91	1,012,262.21	978,777.72	66,879.40
3、企业年金缴费	39,901,677.61	21,312,737.48	39,901,677.61	21,312,737.48
合计	40,903,980.39	53,375,098.23	71,688,805.51	22,590,273.11

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,806,382.83	24,749,608.70
企业所得税	42,318,208.26	77,328,012.22

个人所得税	1,220,396.48	653,310.59
城市维护建设税	96,190.95	4,393,552.62
教育费附加	89,711.26	3,914,029.88
印花税	2,281,385.52	3,781,817.86
房产税	2,925,267.47	2,115,533.89
土地使用税	637,819.00	633,489.67
环境保护税	60,728.40	219,345.90
合计	51,436,090.17	117,788,701.33

#### 42、持有待售负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	30,031,000.00	29,849,000.00
一年内到期的租赁负债	20,679,176.93	4,127,913.18
一年内到期的长期应付职工薪酬	36,787,191.26	17,553,631.88
合计	87,497,368.19	51,530,545.06

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,107,457.45	23,095,103.65
合计	5,107,457.45	23,095,103.65

#### 45、长期借款

无

#### 46、应付债券

无

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	392,008,064.47	9,953,821.53
减：未确认融资费用	93,441,259.99	566,301.69
租赁付款额现值小计	298,566,804.48	9,387,519.84

减：一年内到期的租赁负债	20,679,176.93	4,127,913.18
合计	277,887,627.55	5,259,606.66

本期确认租赁负债利息费用 15,070,030.07 元。

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		30,292,999.99
合计		30,292,999.99

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款		30,292,999.99
合计		30,292,999.99

##### (2) 专项应付款

无

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	16,723,180.00	53,510,371.26
合计	16,723,180.00	53,510,371.26

注：根据超额利润实施方案将 2021、2022 年计提的超额利润分享奖励应于 2024 年兑现的部分转入一年内到期的非流动负债。

##### (2) 设定受益计划变动情况

无

#### 50、预计负债

无

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	159,628,988.17	6,895,600.00	20,718,565.88	145,806,022.29	附注十一、政府补助 2
合计	159,628,988.17	6,895,600.00	20,718,565.88	145,806,022.29	

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	506,500,774.00						506,500,774.00

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,157,731,149.15			7,157,731,149.15
其他资本公积	4,851,111.95			4,851,111.95
合计	7,162,582,261.10			7,162,582,261.10

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	47,383.52	25,656.80				25,656.80		73,040.32
外币财务报表折算差额	47,383.52	25,656.80				25,656.80		73,040.32

其他综合收益合计	47,383.52	25,656.80				25,656.80		73,040.32
----------	-----------	-----------	--	--	--	-----------	--	-----------

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,998,729.57	19,879,479.42		111,878,208.99
任意盈余公积	6,428,097.45			6,428,097.45
合计	98,426,827.02	19,879,479.42		118,306,306.44

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,722,462,705.54	1,683,150,926.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-124,391.63
调整后期初未分配利润	3,722,462,705.54	1,683,026,535.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,924,264,737.92	2,258,594,561.34
减：提取法定盈余公积	19,879,479.42	2,710,068.88
应付普通股股利	338,342,512.14	214,756,322.03
加：其他		-1,692,000.00
期末未分配利润	5,288,505,451.90	3,722,462,705.54

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响上年期初未分配利润-124,391.63 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,733,539,517.91	12,028,436,638.81	19,993,086,990.65	16,380,739,740.38
其他业务	393,528,614.88	366,761,671.42	1,271,055,756.62	1,183,542,911.78
合计	15,127,068,132.79	12,395,198,310.23	21,264,142,747.27	17,564,282,652.16

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	14,990,166,376.61	12,308,206,696.06	136,901,756.18	86,991,614.17	15,127,068,132.79	12,395,198,310.23
其中：						
锂电材料及其他业务	14,990,166,376.61	12,308,206,696.06			14,990,166,376.61	12,308,206,696.06
智能装备业务			136,901,756.18	86,991,614.17	136,901,756.18	86,991,614.17
按经营地区分类						
其中：						
境内	10,650,537,394.94	8,929,467,154.77	127,688,464.53	82,720,968.08	10,778,225,859.47	9,012,188,122.85
境外	4,339,628,981.67	3,378,739,541.29	9,213,291.65	4,270,646.09	4,348,842,273.32	3,383,010,187.38
按销售渠道分类						
其中：						
直销	14,990,166,376.61	12,308,206,696.06	136,901,756.18	86,991,614.17	15,127,068,132.79	12,395,198,310.23
合计	14,990,166,376.61	12,308,206,696.06	136,901,756.18	86,991,614.17	15,127,068,132.79	12,395,198,310.23

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

试运行销售：

单位：元

本期发生额		上期发生额	
收入	成本	收入	成本
524,221,253.04	452,793,020.93	752,761,554.02	656,757,453.74

注：公司试运行销售的相关成本，包括采购成本、加工成本和其他成本，具体会计政策详见附注五、17 存货。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,826,579.94	12,838,692.57
教育费附加	4,491,814.29	12,201,203.13
房产税	8,581,537.95	5,784,047.93
土地使用税	3,324,519.32	2,495,016.71

车船使用税	5,143.33	2,920.00
印花税	11,601,208.40	10,455,609.18
环保税	253,013.12	745,331.23
合计	33,083,816.35	44,522,820.75

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利保险	138,310,146.91	235,875,685.41
折旧与摊销	15,759,971.83	11,633,226.18
中介机构服务费	8,428,740.05	8,826,312.19
差旅费	3,761,418.65	1,826,238.40
房租水电物业费	3,410,879.04	3,305,785.90
劳务费	2,338,366.11	1,849,518.44
低值易耗品及维修费	2,228,456.49	2,077,602.36
信息化费用	1,417,401.80	1,708,840.99
人员招聘费	1,348,863.15	1,032,023.02
汽车费	1,150,816.85	729,581.91
办公用品	997,681.26	1,115,901.03
安全环保费	902,726.16	2,047,584.95
其他	4,615,111.76	3,463,394.74
合计	184,670,580.06	275,491,695.52

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利保险	27,123,589.48	42,895,516.90
咨询服务费	4,435,616.54	756,428.67
样品费	3,542,268.92	2,225,114.67
差旅费	3,087,138.42	782,388.46
业务招待费	1,036,815.38	373,727.79
邮寄费	633,388.61	564,545.37
房租水电物业费	111,127.62	428,721.19
其他	2,774,933.00	2,056,529.96
合计	42,744,877.97	50,082,973.01

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	194,854,363.35	594,856,400.25
人员费用	124,126,154.24	178,977,039.55

水电力及折旧、摊销	37,349,154.54	66,171,391.69
咨询服务费	1,309,879.15	8,906,111.43
其他费用	50,204,998.76	11,435,751.59
合计	407,844,550.04	860,346,694.51

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		190,712.50
减：利息收入	162,228,383.25	71,562,348.85
汇兑损益	-113,048,700.39	-318,661,004.88
银行手续费	3,417,789.01	7,409,502.12
担保费	170,039.57	283,018.87
未确认融资费用	15,497,030.08	1,063,069.28
合计	-256,192,224.98	-381,277,050.96

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
免抵退附加税补贴	13,586,800.00	
2021 年核心企业扩规模奖励	10,000,000.00	
新型动力锂电正极材料产业化开发项目	7,714,836.84	7,714,836.84
当升科技锂电新材料产业基地项目一期工程	7,191,102.72	7,191,102.74
进项税加计抵减	5,459,614.67	
软件增值税退税	3,624,168.97	3,175,442.61
人力资源和社会保障部补贴	3,000,000.00	
常州科技局研发投入奖励	1,949,000.00	550,000.00
锂电正极材料生产基地项目补助款	1,503,999.96	1,503,999.96
2022 年度南通市重大科技成果转化奖励金	1,200,000.00	1,600,000.00
2017 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	1,191,803.26	699,999.96
2017 年工业企业设备投入项目财政扶持资金	1,002,118.92	1,002,118.92
2022 年度营业收入超百亿工业企业补贴	1,000,000.00	
丰台科技园区“创新十二条”支持资金	900,000.00	1,200,000.00
稳岗、扩岗补贴、见习补贴	833,608.77	1,036,858.42
2022 年度科技创新型企业补贴	800,000.00	
2019 年工业企业新增设备投入财政扶持资金	761,097.36	761,097.36
2018 年工业企业设备投入项目财政扶持资金	747,795.96	747,795.96
2023 年春节期间鼓励工业企业抢抓生产奖励	500,000.00	
人才工程专项奖金	400,000.00	
2020 年工业企业新增设备投入扶持资金	322,255.18	
2022 年高新技术企业奖励	200,000.00	
2021 现代服务业发展专项资金	152,155.68	152,155.68

中国-南非矿产资源可持续开发利用联合研究	131,400.00	
促进外贸高质量发展政策资金	121,286.00	177,418.00
加工贸易稳定创新奖金	100,000.00	
中关村丰台管委会“丰九条营商二十条”政策款	50,000.00	
财政局工业信息安全防护补贴	50,000.00	
常州市金坛区财政局商务发展专项资金	13,700.00	10,000.00
专利奖励款	10,000.00	8,000.00
北京市流通经济研究中心企业补助资金	3,600.00	3,600.00
商务局支持外贸运行监测补助	3,000.00	
智能车间补助		300,000.00
北京市科学技术奖二等奖奖金		200,000.00
2022 年海门” 东洲英才” 引进计划资助金		1,900,000.00
2020 年度工业百强企业奖励金		300,000.00
专精特新奖金		200,000.00
工会经费返还补贴		133,757.14
防疫性补贴		33,000.00
企业所得税手续费返还		13,977.72
知识产权资助金		9,000.00
个税手续费返还	537,800.07	185,586.07
合计	65,061,144.36	30,809,747.38

## 68、净敞口套期收益

无

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-31,305,550.48	-29,385,281.18
交易性金融负债	-6,933,295.81	-14,603,508.73
合计	-38,238,846.29	-43,988,789.91

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	541,741.80	541,741.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	-121,079,364.82	-105,883,577.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-153,043.57	-5,109,374.39
合计	-120,690,666.59	-110,451,209.70

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	522,392.97	-91,020.54
应收账款坏账损失	-2,891,418.79	29,854,294.71
其他应收款坏账损失	-250,000.00	5.49
合计	-2,619,025.82	29,763,279.66

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-54,801.64	-212,150,391.93
固定资产减值损失	-2,147,493.66	-5,960,146.79
合计	-2,202,295.30	-218,110,538.72

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		50,959.07
合计		50,959.07

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	25,993,549.18	1,207,238.24	25,993,549.18
处置废旧物资	2,152,251.48	3,733,278.01	2,152,251.48
无法支付的应付款	1,707,639.41	337,905.95	1,707,639.41
非流动资产毁损报废利得	49,671.07	60,171.80	49,671.07
其他	946,985.92	82,384.20	946,985.92
合计	30,850,097.06	5,420,978.20	30,850,097.06

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	155,000.00	105,000.00	155,000.00
非流动资产毁损报废损失	474,591.73	3,546,103.19	474,591.73
非常损失		2,490,148.60	
其他	24,661.36	27,807.22	24,661.36
合计	654,253.09	6,169,059.01	654,253.09

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	341,878,166.16	283,971,213.46
递延所得税费用	-9,502,926.66	-4,547,445.55
合计	332,375,239.50	279,423,767.91

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,251,224,377.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	337,683,656.62
子公司适用不同税率的影响	-29,585.77
调整以前期间所得税的影响	5,749,972.21
非应税收入的影响	-1,409,803.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,550,862.61
税费规定额外扣除项目	-14,214,528.46
其他	44,666.04
所得税费用	332,375,239.50

## 77、其他综合收益

详见附注第十节、财务报告一七、合并财务报表项目注释一57、其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	158,802,474.05	60,511,139.76
政府补助	41,587,764.65	11,612,583.42
房租收入	5,353,352.50	4,359,160.25
保证金、押金	382,331.75	70,000.00
违约金赔偿款	220,328.77	454,326.83
其他	6,991,693.46	10,408,949.01
合计	213,337,945.18	87,416,159.27

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	88,031,433.65	63,597,481.20
保证金	249,299.50	156,202.00
其他		251,675.15
合计	88,280,733.15	64,005,358.35

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	5,094,040,000.00	9,600,000,000.00
结构性存款利息	38,800,081.48	80,234,235.52
投标保证金	69,045,527.84	30,634,632.46
锁汇投资流入	12,814,890.00	16,382,880.00
合计	5,214,700,499.32	9,727,251,747.98

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	5,094,040,000.00	9,600,000,000.00
合计	5,094,040,000.00	9,600,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	4,284,040,000.00	8,670,000,000.00
锁汇投资流出	176,884,057.00	175,713,678.00
保证金	69,516,000.00	34,477,584.95
合计	4,530,440,057.00	8,880,191,262.95

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	4,284,040,000.00	8,670,000,000.00
购建固定资产、在建工程	1,221,959,051.03	1,101,874,808.12
合计	5,505,999,051.03	9,771,874,808.12

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	26,088,222.50	7,214,942.29
其他	104,132.00	730,000.00
合计	26,192,354.50	7,944,942.29

筹资活动产生的各项负债变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,900,000.00			8,900,000.00		
应付股利			338,342,512.14	338,342,512.14		
租赁负债	5,259,606.66		294,251,090.81	21,623,069.92		277,887,627.55
长期应付款	30,292,999.99				30,292,999.99	
一年内到期的长期应付款	29,849,000.00		30,292,999.99	30,000,000.00	110,999.99	30,031,000.00
一年内到期的租赁负债	4,127,913.18		21,016,416.33	4,465,152.58		20,679,176.93
合计	78,429,519.83		683,903,019.27	403,330,734.64	30,403,999.98	328,597,804.48

## (4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,918,849,137.95	2,258,594,561.34
加：资产减值准备	2,202,295.30	218,110,538.72
信用减值损失	2,619,025.82	-29,763,279.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	231,138,244.85	153,126,225.01
使用权资产折旧	27,971,199.98	6,593,339.73
无形资产摊销	9,609,121.65	6,168,050.44
长期待摊费用摊销	2,061,969.16	4,425,270.05

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-50,959.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	424,920.66	4,675,231.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	38,238,846.29	43,988,789.91
财务费用（收益以“-”号填列）	-97,381,630.74	-317,124,204.23
投资损失（收益以“-”号填列）	120,690,666.59	110,451,209.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,122,988.82	-48,987,397.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,625,915.48	44,439,951.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,353,514,896.87	-1,601,274,321.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,998,505,180.73	-5,840,551,777.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,376,726,531.53	6,147,672,545.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,222,214,416.92	1,160,493,774.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,632,064,292.73	5,159,000,577.43
减：现金的期初余额	5,159,000,577.43	4,289,381,002.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	473,063,715.30	869,619,575.01

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## （4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,632,064,292.73	5,159,000,577.43
其中：库存现金	15,642.26	19,139.59
可随时用于支付的银行存款	5,632,048,650.47	5,158,981,437.84
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,632,064,292.73	5,159,000,577.43

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	36,134,039.88	40,032,517.53	保证金户不可随时支取
未到期的应收利息	21,072,676.10	17,331,861.33	未实际收到
合计	57,206,715.98	57,364,378.86	

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

无

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	66,525,375.31	7.0827	471,179,275.71
欧元	38.32	7.8592	301.16
韩元	15,866,230.00	0.00551	87,422.93
应收账款			
其中：美元	107,655,422.67	7.0827	762,491,062.14
应付账款			
其中：美元	11,561,978.58	7.0827	81,890,025.69

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用  不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用

单位：元

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	1,447,113.27

涉及售后租回交易的情况

无

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用  不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	5,135,251.11	
设备租赁	3,793,982.18	
合计	8,929,233.29	

作为出租人的融资租赁

适用  不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用  不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用  不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	194,854,363.35	594,856,400.25
人员费用	124,126,154.24	178,977,039.55
水电力及折旧、摊销	37,349,154.54	66,171,391.69

咨询服务费	1,309,879.15	8,906,111.43
其他费用	50,204,998.76	11,435,751.59
合计	407,844,550.04	860,346,694.51
其中：费用化研发支出	407,844,550.04	860,346,694.51
资本化研发支出		

#### 1、符合资本化条件的研发项目

无

#### 2、重要外购在研项目

无

### 九、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

无

#### 2、同一控制下企业合并

无

#### 3、反向购买

无

#### 4、处置子公司

无

#### 5、其他原因的合并范围变动

本报告期合并范围较上年新增 2 户子公司，系 2023 年 1 月新设控股子公司当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司，2023 年 11 月新设全资子公司当升科技（香港）投资有限公司。

#### 6、其他

### 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏当升材料科技有限公司	1,000,000,000.00	海门	海门	生产制造	100.00%		投资设立
当升（香港）实业有限公司	62,798.00	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
当升科技（常州）新材料有限公司	2,000,000,000.00	常州	常州	生产制造	100.00%		投资设立
北京中鼎高科自动化技术有限公司	50,000,000.00	北京	北京	生产制造	100.00%		股权收购
北京达科思智能装备有限公司	5,000,000.00	北京	北京	生产制造		100.00%	股权收购
当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司	1,000,000,000.00	攀枝花	攀枝花	生产制造	51.00%		投资设立
当升科技（香港）投资有限公司	10,000,000.00 美元（认缴）	香港	香港	投资管理	100.00%		投资设立

### (2) 重要的非全资子公司

无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

 适用  不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

 适用  不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	159,497,588.17	6,895,600.00		20,587,165.88		145,806,022.29	与资产相关
递延收益	131,400.00			131,400.00			与收益相关
合计	159,628,988.17	6,895,600.00		20,718,565.88		145,806,022.29	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
当升科技锂电新材料产业基地项目一期工程	89,735,427.40			7,191,102.72			82,544,324.68	与资产相关
新型动力锂电正极材料产业化开发项目	42,476,572.66			7,714,836.84			34,761,735.82	与资产相关
2019年工业企业新增设备投入财政扶持资金	5,454,530.94			761,097.36			4,693,433.58	与资产相关
2017年工业企业设备投入项目财政扶持	5,344,634.23			1,002,118.92			4,342,515.31	与资产相

持资金								关
2018 年工业企业设备投入项目财政扶持资金	3,988,244.78			747,795.96			3,240,448.82	与资产相关
2017 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	3,675,000.19	3,000,000.00		1,191,803.26			5,483,196.93	与资产相关
5G 赋能传统制造业项目	3,500,000.00						3,500,000.00	与资产相关
2021 现代服务业发展专项资金	3,317,844.32			152,155.68			3,165,688.64	与资产相关
锂电正极材料生产基地项目补助款	2,005,333.65			1,503,999.96			501,333.69	与资产相关
2020 年工业企业新增设备投入扶持资金		3,895,600.00		322,255.18			3,573,344.82	与资产相关
中国-南非矿产资源可持续开发利用联合研究	131,400.00			131,400.00				与收益相关
合计	159,628,988.17	6,895,600.00		20,718,565.88			145,806,022.29	

### 3、计入当期损益的政府补助

√ 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	59,063,729.62	30,610,183.59

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、应收款项、应收款项融资、其他流动资产、短期借款、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用上门催收、书面催款、发送律师函等方式持续催收，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注年度报告第十节一财务报告十四、关联方及关联交易—5、关联交易情况所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，其本金及利息不存在重大的信用风险。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，结合当前及未来经济状况的预测进行调整得出预期损失率。

截至 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收账款	3,169,178,864.37	257,310,567.47
应收票据	8,476,544.25	84,765.44
其他应收款	52,853,997.73	297,308.86
合计	3,230,509,406.35	257,692,641.77

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

单位：元

单位名称	期末余额	减值准备
应收账款—客户一	520,032,125.57	8,136,553.29
应收账款—客户二	399,966,113.00	6,550,365.13
应收账款—客户三	297,426,654.18	14,871,332.71
应收账款—客户四	201,738,661.94	2,017,386.62
应收账款—客户五	194,587,120.00	1,945,871.20
合计	1,613,750,674.69	33,521,508.95

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 1,850,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 195,503.71 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额

	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债							
应付票据		684,232,645.22	677,699,134.71	494,734,948.34			1,856,666,728.27
应付账款				1,165,732,827.35	127,564,562.09		1,293,297,389.44
其他应付款		63,661.08		6,838,932.42	711,790.74		7,614,384.24
一年内到期的非流动负债				87,497,368.19			87,497,368.19
非衍生金融负债小计		684,296,306.30	677,699,134.71	1,754,804,076.30	128,276,352.83		3,245,075,870.14
财务担保				30,000,000.00			30,000,000.00
合计		684,296,306.30	677,699,134.71	1,784,804,076.30	128,276,352.83		3,275,075,870.14

### (三) 市场风险

#### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司部分产品及原料均以外币结算，若人民币汇率波动幅度增大，将对公司经营业绩产生一定影响。为最大限度减少汇兑损失的影响，公司及时分析汇率变化趋势，积极采取相应的结汇措施以及出口发票融资等方式规避汇率风险。

(1) 本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

本年度公司签署的美元远期结汇合约共计 40,200.00 万美元，平均锁汇价格为 6.7934，其中本年度已到期 61,400.00 万美元，未到期 5,400.00 万美元。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	美元项目	韩元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	471,179,275.71	87,422.93	301.16	471,266,999.80
应收账款	762,491,062.14			762,491,062.14
小计	1,233,670,337.85	87,422.93	301.16	1,233,758,061.94
外币金融负债：				
应付账款	81,890,025.69			81,890,025.69
小计	81,890,025.69			81,890,025.69

(3) 敏感性分析：

截至 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、韩元及其他外币金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、韩元及其他外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 97,680,781.72 元（2022 年度约 239,751,923.32 元）。

#### 2、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率

风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，且公司议价能力较强，在利率水平较为平稳的环境下，利率风险较低。截至 2023 年 12 月 31 日，公司借款余额为 0，不存在利率风险。

### 3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

#### (1) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2023 年 12 月 31 日，本公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于交易性权益工具投资，该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

单位：元

项目	权益工具投资账面价值	净损益增加（减少）	其他综合收益的税后净额增加（减少）	股东权益合计增加（减少）
2023 年	48,066,390.48	1,617,821.60		1,617,821.60
2022 年	84,326,974.96	3,158,896.44		3,158,896.44

## 2、套期

无

## 3、金融资产

无

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	38,066,390.48	1,115,636,232.63		1,153,702,623.11
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,066,390.48	1,115,636,232.63		1,153,702,623.11
（1）权益工具投资	38,066,390.48			38,066,390.48

(2) 衍生金融资产		1,115,636,232.63		1,115,636,232.63
(二) 应收款项融资			1,878,253,154.49	1,878,253,154.49
(三) 其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	38,066,390.48	1,115,636,232.63	1,888,253,154.49	3,041,955,777.60
(四) 交易性金融负债		6,933,295.81		6,933,295.81
衍生金融负债		6,933,295.81		6,933,295.81
持续以公允价值计量的负债总额		6,933,295.81		6,933,295.81
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续采用第一层次公允价值计量的项目为持有的湖南中科电气股份有限公司流通股票，采用证券交易所上市的该股票 2023 年 12 月 29 日的市价作为估值日该股票的价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

远期结售汇合约采用银行提供的 2023 年 12 月 29 日的市值重估价作为估值日该合约的价值。

理财产品-结构性存款按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资全部为银行承兑汇票，其剩余年限较短，账面价值与公允价值相近。

其他权益工具投资因被投资企业经营环境与计划或阶段性目标相比业绩未发生重大变化，公司判断该项投资成本代表其公允价值的最佳估计。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款、应付票据、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
矿冶科技集团有限公司	北京	工程和技术研究与试验发展等	3,335,210,000.00	23.19%	23.19%

#### 本企业的母公司情况的说明

2017 年 11 月，经国务院国有资产监督管理委员会批准（国资改革[2017]1187 号），矿冶科技集团有限公司由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后名称为“北京矿冶科技集团有限公司”，2020 年 4 月 21 日，更名为“矿冶科技集团有限公司”。矿冶科技集团有限公司组建于 1956 年，1999 年 7 月 1 日经国务院批准转制为中央直属大型科技企业，国务院国有资产监督管理委员会持有其 100% 股权。矿冶科技集团有限公司注册资本 333,521 万元，注册地和主要生产经营地为北京市西城区西外文兴街 1 号。矿冶科技集团有限公司以矿产资源开发利用相关的工程与技术服务、先进材料技术和产品以及金属采选冶和循环利用为三大核心主业，在采矿、选矿、有色金属冶金、工艺矿物学、磁性材料、工业炸药、选矿设备、表面工程技术及相关材料等领域具有较高水平和较强研究能力。矿冶科技集团有限公司是本公司的控股股东，持有本公司股份 117,437,261 股，占本公司总股本的 23.19%。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节—财务报告十、在其他主体中的权益—1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京矿冶物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
北矿检测技术股份有限公司	受同一母公司控制
北京国信安技术有限公司	受同一母公司控制
北矿新材料科技有限公司	受同一母公司控制
北矿磁材（阜阳）有限公司	受同一母公司控制

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

矿冶科技集团有限公司	水电费及其他	2,415,514.22	5,000,000.00	否	1,980,778.32
矿冶科技集团有限公司	担保费及其他	210,139.80	320,000.00	否	284,258.85
矿冶科技集团有限公司	咨询及技术服务费	5,373,423.97	12,000,000.00	否	4,736,270.76
矿冶科技集团有限公司	物料费	49,395.11	50,000.00	否	32,233.01
北京矿冶物业管理有限责任公司	物业服务费及其他	787,578.35	840,000.00	否	771,698.10
北矿检测技术股份有限公司	检测技术服务费	82,141.51	400,000.00	否	343,873.28
北矿新材料科技有限公司	维修服务	86,109.73	400,000.00	否	
北京国信安科技有限公司	咨询及技术服务费	9,218.87		是	18,437.74
北矿磁材(阜阳)有限公司	材料费	41,061.95		是	
合计		9,054,583.51	19,010,000.00		8,167,550.06

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
矿冶科技集团有限公司	咨询及技术服务费	650,000.00	117,924.53
合计		650,000.00	117,924.53

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京国信安科技有限公司	房屋	575,309.51	
北京矿冶物业管理有限责任公司	房屋	540,200.00	
合计		1,115,509.51	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
矿冶科技集团有限公司	房屋					1,701,978.42	1,701,978.42	130,897.98	192,327.95		

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
矿冶科技集团有限公司	30,000,000.00	2016年3月11日	2024年3月10日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
矿冶科技集团有限公司	30,000,000.00	2016年3月11日	2024年3月10日	否

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	16,160,100.00	23,514,500.00

注：根据定期报告填报最新要求“薪酬金额的披露口径为按权责发生制应归属于本报告期的年度现金薪酬，包括基本工资、绩效工资、职位或岗位的津贴补贴等(不包括股权激励等非现金薪酬、归属于以前年度的应发未发薪酬)。”，上表填报口径变更为当期应发金额。

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	矿冶科技集团有限公司	39,000.00			

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	矿冶科技集团有限公司	505,933.68	367,924.53
应付账款	北矿检测技术股份有限公司	6,924.53	
应付账款	北矿磁材（阜阳）有限公司	41,061.95	
其他应付款	矿冶科技集团有限公司	85,526.00	211,072.65
其他应付款	北京国信安技术有限公司	60,407.50	
其他应付款	北京矿冶物业管理有限责任公司	70,901.25	
合同负债	矿冶科技集团有限公司	4,750,000.00	
预收账款	北京国信安技术有限公司	115,061.91	
预收账款	北京矿冶物业管理有限责任公司	270,100.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的：		
—购建长期资产承诺	731,254,088.92	761,731,698.95
合 计	731,254,088.92	761,731,698.95

#### (2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

单位：元

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	32,837,069.33	4,592,308.66
资产负债表日后第2年	30,898,128.62	3,528,685.51
资产负债表日后第3年	29,065,301.26	1,832,827.36

以后年度	299,207,565.26	
合计	392,008,064.47	9,953,821.53

### (3) 其他重大财务承诺事项

根据本公司、江苏当升与国开发展基金有限公司于2016年3月11日签订的投资合同，国开发展基金有限公司于2016年3月14日对江苏当升增资6,000.00万元，本公司负有按照国开发展基金有限公司要求回购相关股权义务，回购计划如下：

序号	回购交割日	标的股权转让对价
1	2023年3月13日	人民币3,000.00万元
2	2024年3月13日	人民币3,000.00万元

截止报告披露日，公司已完成对国开发展基金有限公司持有的江苏当升对价6,000.00万元股权的回购。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

根据本公司、子公司江苏当升与国开发展基金有限公司于2016年3月11日签订的投资合同，国开发展基金有限公司于2016年3月14日对江苏当升增资6,000.00万元，本公司负有按照合同约定对国开发展基金有限公司未能从江苏当升足额收取的投资收益及时、足额补足义务，以及及时、足额向国开发展基金有限公司支付股权回购价款义务，上述义务由矿冶科技集团有限公司为本公司提供连带责任保证担保；在此基础上，本公司与矿冶科技集团有限公司签署了反担保合同，本公司以拥有的全部资产（不分区域）为矿冶科技集团有限公司承担连带保证责任。

#### 2) 开出信用证情况

截至2023年12月31日本公司开出未履行完毕信用证情况如下：

序号	开证日期	开证银行	未使用金额
1	2023年10月16日	中国工商银行股份有限公司南通海门支行	2,845,500.00 美元
2	2023年11月6日	中国银行股份有限公司南通海门支行	5,451,000.00 美元
3	2023年12月27日	中国银行股份有限公司南通海门支行	2,646,000.00 美元

除存在上述或有事项外，截至2023年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

无

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	7.52
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	7.52
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	经公司第五届董事会第二十六次会议审议通过，公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增预案为：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。

## 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

年金计划主要内容

根据《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第36号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第11号）等政策规定，本公司自2020年1月1日起，实施企业年金计划，并制定《北京当升材料科技股份有限公司企业年金方案实施细则》，根据该方案当升科技单位缴纳部分按上年度工资总额的8%计提，职工个人缴纳部分为单位为其缴费的四分之一。2021年起，当升科技将计提的年金存入泰康永泰企业年金集合计划的托管账户进行管理。

## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

诉讼案件

江苏当升、常州当升诉天津市捷威动力工业有限公司（以下称“天津捷威”）和捷威动力工业江苏有限公司（以下称“江苏捷威”）买卖合同纠纷案。

2023年10月13日，江苏当升、常州当升分别作为原告向天津市西青区人民法院起诉天津捷威和江苏捷威，要求其支付拖欠货款4,859.87万元，逾期利息126.54万元，诉讼请求合计4,986.41万元。

截至报告披露日，天津市西青区人民法院已完成一审开庭并出具一审判决书，判决被告向原告支付拖欠货款及逾期利息。收到判决后，被告就利息部分向天津市第一中级人民法院提起上诉。天津市第一中级人民法院已经完成二审开庭并出具二审判决书，判决驳回上诉，维持原判。目前，公司正申请法院执行中。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	535,568,808.50	348,299,011.98
信用期内	352,255,250.07	304,994,105.91
信用期外至 1 年以内	183,313,558.43	43,304,906.07
1 至 2 年		
2 至 3 年		56,696.50
3 年以上	99,643,253.39	131,284,304.30
3 至 4 年	56,696.50	33,518,955.34
4 至 5 年	32,252,199.09	44,172,490.21
5 年以上	67,334,357.80	53,592,858.75
合计	635,212,061.89	479,640,012.78

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	97,646,833.53	15.37%	90,250,380.72	92.43%	7,396,452.81	128,910,005.27	26.88%	115,399,493.75	89.52%	13,510,511.52
按组合计提坏账准备的应收账款	537,565,228.36	84.63%	12,695,213.99	2.36%	524,870,014.37	350,730,007.51	73.12%	6,560,376.60	1.87%	344,169,630.91
其中：										
账龄组合	446,778,262.59	70.34%	12,695,213.99	2.84%	434,083,048.60	349,683,889.77	72.91%	6,560,376.60	1.88%	343,123,513.17
关联方组合	90,786,965.77	14.29%			90,786,965.77	1,046,117.74	0.21%			1,046,117.74
合计	635,212,061.89	100.00%	102,945,594.71	-	532,266,467.18	479,640,012.78	100.00%	121,959,870.35	-	357,680,142.43

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州比克电池有限公司	61,716,597.47	49,373,277.98	31,779,681.98	25,423,745.58	80.00%	存在回收风险
福建猛狮新能源科技有限公司	47,331,209.40	47,331,209.40	47,331,209.40	47,331,209.40	100.00%	预计无法收回
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	11,671,920.34	10,504,728.31	10,405,164.09	9,364,647.68	90.00%	存在回收风险
江西世纪长河新能源有限公司	4,025,000.56	4,025,000.56	4,025,000.56	4,025,000.56	100.00%	预计无法收回
哈尔滨中强能源科技有限公司	3,415,349.55	3,415,349.55	3,355,849.55	3,355,849.55	100.00%	预计无法收回
百顺松涛（天津）动力电池科技发展有限公司	749,927.95	749,927.95	749,927.95	749,927.95	100.00%	预计无法收回
合计	128,910,005.27	115,399,493.75	97,646,833.53	90,250,380.72		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	262,532,141.25	2,625,321.41	1.00%

信用期外至 1 年以内	183,313,558.43	9,165,677.92	5.00%
1—2 年	0.00	0.00	10.00%
2—3 年	0.00	0.00	30.00%
3—4 年	56,696.50	28,348.25	50.00%
4—5 年	0.00	0.00	70.00%
5 年以上	875,866.41	875,866.41	100.00%
合计	446,778,262.59	12,695,213.99	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用  不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提预期信用损失的应收账款	115,399,493.75		25,149,113.03			90,250,380.72
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,560,376.60	6,587,152.27		452,314.88		12,695,213.99
合计	121,959,870.35	6,587,152.27	25,149,113.03	452,314.88		102,945,594.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
郑州比克电池有限公司	23,949,532.40	追回客户欠款	电汇、银行承兑汇票	存在回收风险
合计	23,949,532.40			

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	452,314.88

其中重要的应收账款核销情况:

无

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额	应收账款坏账准备和合同资产减
------	----------	----------	---------------	----------------	----------------

			合计数的比例	值准备期末余额
期末余额前五名应收账款和合同资产汇总	312,772,440.66	312,772,440.66	49.24%	50,970,292.57
合计	312,772,440.66	312,772,440.66	49.24%	50,970,292.57

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,981,512,478.16	2,537,153,346.88
合计	1,981,512,478.16	2,537,153,346.88

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	1,947,249,308.65	2,535,844,376.50
代垫款	8,643,869.51	494,970.38
保证金及押金	809,300.00	814,000.00
备用金	60,000.00	
其他	25,047,308.86	47,308.86
合计	1,981,809,787.02	2,537,200,655.74

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,980,880,478.16	2,536,271,346.88
2 至 3 年		80,000.00
3 年以上	929,308.86	849,308.86
3 至 4 年	80,000.00	
5 年以上	849,308.86	849,308.86
合计	1,981,809,787.02	2,537,200,655.74

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	1,981,809,787.02	100.00%	297,308.86	0.02%	1,981,512,478.16	2,537,200,655.74	100.00%	47,308.86	0.00%	2,537,153,346.88
其中：										
账龄组合	25,047,308.86	1.26%	297,308.86	1.19%	24,750,000.00	47,308.86	0.00%	47,308.86	100.00%	0.00
代垫款组合	8,643,869.51	0.44%			8,643,869.51	494,970.38	0.02%			494,970.38
关联方组合	1,947,249,308.65	98.26%			1,947,249,308.65	2,535,844,376.50	99.95%			2,535,844,376.50
保证金及押金组合	809,300.00	0.04%			809,300.00	814,000.00	0.03%			814,000.00
备用金组合	60,000.00	0.00%			60,000.00					
合计	1,981,809,787.02	100.00%	297,308.86	-	1,981,512,478.16	2,537,200,655.74	100.00%	47,308.86	-	2,537,153,346.88

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,000,000.00	250,000.00	1.00%
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	47,308.86	47,308.86	100.00%
合计	25,047,308.86	297,308.86	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			47,308.86	47,308.86
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	250,000.00			250,000.00

2023 年 12 月 31 日余额	250,000.00		47,308.86	297,308.86
--------------------	------------	--	-----------	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	47,308.86	250,000.00				297,308.86
合计	47,308.86	250,000.00				297,308.86

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
当升科技（常州）新材料有限公司	关联方往来款	1,446,943,229.91	1 年以内	73.01%	
江苏当升材料科技有限公司	关联方往来款	507,282,370.04	1 年以内	25.60%	
盛新锂能集团股份有限公司	其他	25,000,000.00	1 年以内	1.26%	250,000.00
泰康养老保险股份有限公司北京分公司	代垫款	1,478,507.79	1 年以内	0.07%	
三河供电局燕郊支局	押金	800,000.00	5 年以上	0.04%	
合计		1,981,504,107.74		99.98%	250,000.00

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,733,066,719.64		4,733,066,719.64	4,418,651,719.64		4,418,651,719.64

合计	4,733,066,719.64		4,733,066,719.64	4,418,651,719.64		4,418,651,719.64
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏当升材料科技有限公司	994,973,231.43						994,973,231.43	
当升(香港)实业有限公司	62,798.00						62,798.00	
当升科技(常州)新材料有限公司	3,010,615,690.21						3,010,615,690.21	
北京中鼎高科自动化技术有限公司	413,000,000.00						413,000,000.00	
当升蜀道(攀枝花)新材料有限公司			314,415,000.00				314,415,000.00	
合计	4,418,651,719.64		314,415,000.00				4,733,066,719.64	

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,447,050,001.84	1,381,495,830.70	2,769,094,413.71	2,436,911,389.02
其他业务	150,859,659.37	152,430,155.93	222,600,282.55	206,591,021.11
合计	1,597,909,661.21	1,533,925,986.63	2,991,694,696.26	2,643,502,410.13

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,597,909,661.21	1,533,925,986.63	1,597,909,661.21	1,533,925,986.63
其中：				
锂电材料及其他业务	1,597,909,661.21	1,533,925,986.63	1,597,909,661.21	1,533,925,986.63
按经营地区分类				

其中：				
境内	1,467,459,883.03	1,438,489,776.00	1,467,459,883.03	1,438,489,776.00
境外	130,449,778.18	95,436,210.63	130,449,778.18	95,436,210.63
按销售渠道分类				
其中：				
直销	1,597,909,661.21	1,533,925,986.63	1,597,909,661.21	1,533,925,986.63
合计	1,597,909,661.21	1,533,925,986.63	1,597,909,661.21	1,533,925,986.63

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

试运行销售：

单位：元

本期发生额		上期发生额	
收入	成本	收入	成本
124,293,878.20	116,485,621.20	30,198,274.99	28,249,319.58

注：公司试运行销售的相关成本，包括采购成本、加工成本和其他成本，具体会计政策详见附注五、17 存货。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	301,064,057.31	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	541,741.80	541,741.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	-216,208.86	3,463,801.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-738,314.60	-859,561.98
合计	300,651,275.65	3,145,981.06

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-424,920.66	主要为本期处置固定资产净损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	53,974,315.71	主要为政府相关项目分摊至当期损益等

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-192,659,538.56	主要为远期结汇到期及公允价值变动的损失（为规避汇率波动风险，公司购买远期结汇产品，汇率波动的影响同时在财务费用体现）和中科电气股票公允价值变动的损失
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	32,011,530.79	主要为追回郑州比克电池有限公司、深圳市比克动力电池有限公司欠款，单项计提坏账准备转回
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	8,621,025.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,620,764.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	384,756.50	
减：所得税影响额	-11,981,279.63	
少数股东权益影响额（税后）	23.14	
合计	-55,490,810.06	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.67%	3.7991	3.7991
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.12%	3.9087	3.9087

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用  不适用

#### 4、其他



企  
业  
愿  
景

持续打造  
全球领先的创新型企业  
令人尊敬的行业领袖  
奋斗者成就事业梦想的舞台

## 北京当升材料科技股份有限公司

地址：北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼

电话：010-52269500

邮编：100160

网址：[www.easpring.com](http://www.easpring.com)



微信公众号