

北京当升材料科技股份有限公司
2024 年度财务决算报告

一、公司资产负债情况

报告期末，公司资产总额 1,712,224.29 万元，较期初降低 1.65%，其中：流动资产 1,187,186.84 万元，较期初降低 5.52%，非流动资产 525,037.46 万元，较期初增长 8.39%。负债总额 342,909.08 万元，较期初降低 17.07%，其中：流动负债 277,399.00 万元，较期初降低 23.86%，非流动负债 65,510.08 万元，较期初增长 33.24%。所有者权益总额 1,369,315.21 万元，较期初增长 3.15%。

（一）报告期末公司资产构成：

单位：元

资 产	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减比例
流动资产	11,871,868,372.67	12,565,629,053.76	-5.52%
非流动资产	5,250,374,555.55	4,844,184,109.43	8.39%
资产合计	17,122,242,928.22	17,409,813,163.19	-1.65%
其中：货币资金	6,420,003,863.26	5,689,271,008.71	12.84%
交易性金融资产	1,132,883,779.42	1,153,702,623.11	-1.80%
应收票据	0.00	8,391,778.81	-100.00%
应收账款	2,329,368,891.15	2,911,868,296.90	-20.00%
应收款项融资	546,192,679.41	1,878,253,154.49	-70.92%
预付款项	145,917,250.04	65,615,572.31	122.38%
其他应收款	27,292,148.61	52,556,688.87	-48.07%
存货	1,059,989,280.36	693,012,948.93	52.95%
其他流动资产	210,220,480.42	112,956,981.63	86.11%
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00%
投资性房地产	59,225,875.97	60,833,471.63	-2.64%
固定资产	3,998,892,051.41	3,557,075,728.40	12.42%
在建工程	201,953,122.94	412,234,053.21	-51.01%
使用权资产	513,616,261.90	291,351,941.34	76.29%
无形资产	295,263,415.80	285,743,646.80	3.33%
商誉	22,944,497.11	22,944,497.11	0.00%
长期待摊费用	5,813,113.96	6,904,810.77	-15.81%

递延所得税资产	131,125,271.01	109,155,296.42	20.13%
其他非流动资产	11,540,945.45	87,940,663.75	-86.88%

(二) 报告期末公司负债构成：

单位：元

负 债	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减比例
流动负债	2,773,989,954.08	3,643,489,050.01	-23.86%
非流动负债	655,100,825.81	491,673,159.39	33.24%
负债合计	3,429,090,779.89	4,135,162,209.40	-17.07%
其中：短期借款	84,883,219.17	0.00	-
交易性金融负债	0.00	6,933,295.81	-100.00%
应付票据	1,215,600,575.30	1,856,666,728.27	-34.53%
应付账款	1,200,460,809.05	1,293,297,389.44	-7.18%
预收款项	1,431,663.28	1,004,549.75	42.52%
合同负债	48,095,966.30	107,836,576.76	-55.40%
应付职工薪酬	134,097,335.97	226,095,209.93	-40.69%
应交税费	14,724,223.77	51,436,090.17	-71.37%
其他应付款	14,008,452.76	7,614,384.24	83.97%
一年内到期的非流动负债	55,548,420.90	87,497,368.19	-36.51%
其他流动负债	5,139,287.58	5,107,457.45	0.62%
租赁负债	482,501,795.67	277,887,627.55	73.63%
长期应付职工薪酬	0.00	16,723,180.00	-100.00%
递延收益	128,380,344.37	145,806,022.29	-11.95%
递延所得税负债	44,218,685.77	51,256,329.55	-13.73%

资产、负债变动的主要原因：

1、报告期末，应收票据较期初减少 839.18 万元，降低 100.00%，主要是票据于报告期内全部到期结算，期末应收票据无余额。

2、报告期末，应收款项融资较期初减少 133,206.05 万元，降低 70.92%，主要是报告期末客户回款中票据结算同比减少。

3、报告期末，预付款项较期初增加 8,030.17 万元，增长 122.38%，主要是报告期末预付款结算方式的采购量增加。

4、报告期末，其他应收款较期初减少 2,526.45 万元，降低 48.07%，主要是报告期内收到盛新锂能集团股份有限公司诉讼案赔偿款。

5、报告期末，存货较期初增加 36,697.63 万元，增长 52.95%，主要是报告期内磷酸铁锂业务迅速增长，产销量大幅增加，期末原材料和成品备货量增加。

6、报告期末，其他流动资产较期初增加 9,726.35 万元，增长 86.11%，主要是待抵扣进项税增加。

7、报告期末，在建工程较期初减少 21,028.09 万元，降低 51.01%，主要是报告期内当升科技（攀枝花）新材料产业基地首期项目第一阶段、当升科技（常州）锂电新材料研究院项目竣工投产，由在建工程转入固定资产。

8、报告期末，使用权资产较期初增加 22,226.43 万元，增长 76.29%，主要是报告期内新增租赁资产所致。

9、报告期末，其他非流动资产较期初减少 7,639.97 万元，降低 86.88%，主要是期末预付设备、工程款减少。

10、报告期末，短期借款较期初增加 8,488.32 万元，主要是报告期内收到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的项目资金。

11、报告期末，交易性金融负债较期初减少 693.33 万元，降低 100.00%，主要是报告期内公司持有的远期结汇产品全部到期。

12、报告期末，应付票据较期初减少 64,106.62 万元，降低 34.53%，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。

13、报告期末，预收款项较期初增加 42.71 万元，增长 42.52%，主要是期末预收房租款增加。

14、报告期末，合同负债较期初减少 5,974.06 万元，降低 55.40%，主要是期末预收货款减少。

15、报告期末，应付职工薪酬较期初减少 9,199.79 万元，降低 40.69%，主要是报告期内业绩下滑，计提激励金额减少。

16、报告期末，应交税费较期初减少 3,671.19 万元，降低 71.37%，主要是期末应交企业所得税减少。

17、报告期末，其他应付款较期初增加 639.41 万元，增长 83.97%，主要是期末收到的投标保证金增加。

18、报告期末，一年内到期的非流动负债较期初减少 3,194.89 万元，降低 36.51%，主要是报告期内公司完成对国开发展基金有限公司持有的子公司江苏当

升 3,000.00 万元股权的回购。

19、报告期末，租赁负债较期初增加 20,461.42 万元，增长 73.63%，主要是报告期内新增租赁资产所致。

20、报告期末，长期应付职工薪酬较期初减少 1,672.32 万元，降低 100.00%，主要是超额利润分享剩余部分转入到一年内到期的非流动负债。

（三）报告期末股东权益构成：

单位：元

股东权益	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减比例
股本（实收资本）	506,500,774.00	506,500,774.00	0.00%
资本公积	7,162,582,261.10	7,162,582,261.10	0.00%
其他综合收益	-207,925.07	73,040.32	-384.67%
盈余公积	152,732,449.62	118,306,306.44	29.10%
未分配利润	5,345,021,573.39	5,288,505,451.90	1.07%
归属于母公司所有者权益合计	13,166,629,133.04	13,075,967,833.76	0.69%
少数股东权益	526,523,015.29	198,683,120.03	165.01%
所有者权益合计	13,693,152,148.33	13,274,650,953.79	3.15%

股东权益变动的主要原因：

1、报告期末，其他综合收益较期初减少 28.10 万元，降低 384.67%，主要是报告期内外币汇率波动较大，境外子公司外币报表折算差异变动所致。

2、报告期末，少数股东权益较期初增加 32,783.99 万元，增长 165.01%，主要是报告期内收到控股子公司当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司和当升科技（芬兰）新材料有限公司少数股东注资款，少数股东权益增加。

二、2024 年度经营情况

（一）经营总体情况

2024 年度，公司实现营业收入 759,309.69 万元，同比降低 49.80%；实现利润总额 53,582.04 万元，同比降低 76.20%；实现净利润 47,314.50 万元，同比降低 75.34%。详见下表：

单位：元

项 目	2024 年度	2023 年度	增减比例
营业收入	7,593,096,881.68	15,127,068,132.79	-49.80%

营业成本	6,653,221,586.91	12,395,299,667.09	-46.32%
营业利润	529,624,583.73	2,221,028,533.48	-76.15%
利润总额	535,820,391.20	2,251,224,377.45	-76.20%
净利润	473,144,960.22	1,918,849,137.95	-75.34%
归属于上市公司股东的净利润	471,830,842.83	1,924,264,737.92	-75.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	272,687,077.73	1,979,755,547.98	-86.23%

报告期内，由于海外新能源汽车行业增速不及预期，国内外市场竞争持续加剧，公司国际客户销量占比下滑以及产品迭代换型等因素，导致 2024 年度经营业绩大幅下降。未来公司将依托技术、产品、客户、管理等综合优势，穿越周期，实现长期健康发展。

（二）营业收入/营业成本构成情况

报告期内，分产品、分地区构成情况：

1、锂电材料业务

单位：元

项 目	营业收入	构成比例	营业成本	构成比例
分产品				
多元材料	5,148,188,986.71	69.18%	4,316,485,716.27	65.90%
钴酸锂	471,711,270.82	6.34%	425,576,771.58	6.50%
磷酸（锰）铁锂、钠电正极材料	1,754,179,098.94	23.57%	1,745,067,826.06	26.64%
其他业务	67,925,553.12	0.91%	62,826,525.75	0.96%
分地区				
境内	5,778,795,567.44	77.65%	5,234,263,806.35	79.91%
境外	1,663,209,342.15	22.35%	1,315,693,033.31	20.09%

2、智能装备业务

单位：元

项 目	营业收入	构成比例	营业成本	构成比例
分产品				
智能装备	144,313,642.19	95.51%	100,649,714.21	97.47%
其他业务	6,778,329.90	4.49%	2,615,033.04	2.53%

分地区				
境内	147,470,738.71	97.60%	101,434,867.15	98.23%
境外	3,621,233.38	2.40%	1,829,880.10	1.77%

（三）期间费用构成情况

报告期内，公司期间费用构成及变化比例：

单位：元

项 目	2024 年度		2023 年度	增减比例
	金额	构成比例		
销售费用	37,608,921.36	7.40%	42,643,521.11	-11.81%
管理费用	210,357,149.66	41.36%	184,670,580.06	13.91%
研发费用	370,261,280.46	72.81%	407,844,550.04	-9.22%
财务费用	-109,685,362.10	-21.57%	-256,192,224.98	57.19%
合计	508,541,989.38	100.00%	378,966,426.23	34.19%

期间费用变化主要原因：

1、报告期内，财务费用同比增长 57.19%，主要是上年同期汇兑收益和利息收入较高。

三、2024 年度现金流量情况

报告期内，公司主要现金流量指标情况：

单位：元

项 目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	1,597,893,050.56	1,222,214,416.92	30.74%
经营活动现金流入量	7,466,925,477.30	16,555,033,910.97	-54.90%
经营活动现金流出量	5,869,032,426.74	15,332,819,494.05	-61.72%
二、投资活动产生的现金流量净额	-797,356,405.43	-646,631,004.10	-23.31%
投资活动现金流入量	4,949,489,553.10	5,215,586,216.12	-5.10%
投资活动现金流出量	5,746,845,958.53	5,862,217,220.22	-1.97%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-53,737,867.67	-199,336,146.64	73.04%
筹资活动现金流入量	411,945,633.28	204,098,720.00	101.84%
筹资活动现金流出量	465,683,500.95	403,434,866.64	15.43%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,677,468.40	96,816,449.12	-81.74%

五、现金及现金等价物净增加额	764,476,245.86	473,063,715.30	61.60%
----------------	----------------	----------------	--------

现金流量指标变动主要原因：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增长 30.74%，主要是报告期内原材料价格下降，采购金额同比降低，同时上期收到的银行承兑汇票到期托收，经营活动现金流入的降幅小于流出的降幅。

2、报告期内，汇率变动对现金及现金等价物的影响同比降低 81.74%，主要是报告期内产生的汇兑收益同比减少。

四、主要财务指标

报告期内，公司的主要财务指标如下：

单位：元

财务指标	2024 年度	2023 年度
归属于上市公司股东的净利润	471,830,842.83	1,924,264,737.92
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润	272,687,077.73	1,979,755,547.98
加权平均净资产收益率	3.60%	15.67%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	2.08%	16.12%
基本每股收益（元/股）	0.9316	3.7991
稀释每股收益（元/股）	0.9316	3.7991

五、重要情况说明

1、利润分配情况

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2024 年度归属于上市公司股东的净利润 471,830,842.83 元，母公司 2024 年度净利润为 344,261,431.79 元，本年度提取法定盈余公积金 34,426,143.18 元，截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并报表累计未分配利润为 5,345,021,573.39 元，母公司累计未分配利润为 113,198,021.32 元。根据《公司章程》和《利润分配管理制度》的相关规定，并结合公司实际情况，公司拟以截至 2024 年 12 月 31 日总股本 506,500,774 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.0000 元（含税），共计分配现金股利 101,300,154.80 元，占 2024 年度合并报表归属于上市公司股东净利润 21.47%，公司 2024 年度不进行资本公积金转增股本。

2、资产减值情况

本着谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对截至 2024 年 12 月 31 日的合并范围内的各类资产进行了全面清查，对各类资产进行了充分的评估和分析，对可能发生减值损失的资产计提减值准备。公司 2024 年度全年对相关资产计提的减值准备合计为 7,110.75 万元，其中：计提存货跌价损失 4,553.45 万元，冲回应收票据坏账准备 8.48 万元，计提应收账款坏账准备 2,590.77 万元，冲回其他应收款坏账损失 25.00 万元。

北京当升材料科技股份有限公司董事会

2025 年 3 月 28 日