



# 北京当升材料科技股份有限公司 2023年半年度报告

股票简称：当升科技

股票代码：300073



2023年8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、高级管理人员保证半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 年半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 年半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 年半年度报告及摘要的第五届董事会第二十二次会议。

公司 2023 年半年度报告财务报表未经注册会计师审计。

非标准审计意见提示

适用  不适用

对半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

本报告如有涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，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内的半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

适用  不适用

公司 2023 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### 1、市场竞争加剧的风险

在双碳背景下，新能源汽车市场呈快速发展态势，同时持续带动锂电池与正极材料产业迅速增长。然而，业内现有竞争者通过加速产能扩张和投资建厂抢占份额，可能导致同质化产能重复建设和市场高

度竞争。尤其近两年国内磷酸铁锂正极材料产能快速扩张且超过市场所需，造成磷酸铁锂正极材料阶段性产能过剩，可能导致后续锂电正极材料行业竞争白热化，市场竞争风险进一步加剧。

针对上述风险，公司积极增强锂电正极材料原料端的资源优势，加速正极材料关键技术突破，从而严格控制原料与生产工艺成本、稳定自身供应链，持续提升公司在锂电正极材料行业的市场竞争力。同时，公司通过差异化销售策略，升级产品和客户选择、着手海外战略布局，与国内外重点大客户维系长期稳定的深度战略合作伙伴关系。

## 2、欧美本土化政策带来的风险

近年来，逆全球化思潮兴起，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，未来将限制和管制电池及关键材料进入欧美市场。2023 年上半年，美国《通胀削减法案》正式生效、欧盟《新电池法》正式通过，从电池原材料采购到废旧电池收集、回收和再利用等全生命周期的各个阶段均提出了本土化的明确要求。公司国际客户占比较高，欧美本土化相关政策可能会给公司未来产品出口欧美市场和海外建厂投资计划带来风险。

针对上述风险，公司将持续关注相关政策的实施，强化对国内外市场环境变化的动态评估，做好风险分析与应对预案。公司将继续深化全球化战略布局，通过加速境外项目落地，稳定公司产品在全球供应链中的市场优势地位，降低欧美电动车供应链本土化相关法案可能造成的不利影响，助力公司可持续健康发展。

## 3、原材料价格波动的风险

公司生产所需的原材料主要涉及镍、钴、锂、磷等资源，2023 年上半年，受行业供需格局变化等因素影响，原材料价格波动较大，预计未来价格波动仍处于明显状态。由于公司原材料成本占营业成本的比重相对较高，若原材料价格大幅波动可能对公司经营业绩产生影响。

针对上述风险，公司将持续跟踪上游原材料价格及市场供需变化情况，定期组织市场行情分析会，研判价格走势；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。此外，公司还将逐步开展向上游镍、钴、锂、磷资源领域的延伸，建立长期可持续、具备成本竞争力的战略供应渠道，以应对关键原材料供应短缺和价格波动给公司带来的潜在风险。

## 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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	41
第五节 环境和社会责任.....	44
第六节 重要事项.....	50
第七节 股份变动及股东情况.....	65
第八节 优先股相关情况.....	70
第九节 债券相关情况.....	71
第十节 财务报告.....	72

## 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、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。
- 三、其他相关文件。

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）	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
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
再融资	指	公司 2021 年度向特定对象发行 A 股股票募集 46.45 亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《北京当升材料科技股份有限公司章程》
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
钠电正极材料	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 $\text{LiMeO}_2$ 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、公司简介

股票简称	当升科技	股票代码	300073
变更前的股票简称	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用  不适用

报告期内，公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等无变化，具体可参见 2022 年年度报告。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

报告期内，公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地无变化，具体可参见 2022 年年度报告。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

报告期内，公司注册情况无变化，具体可参见 2022 年年度报告。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、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

单位：元

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	8,401,997,507.60	9,112,874,987.85	-7.80%
归属于上市公司股东的净利润	925,532,368.30	912,214,732.69	1.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,064,767,344.04	974,353,267.73	9.28%
经营活动产生的现金流量净额	460,176,841.82	19,413,351.12	2270.41%
基本每股收益（元/股）	1.8273	1.8010	1.46%
稀释每股收益（元/股）	1.8273	1.8010	1.46%
加权平均净资产收益率	7.74%	9.24%	-1.50%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产	18,092,395,541.12	21,555,475,302.62	-16.07%
归属于上市公司股东的净资产	12,077,135,041.48	11,490,153,764.60	5.11%

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
--------------------	-------------

公司报告期末至半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



## 五、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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-439,764.94	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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,768,629.64	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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-201,648,686.69	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	12,416,269.73	主要是追回郑州比克电池有限公司欠款，单项计提坏账准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,867,967.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	508,969.95	
减：所得税影响额	-21,291,639.39	
少数股东权益影响额（税后）	0.35	
合计	-139,234,975.74	--

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、报告期内公司从事的主要业务

##### 1、公司所处行业情况

随着全球各国相继提出“碳达峰”“碳中和”战略，新能源汽车与储能市场蓬勃发展。公司主要从事的锂离子电池正极材料业务属于新能源产业链中的重要环节，已经成为新能源汽车和储能领域主要的材料体系和电池技术路线。

2023年上半年全球新能源汽车市场需求持续快速增长。据Clean Technica统计数据显示，全球新能源乘用车销量约583万辆，同比增加40%，渗透率约15%，中国新能源汽车在全球比重达64%。全球新能源汽车月度渗透率稳步增长，其中欧洲渗透率超20%、美国渗透率增至9%。2023年上半年，根据中汽研统计数据显示，中国新能源汽车销量约375万辆，同比增加44%，渗透率约28%，呈逐月提高趋势。

为了巩固并保持我国新能源汽车产业的竞争优势，加快从汽车大国迈向汽车强国，根据国务院常务会议有关决定，财政部、国家税务总局、工业和信息化部等三部门于2023年6月21日联合制发《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》。此次政策涉及多方面政策调整，包括明确新能源汽车购置税减免政策再延续4年、对新能源乘用车设定减税限额、调整新能源汽车技术要求、重新发布享受减免税车型目录等，旨在进一步发挥税收政策激励作用，引导有关方面抢抓发展机遇，推动技术创新和产品创新，不断提升产业核心竞争力，促进新能源汽车消费，助力新能源汽车产业高质量发展。

根据SNE Research统计数据显示，2023年上半年全球动力电池装机量约304GWh，同比增加51%。据鑫椏资讯统计数据显示，2023年上半年全球储能电池产量约98GWh，同比增加115%。其中，中国储能电池产量约92GWh，同比大幅增涨134%。据中汽联统计数据显示，2023年上半年中国动力电池装机量152GWh，同比增加38%。其中，磷酸铁锂电池装机占比持续增大，装机量达104GWh，同比增加62%，占总量68%；多元电池装机量约48GWh，同比增加5%，占总量32%。

据鑫椏资讯统计数据显示，2023年上半年全球磷酸铁锂材料产量约68万吨，同比增加50%；多元材料产量约46万吨，同比持平。中国正极材料产量约101万吨，同比增加42%。其中，磷酸铁锂材料产量约68万吨，同比增加51%；多元材料产量约26万吨，同比减少2%；钴酸锂产量约3万吨，同比减少23%；锰酸锂产量约4万吨，同比增加33%。

2023年上半年，新能源汽车高速发展、产销规模迅速扩大，车企对于动力电池的需求快速增长，为

动力锂电池行业提供发展机遇；同时，在储能领域快速发展的强大推动作用下，引领着新能源产业突破，带动锂电池与正极材料行业的发展。

## 2、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的龙头企业，主要研发、生产与销售多元材料、磷酸（锰）铁锂、钴酸锂等锂电池正极材料和多元前驱体等材料。公司产品在电动汽车、储能、数码电子等领域广泛应用，已牢固占据全球顶尖的高镍多元材料供应链。公司持续坚持科技创新，先后开发出多款技术领先、性能优异的动力与储能用正极材料产品，在高镍、超高镍、中镍高电压、四元材料等领域已形成了完整的产品布局，业务范围遍布全球，同时满足欧洲、美国、韩国、日本和国内高端客户的使用要求，大批量应用于纯电动汽车与混合电动汽车等新能源汽车市场。公司专项研发出更高性能的磷酸（锰）铁锂材料，多款高能量、高安全、长寿命产品在动力及储能领域已完成客户开发与导入并实现批量供货；高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。同时，公司加速开发下一代电池材料、多维度超前布局前瞻产品，自主研发超高镍无钴、固态锂电正极材料、钠电正极材料、新型富锂锰基等多款先进正极材料，持续加快双相复合固态锂电正极、固态电解质两款全新体系固态锂电材料以及新一代钠电正极材料等技术的研发及科研成果转化，培育新业务增长点，进一步发挥公司在全球锂电正极材料行业的技术引领优势，推动我国锂电正极材料产品和技术的升级换代。

### （2）智能装备业务

智能装备业务作为高端技术制造业，是国家政策重点扶持领域。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》将智能装备业务继续列为面向2035年的战略新兴产业发展方向之一，同时《“十四五”智能制造发展规划》也明确提出要引导制造业转型升级，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。国家政策和产业升级需求的双重推动为我国智能制造产业提供了广阔的发展空间。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，未来发展前景广

阔。

### 3、公司主要经营模式

#### (1) 研发模式

公司始终秉承“创新驱动、技术引领”的发展理念，持续加大战略研发投入，加快构建先进技术和产品体系，打造了集“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。公司持续完善国际先进的全套锂电材料研究开发、分析测试、电池测评及可靠性评价的硬件设施，加快正极材料及前驱体技术开发与产业化应用，形成覆盖全业务领域、全流程、垂直一体化的技术创新体系。同时，公司积极布局全球高端市场，系统规划并持续升级产品路标，提升市场竞争力和智能制造技术。公司研发以业务为牵引，构建流程化组织，推行准IPD项目运行机制，以技术创新和产品开发拉动内部资源，实施跨部门跨专业协同作战，不断加强自主知识产权保护，为公司全球市场业务的行稳致远奠定坚实基础。

中鼎高科高度重视技术研发，不断培育技术研发团队对行业发展及技术迭代趋势的甄别能力，积极深入了解行业痛点，通过前沿技术研究和开发设计，为行业客户提供创新的定制化解决方案，满足客户的需要，持续提升产品的智能化水平，为客户提供创新产品，形成了研发带动销售、销售促进研发的双循环模式。不断强化并施行对产品研发、生产、安装调试、售后技术支持等全过程负责的项目制管理模式。在保持行业技术领先优势的同时，通过工艺革新，不断降低生产制造成本，提升产品竞争力。中鼎高科积极布局新市场、新领域的产品开发与制造，成功开发出多款适用于新能源领域的智能装备。

#### (2) 采购模式

为构建从供应安全、持续降本到战略卡位的可持续价值供应链，公司建立了完善的供应商管理体系，对主要原材料合格供应商要求选择2-3家，每年对供应商的交付、品质、技术、产能等综合实力进行评估和分析，持续加强与信誉好、有竞争力的供应商建立长期合作关系，确保主要原材料价格优势和供应安全。公司坚持多元化采购策略，建立了高效的原材料分析模型，定期系统地对钴、锂、镍、锰及磷酸铁等主要原材料价格走势和市场发展方向充分研判，通过计价模型反复测算，多轮谈判，同时结合产供销研“铁四角”深度协同，确保产品推广、销售预测、生产计划、原料匹配层层呼应、闭环管理，实现原材料成本持续降低。此外，公司密切关注欧美国家针对供应链制定的相关法律法规，着眼未来供应格局。公司持续推进资源布局、战略采购工作，与战略供应商除基本业务合作之外，在资本层面密切接触，发挥各自优势资源，以技术置换成本，打造战略供应优势，在上游资源层精准介入，与矿产企业在国内外资源项目上开展技术和资本合作，突破资源瓶颈，为应对可能出现的供应风险做好充分预案，实现产业链深度协同。

中鼎高科整体执行“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

公司采用“以销定产”的生产模式，以客户订单、中长期需求预计、产线情况等制定生产计划，并结合原材料行情保持均衡生产。同时，根据下游客户定制化产品需求，公司进行产品整体方案的选型与设计。公司统一策划下达生产任务，各分子公司根据整体部署制定各自的生产计划，并按时予以实施。生产过程中，公司通过对制造现场5M1E的管控，保障产品品质。公司通过产线设计降本、新品设计降本、采购降本、工艺革新降本、控耗降本、控费降本等方式来实现端到端的降本。

中鼎高科采取“订单拉动式生产”的生产模式。综合客户长期订单安排及客户当期实际配套需求，组织生产、技术、采购、市场、质量等部门根据客户提供的工艺与参数要求进行全面评估，制定交付计划，根据产品图纸设计建立物料清单，根据物料清单进行采购、来料检验、产品装配，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

公司不断优化销售体系，细化组织分工，结合行业特点及自身优势，按照专人专品进行管理，并制定“研销联动、技术先行，三位一体、全员营销”的营销模式。公司所处锂电正极材料行业，具有产品种类多、迭代快，原材料成本占比高、价格波动大的特点。公司在长期配合国内外高端客户开发过程中，始终坚持以客户为中心、以市场为导向、以创新为驱动，通过全员营销，高效协同客户实现开发目标。通过积极的研-销联动，销售和研发人员形成联合开发小组，紧密围绕客户需求开展营销，从满足市场转变为引领市场，在客户新产品开发抢占先机；通过积极的采-销联动，采购中心积极应对客户成本要求，通过深度研判原材料市场趋势，提前制定原材料供应匹配方案，增加产品在市场上的成本竞争力，从而提升在客户的供应份额；通过积极的投-销联动，资本合作促进业务合作，强化合作关系；通过积极的采-产-销联动，快速响应客户交付需求，对原材料和成品精细化管理，降低行情波动带来的不利影响，实现效益最大化。针对新能源汽车行业特点，公司创新业务模式，拉通“材料-电芯-车企”产业链绑定式合作，与车企保持交流互动，不断积累、扩大在全球市场的领先优势。

中鼎高科着力推进新市场、新领域开发，主要采用直销方式为主的销售模式，并持续优化营销模式。根据传统行业发展趋势、新兴市场需求及客户地域分布，中鼎高科在全国多地设置销售和售后办事处，

设置行业销售代表对本区域内客户进行开发和维护。中鼎高科坚持“二策三化一聚焦”的销售策略，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。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术研发优势

作为全球锂电正极材料行业的技术引领者，公司近年来荣获“国家技术创新示范企业”、“国家知识产权优势企业”、“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”。公司产品广泛应用于动力、储能、数码三大领域，根据应用领域及客户要求，通过定制或联合技术开发等方式提供个性化产品方案，产品综合技术性能处于全球领先水平，成功批量导入全球一线品牌动力电池企业及新能源车企。公司围绕动力及储能用新型锂电正极等关键材料研发，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，构建了包括高镍系列、单晶系列和高电压系列在内的产品平台。针对电动车和高端储能市场，开发出多款高能量、高安全、长寿命的磷酸（锰）铁锂材料，综合性能优势明显。小型锂电领域，开发出多款高电压、倍率型钴酸锂产品，高温性能优异。同时，公司积极布局下一代电池材料及相关产品，加快新品开发及成果转化，钠离子电池层状氧化物产品容量、循环等综合性能优异实现批量出货。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，客户反馈表面电阻、DCR、高温存储及过充等性能优于同行竞争产品水平，市场化应用水平不断提升。公司新型富锂锰基产品目前已完成中试工艺定型，客户测试进展良好，相关产品循环、容量等性能优异。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256项，主持或参与制订多个行业相关标准，持续推动我国锂电正极材料产品和技术升级换代，积极践行国家“双碳”战略，助力绿色低碳经济发展。

为进一步巩固在智能装备领域市场的优势地位，公司全资子公司中鼎高科坚持以技术为本和自主研发的发展战略，持续加大研发投入，经过多年发展，研发能力和技术水平处于行业领先地位。运动控制器作为智能装备控制的核心，中鼎高科拥有成熟的运动控制软件核心技术及硬件生产制造能力，并不断加快高端新品开发，推出了多种高工位圆刀模切机、大幅宽圆刀模切机、食品包装模切生产线。同时按照“新业务、新领域”的发展战略，中鼎高科结合自身优势自主开发智能制造的视觉检测系统，完成了第三代匣钵自动检测与替换设备的开发并批量生产与安装，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；完成了匣钵自动清扫与检测输送线开发及应用，实现了新匣钵入厂后从清扫、质检、码放、入库的全自动操作，系统提升了锂电材料生产的自动化水平和智能化程度，成



功应用于新能源材料等市场领域。

## 2、客户渠道优势

作为提供高品质锂电正极材料的供应商，公司产品大批量供应中国、日本、韩国、欧美等国家和地区的全球锂电巨头及车企。凭借积极配合客户产品开发的快速响应能力、深厚技术储备及精良产品生产工艺、先进可靠的制造技术、深得客户信赖的品质管控，赢得了客户高度认可与信赖，获得国际高端客户质量管理水平的最高级别评价。公司与全球一流锂电巨头企业均保持密切合作关系，国际客户业务占比超70%，持续稳固在全球新能源汽车产业链的优势地位。此外，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（锰）铁锂材料产品成功导入国内一流动力及储能电池客户，并实现批量销售；通过深度开发国内固态电池头部企业，持续提升公司固态锂电产品的市场化应用和批量供货；推出了性价比更高、电化学性更优的层状氧化物体系钠电正极材料，产品出货量持续稳定增长。同时，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，公司全面深化大客户战略合作，双方发挥产业优势和资源优势，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深度合作、实现优势互补，在动力、储能、小型三大市场均跻身国内外高端品牌供应链。

公司全资子公司中鼎高科紧跟全球市场需求，持续深耕核心战略客户，积极开拓新客户新市场，通过技术创新、精准市场定位、供应链整合等策略，在行业内形成了优秀的市场口碑，客户范围涵盖中国、美国、墨西哥、韩国、越南、印度、泰国、中国台湾等多个国家和地区。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，中鼎高科持续加大技术研发力度，积极开发新技术、新业务、新产品，产品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，中鼎高科未来应用领域将进一步扩大，实现公司锂电正极材料和智能装备制造业的双业发展。

## 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，推进锂电生产基地绿色低碳工艺技术革新。公司江苏当升锂电正极材料生产基地拥有我国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、智能智慧的小型 and 动力锂电正极材料标杆生产基地。公司常州当升锂电正极材料生产基地以打造信息化绿色智慧工厂的思路，持续提升工程转化能力、智能制造能力、检验检测能力，以建成具有国际先进水平的锂电正极材料智能制造生产线为目标。报告期内，常州当升二期工程已完成产线安装调试并陆续投入使用。江苏当升四期工程已完成厂房、仓库和公辅设施的土建

工作，部分生产线已完成安装正在进行调试工作，预计2023年第四季度投产。经过多年技术积累，公司产品在产能效率、盈利水平、制造能力、单机产线效率等方面均处于行业领先水平，公司将借鉴海门及常州生产基地建设与运营经验持续推进攀枝花磷酸（锰）铁锂生产基地、欧洲新材料生产基地等项目开展，为进一步拓展公司高端多元材料、磷酸（锰）铁锂、固态锂电、钠电正极材料等产品在全球市场的广泛应用提供坚实基础。

### 三、主营业务分析

2023 年上半年，面对锂盐价格大幅波动、产业链去库存、产品市场结构调整的行业环境，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，聚焦主业，聚力创新，聚势谋远，引领行业发展方向，在技术创新及成果转化、战略客户开发、国际化产能建设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 92,553.24 万元，同比增长 1.46%；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 106,476.73 万元，同比增长 9.28%。报告期内，公司开展的主要工作如下：

#### 1、构建多层次新品研发体系，积极占领行业技术制高点

报告期内，公司聚焦创新发展，构建了以市场前沿需求为导向的高效研发体系，持续引领锂电正极材料行业技术进步。公司持续推进高镍产品迭代升级、前瞻性新品技术开发与成果转化，打造了全面的多元产品序列。其中，公司在超高镍 NCM/NCA、NCMA 等多元材料研发上持续取得突破，开创性地采用“海绵结构”设计、特殊微晶结构设计、多元素协同修饰等先进的设计理念，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。Ni90、Ni93 等超高镍多元材料和中镍高电压多元材料，技术性能指标处于行业先进水平，配套用于国际著名电池生产商、车企的前沿产品中，受到了国内外客户的高度认可。同时，经过多年技术积累，公司多元产品在技术性能、产能效率、盈利水平、制造能力、单机产线效率等方面均处于行业领先水平，公司结合相关先进经验不断优化磷酸（锰）铁锂产品研发及工艺制造，针对电动车和高端储能市场专项开发出更高性能的磷酸（锰）铁锂材料，进一步提升产品能量密度、稳定性、性价比、循环性等性能。

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、钠电正极材料与富锂锰基等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。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。同时，公司积极布局钠电产业新产品，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技术，推进聚阴离子体系钠电正极材料开发。同时，公司通过高强度多孔道前驱体结构设计，结合体相掺杂、界面协同修饰工艺和均匀锂化烧结工艺，开发的新型富锂锰基产品容量、循环等综合性能优异，已送样国际主流电池生产商并完成中试工艺定型。

## 2、持续加快国内外市场开拓，下一代新品实现批量应用

报告期内，公司围绕主流市场、优质客户、关键产品，持续推进“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，深度、全面融入国际高端新能源车企及一线品牌动力电池产业链，助力客户打造国际领先竞争力。国际市场方面，作为全球同时向日本、韩国、欧洲、美国出口动力正极材料的领先企业，公司与 SK on、LG 新能源、AESC、Murata、欧美大客户等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，在产品、技术、交付与服务方面持续获得海外客户认可。其中，公司 NCM811 高镍产品在海外持续处于快速放量的过程，在主要国际著名电池生产商、车企客户处均保持较高的占比，具备生产效率高、安全性能好等优势。国内市场方面，公司持续加大客户覆盖并深化客户合作，在高端动力电池客户保持主力供应商地位。公司 9 系以上的超高镍产品已导入多家客户圆柱电池项目，市场渗透率持续上升。同时，公司多款高能量、高安全、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。公司加快推进固态锂电正极材料、新一代钠电正极材料产业化进程，积极抢占下一代电池材料市场。公司已与赣锋锂电、卫蓝新能源、清陶、辉能等固态电池客户建立了紧密战略合作关系，上半年超高镍产品销量同比实现数倍增长。在钠电正极材料方面，根据市场商业化应用最快的层状氧化物技术路线，公司推出了性价比更高、电化学性更优的层状氧化物体系钠电正极材料，产品出货量持续稳定增长，累计出货超百吨。

## 3、欧洲高端产能加速布局，供应链综合优势明显

作为全球锂电正极材料龙头企业，公司前瞻性布局国际市场，深耕海外十余年。随着欧美各国不断推进“双碳”战略，其对新能源锂电池及相关材料的需求呈现爆发式增长，同时欧美各国先后出台法案对电动车电池组件及原材料产地等提出了本土化的明确要求。2023 年 7 月，为紧紧把握全球汽车行业“电动化”历史机遇，适应欧美产业链本土化政策，满足海外客户对公司产品的急迫需求，公司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，通过与其成立合资公司，共同推进公司欧洲新材料产业基地建设及运营。公司欧洲新材料产业基地总体规划 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。芬兰项目的实施将进一步加快公司全球化战略的落地，为公司供应欧美等全球新能源市场奠定坚实基础。此外，公司将根据市场需求持续推进江苏常州、江苏南通、四川攀枝花等产能基地建设，为公司后续提升市场占有率提供充足产能保障。随

着上述一系列产能项目建设及投产，公司产能规模将实现大幅跃升，对于公司满足下游客户尤其是海外客户旺盛需求，抢占更多国际市场份额，增强公司在全球锂电正极材料行业竞争力与影响力具有重大积极意义。

此外，公司积极打造安全可靠、快速反应、技术创新、持续降本和绿色环保的供应链管理体系，通过投资参股、技术协作、签订采购长单等方式，在镍、钴、锂等上游资源领域与 ALB、SQM、中伟股份、华友钴业、中信国安等优质供应商进行深度合作，在确保关键原材料供应安全稳定、成本可控的同时，共同推进新技术研发和境外产能布局，并积极推进产业链纵向深度布局，与下游国内外一线品牌车企及电池厂共同开展深度合作，形成“原料-前驱体-正极-电池-车企”的产业合作梯队。公司通过将技术资源优势、客户资源优势、关键原材料资源优势、资本资源优势、社会资源优势进行整合及有效配置，不断推动新能源产业的强链、补链，构建产业链综合竞争优势，形成我国新能源产业协同发展的新动能。

#### 4、规范治理水平不断提高，长效激励注入发展新动能

报告期内，公司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）》，深入开展好对标一流管理提升行动，强化价值创造体系，激发全员、全要素、全过程的价值创造动力，高质量推动了公司治理体系和治理能力现代化建设，成功入选国务院国资委“创建世界一流专精特新示范企业”。此外，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，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多年荣获最高评级“A”级（优秀）；同时，公司入选“中证国新央企现代能源指数”成分股，在资本市场树立了优秀的品牌形象。

2023 年上半年，基于对公司未来持续发展前景的信心以及对公司股票长期投资价值的认同，为维护广大投资者与股东利益，充分激发公司内生增长动能，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。公司持续开展股权增持计划，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。同时，公司积极探索多种激励机制，将超额利润分享与长效激励相结合，从超额利润分享额中提取大部分用于实施员工持股、跟投计划等激励方式，进一步深化了以公司经营效益为导向的分配机制，激励广大员工创造增量价值并分享公司成长红利，为公司持续健康发展注入了强大的动力。

#### 5、全面开展 ESG 管理提升，增强绿色可持续发展韧性

报告期内，公司积极加强环境保护，履行社会责任，优化完善公司治理，建立了组织健全、权责清晰的 ESG 管理架构，并不断推动公司 ESG 管理能力提升。公司聘请了具有广泛影响力的国际知名 ESG 专业团队，对标国际一流企业优秀实践，以国际化视角开展 ESG 战略发展规划、指标体系建设升级等管理工作，同时公司持续加强与海内外利益相关方的沟通和交流，开展产品碳足迹的核查，将 ESG 管

理落实到公司经营管理的全过程，增强绿色可持续发展韧性。同时，公司有效推进巩固拓展脱贫攻坚成果，助力乡村振兴。通过“央企消费帮扶”平台购买消费扶贫物资，为地区经济发展以及社会和谐持续贡献力量。公司坚持“绿色环保、节能高效、智能智慧”理念，通过开展技术创新、机制创新、模式创新，将可持续发展贯穿于产品研发、生产、仓储、运输等全生命周期，创新引入高效烧结、低露点空气回用、废水综合利用技术，将降污减排与节能降碳工作有机融合，持续建设“五位一体”安全信息化管理平台，打造绿色、高效的智慧工厂。2023 年上半年，江苏当升和常州当升先后获得 ISO 14064、ISO 14067 双碳体系证书以及 ISO 14044 生命周期评价核查声明证书。未来，公司将持续践行央企社会责任担当，深度融入国家“双碳”战略，助力新能源产业向绿色、低碳、高效、智能方向发展。

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是  否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	8,401,997,507.60	9,112,874,987.85	-7.80%	
营业成本	6,924,835,041.06	7,495,322,961.90	-7.61%	
销售费用	19,860,288.76	24,336,542.87	-18.39%	
管理费用	71,006,865.47	142,545,870.35	-50.19%	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	-220,298,438.81	-214,764,547.82	-2.58%	
所得税费用	198,466,245.60	168,325,109.74	17.91%	
研发投入	291,680,450.23	505,668,544.64	-42.32%	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。
经营活动产生的现金流量净额	460,176,841.82	19,413,351.12	2270.41%	主要是报告期内客户现金回款增多等因素所致。
投资活动产生的现金流量净额	51,036,164.81	306,154,550.55	-83.33%	主要是报告期内江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程项目、当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程建设投资支出增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-276,746,318.28	-218,667,593.97	-26.56%	
现金及现金等价物净增加额	341,854,617.64	241,492,020.56	41.56%	主要是报告期内经营活动产生的现金流量净额增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

报告期内，公司利润构成或利润来源没有发生重大变动。

## 占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

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
分产品或服务						
多元材料	7,665,868,164.11	6,280,235,427.56	18.08%	-5.70%	-5.30%	-0.34%
钴酸锂	317,705,458.95	292,568,937.07	7.91%	-27.21%	-22.92%	-5.13%
磷酸（锰）铁锂、钠电正极材料	52,341,824.56	51,614,283.00	1.39%	100.00%	100.00%	1.39%
智能装备	66,628,176.47	43,174,264.10	35.20%	-29.53%	-26.58%	-2.60%
其他业务	299,453,883.51	257,242,129.33	14.10%	-33.84%	-39.53%	8.09%

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

## 海外销售情况

报告期内，公司出口海外的主要产品包括多元材料、钴酸锂、磷酸（锰）铁锂、钠电等正极材料，较上年同期增加了磷酸（锰）铁锂、钠电等正极材料的海外销售，同时随着公司积极开拓海外业务，客户涵盖范围增加。公司境外收入 289,926.44 万元，占本期营业收入的 34.51%，与上年同期基本持平，海外客户销售情况较为稳定，公司主要业务地区的当地汇率及关税等经济政策未发生重大变化。

## 占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

## 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	8,331,601,833.86	6,880,333,306.91	17.42%	-7.58%	-7.47%	-0.10%
分产品						
多元材料	7,665,868,164.11	6,280,235,427.56	18.08%	-5.70%	-5.30%	-0.34%
钴酸锂	317,705,458.95	292,568,937.07	7.91%	-27.21%	-22.92%	-5.13%
磷酸（锰）铁锂、钠电正极材料	52,341,824.56	51,614,283.00	1.39%	100.00%	100.00%	1.39%
其他业务	295,686,386.24	255,914,659.28	13.45%	-34.20%	-39.70%	7.90%
分地区						
境内	5,432,337,441.25	4,608,019,594.55	15.17%	-7.55%	-7.13%	-0.39%
境外	2,899,264,392.61	2,272,313,712.36	21.62%	-7.64%	-8.15%	0.42%

注：境内数据包含公司对国际客户设在中国境内工厂的出货。

### 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	70,395,673.74	44,501,734.15	36.78%	-27.99%	-25.54%	-2.08%
分产品						
智能装备	66,628,176.47	43,174,264.10	35.20%	-29.53%	-26.58%	-2.60%
其他业务	3,767,497.27	1,327,470.05	64.77%	17.26%	38.27%	-5.35%
分地区						
境内	65,921,256.30	42,735,129.58	35.17%	-31.94%	-27.90%	-3.63%
境外	4,474,417.44	1,766,604.57	60.52%	394.01%	256.22%	15.27%

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

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）	37,000.00	80,000.00	78.61%	29,085.34
智能装备业务（座）	1,515		69.97%	1,060
分产品				
多元材料及钴酸锂（吨）	37,000.00	40,000.00	78.61%	29,085.34
磷酸（锰）铁锂（吨）		40,000.00		-
智能装备（座）	1,515		69.97%	1,060

注：产能、产量为报告期 2023 年 1-6 月数据。

## 四、非主营业务分析

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	-4,084,872.98	-0.36%		是



公允价值变动损益	-177,359,520.34	-15.78%	主要是远期结汇及中科电气股票公允价值变动金额。	是
资产减值损失	-25,827,200.22	-2.30%		否
营业外收入	2,072,051.46	0.18%		否
营业外支出	643,848.87	0.06%		否
其他收益	29,706,976.75	2.64%		是
信用减值损失	3,839,308.66	0.34%		是

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	5,531,136,918.66	30.57%	5,216,364,956.29	24.20%	6.37%	主要是报告期内结构性存款到期赎回所致。
应收账款	3,833,560,696.53	21.19%	5,773,761,921.67	26.79%	-5.60%	主要是报告期内公司加强应收账款管理，降低期末应收账款。
存货	1,468,363,475.67	8.12%	2,865,117,479.16	13.29%	-5.17%	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	61,637,269.49	0.34%	62,441,067.29	0.29%	0.05%	
固定资产	2,137,036,522.17	11.81%	2,233,086,111.73	10.36%	1.45%	
在建工程	1,092,932,959.35	6.04%	634,143,112.80	2.94%	3.10%	
使用权资产	8,418,363.18	0.05%	10,721,287.96	0.05%	0.00%	
短期借款	0.00	0.00%	8,900,000.00	0.04%	-0.04%	
合同负债	170,153,626.07	0.94%	181,124,934.96	0.84%	0.10%	
租赁负债	4,302,572.89	0.02%	5,259,606.66	0.02%	0.00%	
交易性金融资产	1,265,214,062.54	6.99%	1,999,865,981.82	9.28%	-2.29%	
应收票据	165,780,605.52	0.92%	291,135,041.13	1.35%	-0.43%	
应收款项融资	1,524,454,595.75	8.43%	785,486,362.44	3.64%	4.79%	
预付款项	139,884,207.74	0.77%	660,638,016.07	3.06%	-2.29%	
其他应收款	23,059,546.54	0.13%	20,949,747.16	0.10%	0.03%	
其他流动资产	274,881,067.23	1.52%	498,339,636.21	2.31%	-0.79%	
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	257,621,122.23	1.42%	191,464,670.77	0.89%	0.53%	
商誉	22,944,497.11	0.13%	22,944,497.11	0.11%	0.02%	
长期待摊费用	5,772,695.75	0.03%	2,695,227.52	0.01%	0.02%	

递延所得税资产	124,827,355.45	0.69%	113,332,963.74	0.53%	0.16%	
其他非流动资产	144,869,580.21	0.80%	162,987,221.75	0.76%	0.04%	
交易性金融负债	156,831,366.70	0.87%	14,603,508.73	0.07%	0.80%	
应付票据	2,739,597,572.31	15.14%	6,675,899,138.06	30.97%	-15.83%	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	2,183,005,704.25	12.07%	2,342,228,860.66	10.87%	1.20%	
预收款项	650,432.52	0.00%	743,280.10	0.00%	0.00%	
应付职工薪酬	173,934,968.90	0.96%	328,191,095.99	1.52%	-0.56%	
应交税费	130,082,025.67	0.72%	117,788,701.33	0.55%	0.17%	
一年内到期的非流动负债	71,014,652.45	0.39%	51,530,545.06	0.24%	0.15%	
其他应付款	44,213,013.23	0.24%	7,721,293.29	0.04%	0.20%	
其他流动负债	12,602,112.05	0.07%	23,095,103.65	0.11%	-0.04%	
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	0.09%	53,510,371.26	0.25%	-0.16%	
递延收益	155,107,658.53	0.86%	159,628,988.17	0.74%	0.12%	
递延所得税负债	55,213,136.26	0.31%	64,803,110.11	0.30%	0.01%	

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、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	30,915,398.72						43,411,576.24
2. 衍生金融资产	1,925,539,006.86	11,891,150.68			1,834,040,000.00	2,545,040,000.00		1,221,802,486.30
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							1,524,454,595.75
金融资产小计	2,795,352,344.26	19,024,248.04			1,834,040,000.00	2,545,040,000.00		2,799,668,658.29
上述合计	2,795,352,344.26	19,024,248.04			1,834,040,000.00	2,545,040,000.00		2,799,668,658.29
金融负债	14,603,508.73					1,821,34		156,831,366

		158,335,272.30				5,770.00		.70
--	--	----------------	--	--	--	----------	--	-----

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、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	9,710,125.46	保证金户不可随时支取
应收票据	153,201,140.00	质押
合计	162,911,265.46	

## 六、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
458,789,846.55	154,383,456.19	197.18%

2023 年上半年公司共完成投资 458,789,846.55 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建设，提升公司现有的生产技术、工艺水平、研发发展，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	自建	是	锂电正极材料	237,656,583.76	292,127,399.54	募集资金	26.64%	建设中，不适用	建设中，不适用	--	2021 年 6 月 21 日	www.cninfo.com.cn

项目												
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	78,787,488.78	78,787,488.78	自筹资金	8.93%	建设中，不适用	建设中，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	75,499,750.70	1,148,550,243.96	募集资金、自筹资金	46.48%	330,610,000.00	11,203,694.89	尚未完全竣工投产	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	45,344,725.95	154,737,751.36	募集资金	27.50%	不适用	不适用	--	2021年6月21日	www.cninfo.com.cn
合计	--	--	--	437,288,549.19	1,674,202,883.64	--	--	330,610,000.00	11,203,694.89	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	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	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	114,843,750.00	-30,915,398.72	0.00	0.00	0.00	125,988,828.20	0.00	43,411,576.24	转让星城石墨股权取得中科电气股权对价
其他股权投资	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	自有资金
其他	1,925,539,006.86	11,891,150.68	0.00	1,834,040,000.00	2,545,040,000.00	10,545,933.63	0.00	1,221,802,486.30	募集资金、自有资金
合计	2,050,382,756.86	-19,024,248.04	0.00	1,834,040,000.00	2,545,040,000.00	136,534,761.83	0.00	1,275,214,062.54	--

#### 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

募集资金总额	610,815.58
报告期投入募集资金总额	74,831.10
已累计投入募集资金总额	408,993.03
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00

累计变更用途的募集资金总额	70,000.00
累计变更用途的募集资金总额比例	11.46%
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 6 月 30 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。截止 2023 年 6 月 30 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）锂电新材料研究院项目”、“江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程项目”、“补充流动资金”。募集资金净额为 462,111.51 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金 277,064.13 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 197,593.84 万元（包含本报告期产生的 2,486.20 万元的存款利息净收入）。</p>	

## （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	36,530.44	105,485.03	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	6,105.11	50,481.54	是	否
承诺投资项目小计	--	148,704.07	148,704.07	1,220.78	131,928.90	--	--	42,635.55	155,966.57	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<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 年度股东大会审议通过。截至 2023 年 6 月 30 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第一阶段的产能建设。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>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。截止 2023 年 6 月 30 日，公司 2017 年度非公开发行募集资金余额为 0.00 元。</p>
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	17,153.61	91,032.66	45.48%	2023年12月31日	1,120.37	1,120.37	尚未完全竣工投产,不适用	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	22,819.21	35,106.52	46.45%	2023年12月31日	建设中,不适用	建设中,不适用	建设中,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	4,381.64	13,996.54	28.31%	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	73,610.32	277,064.13	--	--	1,120.37	1,120.37	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	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。										
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 6 月 30 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	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 万元的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。 尚未使用的募集资金中，197,593.84 万元存放于公司募集资金专户和现金管理（其中 194,783.95 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 2,486.20 万元的存款利息净收入（利息收入 2,486.64 万元，扣除 0.44 万元银行手续费）。
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	6,105.11	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	36,530.44	是	否
合计	--	114,717.26	1,205.64	99,068.44	--	--	42,635.55	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			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						

	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。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	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 6 月 30 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

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (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。

### (2) 现金管理情况

适用  不适用

单位：万元

具体类型	现金管理的资金来源	现金管理发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
结构性存款	闲置募集资金	141,904.00	102,900.00	--
结构性存款	闲置自有资金	41,500.00	18,000.00	--
合计		183,404.00	120,900.00	--

### 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（或受托人姓名）	受托机构（或受托人姓名）	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益	报告期实际损益金	报告期损益实际收	计提减值准备金额	是否经过法定程序	未来是否还有委托	事项概述及相关查
----------------	--------------	------	----	------	------	------	------	--------	---------	------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

	人)类型									额	回情况			理财计划	询索引	
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%	155.73	155.73	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	--	尚未收回	--	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
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
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%	209.47	209.47	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	3,001.00	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南通海门支行	银行	结构性存款	7,001.00	闲置募集资金	2023年2月2日	2023年2月28日	保本浮动收益型	协议方式	4.43%	22.11	22.11	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	--	尚未收回	--	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	2.85%	35.14	--	尚未收回	--	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	2.85%	34.82	--	尚未收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
江苏银行北京安门支行	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
江苏银行北京安门支行	银行	结构性存款	3,000.00	闲置自有资金	2022年11月	2023年2月	保本浮动	协议方式	2.70%	20.68	20.68	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn

门支行		款		资金	月 9 日	9 日	收益型									om.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1日	2023年1月1日	保本浮动收益型	协议方式	2.85%	14.75	14.75	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	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%	24.82	24.82	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%	24.82	24.82	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%	7.70	7.70	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	3.25%	32.86	--	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4月12日	2023年7月12日	保本浮动收益型	协议方式	3.31%	58.57	--	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	2023年5月10日	2023年8月10日	保本浮动收益型	协议方式	3.00%	23.00	--	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	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	3.00%	30.67	--	尚未 收回	--	是	是	www.c ninfo.c om.cn
合计			375,4 04.00	--	--	--	--	--	--	2,980. 32	1,517 .36	--	--	--	--	--

### (3) 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	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	-15,833.53		266,683.13	182,134.57	267,008.12	22.11%
合计	182,459.56	-15,833.53		266,683.13	182,134.57	267,008.12	22.11%
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，公司开展的外汇衍生品交易主要为远期结售汇。报告期内，公司远期结售汇合约损益金额为-1,239.80万元。						
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	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务估值通知书。						

体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2023 年 4 月 10 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期	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

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

### (4) 委托贷款情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在委托贷款。

## 七、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

报告期内，公司未出售重大股权。

## 八、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	研究开发、生产及销售锂离子电池正极材料、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。	1,000,000,000.00	7,397,567,262.66	4,279,653,476.54	5,168,529,051.62	1,040,106,763.27	887,780,751.58
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	418,671,772.10	370,381,304.62	70,395,673.74	19,798,123.63	16,152,514.48
当升（香港）	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	2,714,613.18	1,583,866.38	0.00	-5,438.98	-5,438.98
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	9,353,709,513.65	4,146,099,764.47	3,143,016,399.98	150,259,151.31	116,561,916.79
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	1,000,000,000.00	238,695,206.89	207,813,138.38	0.00	-450,862.58	-450,861.62



		售；光电子器件制造；技术进出口。						
--	--	------------------	--	--	--	--	--	--

### 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。

### 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，为公司业务合规运行保驾护航。江苏当升坚持以“抢量爬产保供、布局资源产能、协同作战制胜”的管理方针，全面推进安全生产和节能减排工作，稳步推进四期工程项目建设步伐，实现前驱体扩产 200%；江苏当升响应国家绿色环保号召，积极推进绿色能源项目，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、加大绿色科技投入，完成光伏发电二期项目建设，光伏装机量达到 1.7MW，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的基础。江苏当升持续推行全员降本，不断地挖掘降本增效方法，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。

2023 年下半年，江苏当升将在“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”的工作思路下不断提升自身管理能力，持续对标创新提升，打造安全环保、绿色高效、智能智慧的标杆工厂，持续为客户提供一流的产品和服务，为公司稳定可持续发展打下坚实基础。

#### 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5万吨高镍多元材料产能建设已完成产线安装调试并陆续投入使用；全流程业财一体化系统取得阶段性成果，完成二期MES蓝图汇编，助力业绩取得新突破。常州当升坚持以“目标意识、问题导向、标准执行、敬畏规则”为工作指导思想，全体干部员工围绕“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。通过装钵量提升、设备技改、跑冒滴漏改善等方式提升产量，降低生产损耗；通过多能工培养、QCE平台项目，员工赋能，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、部门职能设计优化、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，合理用工，降低企业用人成本。2023年上半年公司获评“常州市工程研究中心”，完成“江苏省绿色工

厂”、“江苏省工程研究中心”、“江苏省研究生工作站”等项目资料的提交。

2023年下半年，常州当升将继续紧盯目标、围绕指导思想、坚持目标驱动、问题驱动、管理驱动、客户驱动的多轮驱动模式，促进经营目标实现；找准各层级定位，精准出击；持续优化质量管理、持续提升生产组织能力、运行能力和运营能力，全方位保障2023年经营目标的达成，并持续打造具有国际先进水平的正极材料智能制造基地。

### 3、北京中鼎高科自动化技术有限公司

报告期内，中鼎高科在面临行业竞争加剧，产品销售价格持续下滑的不利局面，积极开发新技术新产品，加快圆刀模切机产品技术开发，推出多型号、多规格机型，满足模切市场需求，推出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，拓展了新领域业务；积极开拓市场，采用“二策三化一聚焦”策略，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，与多家大客户达成战略合作关系，采取“双品牌、多举措”销售模式，全方位抢占市场。

2023 年下半年，中鼎高科将持续贯彻“三步走”战略，深耕圆刀模切市场、扩展新能源业务领域，为公司长期健康发展夯实基础。持续强化研发团队管理，提升研发创新能力，增强研发投入，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，提高产品市场占有率。持续开展降本增效，提高产品竞争力，促进经营业绩增长。中鼎高科将根据未来发展规划，适时开展员工激励计划等长效激励措施，实现企业长期健康稳定发展。

### 4、当升（香港）实业有限公司

报告期内，当升（香港）充分利用香港作为国际金融中心的优势，降低融资及采购成本，进一步拓展进出口业务和营销网络，在公司采购及销售贸易活动中发挥着重要作用。同时，受成熟的深港股票市场交易互联互通机制影响，香港子公司业务的开展吸引了境外合作伙伴及投资者对公司的关注，成为公司打造国际化品牌和推进公司国际化进程的重要平台。

2023 年下半年，当升（香港）作为公司整体发展规划和国际化战略布局中的重要环节，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，为今后拓展海外市场提供支撑。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，为公司开展跨国贸易及境外投资发挥积极作用。

### 5、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，当升蜀道（攀枝花）于2023年1月30日完成工商注册登记手续并取得营业执照，标志着当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目正式启动。

该产业基地项目的建设是公司西南地区产能布局的重要一环，将助力公司把握新能源汽车与储能领域的发展机遇，打造新的利润增长点。当升科技（攀枝花）新材料产业基地项目规划在攀枝花市建设 30 万吨磷酸（锰）铁锂产能，首期项目计划分三个阶段建成年产 12 万吨磷酸（锰）铁锂生产线、生产工艺设备及相应的配套设施等，总投资为 26.03 亿元。该基地目标建设成为达到国际领先水平的电池正极材料智能工厂，将深度融合信息通信技术与先进制造技术，提升制造活动中各环节的资源配置与利用，实现生产经营效率最大化。

2023 年下半年，当升蜀道（攀枝花）将稳步推进产业基地首期项目的建设，加快项目产能释放，发挥技术研发和资源保障优势，打造绿色低碳竞争新优势，为公司今后多元化业务的高质量、可持续发展增添动力。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、应收账款的风险

随着公司业务领域和经营规模的不断开拓，公司应收账款金额较高，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存在可能回收不及时或出现坏账损失的风险，由此给公司带来应收账款减值的风险。

针对上述风险，公司加大应收账款风险的源头把控，及时掌握客户最新的经营状况和财务能力，持续跟踪评估客户的风险情况，对客户信用评审进行动态更新；加强应收账款的过程管理，加大应收账款的事前审核、事中监管、事后催收；持续完善《客户信用管理制度》和《应收账款管理办法》，强化日常管理力度，将应收账款回款率纳入绩效考核指标。通过以上措施控制应收账款风险，使整体信用风险处在可控范围内。

### 2、汇率波动风险

近年来公司国际业务规模不断扩大，出口收入快速增加，以美元结算的业务持续提升，外汇敞口加大。伴随国际政治、经济环境的不断变化，美联储加息已进入下半场，国内经济基本面有望复苏，如果美元贬值，公司可能面临汇兑损失的风险。

针对上述风险，公司将继续贯彻“汇率风险中性”理念，明确汇率风险管理目标，强化汇率波动的日常管理。同时公司将密切关注国内外宏观经济政策及货币政策变化，研究跟踪外汇市场，不定期举行外汇行情分析会，审慎判断外汇敞口，合理运用衍生品管理汇率风险，保持财务状况的稳健和可持续。

### 3、知识产权诉讼风险

随着国内锂电正极材料行业的蓬勃发展，知识产权已成为产业竞争的重要工具，同时跨国公司在成本控制 and 制造规模上与国内企业相比优势减弱，加之目前公司国内外业务规模逐渐扩大，不排除竞争对手或第三方采用知识产权手段来遏制公司产品在全球市场上的份额，公司可能面临知识产权诉讼方面的攻击和挑战。

针对上述风险，一方面，公司将继续强化知识产权团队建设，根据当前的技术发展趋势和潜在市场需求有针对性地强化国内外专利布局与知识产权保护。另一方面，公司将持续加大研发投入、加强技术创新，在依法维护公司自身知识产权的同时，避免侵犯他人知识产权。

## 十一、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	网络远程文字交流	其他	网上投资者	2022 年度网上业绩说明会，讨论公司经营管理、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> )

## 第四节 公司治理

### 一、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	公告编号： 2023-028

#### 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

### 二、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

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司 2023 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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。

## 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	352 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	361 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”以二级市场竞价方式累计买入并持有公司股票1,261,127股。截至本报告披露日，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)》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。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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

√ 适用 □ 不适用

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	锂电正极材料生产基地三期工程项目	8000 吨/年多元材料	海审批表复[2017]37 号	已调整
4	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	部分自主验收完成
5	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	施工建设中
6	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
7	当升科技（常州）新材料有限公司当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程项目	50000 吨/年多元材料	常金环审[2021]87 号	验收进行中
8	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	施工建设中



9	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	环评正在申报办理中	不适用
---	--------------------------------------	----------------------	-----------	-----

## 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	80.44	500	3.287	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	5.83	45	0.254	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	0.01	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	112	500	0.709	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	24	35	0.152	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	89	250	0.564	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	28	50	0.177	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	1.05	3	0.0067	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	5	100	0.032	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。

## 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。

## 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 2021 年 8 月 2 日在金坛区生态环境局备案（备案号：320482-2021-157-M）。

### 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，每年持续进行污染治理运营维护的投入，以及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 600 万元，缴纳环境保护税 33.85 万元，确保公司生产经营的稳定。

### 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

### 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，持续开展节能减排专项行动，推进技术改造，提高蒸汽使用效率，研究窑炉余热回收技术。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。公司将新建生产基地选址在水电等绿色能源丰富的地区，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”。

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。江苏当升光伏发电项目二期并网成功，预计年发电量达 240 万千瓦时，每年节约标煤约 295 吨，减排二氧化碳约 767 吨。2023 年上半年，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，目前江苏当升和常州当升正在积极申报“省级绿色工厂”，努力践行绿色发展、清洁生产、打造绿色制造先进典范。

### 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，实时掌控生

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

公司作为央企控股上市公司，始终致力于服务国家发展战略、推动行业技术进步，坚持走可持续发展之路，潜心打造责任公司，实现公司发展与践行社会责任的和谐统一。报告期内，公司通过助力乡村振兴、开展弱势群体帮扶、推进稳岗就业和组织技能培训等具体措施，积极履行社会责任。

贯彻落实党中央、国务院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，公司积极向平舆县捐款，用于支持当地提升人居环境整治项目，为助力乡村振兴贡献力量；积极参与社会公益事业，持续关注和帮扶弱势群体，组织志愿者前往定点帮扶基地天音康复中心看望、慰问听障儿童，并捐赠爱心物资，用于优化校园环境，倡议公司员工为孩子们捐赠闲置图书、学习用品、衣物等，帮助听障儿童增强自信，更好地融入健全人的世界。公司积极贯彻落实习近平总书记关于深入开展学雷锋活动的重要指示精神，组织广大党员干部和职工群众开展“村企共建学雷锋，美丽乡村志愿行”“学雷锋——无偿献血”等志愿服务活动，并涌现出一名造血干细胞捐献者，汇聚爱心力量，共建和谐社会。

积极响应党和国家号召，采取多种方式落实稳就业、促就业、保就业相关政策和要求。在人员甄选上，公司坚持公平、公正、公开原则，拓宽人才招聘渠道，完善选拔机制，更新甄选标准。报告期内，为公司甄选高水平和高潜力人才 428 人，在促进公司业务发展、管理提升、人才梯队搭建等方面，提供强有力支撑和保障。

高度重视人才培养工作，持续赋能打造学习型、创新型组织，为公司高质量发展奠定坚实基础。报告期内，公司为员工搭建了完备系统的人才培养体系，持续开展岗前培训和在岗培训。岗前培训方面，新员工入职后，均详细制定培训计划，安排公司发展历程、组织架构、公司文化、规章制度、工作流程、保密规定、信息软件使用等方面的统一适应性培训；在岗培训方面，通过“师带徒”的方式安排实操和理论培训，依托岗位实践提升技能水平和理论素养，通过持续开展适应性培训、在岗培训、岗位认证培训，公司人才培养效益日益凸显，员工的理论素养、综合素质得到显著提升，发展人才、成就人才的氛围日趋浓厚。

积极搭建集团化赋能平台，深挖内部资源打造讲师队伍，公司 2023 年上半年开展培训 261 项，培训课时 275 小时，6,700 余人次参训。对标一流，打造一流，细化当升人才培养愿景、构建当升人才培养框架、制定人才培养发展规划、明确具体实施路径，助力当升人才培养体系真正落实落地，锻造当升实战铁军队伍。公司持续为干部队伍进行人力资源能力提升赋能，开展人才培养 721 法则应用培训、OHRP 规划与三图三表绘制培训等赋能课程，引入专业工具、方法，实现理论与实践相结合，为后续人才培养打下坚实基础；为“部门长”赋能的同时，充分发挥“部门长”人力资源管理第一责任人角色，将人员培养纳入部门考核，在公司内部形成全员学习、全员实践、全员提升的良好氛围；建立长效激励机制，为优秀内部讲师发放课程开发津贴及授课津贴，有效传承公司相关技术和公司文化并实现知识共享，为更好地完成公司业绩目标奠定扎实人才基础，也为我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。

## 第六节 重要事项

### 一、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超期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	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>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	<p>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</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。	

			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	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，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	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。



			<p>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。</p>			
	<p>矿冶科技集团有限公司</p>	<p>关于保持上市公司独立性的承诺</p>	<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；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</p>	<p>2020 年 9 月 23 日</p>	<p>长期</p>	<p>严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。</p>

			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
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无	无	无	无
其他承诺	无	无	无	无	无	无

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。

## 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，公司不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

## 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司 2023 年半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、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。

## 八、诉讼事项

### 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	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	1、南通中院的案件：本案已经江苏省高院二审审结，目前案件处于执行阶段。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已累计收回比克欠款 26,070.95 万元。其中，江苏当升收到江苏省南通市中级人民法院根据（2021）苏 06 执 70 号《执行裁定书》发放的深圳市比克动力电池有限公司、郑州比克电池有限公司的执行款 10,952.16 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 15,118.79 万元。 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，目前已申请执行。	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：二审胜诉，目前处于执行阶段。	案件处于执行阶段，截至 2023 年 6 月 30 日，公司已累计收回比克欠款 26,070.95 万元。	2023 年 8 月 23 日	ww w.cn info. com. cn

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

## 池产业链相关业务”的披露要求

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。

## 其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	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
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司、深圳市海盈科技有限公司拖欠北京当升材料科技股份有限公司货款，公司于 2020 年 3 月向北京市丰台区人民法院提起诉讼。	本金 1,741.65 万元	否	北京市第二中级人民法院于 2021 年 2 月 25 日作出终审判决。本案目前处于执行阶段。	胜诉	目前收回欠款 598.08 万元	2023 年 8 月 23 日	www.cninfo.com.cn
福建猛狮新能源科技有限公司、广东猛狮新能源科技股份有限公司拖欠北京当升材料科技股份有限公司货款，公司于 2018 年 9 月向北京市第二中级人民法院提起诉讼。	本金 4,830.82 万元，违约金 800.00 万元	否	北京市第二中级人民法院于 2018 年 10 月 23 日就本案作出调解，本案目前处于执行阶段。	胜诉	目前收回欠款 100.00 万元	2023 年 4 月 10 日	www.cninfo.com.cn
盛新锂能集团股份有限公司以价格上涨为由拖延交付北京当升材料科技股份有限公司、江苏当升材料科技股份有限公司以及当升科技(常州)新材料有限公司货物，经公司发送《律师函》后，仍以各种理由拖延发货。公司于 2021 年 12 月 14 日向北京市第二中级人民法院提起诉讼。	本诉本金 11,039.00 万元，反诉本金 5,835.19 万元	否	北京市第二中级人民法院于 2022 年 9 月 30 日就本案作出一审判决，公司于 2022 年 10 月向北京市高级人民法院提起上诉，目前二审待出判决。	一审胜诉	-	2023 年 4 月 10 日	www.cninfo.com.cn
中石化建设有限公司常州金坛分公司就当升科技锂电新材料产业基地一期工程建设分包合同纠纷起诉湖南百利工程科技股份有限公司，并将公司子公司当升科技(常州)新材料有限公司作为第二被告。	涉案金额 1,244.57 万元	否	中石化撤诉，该案件诉讼程序终结。	-	-	2023 年 8 月 23 日	www.cninfo.com.cn
尤米科尔公司(UMICORE NV/SA)向江苏省苏州市中级人民法院起诉江苏当升侵害其第 ZL201110242474.3 号发明的专利权及第 ZL201280023315.7 号发明的专利权。	索赔金额 11,078.00 万元	否	1、苏州中院：针对第 ZL201110242474.3 号发明的专利权纠纷，2022 年 10 月 9 日完成首次开庭，2023 年 6 月 25 日完成第二次开庭； 2、苏州中院：针对第 ZL201280023315.7 号发明的专利权纠纷，2022 年 10 月 9 日已完成首次开庭，2023 年 6 月 25 日完成第二次开	-	-	2023 年 4 月 10 日	www.cninfo.com.cn

			庭。				
南通市海门区人力资源和社会保障局依据沈卫英（原江苏当升职工）提交的受伤经过、医疗救治和诊断结论作出“苏 0614 工认[2022]1317 号”认定工伤决定书。公司于 2023 年 6 月 16 日向南通市经济技术开发区法院提起行政诉讼。	无	否	南通市经济技术开发区法院于 2023 年 6 月 29 日立案受理，7 月 21 日完成一审开庭。	-	-	2023 年 8 月 23 日	www.cninfo.com.cn

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、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	204.35	1.64%	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	14.15	44.91%	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	253.86	32.82%	1,200.00	否	定期结算	未偏离市场价	2023 年 4 月 10 日	www.cninfo.com.cn

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	市场行情	39.70	54.33%	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	市场行情	2.28	41.60%	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	市场行情	7.40	0.88%	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	租赁房屋	市场行情	市场行情	23.30	9.58%	90.00	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	市场行情	20.60	8.47%	73.00	否	定期结算	未偏离市场价	2023年4月10日	www.cninfo.com.cn
合计				--	--	565.64	--	2,059.00	--	--	--	--	--
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）				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 2,059.00 万元，上半年实际发生总额 565.64 万元，所有日常关联交易均依据市场价格定价，定价合理、公允，没有损害公司及全体股东的利益，以上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。									
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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来**

适用  不适用

报告期内，公司与存在关联关系的财务公司、公司控股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

报告期内，公司控股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。

**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。

**十二、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	90.23
北京联东世纪房地产租赁有限公司	北京市北京经济技术开发区经海二路 27 号院 2 号楼 2-205	31.70



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	5.67
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	11.70
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	6.36
苏州红汇投资发展有限公司	苏州市吴中区临湖镇木东公路 5577 号	10.51
Garam Building	韩国办事处办公地	4.32
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	89.28
殷文梅等	员工宿舍	45.55
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	18.00
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	51.14
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	44.42
三河市华隆工业园有限公司	5#厂房	65.79
三河市华隆工业园有限公司	6#、7#、8#厂房	66.86
三河市华隆工业园有限公司	员工宿舍	14.30
江苏金坛金城科技产业发展有限公司	员工宿舍	126.10
常州新晨保洁有限公司	外仓租赁	9.12
江苏海翔化工有限公司	外仓租赁	18.00
合计		709.05

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	17.26
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	13.51
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、五层、六层	70.76
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	34.57
北京金澳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	33.29
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	38.88
北京美善颐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	34.83
合计		243.10

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	6,000.00	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）		6,000.00				
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（C1）		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0.00				
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）		6,000.00				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.50%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保				6,000.00						

的余额 (D)	
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)	6,000.00
对未到期担保合同，报告期内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、日常经营重大合同

无

### 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。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司于 2023 年 1 月 12 日召开第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于设立当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司的议案》，同意公司与四川蜀道新材料科技集团股份有限公司共同出资成立合资公司当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司，负责当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目建设、生产及运营管理等相关业务。合资公司注册资本为人民币 100,000 万元。具体内容详见公司 2023 年 1 月 13 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，合资公司已成立并按计划推进项目设计及筹备工作。

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）。公司将设立香港投资公司、卢森堡 SPV 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（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 8 月 15 日、7 月 29 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

推进双方约定的合作事项。

#### 十四、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

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	拟解除限售日期
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；
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

适用  不适用

## 三、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）	66,188	报告期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% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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	—	0
国新投资有限公司	国有法人	4.37%	22,134,117	139	0	22,134,117	—	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	3.91%	19,829,004	726,050	0	19,829,004	—	0
香港中央结算有限公司	境外法人	3.59%	18,177,960	-4,558,834	0	18,177,960	—	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	1.92%	9,740,094	-3,558,500	0	9,740,094	—	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	1.00%	5,063,570	2,964,800	0	5,063,570	—	0
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	境内非国有法人	0.95%	4,819,638	-1,281,473	0	4,819,638	—	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	—	0
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（LOF）	境内非国有法人	0.59%	2,969,220	223,495	0	2,969,220	—	0
中国银行股份有限公司—华夏中证新能源汽车交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.57%	2,910,104	775,400	0	2,910,104	—	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	19,829,004	人民币普通股	19,829,004
香港中央结算有限公司	18,177,960	人民币普通股	18,177,960
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	9,740,094	人民币普通股	9,740,094
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	5,063,570	人民币普通股	5,063,570
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	4,819,638	人民币普通股	4,819,638
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
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（LOF）	2,969,220	人民币普通股	2,969,220
中国银行股份有限公司—华夏中证新能源汽车交易型开放式指数证券投资基金	2,910,104	人民币普通股	2,910,104
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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

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是否进行约定购回交易

是  否

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

**四、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

**五、董事、监事和高级管理人员持股变动**

适用  不适用

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股情况没有发生变动。

**六、控股股东或实际控制人变更情况**



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。

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。

## 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

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 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 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	5,531,136,918.66	5,216,364,956.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,265,214,062.54	1,999,865,981.82
衍生金融资产		
应收票据	165,780,605.52	291,135,041.13
应收账款	3,833,560,696.53	5,773,761,921.67
应收款项融资	1,524,454,595.75	785,486,362.44
预付款项	139,884,207.74	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	23,059,546.54	20,949,747.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,468,363,475.67	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	274,881,067.23	498,339,636.21
流动资产合计	14,226,335,176.18	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	61,637,269.49	62,441,067.29
固定资产	2,137,036,522.17	2,233,086,111.73
在建工程	1,092,932,959.35	634,143,112.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,418,363.18	10,721,287.96
无形资产	257,621,122.23	191,464,670.77
开发支出		
商誉	22,944,497.11	22,944,497.11
长期待摊费用	5,772,695.75	2,695,227.52
递延所得税资产	124,827,355.45	113,866,128.27
其他非流动资产	144,869,580.21	162,987,221.75
非流动资产合计	3,866,060,364.94	3,444,349,325.20
资产总计	18,092,395,541.12	21,556,008,467.15
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	156,831,366.70	14,603,508.73
衍生金融负债		
应付票据	2,739,597,572.31	6,675,899,138.06
应付账款	2,183,005,704.25	2,342,228,860.66
预收款项	650,432.52	743,280.10
合同负债	170,153,626.07	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	173,934,968.90	328,191,095.99
应交税费	130,082,025.67	117,788,701.33
其他应付款	44,213,013.23	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	71,014,652.45	51,530,545.06
其他流动负债	12,602,112.05	23,095,103.65
流动负债合计	5,682,085,474.15	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	4,302,572.89	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	155,107,658.53	159,628,988.17
递延所得税负债	55,213,136.26	65,602,058.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	231,346,547.68	314,294,025.02
负债合计	5,913,432,021.83	10,066,120,486.85
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	104,588.54	47,383.52
专项储备		
盈余公积	98,426,827.02	98,426,827.02
一般风险准备		
未分配利润	4,309,520,590.82	3,722,330,734.66
归属于母公司所有者权益合计	12,077,135,041.48	11,489,887,980.30
少数股东权益	101,828,477.81	
所有者权益合计	12,178,963,519.29	11,489,887,980.30
负债和所有者权益总计	18,092,395,541.12	21,556,008,467.15

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 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
----	-----------------	----------------

流动资产：		
货币资金	786,941,016.42	2,372,409,127.94
交易性金融资产	43,411,576.24	74,326,974.96
衍生金融资产		
应收票据	12,579,465.52	59,832,579.23
应收账款	340,815,257.98	357,680,142.43
应收款项融资	204,247,435.71	170,962,822.70
预付款项	7,839,962.88	2,501,495.62
其他应收款	2,073,645,039.17	2,537,153,346.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	119,574,294.04	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	30,069,369.80	7,728,564.11
流动资产合计	3,619,123,417.76	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	4,524,866,319.64	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	61,637,269.49	62,441,067.29
固定资产	64,678,266.26	65,930,032.42
在建工程	9,376,060.55	6,504,451.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,175,867.97	2,910,938.00
无形资产	1,675,125.99	1,803,614.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	31,122,038.15	37,823,242.15
其他非流动资产	3,051,294.69	775,521.24
非流动资产合计	4,708,582,242.74	4,606,840,587.02
资产总计	8,327,705,660.50	10,339,090,706.59
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	217,624,120.41	1,623,329,946.50

应付账款	195,861,683.68	161,132,432.38
预收款项	650,432.52	743,280.10
合同负债	57,865,318.15	54,632,757.69
应付职工薪酬	82,259,626.95	200,870,319.78
应交税费	1,084,991.41	25,011,536.49
其他应付款	4,937,379.24	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	59,521,384.51	46,113,767.46
其他流动负债	3,870,012.44	7,051,146.93
流动负债合计	623,674,949.31	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	1,619,554.29	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	8,491,341.06	13,324,714.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,285,735.35	85,398,229.05
负债合计	645,960,684.66	2,221,039,411.53
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	98,426,827.02	98,426,827.02
未分配利润	-92,627,811.03	343,678,508.19
所有者权益合计	7,681,744,975.84	8,118,051,295.06
负债和所有者权益总计	8,327,705,660.50	10,339,090,706.59

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 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	8,401,997,507.60	9,112,874,987.85
其中：营业收入	8,401,997,507.60	9,112,874,987.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,105,922,710.35	7,962,573,237.06
其中：营业成本	6,924,835,041.06	7,495,322,961.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,838,503.64	9,463,865.12
销售费用	19,860,288.76	24,336,542.87
管理费用	71,006,865.47	142,545,870.35
研发费用	291,680,450.23	505,668,544.64
财务费用	-220,298,438.81	-214,764,547.82
其中：利息费用		
利息收入	78,822,187.92	26,590,021.52
加：其他收益	29,706,976.75	11,983,575.67
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,084,872.98	4,080,725.25
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		
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）	-177,359,520.34	-72,980,530.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,839,308.66	-15,456,477.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,827,200.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,122,349,489.12	1,077,929,043.89

加：营业外收入	2,072,051.46	2,711,442.29
减：营业外支出	643,848.87	100,643.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,123,777,691.71	1,080,539,842.43
减：所得税费用	198,466,245.60	168,325,109.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	925,311,446.11	912,214,732.69
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	925,311,446.11	912,214,732.69
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（净亏损以“-”号填列）	925,532,368.30	912,214,732.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-220,922.19	
六、其他综合收益的税后净额	57,205.02	73,585.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	57,205.02	73,585.42
（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	57,205.02	73,585.42
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	57,205.02	73,585.42
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	925,368,651.13	912,288,318.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	925,589,573.32	912,288,318.11
归属于少数股东的综合收益总额	-220,922.19	

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.8273	1.8010
（二）稀释每股收益	1.8273	1.8010

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 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	631,947,859.83	1,492,607,681.30
减：营业成本	609,299,608.67	1,279,281,565.43
税金及附加	2,380,511.70	964,810.19
销售费用	12,761,751.30	18,074,269.19
管理费用	28,413,924.38	90,774,505.96
研发费用	65,367,469.15	61,973,886.74
财务费用	-14,736,090.66	-27,793,789.56
其中：利息费用		
利息收入	13,304,750.18	12,754,414.39
加：其他收益	614,781.10	389,072.20
投资收益（损失以“-”号填列）	-166,053.47	8,761,301.61
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		
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）	-30,915,398.72	-14,795,629.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,840,243.04	9,372,272.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-91,165,742.76	73,059,450.37
加：营业外收入	243,040.14	457,318.42
减：营业外支出	130,134.09	73,036.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-91,052,836.71	73,443,731.89
减：所得税费用	6,910,970.37	12,954,585.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-97,963,807.08	60,489,146.81

(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-97,963,807.08	60,489,146.81
(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	-97,963,807.08	60,489,146.81
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.1934	0.1194
(二) 稀释每股收益	-0.1934	0.1194

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 年半年度	2022 年半年度
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	9,007,893,182.88	4,886,079,723.06
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	251,738,939.65	309,383,325.03
收到其他与经营活动有关的现金	106,942,938.91	34,044,083.18
经营活动现金流入小计	9,366,575,061.44	5,229,507,131.27
购买商品、接受劳务支付的现金	8,326,796,107.67	4,799,645,314.93
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	359,406,961.16	228,046,038.36
支付的各项税费	189,818,658.46	153,871,678.14
支付其他与经营活动有关的现金	30,376,492.33	28,530,748.72
经营活动现金流出小计	8,906,398,219.62	5,210,093,780.15
经营活动产生的现金流量净额	460,176,841.82	19,413,351.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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	337,795.00	
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	2,620,052,852.71	5,356,482,617.33
投资活动现金流入小计	2,620,932,389.51	5,357,024,359.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	662,209,904.70	427,463,706.63
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	1,907,686,320.00	4,623,406,101.95
投资活动现金流出小计	2,569,896,224.70	5,050,869,808.58
投资活动产生的现金流量净额	51,036,164.81	306,154,550.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	102,049,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	102,049,400.00	
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	214,756,322.03
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	1,553,206.14	3,911,271.94
筹资活动现金流出小计	378,795,718.28	218,667,593.97
筹资活动产生的现金流量净额	-276,746,318.28	-218,667,593.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	107,387,929.29	134,591,712.86
五、现金及现金等价物净增加额	341,854,617.64	241,492,020.56
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	5,500,855,195.07	4,530,873,022.98

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 年半年度	2022 年半年度
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	416,075,378.41	701,304,921.27
收到的税费返还		11,446,626.84
收到其他与经营活动有关的现金	1,258,313,998.90	46,964,844.27
经营活动现金流入小计	1,674,389,377.31	759,716,392.38
购买商品、接受劳务支付的现金	2,337,190,069.68	1,366,178,844.76
支付给职工以及为职工支付的现金	193,715,720.40	113,226,675.94
支付的各项税费	46,537,631.72	20,919,358.88
支付其他与经营活动有关的现金	181,636,505.95	11,498,822.62
经营活动现金流出小计	2,759,079,927.75	1,511,823,702.20
经营活动产生的现金流量净额	-1,084,690,550.44	-752,107,309.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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	254,400.00	
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	796,141.80	1,542,327,010.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,109,101.35	7,163,955.73
投资支付的现金	106,214,600.00	
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	680,000,000.00
投资活动现金流出小计	119,703,701.35	687,163,955.73
投资活动产生的现金流量净额	-118,907,559.55	855,163,054.57

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	
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	214,756,322.03
支付其他与筹资活动有关的现金	4,125,110.84	17,213,919.81
筹资活动现金流出小计	381,367,622.98	231,970,241.84
筹资活动产生的现金流量净额	-377,877,622.98	-231,970,241.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,130,325.18	13,638,901.45
五、现金及现金等价物净增加额	-1,580,345,407.79	-115,275,595.64
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	778,728,430.91	1,384,592,643.91

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 年半年度													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、上年年末 余额	506,500,774.00				7,162,582,261.10		47,383.52		98,431,969.24		3,722,591,376.74		11,490,153,764.60		11,490,153,764.60
加：会计 政策变更									5,142.22		260,642.08		265,784.30		265,784.30
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	506,500,774.00				7,162,582,261.10		47,383.52		98,426,827.02		3,722,930,734.66		11,489,987,980.30		11,489,987,980.30
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							57,205.02				587,189,856.16		587,247,061.18	101,828,477.81	689,075,538.99

(一) 综合收益总额							57,205.02				925,532.368.30		925,589,573.32	-220,922.19	925,368.651.13
(二) 所有者投入和减少资本														102,049,400.00	102,049,400.00
1. 所有者投入的普通股														102,049,400.00	102,049,400.00
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											-338,342,512.14		-338,342,512.14		-338,342,512.14
1. 提取盈余公积															
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				7,162,582,261.10		104,588.54		98,426,827.02		4,309,520,590.82		12,077,135,041.48	101,828,477.81	12,178,963,519.29
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	------------	--	---------------	--	------------------	--	-------------------	----------------	-------------------

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

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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、上年年末余额	506,500,774.00				7,162,582,261.10		-81,479.81		95,910,028.64		1,683,150,926.74		9,448,062,510.67		9,448,062,510.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	506,500,774.00				7,162,582,261.10		-81,479.81		95,910,028.64		1,683,150,926.74		9,448,062,510.67		9,448,062,510.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							73,585.42				697,458,410.66		697,531,996.08		697,531,996.08
（一）综合收益总额							73,585.42				912,214,732.69		912,288,318.11		912,288,318.11
（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											-		-		-
											214,756,322.03		214,756,322.03		214,756,322.03
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-		-
											214,756,322.03		214,756,322.03		214,756,322.03
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				7,162,582,261.10		-7,894.39	95,910,028.64		2,380,609,337.40		10,145,594,506.75		10,145,594,506.75	

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 年半年度											
	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								

												计
一、上年年末余额	506,500,774.00				7,169,445,185.85				98,431,969.24	343,724,788.15		8,118,102,717.24
加：会计政策变更									-5,142.22	-46,279.96		-51,422.18
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）										-436,306.31		-436,306.31
（一）综合收益总额										97,963,807.08		97,963,807.08
（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										338,342,512.14		338,342,512.14
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										338,342,512.14		338,342,512.14
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、本期末余额	506,500,774.00				7,169,445,185.85				98,426,827.02	-92,627,811.03		7,681,744,975.84

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 年半年度											
	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、上年年末余额	506,500,774.00				7,169,445,185.85				95,910,028.64	535,783,644.82		8,307,639,633.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	506,500,774.00				7,169,445,185.85				95,910,028.64	535,783,644.82		8,307,639,633.31

	00				5				.64	4.82		1
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										- 154,267.17 5.22		- 154,267.17 5.22
(一) 综合收益总额										60,489,146.81		60,489,146.81
(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										- 214,756.32 2.03		- 214,756.32 2.03
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 214,756.32 2.03		- 214,756.32 2.03
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												
四、本期末余额	506,500,774.00				7,169,445,185.85				95,910,028.64	381,516,469.60		8,153,372,458.09

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 6 月 30 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 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏当升材料科技有限公司	生产制造	2 级	100	100
当升科技（常州）新材料有限公司	生产制造	2 级	100	100
当升（香港）实业有限公司	贸易	2 级	100	100
北京中鼎高科自动化技术有限公司	生产制造	2 级	100	100
北京达科思智能装备有限公司	生产制造	3 级	100	100
当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司	生产制造	2 级	51	51

本报告期合并范围较上年新增 1 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，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

## 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》（2014 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

## 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

正常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、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

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：



- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的, 已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分, 并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 并享有相应的利益、承担相应的风险。

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差额, 经复核后, 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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 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。

### (2) 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。

## 7、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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （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符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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商业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、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。

本公司在上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。

## 11、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 / 10 (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	出票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。

## 12、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 / 10 (6) 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估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	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应收账款组合。	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，编制应收账款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。
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期计量坏账准备。

### 13、应收款项融资

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 / 10（6）金融工具减值。

### 14、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 / 10（6）金融工具减值。

本公司单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收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	
退税款组合	款项性质	
保证金及押金组合	款项性质	

### 15、存货

#### （1）存货的分类

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）存货的计价方法

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）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用领用时一次转销法；

②包装物采用领用时一次转销法；

③其他周转材料采用领用时一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产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 / 10（6）金融工具减值。

## 17、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。

## 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

## 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 / 10（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 / 5、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）固定资产折旧方法

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

#### （4）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。

#### （5）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

### （1）在建工程初始计量

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。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

## 26、借款费用

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

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。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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、专有技术。

##### 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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

##### 1) 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。

## 2) 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。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期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的，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。

## 32、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
溶解车间仓库改造	5 年	依据对应固定资产剩余使用年限
租入房屋装修费	3 年	预计使用年限
运费	2 年	依据合同规定维保期限

### 33、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。

### 34、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。

### 35、租赁负债

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。

## 36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(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。

## 37、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

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。

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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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，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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、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。

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。本公司对政府补助统一采用总额法核算。

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。

## 41、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。

## 42、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) 短期租赁和低价值资产租赁

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) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五、（二十九）和（三十五）。

### （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。

### (5) 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 43、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。

## 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“准则解释第 16 号”），规定的“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”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	该会计政策变更于 2023 年 8 月 22 日经公司第五届董事会第二十二次会议审议通过。	



执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

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

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，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，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，本公司对合并财务报表相关项目累积影响调整如下：

单位：元

项目	2022年12月31日	累积影响金额	2023年1月1日
递延所得税资产	113,332,963.74	533,164.53	113,866,128.27
递延所得税负债	64,803,110.11	798,948.83	65,602,058.94
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	-260,642.08	3,722,330,734.66

## (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情况

适用  不适用

## 合并资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,216,364,956.29	5,216,364,956.29	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,999,865,981.82	1,999,865,981.82	
衍生金融资产			
应收票据	291,135,041.13	291,135,041.13	
应收账款	5,773,761,921.67	5,773,761,921.67	
应收款项融资	785,486,362.44	785,486,362.44	
预付款项	660,638,016.07	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	20,949,747.16	20,949,747.16	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	2,865,117,479.16	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	498,339,636.21	498,339,636.21	
流动资产合计	18,111,659,141.95	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	62,441,067.29	62,441,067.29	
固定资产	2,233,086,111.73	2,233,086,111.73	
在建工程	634,143,112.80	634,143,112.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10,721,287.96	10,721,287.96	
无形资产	191,464,670.77	191,464,670.77	
开发支出			
商誉	22,944,497.11	22,944,497.11	
长期待摊费用	2,695,227.52	2,695,227.52	
递延所得税资产	113,332,963.74	113,866,128.27	533,164.53
其他非流动资产	162,987,221.75	162,987,221.75	
非流动资产合计	3,443,816,160.67	3,444,349,325.20	533,164.53
资产总计	21,555,475,302.62	21,556,008,467.15	533,164.53
流动负债：			
短期借款	8,900,000.00	8,900,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	14,603,508.73	14,603,508.73	
衍生金融负债			
应付票据	6,675,899,138.06	6,675,899,138.06	
应付账款	2,342,228,860.66	2,342,228,860.66	
预收款项	743,280.10	743,280.10	
合同负债	181,124,934.96	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	328,191,095.99	328,191,095.99	

应交税费	117,788,701.33	117,788,701.33	
其他应付款	7,721,293.29	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	51,530,545.06	51,530,545.06	
其他流动负债	23,095,103.65	23,095,103.65	
流动负债合计	9,751,826,461.83	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	5,259,606.66	5,259,606.66	
长期应付款	30,292,999.99	30,292,999.99	
长期应付职工薪酬	53,510,371.26	53,510,371.26	
预计负债			
递延收益	159,628,988.17	159,628,988.17	
递延所得税负债	64,803,110.11	65,602,058.94	798,948.83
其他非流动负债			
非流动负债合计	313,495,076.19	314,294,025.02	798,948.83
负债合计	10,065,321,538.02	10,066,120,486.85	798,948.83
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	47,383.52	47,383.52	
专项储备			
盈余公积	98,431,969.24	98,426,827.02	-5,142.22
一般风险准备			
未分配利润	3,722,591,376.74	3,722,330,734.66	-260,642.08
归属于母公司所有者权益合计	11,490,153,764.60	11,489,887,980.30	-265,784.30
少数股东权益		0.00	
所有者权益合计	11,490,153,764.60	11,489,887,980.30	-265,784.30
负债和所有者权益总计	21,555,475,302.62	21,556,008,467.15	533,164.53

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,372,409,127.94	2,372,409,127.94	
交易性金融资产	74,326,974.96	74,326,974.96	
衍生金融资产			
应收票据	59,832,579.23	59,832,579.23	
应收账款	357,680,142.43	357,680,142.43	
应收款项融资	170,962,822.70	170,962,822.70	
预付款项	2,501,495.62	2,501,495.62	
其他应收款	2,537,153,346.88	2,537,153,346.88	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	149,655,065.70	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	7,728,564.11	7,728,564.11	
流动资产合计	5,732,250,119.57	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	4,418,651,719.64	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	62,441,067.29	62,441,067.29	
固定资产	65,930,032.42	65,930,032.42	
在建工程	6,504,451.75	6,504,451.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,910,938.00	2,910,938.00	
无形资产	1,803,614.53	1,803,614.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	37,438,023.64	37,823,242.15	385,218.51
其他非流动资产	775,521.24	775,521.24	
非流动资产合计	4,606,455,368.51	4,606,840,587.02	385,218.51
资产总计	10,338,705,488.08	10,339,090,706.59	385,218.51
流动负债：			

短期借款	8,900,000.00	8,900,000.00	
交易性金融负债	5,163,791.14	5,163,791.14	
衍生金融负债			
应付票据	1,623,329,946.50	1,623,329,946.50	
应付账款	161,132,432.38	161,132,432.38	
预收款项	743,280.10	743,280.10	
合同负债	54,632,757.69	54,632,757.69	
应付职工薪酬	200,870,319.78	200,870,319.78	
应交税费	25,011,536.49	25,011,536.49	
其他应付款	2,692,204.01	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	46,113,767.46	46,113,767.46	
其他流动负债	7,051,146.93	7,051,146.93	
流动负债合计	2,135,641,182.48	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	1,554,105.29	
长期应付款	29,933,794.47	29,933,794.47	
长期应付职工薪酬	40,454,214.38	40,454,214.38	
预计负债			
递延收益	131,400.00	131,400.00	
递延所得税负债	12,888,074.22	13,324,714.91	436,640.69
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计	84,961,588.36	85,398,229.05	436,640.69
负债合计	2,220,602,770.84	2,221,039,411.53	436,640.69
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	98,431,969.24	98,426,827.02	-5,142.22
未分配利润	343,724,788.15	343,678,508.19	-46,279.96
所有者权益合计	8,118,102,717.24	8,118,051,295.06	-51,422.18
负债和所有者权益总计	10,338,705,488.08	10,339,090,706.59	385,218.51

## 45、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2020年12月2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GR202011005873，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	55,841.99	19,139.59
银行存款	5,500,799,353.08	5,158,981,437.84
其他货币资金	9,710,125.46	40,032,517.53
未到期应收利息	20,571,598.13	17,331,861.33
合计	5,531,136,918.66	5,216,364,956.29
其中：存放在境外的款项总额	165,376.14	36,475.44
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,710,125.46	40,032,517.53

截至2023年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 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	1,265,214,062.54	1,999,865,981.82
其中：		
权益工具投资	43,411,576.24	74,326,974.96
其他	1,221,802,486.30	1,925,539,006.86
合计	1,265,214,062.54	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	153,201,140.00	231,026,359.04
商业承兑票据	12,579,465.52	60,108,682.09
合计	165,780,605.52	291,135,041.13

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	165,907,670.83	100.00%	127,065.31	0.08%	165,780,605.52	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	153,201,140.00	92.34%			153,201,140.00	231,026,359.04	79.19%			231,026,359.04
商业承兑汇票组合	12,706,530.83	7.66%	127,065.31	1.00%	12,579,465.52	60,715,840.50	20.81%	607,158.41	1.00%	60,108,682.09
合计	165,907,670.83	100.00%	127,065.31	-	165,780,605.52	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
银行承兑汇票组合	153,201,140.00		
商业承兑票据组合	12,706,530.83	127,065.31	1.00%
合计	165,907,670.83	127,065.31	

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



## (2) 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	-480,093.10				127,065.31
其中：商业承兑汇票组合	607,158.41	-480,093.10				127,065.31
合计	607,158.41	-480,093.10				127,065.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	153,201,140.00
合计	153,201,140.00

## (4) 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

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	205,266,154.38	5.02%	176,565,244.89	86.02%	28,700,909.49	220,608,206.61	3.66%	188,981,514.62	85.66%	31,626,691.99
按组合计提	3,879,8	94.98%	74,950,	1.93%	3,804,8	5,808,0	96.34%	65,893,	1.13%	5,742,1

提坏账准备的应收账款	10,430.15		643.11		59,787.04	28,818.62		588.94		35,229.68
其中：										
账龄组合	3,879,810,430.15	94.98%	74,950,643.11	1.93%	3,804,859,787.04	5,808,028,818.62	96.34%	65,893,588.94	1.13%	5,742,135,229.68
合计	4,085,076,584.53	100.00%	251,515,888.00		3,833,560,696.53	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	期末余额			
	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	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	100.00%	预计无法收回
郑州比克电池有限公司	47,205,797.47	37,764,637.98	80.00%	存在回收风险
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	11,435,695.34	10,292,125.81	90.00%	存在回收风险
江西世纪长河新电源有限公司	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	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	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	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	100.00%	预计无法收回
深圳市慧通天下科技股份有限公司	33,972.77	33,972.77	100.00%	破产清算
合计	205,266,154.38	176,565,244.89		

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	3,027,253,065.29	30,272,530.65	1.00%
信用期外至1年以内	837,475,449.51	41,873,772.48	5.00%
1-2年	13,439,507.63	1,343,950.76	10.00%
2-3年	146,026.43	43,807.93	30.00%
3-4年	159,600.00	79,800.00	50.00%
4-5年	0.00	0.00	70.00%
5年以上	1,336,781.29	1,336,781.29	100.00%
合计	3,879,810,430.15	74,950,643.11	

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,864,728,514.80
其中：信用期内	3,027,253,065.29
信用期外至 1 年以内	837,475,449.51
1 至 2 年	13,439,507.63
2 至 3 年	146,026.43
3 年以上	206,762,535.67
3 至 4 年	4,918,840.00
4 至 5 年	76,922,192.81
5 年以上	124,921,502.86
合计	4,085,076,584.53

**(2) 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		12,416,269.73			176,565,244.89
按组合计提预期信用损失的应收账款	65,893,588.94	9,057,054.17				74,950,643.11
合计	254,875,103.56	9,057,054.17	12,416,269.73			251,515,888.00

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	收回方式
郑州比克电池有限公司	11,608,640.00	电汇、银行承兑汇票
深圳恩必德电子科技有限公司	591,000.00	应付款项抵账
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	212,602.50	电汇
深圳市慧通天下科技股份有限公司	4,027.23	电汇
合计	12,416,269.73	

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	2,272,454,954.36	55.63%	44,074,026.54

合计	2,272,454,954.36	55.63%	
----	------------------	--------	--

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,524,454,595.75	785,486,362.44
合计	1,524,454,595.75	785,486,362.44

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

本期应收款项融资增加 738,968,233.31 元。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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

## 7、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	137,072,548.04	97.99%	658,906,618.62	99.74%
1 至 2 年	2,655,588.70	1.90%	1,278,627.92	0.19%
2 至 3 年			154,071.00	0.02%
3 年以上	156,071.00	0.11%	298,698.53	0.05%
合计	139,884,207.74		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 63,643,113.16 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 45.50%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,059,546.54	20,949,747.16
合计	23,059,546.54	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	19,723,157.09	19,559,732.12
代垫款	3,257,392.45	1,385,112.87
备用金	78,997.00	4,902.17
其他	47,308.86	47,308.86
合计	23,106,855.40	20,997,056.02

## 2) 坏账准备计提情况

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	---	---	---	---
2023 年 6 月 30 日余额			47,308.86	47,308.86

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	5,735,157.40
1 至 2 年	16,278,189.14

2 至 3 年	102,800.00
3 年以上	990,708.86
3 至 4 年	52,900.00
4 至 5 年	75,800.00
5 年以上	862,008.86
合计	23,106,855.40

### 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	
按组合计提坏账准备	47,308.86					47,308.86
合计	47,308.86					47,308.86

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 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
南通市海门区临江新区管理委员会	保证金	8,556,227.95	1 年以内、1-2 年	37.03%	
常州市金坛土地收储中心	保证金	4,807,250.00	1-2 年	20.80%	
常州市金坛区自然资源和规划局	保证金	3,980,424.00	1-2 年	17.23%	
泰康养老保险股份有限公司北京分公司	代垫款	1,368,822.00	1 年以内	5.92%	
三河供电局燕郊支局	押金	800,000.00	5 年以上	3.46%	
合计		19,512,723.95		84.44%	

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 9、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	482,580,602.05	86,620.42	482,493,981.63	677,882,361.07	5,460,196.64	672,422,164.43
在产品	257,363,443.77	124,484.94	257,238,958.83	386,426,997.99	534,619.53	385,892,378.46
库存商品	772,016,668.91	166,334,357.23	605,682,311.68	923,458,903.82	178,285,831.44	745,173,072.38
周转材料	19,682,995.93		19,682,995.93	19,006,232.34		19,006,232.34
发出商品	45,029,577.84	480,049.17	44,549,528.67	397,415,409.20	480,049.17	396,935,360.03
委托加工物资	65,971,692.15	7,812,289.38	58,159,402.77	672,880,434.57	27,878,350.16	645,002,084.41
合同履约成本	556,296.16		556,296.16	686,187.11		686,187.11
合计	1,643,201,276.81	174,837,801.14	1,468,363,475.67	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	3,159,038.48		8,532,614.70		86,620.42
在产品	534,619.53			410,134.59		124,484.94
库存商品	178,285,831.44	37,950,195.59		49,901,669.80		166,334,357.23
发出商品	480,049.17					480,049.17
委托加工物资	27,878,350.16			20,066,060.78		7,812,289.38
合计	212,639,046.94	41,109,234.07		78,910,479.87		174,837,801.14

## (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

## 10、合同资产

无

## 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	274,876,493.16	440,171,802.46
预缴土地使用税	4,574.07	
预缴企业所得税		58,167,833.75
合计	274,881,067.23	498,339,636.21

## 14、债权投资

无

## 15、其他债权投资

无

## 16、长期应收款

无

## 17、长期股权投资

无

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



蓝谷智慧（北京）能源科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
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	

## 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	803,797.80			803,797.80
(1) 计提或摊销	803,797.80			803,797.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,896,409.38			17,896,409.38
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	61,637,269.49			61,637,269.49
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) 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	2,137,036,522.17	2,233,086,111.73
合计	2,137,036,522.17	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	1,821,984.19	5,533,930.97	453,872.27	921,008.21	8,730,795.64
(1) 购置	1,821,984.19	888,833.31	453,872.27	921,008.21	4,085,697.98
(2) 在建工程转入		1,371,681.41			1,371,681.41
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加		3,273,416.25			3,273,416.25
3. 本期减少金额		7,000,065.02	1,048,299.75	127,179.48	8,175,544.25
(1) 处置或报废		4,295,451.37	1,048,299.75	127,179.48	5,470,930.60
(2) 其他减少		2,704,613.65			2,704,613.65
4. 期末余额	817,922,305.12	1,947,296,156.96	8,372,183.57	40,043,002.96	2,813,633,648.61
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	8,289,937.97	89,421,824.40	592,109.68	3,433,170.86	101,737,042.91

(1) 计提	8,289,937.97	89,421,824.40	592,109.68	3,433,170.86	101,737,042.91
3. 本期减少金额		3,966,579.44	1,038,443.04	127,179.48	5,132,201.96
(1) 处置或报废		3,290,021.09	1,038,443.04	127,179.48	4,455,643.61
(2) 其他减少		676,558.35			676,558.35
4. 期末余额	56,174,756.59	592,306,207.94	3,989,503.20	16,563,968.03	669,034,435.76
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					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		7,487,631.58	58,250.01	16,809.09	7,562,690.68
四、账面价值					
1. 期末账面价值	761,747,548.53	1,347,502,317.44	4,324,430.36	23,462,225.84	2,137,036,522.17
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	3,762,582.42
合计	3,762,582.42

## (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	387,265,433.06	尚在办理中
合计	387,265,433.06	

## (5) 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	1,092,932,959.35	634,143,112.80

合计	1,092,932,959.35	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（常州）锂电新材料产业基地二期工程项目	468,831,329.52		468,831,329.52	394,703,260.23		394,703,260.23
江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程项目	292,127,399.54		292,127,399.54	54,470,815.78		54,470,815.78
当升科技（常州）锂电新材料研究院项目	154,737,751.36		154,737,751.36	109,393,025.41		109,393,025.41
江苏当升产能提升项目	89,002,133.14		89,002,133.14	69,000,763.17		69,000,763.17
当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目第一阶段	78,787,488.78		78,787,488.78			
信息化建设项目	9,376,060.55		9,376,060.55	6,504,451.75		6,504,451.75
常州当升产能提升项目	70,796.46		70,796.46	70,796.46		70,796.46
合计	1,092,932,959.35		1,092,932,959.35	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	2,471,185,300.00	394,703,260.23	75,499,750.70	1,371,681.41		468,831,329.52	46.48%	在建				募集资金、自筹资金
江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程项目	1,096,425,300.00	54,470,815.78	237,656,583.76			292,127,399.54	26.64%	在建				募集资金

当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目第一阶段	882,372,733.33		78,787,488.78			78,787,488.78	8.93%	在建				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	45,344,725.95			154,737,751.36	27.50%	在建				募集资金
江苏当升产能提升项目	171,202,100.00	69,000,763.17	20,001,369.97			89,002,133.14	51.99%	在建				自筹资金
合计	5,183,768,333.33	627,567,864.59	457,289,919.16	1,371,681.41		1,083,486,102.34						

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

无

### （4）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

单位：元

项目	房屋及建筑物	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		
3. 本期减少金额	146,503.76	146,503.76
（1）租赁到期	146,503.76	146,503.76
4. 期末余额	18,816,281.21	18,816,281.21

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	2,302,924.78	2,302,924.78
(1) 计提	2,302,924.78	2,302,924.78
3. 本期减少金额	146,503.76	146,503.76
(1) 处置		
(2) 租赁到期	146,503.76	146,503.76
4. 期末余额	10,397,918.03	10,397,918.03
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	8,418,363.18	8,418,363.18
2. 期初账面价值	10,721,287.96	10,721,287.96

## 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	70,141,461.05				70,141,461.05
(1) 购置	70,141,461.05				70,141,461.05
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	257,977,196.76	630,970.00	10,980,800.00	16,438,279.44	286,027,246.20
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	1,906,408.31	13,137.04	1,230,601.32	834,862.92	3,985,009.59
(1) 计提	1,906,408.31	13,137.04	1,230,601.32	834,862.92	3,985,009.59
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,613,271.92	376,985.48	10,191,401.32	4,224,465.25	28,406,123.97
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	244,363,924.84	253,984.52	789,398.68	12,213,814.19	257,621,122.23
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 0.18%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

无

## 28、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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：元

资产组或资产组组合	北京中鼎高科自动化技术有限公司资产组
资产组或资产组组合账面价值	13,826,070.59
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	22,944,497.11
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	36,770,567.70

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合是否一致	是
--	---

本公司在上年末对商誉进行减值测试时，采用了预计未来现金流量折现的方法计算资产组的可回收金额。其预计现金流根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率为 12.18%，预测期以后的现金流量增长率为 0。

减值测试中采用其他关键数据包括，产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司委托北京中企华资产评估有限责任公司对商誉进行了减值测试，并出具中企华评报字 2023（6110）号评估报告，经评估商誉未发生减值。

## 29、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
运维费	1,419,612.38	3,719,049.45	2,035,957.26		3,102,704.57
租入房屋装修费	831,125.98	392,623.74	269,928.87		953,820.85
职工宿舍款	442,447.00	3,149,834.20	1,876,110.87		1,716,170.33
溶解车间仓库改造	2,042.16		2,042.16		
合计	2,695,227.52	7,261,507.39	4,184,039.16		5,772,695.75

## 30、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	434,090,753.99	65,110,518.32	475,731,308.45	71,357,021.29
内部交易未实现利润	8,211,749.86	1,231,762.48	9,885,259.40	1,433,499.77
应付职工薪酬	140,319,715.29	21,047,957.30	161,927,076.81	24,289,061.53
递延收益	89,639,876.04	13,445,981.41	93,235,427.40	13,985,314.11
交易性金融负债公允价值变动	156,831,366.70	23,524,705.00	14,603,508.73	2,190,526.31
使用权资产	3,109,539.60	466,430.94	5,376,391.28	610,705.26
合计	832,203,001.48	124,827,355.45	760,758,972.07	113,866,128.27

### （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	1,515,000.00	227,250.00	2,020,000.00	303,000.00
固定资产折旧税前一次性扣除	301,241,563.51	45,186,234.54	347,400,737.52	52,110,110.63



交易性金融资产公允价值变动	35,158,364.13	5,273,754.61	58,810,283.41	8,821,542.50
无形资产评估增值	26,708,220.00	4,006,233.00	23,740,639.98	3,561,096.00
使用权资产	4,892,296.86	519,664.11	5,375,398.73	806,309.81
合计	369,515,444.50	55,213,136.26	437,347,059.64	65,602,058.94

### (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		124,827,355.45		113,866,128.27
递延所得税负债		55,213,136.26		65,602,058.94

### (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

## 31、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	144,869,580.21		144,869,580.21	162,987,221.75		162,987,221.75
合计	144,869,580.21		144,869,580.21	162,987,221.75		162,987,221.75

## 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	156,831,366.70	14,603,508.73
其中：		
其他	156,831,366.70	14,603,508.73
合计	156,831,366.70	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	2,739,597,572.31	5,475,899,138.06
信用证		1,200,000,000.00
合计	2,739,597,572.31	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	1,653,332,320.97	1,796,790,167.26
工程设备款	350,912,762.91	472,981,499.87
备品备件、周转材料款	122,104,198.67	26,480,508.77
加工费	32,010,428.26	15,615,683.95
其他	24,645,993.44	30,361,000.81
合计	2,183,005,704.25	2,342,228,860.66

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国化学工程第十四建设有限公司	7,592,997.62	质保款
德马科技集团股份有限公司	3,716,814.16	质保款
上海川仪工程技术有限公司	3,600,000.00	质保款
浙江东瓯过滤机制造有限公司	2,668,000.00	质保款
苏州新能环境技术股份有限公司	782,800.00	质保款

合计	18,360,611.78
----	---------------

### 37、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	650,432.52	743,280.10
合计	650,432.52	743,280.10

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

无

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收锂电材料款	160,499,548.37	166,149,169.73
预收智能装备款	9,654,077.70	14,975,765.23
合计	170,153,626.07	181,124,934.96

### 39、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	148,633,224.20	230,680,571.79	161,493,033.01
二、离职后福利-设定提存计划	40,903,980.39	24,088,958.40	54,800,730.50	10,192,208.29
三、辞退福利		697,310.34	697,310.34	
四、一年内到期的其他福利	43,746,735.00		41,497,007.40	2,249,727.60
合计	328,191,095.99	173,419,492.94	327,675,620.03	173,934,968.90

#### (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	126,941,591.68	208,960,194.42	160,913,253.58
2、职工福利费		4,442,329.93	4,442,329.93	
3、社会保险费	525,958.21	8,491,113.80	8,542,400.44	474,671.57
其中：医疗保险费	525,958.21	7,703,294.14	7,754,580.78	474,671.57
工伤保险费		496,291.64	496,291.64	

生育保险费		176,820.01	176,820.01	
其他保险		114,708.01	114,708.01	
4、住房公积金		7,380,527.00	7,380,527.00	
5、工会经费和职工教育经费	82,566.07	1,377,661.79	1,355,120.00	105,107.86
合计	243,540,380.60	148,633,224.20	230,680,571.79	161,493,033.01

## (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	14,430,437.19	14,436,564.35	962,780.71
2、失业保险费	33,394.91	462,961.19	462,488.54	33,867.56
3、企业年金缴费	39,901,677.61	9,195,560.02	39,901,677.61	9,195,560.02
合计	40,903,980.39	24,088,958.40	54,800,730.50	10,192,208.29

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,784,603.42	24,749,608.70
企业所得税	120,692,221.24	77,328,012.22
个人所得税	1,137,247.35	653,310.59
城市维护建设税	910,847.59	4,393,552.62
印花税	2,340,046.34	3,781,817.86
房产税	1,605,433.40	2,115,533.89
教育费附加	906,975.92	3,914,029.88
土地使用税	637,819.00	633,489.67
环境保护税	66,831.41	219,345.90
合计	130,082,025.67	117,788,701.33

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	44,213,013.23	7,721,293.29
合计	44,213,013.23	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	40,266,187.29	5,724,332.60
社保	103,102.61	102,331.22
外部往来款项		112,955.48
其他	3,843,723.33	1,781,673.99
合计	44,213,013.23	7,721,293.29

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北斗航天卫星应用科技集团有限公司	274,170.70	房租及装修押金
北京金溁源环保科技有限公司	169,647.00	房租及装修押金
诚裕助新科技发展有限公司	167,567.50	房租及装修押金
北京绘尔森教育科技有限公司	124,732.00	房租及装修押金
北京美善顺中医药科技有限公司	121,897.80	房租及装修押金
银河互联网电视有限公司	116,228.00	房租及装修押金
合计	974,243.00	

**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	30,385,000.00	29,849,000.00
一年内到期的租赁负债	3,842,461.19	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	71,014,652.45	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	12,602,112.05	23,095,103.65
合计	12,602,112.05	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	8,527,075.34	9,953,821.53
减：未确认融资费用	382,041.26	566,301.69
租赁付款额现值小计	8,145,034.08	9,387,519.84
减：一年内到期的租赁负债	3,842,461.19	4,127,913.18
合计	4,302,572.89	5,259,606.66

本期确认租赁负债利息费用 184,260.43 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
----	---------------	---------------

## (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	5,726,900.00	10,248,229.64	155,107,658.53	
合计	159,628,988.17	5,726,900.00	10,248,229.64	155,107,658.53	

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			3,595,551.36			86,139,876.04	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			3,857,418.42			38,619,154.24	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			380,548.68			5,073,982.26	与资产相关
2017 年工业企业设备投入项目财政扶持资金	5,344,634.23			501,059.46			4,843,574.77	与资产相关
2018 年工业企业设备投入项目财政扶持资金	3,988,244.78			373,897.98			3,614,346.80	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		546,721.30			6,128,278.89	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			76,077.84			3,241,766.48	与资产相关
锂电正极材料生产基地项目补助款	2,005,333.65			751,999.98			1,253,333.67	与资产相关
中国-南非矿产	131,400.00			131,400.00				与收益

资源可持续开发利用联合研究								相关
2020 年工业企业新增设备投入扶持资金		2,726,900.00		33,554.62			2,693,345.38	与资产相关
合计	159,628,988.17	5,726,900.00		10,248,229.64			155,107,658.53	

## 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	47,383.52	57,205.02				57,205.02		104,588.54



收益								
外币 财务报表 折算差额	47,383.52	57,205.02				57,205.02		104,588.54
其他综合 收益合计	47,383.52	57,205.02				57,205.02		104,588.54

## 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			91,998,729.57
任意盈余公积	6,428,097.45			6,428,097.45
合计	98,426,827.02			98,426,827.02

## 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	3,722,591,376.74	1,683,150,926.74
调整后期初未分配利润	3,722,330,734.66	1,683,150,926.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	925,532,368.30	2,258,598,712.63
减：提取法定盈余公积		2,709,940.60
应付普通股股利	338,342,512.14	214,756,322.03
其他		-1,692,000.00
期末未分配利润	4,309,520,590.82	3,722,591,376.74

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，影响期初未分配利润-260,642.08 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	8,102,543,624.09	6,667,592,911.73	8,660,283,095.88	7,069,938,042.66
其他业务	299,453,883.51	257,242,129.33	452,591,891.97	425,384,919.24

合计	8,401,997,507.60	6,924,835,041.06	9,112,874,987.85	7,495,322,961.90
----	------------------	------------------	------------------	------------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	8,331,601,833.86	70,395,673.74	8,401,997,507.60
其中：			
锂电材料及其他业务	8,331,601,833.86		8,331,601,833.86
智能装备业务		70,395,673.74	70,395,673.74
按经营地区分类	8,331,601,833.86	70,395,673.74	8,401,997,507.60
其中：			
境内	5,432,337,441.25	65,921,256.30	5,498,258,697.55
境外	2,899,264,392.61	4,474,417.44	2,903,738,810.05
按销售渠道分类			
其中：			
直销	8,331,601,833.86	70,395,673.74	8,401,997,507.60
合计	8,331,601,833.86	70,395,673.74	8,401,997,507.60

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
199,572,395.98	183,202,140.72	534,457,619.03	472,373,174.72

注：本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、15 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	3,647,647.99	868,408.67
教育费附加	3,332,637.44	828,442.39
房产税	3,562,758.68	2,388,464.20
土地使用税	1,432,183.76	1,240,658.46
车船使用税	743.33	710.00
印花税	6,735,420.11	3,916,207.16
环保税	127,112.33	220,974.24
合计	18,838,503.64	9,463,865.12

## 63、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	15,311,751.41	21,060,999.78
样品费	1,796,610.01	1,322,210.43
差旅费	621,737.76	283,502.68
房租水电物业费	281,272.10	322,725.46
邮寄费	251,369.44	270,257.79
业务招待费	192,660.03	64,589.67
其他	1,404,888.01	1,012,257.06
合计	19,860,288.76	24,336,542.87

## 64、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	50,809,066.89	128,674,806.67
折旧与摊销	8,015,251.54	4,924,503.46
咨询服务费	3,200,435.53	1,898,511.21
差旅费	1,684,580.13	208,982.98
房租水电物业费	1,379,649.56	860,889.13
劳务费	1,075,653.49	698,869.04
低值易耗品及维修费	907,858.61	394,637.50
汽车费	783,013.44	274,097.94
信息化费用	585,540.08	1,031,711.63
其他	2,565,816.20	3,578,860.79
合计	71,006,865.47	142,545,870.35

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	197,365,586.32	383,161,129.53
人员费用	55,363,193.27	71,430,419.08
水电力及折旧、摊销	21,891,511.28	29,057,000.17
咨询服务费	491,890.47	8,397,335.70
其他	16,568,268.89	13,622,660.16
合计	291,680,450.23	505,668,544.64

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

汇兑损益	-144,278,465.47	-191,527,802.78
手续费支出	2,233,650.36	2,659,836.55
减：利息收入	78,822,187.92	26,590,021.52
担保费	141,509.46	149,306.18
未确认融资费用	427,054.76	544,133.75
合计	-220,298,438.81	-214,764,547.82

## 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	
新型动力锂电正极材料产业化开发项目	3,857,418.42	3,857,418.42
当升科技锂电新材料产业基地项目一期工程	3,595,551.36	3,293,293.74
软件增值税退税款	2,429,377.16	1,628,272.47
常州科技局研发投入奖励款	1,949,000.00	
锂电正极材料生产基地项目补助款	751,999.98	751,999.98
2017年度省级战略性新兴产业发展专项资金	546,721.30	349,999.98
2017年工业企业设备投入项目财政扶持资金	501,059.46	501,059.46
2023年春节鼓励工业企业抢抓生产奖励	500,000.00	
2019年工业企业新增设备投入财政扶持方案	380,548.68	380,548.68
2018年工业企业设备投入项目财政扶持资金	373,897.98	373,897.98
稳岗补贴	218,000.00	331,110.00
2022年高新技术企业奖励	200,000.00	
中国-南非矿产资源可持续开发利用联合研究	131,400.00	
2021现代服务业发展专项资金	76,077.84	76,077.84
丰台科技园区“创新十二条”支持资金	50,000.00	
2020年工业企业新增设备投入扶持资金	33,554.62	
市场监督管理局发明专利授权奖励	10,000.00	
北京市流通经济研究中心企业补助资金	3,600.00	
商务局支持外贸运行监测补助	3,000.00	
丰台区“丰九条政策”兑现资金		200,000.00
5G赋能传统制造业		23,333.33
专利资助金		17,000.00
个税手续费返还	508,969.95	185,586.07
企业所得税手续费返还		13,977.72
合计	29,706,976.75	11,983,575.67

## 68、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
其他	-4,626,614.78	3,538,983.45

合计	-4,084,872.98	4,080,725.25
----	---------------	--------------

### 69、净敞口套期收益

无

### 70、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	-19,024,248.04	4,571,385.29
交易性金融负债	-158,335,272.30	-77,551,915.89
合计	-177,359,520.34	-72,980,530.60

### 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		5.49
应收账款坏账损失	3,359,215.56	-15,188,059.40
应收票据坏账损失	480,093.10	-268,423.31
合计	3,839,308.66	-15,456,477.22

### 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	-25,827,200.22	
合计	-25,827,200.22	

### 73、资产处置收益

无

### 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
处置废旧物资	1,367,705.66	1,532,889.77	1,367,705.66
违约赔偿收入	412,338.77	1,008,990.24	412,338.77
非流动资产处置收益	48,949.84		48,949.84
罚款净收入	33,560.00	36,500.00	33,560.00
其他	209,497.19	133,062.28	209,497.19
合计	2,072,051.46	2,711,442.29	2,072,051.46

## 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	75,000.00	155,000.00
非流动资产毁损报废损失	488,714.78	1,436.90	488,714.78
其他	134.09	24,206.85	134.09
合计	643,848.87	100,643.75	643,848.87

## 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	219,241,011.57	181,771,537.20
递延所得税费用	-20,774,765.97	-13,446,427.46
合计	198,466,245.60	168,325,109.74

## (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	1,123,777,691.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	181,646,150.07
子公司适用不同税率的影响	33,600.28
调整以前期间所得税的影响	17,943,694.62
非应税收入的影响	-81,261.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,641,133.46
税费规定额外扣除项目	-3,756,617.25
其他	39,545.69
所得税费用	198,466,245.60

## 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) 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	75,936,158.21	24,140,921.79
政府补助	22,247,300.00	3,561,582.20
房租收入	2,252,070.80	2,714,268.10
其他	6,507,409.90	3,627,311.09
合计	106,942,938.91	34,044,083.18

## (2) 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	30,054,806.33	28,160,822.02
保证金	321,686.00	369,926.70
合计	30,376,492.33	28,530,748.72

## (3) 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	2,545,040,000.00	5,290,000,000.00
结构性存款利息	15,173,604.87	31,199,364.87
投标保证金	47,024,357.84	18,900,372.46
锁汇投资流入	12,814,890.00	16,382,880.00
合计	2,620,052,852.71	5,356,482,617.33

## (4) 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	1,834,040,000.00	4,580,000,000.00
锁汇投资流出	41,320,320.00	26,389,297.00
保证金	32,326,000.00	17,016,804.95
合计	1,907,686,320.00	4,623,406,101.95

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 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
租赁费	1,553,206.14	3,911,271.94
合计	1,553,206.14	3,911,271.94

## 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	925,311,446.11	912,214,732.69
加：资产减值准备	25,827,200.22	
信用减值损失	-3,839,308.66	15,456,477.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,540,840.71	67,180,639.56
使用权资产折旧	2,302,924.78	4,097,703.35
无形资产摊销	3,985,009.59	2,913,114.11
长期待摊费用摊销	4,184,039.16	1,728,956.27
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	439,764.94	1,436.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	177,359,520.34	72,980,530.60
财务费用（收益以“－”号填列）	-143,851,410.71	-199,158,101.96
投资损失（收益以“－”号填列）	4,084,872.98	-4,080,725.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,961,227.18	-12,024,266.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,388,922.68	-1,592,999.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,396,754,003.49	-936,792,877.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,423,235,657.76	-2,478,967,982.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,436,807,569.03	2,575,456,714.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	460,176,841.82	19,413,351.12
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	5,500,855,195.07	4,530,873,022.98
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	341,854,617.64	241,492,020.56

## (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	5,500,855,195.07	5,159,000,577.43
其中：库存现金	55,841.99	19,139.59
可随时用于支付的银行存款	5,500,799,353.08	5,158,981,437.84
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,500,855,195.07	5,159,000,577.43

**80、所有者权益变动表项目注释**

无

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,710,125.46	保证金户不可随时支取
应收票据	153,201,140.00	质押
合计	162,911,265.46	

**82、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	322,574,951.76	7.2258	2,330,862,086.43
欧元	38.32	7.8771	301.85
港币			
韩元	30,068,324.00	0.0055	165,375.78
应收账款			
其中：美元	190,231,014.16	7.2258	1,374,571,262.12
应付账款			
其中：美元	23,818,851.09	7.2258	172,110,254.21

(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

**83、套期**

无

**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	5,726,900.00	递延收益	10,248,229.64
计入其他收益的政府补助	18,949,777.16	其他收益	18,949,777.16
合计	24,676,677.16		29,198,006.80

**(2) 政府补助退回情况** 适用  不适用**85、其他****八、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 1 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。

**6、其他**

## 九、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

子公司名称	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	海门	海门	生产制造	100.00%		投资设立
当升（香港）实业有限公司	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	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	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	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	攀枝花	攀枝花	生产制造	51.00%		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司	49.00%	-220,922.19		101,828,477.81

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司	90,369,253.97	148,325,952.92	238,695,206.89	30,882,068.51		30,882,068.51						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司		-450,861.62	-450,861.62	275,845.92				

#### (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、与金融工具相关的风险

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。除附注半年度报告第十节—财务报告十二、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 6 月 30 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	4,085,076,584.53	251,515,888.00
应收票据	165,907,670.83	127,065.31
其他应收款	23,106,855.40	47,308.86
合计	4,274,091,110.76	251,690,262.17

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	期初余额
应收账款—客户一	574,036,628.11	941,766,723.33
应收账款—客户二	536,610,532.83	515,597,566.00
应收账款—客户三	529,408,180.22	483,937,632.28
应收账款—客户四	393,667,180.00	685,354,907.74
应收账款—客户五	238,732,433.20	597,224,707.20
合计	2,272,454,954.36	3,223,881,536.55

## （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 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 1,625,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 275,800.00 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同流量按剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额						合计
	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	
非衍生金融负债							
应付票据		263,474,902.38	1,071,224,724.30	1,404,897,945.63			2,739,597,572.31
应付账款				2,160,719,959.20	22,285,745.05		2,183,005,704.25
其他应付款		303,102.61	39,317,540.04	4,592,370.58			44,213,013.23
一年内到期的非流动负债				71,014,652.45			71,014,652.45

非衍生金融负债小计		263,778,004.99	1,110,542,264.34	3,641,224,927.86	22,285,745.05		5,037,830,942.24
财务担保					60,000,000.00		60,000,000.00
合计		263,778,004.99	1,110,542,264.34	3,641,224,927.86	82,285,745.05		5,097,830,942.24

### （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）本报告期公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

本报告期公司签署的美元远期结汇合约共计 39,300.00 万美元，平均锁汇价格为 6.7858，其中本报告期已到期 26,600.00 万美元，未到期 39,300.00 万美元。

（2）截至 2023 年 6 月 30 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	2,330,862,086.43	165,375.78	301.85	2,331,027,764.06
应收账款	1,374,571,262.12			1,374,571,262.12
小计	3,705,433,348.55	165,375.78	301.85	3,705,599,026.18
外币金融负债：				
应付账款	172,110,254.21			172,110,254.21
小计	172,110,254.21			172,110,254.21

（3）敏感性分析：

截至 2023 年 6 月 30 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 300,115,803.50 元（2022 年半年度约 224,275,187.67 元）。

#### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、国际贸易采购项下进口押汇美元借款等。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 6 月 30 日，公司借款余额为 0.00 元，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 6 月 30 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

	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 1-6 月	53,411,576.24	1,844,991.99		1,844,991.99
2022 年 1-6 月	112,944,555.40	4,290,143.60		4,290,143.60

## 十一、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	43,411,576.24	1,221,802,486.30		1,265,214,062.54
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,411,576.24	1,221,802,486.30		1,265,214,062.54
（1）权益工具投资	43,411,576.24			43,411,576.24
（2）衍生金融资产		1,221,802,486.30		1,221,802,486.30
（二）应收款项融资			1,524,454,595.75	1,524,454,595.75
（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	43,411,576.24	1,221,802,486.30	1,534,454,595.75	2,799,668,658.29
（四）交易性金融负债		156,831,366.70		156,831,366.70
衍生金融负债		156,831,366.70		156,831,366.70
持续以公允价值计量的负债总额		156,831,366.70		156,831,366.70
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，采用证券交易所上市的该股票 2023 年 6 月 30 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 6 月 30 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

## 十二、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	3,275,980,000.00	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 327,598 万元，注册地和主要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—财务报告九、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

### 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	承租房屋代收水电费及其他	2,043,502.87	5,000,000.00	否	982,689.31
矿冶科技集团有限公司	担保费及其他	141,509.46	320,000.00	否	141,647.17
矿冶科技集团有限公司	咨询及技术服务费	2,538,641.51	12,000,000.00	否	1,123,584.90
北京矿冶物业管理有限责任公司	物业服务费及其他	397,047.81	840,000.00	否	395,733.00
北矿检测技术股份有限公司	检测技术服务费	22,844.34	400,000.00	否	243,069.50
北矿新材料科技有限公司	维修服务	74,045.36	400,000.00	否	
合计		5,217,591.35	18,960,000.00		2,886,723.88

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	0.00	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
-------	--------	-----------	-----------

北京国信安技术有限公司	房屋	172,592.85	
北京矿冶物业管理有限责任公司	房屋	135,050.00	
合计		307,642.85	

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65,499.00	96,163.98	0.00	0.00

#### （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	60,000,000.00	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	60,000,000.00	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	20,274,205.84	18,248,850.14

#### （8）其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

**(1) 应收项目**

无

**(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	2,386,102.00	367,924.53
其他应付款	矿冶科技集团有限公司	1,103,826.95	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	456,750.51	
预收账款	北京矿冶物业管理有限责任公司	270,100.00	
预收账款	北京国信安技术有限公司	172,592.86	

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用  不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他****十四、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	619,786,053.95	761,731,698.95
—对外投资承诺		
合计	619,786,053.95	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	期末余额	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	4,130,339.74	4,592,308.66
资产负债表日后第 2 年	3,536,103.62	3,528,685.51
资产负债表日后第 3 年	860,631.98	1,832,827.36
以后年度		
合计	8,527,075.34	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

报告期内，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 3,000.00 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) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

①北京当升材料科技股份有限公司（以下简称“北京当升”）、江苏当升材料科技有限公司（以下简称“江苏当升”）、当升科技（常州）新材料有限公司（以下简称“常州当升”）诉盛新锂能集团股份有限公司（以下简称“盛新锂能”）合同纠纷案。

2021年12月14日，北京当升、江苏当升、常州当升作为共同原告向北京市第二中级人民法院起诉盛新锂能，要求其赔偿三原告替代采购损失10,533.00万元，并支付三原告违约金506.40万元，合计11,039.40万元。

2022年9月20日，北京市第二中级人民法院一审判决被告向三原告支付补偿款2,500.00万元。收到判决后，双方分别上诉至北京市高级人民法院。目前，二审判决待出。

②尤米科尔公司诉子公司江苏当升材料科技有限公司专利纠纷案。

尤米科尔公司依据其拥有的第ZL201110242474.3号以及第ZL201280023315.7号发明专利向江苏省苏州市中级人民法院起诉江苏当升材料科技有限公司，要求其停止制造、销售、许诺销售被诉侵权产品，并支付赔偿金及合理开支，涉案金额合计人民币11,078.00万元。2022年10月9日完成首次开庭，2023年6月25日完成第二次开庭。

3) 开出信用证情况

截止2023年6月30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3月16日	中国建设银行海门支行	2,976,000.00美元
2	2023年4月13日	兴业银行海门支行	6,888,000.00美元
3	2023年5月17日	中国工商银行海门支行	6,703,700.00美元
4	2023年6月16日	中国银行海门支行	6,585,600.00美元
5	2023年6月2日	北京银行玉泉营支行	1,499,547.25美元

除存在上述或有事项外，截至2023年6月30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

## 十五、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

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、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

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	114,162,980.27	25.23%	103,578,251.25	90.73%	10,584,729.02	128,910,005.27	26.88%	115,399,493.75	89.52%	13,510,511.52
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	338,249,209.20	74.77%	8,018,680.24	2.37%	330,230,528.96	350,730,007.51	73.12%	6,560,376.60	1.87%	344,169,630.91
其中：										
账龄组合	337,163,857.91	74.53%	8,018,680.24	2.38%	329,145,177.67	349,683,889.77	72.91%	6,560,376.60	1.88%	343,123,513.17
关联方组合	1,085,351.29	0.24%			1,085,351.29	1,046,117.74	0.21%			1,046,117.74
合计	452,412,189.47	100.00%	111,596,931.49		340,815,257.98	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	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
百顺松涛（天津）动力电池科技发展有限公司	749,927.95	749,927.95	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	100.00%	预计无法收回
江西世纪长河新电源有限公司	4,025,000.56	4,025,000.56	100.00%	预计无法收回
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	11,435,695.34	10,292,125.81	90.00%	存在回收风险
郑州比克电池有限公司	47,205,797.47	37,764,637.98	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	100.00%	预计无法收回
合计	114,162,980.27	103,578,251.25		

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	252,886,475.22	2,528,864.75	1.00%
信用期外至 1 年以内	82,892,504.90	4,144,625.25	5.00%
1—2 年	0.00	0.00	10.00%
2—3 年	56,696.50	17,008.95	30.00%
3—4 年	0.00	0.00	50.00%
4—5 年	0.00	0.00	70.00%
5 年以上	1,328,181.29	1,328,181.29	100.00%
合计	337,163,857.91	8,018,680.24	

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	335,778,980.12
信用期内	252,886,475.22
信用期外至 1 年以内	82,892,504.90
1 至 2 年	
2 至 3 年	56,696.50
3 年以上	116,576,512.85
3 至 4 年	4,759,240.00
4 至 5 年	53,883,734.10
5 年以上	57,933,538.75
合计	452,412,189.47

## （2）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	115,399,493.75		11,821,242.50			103,578,251.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,560,376.60	1,458,303.64				8,018,680.24
合计	121,959,870.35	1,458,303.64	11,821,242.50			111,596,931.49

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	收回方式
郑州比克电池有限公司	11,608,640.00	电汇、银行承兑汇票
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	212,602.50	电汇
合计	11,821,242.50	

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	224,033,781.87	49.52%	87,874,441.93
合计	224,033,781.87	49.52%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,073,645,039.17	2,537,153,346.88
合计	2,073,645,039.17	2,537,153,346.88

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (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	2,070,596,443.44	2,535,844,376.50
保证金及押金	814,000.00	814,000.00
代垫款	2,155,598.73	494,970.38

备用金	78,997.00	
其他	47,308.86	47,308.86
合计	2,073,692,348.03	2,537,200,655.74

## 2) 坏账准备计提情况

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				
2023 年 6 月 30 日余额			47,308.86	47,308.86

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	2,072,763,039.17
2 至 3 年	80,000.00
3 年以上	849,308.86
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	849,308.86
合计	2,073,692,348.03

## 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	
按组合计提坏账准备	47,308.86					47,308.86
合计	47,308.86					47,308.86

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 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	坏账准
------	-------	------	----	--------	-----

				期末余额合计数的比例	备期末余额
当升科技（常州）新材料有限公司	关联方往来款	1,443,675,383.81	1 年以内	69.62%	
江苏当升材料科技有限公司	关联方往来款	626,921,059.63	1 年以内	30.23%	
泰康养老保险股份有限公司北京分公司	代垫款	1,368,822.00	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%	
个人负担社保及公积金	代垫款	692,526.88	1 年以内	0.03%	
合计		2,073,457,792.32		99.99%	

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	4,524,866,319.64		4,524,866,319.64	4,418,651,719.64		4,418,651,719.64
合计	4,524,866,319.64		4,524,866,319.64	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）	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		106,214,600.00				106,214,600.00	

有限公司						.00	
合计	4,418,651,719.64	106,214,600.00				4,524,866,319.64	

## (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	579,712,740.58	558,180,307.92	1,328,360,875.33	1,125,980,157.80
其他业务	52,235,119.25	51,119,300.75	164,246,805.97	153,301,407.63
合计	631,947,859.83	609,299,608.67	1,492,607,681.30	1,279,281,565.43

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	631,947,859.83		631,947,859.83
其中：			
锂电材料及其他业务	631,947,859.83		631,947,859.83
按经营地区分类	631,947,859.83		631,947,859.83
其中：			
境内	569,873,710.30		569,873,710.30
境外	62,074,149.53		62,074,149.53
按销售渠道分类			
其中：			
直销	631,947,859.83		631,947,859.83
合计	631,947,859.83		631,947,859.83

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
50,097,348.49	49,348,677.05	6,877,646.75	5,657,711.86

注：本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、15 存货。

## 5、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
其他	-707,795.27	8,219,559.81
合计	-166,053.47	8,761,301.61

## 6、其他

## 十八、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-439,764.94	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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,768,629.64	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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-201,648,686.69	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	12,416,269.73	主要是追回郑州比克电池有限公司欠款，单项计提坏账准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,867,967.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	508,969.95	
减：所得税影响额	-21,291,639.39	
少数股东权益影响额	0.35	
合计	-139,234,975.74	

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

### 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	7.74%	1.8273	1.8273
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.91%	2.1022	2.1022

### 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

### 4、其他