

证券代码：300073

证券简称：当升科技

公告编号：2023-052

## 北京当升材料科技股份有限公司

### 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证 2023 年第三季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司全体董事均出席了第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《2023 年第三季度报告》全文。
3. 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 2023 年第三季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
4. 第三季度报告是否经过审计  
 是  否
5. 审计师发表非标意见的事项  
 适用  不适用

## 一、主要财务数据

### （一）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	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上 年同期增减
营业收入（元）	4,141,508,092.12	-16.74%	12,543,505,599.72	-10.96%
归属于上市公司股东的	566,043,032.85	0.03%	1,491,575,401.15	0.91%

净利润（元）				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	571,947,958.33	-15.06%	1,636,715,302.37	-0.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	1,808,468,361.77	423.05%
基本每股收益（元/股）	1.1176	0.03%	2.9449	0.91%
稀释每股收益（元/股）	1.1176	0.03%	2.9449	0.91%
加权平均净资产收益率	4.58%	-1.24%	12.30%	-2.35%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	18,919,671,219.01	21,555,475,302.62	-12.23%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	12,643,167,990.33	11,490,153,764.60	10.03%	

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

公司报告期末至季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

## （二）非经常性损益项目和金额

适用  不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	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）	-18,294.65	-458,059.59	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）	5,657,676.12	32,426,305.76	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	-23,345,677.81	-224,994,364.50	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	9,389,070.52	21,805,340.25	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	616,091.15	2,484,058.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	508,969.95	
减：所得税影响额	-1,796,209.31	-23,087,848.70	
少数股东权益影响额（税后）	0.12	0.47	

合计	-5,904,925.48	-145,139,901.22	--
----	---------------	-----------------	----

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。

### （三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用  不适用

#### 1、主要资产项目

单位：元

资产项目	2023 年 9 月 30 日		2023 年 1 月 1 日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	6,754,154,183.94	35.71%	5,216,364,956.29	24.20%	29.48%
交易性金融资产	1,255,324,943.05	6.64%	1,999,865,981.82	9.28%	-37.23%
应收票据	64,813,175.59	0.34%	291,135,041.13	1.35%	-77.74%
应收账款	4,382,474,067.30	23.17%	5,773,761,921.67	26.78%	-24.10%
应收款项融资	910,947,501.48	4.81%	785,486,362.44	3.64%	15.97%
预付款项	174,880,170.19	0.92%	660,638,016.07	3.06%	-73.53%
其他应收款	23,556,631.85	0.12%	20,949,747.16	0.10%	12.44%
存货	1,204,311,359.16	6.37%	2,865,117,479.16	13.29%	-57.97%
其他流动资产	135,983,741.75	0.72%	498,339,636.21	2.31%	-72.71%
其他权益工具投资	10,000,000.00	0.05%	10,000,000.00	0.05%	0.00%
投资性房地产	61,235,370.58	0.32%	62,441,067.29	0.29%	-1.93%
固定资产	2,553,076,511.80	13.49%	2,233,086,111.73	10.36%	14.33%
在建工程	828,648,446.88	4.38%	634,143,112.80	2.94%	30.67%
使用权资产	7,358,455.69	0.04%	10,721,287.96	0.05%	-31.37%
无形资产	272,587,812.54	1.44%	191,464,670.77	0.89%	42.37%
商誉	22,944,497.11	0.12%	22,944,497.11	0.11%	0.00%
长期待摊费用	6,368,148.53	0.03%	2,695,227.52	0.01%	136.27%
递延所得税资产	89,950,639.31	0.48%	113,866,128.27	0.53%	-21.00%
其他非流动资产	161,055,562.26	0.85%	162,987,221.75	0.76%	-1.19%
资产总计	18,919,671,219.01	100.00%	21,556,008,467.15	100.00%	-12.23%

变动原因：

(1) 报告期末，交易性金融资产较年初减少74,454.10万元，降低37.23%，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和江苏当升锂电正极材料生产基地四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，应收票据较年初减少22,632.19万元，降低77.74%，主要是票据于报告期内到期结算，期末应收票据减少。

(3) 报告期末，预付款项较年初减少48,575.78万元，降低73.53%，主要是报告期内原材料价格下降及期末预付款结算方式的采购量减少。

(4) 报告期末，存货较年初减少166,080.61万元，降低57.97%，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。

(5) 报告期末，其他流动资产较年初减少36,235.59万元，降低72.71%，主要是报告期内待抵扣进项税额减少。

(6) 报告期末，在建工程较年初增加19,450.53万元，增长30.67%，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和江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程项目投入增加。

(7) 报告期末，使用权资产较年初减少336.28万元，降低31.37%，主要是按照会计准则计提折旧，使用权资产余额减少。

(8) 报告期末，无形资产较年初增加8,112.31万元，增长42.37%，主要是当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司取得土地使用权。

(9) 报告期末，长期待摊费用较年初增加367.29万元，增长136.27%，主要是房屋租赁增加，长期待摊项目增加。

## 2、主要负债项目

单位：元

负债项目	2023年9月30日		2023年1月1日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	0.00	0.00%	8,900,000.00	0.09%	-100.00%
交易性金融负债	98,043,135.59	1.61%	14,603,508.73	0.15%	571.37%
应付票据	3,243,142,673.56	53.40%	6,675,899,138.06	66.31%	-51.42%
应付账款	2,024,123,178.57	33.33%	2,342,228,860.66	23.27%	-13.58%
预收款项	642,365.71	0.01%	743,280.10	0.01%	-13.58%
合同负债	117,845,868.56	1.94%	181,124,934.96	1.80%	-34.94%
应付职工薪酬	168,554,762.52	2.78%	328,191,095.99	3.26%	-48.64%
应交税费	105,143,318.50	1.73%	117,788,701.33	1.17%	-10.74%
其他应付款	12,864,561.51	0.21%	7,721,293.29	0.08%	66.61%
一年内到期的非流动负债	70,085,215.82	1.15%	51,530,545.06	0.51%	36.01%
其他流动负债	8,012,552.57	0.13%	23,095,103.65	0.23%	-65.31%

租赁负债	3,837,853.08	0.06%	5,259,606.66	0.05%	-27.03%
长期应付款	0.00	0.00%	30,292,999.99	0.30%	-100.00%
长期应付职工薪酬	16,723,180.00	0.28%	53,510,371.26	0.53%	-68.75%
递延收益	151,041,190.41	2.49%	159,628,988.17	1.59%	-5.38%
递延所得税负债	53,188,517.74	0.88%	65,602,058.94	0.65%	-18.92%
负债总额	6,073,248,374.14	100.00%	10,066,120,486.85	100.00%	-39.67%

变动原因：

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

(2) 报告期末，交易性金融负债较年初增加8,343.96万元，增长571.37%，主要是报告期内持有的远期结汇产品公允价值变动所致。

(3) 报告期末，应付票据较年初减少343,275.65万元，降低51.42%，主要是报告期末供应商付款中票据结算同比降低。

(4) 报告期末，合同负债较年初减少6,327.91万元，降低34.94%，主要是期末预收货款减少。

(5) 报告期末，应付职工薪酬较年初减少15,963.63万元，降低48.64%，主要是上年业绩增幅较大，计提激励金额较高。

(6) 报告期末，其他应付款较年初增加514.33万元，增长66.61%，主要是收到的投标保证金增加。

(7) 报告期末，一年内到期的非流动负债较年初增加1,855.47万元，增长36.01%，主要是长期应付职工薪酬的重分类。

(8) 报告期末，其他流动负债较年初减少1,508.26万元，降低65.31%，主要是报告期内预收货款减少，对应销项税额减少。

(9) 报告期末，长期应付款较年初减少3,029.30万元，降低100.00%，主要是长期应付款项重分类到一年内到期的非流动负债。

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

### 3、所有者权益项目

单位：元

所有者权益项目	2023年9月30日		2023年1月1日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
股本	506,500,774.00	3.94%	506,500,774.00	4.41%	0.00%
资本公积	7,162,582,261.10	55.76%	7,162,582,261.10	62.33%	0.00%
其他综合收益	94,504.54	0.00%	47,383.52	0.00%	99.45%
盈余公积	98,426,827.02	0.77%	98,426,827.02	0.86%	0.00%
未分配利润	4,875,563,623.67	37.95%	3,722,330,734.66	32.40%	30.98%

归属于母公司所有者权益合计	12,643,167,990.33	98.42%	11,489,887,980.30	100.00%	10.04%
少数股东权益	203,254,854.54	1.58%	0.00	0.00%	100.00%
所有者权益合计	12,846,422,844.87	100.00%	11,489,887,980.30	100.00%	11.81%

变动原因：

(1) 报告期末，其他综合收益较年初增加4.71万元，增长99.45%，主要是报告期内汇率变动产生的外币报表折算差额增加。

(2) 报告期末，未分配利润较年初增加115,323.29万元，增长30.98%，主要是报告期内公司锂电正极材料销量增加，净利润上升。

(3) 报告期末，少数股东权益较年初增加20,325.49万元，增长100.00%，主要是本期合并范围新增子公司当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司，少数股东权益增加。

#### 4、主要损益项目

单位：元

损益项目	2023年1-9月	2022年1-9月	同比变动
营业收入	12,543,505,599.72	14,087,241,708.95	-10.96%
营业成本	10,250,966,168.35	11,598,884,216.27	-11.62%
税金及附加	25,004,478.65	18,695,528.49	33.75%
销售费用	27,645,570.04	45,123,108.03	-38.73%
管理费用	103,141,277.18	238,434,442.87	-56.74%
研发费用	431,982,353.49	672,314,965.35	-35.75%
财务费用	-247,910,679.16	-408,073,720.17	39.25%
其他收益	35,972,826.92	19,201,105.03	87.35%
投资收益	-69,851,683.51	-62,039,934.14	-12.59%
公允价值变动收益	-127,726,366.13	-134,926,133.47	5.34%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,763,182.69	-520,885.40	438.50%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	17,255.53	-100.00%
营业外收入	2,693,542.61	3,868,129.52	-30.37%
营业外支出	667,543.52	134,243.75	397.26%
所得税费用	304,128,854.54	269,243,859.59	12.96%

变动原因：

(1) 年初至报告期末，税金及附加同比增加630.90万元，增长33.75%，主要是计提的印花税以及房产税同比增加。

(2) 年初至报告期末，销售费用同比减少1,747.75万元，降低38.73%，主要是上年同期业绩增幅较大，计提激励金额较高。

(3) 年初至报告期末，管理费用同比减少13,529.32万元，降低56.74%，主要是上年同期业绩增幅较大，计提激励金额较高。

(4) 年初至报告期末，研发费用同比减少24,033.26万元，降低35.75%，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。

(5) 年初至报告期末，财务费用同比增加16,016.30万元，增长39.25%，主要是上年同期汇兑收益较高。

(6) 年初至报告期末，其他收益同比增加1,677.17万元，增长87.35%，主要是政府补助同比增加。

(7) 年初至报告期末，信用减值损失同比减少228.41万元，降低438.50%，主要是报告期收回郑州比克电池有限公司欠款，单项计提坏账准备转回。

(8) 年初至报告期末，资产处置收益同比减少1.73万元，降低100.00%，主要是本期未发生资产处置。

(9) 年初至报告期末，营业外收入同比减少117.46万元，降低30.37%，主要是上年同期收到赔偿收入。

(10) 年初至报告期末，营业外支出同比增加53.33万元，增长397.26%，主要是本期报废固定资产损失。

## 5、现金流项目

单位：元

现金流项目	2023年1-9月	2022年1-9月	同比变动
一、经营活动产生的现金流量净额	1,808,468,361.77	345,753,524.24	423.05%
经营活动现金流入量	13,511,103,683.65	9,282,487,939.60	45.55%
经营活动现金流出量	11,702,635,321.88	8,936,734,415.36	30.95%
二、投资活动产生的现金流量净额	-269,785,670.63	648,934,251.81	-141.57%
投资活动现金流入量	3,995,617,346.39	8,023,818,435.08	-50.20%
投资活动现金流出量	4,265,403,017.02	7,374,884,183.27	-42.16%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-175,262,683.29	-220,478,943.94	20.51%
筹资活动现金流入量	204,098,720.00	0.00	100.00%
筹资活动现金流出量	379,361,403.29	220,478,943.94	72.06%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	103,288,940.09	221,854,220.92	-53.44%
五、现金及现金等价物净增加额	1,466,708,947.94	996,063,053.03	47.25%
六、期末现金及现金等价物余额	6,625,709,525.37	5,285,444,055.45	25.36%

变动原因：

(1) 年初至报告期末，经营活动产生的现金流量净额同比增长 423.05%，主要是报告期内客户现金回款和应收票据贴现增多，以及因节假日应付票据到期银行未按期扣款，共计 40,436.78 万元转至四季度扣款所致。

(2) 年初至报告期末，投资活动产生的现金流量净额同比降低 141.57%，主要是上年同期结构性存款到期赎回增加所致。

(3) 年初至报告期末，汇率变动对现金及现金等价物的影响同比降低 53.44%，主要是报告期内产生的汇兑收益同比减少。

## 二、股东信息

### (一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数（户）	61,210		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0		
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有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	16,897,765	—	0
国新投资有限公司	国有法人	4.37%	22,134,117	0	—	0
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.01%	20,325,204	0	—	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.86%	14,491,008	0	—	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	1.76%	8,899,694	0	—	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	1.14%	5,762,071	0	—	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	0.69%	3,495,438	0	—	0
中国建设银行股份有限公司—华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.67%	3,417,359	0	—	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
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.63%	3,211,949	0	—	0
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
矿冶科技集团有限公司	100,539,496	人民币普通股	100,539,496			
国新投资有限公司	22,134,117	人民币普通股	22,134,117			
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	20,325,204	人民币普通股	20,325,204			



香港中央结算有限公司	14,491,008	人民币普通股	14,491,008
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	8,899,694	人民币普通股	8,899,694
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	5,762,071	人民币普通股	5,762,071
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	3,495,438	人民币普通股	3,495,438
中国建设银行股份有限公司—华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	3,417,359	人民币普通股	3,417,359
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
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	3,211,949	人民币普通股	3,211,949
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。		
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明	不适用		

## （二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用  不适用

## （三）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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	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	2,276,868	0	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	2,276,868	0	18,034,754	--	--

## 三、其他重要事项

适用  不适用

## 四、季度财务报表

### (一) 财务报表

#### 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 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	6,754,154,183.94	5,216,364,956.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,255,324,943.05	1,999,865,981.82
衍生金融资产		
应收票据	64,813,175.59	291,135,041.13
应收账款	4,382,474,067.30	5,773,761,921.67
应收款项融资	910,947,501.48	785,486,362.44
预付款项	174,880,170.19	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	23,556,631.85	20,949,747.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,204,311,359.16	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	135,983,741.75	498,339,636.21
流动资产合计	14,906,445,774.31	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	61,235,370.58	62,441,067.29
固定资产	2,553,076,511.80	2,233,086,111.73
在建工程	828,648,446.88	634,143,112.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,358,455.69	10,721,287.96
无形资产	272,587,812.54	191,464,670.77
开发支出		
商誉	22,944,497.11	22,944,497.11
长期待摊费用	6,368,148.53	2,695,227.52
递延所得税资产	89,950,639.31	113,866,128.27
其他非流动资产	161,055,562.26	162,987,221.75
非流动资产合计	4,013,225,444.70	3,444,349,325.20
资产总计	18,919,671,219.01	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	98,043,135.59	14,603,508.73
衍生金融负债		
应付票据	3,243,142,673.56	6,675,899,138.06
应付账款	2,024,123,178.57	2,342,228,860.66
预收款项	642,365.71	743,280.10
合同负债	117,845,868.56	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	168,554,762.52	328,191,095.99
应交税费	105,143,318.50	117,788,701.33
其他应付款	12,864,561.51	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	70,085,215.82	51,530,545.06

其他流动负债	8,012,552.57	23,095,103.65
流动负债合计	5,848,457,632.91	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	3,837,853.08	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	151,041,190.41	159,628,988.17
递延所得税负债	53,188,517.74	65,602,058.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	224,790,741.23	314,294,025.02
负债合计	6,073,248,374.14	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	94,504.54	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	4,875,563,623.67	3,722,330,734.66
归属于母公司所有者权益合计	12,643,167,990.33	11,489,887,980.30
少数股东权益	203,254,854.54	
所有者权益合计	12,846,422,844.87	11,489,887,980.30
负债和所有者权益总计	18,919,671,219.01	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、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	12,543,505,599.72	14,087,241,708.95
其中：营业收入	12,543,505,599.72	14,087,241,708.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,590,829,168.55	12,165,378,540.84
其中：营业成本	10,250,966,168.35	11,598,884,216.27
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	25,004,478.65	18,695,528.49
销售费用	27,645,570.04	45,123,108.03
管理费用	103,141,277.18	238,434,442.87
研发费用	431,982,353.49	672,314,965.35
财务费用	-247,910,679.16	-408,073,720.17
其中：利息费用		
利息收入	120,870,496.83	43,217,928.71
加：其他收益	35,972,826.92	19,201,105.03
投资收益（损失以“-”号填列）	-69,851,683.51	-62,039,934.14
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）	-127,726,366.13	-134,926,133.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,763,182.69	-520,885.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,255.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,792,834,391.14	1,743,594,575.66
加：营业外收入	2,693,542.61	3,868,129.52

减：营业外支出	667,543.52	134,243.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,794,860,390.23	1,747,328,461.43
减：所得税费用	304,128,854.54	269,243,859.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,490,731,535.69	1,478,084,601.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,490,731,535.69	1,478,084,601.84
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）	1,491,575,401.15	1,478,084,601.84
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-843,865.46	
六、其他综合收益的税后净额	47,121.02	158,615.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	47,121.02	158,615.22
（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	47,121.02	158,615.22
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	47,121.02	158,615.22
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,490,778,656.71	1,478,243,217.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	1,491,622,522.17	1,478,243,217.06

(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-843,865.46	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	2.9449	2.9182
(二) 稀释每股收益	2.9449	2.9182

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、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	12,996,155,567.86	8,800,988,850.49
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	362,505,843.05	429,045,217.54
收到其他与经营活动有关的现金	152,442,272.74	52,453,871.57
经营活动现金流入小计	13,511,103,683.65	9,282,487,939.60
购买商品、接受劳务支付的现金	10,908,793,303.58	8,318,867,081.82
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		
支付给职工及为职工支付的现金	444,352,402.12	304,282,860.54
支付的各项税费	295,379,294.69	262,074,771.99
支付其他与经营活动有关的现金	54,110,321.49	51,509,701.01
经营活动现金流出小计	11,702,635,321.88	8,936,734,415.36
经营活动产生的现金流量净额	1,808,468,361.77	345,753,524.24
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	343,795.00	20,000.00
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	3,994,731,809.59	8,023,256,693.28
投资活动现金流入小计	3,995,617,346.39	8,023,818,435.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	872,935,161.02	714,536,250.32
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	3,392,467,856.00	6,660,347,932.95
投资活动现金流出小计	4,265,403,017.02	7,374,884,183.27
投资活动产生的现金流量净额	-269,785,670.63	648,934,251.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	204,098,720.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	204,098,720.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	204,098,720.00	
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	2,118,891.15	5,722,621.91
筹资活动现金流出小计	379,361,403.29	220,478,943.94
筹资活动产生的现金流量净额	-175,262,683.29	-220,478,943.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	103,288,940.09	221,854,220.92
五、现金及现金等价物净增加额	1,466,708,947.94	996,063,053.03
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	6,625,709,525.37	5,285,444,055.45

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

**(二) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

√ 适用 □ 不适用



## 调整情况说明

## 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			
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

### （三） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是  否

公司第三季度报告未经审计。

特此公告。

北京当升材料科技股份有限公司董事会

2023 年 10 月 24 日