

## 北京当升材料科技股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

## 一、公司资产负债情况

报告期末，公司资产总额 2,155,547.53 万元，较期初增长 48.80%，其中：流动资产 1,811,165.91 万元，较期初增长 46.46%，非流动资产 344,381.62 万元，较期初增长 62.44%。负债总额 1,006,532.15 万元，较期初增长 99.77%，其中：流动负债 975,182.65 万元，较期初增长 105.34%，非流动负债 31,349.51 万元，较期初增长 8.30%。所有者权益总额 1,149,015.38 万元，较期初增长 21.61%。

## (一) 报告期末公司资产构成：

单位：元

资 产	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	增减比例
流动资产	18,111,659,141.95	12,366,578,226.87	46.46%
非流动资产	3,443,816,160.67	2,120,052,153.45	62.44%
资产合计	21,555,475,302.62	14,486,630,380.32	48.80%
其中：货币资金	5,216,364,956.29	4,318,052,677.29	20.80%
交易性金融资产	1,999,865,981.82	2,986,038,277.63	-33.03%
应收票据	291,135,041.13	66,591,649.57	337.19%
应收账款	5,773,761,921.67	2,362,749,462.50	144.37%
应收款项融资	785,486,362.44	570,623,145.33	37.65%
预付款项	660,638,016.07	402,684,260.97	64.06%
其他应收款	20,949,747.16	18,135,209.82	15.52%
存货	2,865,117,479.16	1,439,461,494.21	99.04%
其他流动资产	498,339,636.21	202,242,049.55	146.41%
其他权益工具投资	10,000,000.00	12,000,000.00	-16.67%
投资性房地产	62,441,067.29	71,370,670.97	-12.51%
固定资产	2,233,086,111.73	1,452,503,729.36	53.74%
在建工程	634,143,112.80	152,023,672.30	317.13%
使用权资产	10,721,287.96	11,539,079.99	-7.09%
无形资产	191,464,670.77	161,490,608.60	18.56%
商誉	22,944,497.11	22,944,497.11	0.00%
长期待摊费用	2,695,227.52	2,163,428.73	24.58%

递延所得税资产	113,332,963.74	64,350,965.68	76.12%
其他非流动资产	162,987,221.75	169,665,500.71	-3.94%

## (二) 报告期末公司负债构成:

单位: 元

负 债	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	增减比例
流动负债	9,751,826,461.83	4,749,110,824.76	105.34%
非流动负债	313,495,076.19	289,457,044.89	8.30%
负债合计	10,065,321,538.02	5,038,567,869.65	99.77%
其中: 短期借款	8,900,000.00	0.00	100.00%
交易性金融负债	14,603,508.73	0.00	100.00%
应付票据	6,675,899,138.06	3,242,585,654.40	105.88%
应付账款	2,342,228,860.66	1,108,338,442.36	111.33%
预收款项	743,280.10	1,109,521.74	-33.01%
合同负债	181,124,934.96	134,276,299.87	34.89%
应付职工薪酬	328,191,095.99	177,914,785.78	84.47%
应交税费	117,788,701.33	58,955,923.02	99.79%
其他应付款	7,721,293.29	8,699,580.94	-11.25%
一年内到期的非流动负债	51,530,545.06	6,234,670.80	726.52%
其他流动负债	23,095,103.65	10,995,945.85	110.03%
租赁负债	5,259,606.66	3,839,987.27	36.97%
长期应付款	30,292,999.99	60,152,000.00	-49.64%
长期应付职工薪酬	53,510,371.26	29,256,053.14	82.90%
递延收益	159,628,988.17	175,836,295.59	-9.22%
递延所得税负债	64,803,110.11	20,372,708.89	218.09%

资产、负债变动的主要原因:

1、报告期末, 交易性金融资产较期初减少 98,617.23 万元, 降低 33.03%, 主要是报告期内当升科技(常州)锂电新材料产业基地二期工程建设投资支出增加, 取出结构性存款所致。

2、报告期末, 应收票据较期初增加 22,454.34 万元, 增长 337.19%, 主要是销量及售价增加, 期末客户以票据方式结算增加。

3、报告期末, 应收账款较期初增加 341,101.24 万元, 增长 144.37%, 主要是报告期内销量及售价较上年同期增加, 期末处于信用期内的应收账款相应增加。

4、报告期末，应收款项融资较期初增加 21,486.33 万元，增长 37.65%，主要是销量及售价增加，期末客户以票据方式结算增加。

5、报告期末，预付款项较期初增加 25,795.37 万元，增长 64.06%，主要是预付款结算方式采购量增加，期末预付款增长。

6、报告期末，存货较期初增加 142,565.60 万元，增长 99.04%，主要是产能充分释放，以及客户订单需求增加，原材料、产成品等备货量相应增加，加之采购价格上涨使存货金额增长。

7、报告期末，其他流动资产较期初增加 29,609.76 万元，增长 146.41%，主要是待抵扣进项税额增加。

8、报告期末，固定资产较期初增加 78,058.24 万元，增长 53.74%，主要是当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程分步竣工投产，由在建工程转入固定资产。

9、报告期末，在建工程较期初增加 48,211.94 万元，增长 317.13%，主要是报告期内推进当升科技（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等建设。

10、报告期末，递延所得税资产较期初增加 4,898.20 万元，增长 76.12%，主要是报告期内计提存货减值准备增加，以及公司当期超额利润递延增加所致。

11、报告期末，短期借款较期初增加 890.00 万元，增长 100.00%，报告期内对所持有的客户电子债权凭证进行兑付所致。

12、报告期末，交易性金融负债较期初增加 1,460.35 万元，增长 100.00%，主要是报告期内持有的远期结汇产品公允价值变动所致。

13、报告期末，应付票据较期初增加 343,331.34 万元，增长 105.88%，主要是报告期末供应商付款中票据结算同比增长。

14、报告期末，应付账款较期初增加 123,389.05 万元，增长 111.33%，主要是公司销量增加以及原料价格大幅上涨，相应采购额增加。

15、报告期末，预收款项较期初减少 36.62 万元，降低 33.01%，主要是期末预收房租减少。

16、报告期末，合同负债较期初增加 4,684.86 万元，增长 34.89%，主要是期末预收货款增加。

17、报告期末，应付职工薪酬较期初增加 15,027.63 万元，增长 84.47%，主要是报告期内公司业绩增长，员工激励增加。

18、报告期末，应交税费较期初增加 5,883.28 万元，增长 99.79%，主要是期末应交企业所得税增加。

19、报告期末，一年内到期的非流动负债较期初增加 4,529.58 万元，增长 726.52%，主要是根据长期借款合同约定的还款计划将应于一年内归还的部分自长期应付款转入。

20、报告期末，其他流动负债较期初增加 1,209.92 万元，增长 110.03%，主要是预收货款增加，对应销项税额增加。

21、报告期末，租赁负债较期初增加 141.96 万元，增长 36.97%，主要是根据新租赁准则对本年续租的租赁合同进行重新计量所致。

22、报告期末，长期应付款较期初减少 2,985.90 万元，降低 49.64%，主要是部分款项到期转入一年内到期的非流动负债。

23、报告期末，长期应付职工薪酬较期初增加 2,425.43 万元，增长 82.90%，主要是本期计提超额利润奖励。

24、报告期末，递延所得税负债较期初增加 4,443.04 万元，增长 218.09%，主要是报告期内积极享受国家税收优惠政策进行固定资产加计扣除所致。

### （三）报告期末股东权益构成：

单位：元

股东权益	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	增减比例
股本（实收资本）	506,500,774.00	506,500,774.00	0.00%
资本公积	7,162,582,261.10	7,162,582,261.10	0.00%
其他综合收益	47,383.52	-81,479.81	158.15%
盈余公积	98,431,969.24	95,910,028.64	2.63%
未分配利润	3,722,591,376.74	1,683,150,926.74	121.17%
所有者权益合计	11,490,153,764.60	9,448,062,510.67	21.61%

股东权益变动的主要原因：

1、报告期末，其他综合收益较期初增加 12.89 万元，增长 158.15%，主要是由于报告期内美元汇率波动较大，境外子公司外币报表折算差异变动所致。

2、报告期末，未分配利润较期初增加 203,944.05 万元，增长 121.17%，主要是报告期内净利润增加，累计未分配利润增加。

## 二、2022 年度经营情况

### (一) 经营总体情况

2022 年度，公司实现营业收入 2,126,414.27 万元，同比增长 157.50%；实现利润总额 253,801.83 万元，同比增长 103.22%；实现净利润 225,859.87 万元，同比增长 107.02%。详见下表：

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	增减比例
营业收入	21,264,142,747.27	8,257,865,421.08	157.50%
营业成本	17,564,282,652.16	6,751,936,139.50	160.14%
营业利润	2,538,766,410.06	1,240,578,510.07	104.64%
利润总额	2,538,018,329.25	1,248,892,340.91	103.22%
净利润	2,258,598,712.63	1,090,983,029.97	107.02%
归属于上市公司股东的净利润	2,258,598,712.63	1,090,983,029.97	107.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,325,361,820.19	823,912,642.72	182.23%

报告期内，公司经营业绩较上年同期大幅上升，主要是公司国际、国内市场不断扩大，营业收入大幅增加；多款新产品实现规模化销售，下一代产品开发取得成功并完成市场导入，公司技术领先优势更加凸显，核心竞争力进一步增强；先进的精益管理促进生产效率持续提升，公司盈利能力和利润水平继续保持行业领先。

### (二) 营业收入/营业成本构成情况

报告期内，分产品、分地区构成情况：

#### 1、锂电材料业务

单位：元

项 目	营业收入	构成比例	营业成本	构成比例
分产品				
多元材料	19,057,143,143.82	90.34%	15,575,300,256.87	89.20%
钴酸锂	757,655,674.20	3.59%	688,499,634.39	3.94%
其他产品及业务	1,279,582,587.86	6.07%	1,198,801,951.30	6.86%
分地区				
境内	14,093,599,991.80	66.81%	11,891,912,368.10	68.10%

境外	7,000,781,414.08	33.19%	5,570,689,474.46	31.90%
----	------------------	--------	------------------	--------

## 2、智能装备业务

单位：元

项 目	营业收入	构成比例	营业成本	构成比例
分产品				
智能装备	161,516,418.94	95.14%	99,679,598.00	98.03%
其他业务	8,244,922.45	4.86%	2,001,211.60	1.97%
分地区				
境内	157,513,249.43	92.79%	95,783,476.99	94.20%
境外	12,248,091.96	7.21%	5,897,332.61	5.80%

### (三) 期间费用构成情况

报告期内，公司期间费用构成及变化比例：

单位：元

项 目	2022 年度		2021 年度	增减比例
	金额	构成比例		
销售费用	50,082,973.01	6.22%	44,900,986.68	11.54%
管理费用	275,491,695.52	34.24%	170,026,815.76	62.03%
研发费用	860,346,694.51	106.92%	335,711,387.54	156.28%
财务费用	-381,277,050.96	-47.38%	1,797,837.84	-21307.53%
合计	804,644,312.08	100.00%	552,437,027.82	45.65%

期间费用变化主要原因：

1、报告期内，管理费用同比增长 62.03%，主要是报告期内公司业绩大幅增长，员工薪酬增加。

2、报告期内，研发费用同比增长 156.28%，主要是报告期内公司加大研发投入及研发人员薪酬增加。

3、报告期内，财务费用同比降低 21307.53%，主要是报告期内汇兑收益以及利息收入增加。

## 三、2022 年度现金流量情况

报告期内，公司主要现金流量指标情况：

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	变动幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	1,160,493,774.30	761,388,843.68	52.42%
经营活动现金流入量	14,826,907,800.59	4,979,637,184.66	197.75%
经营活动现金流出量	13,666,414,026.29	4,218,248,340.98	223.98%
二、投资活动产生的现金流量净额	-269,018,463.57	-2,708,971,471.71	90.07%
投资活动现金流入量	9,728,129,029.78	2,737,734,407.47	255.34%
投资活动现金流出量	9,997,147,493.35	5,446,705,879.18	83.54%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-214,150,021.93	4,536,695,927.52	-104.72%
筹资活动现金流入量	8,900,000.00	4,624,403,703.82	-99.81%
筹资活动现金流出量	223,050,021.93	87,707,776.30	154.31%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	192,294,286.21	-21,166,700.91	1008.48%
五、现金及现金等价物净增加额	869,619,575.01	2,567,946,598.58	-66.14%

现金流量指标变动主要原因：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增长 52.42%，主要是报告期内国际销量增加，出口美元结算金额同比增长。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增长 90.07%，主要是报告期内结构性存款到期赎回增加所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比降低 104.72%，主要是上年取得非公开发行的募集资金。

4、报告期内，汇率变动对现金及现金等价物的影响同比增长 1008.48%，主要是报告期内产生的汇兑收益同比增加。

#### 四、主要财务指标

报告期内，公司的主要财务指标如下：

单位：元

财务指标	2022 年度	2021 年度
归属于上市公司股东的净利润	2,258,598,712.63	1,090,983,029.97
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润	2,325,361,820.19	823,912,642.72
加权平均净资产收益率	21.61%	23.22%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	22.25%	17.54%

基本每股收益（元/股）	4.4592	2.3819
稀释每股收益（元/股）	4.4592	2.3819

## 五、重要情况说明

### 1、利润分配情况

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2022 年度归属于上市公司股东的净利润 2,258,598,712.63 元，母公司 2022 年度净利润为 27,099,405.96 元，本年度提取法定盈余公积金 2,709,940.60 元。根据《上市公司监管指引》《公司章程》《公司现金分红管理制度》的相关规定，经事先征求公司独立董事及监事会意见，并结合公司实际情况，公司拟以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 506,500,774 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6.68 元（含税），共计分配现金股利 338,342,517.03 元，公司 2022 年度不进行资本公积金转增股本。

### 2、资产减值情况

本着谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对截至 2022 年 12 月 31 日的合并范围内的各类资产进行了全面清查，对各类资产进行了充分的评估和分析，对可能发生减值损失的资产计提减值准备。公司 2022 年度全年对相关资产计提的减值准备合计为 18,834.73 万元，其中：计提存货跌价准备 21,215.04 万元，计提固定资产减值准备 596.01 万元，冲回应收账款坏账准备 2,985.43 万元。

北京当升材料科技股份有限公司董事会

2023 年 4 月 6 日