



北京当升材料科技股份有限公司 2024年半年度报告

股票简称：当升科技

股票代码：300073



2024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 2024 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李洪发及会计机构负责人刘菲声明：保证公司 2024 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 2024 年半年度报告的董事会会议。

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 2024 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

近年来，全球新能源市场快速发展，不断吸引新进入者进入新能源电池材料行业。同时，现有企业亦纷纷扩张产能，市场竞争日益加剧，进而影响电池材料企业的盈利空间和生存环境。虽然公司在产品

上不断推陈出新，通过持续革新自身工艺技术体系、提升生产制造水平等，积累了丰富的研发经验、技术经验、生产经验，构成了正极材料领域的工艺技术壁垒，但在市场激烈的竞争环境下，如果公司不能持续在技术研发、产品性能、规模化生产等方面保持优势，快速响应下游客户需求，满足客户对产品性能和价格等方面的要求，公司将面临正极材料行业市场竞争加剧带来的不利影响。

针对上述风险，公司将持续加强技术研发投入，不断升级产品性能、质量，提升运营效率、降低制造成本，保证公司产品技术领先优势。同时，公司将纵深开展战略供应链建设，通过与产业链多方面深度绑定，实现战略协同，持续降低生产成本。此外，公司将全面深化战略大客户合作关系，除提供具有竞争力的差异化产品外，还将积极通过投资参股、合资、技术合作等方式与客户开展全面合作，掌握市场主动权。

2、应收账款的风险

当前锂电正极材料行业整体增速放缓，产品市场结构分化，竞争日趋激烈，行业面临周期性调整，但锂电正极材料行业中长期发展向好的趋势未变。随着公司业务领域和经营规模的不断开拓，公司应收账款范围及金额可能会进一步增加，若客户的资金状况发生不利变化，未来公司部分应收账款可能存在回收不及时或出现坏账损失的风险。

针对上述风险，公司严格落实《客户信用管理办法》《应收账款管理办法》等制度管理要求，持续跟踪评估客户的风险情况，对客户信用评级进行动态更新；加强应收账款的过程管理，严格执行应收账款的事前审核、事中监管、事后催收；强化日常管理力度，及时进行风险预警，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，多方协同降低公司经营风险和财务风险。

3、欧美政策法规带来的风险

近年来，新能源汽车已经成为新能源产业发展的重中之重。欧美等国家为提高自身锂电产业竞争力，先后出台了诸如《通胀削减法案》《关键原材料法案》等一系列法案，通过增设补贴、限制单一国进口采购比例等手段促进产业链本土化进程，保护本土产业竞争力，降低对中国等国家的进口依赖。同时，通过对从中国进口的相关产品加征关税等手段，限制中国产品进入欧美地区。由于公司出口业务占比相对较大，欧美等地本土化政策的改变可能对公司经营产生一定影响。

针对上述风险，公司高度关注、持续跟进海外市场格局及政策变化，定期对国内外市场环境进行分析，做好风险预判和应对。同时，积极推进公司海外项目进程，加快项目落地，联动产业链上下游企业，保证公司产品在全球一线新能源供应链中的核心地位，降低欧美本土化相关法案可能造成的不利影响，进一步增强公司市场竞争力，助力公司可持续发展。

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	7
第三节	管理层讨论与分析	11
第四节	公司治理	42
第五节	环境和社会责任	46
第六节	重要事项	52
第七节	股份变动及股东情况	69
第八节	优先股相关情况	74
第九节	债券相关情况	75
第十节	财务报告	76

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）实业	指	当升（香港）实业有限公司
当升蜀道（攀枝花）	指	当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司
当升（香港）投资	指	当升科技（香港）投资有限公司
当升（卢森堡）投资	指	当升科技（卢森堡）投资有限公司
当升（芬兰）新材料	指	当升科技（芬兰）新材料有限公司
FMG	指	芬兰矿业集团
FBC	指	芬兰电池化学品有限公司
中科电气	指	湖南中科电气股份有限公司
第三期股权增持计划	指	公司 2022 年管理层与核心骨干股权增持计划
第四期股权增持计划	指	公司 2023 年管理层与核心骨干股权增持计划
资产重组	指	公司向控股股东矿冶集团发行股份购买其持有的常州当升 31.25% 股权
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京当升材料科技股份有限公司章程》
ESG	指	环境、社会与公司治理
多元材料	指	分子式中包含三种或三种以上过渡金属及铝等高价态金属元素的锂电正极材料，如镍钴锰酸锂（NCM）、镍钴铝酸锂（NCA）、镍钴锰铝酸锂（NCMA）等
磷酸铁锂	指	化学式为 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（ 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
钴酸锂	指	化学式为 LiCoO_2 ，一种具有二维锂离子通道的锂电池正极材料，一般指具有 $\alpha\text{-NaFeO}_2$ 型层状结构的 LiCoO_2
钠离子电池正极材料	指	在充放电过程中能够可逆脱嵌钠离子的高能活性物质材料，如含有镍、铁、锰或铜等金属元素的层状氧化物、普鲁士白、聚阴离子类，可用作钠离子电池正极材料
固态锂电	指	包括半固态电池、准固态电池和全固态电池，电芯中电解质以固态电解质为主，液态电解质含量占比不超过 10%。其中半固态电池中液态电解质含量占比 5-10%，准固态电池中液态电解质含量占比 0-5%，全固态电池中不含液态电解质
富锂锰基	指	一种具有层状六方相 LiMnO_2 和层状单斜相 Li_2MnO_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	李洪发	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 2023 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 2023 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 2023 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,541,297,989.82	8,401,997,507.60	-57.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	286,862,742.57	925,532,368.30	-69.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	216,551,734.68	1,064,767,344.04	-79.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	460,349,251.46	460,176,841.82	0.04%
基本每股收益（元/股）	0.5664	1.8273	-69.00%
稀释每股收益（元/股）	0.5664	1.8273	-69.00%
加权平均净资产收益率	2.17%	7.74%	-5.57%
	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）	16,414,466,567.16	17,409,813,163.19	-5.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	12,981,098,212.21	13,075,967,833.76	-0.73%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,978,327.56	主要为本期处置固定资产净收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	45,286,940.16	主要为政府相关项目分摊至当期损益等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,050,476.81	主要为中科电气股票公允价值变动的损失及购买结构性存款的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	27,614,352.87	主要为追回深圳市比克动力电池有限公司、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	1,326,425.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	658,885.97	
减：所得税影响额	13,757,492.59	
少数股东权益影响额（税后）	1,846,908.00	
合计	70,311,007.89	

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

随着全球对减少温室气体排放和应对气候变化的共识加深，新能源行业的发展受到了前所未有的关注和支持，成为推动实现“碳达峰”和“碳中和”目标的中坚力量。锂电池正极材料是锂电池电化性能的决定性因素，对电池的能量密度及安全性能起主导作用，已成为新能源汽车和储能领域的重要组成部分。在能源和交通全面低碳化的趋势下，锂电池正极材料技术升级，实现智能化、规模化的生产和应用，对于减少全球碳排放具有关键作用。

2024 年上半年全球新能源汽车行业整体保持高增速，但同比增速有所放缓。据 Clean Technica 统计数据显示，2024 年 1-6 月全球新能源汽车销量为 717 万辆，同比增长 23%，渗透率提高至 18%。中国市场是全球新能源汽车市场增长的“火车头”，2024 年上半年中国新能源汽车产业在全球新能源产业链中的地位进一步提高。根据中汽协数据显示，2024 年 1-6 月中国新能源汽车累计产销量分别为 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%，市场占有率达 35.2%。从动力类型看，2024 年上半年中国新能源汽车加速替代燃油车，6 月当月市占率超过 40%。

得益于新能源汽车的快速发展，全球动力电池产量和装机量不断增长。根据 SNE Research 数据显示，2024 年 1-6 月全球电动汽车电池装车量约为 364.6GWh，同比增长 22.3%。其中，中国厂商市场份额依旧保持领先，根据 GGII 数据显示，2024 年上半年中国锂电池出货量 459GWh，同比增长 21%。从细分领域来看，2024 年上半年中国动力、储能、数码类锂电池出货分别约 320GWh、116GWh、23GWh。根据 GGII 预计，2024 年中国锂电池出货量有望超过 1,050GWh，下半年为动力及储能市场需求旺季，其中储能锂电池主要增量在于电力储能，同时，数码锂电池中 3C 数码锂电池受终端复苏影响，出货预计持续上升，而电动工具锂电池需求预计将回落。

根据鑫椏资讯统计数据显示，2024 年上半年全球多元材料产量为 47.9 万吨，同比增长 1.9%；国内多元材料产量达到 30.6 万吨，同比增长 15.4%。2024 年上半年国内磷酸铁锂产量 98.9 万吨，同比增长 43.7%，磷酸铁锂目前面临着产能利用率不高、竞争加剧等问题，但整体仍处于高速发展过程中。2024 年上半年国内钴酸锂的产量为 4.2 万吨，同比增长 33.4%。

近年来，中国新能源产业呈现出快速发展的态势。然而，伴随着行业的迅猛扩张，企业间竞争日趋激烈。众多企业正面临利润空间收窄、经营压力加大等挑战，但“一带一路”沿线国家在高新技术

产业方面的潜在需求，也将为中国新能源企业提供新的发展机遇。

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龙头企业，主要研发、生产与销售多元材料、磷酸（锰）铁锂、钴酸锂等锂离子电池正极材料和多元前驱体等材料，产品广泛应用于车用动力电池、储能电池、高端数码电池等领域，目前业务范围遍布中国、日本、韩国、欧洲、美国等国家和地区，已发展成为锂电正极材料领域集自主创新、成果转化、产业运营于一体的最具影响力的企业之一。公司坚持创新驱动发展战略，构建了多层次新品研发体系，持续引领行业技术进步，先后开发出多款技术领先、性能优异的多元材料产品，形成了包括高镍系列、单晶系列和高电压系列在内的全系列多元材料产品，深度融入全球锂电巨头及新能源汽车产业链，助力客户打造国际领先竞争力。同时，公司针对电动车和高端储能市场开发出多款高能量、高安全、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，并实现大批量销售，随着攀枝花新材料产业基地的建成将进一步提升量产产能。大容量钴酸锂产品在数码消费类电子产品市场中批量应用，高倍率钴酸锂产品在电子烟、无人机、航模等领域的应用空间逐步扩大。此外，公司积极抢占下一代电池材料市场，多维度超前布局前瞻性战略新品，自主研发超高镍多元、无钴、固态锂电、钠电、新型富锂锰基等多款先进正极材料，持续加快先进电池材料技术迭代及成果转化，培育新的业务增长点。未来，公司将继续立足于锂离子电池材料行业，加快技术创新，推进全球布局，促进产业链整合，持续做强、做大锂电材料业务，筑牢公司在锂电正极材料领域的行业地位与领先优势，实现高质量发展。

（2）智能装备业务

随着国内传统制造产业加快转型升级，推动“中国制造”向“中国智造”方向发展，智能制造行业已成为新型工业化的关键支撑和发展新质生产力的重要驱动力量，是实现“中国制造 2025”的关键组成部分。近年来，国家战略高度聚焦智能制造行业，为支持鼓励智能制造产业的高质量发展，国家工业和信息化部发布《“十四五”智能制造发展规划》，明确提出到 2025 年，70%以上规模的制造业企业基本实现数字化网络化，建成 500 个以上引领行业发展的智能制造示范工厂。目前，中国智能制造产业处于发展的重要战略机遇期，未来市场空间广阔。公司全资子公司中鼎高科自创立以来，始终专注于高端智能装备及其核心控制和功能部件研发、生产和销售，是国内首批研发及生产圆刀模切设备的企业。核心产品圆刀模切机、品检机能够自动、高效地实现对多种复合材料的模切、排废、贴合及缺陷检测，广泛应用于消费类电子、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，聚焦锂电材料生产制造用自动化装备的创新性开发。目前已完成锂电正极材料烧结用匣钵自动

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等产品的研发与销售，与母公司业务形成了有效协同与互补。通过以上举措及长期高标准的市场化经营，中鼎高科已构建了从技术、质量、成本、服务到品牌的全方位竞争优势，未来发展前景广阔。

3、公司主要经营模式

（1）研发模式

公司采取自主创新的研发模式，依托国家认定企业技术中心平台，积极整合研发资源，全力打造原创技术“策源地”。已拥有专注于高比能电池关键材料基础研究的新能源材料研究院、致力于成果转化与产业化技术开发的锂电新材料研究院、聚焦于工艺装备与智能制造技术研究的锂电材料工程技术研究院，形成覆盖全业务领域、全流程、垂直一体化的技术创新体系。公司紧跟前沿市场和客户需求，预测行业未来科技发展及新兴研发趋势，以战略眼光提前规划和布局锂电关键材料研发项目，以开发新产品、提高产品性能、优化生产工艺为目标，构建了标准、高效、持续的研发体系。公司以业务为牵引构建流程化组织，采用“研销联动，技术先行”策略，以产品开发支撑客户开发、促进市场推广应用，以技术成功带动商业效益最大化，并不断加大知识产权保护和行业标准制定力度，引领高性能电池关键材料行业的技术进步。同时，公司高度重视研发人才体系建设，持续加强高端研发人才引进与培养，组建了一支专业素质高、研发与实践经验丰富、创新能力强的核心研发团队，并积极加强与海内外高校、科研机构合作，推动跨学科、跨领域的技术融合。

中鼎高科根据宏观行业、公司战略规划、客户需求、技术发展方向等方面的分析，采用“行业痛点主动识别+客户需求迅速响应”双向驱动的工作方式，精准捕捉市场动向，推进技术研发和产品开发，建立了精通理论研究和实践应用的专业人才队伍，持续提升研发团队技术实力。同时，中鼎高科在研发方向上实行点面结合的方式立体推进，持续优化核心产品性能，推动产品品质不断升级；扩展整合产品功能，通过管理系统串点成线，绘点成面，为客户构建相对整体的解决方案。组织实施“售前需求核定+研发过程评定+产品性能认定”的“三定”协同工作模式，整合销售、研发、生产、质量等部门综合优势，大力推进项目制管理模式。为激励研发人员持续创新，中鼎高科制定了以产品合格交付为判定依据的及时激励和以产品销量为依据的长期激励措施，充分释放研发团队积极性，持续提升研发“软实力”。

（2）采购模式

公司持续强化战略供应链建设，采取多元化、灵活化采购策略，建立了高效的原材料分析模型，定期系统地对比钴、锂、镍、锰及磷酸铁等主要原材料价格走势和 market 发展方向充分研判，通过计价模型反复测算、多轮谈判，确保了采购成本的最优化。公司强调产供销研“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，及时稳定地供应高品质低成本原料。公司建立了

完善的供应商管理体系，要求对主要原材料至少匹配2-3家合格供应商，并每年对供应商的交付、品质、技术、产能等综合实力进行全面评估和分析，持续加强与信誉好、竞争力强的供应商建立长期合作关系，保证关键原材料供应安全稳定、成本可控。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。公司持续推进全球供应链建设，在上游资源层精准介入，通过投资参股、技术协作、签订采购长单等方式与战略供应商紧密合作，充分发挥各自优势资源，以技术置换成本，突破资源瓶颈，打造战略供应优势，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。

中鼎高科建立了完善的采购管理体系，秉持“以销定采”的采购策略，严格执行年度采购预算及月度采购计划，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，能够保证原材料稳定供应。同时，中鼎高科制定了规范的供应商管理制度，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采购的质量和时效性，进一步降本增效。

（3）生产模式

公司主要采用“以销定产”的精细化生产模式，综合考虑客户需求及市场情况安排生产，积极运用数字化、智能化新技术，打造“极限制造、极简工艺、极致成本”，降本增效成果显著。公司制定了科学灵活的生产管理办法，在市场供求分析基础上，采用滚动生产管理计划，根据已有订单、意向订单、需求预测等系统策划配置产能，提前进行产能策划和预判风险点，统一下达生产目标。各分子公司根据目标制定排产计划，并结合原材料行情、生产能力和库存情况控制安全库存，保持均衡生产。公司拥有完善的质量管控体系，确保了产品从原材料到成品的每个环节都符合行业的高标准，并通过策划专项行动持续提高和拉齐各分子公司质量控制、成本管控水平。

中鼎高科采取“订单拉动式生产”的精细化生产模式，结合需求预测、意向订单、实际订单、产能等综合情况，定期评估未来一定周期内的生产计划，实现了研发、采购、质量、库管、生产等部门的工作表单化、节点化。在整体交付计划的牵引下，根据设计方案建立物料清单，根据物料清单进行采购、来料检验、产品装配等流程。整机装配完毕后进行设备调试、磨合及功能检验。生产全流程严格遵循质量管控体系，确保产品质量符合预期标准。

（4）销售模式

公司采取直销的销售模式，针对锂电正极材料领域技术迭代迅速、原材料成本占比高和市场价格波动频繁的特点，围绕主流市场、优质客户、关键产品，采用“研销联动、技术先行，三位一体、全员营销”的独特营销模式。公司始终坚持以客户为中心、以市场为导向、以创新为驱动的原则，通过全员营

销实现与客户高效协同，快速响应客户需求。公司积极推动研-销联动，销售团队与研发团队紧密协作，从满足市场需求转变为引领市场，在下一代电池材料市场上占据先机，实现战略新品快速导入；通过采-销联动，积极应对客户成本要求，预先制定原材料供应方案，提升产品成本竞争力，扩大在客户供应中的份额；注重投-销联动，推动资本合作加深业务合作，巩固与合作伙伴的关系；通过采-产-销联动，迅速响应客户交付需求，对原材料和成品进行精细化管理，降低行情波动带来的风险，最大化实现公司效益。公司针对新能源汽车行业的特性，创新业务模式，拉通“材料-电池-车企”产业链绑定式合作，与下游车企保持紧密互动，在全球市场不断扩大领先优势。

中鼎高科采用直销为主的销售模式，通过精准的市场定位，专注于为高端制造业和自动化领域提供定制化解决方案。中鼎高科灵活运用多元化的营销策略，紧跟传统行业发展趋势和新兴市场需求，根据客户地域分布，在全国范围内设立了销售和售后办事处，设置行业销售代表对本区域内客户进行开发和维护。同时，中鼎高科积极实行“阵地战”+“游击战”的立体进攻布局，构建了线上线下复合销售渠道，通过国内、国际多平台宣传推广、定向展会推广等多种推广方式，主动与客户建立紧密的业务和技术联系，为客户提供多元化配置、定制化设计和一体化服务。

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领域领军企业，公司始终聚焦锂电正极材料主业，秉承“创新驱动、技术引领”发展理念，目前已发展成为该领域集自主创新、成果转化、产业运营于一体的最具影响力的企业之一。近年来，公司荣获“国家技术创新示范企业”、“国家知识产权示范企业”、“创建世界一流专精特新示范企业”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”。公司积极整合研发资源，推动产品持续迭代升级，开发出多元素球形前驱体共沉淀技术、正极材料均匀锂化与结晶技术、多元素协同掺杂改性技术、微粉级颗粒表（界）面多层次协同修饰技术等多项关键技术，目前已在多元材料、磷酸（锰）铁锂、钴酸锂、富锂锰基、固态锂电关键材料、钠离子电池正极材料等领域形成了完整的产品布局。针对未来的技术趋势和潜在市场需求，公司提前布局下一代固态锂电关键材料研发。公司率先提出“熔融锂化-单晶化”模型，进一步发展了多元素梯度掺杂和表面改性提容新技术，并采用原位构筑快离子导体层的方法有效解决了正极与电解质之间的固固界面难题。公司研发的高电化学活性、超高镍固态专用大尺寸单晶正极材料，因其卓越的性能和可靠性，获得固态电池龙头企业高度认可，在业内率先实现批量装车应用。在固态电解质开发方面，公司通过特殊组分设计以调控锂离子通

道，多元素靶向修饰以稳定晶体结构，设计出独特的全流程纳米一体化工艺，成功开发出高离子电导率、高稳定性的纳米级固态电解质。此外，公司积极强化知识产权布局，截至报告期末，累计获得授权专利315项，其中在美国、日本、韩国获得授权专利21项，并主持或参与制订了多个行业相关标准，持续引领全球高性能电池关键材料行业技术进步。

公司全资子公司中鼎高科作为高端智能制造装备供应商，积极响应“发展新质生产力，推动高质量发展”的市场政策号召，秉持“新业务、新领域”的发展战略，持续强化科技创新，积极搭建先进的研发平台，拥有成熟且先进的运动控制软件开发及硬件集成工艺制造能力，产品综合性能处于行业领先水平。面对新业态、新市场、新需求，中鼎高科紧跟战略客户需求及前沿市场发展方向，积极解决行业技术痛点，拉动上下游资源协同推进高端新品开发，为公司技术进步和产品竞争力提升奠定基础。同时，结合当升科技在新能源行业及中鼎高科在智能装备制造行业的双重平台资源，中鼎高科自主开发智能制造的视觉检测系统，完成了第四代匣钵自动检测与替换系统的开发并实现出口，解决了锂电材料制造行业中长期困扰企业生产的匣钵识别检测和人工更换问题；完成了第五代3C产品品检原型机的开发，基本覆盖全部11种典型缺陷类型的识别，已交付客户进行验证。依托强大的研发生产能力、双位一体平台资源及高效的科研团队，中鼎高科的技术领先优势将持续提升。

2、客户渠道优势

凭借行业领先的技术研发优势，公司是国内首家向国际客户批量出口高端动力型锂电正极材料的企业，客户群体覆盖广泛且结构稳定，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。在当前充满挑战的市场环境下，公司始终秉承着“以客户为中心、以市场为导向、以创新为驱动”的经营理念，提供具有竞争力的差异化高端产品，并积极通过投资参股、合资运营、技术合作等方式深度绑定战略大客户，与客户共同搭建电池材料体系，牢固卡位高端供应链。多元材料方面，公司与 LG 新能源、SK on、三星 SDI、Murata、欧美大客户等海外一线品牌动力电池企业建立了长期稳定的战略合作关系，助力客户产品迭代升级，顺利进入大众、现代、戴姆勒、宝马、奔驰等海外高端新能源车企供应链；持续与比亚迪、中创新航、亿纬锂能、蜂巢能源等国内高端新能源汽车及动力电池企业强化合作关系，为理想、小鹏、长城、广汽、上汽等国内高端车企配套应用。磷酸（锰）铁锂材料方面，公司与亿纬锂能、兰钧新能源、宜春清陶等国内一流动力及储能电池客户合作力度持续加强，相关产品销量同比数倍增长，并获得未来多个项目定点合作机会。同时，公司紧跟下一代电池材料的技术趋势和市场需求，加速推动固态锂电关键材料、钠电正极材料、新型富锂锰基产品等下一代新品在全球市场的产业化进程，为公司未来持续快速发展打下坚实基础。

公司全资子公司中鼎高科始终围绕以客户为中心的发展理念，依靠在智能装备制造领域长年积累的

雄厚技术经验及不断进步成熟的加工制造体系，凭借丰富的制造经验、卓越的产品品质和出色的交付能力，在行业内赢得了优秀的市场口碑，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，满足了下游客户对不同类型智能装备的应用需求，其客户群涵盖了中国、美国、墨西哥、韩国、越南、印度、泰国、中国台湾等国家和地区。同时，中鼎高科充分利用在产品研发方面的优势，积极探索新的应用领域，拓展不同行业的新客户，产品已成功应用于新能源材料、医疗、食品包装、柔性电路板等领域。随着公司与中鼎高科业务协同效应的不断提升，公司将实现锂电正极材料和智能装备制造业双业发展的目标。

3、工艺装备优势

公司秉持“高端化、智能化、绿色化”的发展理念，加大低碳节能减排技术改造，淘汰高耗能设备，持续推进锂电生产基地绿色低碳技术革新。报告期内，公司江苏当升锂电正极材料生产基地完成四期项目建设，屋顶光伏实现厂区全覆盖，工厂工艺装备水平、自动化程度及安全环保能力均处于行业先进水平，成为安全可靠、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。常州当升秉承“绿色环保、节能高效、智能智慧”的理念，不断推进自动化与智能化提升工作。在仓储物流、备品备件管理系统、设备在线监测、机器人巡检等方面已实现智能化，并通过 MES、CRM、SRM、PLM、EHR、商密等信息管理系统实时监控生产过程，优化资源配置，进一步提高生产调度的灵活性和响应速度，打造具有国际先进水平的锂电正极材料智能制造生产线。当升科技（常州）锂电新材料研究院陆续建成磷酸（锰）铁锂、固态锂电、钠电正极材料开发平台和材料分析测试平台，为公司产品开发和技术创新提供强有力的支持。当升蜀道（攀枝花）坚持“以新发展理念打造新能源锂电行业标杆制造基地”的方针，积极打造“零碳工厂”，已顺利完成首期一阶段项目建设并投产，单线产能和自动化水平均达到行业领先水平。当升（芬兰）新材料生产基地项目的设计、设备选型、环评许可、政府审批手续等工作取得阶段性进展，已大范围选用新型窑炉、大型化破碎设备、高精度计量控制系统等新装备，预计建成后产能效率、制造能力、单机产线效率等指标将得到大幅提升。公司以卓越的工艺装备和工程技术水平保障了公司的生产效率和产品质量，为实现绿色、智能、高效的生产方式做出了积极贡献。

三、主营业务分析

2024 年上半年，新能源行业竞争激烈，面对复杂的外部环境，在公司董事会的领导下，公司坚持“上量内抢外攻，布局资源产能，突破钴锰钠固，协同作战制胜”的年度经营方针，积极应对市场变化，围绕经营主业，在技术创新与成果转化、拓展全球业务布局、构筑产业链一体化、强化公司治理结构等

方面取得了积极的成果，以新质生产力驱动公司高质量长远发展。报告期内，公司实现营业收入 354,129.80 万元，同比下降 57.85%；实现归属于上市公司股东的净利润 28,686.27 万元，同比下降 69.01%。报告期内，公司开展的主要工作如下：

1、坚持创新驱动发展，持续强化技术优势

近年来，公司秉持创新驱动发展，“新材料产品、新技术体系、新电池路线”战略取得显著成果，在动力、储能及小型三大领域积累了雄厚的技术储备，积极促进科技成果的高效转化应用，不断引领行业技术进步升级。公司在高镍、超高镍、中镍高电压、磷酸（锰）铁锂及下一代电池材料等领域已形成了完整的产品布局。报告期内，公司高镍和超高镍 NCM/NCA、NCMA 等多元材料研发持续取得突破，通过前驱体微观结构精细化控制，异构化、孔隙率调控的应用，成功解决了超高镍正极材料在容量、循环等方面的问题，产品性能行业领先，已率先批量供应全球高端电池客户，牢固占据全球顶尖高镍多元材料供应链。中镍高电压多元材料实现 5、6、7 系全覆盖，具有高安全、低成本、长寿命等性能优势，技术性能指标处于国际先进水平，已成为业界标杆大批量供货于国内外著名电池生产商并广泛应用于全球高端电动汽车，受到了客户的高度认可。同时，公司磷酸（锰）铁锂材料研发实现技术突破，产品持续迭代升级，在加工性能、电性能等关键技术指标上达到行业领先水平，满足了下游车企客户快充、低温等不同应用场景需求，为公司持续发展和市场地位的巩固奠定了坚实基础。

此外，公司积极开展前瞻性技术创新，加速高新技术成果转化，培育发展新动能。公司研发的双相复合固态锂电正极材料、固态电解质产品，解决了固态电池材料界面稳定性、界面离子传输、晶体结构相变及失氧等技术难题，技术指标在行业内处于领先水平，已率先实现装车验证，并持续加快商业化应用进程。公司采用高强度多孔道前驱体结构设计，结合晶格掺杂、表界面协同修饰和极致烧结工艺，平衡了富锂锰基材料压实密度和容量之间的“跷跷板”，性能大幅提升，具有高压密、高容量、长循环、低产气等特点，客户评测各项性能指标表现优异。同时，公司积极推进层状氧化物和聚阴离子钠电正极材料新产品开发和技术升级，成功突破该类材料在高容量、长循环、低产气、低阻抗等关键性能上的技术难题，综合性能达到行业一流水平，已批量应用于高功率启停、工程车辆和储能等领域。

2、扩大全球业务布局，抢占下一代电池材料市场

报告期内，公司围绕“做大中国市场，做强欧洲市场，做优美国市场”的市场开发策略，凭借行业领先的技术研发优势助力客户产品迭代升级，并深挖业务机遇，在充满挑战的市场环境下，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。海外市场方面，作为全球同时向韩国、日本、欧洲、美国等国家和地区出口正极材料的领先企业，公司持续卡位国际高端供应链，与 LG 新能源、SK on、三星 SDI、Murata、欧美大客户等一线品牌动力电池和车企建立了稳定的合作关系，产品配套进

入大众、现代、戴姆勒、宝马等海外高端新能源车企。其中，公司深度绑定北美车企及欧洲电芯大客户，NCM811 等高镍及超高镍产品在海外持续放量，广泛应用于大圆柱电池和方形电池在内的各类动力电池，并不断挖掘固态锂电、钠电正极材料、磷酸锰铁锂等新材料业务增长潜力，多款产品已通过法国及德国等本土电芯企业测试，反馈性能优于同行竞品，为公司未来拓展新的利润增长点。随着公司欧洲本土化产能项目落地，将进一步提升公司全球市场份额。国内市场方面，公司成功批量导入国内主流新能源汽车及动力电池企业，并持续提升在中创新航、蜂巢能源、亿纬锂能等大客户的供应份额。国内中镍高电压及超高镍产品销量同比实现大幅增长，配套用于理想、小鹏、长城、广汽等国内高端车企，市场渗透率持续上升。

此外，公司下一代电池材料市场化进程加速。公司积极把握磷酸（锰）铁锂市场快速增长需求，继续加大与亿纬锂能、兰钧新能源、宜春清陶等国内一流动力及储能电池客户的合作力度，进一步巩固了作为中创新航第一供应商的核心地位，产品销量同比数倍增长，半年内累计出货破万吨，月均出货数千吨，随着攀枝花新材料产业基地一期项目的投产将充分满足下游客户迫切需求。同时，公司在固态锂电正极材料商业化应用方面走在了行业前列，报告期内累计出货数百吨，已顺利导入辉能、清陶、卫蓝新能源、赣锋锂电等固态电池客户，成功装车应用于上汽集团等一线车企固态车型上。在钠电正极材料方面，公司已开发出层状氧化物类、聚阴离子类等不同体系钠电正极材料，高容量、长寿命、无产气，并作为行业标杆积极卡位电动卡车、圆柱储能等项目，报告期内海内外持续稳定供应，已在多个细分市场获得关键客户项目定点。高容量高密度富锂锰基材料性能指标在行业内处于领先水平，已完成关键客户导入并逐步放量。

3、加速高端产能释放，构筑产业链一体化

为进一步推动锂电行业技术进步和高质量发展，2024 年 5 月，工信部发布《公开征求对锂电池行业规范条件及公告管理办法（征求意见稿）的意见》，重点突出引导锂电行业产能转向高端优质，对于推动新能源产业加快转型升级和结构调整具有重要意义，有利于促进锂电行业长远持续发展。公司作为全球锂电正极材料行业龙头，紧抓新能源产业链全球化发展机遇，积极应对国际政治环境变化下的新能源产业链本土化趋势，充分发挥自身技术优势、市场优势、先进制造优势、精细化管理等综合优势，稳步推进国际化高端产能布局。报告期内，公司加快推进芬兰项目实施进程，目前已顺利完成当升（香港）投资、当升（卢森堡）投资、当升（芬兰）新材料公司的设立，并按规划稳步推进海外产能布局。欧洲项目总体规划 50 万吨，其中多元材料 20 万吨，磷酸（锰）铁锂 30 万吨，将分期建设，其中一期项目建成年产 6 万吨高镍多元材料生产线，生产线按照超高镍及高镍多晶、单晶的要求来设计，同时兼具生产中镍产品的能力。随着公司欧洲新材料产业基地的建成投产，将快速响应国际大客户本土化供应及产

能配套需求，抢占欧美等全球新能源市场发展机遇。此外，公司已完成常州二期、海门四期、攀枝花首期一阶段项目建设，并根据市场节奏陆续投产，为支撑公司业务快速扩张和提升市场占有率夯实基础。

此外，公司积极巩固全球产业链协同优势，通过上游资源全球采购和下游客户全球合作，打造安全稳定、快速反应、技术创新、持续降本和绿色低碳的供应链管理体系。公司在镍、钴、锂等上游关键矿产资源领域，通过投资参股、技术协作、签订长协等方式与中伟股份、格林美、华友钴业、中信国安、ALB 等优质供应商进行深度合作，在取得持续稳定、成本竞争优势的同时，共同推进新技术研发和境外产能布局。同时，公司有效利用产业链延伸加强与国内外一线品牌车企及电池厂的深度绑定，与客户共同搭建电池材料体系，实现与客户在技术开发链和供应链上高度融合，形成了“原料-前驱体-正极-电池-车企”的产业合作梯队。

4、强化公司治理结构，助力企业价值提升

上市公司是资本市场的基石，提高上市公司质量是增强资本市场活力和韧性的必由之路。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）》，持续完善法人治理结构并不断强化治理制度体系建设。报告期内，公司顺利完成第六届董事会、监事会换届选举，新一届董事会、监事会成员包含行业专家、财务风控、企业管理等各领域人才，组建了“专业胜任、构成多元、资源互补、独立高效”的法人治理结构，为公司科学、合理制定重大战略决策提供了坚实基础，公司治理结构实现了平稳过渡。同时，公司积极根据最新监管政策体系，完善和健全各项规章制度，压实“关键少数”主体责任，持续提升公司治理体系和治理能力的现代化。

此外，基于对公司长期价值及未来发展前景的高度认可，为助力公司成功穿越锂电行业周期，增强公司抵抗风险的能力，提振投资者信心，进一步提升对公司发展的长期支持，公司于 2024 年 2 月启动定向增发项目，由控股股东矿冶集团全部以现金方式参与认购，募集资金总额不低于 8 亿元且不超过 10 亿元。本次定向增发募集资金将会进一步增强公司资金实力，支撑公司持续加大研发投入力度，推动产品迭代升级，巩固技术领先优势。公司将借力资本市场平台功能，进一步夯实主业、行稳致远，积极回报投资者。

5、深化 ESG 管理体系，推动评级稳步提升

报告期内，作为全球领先的锂电正极材料龙头企业，公司秉持“持续创新、卓越品质、绿色循环、合规治理、和谐共享”的 ESG 方针，可持续发展工作成果获得了广泛认可，公司在国内外多家主流 ESG 评级机构的结果呈现稳步提升，2024 年上半年公司 WIND ESG 评级提升至 A 级。公司高质量完成首份 ESG 中英文报告编制及披露，以其为窗口主动加强与利益相关方沟通，回应利益相关方的关切热点，同时持续推动 ESG 议题流程化建设，将 ESG 管理的具体要求嵌入工作流程中，优化关键岗位的工

作方式，高标准落实环境保护管理要求、积极履行社会责任、健全完善公司治理，切实提升 ESG 实施绩效。在环境保护方面，公司稳步推进电气化升级和清洁能源转型，大幅降低了化石能源的使用范围和比例，并充分利用厂房屋顶面积铺设光伏板，已自建 9MW 光伏发电设施，实现年发电量可达 975 万 KWh，预计每年可减少二氧化碳排放 5,558 吨。在实现自身清洁生产的同时，公司积极倡议上下游企业共同打造绿色供应链，协同建立高效的碳排放追溯体系，以追踪各生产环节的碳排放情况，并制定针对性的减排措施，带动了整个供应链的绿色转型和碳减排工作。在社会责任方面，公司积极开展系列志愿服务，组织爱心帮扶活动，关心关爱特殊群体。2024 年上半年，常州当升荣获金坛区“2023 年金坛区无偿献血爱心企业”荣誉称号。在公司治理方面，公司不断夯实合规经营基础，优化公司内控流程，将风险管控关卡前移，持续做好重大风险评估监测和及时处置，防控重点领域风险，为国家经济安全和社会稳定发展作出积极贡献。未来，公司将持续提高 ESG 信息披露透明度，不断提高 ESG 治理能力和绩效水平，增强资本市场价值认同。

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	3,541,297,989.82	8,401,997,507.60	-57.85%	主要是原材料价格大幅下降，公司产品售价随之下降。
营业成本	3,042,072,039.25	6,924,835,041.06	-56.07%	主要是原材料价格大幅下降，公司产品成本随之下降。
销售费用	19,004,520.58	19,860,288.76	-4.31%	
管理费用	90,701,724.72	71,006,865.47	27.74%	
财务费用	-66,861,273.83	-220,298,438.81	69.65%	主要是上年同期汇兑收益较高。
所得税费用	48,886,562.49	198,466,245.60	-75.37%	主要是报告期利润总额同比降低，所得税费用随之下降。
研发投入	203,207,890.65	291,680,450.23	-30.33%	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	460,349,251.46	460,176,841.82	0.04%	
投资活动产生的现金流量净额	-545,273,729.12	51,036,164.81	-1168.41%	主要是报告期内购买的结构性存款增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-156,445,412.00	-276,746,318.28	43.47%	主要是报告期内收到少数股东投资款增加。
现金及现金等价物净增加额	-229,221,353.64	341,854,617.64	-167.05%	主要是报告期内投资活动

				产生的现金流量净额减少。
--	--	--	--	--------------

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	2,690,125,724.40	2,209,011,076.30	17.88%	-64.91%	-64.83%	-0.20%
钴酸锂	236,977,463.31	231,349,469.01	2.37%	-25.41%	-20.92%	-5.54%
磷酸（锰）铁锂、钠电正极材料	457,622,931.24	470,934,723.95	-2.91%	774.30%	812.41%	-4.30%
智能装备	52,505,943.45	37,012,846.30	29.51%	-21.20%	-14.27%	-5.69%
其他业务	104,065,927.42	93,763,923.69	9.90%	-65.25%	-63.55%	-4.20%

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

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	3,486,060,930.36	3,004,119,390.79	13.82%	-58.16%	-56.34%	-3.60%
分产品						
多元材料	2,690,125,724.40	2,209,011,076.30	17.88%	-64.91%	-64.83%	-0.20%
钴酸锂	236,977,463.31	231,349,469.01	2.37%	-25.41%	-20.92%	-5.54%
磷酸（锰）铁锂、钠电正极材料	457,622,931.24	470,934,723.95	-2.91%	774.30%	812.41%	-4.30%
其他业务	101,334,811.41	92,824,121.53	8.40%	-65.73%	-63.73%	-5.05%
分地区						
境内	2,728,578,553.06	2,406,603,397.12	11.80%	-49.77%	-47.77%	-3.37%
境外	757,482,377.30	597,515,993.67	21.12%	-73.87%	-73.70%	-0.50%

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	55,237,059.46	37,952,648.46	31.29%	-21.53%	-14.72%	-5.49%
分产品						
智能装备	52,505,943.45	37,012,846.30	29.51%	-21.20%	-14.27%	-5.69%
其他业务	2,731,116.01	939,802.16	65.59%	-27.51%	-29.20%	0.82%
分地区						
境内	51,862,721.12	36,272,575.36	30.06%	-21.33%	-15.12%	-5.11%
境外	3,374,338.34	1,680,073.10	50.21%	-24.59%	-4.90%	-10.31%

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）	56,000.00	10,000.00	64.21%	35,955.22
智能装备业务（座/台套）	1,515		127.92%	1,938
分产品				
多元材料（吨）	51,000.00		40.99%	20,902.40
钴酸锂（吨）	3,000.00		58.50%	1,755.11
磷酸（锰）铁锂等（吨）	2,000.00	10,000.00	664.89%	13,297.71
智能装备（座/台套）	1,515		127.92%	1,938

注：产能、产量为报告期 2024 年 1-6 月数据，因公司磷酸（锰）铁锂产能处于爬坡阶段，部分采用外协模式。

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	10,632,596.20	3.38%		是

公允价值变动损益	-3,040,377.59	-0.97%		是
资产减值损失	-18,502,029.45	-5.89%	主要是由于原材料价格下降，产品销售价格下降，存货可变现净值随之下降，计提存货跌价准备。	否
营业外收入	5,874,721.43	1.87%		否
营业外支出	567,773.86	0.18%		否
其他收益	63,891,715.02	20.33%	主要为政府相关项目分摊至当期损益等。	是
信用减值损失	25,830,510.02	8.22%	主要为追回深圳市比克动力电池有限公司、郑州比克电池有限公司欠款，单项计提坏账准备转回。	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	5,424,875,844.73	33.05%	5,689,271,008.71	32.68%	0.37%	
应收账款	2,596,234,332.84	15.82%	2,911,868,296.90	16.73%	-0.91%	
存货	920,352,211.10	5.61%	693,012,948.93	3.98%	1.63%	
投资性房地产	60,029,673.83	0.37%	60,833,471.63	0.35%	0.02%	
固定资产	3,767,458,919.70	22.95%	3,557,075,728.40	20.43%	2.52%	
在建工程	316,499,613.10	1.93%	412,234,053.21	2.37%	-0.44%	
使用权资产	358,413,826.90	2.18%	291,351,941.34	1.67%	0.51%	
短期借款	59,304,037.50	0.36%	0.00	0.00%	0.36%	
合同负债	57,838,997.41	0.35%	107,836,576.76	0.62%	-0.27%	
租赁负债	343,704,269.00	2.09%	277,887,627.55	1.60%	0.49%	
交易性金融资产	1,265,818,108.54	7.71%	1,153,702,623.11	6.63%	1.08%	
应收票据	890,803.83	0.01%	8,391,778.81	0.05%	-0.04%	
应收款项融资	1,022,540,019.82	6.23%	1,878,253,154.49	10.79%	-4.56%	
预付款项	72,445,163.10	0.44%	65,615,572.31	0.38%	0.06%	
其他应收款	25,719,274.18	0.16%	52,556,688.87	0.30%	-0.14%	
其他流动资产	109,061,414.12	0.66%	112,956,981.63	0.65%	0.01%	
其他权益工具投资	10,000,000.00	0.06%	10,000,000.00	0.06%	0.00%	
无形资产	279,878,806.85	1.71%	285,743,646.80	1.64%	0.07%	
商誉	22,944,497.11	0.14%	22,944,497.11	0.13%	0.01%	
长期待摊费用	8,006,340.79	0.05%	6,904,810.77	0.04%	0.01%	
递延所得税资产	114,569,394.81	0.70%	109,155,296.42	0.63%	0.07%	
其他非流动资产	38,728,321.81	0.24%	87,940,663.75	0.51%	-0.27%	

交易性金融负债	0.00	0.00%	6,933,295.81	0.04%	-0.04%	
应付票据	873,467,289.67	5.32%	1,856,666,728.27	10.66%	-5.34%	主要是报告期内原材料价格下降、采购额下降，票据结算额同比降低。
应付账款	1,292,155,849.08	7.87%	1,293,297,389.44	7.43%	0.44%	
预收款项	1,012,851.67	0.01%	1,004,549.75	0.01%	0.00%	
应付职工薪酬	101,936,070.44	0.62%	226,095,209.93	1.30%	-0.68%	
应交税费	32,668,311.64	0.20%	51,436,090.17	0.30%	-0.10%	
一年内到期的非流动负债	78,802,224.92	0.48%	87,497,368.19	0.50%	-0.02%	
其他应付款	8,047,513.16	0.05%	7,614,384.24	0.04%	0.01%	
其他流动负债	3,593,327.75	0.02%	5,107,457.45	0.03%	-0.01%	
长期应付职工薪酬	0.00	0.00%	16,723,180.00	0.10%	-0.10%	
递延收益	137,949,752.33	0.84%	145,806,022.29	0.84%	0.00%	
递延所得税负债	47,046,702.90	0.29%	51,256,329.55	0.29%	0.00%	

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）	38,066,390.48	-7,331,572.36						30,734,818.12
2. 衍生金融资产	1,115,636,232.63	4,291,194.77			2,350,000,000.00	2,230,000,000.00		1,235,083,290.42
3. 其他权益工具投资	10,000,000.00							10,000,000.00
4. 应收款项融资	1,878,253,154.49							1,022,540,019.82
金融资产小计	3,041,955,777.60	-3,040,377.59			2,350,000,000.00	2,230,000,000.00		2,298,358,128.36
上述合计	3,041,955,777.60	-3,040,377.59			2,350,000,000.00	2,230,000,000.00		2,298,358,128.36
金融负债	6,933,295.81					377,150,720.00		

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	14,625,984.12	保证金户不可随时支取
合计	14,625,984.12	

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
278,021,209.84	458,789,846.55	-39.40%

2024 年上半年公司共完成投资 278,021,209.84 元，主要围绕公司的主营业务开展，不断推动当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目、当升科技（常州）锂电新材料研究院项目建设，提升公司现有的生产水平、研发实力，促进公司长远发展，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
当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目	自建	是	锂电正极材料	226,446,693.32	554,618,847.50	自筹资金	31.76%	不适用	陆续投产，不适用	--	2023 年 1 月 13 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	41,787,418.44	318,411,595.35	募集资金、自筹资金	56.60%	不适用	不适用	--	2021 年 6 月 21 日	www.cninfo.com.cn

合计	--	--	--	268,234,111.76	873,030,442.85	--	--	--	--	--	--	--
----	----	----	----	----------------	----------------	----	----	----	----	----	----	----

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	-7,331,572.36	0.00	0.00	0.00	126,530,570.00	0.00	30,734,818.12	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	1,115,636,232.63	4,291,194.77	0.00	2,350,000,000.00	2,230,000,000.00	10,090,854.40	0.00	1,235,083,290.42	募集资金、自有资金
合计	1,240,479,982.63	-3,040,377.59	0.00	2,350,000,000.00	2,230,000,000.00	136,621,424.40	0.00	1,275,818,108.54	--

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	464,499.99
报告期投入募集资金总额	22,799.60
已累计投入募集资金总额	331,414.50
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	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

公司 2021 年度向特定对象发行股份用于“当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程”、“当升科技（常州）锂电新材料研究院”、“江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程”、“补充流动资金”。募集资金净额为 462,111.51 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金 331,414.50 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 148,477.76 万元（包含本报告期产生的 2,406.39 万元的存款利息净收入）。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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)	募集资金净额	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	200,157.71	9,327.72	111,265.68	55.59%	2023年7月31日	5,148.50	29,209.55	是	否
江苏当升正极材料生产基地四期工程	否	75,584.7	75,584.7	75,584.7	5,244.54	53,385.57	70.63%	2023年12月31日	1,536.88	1,536.88	是	否
当升科技(常州)锂电新材料研究院	否	49,440.69	49,440.69	49,440.69	8,227.34	29,834.84	60.34%	2024年12月31日	--	--	--	否
补充流动资金	否	136,928.41	136,928.41	136,928.41	0.00	136,928.41	100.00%	--	--	--	--	否
承诺投资项目小计	--	462,111.51	462,111.51	462,111.51	22,799.6	331,414.5	--	--	6,685.38	30,746.43	--	--
分项目未达到计划进度、预计收益的情况和原因(“是否达到预计效益”选择不适用原因)	<p>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。</p>											
项目可行性发生重大变化的说明	不适用											
超募资	不适用											

金的金额、用途及使用进展	
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 2024 年 6 月 30 日，公司已完成上述全部置换。
用闲置募集资金补充流动资金情况	不适用
项目实施募集资金结余金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2023 年 11 月 14 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司使用额度不超过人民币 120,000.00 万元 2021 年度向特定对象发行闲置募集资金适时地购买安全性高、流动性好的现金管理产品，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限内，资金可以循环滚动使用。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。 尚未使用的募集资金中，148,477.76 万元存放于公司募集资金专户和现金管理（其中 145,626.98 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 2,406.39 万元的存款利息净收入（利息收入 2,406.80 万元，扣除 0.41 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

报告期内，公司不存在募集资金变更项目情况。

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	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
结构性存款	闲置募集资金	98,000.00	98,000.00	---	---
结构性存款	闲置自有资金	25,000.00	25,000.00	---	---
合计		123,000.00	123,000.00	---	---

单项金额重大的现金管理情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	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	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引
兴业银行股份有限公司南通分行	银行	结构性存款	10,000.00	闲置募集资金	2023年11月8日	2024年2月6日	保本浮动收益型	协议方式	2.61%	64.36	64.36	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	10,000.00	闲置募集资金	2024年2月7日	2024年5月7日	保本浮动收益型	协议方式	2.65%	65.34	65.34	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	15,000.00	闲置募集资金	2024年5月8日	2024年8月7日	保本浮动收益型	协议方式	2.45%	91.62	--	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	70,000.00	闲置募集资金	2023年10月16日	2024年1月16日	保本浮动收益型	协议方式	2.76%	486.97	486.97	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
招商银行常州金坛	银行	结构性存款	13,000.00	闲置募集资金	2023年11月	2024年2月19日	保本浮动	协议方式	2.70%	92.32	92.32	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn

支行	款	0	资金	15	日	日	收益										m.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	2024年1月22日	2024年4月22日	保本浮动收益型	协议方式	2.76%	481.68	481.68	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	2024年2月26日	2024年5月27日	保本浮动收益型	协议方式	2.50%	81.03	81.03	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	2024年4月29日	2024年7月29日	保本浮动收益型	协议方式	2.76%	481.68	--	尚未收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn	
招商银行常州金坛支行	银行	结构性存款	13,000.00	闲置募集资金	2024年6月3日	2024年8月5日	保本浮动收益型	协议方式	2.35%	52.73	--	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	5,000.00	闲置自有资金	2023年10月9日	2024年1月9日	保本浮动收益型	协议方式	2.55%	32.53	32.53	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn	
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	6,000.00	闲置自有资金	2023年10月20日	2024年1月20日	保本浮动收益型	协议方式	2.70%	41.40	41.40	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11月22日	2024年2月22日	保本浮动收益型	协议方式	2.88%	51.59	51.59	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn	
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	6,000.00	闲置自有资金	2024年1月17日	2024年4月17日	保本浮动收益型	协议方式	2.97%	45.05	45.05	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	6,000.00	闲置自有资金	2024年1月24日	2024年4月24日	保本浮动收益型	协议方式	2.97%	45.05	45.05	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	7,000.00	闲置自有资金	2024年2月28日	2024年5月28日	保本浮动收益型	协议方式	2.81%	49.18	49.18	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	2024年4月1日	2024年8月1日	保本浮动收益型	协议方式	2.80%	9.36	--	尚未收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn	
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	6,000.00	闲置自有资金	2024年4月19日	2024年7月19日	保本浮动收益型	协议方式	2.75%	41.71	--	尚未收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn	
江苏银行北京安定门支行	银行	结构性存款	6,000.00	闲置自有资金	2024年4月26日	2024年10月26日	保本浮动收益型	协议方式	2.75%	83.88	--	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	2024年5月9日	2024年8月9日	保本浮动收益型	协议方式	2.81%	21.54	--	尚未收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn	
江苏银行	银行	结构	2,00	闲置	2024年	2024年	保本	协议	2.70%	27.60	--	尚未收回	--	是	是	www.	

情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2024 年 3 月 30 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期	2024 年 4 月 24 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

报告期内，公司不存在以投机为目的的衍生品投资。

(4) 委托贷款情况

适用 不适用

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	锂离子电池正极材料研发、生产、销售；提供	1,000,000,000.00	5,724,144,857.	4,531,853,691.	1,586,806,001.	210,758,477.35	178,579,644.59

		锂离子电池材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料的技术咨询、技术服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。		40	08	57		
常州当升	子公司	纳米材料制造；光电子产品制造；锂离子电池正极材料研发、生产、销售；提供锂离子电池材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料的技术咨询、技术服务；自动化设备研发、生产；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	2,000,000,000.00	8,323,832,801.20	4,585,184,331.28	1,966,334,105.66	193,309,714.68	164,821,565.81
当升蜀道 (攀枝花)	子公司	新材料技术研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光电子器件销售；光电子器件制造；技术进出口。	1,000,000,000.00	1,284,357,561.85	765,620,061.20	472,878,194.46	-51,656,210.54	-43,907,693.96
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	451,102,622.16	377,482,453.74	55,237,059.46	8,093,230.33	7,376,536.61
当升（香港）实业	子公司	研究开发和销售锂离子电池正极材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料，并提供相关的技术咨询、技术服务。货物进出口、化工原料、非金属材料及产品（除危险品）贸易及深加工，工程机械设备及配件设备进出口，以及投资。	62,798.00	2,755,457.77	1,640,203.23	0.00	56,145.89	56,145.89
当升（香港）投资	子公司	投资及投资管理相关业务。	10,000,000.00 美元（认缴）	49,005,532.63	49,005,532.63	0.00	-67,874.64	-67,874.64

当升（卢森堡）投资	子公司	投资控股。	12,500.00 欧元	48,469, 511.05	- 17,557. 40	0.00	- 114,139 .23	- 114,139 .23
当升（芬兰）新材料	子公司	开发，建设和运营正极材料工厂；生产和销售锂电池正极材料；在适用法律允许的范围内，由董事会或股东决定具体业务计划。	10,000.00 欧元（后续根据资金使用计划分阶段增加出资）	68,955, 093.13	68,955, 093.13	0.00	-208.35	-208.35

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
当升科技（卢森堡）投资有限公司	报告期内设立取得	报告期内新设立，作为公司的海外投融资平台，推动公司海外业务发展。
当升科技（芬兰）新材料有限公司	报告期内设立取得	报告期内新设立，作为公司欧洲新材料产业基地一期项目的建设及运营主体。

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，江苏当升坚持以“防控风险抢业绩，夯基提质创效益，激活组织赋效能，创新突破开新局”的工作思路，在 2024 年上半年开展强基、强能、强控、强质、强智、强效等六强专项提升。在产品品质方面江苏当升不断追求卓越品质，2024 年上半年成立专项品质提升小组，在金属异物管控方面取得显著提升，得到客户高度认可；在精益降本方面，江苏当升持续推行全员参与降本，不断挖掘降本增效方法，剖析全流程生产成本构成，推进重点降本增效项目，进一步降低制造成本。2024 年上半年江苏当升四期稳定量产，并完成钴酸锂调试量产；在安全生产方面获得海门区“消防安全管理先进单位”荣誉称号。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，完成光伏发电三期项目建设，光伏装机量达到 4.4MW。

2024 年下半年，江苏当升将持续夯实以风险管控、安环培训、隐患排查、应急能力、绿色低碳为核心的 EHS 管理体系，持续推进正极废水零排放项目的建设和完成，为建设节能高效的绿色工厂打下坚实的基础，致力通过省级绿色工厂认证。江苏当升将持续以财务指标改善为导向，五效提升为核心，精益人才培养与精益工具运用为支撑，重点项目降本与全员降本实施落地为目标，持续推行极致降本。江苏当升将持续为客户提供一流的产品，做好公司动力及小型锂电正极材料生产基地、生产技术人才赋能基地、前驱体新品开发创新基地。

2、当升科技（常州）新材料有限公司

报告期内，常州当升以“坚持问题闭环、智造创新提能”为工作指导思想，以“数据驱动、科学管理、成本降低、质量保证”为目标引领，完成产线窑炉性能提升优化和工艺革新工作，实现 100%交付；在新产品导入方面，完成主要战略新产品试生产认证，满足客户放量需求；在员工关怀方面，常州当升注重员工身心发展，积极组织工会开展多项文体活动；在信息化推进方面，SAP 进入常态化运行、二期 MES 具备试运行条件、CRM/SRM 进入联动调试阶段、复刻主流 AI 业务流完成“预测性维护”试验项，助力业绩取得新突破。2024 年上半年，完成“国家绿色工厂”、“江苏省工程研究中心”、“江苏省研究生工作站”等项目申报。

2024 年下半年，常州当升将围绕“异物含量更低、产品一致性更好、生产成本更低”促进经营目标的实现。找准客户需求，明确各层级定位，精准出击，持续优化质量管理体系、提升生产组织能力、运行能力和运营能力，全方位保障 2024 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、当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司

报告期内，当升蜀道（攀枝花）磷酸（锰）铁锂首期一阶段项目已建成投产，并快速实现单月千吨级交付。在“产品领先市场，产能快速释放”的目标牵引下，上半年公司产品实现超万吨级交付，多款先进产品进入客户验证或小批量交付阶段。通过实施“风险防控、精细管理、效能提升”等战略举措，公司构建出良好的安全生产和环境保护运行体系，各项安全生产稳步运行，目前正积极推动一阶段的 EHS 验收工作；构建供应链管理体系，加强本地供应商的开发引入，保证原辅材料的供应和采购成本的竞争优势；推动工艺革新，有效实现单位产能提升和生产降本，确保产品竞争力；严格进行质量管理体系，从体系文件建立到流程过程管理，从检测能力搭建到检测项目专项提升等，实现质量管理全覆盖，产品质量持续提升，产品合格率达到预期水平。

2024 年下半年，面对激烈的市场竞争，当升蜀道（攀枝花）将持续加强研发技术投入，加快先进产品的开发进程，构建领先的产品优势；加大市场开拓力度，聚焦国内、紧盯国际，实现客户和产品的多元化；搭建精益运营体系，持续提升产量、质量的同时，减少浪费、降低成本，有效提升产品的生产竞争力；加大 ESG 投入，持续强化组织建设与流程管理，引领公司迈向高质量可持续性发展。

4、北京中鼎高科自动化技术有限公司

报告期内，中鼎高科在行业竞争加剧、产品销售价格持续下滑的不利局面下，采取了一系列积极有效的措施。积极引进成熟人才，加快新技术新产品开发，加大市场开拓力度，驱动内部快速响应客户需求，持续扩展模切设备功能，为在新领域业务的扩展打下坚实基础。中鼎高科采用“二策三化一聚焦”策略，针对不同客户特点制定差异化营销策略，聚焦大客户和优质客户，统筹资源开发，与多家大客户

建立了战略合作关系，采取“双品牌、多举措”销售模式，全方位抢占市场。

2024 年下半年，中鼎高科将致力于推动自身在科技创新、产品创新、技术创新、业务模式创新、流程创新等方面持续发力，持续贯彻董事会“三步走”战略。强化研发团队管理，鼓励技术人员深入客户现场调研需求，加快新产品研发，为公司创造新的利润增长点。基于市场趋势的变化，优化创新业务模式，高低端市场并举、国内外市场并进，提高产品市场占有率。多维度持续开展降本增效，提高产品竞争力。通过多种方式将企业增长红利与员工个人收益结合起来，强化核心骨干员工的归属感、责任感和使命感。

5、当升（香港）实业有限公司

报告期内，当升（香港）实业作为公司打造国际化品牌、推动全球化战略布局的重要环节，借助香港作为国际金融中心的区位优势，充分利用其在贸易、融资、汇率、税收等方面的优势和便利性，拓展公司采购及销售贸易活动的渠道网络，降低公司采购及融资活动的成本水平。同时，受成熟的深港股票市场交易互联互通机制影响，当升（香港）实业的业务开展加强了公司与境外合作伙伴和投资者的连接。

2024 年下半年，当升（香港）实业将继续发挥其综合优势，服务公司整体发展规划，为公司国际化市场开拓和全球化战略布局提供支撑。同时，通过品牌建设及资源合理配置，为公司开展跨国贸易及境外投资发挥积极作用，提升公司国际竞争力。

6、当升科技（香港）投资有限公司

报告期内，当升（香港）投资作为公司海外项目的投资平台，充分发挥了自身海外融资和投资管理业务优势，直接投资设立了当升科技（卢森堡）投资有限公司，完成欧洲新材料产业基地一期项目的海外投资路径搭建，为公司欧洲项目的落地打下坚实的基础。

2024 年下半年，当升（香港）投资还将继续发挥其海外投资平台的功能，一方面加快推进欧洲新材料产业基地项目的落地，另一方面为公司寻求新的优质上下游海外投资项目提供支撑，充分发挥公司在全球锂电正极材料领域的资源整合和一体化竞争优势。

7、当升科技（卢森堡）投资有限公司

报告期内，当升（卢森堡）投资在卢森堡顺利完成设立，未来将作为欧洲区域的投资平台为公司全球化战略布局落地提供进一步服务，公司在欧洲的投资战略迈出了关键一步。2024 年 3 月，当升（卢森堡）投资与 Finnish Battery Chemicals Oy 成立合资公司当升科技（芬兰）新材料有限公司，由当升（卢森堡）投资持股 70%、Finnish Battery Chemicals Oy 持股 30%，为公司拓展海外业务，加快欧洲新材料产业基地一期项目落地提供支撑。

2024 年下半年，当升（卢森堡）投资作为当升（芬兰）新材料的直接股东，还将进一步发挥其投

融资平台功能，继续支持公司欧洲项目的落地实施，同时积极寻找并评估欧洲区域内的优质投资机会，以实现资本的有效配置和增值。

8、当升科技（芬兰）新材料有限公司

报告期内，公司通过当升（香港）投资、当升（卢森堡）投资与 Finnish Battery Chemicals Oy 成立合资公司当升（芬兰）新材料，负责欧洲新材料产业基地一期项目的建设及运营，并借助项目所在地显著的区位优势、能源优势及政府支持充分发挥合作双方资源优势。当升（芬兰）新材料的设立，标志着公司欧洲项目取得阶段性成就，为抢占欧洲等海外市场锂电产业链市场机遇，深度融入欧洲电动汽车产业链，与海外下游客户形成长期稳定的配套合作机制，为供应欧美等全球新能源市场奠定基础。截至本报告披露日，当升（芬兰）新材料已完成首期阶段出资，目前各项工作进展顺利。

2024 年下半年，当升（芬兰）新材料将稳步推进欧洲新材料产业基地一期项目的工程建设前期筹备工作，加快项目实施进度，充分发挥技术研发优势，在全球范围内打造绿色低碳竞争力，进一步提升公司在全球高端锂电正极材料产业链的竞争优势。

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、原材料价格波动的风险

公司生产经营所需主要原材料包括锂盐、前驱体、磷酸铁等，原材料成本是公司营业成本的主要构成。如果原材料价格出现大幅波动，而公司未及时调整采购策略或管理制度未能有效执行，将导致公司受到原材料价格波动风险的影响。

针对上述风险，公司不断完善供应链管理体系，及时跟踪原材料市场供需变化情况和价格变动趋势，定期组织市场行情分析会，研判原材料价格走势，保障原材料供应并优化采购成本。此外，公司积极与原材料资源优势企业签署长协订单，并根据公司实际生产需要择时择机进行原材料点价采购。同时，公司逐步向上游镍、钴、锂、磷资源领域进行延伸，通过与产业链多方面深度战略合作，建立长期可持续、具备成本竞争力的战略保障体系，以应对原材料短缺和价格波动对公司生产经营带来的不利影响。

2、汇率波动的风险

美元降息周期或已成为不可逆的趋势，国内宏观经济基本面以及汇率调控政策工具储备，使得人民币面临的不利因素或趋于缓解。公司出口业务多以美元结算并存在外汇敞口，若美元发生贬值，将可能对公司美元计价的出口销售收入及盈利产生一定影响，也会带来汇兑损失的风险。

针对上述风险，公司将坚持系统化思维，坚定风险中性理念，关注汇率风险的整体平衡，统一汇率风险管理标准、操作流程和内部控制要求，形成常态化的风险敞口监测，密切关注宏观经济走势和全球货币政策的变动，持续跟踪市场研究报告分析，基于外汇敞口适时采取远期结售汇等措施，有效防范并规避汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响。

3、产品技术迭代的风险

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

针对上述风险，公司坚持技术创新，构筑综合技术领先优势。产品布局方面要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、新型富锂锰基、固态锂电关键材料、钠离子电池正极材料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离子电池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。公司通过加强与战略客户拜访交流的频度和强度，密切合作，战略匹配，使材料开发与电池开发实现技术耦合、相生相长，实现技术卡位，积极布局 PCT 专利，规避知识产权风险；利用动力和储能市场增长的机会，开发磷酸（锰）铁锂产业化技术等手段持续提升技术竞争力。

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
2024 年 4 月 16 日	中国证券报·中证路演中心	网络平台线上交流	其他	网上投资者	谈论的主要内容详见公司披露的《北京当升材料科技股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2024-001）	www.cninfo.com.cn
2024 年 4	公司 9 层	电话沟	机构	Franklin Templeton、GA AM、Golden Pine、	谈论的主要内容详	www.cninfo.c

月 24 日	会议室	通	<p>GSAM 、 Infini 、 PICTET 、 Pleiad 、 Rockhampton Management 、 Samsung Asset (HK)、Winfor、东吴证券、国新投资、国投聚力、花旗环球金融、瑞银证券、摩根资管、新韩资产运用株式会社、摩根大通、群益证券、贝莱德基金、富兰克林华美证券、安信基金、东方睿石投资、风炎私募基金、水印投资、顺势达资产、新华联产业投资、易知基金、允朗投资、碧云资本、博恩资产、博时基金、财通电新、财通资管、观今私募基金、诚旻投资、大成基金、大家资产、淡水泉、东吴人寿、东兴基金、东证融汇资管、峰境基金、豪山资产、复胜资产、富国基金、格林基金、工银国际资产、光大证券、光合未来私募基金、正圆私募基金、广发证券资管、冰湖私募基金、睿融私募基金、硅谷天堂、国海证券、国华人寿、国华兴益、国晖投资、国金自营、国联安基金、国联证券、国泰财产保险、国泰君安证券、安信资管、宝盈基金、国信证券、国信证券自营、晓煜投资、海通证券、海雅金控、昊青资产、合煦智远基金、和谐汇一、珩生资产、弘康人寿、泓德基金、鸿运私募基金、华安基金、华安证券、华创证券、华福证券、华泰证券、华泰自营、华夏财富、华鑫证券、汇华理财、汇泉基金、惠升基金、嘉合基金、建信基金、建银国际、交银国际证券、交银理财、交银施罗德基金、金恩投资、津联(天津)资产、君海创芯、君阳私募基金、凯恩投资、国泰人寿、潞安投资、民生证券、南方基金、南华基金、熙宁投资、平安基金、平安银行、爱建证券自营、青桥资产、泉果基金、普华投资、财富管理、保银私募基金、狮云私募基金、顶天投资、国际信托、荷和投资、厚坡私募基金、米牛投资、启态易方投资、山楂树投资、申银万国证券、世诚投资、天猗投资、天驷资产、鹞璞实业、渊泓投资、申万宏源证券、嘉石大岩资本、乐中控股、民众创新控股、大千华严投资、金友创智资产、盛世知己投资、太平基金、太平资产、泰山财产保险、天弘基金、吴泽致远(北京)投资、西部利得基金、西部证券、合众易晟投资、相生资产、信达证券、兴业信托、兴业证券、兴银理财、兴证全球基金、永赢基金、涌乐投资、于翼资产、域秀投资、长安基金、长城财富、长城国瑞证券、长城证券、长盛基金、长石投资、招商基金、招商银行、招商证券、浙商证券资管、浙商证券、致顺投资、中金公司、中国人寿、银河证券、中航信托、中航证券、中加基金、中金资管、中科时代投资、中科沃土基金、中泰证券、中信保诚基金、中信建投(国际)金融控股、中信证券、中信资管、中信证券自营、中银国际证券、中银基金、中银证券资管、中胤信弘、中邮基金、中邮人寿、中邮证券、中植启星投资、众为资本、珠海横琴乘风私募基金、锦天洋股权投资</p>	<p>见公司披露的《北京当升材料科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: 2024-002)</p>	om.cn
--------	-----	---	--	---	-------

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

为践行中共中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国常会指出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，公司制定了“质量回报双提升”行动方案，具体内容详见公司于 2024 年 2 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于质量回报双提升行动方案的公告》（公告编号：2024-014）。

公司持续聚焦主业，根据所处发展阶段，统筹做好经营业绩增长与投资者回报的动态平衡，落实打造科学、持续、稳定的分红机制。公司高度重视投资者回报，报告期内，公司实施了 2023 年度权益分派，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 7.52 元（含税），共计分配现金股利约 3.81 亿元。

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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.00%	2024 年 3 月 18 日	2024 年 3 月 18 日	《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-019）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	32.73%	2024 年 4 月 24 日	2024 年 4 月 24 日	《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-050）

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
陈彦彬	董事长	被选举	2024 年 4 月 24 日	换届选举
夏定国	独立董事	被选举	2024 年 4 月 24 日	换届选举
高永岗	独立董事	被选举	2024 年 4 月 24 日	换届选举
李国强	独立董事	被选举	2024 年 4 月 24 日	换届选举
肖林兴	董事	被选举	2024 年 4 月 24 日	换届选举
关志波	董事	被选举	2024 年 4 月 24 日	换届选举
刘全民	董事	被选举	2024 年 4 月 24 日	换届选举
侯玉柏	董事	被选举	2024 年 4 月 24 日	换届选举
梅雪珍	董事	被选举	2024 年 4 月 24 日	换届选举
郑晓虎	监事会主席	被选举	2024 年 4 月 24 日	换届选举
刘翊	非职工代表监事	被选举	2024 年 4 月 24 日	换届选举
陶勇	非职工代表监事	被选举	2024 年 4 月 24 日	换届选举
王玉	职工代表监事	被选举	2024 年 4 月 24 日	换届选举
孙国平	职工代表监事	被选举	2024 年 4 月 24 日	换届选举
李建忠	原董事长	任期满离任	2024 年 4 月 24 日	任期届满换届离任
黄松涛	原董事	任期满离任	2024 年 4 月 24 日	任期届满换届离任
沈翎	原独立董事	任期满离任	2024 年 4 月 24 日	任期届满换届离任
贾小梁	原独立董事	任期满离任	2024 年 4 月 24 日	任期届满换届离任

刘明辉	原独立董事	任期满离任	2024 年 4 月 24 日	任期届满换届离任
盛忠义	原董事	任期满离任	2024 年 4 月 24 日	任期届满换届离任
邹纯格	原董事	任期满离任	2024 年 4 月 24 日	任期届满换届离任
马继儒	原监事会主席	任期满离任	2024 年 4 月 24 日	任期届满换届离任

注：公司于 2024 年 8 月 21 日召开第六届董事会第三次会议，聘任关志波先生为公司总经理、总法律顾问，聘任陈新先生、官云龙先生、张学全先生、陈翔宇先生为公司副总经理，聘任李洪发先生为公司财务负责人、董事会秘书。陈彦彬先生、王晓明先生、邹纯格先生不再担任公司高级管理人员。

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 2024 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	349 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	352 人	1,814,474	无	0.36%	参加对象的合法薪酬及其他合法方式自筹资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

公司第三期股权增持计划通过“长江养老保险股份有限公司—长江盛世华章集合型团体养老保障管理产品进取增利 6 号 2 期”以二级市场竞价方式累计买入并持有公司股票 1,261,127 股。公司第四期股权增持计划通过“云南国际信托有限公司-云南信托-与奋斗者同行当升科技员工持股四期管理服务信托”以二级市场竞价方式累计买入并持有公司股票 1,814,474 股。包括董事、高级管理人员在内的所有持有人持有的是资管产品的份额，并未直接持有股票，资管产品所持有的股票也并未登记到持有人个人名下。

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，公司第三、四期股权增持计划已参与公司 2023 年度利润分配，并参与公司 2024 年第一次临时股东大会表决。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

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

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明

无

3、其他员工激励措施

√ 适用 不适用

为进一步完善公司长效激励机制，公司持续推动超额利润分享方案实施，充分激活发展内生动力，促进了公司长期健康发展。

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

√ 是 □ 否

环境保护相关政策和行业标准

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

环境保护行政许可情况

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

8	当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目	120000 吨 / 年 磷酸（锰）铁锂	攀环审批[2023]46 号	验收中
---	--------------------------------------	----------------------	----------------	-----

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度 (mg/L)	执行的污染物排放标准 (mg/L)	排放总量 (t)	核定的排放总量 (t)	超标排放情况
江苏当升材料科技有限公司	水体污染物	化学需氧量	通过市政管网排往园区污水处理厂	1	厂区总排放口	38.34	500	1.631	27.757	无
	水体污染物	氨氮	通过市政管网排往园区污水处理厂	1	厂区总排放口	6.41	45	0.300	13.963	无
	水体污染物	镍	通过市政管网排往园区污水处理厂	1	厂区总排放口	0.15	0.5	0.002	0.25	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	0.63	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	13	35	0.19	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	60	250	0.35	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	22	50	0.22	0.3716	无
	水体污染物	总磷	通过市政管网排往金坛第二	1	生活污水排口	0.28	3	0.0041	0.0319	无

			污水处理厂							
	水体污染物	动植物油	通过市政管网排往金坛第二污水处理厂	1	生活污水排口	6	100	0.088	0.4247	无
当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司	水体污染物	COD	攀枝花钒钛高新技术产业开发区污水处理厂	1	厂区总排放口	7.67	150	0.069	38.961	无
	水体污染物	氨氮	攀枝花钒钛高新技术产业开发区污水处理厂	1	厂区总排放口	0.54	25	0.005	6.494	无
	水体污染物	总磷	攀枝花钒钛高新技术产业开发区污水处理厂	1	厂区总排放口	1.6	35	0.014	0.779	无

对污染物的处理

报告期内，公司子公司江苏当升和常州当升、控股子公司当升蜀道（攀枝花）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 400m³/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。当升蜀道（攀枝花）污水处理站设计处理能力 180m³/d，生产废水和生活废水经污水处理站处理后同纯水浓水、循环水弃水一起排入攀枝花钒钛高新技术产业开发区污水处理厂。

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。当升蜀道（攀枝花）前处理和后处理工序产生的粉尘废气通过除尘系统处理后达标排放，窑炉工序产生的含 VOC 废气经过 RTO 焚烧炉处理后达标排放。

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、常州当升和当升蜀道（攀枝花）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、常州当升和控股子公司当升蜀道（攀枝花）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、处置，初步实现资源综合利用。

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 2024 年 1 月 5 日在金坛区生态环境局备案（备案号：320482-2024-020H）。

《当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司突发环境事件应急预案》已于 2024 年 6 月 25 日在攀枝花市生态环境局备案（备案号：510401-2024-027L）。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

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

138.04 万元，缴纳环境保护税 13.28 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，公司全面贯彻国家“创新、协调、绿色、开放、共享”的新发展理念，抓住全球绿色经济、绿色技术的发展机遇，推动企业绿色转型。报告期内，公司完成内部碳管理体系的搭建，统筹管理组织碳排放和产品碳足迹的盘查核算工作。同时公司根据自身的生产工艺和国内外的相关标准要求，梳理碳排放源，对关键性排放源进行定期检测，保障碳排放及生产相关数据的获取方式及数据的真实准确。2024 年上半年，公司对自身生产运营及价值链关键环节的温室气体排放量组织了碳盘查，委托第三方对特定实体的温室气体排放数据开展独立核查，为公司后续节能减排提供基础数据支撑。同时，公司按照相关要求，核算并上报碳排放情况，并披露了首份中英文版本 ESG 报告，积极提高公司碳排放相关信息披露透明度。

产品碳足迹方面，公司积极应对市场中日益关注的产品碳排放量，开展重点产品碳足迹核算工作，同时针对上游重点供应商部署碳足迹核算工作，开展供应商碳足迹管理工作。

绿色能源使用方面，公司通过可再生能源替代，进一步助力碳减排，江苏当升充分利用厂房屋顶面积，分阶段铺设光伏板，目前总装机量达到 4.4MW，年发电量可达 500 万千瓦时，每年可减少二氧化碳排放 2850 吨；常州当升屋顶光伏发电量可达 475 万千瓦时，预计每年可减少二氧化碳排放 2708 吨；当升蜀道（攀枝花）将绿色理念贯穿整个建设及生产管理中，建设阶段选用高效设备，提高能源使用效率；运营阶段，为贯彻低碳理念，将班车全线替换为电动班车。公司下一步计划通过对高耗能设备进行升级改造，进一步优化设备用能，降低能耗，减少碳排放。

其他环保相关信息

公司长期致力于环境保护与可持续发展工作，按照全球一流标准持续提高公司 ESG 治理，积极将环境保护、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

公司始终秉持“以高质量党建引领高质量发展”理念，在服务国家战略、引领行业技术进步的同时，始终不忘回馈社会，通过弱势群体帮扶、员工权益保障、保障稳岗就业等一系列措施，积极履行社会责任。

公司积极参与社会公益事业，关注并帮扶弱势群体。报告期内，组织志愿者前往定点帮扶基地——天音康复中心，看望并慰问听障儿童，为他们捐赠爱心物资；前往启智学校，对身残智障的不幸孩童和辛勤付出的特教老师开展慰问活动，传递爱心和温暖。用心打造当升“职工之家”，对困难职工开展集中慰问活动，常态化开展“冬日送温暖、夏日送清凉、节日送关怀”等活动，持续提升公司员工的获得感、幸福感、安全感。同时，公司注重通过志愿服务活动反哺社会，积极动员广大党员干部和职工群众参与环境清理、义务植树等“学雷锋”志愿服务活动，以实际行动为构建文明和谐社会贡献当升力量。

公司高度重视人力资源建设，根据公司“十四五”发展规划和年度工作任务，结合人力资源现状和未来发展需求预测，制定人力资源总体规划和能力框架体系，持续优化整体布局。加强配套制度机制建设，明确人力资源的引进、开发、培养、考核、激励、退出等管理要求，实现人力资源的合理配置，采取多种方式落实稳就业、促就业、保就业相关政策和要求。2024 年上半年，公司通过提高宣传力度和强度、优化宣传形式和内容、强化招聘激励等方式，共计招聘各类人才 278 人，引进干部 7 人，为公司发展注入了强劲动力和新鲜血液。

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	已履行完毕。	
矿冶科技集团有限公司	关于标的资产权属状况的承诺	1、标的公司依法设立且有效存续。本公司已依法对标的资产履行出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反本公司作为其股东所应当承担的义务及责任的行为或其他影响其合法存续、正常经营的情况；2、本公司对标的资产拥有合法、完整的所有权，本公司真实持有该资产，不存在委托、信托等替他人持有或为他人利益而持有的情形；作为标的资产的所有者，本公司有权将标的资产转让给当升科技；3、标的资产上不存在任何质押、担保，未被司法冻结、查封或设置任何权利限制，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>			
	矿冶科技集团有限公司	关于保持上市公司独立性的承诺	<p>1、保持当升科技业务的独立性；本公司不会对当升科技的正常经营活动进行非法干预。本公司将避免本公司及本公司控制的其他企业与当升科技发生同业竞争；本公司将尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与当升科技的关联交易；如有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规的规定，履行必要的程序，保障交易公允；2、保持当升科技资产的独立性；本公司将不通过本公司自身及控制的关联企业违规占用当升科技或其控制企业的资产、资金及其他资源；不与当升科技共用原材料采购和产品销售系统、主要机器设备、厂房、专利、非专利技术等；3、保持当升科技人员的独立性；本公司保证当升科技的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本公司及/或本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他行政职务或者领取薪金或报酬；本公司不会无偿要求当升科技人员为本公司提供服务，不会通过行使提案权、表决权以外的方式不正当影响或限制当升科技人事任免或限制其董监高以及其他在当升科技任职的人员履行职责；本公司将确保及维持当升科技劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性；4、保持当升科技财务的独立性；本公司将保证当升科技财务会计核算部门的独立性，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并设置独立的财务部负责相关业务的具体运作。当升科技开设独立的银行账户，不与本公司及控制的其他企业共用银行账户。当升科技的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业兼职。当升科技将独立作出财务决策，不存在在本公司以违法、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>	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。

			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	关于股份限售的承诺	1、当升科技本次向特定对象发行股票（以下简称“本次发行”或“本次向特定对象发行股票”）完成后，本公司所认购的股份自本次发行完成之日起 18 个月内不得转让。2、本次发行完成后，本公司取得的当升科技本次发行的股票因当升科技送红股、资本公积金转增股本等原因增加的股份，亦应遵守上述限售安排。若国家法律、法规或其他规范性文件对向特定对象发行股票的限售期等有最新规定或监管意见，按照最新规定或监管意见执行。	2024年2月7日	公司本次发行完成后 18 个月内	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	关于在特定期间内不存在减持情况或减持计划的说明与承	1、本公司确认，在当升科技本次向特定对象发行股票的董事会决议公告日前 6 个月内，不存在以任何方式减持所持当升科技股票的情况。2、本公司承诺，自当升科技本次向特定对	2024年2月7日	公司本次发行完成后 6 个月内	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情

		诺	象发行股票的董事会决议公告之日起，至当升科技本次发行完成后6个月内，不以任何方式减持所持当升科技的股份，亦不存在相关减持计划。 3、本公司将严格遵守附条件生效的《股份认购协议》及相关承诺函中关于股份限售期的相关规定。			形。
矿冶科技集团有限公司		关于认购资金来源合规性的承诺	1、本公司此次认购的资金均来自于合法自有资金和/或自筹资金，符合相关法律法规的要求以及中国证监会和深圳证券交易所对认购资金的相关要求，不存在资金来源不合法的情况，不存在任何以分级收益等结构化安排的方式进行融资的情况，不存在接受他人委托投资、委托持股、信托持股或其他任何代持的情况，亦不存在直接或间接接受当升科技及其他关联方提供财务资助或者补偿的情况。 2、本公司作为当升科技本次发行的认购对象，不存在法律法规规定禁止持股的情形；本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员等不存在直接、间接持有本公司权益、财产份额的情形；本公司不存在违规持股、不当利益输送的情形。	2024年2月7日	公司本次发行实施完毕前	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		关于对摊薄即期回报采取填补措施承诺	1、不越权干预当升科技经营管理活动，不侵占当升科技利益，切实履行对当升科技填补回报的相关措施； 2、本承诺出具日至当升科技本次发行实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足监管部门的该等规定时，本公司承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺； 3、若本公司违反上述承诺并给当升科技或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对当升科技或者投资者的补偿责任。	2024年2月7日	公司本次发行实施完毕前	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		其他说明和承诺	1、本公司保证与当升科技在人员、资产、财务、机构、业务上保持独立，不存在违规占用当升科技资金、资产的情况，不存在要求当升科技违规提供担保或其他滥用控股股东地位，影响当升科技独立性的情况； 2、本公司保证将继续遵守此前已作出的关于减少和规范关联交易、避免同业竞争相关的承诺，按照相关承诺内容、证券监管机构要求及当升科技内控管理规定，规范关联交易行为、避免同业竞争； 3、本公司最近三年不存在严重损害当升科技利益或者投资者合法权益的重大违法行为；截至本承诺函出具之日，本公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁和行政处罚； 4、最近五年内，本公司及其董事、监事、高级管理人员未受过行政处罚（与证券市场明显无关	2024年2月7日	公司本次发行实施完毕前	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。

			的除外)、刑事处罚或者与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。			
	公司董事、高级管理人员	关于本次向特定对象发行股票摊薄即期回报及采取填补回报措施的承诺	1、本人将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3、对本人自身的职务消费行为进行约束；4、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；5、本人接受由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、若公司未来实施股权激励方案，本人支持股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；7、本承诺函出具日后至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所等证券监管部门作出关于填补回报措施及承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门最新规定出具补充承诺；8、若本人违反上述承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2024 年 2 月 7 日	公司本次发行实施完毕前	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
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	陈彦彬、王晓明	稳定股价承诺	1、自 2023 年 8 月 24 日至 2024 年 2 月 23 日期间不以任何方式减持其所持有的公司股份；2、若违反上述承诺，减持股份所得全部归公司所有。	2023 年 8 月 24 日	2024 年 2 月 23 日	已履行完毕。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行的，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 2024 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	截至2024年6月30日,公司已累计收回比克欠款31,826.34万元。其中,公司收到深圳市比克动力电池有限公司、郑州比克电池有限公司的诉讼执行款13,351.16万元。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18,475.18万元。 1、南通中院案件:本案已二审审结,处于执行程序中。2020年11月4日,南通市中级人民法院判决比克公司及李向前(比克公司法定代表人)向公司支付货款及逾期付款利息,后李向前提起上诉。2021年1月25日,江苏省高级人民法院出具(2020)苏民终1056号《民事判决书》二审公司胜诉。目前已申请执行。 2、北京二中院的案件:本案已二审审结,处于执行程序中。2020年7月9日,北京市二中院就本案实体程序一审开庭,2020年10月10日,北京二中院判决比克公司向公司支付货款及逾期付款利息,后比克公司提起上诉。本案已于2021年3月10日二审开庭审理,2021年5月28日,北京市高级人民法院出具(2020)民终798号《民事判决书》二审公司胜诉,2021年6月17日北京市第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。	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2024年6月30日,公司已累计收回比克欠款31,826.34万元。	2019年11月12日; 2021年2月1日; 2021年6月15日	www.cninfo.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(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
福建猛狮新能源科技有限公司、广东猛狮新能源科技股	5,630.82	否	北京市第二中级人民法院于2018年10月23	胜诉	目前收回欠款	2019年4	www.cninfo.com.cn

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。			日就本案作出调解，本案目前处于执行阶段。		100.00 万元	月 23 日	m.cn
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。	1,741.65	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。2024 年 3 月 25 日，广东省深圳市中级人民法院裁定受理深圳市海盈科技有限公司破产清算案，5 月 24 日，管理人确认公司债权总额为 1,177.25 万元。	胜诉	目前收回欠款 724.80 万元	2020 年 4 月 16 日	www.cninfo.com.cn
捷威动力工业江苏有限公司、天津市捷威动力工业有限公司拖欠子公司当升科技（常州）新材料有限公司货款，常州当升于 2023 年 10 月向天津市西青区人民法院提起诉讼。	4,764.50	否	天津市西青区人民法院于 2023 年 12 月 25 日作出一审判决，天津市第一中级人民法院于 2024 年 3 月 19 日作出终审判决，本案目前处于执行阶段。	胜诉	-	2024 年 3 月 30 日	www.cninfo.com.cn
2024 年 1 月中石化工程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，并将子公司当升科技（常州）新材料有限公司作为第二被告。	1,233.45	否	常州市金坛区人民法院于 2024 年 3 月 11 日就本案进行一审第一次开庭，6 月 12 日进行第二次开庭，7 月 18 日作出一审判决。	一审胜诉	-	2024 年 3 月 30 日	www.cninfo.com.cn
湖南久森新能源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 2024 年 6 月向北京市丰台区人民法院提起诉讼。	2,564.81	否	2024 年 7 月 30 日达成抵押担保协议、个人担保协议，公司决定申请撤诉。	申请撤诉	诉讼前回款 470 万，诉讼后回款 1,050 万。	2024 年 8 月 24 日	www.cninfo.com.cn
珠海汉格能源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 2024 年 6 月向北京市丰台区人民法院提起诉讼。	1,309.67	否	2024 年 7 月 1 日达成抵押担保协议，公司申请撤诉，2024 年 7 月 9 日北京市丰台区人民法院出具撤诉民事裁定书。	撤诉	-	2024 年 8 月 24 日	www.cninfo.com.cn

除上述案件外，截至本报告披露日公司或子公司发生的未达到重大诉讼仲裁披露标准的其他诉讼仲裁案件涉案总金额为 837.1 万元，该等诉讼仲裁事项不会对公司的财务状况和持续经营能力产生重大影响。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

报告期内，公司不存在重大处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十一、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	128.74	0.90%	510.00	否	定期结算	未偏离市场价	2024年3月30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	7.81	0.97%	10.00	否	定期结算	未偏离市场价	2024年3月30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	472.97	33.31%	1,500.00	否	定期结算	未偏离市场价	2024年3月30日	www.cninfo.com.cn
北京矿冶物管有限公司	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	38.58	61.52%	84.00	否	定期结算	未偏离市场价	2024年3月30日	www.cninfo.com.cn
北京矿冶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	4.03	50.44%	30.00	否	定期结算	未偏离市场价	2024年3月30日	www.cninfo.com.cn
北京国安技术有限公司	同受控股股东控制的企业	经营	咨询及技术服务费	市场行情	市场行情	0.47	0.03%	1.00	否	定期结算	未偏离市场价	2024年3月30日	www.cninfo.com.cn
北京国安技术有限公司	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	34.52	24.87%	73.00	否	定期结算	未偏离市场价	2024年3月30日	www.cninfo.com.cn
北京矿冶物管有限公司	同受控股股东	经营	租赁房屋	市场行情	市场行情	40.52	29.19%	90.00	否	定期结算	未偏离市场价	2024年3月30日	www.cninfo.com.cn

管 理 有 限 责 任 公 司	控 制 的 企 业											日	m.cn
北 矿 磁 材 (阜 阳) 有 限 公 司	同 受 控 股 东 控 制 的 企 业	经 营	材 料 费	市 场 行 情	市 场 行 情	1.03	0.13%	0.00	是	定 期 结 算	未 偏 离 市 场 价	2024 年 3 月 30 日	www.cn info.co m.cn
合 计				--	--	728.67	--	2,298.0 0	--	--	--	--	--
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 , 2024 年 上 半 年 实 际 发 生 总 额 728.67 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

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

报告期内, 公司与存在关联关系的财务公司、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

2024 年 3 月 20 日，公司召开了第五届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于控股股东向公司提供委托贷款暨关联交易的议案》，公司控股股东矿冶科技集团有限公司以委托贷款形式向公司拨付项目资金，该项目由公司及其下属子公司负责实施。根据资金使用相关规定，此类资金应以增资方式拨付，在增资扩股计划尚未实施前，可以委托贷款形式拨付，在具备条件时及时转为增资。公司就委托贷款事项与控股股东矿冶集团签署《委托贷款借款合同》，贷款金额为人民币 5,923 万元，贷款利率为 1.50%，贷款期内利率保持不变，贷款期限为 1 年。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股股东向公司提供委托贷款暨关联交易的公告	2024 年 3 月 21 日	www.cninfo.com.cn

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	101.01

	南四街 15 号	
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	11.84
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	11.50
苏州慧彩川联科技发展有限公司	苏州市相城区渭塘镇骑河路 82 号厂房 3 号楼 102 室	1.42
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	3.34
郝连红等	员工宿舍	30.39
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	52.58
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	45.67
三河市华隆工业园有限公司	5#厂房	67.64
三河市华隆工业园有限公司	6#、7#、8#厂房	68.74
三河市华隆工业园有限公司	员工宿舍	11.52
江苏金坛金城科技产业发展有限公司	员工宿舍	184.30
林德气体(常州)有限公司	制氧设备	1,711.16
合计		2,305.43

单位：万元

承租方	租赁物	本报告期金额
北京国信安科技有限公司	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 22 号楼二层、三层	34.52
中认北斗安全检测中心有限公司	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 22 号楼五层	23.59
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 号楼六层	23.59
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	40.52
北京美善顺中医药科技有限公司	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号楼三层	33.21
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	33.21
北京金溟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	33.21
北京创高助新会计师事务所(普通合伙)	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号楼六层	33.21
合计		255.06

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	0.00	连带责任保证（反担保）	--	--	8年	是	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）		0.00				
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）		0.00				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0.00						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0.00						
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）				0.00						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0.00						

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

鉴于公司第五届董事会、监事会任期届满，公司于 2024 年 4 月 24 日召开了 2023 年年度股东大会，选举产生了公司第六届董事会、监事会成员，顺利完成了公司董事会、监事会的换届。同日，公司召开了第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议，选举产生了公司董事长、监事会主席、董事会各专门委员会成员。公司于 2024 年 8 月 21 日召开了第六届董事会第三次会议，聘任了新一届高级管理人员。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 24 日和 2024 年 8 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

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	18,034,754	3.56%	0	0	0	-16,897,765	-16,897,765	1,136,989	0.22%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	16,897,765	3.34%	0	0	0	-16,897,765	-16,897,765	0	0.00%
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			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	488,466,020	96.44%	0	0	0	16,897,765	16,897,765	505,363,785	99.78%
1、人民币普通股	488,466,020	96.44%	0	0	0	16,897,765	16,897,765	505,363,785	99.78%
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 1 月 4 日公司向矿冶集团发行股份购买资产增加的 16,897,765 股限售股于 2024 年 1 月 8 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	16,897,765	16,897,765	0	0	首发后限售股	2024年1月8日
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	18,034,754	16,897,765	0	1,136,989	--	--

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）	81,212	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（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

矿冶科技集团有限公司	国有法人	23.19%	117,437,261	0	0	117,437,261	不适用	0
国新投资有限公司	国有法人	4.79%	24,278,311	2,144,194	0	24,278,311	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.05%	15,445,968	-4,879,236	0	15,445,968	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	1.62%	8,186,434	2,309,316	0	8,186,434	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.50%	7,605,375	-3,547,668	0	7,605,375	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—农银汇理新能源主题灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.00%	5,087,594	-2,687,400	0	5,087,594	不适用	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	0.91%	4,624,749	2,514,800	0	4,624,749	不适用	0
嘉兴聚力展业伍号股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.66%	3,329,143	0	0	3,329,143	不适用	0
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	0.66%	3,323,960	-255,250	0	3,323,960	不适用	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	0.62%	3,155,820	261,200	0	3,155,820	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	矿冶科技集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系及一致行动人关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	117,437,261	人民币普通股	117,437,261					
国新投资有限公司	24,278,311	人民币普通股	24,278,311					
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	15,445,968	人民币普通股	15,445,968					

基金			
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	8,186,434	人民币普通股	8,186,434
香港中央结算有限公司	7,605,375	人民币普通股	7,605,375
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	5,087,594	人民币普通股	5,087,594
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	4,624,749	人民币普通股	4,624,749
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	3,323,960	人民币普通股	3,323,960
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）	3,155,820	人民币普通股	3,155,820
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		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	5,877,118	1.16%	109,600	0.02%	8,186,434	1.62%	23,700	0.00%
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	2,109,949	0.42%	655,200	0.13%	4,624,749	0.91%	185,300	0.04%
中国建设银行股份有限公司—华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	3,579,210	0.71%	37,800	0.01%	3,323,960	0.66%	2,000	0.00%
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）	2,894,620	0.57%	6,000	0.00%	3,155,820	0.62%	0	0.00%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□ 适用 √ 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

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

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
侯玉柏	董事	现任	700	0	700	0	0	0	0
合计	--	--	700	0	700	0	0	0	0

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：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

2024 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,424,875,844.73	5,689,271,008.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,265,818,108.54	1,153,702,623.11
衍生金融资产		
应收票据	890,803.83	8,391,778.81
应收账款	2,596,234,332.84	2,911,868,296.90
应收款项融资	1,022,540,019.82	1,878,253,154.49
预付款项	72,445,163.10	65,615,572.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,719,274.18	52,556,688.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	920,352,211.10	693,012,948.93
其中：数据资源		
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	109,061,414.12	112,956,981.63
流动资产合计	11,437,937,172.26	12,565,629,053.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	60,029,673.83	60,833,471.63
固定资产	3,767,458,919.70	3,557,075,728.40
在建工程	316,499,613.10	412,234,053.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	358,413,826.90	291,351,941.34
无形资产	279,878,806.85	285,743,646.80
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	22,944,497.11	22,944,497.11
长期待摊费用	8,006,340.79	6,904,810.77
递延所得税资产	114,569,394.81	109,155,296.42
其他非流动资产	38,728,321.81	87,940,663.75
非流动资产合计	4,976,529,394.90	4,844,184,109.43
资产总计	16,414,466,567.16	17,409,813,163.19
流动负债：		
短期借款	59,304,037.50	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		6,933,295.81
衍生金融负债		
应付票据	873,467,289.67	1,856,666,728.27
应付账款	1,292,155,849.08	1,293,297,389.44
预收款项	1,012,851.67	1,004,549.75
合同负债	57,838,997.41	107,836,576.76
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	101,936,070.44	226,095,209.93

应交税费	32,668,311.64	51,436,090.17
其他应付款	8,047,513.16	7,614,384.24
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	78,802,224.92	87,497,368.19
其他流动负债	3,593,327.75	5,107,457.45
流动负债合计	2,508,826,473.24	3,643,489,050.01
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	343,704,269.00	277,887,627.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		16,723,180.00
预计负债		
递延收益	137,949,752.33	145,806,022.29
递延所得税负债	47,046,702.90	51,256,329.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	528,700,724.23	491,673,159.39
负债合计	3,037,527,197.47	4,135,162,209.40
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	-770,745.64	73,040.32
专项储备		
盈余公积	118,306,306.44	118,306,306.44
一般风险准备		
未分配利润	5,194,479,616.31	5,288,505,451.90
归属于母公司所有者权益合计	12,981,098,212.21	13,075,967,833.76
少数股东权益	395,841,157.48	198,683,120.03
所有者权益合计	13,376,939,369.69	13,274,650,953.79
负债和所有者权益总计	16,414,466,567.16	17,409,813,163.19

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：李洪发

会计机构负责人：刘菲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,643,843,589.93	960,431,469.49
交易性金融资产	30,734,818.12	38,066,390.48
衍生金融资产		
应收票据	890,803.83	8,391,778.81
应收账款	916,531,093.00	532,266,467.18
应收款项融资	239,403,474.74	384,254,037.96
预付款项	6,046,345.55	19,538,762.31
其他应收款	9,073,311.32	1,981,512,478.16
其中：应收利息		
应收股利		
存货	12,124,642.07	92,664,636.06
其中：数据资源		
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	15,713,887.53	26,234,279.04
流动资产合计	5,874,361,966.09	4,043,360,299.49
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	4,887,072,519.64	4,733,066,719.64
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	60,029,673.83	60,833,471.63
固定资产	55,086,042.31	61,195,518.03
在建工程	2,465,209.15	2,138,302.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	725,289.32	1,450,578.65
无形资产	15,633,227.59	16,665,941.53
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	63,701,671.78	59,404,884.59
其他非流动资产	5,472,017.53	434,026.73

非流动资产合计	5,100,185,651.15	4,945,189,443.71
资产总计	10,974,547,617.24	8,988,549,743.20
流动负债：		
短期借款	59,304,037.50	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		239,740,734.10
应付账款	983,881,256.81	491,699,086.43
预收款项	1,012,851.67	1,004,549.75
合同负债	35,817,768.89	64,786,820.76
应付职工薪酬	59,533,801.05	129,765,126.44
应交税费	937,428.72	1,510,996.17
其他应付款	1,862,624,918.31	2,943,529.74
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	39,513,772.62	57,239,313.83
其他流动负债	1,041,063.92	1,854,100.35
流动负债合计	3,043,666,899.49	990,544,257.57
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		12,174,840.00
预计负债		
递延收益	2,450,900.00	
递延所得税负债	6,189,525.84	7,327,068.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,640,425.84	19,501,908.47
负债合计	3,052,307,325.33	1,010,046,166.04
所有者权益：		
股本	506,500,774.00	506,500,774.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,169,445,185.85	7,169,445,185.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	118,306,306.44	118,306,306.44

未分配利润	127,988,025.62	184,251,310.87
所有者权益合计	7,922,240,291.91	7,978,503,577.16
负债和所有者权益总计	10,974,547,617.24	8,988,549,743.20

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：李洪发

会计机构负责人：刘菲

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	3,541,297,989.82	8,401,997,507.60
其中：营业收入	3,541,297,989.82	8,401,997,507.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,311,180,684.18	7,105,922,710.35
其中：营业成本	3,042,072,039.25	6,924,835,041.06
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	23,055,782.81	18,838,503.64
销售费用	19,004,520.58	19,860,288.76
管理费用	90,701,724.72	71,006,865.47
研发费用	203,207,890.65	291,680,450.23
财务费用	-66,861,273.83	-220,298,438.81
其中：利息费用	283,810.42	
利息收入	58,390,364.77	78,822,187.92
加：其他收益	63,891,715.02	29,706,976.75
投资收益（损失以“—”号填列）	10,632,596.20	-4,084,872.98
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）	-3,040,377.59	-177,359,520.34
信用减值损失（损失以“—”号填列）	25,830,510.02	3,839,308.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-18,502,029.45	-25,827,200.22
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,194.90	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	308,927,524.94	1,122,349,489.12
加：营业外收入	5,874,721.43	2,072,051.46
减：营业外支出	567,773.86	643,848.87

四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	314,234,472.51	1,123,777,691.71
减：所得税费用	48,886,562.49	198,466,245.60
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	265,347,910.02	925,311,446.11
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	265,347,910.02	925,311,446.11
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）	286,862,742.57	925,532,368.30
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-21,514,832.55	-220,922.19
六、其他综合收益的税后净额	-843,785.96	57,205.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-843,785.96	57,205.02
（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	-843,785.96	57,205.02
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	-843,785.96	57,205.02
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	264,504,124.06	925,368,651.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	286,018,956.61	925,589,573.32
归属于少数股东的综合收益总额	-21,514,832.55	-220,922.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5664	1.8273
（二）稀释每股收益	0.5664	1.8273

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：李洪发

会计机构负责人：刘菲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	913,621,444.33	631,947,859.83
减：营业成本	891,552,567.82	609,299,608.67
税金及附加	1,440,300.57	2,380,511.70

销售费用	12,740,645.40	12,761,751.30
管理费用	44,186,446.58	28,413,924.38
研发费用	30,479,129.57	65,367,469.15
财务费用	-14,428,044.00	-14,736,090.66
其中：利息费用	283,810.42	
利息收入	13,927,575.53	13,304,750.18
加：其他收益	7,719,368.86	614,781.10
投资收益（损失以“—”号填列）	367,353,297.31	-166,053.47
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）	-7,331,572.36	-30,915,398.72
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-937,624.87	10,840,243.04
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）	314,453,867.33	-91,165,742.76
加：营业外收入	5,092,125.56	243,040.14
减：营业外支出	355,029.80	130,134.09
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	319,190,963.09	-91,052,836.71
减：所得税费用	-5,434,329.82	6,910,970.37
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	324,625,292.91	-97,963,807.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	324,625,292.91	-97,963,807.08
（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	324,625,292.91	-97,963,807.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6409	-0.1934
（二）稀释每股收益	0.6409	-0.1934

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：李洪发

会计机构负责人：刘菲

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	3,729,594,639.84	9,007,893,182.88
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	99,037,757.86	251,738,939.65
收到其他与经营活动有关的现金	115,880,112.68	106,942,938.91
经营活动现金流入小计	3,944,512,510.38	9,366,575,061.44
购买商品、接受劳务支付的现金	3,021,483,817.71	8,326,796,107.67
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	311,679,893.44	359,406,961.16
支付的各项税费	108,517,510.94	189,818,658.46
支付其他与经营活动有关的现金	42,482,036.83	30,376,492.33
经营活动现金流出小计	3,484,163,258.92	8,906,398,219.62
经营活动产生的现金流量净额	460,349,251.46	460,176,841.82
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	2,658,990.50	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	2,250,277,306.45	2,620,052,852.71
投资活动现金流入小计	2,253,478,038.75	2,620,932,389.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	437,542,387.87	662,209,904.70
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	2,361,209,380.00	1,907,686,320.00
投资活动现金流出小计	2,798,751,767.87	2,569,896,224.70
投资活动产生的现金流量净额	-545,273,729.12	51,036,164.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	218,821,339.20	102,049,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	218,821,339.20	102,049,400.00
取得借款收到的现金	59,230,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	278,051,339.20	102,049,400.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	38,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	381,098,351.08	338,342,512.14
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	23,398,400.12	1,553,206.14
筹资活动现金流出小计	434,496,751.20	378,795,718.28
筹资活动产生的现金流量净额	-156,445,412.00	-276,746,318.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,148,536.02	107,387,929.29
五、现金及现金等价物净增加额	-229,221,353.64	341,854,617.64
加：期初现金及现金等价物余额	5,632,064,292.73	5,159,000,577.43
六、期末现金及现金等价物余额	5,402,842,939.09	5,500,855,195.07

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：李洪发

会计机构负责人：刘菲

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	483,381,849.96	416,075,378.41
收到的税费返还	15,830,071.30	
收到其他与经营活动有关的现金	3,932,003,007.96	1,258,313,998.90
经营活动现金流入小计	4,431,214,929.22	1,674,389,377.31
购买商品、接受劳务支付的现金	363,185,787.37	2,337,190,069.68
支付给职工以及为职工支付的现金	131,186,785.69	193,715,720.40
支付的各项税费	7,127,701.28	46,537,631.72
支付其他与经营活动有关的现金	99,560,690.97	181,636,505.95
经营活动现金流出小计	601,060,965.31	2,759,079,927.75
经营活动产生的现金流量净额	3,830,153,963.91	-1,084,690,550.44
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	367,353,297.31	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	2,650,000.00	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		
投资活动现金流入小计	370,003,297.31	796,141.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,933,102.55	8,109,101.35
投资支付的现金	154,005,800.00	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
投资活动现金流出小计	160,938,902.55	119,703,701.35
投资活动产生的现金流量净额	209,064,394.76	-118,907,559.55
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	59,230,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		3,490,000.00
筹资活动现金流入小计	59,230,000.00	3,490,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	38,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	381,098,351.08	338,342,512.14
支付其他与筹资活动有关的现金		4,125,110.84
筹资活动现金流出小计	411,098,351.08	381,367,622.98
筹资活动产生的现金流量净额	-351,868,351.08	-377,877,622.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,091,383.49	1,130,325.18
五、现金及现金等价物净增加额	3,688,441,391.08	-1,580,345,407.79
加：期初现金及现金等价物余额	949,299,080.60	2,359,073,838.70
六、期末现金及现金等价物余额	4,637,740,471.68	778,728,430.91

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：李洪发

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	2024 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	506,50 0,774. 00				7,162 ,582, 261.1 0		73,0 40.3 2		118, 306, 306. 44		5,28 8,50 5,45 1.90	13,07 5,967 ,833. 76	198,6 83,12 0.03	13,274 ,650,9 53.79	
加：会计 政策变更															
前期差错 更正															
其他															
二、本年	506,50				7,162		73,0		118,		5,28	13,07	198,6	13,274	

期初余额	0,774.00				,582,261.10	40.32		306,306.44		8,505,451.90		5,967,833.76	83,120.03	,650,953.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-843,785.96				-94,025,835.59		-94,869,621.55	197,158,037.45	102,288,415.90
（一）综合收益总额						-843,785.96				286,862,742.57		286,018,956.61	-21,514,832.55	264,504,124.06
（二）所有者投入和减少资本													218,672,870.00	218,672,870.00
1. 所有者投入的普通股													218,672,870.00	218,672,870.00
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										-380,888,578.16		-380,888,578.16		-380,888,578.16
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										-380,888,578.16		-380,888,578.16		-380,888,578.16
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		-770,745.64		118,306,306.44		5,194,479,616.31		12,981,098,212.21	395,841,157.48	13,376,939,369.69

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：李洪发

会计机构负责人：刘菲

上年金额

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															
其他															
二、本年期初余额	506,500,774.00				7,162,582,261.10		47,383.52		98,426,826.8		3,722,233,968.82		11,489,889,8		11,489,889,8

	774.00				2,261.10		2		27.02		0,734.66		87,980.30		87,980.30
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				7,162,582.26		104,588.54		98,426,827.02		4,309,520.59		12,077,135.04	101,828,477.81	12,178,963.59

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：李洪发

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	2024 年半年度											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	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				7,169,445,185.85				118,306,306.44	184,251,310.87		7,978,503,577.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	506,500,774.00				7,169,445,185.85				118,306,306.44	184,251,310.87		7,978,503,577.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-56,263,285.25		-56,263,285.25
（一）综合收益总额										324,625,292.91		324,625,292.91
（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									-		-	
1. 提取盈余公积									380,888,578.16		380,888,578.16	
2. 对所有者(或股东)的分配									-		-	
3. 其他									380,888,578.16		380,888,578.16	
(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				7,169,445,185.85				118,306,306.44	127,988,025.62		7,922,240,291.91

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：李洪发

会计机构负责人：刘菲

上期金额

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								

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）										-436,306,319.22		-436,306,319.22
（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：李洪发

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，本公司向社会公开发行人普通股（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），本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2024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2024年8月23日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

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

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

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

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

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

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

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

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

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

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

√ 适用 □ 不适用

项目	重要性标准
重要在建工程	单个项目预算金额 \geq 5000 万元人民币
重要的应收账款坏账准备收回或转回	金额 \geq 500 万元
本期重要的应收款项核销	金额 \geq 50 万元
重要的账龄超过 1 年或逾期的应付账款	单项账龄超过 1 年或逾期的应付账款大于应付账款总额的 1%以上且金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年或逾期的其他应付款大于其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项大于预付款项总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债大于合同负债总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 \geq 10%或总资产占集团总资产 \geq 10%
重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1 亿元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的

商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

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

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

（2）合并范围

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

（3）合并程序

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

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

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

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

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

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原

则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

交易费用计入其初始确认金额。

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

2) 其他金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

（3）金融资产和金融负债的终止确认

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

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并

且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期

内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

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

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

依据如下：

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

13、应收账款

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

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

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

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

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

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

14、应收款项融资

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

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

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

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

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

16、合同资产

17、存货

（1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

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

2) 存货发出计价方法

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

3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

19、债权投资

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

20、其他债权投资

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

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行

调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

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

23、投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

24、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

(3) 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

2) 固定资产的后续支出

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

3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/30 长期资产减值。

4) 固定资产处置

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

25、在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工

程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/30 长期资产减值。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

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

(1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注30、长期资产减值。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

30、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

31、长期待摊费用

(1) 摊销方法

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

(2) 摊销年限

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

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

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

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

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处

理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3) 股份支付取消的会计处理

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

本公司的收入主要来源于销售锂电材料和智能装备。

(1) 收入确认的一般原则

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

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

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

(2) 收入确认的具体方法

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

38、合同成本

(1) 合同履约成本

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

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

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

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

(2) 合同取得成本

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

(3) 合同成本摊销

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

（4）合同成本减值

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

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

39、政府补助

（1）类型

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

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

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

（2）政府补助的确认

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

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

（3）会计处理方法

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

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

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）确认递延所得税资产的依据

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

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

(1) 租赁合同的分拆

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

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

(2) 租赁合同的合并

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

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

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

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

2) 本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

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

③ 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

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

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

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

3) 对经营租赁的会计处理

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

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

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

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入、房屋租赁应税收入	13%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、24.94%、8.25%、16.5%
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
当升（香港）实业有限公司	按应纳税所得额的8.25%、16.5%计缴 香港地区公司当期应纳税所得税200万港元以内部分按8.25%计所得税，超过200万港元部分按16.5%计所得税
当升科技（香港）投资有限公司	按应纳税所得额的8.25%、16.5%计缴 香港地区公司当期应纳税所得税200万港元以内部分按8.25%计所得税，超过200万港元部分按16.5%计所得税
当升科技（卢森堡）投资有限公司	按应纳税所得额的24.94%计缴
当升科技（芬兰）新材料有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

2、税收优惠

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

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

本公司所属子公司北京中鼎高科自动化技术有限公司于2021年12月21日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总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%。

本公司、江苏当升公司、常州当升公司及中鼎高科公司根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）和《工业和信息化部办公厅 财政部办公厅 国家税务总局办公厅关于2024年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅联财函〔2024〕248号）的相关规定，自2023年1月1日至2024年6月30日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，根据政策要求，本公司、江苏当升公司、常州当升公司、中鼎高科公司将进行2024年资格重新认定。

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	31,732.70	15,642.26
银行存款	5,402,811,185.32	5,632,048,650.47
其他货币资金	14,626,005.19	36,134,039.88
未到期应收利息	7,406,921.52	21,072,676.10
合计	5,424,875,844.73	5,689,271,008.71
其中：存放在境外的款项总额	72,413,239.34	87,423.28

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	1,265,818,108.54	1,153,702,623.11
其中：		
权益工具投资	30,734,818.12	38,066,390.48
其他	1,235,083,290.42	1,115,636,232.63
合计	1,265,818,108.54	1,153,702,623.11

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
商业承兑票据	890,803.83	8,391,778.81
合计	890,803.83	8,391,778.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	937,688.24	100.00%	46,884.41	5.00%	890,803.83	8,476,544.25	100.00%	84,765.44	1.00%	8,391,778.81
其中：										
商业承兑汇票组合	937,688.24	100.00%	46,884.41	5.00%	890,803.83	8,476,544.25	100.00%	84,765.44	1.00%	8,391,778.81
合计	937,688.24	100.00%	46,884.41	-	890,803.83	8,476,544.25	100.00%	84,765.44	-	8,391,778.81

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	937,688.24	46,884.41	5.00%
合计	937,688.24	46,884.41	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

 适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预	84,765.44	-37,881.03				46,884.41

期信用损失的 应收票据						
其中：商业承 兑汇票组合	84,765.44	-37,881.03				46,884.41
合计	84,765.44	-37,881.03				46,884.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,654,027,181.38	2,978,223,228.07
其中：信用期内	1,913,613,761.14	2,174,792,706.11
信用期外至 1 年以内	740,413,420.24	803,430,521.96
1 至 2 年	25,174,520.02	8,759,773.81
2 至 3 年	1,204,270.45	90,330.18
3 年以上	147,596,299.47	182,105,532.31
3 至 4 年	56,696.50	145,696.43
4 至 5 年	5,137,240.00	55,073,739.09
5 年以上	142,402,362.97	126,886,096.79
合计	2,828,002,271.32	3,169,178,864.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	208,015,095.94	7.36%	174,735,960.01	84.00%	33,279,135.93	229,514,462.04	7.24%	195,848,937.88	85.33%	33,665,524.16
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,619,987,175.38	92.64%	57,031,978.47	2.18%	2,562,955,196.91	2,939,664,402.33	92.76%	61,461,629.59	2.09%	2,878,202,772.74
其中：										
账龄组合	2,619,987,175.38	92.64%	57,031,978.47	2.18%	2,562,955,196.91	2,939,664,402.33	92.76%	61,461,629.59	2.09%	2,878,202,772.74
合计	2,828,002,271.32	100.00%	231,767,938.48	-	2,596,234,332.84	3,169,178,864.37	100.00%	257,310,567.47	-	2,911,868,296.90

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市比克动力电池有限公司	82,746,664.17	66,197,331.34	54,054,664.17	43,243,731.34	80.00%	存在回收风险
福建猛狮新能源科技有限公司	47,331,209.40	47,331,209.40	47,331,209.40	47,331,209.40	100.00%	预计无法收回
捷威动力工业江苏有限公司	46,484,437.10	37,187,549.68	46,484,437.10	37,187,549.68	80.00%	存在回收风险
郑州比克电池有限公司	31,779,681.98	25,423,745.58	26,178,049.07	20,942,439.26	80.00%	存在回收风险
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	10,405,164.09	9,364,647.68	10,278,564.09	9,250,707.68	90.00%	存在回收风险
江西世纪长河新能源有限公司	4,025,000.56	4,025,000.56	4,025,000.56	4,025,000.56	100.00%	预计无法收回
哈尔滨中强能源科技有限公司	3,355,849.55	3,355,849.55	3,355,849.55	3,355,849.55	100.00%	预计无法收回
天津市捷威动力工业有限公司	2,114,255.47	1,691,404.37	2,032,372.28	1,625,897.82	80.00%	存在回收风险
百顺松涛（天津）动力电池科技发展有限公司	749,927.95	749,927.95	749,927.95	749,927.95	100.00%	预计无法收回
深圳普瑞达电子有限公司	378,000.00	378,000.00	378,000.00	378,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市松上光电科技有限公司	110,299.00	110,299.00	110,299.00	110,299.00	100.00%	预计无法收回
深圳市慧通天下科技股份有限公司	33,972.77	33,972.77	33,972.77	33,972.77	100.00%	破产清算
四川驰久新能源有限公司			2,510,000.00	1,255,000.00	50.00%	存在回收风险
珠海汉格能源科技有限公司			10,492,750.00	5,246,375.00	50.00%	存在回收风险
合计	229,514,462.04	195,848,937.88	208,015,095.94	174,735,960.01		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	1,913,613,761.14	19,136,137.62	1.00%
信用期外至 1 年以内	678,893,860.86	33,944,693.04	5.00%
1—2 年	25,174,520.02	2,517,452.01	10.00%
2—3 年	1,204,270.45	361,281.14	30.00%
3—4 年	56,696.50	28,348.25	50.00%
4—5 年	0.00	0.00	70.00%
5 年以上	1,044,066.41	1,044,066.41	100.00%
合计	2,619,987,175.38	57,031,978.47	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	195,848,937.88	6,501,375.00	27,614,352.87			174,735,960.01
按组合计提预期信用损失的应收账款	61,461,629.59	-4,429,651.12				57,031,978.47
合计	257,310,567.47	2,071,723.88	27,614,352.87			231,767,938.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
深圳市比克动力电池有限公司	22,953,600.00	追回客户欠款、法院执行款	电汇、银行承兑汇票	存在回收风险
郑州比克电池有限公司	4,481,306.32	追回客户欠款	电汇、银行承兑汇票	存在回收风险
合计	27,434,906.32			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款和合同资产汇总	1,278,035,721.49		1,278,035,721.49	45.19%	21,084,941.31
合计	1,278,035,721.49		1,278,035,721.49	45.19%	21,084,941.31

6、合同资产

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,022,540,019.82	1,878,253,154.49
合计	1,022,540,019.82	1,878,253,154.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

于2024年6月30日，公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,113,485,620.12	
合计	1,113,485,620.12	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,719,274.18	52,556,688.87
合计	25,719,274.18	52,556,688.87

(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	19,379,925.56	21,021,794.15
代垫款	6,052,118.84	6,685,894.72
备用金	287,229.78	60,000.00
关联方往来款		39,000.00
其他	47,308.86	25,047,308.86
合计	25,766,583.04	52,853,997.73

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,670,074.77	33,409,363.92
1 至 2 年	908,996.00	4,683,907.83
2 至 3 年	16,759,476.38	13,659,117.12

3年以上	1,428,035.89	1,101,608.86
3至4年	489,627.03	162,200.00
4至5年	1,000.00	9,800.00
5年以上	937,408.86	929,608.86
合计	25,766,583.04	52,853,997.73

3) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	25,766,583.04	100.00%	47,308.86	0.18%	25,719,274.18	52,853,997.73	100.00%	297,308.86	0.56%	52,556,688.87
其中：										
账龄组合	47,308.86	0.18%	47,308.86	100.00%		25,047,308.86	47.40%	297,308.86	1.19%	24,750,000.00
保证金及押金组合	19,379,925.56	75.21%			19,379,925.56	21,021,794.15	39.77%			21,021,794.15
代垫款组合	6,052,118.84	23.49%			6,052,118.84	6,685,894.72	12.65%			6,685,894.72
备用金组合	287,229.78	1.11%			287,229.78	60,000.00	0.11%			60,000.00
关联方组合						39,000.00	0.07%			39,000.00
合计	25,766,583.04	100.00%	47,308.86	-	25,719,274.18	52,853,997.73	100.00%	297,308.86	-	52,556,688.87

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上		47,308.86	100.00%
合计	47,308.86	47,308.86	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2024 年 1 月 1 日余额	250,000.00		47,308.86	297,308.86
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	-250,000.00			-250,000.00
本期转回				
2024 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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	297,308.86	-250,000.00				47,308.86
合计	297,308.86	-250,000.00				47,308.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南通市海门区临江新区管理委员会	保证金	10,056,227.95	1-2 年、2-3 年	39.03%	
泰康养老保险股份有限公司北京分公司	代垫款	4,477,783.47	1 年以内	17.38%	
常州市金坛土地收储中心	保证金	4,807,250.00	2-3 年	18.66%	
常州市金坛区自然资源和规划局	保证金	2,273,100.00	2-3 年	8.82%	
三河供电局燕郊支局	押金	800,000.00	5 年以上	3.10%	
合计		22,414,361.42		86.99%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	69,194,973.37	95.51%	62,520,963.69	95.28%
1 至 2 年	3,005,661.20	4.15%	2,897,718.75	4.42%
2 至 3 年	90,457.53	0.13%	20,458.66	0.03%
3 年以上	154,071.00	0.21%	176,431.21	0.27%
合计	72,445,163.10		65,615,572.31	

(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 45,782,067.67 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 63.20%。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	287,587,531.03		287,587,531.03	239,842,492.96	9,340.63	239,833,152.33
在产品	90,394,601.16	1,665,652.25	88,728,948.91	119,617,102.54	5,928.91	119,611,173.63
库存商品	366,887,012.83	15,541,784.54	351,345,228.29	198,239,101.69	543,456.65	197,695,645.04
周转材料	19,809,076.12		19,809,076.12	20,125,531.31		20,125,531.31
合同履约成本	1,903,617.21		1,903,617.21	966,146.69		966,146.69
发出商品	132,774,898.40	2,322,680.76	130,452,217.64	100,686,108.86	480,049.17	100,206,059.69
委托加工物资	40,525,591.90		40,525,591.90	14,575,240.24		14,575,240.24
合计	939,882,328.65	19,530,117.55	920,352,211.10	694,051,724.29	1,038,775.36	693,012,948.93

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 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	9,340.63			9,340.63		
在产品	5,928.91	1,661,069.97		1,346.63		1,665,652.25
库存商品	543,456.65	15,053,129.53			54,801.64	15,541,784.54
发出商品	480,049.17	1,787,829.95	54,801.64			2,322,680.76
合计	1,038,775.36	18,502,029.45	54,801.64	10,687.26	54,801.64	19,530,117.55

确定可变现净值的具体依据：相关产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	106,531,399.74	111,254,854.17
预缴企业所得税	2,525,440.42	1,702,127.46
预缴土地使用税	4,573.96	
合计	109,061,414.12	112,956,981.63

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
蓝谷智慧（北京）能源科技有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	不以出售为目的
合计	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
蓝谷智慧（北京）能源科技有限公司					不以出售为目的	

17、长期应收款

无

18、长期股权投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	79,533,678.87			79,533,678.87
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	79,533,678.87			79,533,678.87
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	18,700,207.24			18,700,207.24
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	19,504,005.04			19,504,005.04
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	60,029,673.83			60,029,673.83
2. 期初账面价值	60,833,471.63			60,833,471.63

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,767,458,919.70	3,557,075,728.40
合计	3,767,458,919.70	3,557,075,728.40

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,284,112,635.15	3,009,395,474.65	9,955,441.47	60,353,028.51	4,363,816,579.78
2. 本期增加金额	186,257,251.55	191,403,038.88		781,829.34	378,442,119.77
（1）购置		2,457,537.58		781,829.34	3,239,366.92
（2）在建工程转入	186,257,251.55	186,604,433.12			372,861,684.67
（3）企业合并增加					
（4）其他增加		2,341,068.18			2,341,068.18
3. 本期减少金额	110,091.73	126,785,572.05	325,367.52	1,668,805.05	128,889,836.35
（1）处置或报废		120,980,640.02	325,367.52	1,668,805.05	122,974,812.59
（2）其他减少	110,091.73	5,804,932.03			5,915,023.76
4. 期末余额	1,470,259,794.97	3,074,012,941.48	9,630,073.95	59,466,052.80	4,613,368,863.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	67,410,997.41	704,837,678.81	4,727,271.85	20,054,718.97	797,030,667.04
2. 本期增加金额	13,495,805.12	139,893,600.81	686,681.40	5,473,323.90	159,549,411.23
（1）计提	13,495,805.12	139,893,600.81	686,681.40	5,473,323.90	159,549,411.23
3. 本期减少金额		108,773,229.25	256,463.76	1,640,441.76	110,670,134.77
（1）处置或报废		108,600,184.16	256,463.76	1,640,441.76	110,497,089.68
（2）其他减少		173,045.09			173,045.09
4. 期末余额	80,906,802.53	735,958,050.37	5,157,489.49	23,887,601.11	845,909,943.50
三、减值准备					
1. 期初余额		9,628,328.31	63,941.58	17,914.45	9,710,184.34
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额		9,628,328.31	63,941.58	17,914.45	9,710,184.34
（1）处置或报废		9,628,328.31	63,941.58	17,914.45	9,710,184.34
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,389,352,992.44	2,338,054,891.11	4,472,584.46	35,578,451.69	3,767,458,919.70
2. 期初账面价值	1,216,701,637.74	2,294,929,467.53	5,164,228.04	40,280,395.09	3,557,075,728.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	3,939,197.26
合计	3,939,197.26

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,027,446,327.97	尚在办理中
合计	1,027,446,327.97	

(5) 固定资产的减值测试情况

□ 适用 √ 不适用

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	316,499,613.10	412,234,053.21
合计	316,499,613.10	412,234,053.21

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目	181,757,162.83		181,757,162.83	328,172,154.18		328,172,154.18
当升科技（常州）锂电新材料研究院项目	110,939,150.80		110,939,150.80	69,151,732.36		69,151,732.36
当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工	12,892,008.03		12,892,008.03	11,209,087.82		11,209,087.82

项目						
冶金行业数字化转型及产业链贯通工程项目	7,245,197.32			7,245,197.32		
信息化建设项目	2,465,209.15			2,465,209.15	2,138,302.91	2,138,302.91
常州当升产能提升项目	1,200,884.97			1,200,884.97	1,562,775.94	1,562,775.94
合计	316,499,613.10			316,499,613.10	412,234,053.21	412,234,053.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程项目	2,120,736,000.00	11,209,087.82	1,682,920.21			12,892,008.03	61.30%	完工				募集资金、自筹资金
当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目	1,746,255,500.00	328,172,154.18	226,446,693.32	372,861,684.67		181,757,162.83	31.76%	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	69,151,732.36	41,787,418.44			110,939,150.80	56.60%	在建				募集资金、自筹资金
合计	4,429,574,400.00	408,532,974.36	269,917,031.97	372,861,684.67		305,588,321.66						

注：预算数不含铺底流动资金。当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目分三个阶段实施，报告期内一阶段陆续建成投产。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 工程物资

无

23、生产性生物资产

无

24、油气资产

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	23,127,910.95	299,733,947.95	322,861,858.90
2. 本期增加金额	999,588.35	81,774,835.57	82,774,423.92
(1) 租赁	999,588.35	81,774,835.57	82,774,423.92
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	24,127,499.30	381,508,783.52	405,636,282.82
二、累计折旧			
1. 期初余额	9,523,223.89	21,986,693.67	31,509,917.56
2. 本期增加金额	3,002,425.98	12,710,112.38	15,712,538.36
(1) 计提	3,002,425.98	12,710,112.38	15,712,538.36
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	12,525,649.87	34,696,806.05	47,222,455.92
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	11,601,849.43	346,811,977.47	358,413,826.90
2. 期初账面价值	13,604,687.06	277,747,254.28	291,351,941.34

(2) 使用权资产的减值测试情况

□ 适用 √ 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	275,292,274.40	630,970.00	10,980,800.00	32,869,838.43	319,773,882.83
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				252,806.09	252,806.09
(1) 处置				252,806.09	252,806.09
4. 期末余额	275,292,274.40	630,970.00	10,980,800.00	32,617,032.34	319,521,076.74
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,869,349.88	390,122.71	9,970,800.00	5,799,963.44	34,030,236.03
2. 本期增加金额	3,576,680.71	13,137.12	505,000.00	1,667,716.02	5,762,533.85
(1) 计提	3,576,680.71	13,137.12	505,000.00	1,667,716.02	5,762,533.85
3. 本期减少金额				150,499.99	150,499.99
(1) 处置				150,499.99	150,499.99
4. 期末余额	21,446,030.59	403,259.83	10,475,800.00	7,317,179.47	39,642,269.89
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	253,846,243.81	227,710.17	505,000.00	25,299,852.87	279,878,806.85
2. 期初账面价值	257,422,924.52	240,847.29	1,010,000.00	27,069,874.99	285,743,646.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.16%

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

□ 适用 √ 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下企业合并北京中鼎高科自动化技术有限公司	313,026,576.41					313,026,576.41
合计	313,026,576.41					313,026,576.41

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制下企业合并北京中鼎高科自动化技术有限公司	290,082,079.30					290,082,079.30
合计	290,082,079.30					290,082,079.30

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京中鼎高科自动化技术有限公司资产组	构成：固定资产、无形资产、使用权资产、商誉； 依据：本公司于 2015 年收购北京中鼎高科自动化技术有限公司时，投资成本超过被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉	根据业务板块，该资产组属于智能装备板块	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□ 适用 √ 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
并购北京中鼎高科自动化技术有限公司形成与商誉相关的资产组组合	33,163,614.55	72,000,000.00		2024 年 - 2028 年	预测期营业收入增长率 0.03%-0.19%； 预测期利润率 11.86%-13.57%； 税前折现率 12.21%	稳定期营业收入增长率 0%； 稳定期利润率 11.86%； 税前折现率 12.21%	稳定期利润率和利润总额延续预测期最后一期经营数据，折现率根据评估基准日国债到期收益率、市场风险溢价、贷款市场报价利率等指标确认
合计	33,163,614.55	72,000,000.00					

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	1,430,625.96	157,582.20	192,397.94		1,395,810.22
运维费	3,000,511.76	2,334,758.07	1,136,688.57		4,198,581.26
信息服务费	18,573.08		7,429.26		11,143.82
厂区改费	2,455,099.97	225,874.37	280,168.85		2,400,805.49
合计	6,904,810.77	2,718,214.64	1,616,684.62		8,006,340.79

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	251,392,249.29	37,703,790.45	268,324,379.31	40,245,590.60
内部交易未实现利润	15,505,692.78	2,325,853.92	17,830,991.20	2,674,648.68
可抵扣亏损	286,042,107.27	42,906,316.09	212,794,128.59	31,919,119.29
租赁负债	368,929,296.20	55,339,394.42	298,566,804.48	44,783,082.85
应付职工薪酬	116,871,565.48	17,530,734.83	127,130,922.53	19,069,638.39
递延收益	82,361,273.31	12,354,191.00	86,044,324.68	12,906,648.70
交易性金融负债公允价值变动			6,933,295.81	1,039,994.37
合计	1,121,102,184.33	168,160,280.71	1,017,624,846.60	152,638,722.88

(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	505,000.00	75,750.00	1,010,000.00	151,500.00
交易性金融资产公允价值变动	14,762,410.13	2,214,361.53	22,646,924.70	3,397,038.71
无形资产评估增值	29,675,800.00	4,451,370.00	29,675,800.00	4,451,370.00
固定资产折旧税前一次性扣除	268,249,518.18	40,237,427.73	287,732,032.33	43,159,804.85
使用权资产	357,724,530.29	53,658,679.54	290,632,675.20	43,580,042.45
合计	670,917,258.60	100,637,588.80	631,697,432.23	94,739,756.01

(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	53,590,885.90	114,569,394.81	43,483,426.46	109,155,296.42
递延所得税负债	53,590,885.90	47,046,702.90	43,483,426.46	51,256,329.55

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	38,728,321.81		38,728,321.81	87,940,663.75		87,940,663.75
合计	38,728,321.81		38,728,321.81	87,940,663.75		87,940,663.75

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,625,98	14,625,98	保证金	保证金户不可随时	36,134,03	36,134,03	保证金	保证金户不可随时

	4.12	4.12		支取	9.88	9.88		支取
合计	14,625,984.12	14,625,984.12			36,134,039.88	36,134,039.88		

其他说明：

公司以人民币金额为 14,625,984.12 元的应收票据为质押，开立不超过该金额的应付票据。截至 2024 年 6 月 30 日止，质押的应收票据已经到期，但因新开立的应付票据暂未到期，该款项暂时为应付票据保证金，将在六个月内解除限制。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	59,304,037.50	
合计	59,304,037.50	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		6,933,295.81
其中：		
其他		6,933,295.81
合计		6,933,295.81

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	873,467,289.67	1,856,666,728.27
合计	873,467,289.67	1,856,666,728.27

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	772,048,667.24	657,152,553.44
工程设备款	411,145,560.75	552,617,633.76
备品备件、周转材料款	17,161,079.32	39,537,901.21
加工费	22,390,654.84	10,659,319.09
其他	69,409,886.93	33,329,981.94
合计	1,292,155,849.08	1,293,297,389.44

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,047,513.16	7,614,384.24
合计	8,047,513.16	7,614,384.24

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,454,733.48	5,078,278.24
外部往来款项	2,060.00	218,606.42
社保	846,432.68	217,382.19
其他	1,744,287.00	2,100,117.39
合计	8,047,513.16	7,614,384.24

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	1,012,851.67	1,004,549.75
合计	1,012,851.67	1,004,549.75

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收锂电材料款	43,633,025.56	95,219,281.46
预收智能装备款	9,455,971.85	6,867,295.30
预收技术服务费	4,750,000.00	5,750,000.00
合计	57,838,997.41	107,836,576.76

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	194,102,401.41	161,876,660.52	267,328,799.26	88,650,262.67
二、离职后福利-设定提存计划	22,590,273.11	28,635,029.49	40,646,520.58	10,578,782.02
三、辞退福利	7,226,082.93	588,158.46	6,443,815.64	1,370,425.75
四、一年内到期的其他福利	2,176,452.48		839,852.48	1,336,600.00
合计	226,095,209.93	191,099,848.47	315,258,987.96	101,936,070.44

(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	193,337,074.68	118,111,449.04	223,597,146.00	87,851,377.72
2、职工福利费		17,563,687.65	17,563,687.65	
3、社会保险费	596,493.26	13,707,238.15	13,756,425.29	547,306.12
其中：医疗保险费	595,225.34	10,705,182.21	10,753,101.43	547,306.12
工伤保险费	1,267.92	548,659.14	549,927.06	
其他保险		2,453,396.80	2,453,396.80	
4、住房公积金	13,419.00	10,560,318.80	10,573,737.80	
5、工会经费和职工教育经费	155,414.47	1,933,966.88	1,837,802.52	251,578.83
合计	194,102,401.41	161,876,660.52	267,328,799.26	88,650,262.67

(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	1,210,656.23	18,638,951.60	18,721,567.74	1,128,040.09
2、失业保险费	66,879.40	609,633.55	612,215.36	64,297.59
3、企业年金缴费	21,312,737.48	9,386,444.34	21,312,737.48	9,386,444.34
合计	22,590,273.11	28,635,029.49	40,646,520.58	10,578,782.02

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,224,313.43	1,806,382.83
企业所得税	25,196,620.14	42,318,208.26
个人所得税	818,965.13	1,220,396.48
城市维护建设税	266,186.80	96,190.95
教育费附加	265,356.60	89,711.26
印花税	1,551,650.94	2,281,385.52
房产税	2,707,399.60	2,925,267.47
土地使用税	637,819.00	637,819.00
环境保护税		60,728.40
合计	32,668,311.64	51,436,090.17

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		30,031,000.00
一年内到期的租赁负债	25,291,853.66	20,679,176.93

一年内到期的长期应付职工薪酬	53,510,371.26	36,787,191.26
合计	78,802,224.92	87,497,368.19

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	3,593,327.75	5,107,457.45
合计	3,593,327.75	5,107,457.45

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	483,059,831.28	392,008,064.47
减：未确认融资费用	114,063,708.62	93,441,259.99
租赁付款额现值小计	368,996,122.66	298,566,804.48
减：一年内到期的租赁负债	25,291,853.66	20,679,176.93
合计	343,704,269.00	277,887,627.55

本期确认租赁负债利息费用 7,993,631.33 元。

48、长期应付款

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	0.00	16,723,180.00
合计	0.00	16,723,180.00

注：根据超额利润实施方案将 2021、2022 年计提的超额利润分享奖励应于 2024 年、2025 年兑现的部分转入一年内到期的非流动负债。

(2) 设定受益计划变动情况

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	145,806,022.29	2,450,900.00	10,307,169.96	137,949,752.33	附注十一、政府补助 2
合计	145,806,022.29	2,450,900.00	10,307,169.96	137,949,752.33	

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	
将重分类进损益的其他综合收益	73,040.32	-843,785.96				-843,785.96	-770,745.64
外币财务报表折算差额	73,040.32	-843,785.96				-843,785.96	-770,745.64
其他综合收益合计	73,040.32	-843,785.96				-843,785.96	-770,745.64

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	111,878,208.99			111,878,208.99
任意盈余公积	6,428,097.45			6,428,097.45
合计	118,306,306.44			118,306,306.44

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,288,505,451.90	3,722,462,705.54
调整后期初未分配利润	5,288,505,451.90	3,722,462,705.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	286,862,742.57	1,924,264,737.92
减：提取法定盈余公积		19,879,479.42
应付普通股股利	380,888,578.16	338,342,512.14
期末未分配利润	5,194,479,616.31	5,288,505,451.90

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 0.00 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	3,437,232,062.40	2,948,308,115.56	8,102,543,624.09	6,667,592,911.73
其他业务	104,065,927.42	93,763,923.69	299,453,883.51	257,242,129.33
合计	3,541,297,989.82	3,042,072,039.25	8,401,997,507.60	6,924,835,041.06

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
锂电材料及其他业务	3,486,060,930.36	3,004,119,390.79			3,486,060,930.36	3,004,119,390.79
智能装备业务			55,237,059.46	37,952,648.46	55,237,059.46	37,952,648.46
按经营地区分类						
其中：						
境内	2,728,578,553.06	2,406,603,397.12	51,862,721.12	36,272,575.36	2,780,441,274.18	2,442,875,972.48
境外	757,482,377.30	597,515,993.67	3,374,338.34	1,680,073.10	760,856,715.64	599,196,066.77
按销售渠道分类						
其中：						
直销	3,486,060,930.36	3,004,119,390.79	55,237,059.46	37,952,648.46	3,541,297,989.82	3,042,072,039.25
合计	3,486,060,930.36	3,004,119,390.79	55,237,059.46	37,952,648.46	3,541,297,989.82	3,042,072,039.25

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
115,708,148.37	111,573,498.85	199,572,395.98	183,202,140.72

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、17 存货。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,305,856.11	3,647,647.99
教育费附加	6,204,931.21	3,332,637.44
房产税	5,637,066.10	3,562,758.68
土地使用税	1,923,577.32	1,432,183.76
车船使用税		743.33
印花税	2,912,296.63	6,735,420.11
环境保护税	72,055.44	127,112.33
合计	23,055,782.81	18,838,503.64

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利保险	54,809,244.23	50,809,066.89
折旧与摊销	10,371,243.33	8,015,251.54
中介机构服务费	10,960,347.87	3,200,435.53
信息化费用	3,436,365.37	585,540.08
差旅费	2,136,780.47	1,684,580.13
房租水电物业费	2,502,262.33	1,379,649.56
安全环保费	1,093,500.21	135,239.44
低值易耗品及维修费	977,776.22	907,858.61
劳务费	954,358.80	1,075,653.49
人员招聘费	496,614.01	363,338.57
办公用品	411,777.65	429,116.75
汽车费	314,504.28	783,013.44
通讯费	389,250.43	348,059.70
其他	1,847,699.52	1,290,061.74
合计	90,701,724.72	71,006,865.47

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利保险	12,007,544.41	15,311,751.41
咨询服务费	2,957,017.95	66,520.92
差旅费	1,606,161.91	621,737.76
样品费	1,268,908.90	1,796,610.01
业务招待费	427,386.98	192,660.03

邮寄费	290,382.16	251,369.44
仓储保管费		683,884.56
其他	447,118.27	935,754.63
合计	19,004,520.58	19,860,288.76

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	124,653,315.50	197,365,586.32
人员费用	50,156,950.84	55,363,193.27
水电动力及折旧、摊销	22,334,562.59	21,891,511.28
咨询服务费	429,312.94	491,890.47
其他	5,633,748.78	16,568,268.89
合计	203,207,890.65	291,680,450.23

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	283,810.42	
减：利息收入	58,390,364.77	78,822,187.92
汇兑损益	-17,529,028.45	-144,278,465.47
手续费支出	602,300.29	2,233,650.36
担保费	35,377.35	141,509.46
未确认融资费用	8,136,631.33	427,054.76
合计	-66,861,273.83	-220,298,438.81

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
金坛经济开发区财政补贴	30,338,526.00	
进项税加计抵减	16,459,668.48	
当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目建设奖补资金	5,000,000.00	
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	3,595,551.36
软件增值税退税款	765,060.61	2,429,377.16
2017 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	645,081.96	546,721.30
锂电正极材料生产基地项目补助款	501,333.69	751,999.98
2017 年工业企业设备投入项目财政扶持资金	501,059.46	501,059.46
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
2020 年工业企业新增设备投入扶持资金	288,700.56	33,554.62

省人才联合体项目补贴	150,000.00	
稳岗补贴	109,800.00	218,000.00
5G 赋能传统制造业	87,500.01	
2021 现代服务业发展专项资金	76,077.84	76,077.84
产值奖励款	70,000.00	
专利奖励款	28,604.00	
商务局支持外贸运行监测补助	3,000.00	3,000.00
智能化改造数字化转型奖励	1,000.00	
免抵退附加税补贴		13,586,800.00
常州科技局研发投入奖励款		1,949,000.00
2023 年春节期间鼓励工业企业抢抓生产奖励		500,000.00
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
中关村丰台管委会“丰九条营商二十条”政策款		50,000.00
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
个税手续费返还	658,885.97	508,969.95
合计	63,891,715.02	29,706,976.75

68、净敞口套期收益

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,040,377.59	-19,024,248.04
交易性金融负债		-158,335,272.30
合计	-3,040,377.59	-177,359,520.34

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	541,741.80	541,741.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,090,854.40	-1,852,082.04
其他		-2,774,532.74
合计	10,632,596.20	-4,084,872.98

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失	37,881.03	480,093.10
应收账款坏账损失	25,542,628.99	3,359,215.56
其他应收款坏账损失	250,000.00	
合计	25,830,510.02	3,839,308.66

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-18,502,029.45	-25,827,200.22
合计	-18,502,029.45	-25,827,200.22

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,194.90	

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	760,272.78	1,367,705.66	760,272.78
违约赔偿收入	675,756.90	412,338.77	675,756.90
罚款净收入	2,300.00	33,560.00	2,300.00
非流动资产处置收益	4,422,553.46	48,949.84	4,422,553.46
其他	13,838.29	209,497.19	13,838.29
合计	5,874,721.43	2,072,051.46	5,874,721.43

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	30,000.00	155,000.00	30,000.00
非流动资产毁损报废损失	442,031.00	488,714.78	442,031.00
其他	95,742.86	134.09	95,742.86
合计	567,773.86	643,848.87	567,773.86

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	58,510,287.53	219,241,011.57
递延所得税费用	-9,623,725.04	-20,774,765.97
合计	48,886,562.49	198,466,245.60

(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	314,234,472.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,135,170.88
子公司适用不同税率的影响	-80,546.86
调整以前期间所得税的影响	2,466,849.96
税费规定额外扣除项目	-523,434.34
其他	-111,477.15
所得税费用	48,886,562.49

77、其他综合收益

详见附注第十节、财务报告一七、合并财务报表项目注释一57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	71,979,638.13	75,936,158.21
违约金赔偿款	26,323,893.84	412,338.77
政府补助	8,164,517.56	22,247,300.00
房租收入	2,719,208.35	2,252,070.80
其他	6,692,854.80	6,095,071.13
合计	115,880,112.68	106,942,938.91

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	41,444,624.83	30,054,806.33

保证金	1,037,412.00	321,686.00
合计	42,482,036.83	30,376,492.33

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	2,230,000,000.00	2,545,040,000.00
结构性存款利息	15,426,717.90	15,173,604.87
投标保证金	4,670,588.55	47,024,357.84
锁汇投资流入	180,000.00	12,814,890.00
合计	2,250,277,306.45	2,620,052,852.71

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	2,230,000,000.00	2,545,040,000.00
结构性存款利息	15,426,717.90	15,173,604.87
合计	2,245,426,717.90	2,560,213,604.87

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	2,350,000,000.00	1,834,040,000.00
锁汇投资流出	6,669,280.00	41,320,320.00
保证金	4,540,100.00	32,326,000.00
合计	2,361,209,380.00	1,907,686,320.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	2,350,000,000.00	1,834,040,000.00
购建固定资产及在建工程	437,542,387.87	597,563,823.65
合计	2,787,542,387.87	2,431,603,823.65

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	23,297,387.12	1,553,206.14
其他	101,013.00	
合计	23,398,400.12	1,553,206.14

筹资活动产生的各项负债变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		59,230,000.00	283,810.42	209,772.92		59,304,037.50
应付股利			380,888,578.16	380,888,578.16		
租赁负债	277,887,627.55		82,616,762.67	3,839,525.69	12,960,595.53	343,704,269.00
一年内到期的长期应付款	30,031,000.00		67,000.00	30,098,000.00		
一年内到期的租赁负债	20,679,176.93		21,111,888.11	16,499,211.38		25,291,853.66
合计	328,597,804.48	59,230,000.00	484,968,039.36	431,535,088.15	12,960,595.53	428,300,160.16

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	265,347,910.02	925,311,446.11
加：资产减值准备	18,502,029.45	25,827,200.22
信用减值损失	-25,830,510.02	-3,839,308.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	160,353,209.03	102,540,840.71
使用权资产折旧	15,712,538.36	2,302,924.78
无形资产摊销	5,762,533.85	3,985,009.59
长期待摊费用摊销	1,616,684.62	4,184,039.16
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）	2,194.90	

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-3,980,522.46	439,764.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,040,377.59	177,359,520.34
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,073,209.35	-143,851,410.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,632,596.20	4,084,872.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,414,098.39	-10,961,227.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,209,626.65	-10,388,922.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-246,876,678.75	1,396,754,003.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	961,997,285.45	1,423,235,657.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-665,968,269.99	-3,436,807,569.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	460,349,251.46	460,176,841.82
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	5,402,842,918.02	5,500,855,195.07
减：现金的期初余额	5,632,064,292.73	5,159,000,577.43
加：现金等价物的期末余额	21.07	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-229,221,353.64	341,854,617.64

（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	5,402,842,918.02	5,632,064,292.73
其中：库存现金	31,732.70	15,642.26
可随时用于支付的银行存款	5,402,811,185.32	5,632,048,650.47
二、现金等价物	21.07	
三、期末现金及现金等价物余额	5,402,842,939.09	5,632,064,292.73

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	14,625,984.12	9,710,125.46	保证金户不可随时支取
未到期的应收利息	7,406,921.52	20,571,598.13	未实际收到
合计	22,032,905.64	30,281,723.59	

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,985,896.54	7.1268	71,167,487.46
欧元	9,081,093.74	7.6617	69,576,633.63
港币			
韩币	18,244,489.00	0.00519	94,688.90
应收账款			
其中：美元	80,153,368.80	7.1268	571,237,028.76
应付账款			
其中：美元	1,495,997.19	7.1268	10,661,672.77

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	3,899,638.75

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	2,550,409.51	
设备租赁	896,637.18	
合计	3,447,046.69	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	124,653,315.50	197,365,586.32
人员费用	50,156,950.84	55,363,193.27
水电力及折旧、摊销	22,334,562.59	21,891,511.28
咨询服务费	429,312.94	491,890.47

其他	5,633,748.78	16,568,268.89
合计	203,207,890.65	291,680,450.23
其中：费用化研发支出	203,207,890.65	291,680,450.23
资本化研发支出		

1、符合资本化条件的研发项目

无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

本报告期合并范围较上年新增 2 户子公司，系 2024 年 2 月新设全资子公司当升科技（卢森堡）投资有限公司，2024 年 3 月新设控股子公司当升科技（芬兰）新材料有限公司。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏当升材料科技有限公司	1,000,000.00	海门	海门	生产制造	100.00%		投资设立
当升（香港）实业有限公司	62,798.00	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
当升科技（常州）新材料有限公司	2,000,000.00	常州	常州	生产制造	100.00%		投资设立
北京中鼎高科自动化技术有限公司	50,000,000.00	北京	北京	生产制造	100.00%		股权收购
北京达科思智能装备有限公司	5,000,000.00	北京	北京	生产制造		100.00%	股权收购
当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司	1,000,000.00	攀枝花	攀枝花	生产制造	51.00%		投资设立
当升科技（香港）投资有限公司	10,000,000.00 美元（认缴）	香港	香港	投资管理	100.00%		投资设立
当升科技（卢森堡）投资有限公司	12,500.00 欧元	卢森堡	卢森堡	投资管理		100.00%	投资设立
当升科技（芬兰）新材料有限公司	10,000.00 欧元	芬兰	芬兰	生产制造		70.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

 适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

 适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	145,806,022.29			10,307,169.96		135,498,852.33	与资产相关
递延收益		2,450,900.00				2,450,900.00	与收益相关
合计	145,806,022.29	2,450,900.00		10,307,169.96		137,949,752.33	

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	82,544,324.68			3,595,551.36			78,948,773.32	与资产相关
新型动力锂电正极材料产业化开发项目	34,761,735.82			3,857,418.42			30,904,317.40	与资产相关

2019 年工业企业新增设备投入财政扶持资金	4,693,433.58			380,548.68			4,312,884.90	与资产相关
2017 年工业企业设备投入项目财政扶持资金	4,342,515.31			501,059.46			3,841,455.85	与资产相关
2017 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	5,483,196.93			645,081.96			4,838,114.97	与资产相关
2020 年工业企业新增设备投入扶持资金	3,573,344.82			288,700.56			3,284,644.26	与资产相关
5G 赋能传统制造业项目	3,500,000.00			87,500.01			3,412,499.99	与资产相关
2018 年工业企业设备投入项目财政扶持资金	3,240,448.82			373,897.98			2,866,550.84	与资产相关
2021 年现代服务业发展专项资金	3,165,688.64			76,077.84			3,089,610.80	与资产相关
锂电正极材料生产基地项目补助款	501,333.69			501,333.69				与资产相关
大容量多级结构电极材料及高效固化剂设计项目		2,450,900.00					2,450,900.00	与收益相关
合计	145,806,022.29	2,450,900.00		10,307,169.96			137,949,752.33	

3、计入当期损益的政府补助

√ 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	46,773,160.57	29,198,006.80

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、应收款项、应收款项融资、其他流动资产、短期借款、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩

的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用上门催收、书面催款、发送律师函等方式持续催收，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注年度报告第十节一财务报告十四、关联方及关联交易—5、关联交易情况所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，其本金及利息不存在重大的信用风险。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，结合当前及未来经济状况的预测进行调整得出预期损失率。

截至 2024 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	2,828,002,271.32	231,767,938.48
应收票据	937,688.24	46,884.41
其他应收款	25,766,583.04	47,308.86
合计	2,854,706,542.60	231,862,131.75

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

单位：元

单位名称	期末余额	减值准备
应收账款—客户一	468,757,262.99	5,741,910.41
应收账款—客户二	227,623,335.56	2,276,233.36
应收账款—客户三	210,047,320.54	9,350,719.52
应收账款—客户四	198,298,280.00	1,982,982.80
应收账款—客户五	173,309,522.40	1,733,095.22
合计	1,278,035,721.49	21,084,941.31

（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 2024 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 1,700,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 85,901.67 万元。

截至 2024 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现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	59,304,037.50			59,304,037.50
应付票据	873,467,289.67			873,467,289.67
应付账款	1,292,155,849.08			1,292,155,849.08
其他应付款	8,047,513.16			8,047,513.16
一年内到期的非流动负债	78,802,224.92			78,802,224.92
租赁负债		90,856,864.76	252,847,404.24	343,704,269.00
合计	2,311,776,914.33	90,856,864.76	252,847,404.24	2,655,481,183.33

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司部分产品及原料均以外币结算，若人民币汇率波动幅度增大，将对公司经营业绩产生一定影响。为最大限度减少汇兑损失的影响，公司及时分析汇率变化趋势，积极采取相应的结汇措施以及出口发票融资等方式规避汇率风险。

（1）本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

本年度公司未签署美元远期结汇合约，已到期 5,400.00 万美元，期末余额为 0。

（2）截至 2024 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	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	71,167,487.46	94,688.90	69,576,633.63	140,838,809.99
应收账款	571,237,028.76			571,237,028.76
小计	642,404,516.22	94,688.90	69,576,633.63	712,075,838.75
外币金融负债：				
应付账款	10,661,672.77			10,661,672.77
小计	10,661,672.77			10,661,672.77

（3）敏感性分析：

截至 2024 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 53,706,215.21 元（2023 年半年度 300,115,803.50 元）。

2、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对

比例，且公司议价能力较强，在利率水平较为平稳的环境下，利率风险较低。截至 2024 年 6 月 30 日，公司借款余额为 5,923.00 万元，利率风险较低。

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 2024 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

项目	权益工具投资账面价值	净损益增加（减少）	其他综合收益的税后净额增加（减少）	股东权益合计增加（减少）
2024 年 1-6 月	40,734,818.12	1,306,229.77		1,306,229.77
2023 年 1-6 月	53,411,576.24	1,844,991.99		1,844,991.99

2、套期

无

3、金融资产

(1) 转移方式分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	1,113,485,620.12	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		1,113,485,620.12		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书转让	1,113,485,620.12	
合计		1,113,485,620.12	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□ 适用 √ 不适用

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	30,734,818.12	1,235,083,290.42		1,265,818,108.54
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	30,734,818.12	1,235,083,290.42		1,265,818,108.54
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	30,734,818.12			30,734,818.12
（3）衍生金融资产		1,235,083,290.42		1,235,083,290.42
（二）应收款项融资			1,022,540,019.82	1,022,540,019.82
（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	30,734,818.12	1,235,083,290.42	1,032,540,019.82	2,298,358,128.36
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交易的该股票 2024 年 6 月 28 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

理财产品-结构性存款按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资全部为银行承兑汇票，其剩余年限较短，账面价值与公允价值相近。

其他权益工具投资因被投资企业经营环境与计划或阶段性目标相比业绩未发生重大变化，公司判断该项投资成本代表其公允价值的最佳估计。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款、应付票据、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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	3,735,210,000.00	23.19%	23.19%

本企业的母公司情况的说明

2017 年 11 月，经国务院国有资产监督管理委员会批准（国资改革[2017]1187 号），矿冶科技集团有限公司由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后名称为“北京矿冶科技集团有限公司”，2020 年 4 月 21 日，更名为“矿冶科技集团有限公司”。矿冶科技集团有限公司组建于 1956 年，1999 年 7 月 1 日经国务院批准改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 373,521 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一财务报告十、在其他主体中的权益—1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京矿冶物业管理有限责任公司	受同一母公司控制

北矿检测技术股份有限公司	受同一母公司控制
北京国信安技术有限公司	受同一母公司控制
北矿磁材（阜阳）有限公司	受同一母公司控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
矿冶科技集团有限公司	承租房屋代收水电费及其他	1,287,384.22	5,100,000.00	否	2,043,502.87
矿冶科技集团有限公司	担保费及其他	78,098.86	100,000.00	否	141,509.46
矿冶科技集团有限公司	咨询及技术服务费	4,729,702.84	15,000,000.00	否	2,538,641.51
北京矿冶物业管理有限责任公司	物业服务费及其他	385,849.08	840,000.00	否	397,047.81
北矿检测技术股份有限公司	检测技术服务费	40,261.32	300,000.00	否	22,844.34
北京国信安技术有限公司	咨询及技术服务费	4,716.98	10,000.00	否	
北矿磁材（阜阳）有限公司	材料费	10,265.49		是	
合计		6,536,278.79	21,350,000.00		5,143,545.99

出售商品/提供劳务情况表

无

（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
北京矿冶物业管理有限责任公司	房屋	405,150.00	135,050.00
北京国信安技术有限公司	房屋	345,185.71	172,592.85
合计		750,335.71	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							33,413.26	65,499.00		
------------	----	--	--	--	--	--	--	-----------	-----------	--	--

(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	30,000,000.00	2016年3月11日	2024年3月10日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
矿冶科技集团有限公司	30,000,000.00	2016年3月11日	2024年3月10日	是

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
矿冶科技集团有限公司	59,230,000.00	2024年3月21日	2025年3月20日	

注：上述资金拆借本报告期内发生利息费用 283,810.42 元，已在财务费用科目列示。

(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	1,633,052.68	2,499,230.64

注：根据定期报告填报最新要求“薪酬金额的披露口径为按权责发生制应归属于本报告期的年度现金薪酬，包括基本工资、绩效工资、职位或岗位的津贴补贴等(不包括股权激励等非现金薪酬、归属于以前年度的应发未发薪酬)。”，上表填报口径变更为当期应发金额。

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	矿冶科技集团有限公司			39,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	矿冶科技集团有限公司	1,509,612.81	505,933.68
应付账款	北矿检测技术股份有限公司		6,924.53
应付账款	北矿磁材（阜阳）有限公司		41,061.95
其他应付款	北京矿冶物业管理有限责任公司	456,750.33	70,901.25
其他应付款	矿冶科技集团有限公司	85,526.00	85,526.00
其他应付款	北京国信安科技有限公司	60,407.50	60,407.50
合同负债	矿冶科技集团有限公司	4,750,000.00	4,750,000.00
预收账款	北京国信安科技有限公司	115,061.91	115,061.91
预收账款	北京矿冶物业管理有限责任公司	270,100.00	270,100.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的：		
—购建长期资产承诺	900,193,914.96	731,254,088.92
合计	900,193,914.96	731,254,088.92

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

单位：元

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	40,685,264.55	32,837,069.33
资产负债表日后第2年	37,549,601.77	30,898,128.62
资产负债表日后第3年	36,422,586.58	29,065,301.26
以后年度	368,402,378.38	299,207,565.26
合计	483,059,831.28	392,008,064.47

2、或有事项

诉讼事项

2024年1月，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，涉诉金额1,233.45万元。常州市金坛区人民法院于2024年3月11日就本案进行一审第一次开庭，6月12日进行第二次开庭，7月18日作出一审判决，一审胜诉。

除上述事项外，截至2024年6月30日，公司无其他需要披露的重大或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

年金计划主要内容

根据《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第36号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第11号）等政策规定，本公司自2020年1月1日起，实施企业年金计划，并制定《北京当升材料科技股份有限公司企业年金方案实施细则》，根据该方案当升科技单位缴纳部分按上年度工资总额的8%计提，职工个人缴纳部分为单位为其缴费的四分之一。2021年起，当升科技将计提的年金存入泰康永泰企业年金集合计划的托管账户进行管理。

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

诉讼案件

江苏当升、常州当升诉天津市捷威动力工业有限公司（以下称“天津捷威”）和捷威动力工业江苏有限公司（以下称“江苏捷威”）买卖合同纠纷案。

2023年10月13日，江苏当升、常州当升分别作为原告向天津市西青区人民法院起诉天津捷威和江苏捷威，要求其支付拖欠货款4,859.87万元，逾期利息126.54万元，诉讼请求合计4,986.41万元。

截至报告披露日，天津市西青区人民法院已完成一审开庭并出具一审判决书，判决被告向原告支付拖欠货款及逾期利息。收到判决后，被告就利息部分向天津市第一中级人民法院提起上诉。天津市第一中级人民法院已经完成二审开庭并出具二审判决书，判决驳回上诉，维持原判。目前，公司正申请法院执行中。

北京当升材料科技股份有限公司诉湖南久森新能源有限公司（以下称“湖南久森”）买卖合同纠纷案。

公司在与湖南久森合作过程中，根据行业以及双方交易习惯账款实行滚动账期方式支付。自2023年11月以来，湖南久森开始不断出现无故拖延的情况，公司多次催要货款无果。2024年6月14日，公司向北京市丰台区人民法院提起诉讼，要求其支付拖欠货款2,217.30万元，逾期利息347.51万元，诉讼请求合计2,564.81万元。

2024年7月30日双方达成抵押担保协议、个人担保协议，公司申请撤诉。

北京当升材料科技股份有限公司诉珠海汉格能源科技有限公司（以下称“珠海汉格”）买卖合同纠纷案。

公司在与珠海汉格合作过程中，根据行业以及双方交易习惯账款实行滚动账期方式支付。自2023年6月以来，珠海汉格开始不断出现无故拖延的情况，公司多次催要货款无果。2024年6月18日，公司向北京市丰台区人民法院提起诉讼，要求其支付拖欠货款共计1,049.28万元，逾期利息260.39万元，诉讼请求合计1,309.67万元。

2024年7月1日双方达成抵押担保协议，公司申请撤诉，2024年7月9日北京市丰台区人民法院出具撤诉民事裁定书。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	912,841,071.94	535,568,808.50
信用期内	284,015,276.73	352,255,250.07
信用期外至1年以内	628,825,795.21	183,313,558.43
1至2年	13,939,477.15	
2至3年	0.00	
3年以上	93,921,644.52	99,643,253.39
3至4年	56,696.50	56,696.50
4至5年	4,759,240.00	32,252,199.09
5年以上	89,105,708.02	67,334,357.80
合计	1,020,702,193.61	635,212,061.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	104,921,350.62	10.28%	92,156,509.40	87.83%	12,764,841.22	97,646,833.53	15.37%	90,250,380.72	92.43%	7,396,452.81

的应收账款										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	915,780,842.99	89.72%	12,014,591.21	1.31%	903,766,251.78	537,565,228.36	84.63%	12,695,213.99	2.36%	524,870,014.37
其中:										
账龄组合	436,412,837.97	42.76%	12,014,591.21	2.75%	424,398,246.76	446,778,262.59	70.34%	12,695,213.99	2.84%	434,083,048.60
关联方组合	479,368,005.02	46.96%			479,368,005.02	90,786,965.77	14.29%			90,786,965.77
合计	1,020,702,193.61	100.00%	104,171,100.61	-	916,531,093.00	635,212,061.89	100.00%	102,945,594.71	-	532,266,467.18

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建猛狮新能源科技有限公司	47,331,209.40	47,331,209.40	47,331,209.40	47,331,209.40	100.00%	预计无法收回
郑州比克电池有限公司	31,779,681.98	25,423,745.58	26,178,049.07	20,942,439.26	80.00%	存在回收风险
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	10,405,164.09	9,364,647.68	10,278,564.09	9,250,707.68	90.00%	存在回收风险
江西世纪长河新能源有限公司	4,025,000.56	4,025,000.56	4,025,000.56	4,025,000.56	100.00%	预计无法收回
哈尔滨中强能源科技有限公司	3,355,849.55	3,355,849.55	3,355,849.55	3,355,849.55	100.00%	预计无法收回
百顺松涛(天津)动力电池科技发展有限公司	749,927.95	749,927.95	749,927.95	749,927.95	100.00%	预计无法收回
珠海汉格能源科技有限公司			10,492,750.00	5,246,375.00	50.00%	存在回收风险
四川驰久新能源有限公司			2,510,000.00	1,255,000.00	50.00%	存在回收风险
合计	97,646,833.53	90,250,380.72	104,921,350.62	92,156,509.40		

按组合计提坏账准备类别名称:

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	284,015,276.73	2,840,152.77	1.00%
信用期外至1年以内	137,525,521.18	6,876,276.06	5.00%
1-2年	13,939,477.15	1,393,947.72	10.00%
2-3年	0.00	0.00	30.00%
3-4年	56,696.50	28,348.25	50.00%

4—5年	0.00	0.00	70.00%
5年以上	875,866.41	875,866.41	100.00%
合计	436,412,837.97	12,014,591.21	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提预期信用损失的应收账款	90,250,380.72	6,501,375.00	4,595,246.32			92,156,509.40
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,695,213.99	-680,622.78				12,014,591.21
合计	102,945,594.71	5,820,752.22	4,595,246.32			104,171,100.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
郑州比克电池有限公司	4,481,306.32	追回客户欠款	电汇、银行承兑汇票	存在回收风险
合计	4,481,306.32			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款和合同资产汇总	598,336,602.74		598,336,602.74	58.62%	3,294,353.01
合计	598,336,602.74		598,336,602.74	58.62%	3,294,353.01

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,073,311.32	1,981,512,478.16

合计	9,073,311.32	1,981,512,478.16
----	--------------	------------------

(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
关联方往来款	6,762,829.91	1,947,249,308.65
代垫款	1,334,901.63	8,643,869.51
保证金及押金	802,000.00	809,300.00
备用金	173,579.78	60,000.00
其他	47,308.86	25,047,308.86
合计	9,120,620.18	1,981,809,787.02

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,191,311.32	1,980,880,478.16
3 年以上	929,308.86	929,308.86
3 至 4 年	80,000.00	80,000.00
5 年以上	849,308.86	849,308.86
合计	9,120,620.18	1,981,809,787.02

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,120,620.18	100.00%	47,308.86	0.52%	9,073,311.32	1,981,809,787.02	100.00%	297,308.86	0.02%	1,981,512,478.16
其中：										

账龄组合	47,308.86	0.52%	47,308.86	100.00%		25,047,308.86	1.26%	297,308.86	1.19%	24,750,000.00
代垫款组合	1,334,901.63	14.64%			1,334,901.63	8,643,869.51	0.44%			8,643,869.51
关联方组合	6,762,829.91	74.15%			6,762,829.91	1,947,249,308.65	98.26%			1,947,249,308.65
保证金及押金组合	802,000.00	8.79%			802,000.00	809,300.00	0.04%			809,300.00
备用金组合	173,579.78	1.90%			173,579.78	60,000.00				60,000.00
合计	9,120,620.18	100.00%	47,308.86	-	9,073,311.32	1,981,809,787.02	100.00%	297,308.86	-	1,981,512,478.16

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	47,308.86	47,308.86	100.00%
合计	47,308.86	47,308.86	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	250,000.00		47,308.86	297,308.86
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-250,000.00			-250,000.00
本期转回				
2024 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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	297,308.86	-250,000.00				47,308.86
合计	297,308.86	-250,000.00				47,308.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
当升科技（常州）新材料有限公司	关联方往来款	6,762,829.91	1 年以内	74.15%	
泰康养老保险股份有限公司北京分公司	代垫款	1,114,503.64	1 年以内	12.22%	
三河供电局燕郊支局	押金	800,000.00	5 年以上	8.77%	
个人借款	备用金	173,579.78	1 年以内	1.90%	
河南中和联合资产评估事务所（普通合伙）	代垫款	80,000.00	3-4 年	0.88%	
合计		8,930,913.33		97.92%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,887,072,519.64		4,887,072,519.64	4,733,066,719.64		4,733,066,719.64
合计	4,887,072,519.64		4,887,072,519.64	4,733,066,719.64		4,733,066,719.64

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

江苏当升材料科技股份有限公司	994,973,231.43					994,973,231.43	
当升（香港）实业有限公司	62,798.00					62,798.00	
当升科技（常州）新材料有限公司	3,010,615,690.21					3,010,615,690.21	
北京中鼎高科自动化技术有限公司	413,000,000.00					413,000,000.00	
当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司	314,415,000.00		104,080,000.00			418,495,000.00	
当升科技（香港）投资有限公司			49,925,800.00			49,925,800.00	
合计	4,733,066,719.64		154,005,800.00			4,887,072,519.64	

（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	620,106,393.99	602,119,645.30	579,712,740.58	558,180,307.92
其他业务	293,515,050.34	289,432,922.52	52,235,119.25	51,119,300.75
合计	913,621,444.33	891,552,567.82	631,947,859.83	609,299,608.67

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	913,621,444.33	891,552,567.82	913,621,444.33	891,552,567.82
其中：				
锂电材料及其他业务	913,621,444.33	891,552,567.82	913,621,444.33	891,552,567.82
按经营地区分类				
其中：				
境内	884,377,924.76	880,352,161.55	884,377,924.76	880,352,161.55
境外	29,243,519.57	11,200,406.27	29,243,519.57	11,200,406.27
按销售渠道分类				
其中：				
直销	913,621,444.33	891,552,567.82	913,621,444.33	891,552,567.82
合计	913,621,444.33	891,552,567.82	913,621,444.33	891,552,567.82

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
26,902,493.29	23,167,053.72	50,097,348.49	49,348,677.05

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、17 存货。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	366,811,555.51	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	541,741.80	541,741.80
处置交易性金融资产取得的投资收益		-216,208.86
其他		-491,586.41
合计	367,353,297.31	-166,053.47

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,978,327.56	主要为本期处置固定资产净损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	45,286,940.16	主要为政府相关项目分摊至当期损益等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,050,476.81	主要为中科电气股票公允价值变动的损失及购买结构性存款的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	27,614,352.87	主要为追回郑州比克电池有限公司、深圳市比克动力电池有限公司欠款，单项计提坏账准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,326,425.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	658,885.97	
减：所得税影响额	13,757,492.59	
少数股东权益影响额（税后）	1,846,908.00	

合计	70,311,007.89	--
----	---------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.5664	0.5664
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64%	0.4275	0.4275

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他



企
业
愿
景

持续打造
全球领先的创新型企业
令人尊敬的行业领袖
奋斗者成就事业梦想的舞台

北京当升材料科技股份有限公司

地址：北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼

电话：010-52269500

邮编：100160

网址：www.easpring.com



微信公众号