

北京当升材料科技股份有限公司

2020 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 594,135.07 万元，较期初增长 29.49%，其中：流动资产 418,562.31 万元，较期初增长 28.18%，非流动资产 175,572.76 万元，较期初增长 32.72%。负债总额 213,050.64 万元，较期初增长 82.79%，其中：流动负债 186,357.87 万元，较期初增长 84.69%，非流动负债 26,692.78 万元，较期初增长 70.58%。所有者权益总额 381,084.43 万元，较期初增长 11.34%。

(一) 报告期末公司资产构成：

单位：元

资 产	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	增减比例
流动资产	4,185,623,114.64	3,265,458,126.59	28.18%
非流动资产	1,755,727,589.07	1,322,892,306.47	32.72%
资产合计	5,941,350,703.71	4,588,350,433.06	29.49%
其中：货币资金	1,726,502,220.94	2,171,913,395.39	-20.51%
交易性金融资产	711,363,409.39	156,074,861.56	355.78%
应收账款	967,921,202.91	571,817,864.28	69.27%
应收款项融资	149,247,954.87	98,494,802.78	51.53%
预付款项	9,874,300.50	17,686,096.38	-44.17%
其他应收款	13,778,948.28	10,413,167.85	32.32%
存货	522,851,274.88	215,480,635.20	142.64%
其他流动资产	84,083,802.87	23,577,303.15	256.63%
其他权益工具投资	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00%
投资性房地产	73,161,056.25	74,951,441.53	-2.39%
固定资产	1,043,576,556.20	410,797,854.20	154.04%
在建工程	398,037,460.15	624,465,795.00	-36.26%
无形资产	138,223,267.04	118,252,409.32	16.89%
商誉	22,944,497.11	22,944,497.11	0.00%
长期待摊费用	1,417,507.73	109,762.51	1191.43%
递延所得税资产	60,799,078.24	55,446,149.60	9.65%
其他非流动资产	5,568,166.35	3,924,397.20	41.89%

(二) 报告期末公司负债构成：

单位：元

负 债	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	增减比例
流动负债	1,863,578,667.65	1,009,050,491.65	84.69%
非流动负债	266,927,767.99	156,479,371.63	70.58%
负债合计	2,130,506,435.64	1,165,529,863.28	82.79%
其中：短期借款	0.00	31,824,175.17	-100.00%
应付票据	949,967,867.86	274,925,121.98	245.54%
应付账款	726,471,548.16	539,064,835.08	34.77%
预收款项	974,373.41	2,081,359.00	-53.19%
合同负债	54,566,951.36	10,811,232.38	404.72%
应付职工薪酬	97,182,811.31	41,270,699.56	135.48%
应交税费	22,805,409.09	7,227,844.35	215.52%
其他应付款	5,041,715.58	100,517,046.37	-94.98%
其他流动负债	6,567,990.88	1,328,177.76	394.51%
长期应付款	60,162,000.00	60,173,895.50	-0.02%
递延收益	193,040,007.59	88,990,907.77	116.92%
递延所得税负债	13,725,760.40	7,314,568.36	87.65%

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增加 55,528.85 万元，增长 355.78%，主要是根据财会（2021）2 号文件的指引，报告期末银行结构性存款本金及未到期利息转入交易性金融资产列报。

2、报告期末，应收账款较期初增加 39,610.33 万元，增长 69.27%，主要是销售额增加，期末处于信用期内的应收账款随之增加。

3、报告期末，应收款项融资较期初增加 5,075.32 万元，增长 51.53%，主要是销量增加，期末客户以票据方式结算增加。

4、报告期末，预付款项较期初减少 781.18 万元，降低 44.17%，主要是预付款结算方式采购量降低，期末预付款减少。

5、报告期末，其他应收款较期初增加 336.58 万元，增长 32.32%，主要是期末支付的保证金及应收出口退税款增加。

6、报告期末，存货较期初增加 30,737.06 万元，增长 142.64%，主要是产能释放，周转物料增加及期末备货量增加。

7、报告期末，其他流动资产较期初增加 6,050.65 万元，增长 256.63%，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 63,277.87 万元，增长 154.04%，主要

是江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程竣工投产、当升科技锂电新材料产业基地一期工程部分竣工投产，由在建工程转入固定资产。

9、报告期末，在建工程较期初减少 22,642.83 万元，降低 36.26%，主要是江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程竣工投产、当升科技锂电新材料产业基地一期工程部分竣工投产，由在建工程转入固定资产。

10、报告期末，长期待摊费用增加 130.77 万元，增长 1191.43%，主要是增加房屋装修和热力管道租赁服务，长期待摊项目增加。

11、报告期末，其他非流动资产较期初增加 164.38 万元，增长 41.89%，主要是预付设备款、工程款增加。

12、报告期末，短期借款较期初减少 3,182.42 万元，降低 100%，主要是银行借款已到期归还。

13、报告期末，应付票据较期初增加 67,504.27 万元，增长 245.54%，主要是期末供应商付款中票据结算同比增加。

14、报告期末，应付账款较期初增加 18,740.67 万元，增长 34.77%，主要是公司产能释放，销量增加，对应采购额增加。

15、报告期末，预收款项较期初减少 110.70 万元，降低 53.19%，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 4,375.57 万元，增长 404.72%，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 5,591.21 万元，增长 135.48%，主要是当升科技（常州）新材料有限公司正式生产运营，期末人数增加，以及公司人员薪酬增加。

18、报告期末，应交税费较期初增加 1,557.76 万元，增长 215.52%，主要是期末应交企业所得税增加。

19、报告期末，其他应付款较期初减少 9,547.53 万元，降低 94.98%，主要是外部往来款项减少。

20、报告期末，其他流动负债较期初增加 523.98 万元，增长 394.51%，主要是预收货款增加，对应销项税额增加。

21、报告期末，递延收益较期初增加 10,404.91 万元，增长 116.92%，主要

是期末政府补助增加。

22、报告期末，递延所得税负债较期初增加 641.12 万元，增长 87.65%，主要是远期结汇公允价值变动影响所致。

(三) 报告期末股东权益构成：

单位：元

股东权益	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	增减比例
股本（实收资本）	453,620,538.00	436,722,773.00	3.87%
资本公积	2,594,347,371.86	2,208,022,274.95	17.50%
其他综合收益	-48,954.42	49,242.71	-199.41%
盈余公积	77,072,219.88	66,042,375.57	16.70%
未分配利润	685,853,092.75	311,983,903.55	119.84%
归属于母公司所有者权益合计	3,810,844,268.07	3,022,820,569.78	26.07%
少数股东权益	0.00	400,000,000.00	-100.00%
所有者权益合计	3,810,844,268.07	3,422,820,569.78	11.34%

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减少 9.82 万元，降低 199.41%，主要是因汇率波动外币报表折算差额减少。

2、报告期末，未分配利润较期初增加 37,386.92 万元，增长 119.84%，主要是报告期内净利润增加，累计未分配利润增加。

3、报告期末，少数股东权益较期初减少 40,000.00 万元，是公司向控股股东矿冶科技集团有限公司发行股份购买其持有的当升科技（常州）新材料有限公司 31.25%股权。

二、2020 年度经营情况

(一) 经营总体情况

2020 年度，公司实现营业收入 318,331.72 万元，同比增长 39.36%；实现利润总额 45,303.86 万元，同比增长 327.88%；实现净利润 38,865.18 万元，同比增长 285.92%。详见下表：

单位：元

项 目	2020 年度	2019 年度	增减比例
营业收入	3,183,317,245.67	2,284,175,396.20	39.36%
营业成本	2,571,707,237.36	1,834,488,261.92	40.19%

营业利润	451,619,152.63	-201,413,218.09	324.23%
利润总额	453,038,612.43	-198,803,129.30	327.88%
净利润	388,651,798.97	-209,045,092.50	285.92%
归属于上市公司股东的净利润	384,899,033.51	-209,045,092.50	284.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	243,557,015.25	-270,949,614.71	189.89%

报告期内，公司经营业绩较上年同期大幅上升，主要是报告期内公司锂电正极材料业务持续快速增长，新产能充分释放，销量大幅提升，锂电材料业务收入同比大幅增长。

（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	2,467,666,125.19	81.88%	2,020,722,547.37	81.38%
钴酸锂	534,464,642.43	17.74%	457,923,584.16	18.44%
其他业务	11,555,562.86	0.38%	4,591,912.00	0.18%
分地区				
境内	1,800,622,820.05	59.75%	1,476,997,404.74	59.48%
境外	1,213,063,510.43	40.25%	1,006,240,638.79	40.52%

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	158,683,080.60	93.55%	85,209,614.70	96.32%
其他业务	10,947,834.59	6.45%	3,259,579.13	3.68%
分地区				
境内	165,157,038.64	97.36%	86,527,148.94	97.80%
境外	4,473,876.55	2.64%	1,942,044.89	2.20%

（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	2020 年度		2019 年度	增减比例
	金额	构成比例		
销售费用	28,837,614.96	9.16%	33,057,523.75	-12.77%
管理费用	88,478,344.59	28.12%	51,277,363.96	72.55%
研发费用	148,289,166.52	47.12%	99,137,417.43	49.58%
财务费用	49,082,771.72	15.60%	-2,722,251.46	1903.02%
合计	314,687,897.79	100.00%	180,750,053.68	74.10%

期间费用变化主要原因：

1、报告期内，销售费用同比降低 12.77%，主要是报告期内公司执行新收入准则，将运费和港杂费等计入营业成本。

2、报告期内，管理费用同比增长 72.55%，主要是报告期内当升科技（常州）新材料有限公司生产运营，公司管理人员薪酬增加。

3、报告期内，研发费用同比增长 49.58%，主要是报告期内公司加大研发投入及研发人员激励增加。

4、报告期内，财务费用同比增长 1903.02%，主要是报告期内汇兑损失增加。为规避汇率波动风险，公司购买远期结汇产品，产生的收益 7,498.30 万元反映在投资收益及公允价值变动损益科目。

三、2020 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	2020 年度	2019 年度	变动幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	661,007,494.20	347,419,786.55	90.26%
经营活动现金流入量	2,413,032,573.14	1,750,915,475.33	37.82%
经营活动现金流出量	1,752,025,078.94	1,403,495,688.78	24.83%
二、投资活动产生的现金流量净额	-46,158,959.80	-221,751,863.90	79.18%
投资活动现金流入量	4,787,426,829.79	2,632,832,316.03	81.84%
投资活动现金流出量	4,833,585,789.59	2,854,584,179.93	69.33%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-129,299,687.82	341,083,671.33	-137.91%
筹资活动现金流入量	3,600,948.00	751,832,718.90	-99.52%
筹资活动现金流出量	132,900,635.82	410,749,047.57	-67.64%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-52,653,454.20	3,642,760.39	-1545.43%
五、现金及现金等价物净增加额	432,895,392.38	470,394,354.37	-7.97%

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 90.26%，主要是公司国际业务迅速增长，外销现金结算收入占比提升。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增长 79.18%，主要是上年同期购买的结构性存款于本年到期赎回，导致本年投资活动现金流入量同比增加。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比降低 137.91%，主要是上年同期收到国有资本金 4 亿元。

4、报告期内，汇率变动对现金及现金等价物的影响同比降低 1545.43%，主要是汇率变动较大，产生的汇兑损失同比增加。

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	2020 年度	2019 年度
归属于上市公司股东的净利润	384,899,033.51	-209,045,092.50
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	243,557,015.25	-270,949,614.71
加权平均净资产收益率	11.97%	-6.62%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	7.58%	-8.58%
基本每股收益（元/股）	0.8813	-0.4787
稀释每股收益（元/股）	0.8813	-0.4787

五、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 2020 年度归属于上市公司股东的净利润为 384,899,033.51 元，母公司 2020 年度净利润为 110,298,443.13 元，本年度提取法定盈余公积金 11,029,844.31 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 2020 年年度报告披露日总股本 453,620,538 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.65 元（含税），共计分配现金股利 74,847,388.77 元，公司 2020 年度不进行资本公积金转增股本。

北京当升材料科技股份有限公司

董事会

2021 年 3 月 21 日