



**北京当升材料科技股份有限公司**  
BEIJING EASPRING MATERIAL TECHNOLOGY CO., LTD.

## 2014 年第三季度报告

证券简称： 当升科技

证券代码： 300073

2014 年 10 月 23 日



## 目 录

第一节	重要提示 .....	2
第二节	公司基本情况 .....	3
第三节	管理层讨论与分析 .....	8
第四节	重要事项 .....	16
第五节	财务报表 .....	24



## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事均出席了第二届董事会第二十九次会议，审议通过了《2014年第三季度报告》全文。

公司法定代表人李建忠、主管会计工作负责人邹纯格及会计机构负责人刘菲声明：保证 2014 年第三季度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司 2014 年第三季度报告财务报表未经注册会计师审计。



## 第二节 公司基本情况

### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	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）	1,014,741,837.81	992,895,587.44	2.20%	
归属于上市公司普通股股东的 股东权益（元）	843,714,857.84	845,526,945.58	-0.21%	
归属于上市公司普通股股东的 每股净资产（元/股）	5.2732	5.2845	-0.21%	
	本报告期	本报告期比上年同 期增减	年初至报告期末	年初至报告期末 比上年同期增减
营业总收入（元）	171,831,604.41	11.33%	470,268,748.39	3.17%
归属于上市公司普通股股东的 净利润（元）	-1,320,045.85	-152.27%	586,991.59	-87.86%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	--	--	-5,452,947.61	92.76%
每股经营活动产生的现金流量 净额（元/股）	--	--	-0.0341	92.76%
基本每股收益（元/股）	-0.0083	-152.53%	0.0037	-87.75%
稀释每股收益（元/股）	-0.0083	-152.53%	0.0037	-87.75%
加权平均净资产收益率	-0.16%	-0.46%	0.07%	-0.50%
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率	-0.40%	-0.60%	-0.94%	-1.30%

公司报告期末至季度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

非经常性损益项目和金额

适用  不适用



单位：元

项目	年初至报告期期末金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,307,232.17	主要为锂电正极课题研究项目拨款，奖励企业发展资金拨款等。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,039.34	主要为合同违约金收入等。
减：所得税影响额	2,853,317.88	
合计	8,559,953.63	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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。

## 二、重大风险提示

报告期内，公司总体经营情况平稳，但同时也面临着以下风险因素：

### （一）新产品开发延迟的风险

锂电正极材料行业是技术含量高、技术更新快的行业，只有保持优秀的技术研发和产品升级能力，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。公司虽然在锂电正极材料行业积累了雄厚的技术研发实力，也有多款高性能的产品在市场中广受欢迎。但是，公司若不能在未来继续保持技术创新的活力，快速开发出一系列能引领市场、技术含量高且质量性能好的新产品，则在未来激烈的市场竞争中会处于劣势。在这种情形下，公司将面临新产品开发延迟的风险，从而对公司的盈利空间和可持续发展能力带来较大的负面影响。

针对上述风险，公司将持续加强技术研发，推动产品结构转型升级，快速满足市场需求，提升公司在新产品研发上的核心竞争力；进一步加大产品研发的资金投入，引入最先进的生产设备；充分发挥公司引进的行业高端人才的引领作用，打造一流的研发团队；在内部管理上，形成有利于技术创新的激励机制，并加大对现有研发人才的培训力度，强化与有关科研机构和合作。

### （二）公司产能无法充分释放的风险

公司募集资金投资项目“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”已结项，募投项目的完工使公司的整体产能大幅提高。按照《企业会计准则》的要求，海门工程自建成之日起即需按照会计准则计提



折旧，导致当期成本上升。如果公司不能相应地扩大市场销量，充分释放新增产能，便会导致一定程度的产能过剩，从而影响公司当期经营业绩。

针对上述风险，公司已采取有效措施调动市场人员的积极性，加大力度开发新客户。实施更加灵活的营销模式，提升服务质量，持续加强与国内外大客户的战略合作。同时，对市场需求提前进行研判，以合理安排生产线的产品和数量，保证产品的供应，使募集资金投资项目的产能得到充分释放，提高公司产品在市场中的竞争力。

### （三）市场竞争加剧的风险

新能源行业中的动力汽车在保护环境、节约能源方面的优势，显示了广阔的市场发展前景，获得了各国政府的政策扶持。因此，包括动力汽车核心材料之一的锂离子电池正极材料在内的整个产业链，都受到投资机构的大力追捧。由于锂电正极材料产能在短期内快速增长，而动力汽车市场仍在发展之中，国内锂电正极材料行业的整体产能严重过剩。在供大于求的市场形势下，市场中价格战有加剧的趋势。

针对这种状况，公司一方面加强技术创新和新产品的研发与推广，尽力满足市场需求；另一方面，通过实施精细化管理，改进工艺、提高效率，以实现持续降本增效，降低单位产品的制造成本，增强产品的市场竞争力。

## 三、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数		9,200				
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
北京矿冶研究总院	国有法人	30.95%	49,523,614	0	-	0
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	4.66%	7,463,431	0	-	0
中国工商银行－嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	4.50%	7,199,928	0	-	0
中国建设银行－银河行业优选股票型证券投资基金	其他	3.13%	5,000,029	0	-	0
中信银行股份有限公司－银河主题策略股票型证券投资基金	其他	1.76%	2,820,070	0	-	0



陆仁宝	境内自然人	1.67%	2,670,000	0	-	0
深圳市创新资本投资有限公司	境内非国有法人	1.52%	2,433,200	0	-	0
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	其他	1.39%	2,225,913	0	-	0
中国建设银行-海富通风格优势股票型证券投资基金	其他	1.38%	2,204,393	0	-	0
中融人寿保险股份有限公司一分红险	其他	1.27%	2,035,698	0	-	0
前10名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件 股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
北京矿冶研究总院	49,523,614	人民币普通股	49,523,614			
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	7,463,431	人民币普通股	7,463,431			
中国工商银行-嘉实策略增长混合型证券投资基金	7,199,928	人民币普通股	7,199,928			
中国建设银行-银河行业优选股票型证券投资基金	5,000,029	人民币普通股	5,000,029			
中信银行股份有限公司-银河主题策略股票型证券投资基金	2,820,070	人民币普通股	2,820,070			
陆仁宝	2,670,000	人民币普通股	2,670,000			
深圳市创新资本投资有限公司	2,433,200	人民币普通股	2,433,200			
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	2,225,913	人民币普通股	2,225,913			
中国建设银行-海富通风格优势股票型证券投资基金	2,204,393	人民币普通股	2,204,393			
中融人寿保险股份有限公司一分红险	2,035,698	人民币普通股	2,035,698			
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国建设银行-银河行业优选股票型证券投资基金和中信银行股份有限公司-银河主题策略股票型证券投资基金同属银河基金管理有限公司，具有关联关系。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					
参与融资融券业务股东情况说明	公司股东陆仁宝未通过普通证券账户持有公司股份，仅通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份2,670,000股，实际合计持有2,670,000股。					

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

限售股份变动情况



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	解除限售日期
王晓明	678,966	0	0	678,966	高管锁定股	每年年初按持股总数75%锁定
陈彦彬	624,511	0	0	624,511	高管锁定股	每年年初按持股总数75%锁定
合计	1,303,477	0	0	1,303,477	--	--



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期主要财务报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

##### 1、主要资产项目

单位：元

资产项目	2014年9月30日		2013年12月31日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	72,782,550.94	7.17%	84,859,912.90	8.55%	-14.23%
应收票据	64,037,527.63	6.31%	118,318,725.26	11.92%	-45.88%
应收账款	208,981,634.93	20.59%	155,444,099.59	15.66%	34.44%
预付账款	25,552,559.80	2.52%	25,499,513.34	2.57%	0.21%
应收利息	15,511.81	0.00%	123,644.87	0.01%	-87.45%
其它应收款	2,074,855.29	0.20%	5,295,207.36	0.53%	-60.82%
存货	179,761,490.36	17.71%	153,187,752.50	15.43%	17.35%
其它流动资产	1,272,412.97	0.13%	2,612,513.68	0.26%	-51.30%
可供出售金融资产	2,000,000.00	0.20%	0.00	0.00	100.00%
长期股权投资	32,413,912.67	3.19%	31,507,774.94	3.17%	2.88%
投资性房地产	75,703,731.36	7.46%	76,909,428.06	7.75%	-1.57%
固定资产	320,416,286.07	31.58%	160,183,581.98	16.13%	100.03%
在建工程	8,029,094.94	0.79%	157,138,031.60	15.83%	-94.89%
无形资产	15,754,800.99	1.55%	16,022,082.54	1.61%	-1.67%
长期待摊费用	2,907,224.54	0.29%	3,791,322.17	0.38%	-23.32%
开发支出	1,666,308.58	0.17%	1,008,712.68	0.10%	65.19%
递延所得税资产	1,371,934.93	0.14%	993,283.97	0.10%	38.12%
资产总额	1,014,741,837.81	100.00%	992,895,587.44	100.00%	2.20%

变动原因如下：

(1) 报告期末，应收票据比期初减少5,428.12万元，降低45.88%，主要是本期票据贴现增加及供应商付款以票据结算增加。

(2) 报告期末，应收账款比期初增加5,353.75万元，增长34.44%，主要是公司客户结构变化及9月底

处于信用期内的客户应收账款较高。

(3) 报告期末, 应收利息同比减少10.81万元, 降低87.45%, 主要是因公司支付募投项目资金导致银行存款减少, 相应利息收入减少。

(4) 报告期末, 其他应收款比期初减少322.04万元, 降低60.82%, 主要是报告期内收到应收出口退税款。

(5) 报告期末, 其他流动资产比期初减少134.01万元, 降低51.30%, 主要是待抵扣进项税减少。

(6) 报告期末, 可供出售金融资产比期初增加200万元, 增长100%, 主要是对德益科技(北京)有限公司的投资。

(7) 报告期末, 固定资产比期初增加16,023.27万元, 增长100.03%, 主要是江苏锂电正极材料生产基地一期工程竣工转固。

(8) 报告期末, 在建工程比期初减少14,910.89万元, 降低94.89%, 主要是江苏锂电正极材料生产基地一期工程竣工转固。

(9) 报告期末, 开发支出比期初增加65.76万元, 增长65.19%, 主要是本期研究开发阶段资本化的支出增加。

(10) 报告期末, 递延所得税资产比期初增加37.87万元, 增长38.12%, 主要是本期计提资产减值损失增加。

## 2、主要负债项目

单位: 元

负债项目	2014年9月30日		2013年12月31日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	12,597,436.14	7.37%	5,856,265.72	3.97%	115.11%
应付票据	27,234,820.40	15.92%	18,772,857.09	12.74%	45.08%
应付账款	113,500,940.88	66.37%	104,460,178.54	70.88%	8.65%
预收账款	2,105,211.13	1.23%	1,155,597.20	0.79%	82.18%
应付职工薪酬	3,455,350.92	2.02%	3,221,406.49	2.19%	7.26%
应交税费	-10,412,210.75	-6.09%	-6,944,273.69	-4.71%	-49.94%
应付利息	41,333.52	0.02%	17,783.14	0.01%	132.43%
其他应付款	1,757,138.90	1.03%	1,832,827.37	1.24%	-4.13%
其他非流动负债	20,746,958.83	12.13%	18,996,000.00	12.89%	9.22%
负债总额	171,026,979.97	100.00%	147,368,641.86	100.00%	16.05%

变动原因如下：

(1) 报告期末，短期借款比期初增加674.12万元，增长115.11%，主要是公司因经营需要，短期融资增加。

(2) 报告期末，应付票据比期初增加846.20万元，增长45.08%，主要为供应商付款多采用票据结算，银行开具承兑汇票增加。

(3) 报告期末，预收账款比期初94.96万元，增长82.18%，主要是按照协议规定收到房租款项，导致预收账款增加。

(4) 报告期末，应交税费比期初减少346.79万元，降低49.94%，主要是增值税待抵扣进项税增加。

(5) 报告期末，应付利息比期初增加2.36万元，增长132.43%，主要为本期借款产生的利息增加。

### 3、主要损益项目

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年1-9月	同比变动
	金额	金额	
营业税金及附加	314,201.77	255,242.36	23.10%
销售费用	6,068,540.78	5,844,870.22	3.83%
管理费用	26,231,483.92	22,601,017.47	16.06%
财务费用	859,596.37	-846,853.41	201.50%
资产减值损失	2,058,122.70	821,913.64	150.41%
投资收益	906,137.73	3,077,925.44	-70.56%
营业外收入	11,421,271.51	2,406,837.83	374.53%
营业外支出	8,000.00	118,230.59	-93.23%

主要变动原因如下：

(1) 年初至报告期末，财务费用同比增加170.64万元，增长201.50%，主要是定期利息收入减少，以及短期融资增加使利息支出及承兑贴息增加。

(2) 年初至报告期末，资产减值损失较同期增加123.62万元，增长150.41%，主要是报告期末，应收账款上升导致坏账准备计提较上年同期增加。

(3) 年初至报告期末，投资收益较同期减少217.18万元，降低70.56%，主要是参股公司湖南星城石墨科技股份有限公司本报告期净利润较上年同期减少。

(4) 年初至报告期末，营业外收入较同期增加901.44万元，增长374.53%，主要是本报告期计入营业外收入的政府补助比上年同期增加。



(5) 年初至报告期末, 营业外支出较同期减少11.02万元, 降低93.23%, 主要是本报告期产生营业外支出事项减少。

#### 4、现金流项目

单位: 元

项目	2014年1-9月	2013年1-9月	同比变动
一、经营活动产生的现金流量净额	-5,452,947.61	-75,337,739.95	92.76%
经营活动现金流入量	301,276,849.75	201,735,791.97	49.34%
经营活动现金流出量	306,729,797.36	277,073,531.92	10.70%
二、投资活动产生的现金流量净额	-10,539,164.94	-104,568,457.83	89.92%
投资活动现金流入量	0.00	111,200.00	-100.00%
投资活动现金流出量	10,539,164.94	104,679,657.83	-89.93%
三、筹资活动产生的现金流量净额	3,717,287.16	-13,117,619.42	128.34%
筹资活动现金流入量	132,175,570.11	98,800,000.00	33.78%
筹资活动现金流出量	128,458,282.95	111,917,619.42	14.78%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	255,065.41	-833,645.04	130.60%
五、现金及现金等价物净增加额	-12,019,759.98	-193,857,462.24	93.80%

主要变动原因如下:

1、年初至报告期末, 经营活动产生的现金流量净额同比增长92.76%, 主要是本期以票据形式支付货款增加及票据到期解付增加。

2、年初至报告期末, 投资活动产生的现金流量净额同比增长89.92%, 主要是报告期投资性支付款减少, 上年同期募投资项目款项支付较多。

3、年初至报告期末, 筹资活动产生的现金流量净额同比增长128.34%, 主要是报告期内短期融资需求增加, 短期借款增加所致。

## 二、业务回顾和展望

### 1、报告期总体经营情况

报告期内, 公司紧密围绕年度经营方针, 在董事会和管理层的带领下, 认真贯彻落实年度经营计划的各项工作。2014年前三季度, 公司产品销量与上年同比略有增长, 但受国内市场竞争加剧的影响, 产品售价较上年同期有所下降, 导致销售收入有所降低。2014年前三季度, 公司实现营业总收入 47,026.87 万元,

同比增加 3.17%；净利润为 58.70 万元，同比减少 87.86%。报告期内，公司重点推进以下几方面的工作：

(1) 积极加快新品开发，大力培训和引进研发人才

公司积极加快推动新品开发，针对未来动力电池市场需求开发的一款高容量动力型多元新品在国际客户处测试结果良好，量产准备工作目前按计划正常开展。动力电池正极材料项目的顺利开展，将对公司未来业绩提升起到推动作用。公司大力培训和引进人才，制定了研发培训计划，开展了多次培训工作，引进了国际电池材料领域知名专家等研发人才，进一步提升了公司的研发实力。在国家工业和信息化部公布的 2014 年国家技术创新示范企业拟认定企业名单中，公司凭借在技术创新方面的突出表现成功入选，成为锂电行业唯一一家上榜企业。公司将继续围绕国家及市场需求，依托长期技术积累，加速推动研发与产业化的高效结合，引领和推动行业技术创新发展。

(2) 提升营销能力，加大客户开发力度

公司为进一步提升营销人员的营销能力、风险防控能力和综合服务能力，对营销人员在产品、技术、市场和销售技能等方面进行了培训，提升了销售人员的素质与能力。同时，公司加强对研发人员市场意识的培养，发挥销售、研发联动机制的作用。公司加强与客户的战略合作关系，针对不同的市场采取不同的营销策略，加大客户开发力度，与客户形成深度合作，努力提升产品销量。第三季度产品月均销量比上半年月均销量提升近 30%，毛利水平也高于上半年。公司积极参与行业相关的交流活动，在由工业和信息化部、黑龙江省政府共同主办的第三届中国国际新材料产业博览会上，公司参展产品移动智能终端用高密度高电压钴酸锂材料荣获“金奖产品”称号。公司将继续坚持以顾客为导向、自主研发为驱动、先进的质量管理为基础，进一步提升公司综合实力。

(3) 募投项目结项，江苏当升试生产顺利

2014 年 9 月，公司召开股东大会，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司募集资金投资项目“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”、超募资金投资项目“使用部分其他与主营业务相关的营运资金建立北京基础研发中心项目”和“使用部分其他与主营业务相关的营运资金扩建生产线及技改项目”结项，并将节余募集资金及利息永久补充流动资金。公司严格按照《公司募集资金管理制度》的相关规定，根据募集资金使用计划规定的用途合理、审慎地使用募集资金，加强募集资金使用的管理和监督，提高募集资金使用效率，最大程度地节约了募集资金。江苏当升试生产总体情况良好，积极推进锂电大客户的审核认证工作，已完成了 4 个大客户的预审核。江苏当升将充分保持和发挥产能、装备优势，不断推动主流产品的开发和量产，提升产品品质，并着力降低生产制造成本，与国际高端客户形成配套，进一步巩固公司在锂电正极材料行业的综合优势。

(4) 完善内部控制体系，持续提升管理水平

公司大力加强内部控制体系建设，完善各项规章制度，全面推进内部控制体系的不断优化和持续改进。



内控建设作为公司的重点工作，公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求，成立了专门的内控建设领导小组，制定内控体系建设方案，按照建设方案扎实稳步地推进内控建设。以内控体系建设为主导，加强制度的梳理和改进，开展质量整改活动，对考核制度进行修订，持续提升公司内部管理水平。公司积极推进 ERP 建设，探索公司产品销售管理、生产管理、质量管理、采购管理、财务管理等各系统的集成模式，使公司管理更加高效、低耗、高质、灵活，满足公司现有的管理需求，并为未来发展及管理奠定坚实的基础。

#### (5) 星城石墨挂牌“新三板”，管理评审促发展

公司参股公司湖南星城石墨科技股份有限公司于 2014 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票简称：星城石墨，股票代码：831086。星城石墨在全国中小企业股份转让系统挂牌，将有利于星城石墨进一步完善法人治理结构，实现股票市场定价，增强股票市场流通；同时，有利于星城石墨通过资本平台募集发展资金，扩大生产规模，建立激励机制，稳定和吸引优秀人才，以实现业务的可持续发展。星城石墨对已建立的 ISO9001、ISO14001 质量、环境管理体系，对标准的符合性，运行的适宜性和有效性进行了全面审核，通过内审找出程序文件以及实施过程中存在的问题，完善管理体系，提升工作效率。质量、环境管理体系的正常运行是保障企业持续健康发展的必要条件，星城石墨将在日后的工作中持续改进双体系，不断完善、强化质量管理工作，提升顾客满意度，在负极材料行业更上一层楼。

## 2、重大已签订单及进展情况

适用  不适用

## 3、数量分散的订单情况

适用  不适用

报告期内，公司前五名客户的销售收入为 21,663.00 万元，占公司报告期主营业务收入的 52.16%，占公司营业收入的 46.07%。

## 4、公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

报告期内，公司针对未来动力电池市场需求开发的一款高容量产品动力型多元新品 7 在国际客户处测试结果良好，客户拟扩大该材料的应用领域，进行多次百公斤级样品采购，目前测试正在进行。同时，公司量产准备工作目前按照计划正常开展。公司动力电池正极材料开发项目的顺利开展，将对公司未来业绩

提升起到推动作用。

6、报告期内公司的无形资产、核心竞争能力、核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等发生重大变化的影响及其应对措施

适用  不适用

7、报告期内公司前五大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

项目	2014年1-9月	2013年1-9月
前五大供应商合计采购金额（元）	172,801,109.60	154,129,862.24
前五大供应商合计采购金额占报告期采购总额（%）	54.79	37.72

由于报告期内公司新产品占比大幅提升，其中多元材料销量增速较快，因此多元材料主材供应商及矿石供应商进入公司前五大供应商范围。另外，公司加大了成本优势较强的原料供应商采购量，使得供应商排位发生部分变化。

8、报告期内公司前五大客户的变化情况及影响

适用  不适用

项目	2014年1-9月	2013年1-9月
前五大客户合计销售金额（元）	216,629,960.17	230,901,489.74
前五大客户合计销售金额占报告期主营业务收入比例（%）	52.16	52.57

公司通过一年的积极努力，成功完成在日本客户的新项目开发，增加了对日本市场的供应量，前五大客户部分排位的变化对公司经营并不构成重大影响。

9、年度经营计划在报告期内的执行情况

适用  不适用

报告期内，公司紧密围绕年度经营方针，按照年度经营计划切实开展经营管理工作。在全体员工的共同努力下，公司发展战略和各项经营计划在报告期内均得到了较好的贯彻和执行，未发生变更年度经营计划的情形。

10、对公司未来经营产生不利影响的重要风险因素、公司经营存在的主要困难及公司拟采取的应对措施

适用  不适用

（1）应收账款增加的风险

锂电市场正处于快速增长阶段，我国锂电市场占全球市场份额和供应量比例不断提高，公司加速了国内市场的开发。报告期内，由于市场竞争加剧，国内客户付款周期较长，应收账款数额增加有可能存在坏





账风险，使得公司应收账款坏账计提同比有所增长。本报告期末，公司应收账款比期初增加 5,353.75 万元，增长 34.44%，占报告期营业收入的比例为 44.44%。公司的应收账款主要集中在现有国内大中型客户。尽管客户信誉度较好，公司与客户之间保持着良好的长期合作，但如果客户的财务状况发生恶化或者经济形势发生不利变化，可能会导致公司的应收账款存在一定的回收风险。为防止应收账款可能存在的风险，公司严格按照已制定的客户信用管理制度和应收账款管理办法对公司客户履约能力进行定期评估，密切关注相关客户的经营情况、财务状况的变化，采用灵活的业务方式，采取有效措施压缩逾期账款。同时，公司通过加大营销部门应收账款处理责任、优化业务人员的考评等方式及时有效地加快应收账款的回收。

## （2）原材料价格波动的风险

公司生产所需的氯化钴、三氧化二钴、硫酸镍和碳酸锂等原材料市场价格的波动，将对公司的盈利能力带来影响。报告期内，为缓释因钴原料、硫酸镍和碳酸锂价格波动带来的风险，同时保持公司原材料的稳定供应，公司进一步强化了供应链管理，通过与国际供应商开展长单合作的模式，加强与战略供应商的长期合作，持续降低采购成本，同时也为后续的战略合作奠定了坚实的基础。



## 第四节 重要事项

### 一、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	无	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无	无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无	无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东北京矿冶研究总院、全国社会保障基金理事会	北京矿冶研究总院承诺：除根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的相关要求，向全国社会保障基金理事会转让所持公司 200 万股份以外，自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。本公司股票首次发行并上市后，北京矿冶研究总院转由全国社会保障基金理事会持有的公司国有股，全国社会保障基金理事会将承继原股东的禁售期义务。	2010 年 4 月 27 日	自发行人股票上市之日起 36 个月内。	已履行完毕，未发现违反承诺的情形。
	控股股东北京矿冶研究总院	北京矿冶研究总院承诺：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	2010 年 4 月 27 日	在北京矿冶研究总院作为公司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。	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。



		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。			
	担任公司董事、监事和高级管理人员的股东	担任公司董事、监事和高级管理人员的股东白厚善、王晓明、陈彦彬、谢国忠、张慧清、严俊玺、刘亚飞、张明祥承诺：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有公司股份总数的25%；在离职后半年内，不转让各自持有的公司股份。	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。
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无	无	无
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				

## 二、募集资金使用情况对照表

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额		65,862.46				本季度投入募集资金总额		271.98			
报告期内变更用途的募集资金总额		0									
累计变更用途的募集资金总额		0				已累计投入募集资金总额		59,157.88			
累计变更用途的募集资金总额比例		0									
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											
江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程	是	17,196.91	21,365.00	271.98	16,860.37	79%	2014年4月15日	-130.42	-200.05	不适用	否
承诺投资项目小计	--	17,196.91	21,365.00	271.98	16,860.37	--	--	-130.42	-200.05	--	--
超募资金投向											



使用部分其他与主营业务相关的营运资金扩建生产线及技改项目	否	12,234.31	9,734.31	0	8,850.36	91%	2012年3月31日	-0.43	2,241.38	否	否
使用部分其他与主营业务相关的营运资金建立北京基础研发中心项目	是	15,617.91	15,249.80	0	14,247.15	93%	2012年2月29日	-	-	是	否
归还银行贷款	--	9,600.00	9,600.00	0	9,600.00	100%	--	--	--	--	--
补充流动资金	--	9,600.00	9,600.00	0	9,600.00	100%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	47,052.22	44,184.11	0	42,297.51	--	--	-0.43	2,241.38	--	--
合计	--	64,249.13	65,549.11	271.98	59,157.88	--	--	-130.85	2,041.33	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、江苏锂电正极材料生产基地一期工程建设进度延迟及未达到预期收益</p> <p>该项目未达到计划进度的原因主要包括：第一，为抢占市场先机，满足锂电市场快速增长的需要，公司在完成上市后，利用超募资金对现有生产线进行了技改扩建，即实施了“使用部分其他与主营业务相关的营运资金扩建生产线及技改项目”，该项目完成后可以满足公司短期的市场需求。为了保障公司及全体股东的利益，公司决定根据市场变化情况控制投资节奏。同时，为了满足未来十年甚至更长时间的发展规划，公司根据发展战略，决定将江苏锂电正极材料生产基地一期工程（原“年产3900吨锂电正极材料生产基地项目”）原定竣工投产时间2011年3月份推迟至2012年3月。第二，由于公司大客户对公司产品质量和制备工艺提出了更高的要求，公司需要对产品方案和工艺流程进行进一步调整，因此，公司决定将“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”的建成投产时间调整为2013年6月30日。第三，受到南方地质条件以及恶劣天气的影响，公司决定“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”的建成时间调整至2013年12月31日。</p> <p>该项目已全部完成建设并处于试生产阶段，因此，暂不适用以达产后的效益进行计算。</p> <p>截至本报告披露日，“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”已建设完成并投入使用，江苏当升试生产总体情况良好，产品性能达标，同时，公司积极组织锂电大客户开展认证工作，已完成了4个大客户的预审核。</p> <p>2、使用部分其他与主营业务相关的营运资金扩建生产线及技改项目未达到预计收益</p> <p>该项目累计实现的收益略低于预期收益的主要原因如下：第一，公司的主要原材料是金属钴，公司国际产品的售价直接与金属钴价格挂钩。国际金属钴的价格自2010年以来一路下滑，导致公司国际、国内业务毛利空间大幅下降。第二，近年来，随着传统手机逐渐被智能手机取代，公司原有的终端客户诺基亚等传统手机市场由于受到苹果等热门品牌智能手机的冲击出现较大萎缩，直接导致公司客户订单的减少。第三，随着国家对新能源产业支持力度的不断扩大和新能源产业前景的持续向好，资本市场的大量资金不断涌入锂电行业，行业的过度投资导致了产能的严重过剩，由此导致行业恶性竞争的局面进一步加剧，锂电正极材料行业的整体盈利能力水平迅速下降。第四，虽然新能源汽车的发展得到了国家政策的重点扶植，但新能源汽车市场发展未能达到预期规模，新能源汽车大规模产业化的进程有所延迟，从而使动力汽车用锂电正极材料的需求量也未能得到充分释放。为此，公司动力锂电正极材料的销售也未能如期放量。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>2011年年初，超募资金项目—北京基础研发中心项目原计划购买的楼房价格上涨了12.4%，为了节约公司募集资金，公司决定修订北京基础研发中心项目建设方案，购买控股股东北京矿冶研究总院所拥有的座落于同一区域的北京市丰台区南四环西路188号18区的21、22号楼，两栋楼共计建筑面积7,115.04平方米，总金额11,953.27</p>										



	万元。2011年7月9日，上述修订案已通过公司2011年第三次临时股东大会审议。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用
	1、2010年5月7日经公司第一届董事会第十次会议审议通过，公司用其他与主营业务相关的营运资金中9,600万元用于偿还银行贷款。
	2、2010年6月9日经公司第一届董事会第十一次会议审议，并经公司2009年度股东大会决议通过，公司使用部分其他与主营业务相关的营运资金12,234.31万元扩建生产线暨技改项目，目前该项目已经完成了工程配套设施的改造，设备的安装和调试工作，并投入使用。
	3、2011年5月10日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《公司使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久补充流动资金的议案》，决定使用超募资金9,600万元永久补充流动资金。
	4、2011年6月15日经公司第一届董事会第二十三次会议审议，通过公司“关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金建立北京基础研发中心项目”，投资预算15,617.91万元。该项议案已经公司2011年第三次临时股东大会批准通过。2012年1月17日，公司与北京矿冶研究总院签署了正式的《北京市存量房屋买卖合同》，正式启动了北京基础研发中心的建设工作。目前，公司北京基础研发中心和实验室已如期投入使用。
5、2014年9月2日经公司第二届董事会第二十八次会议审议，通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司将结项后累计节余的超募资金1,886.60万元及未指定用途的超募资金313.35万元用于永久补充流动资金（另有募集资金利息净收入2,174.54万元一并用于永久补充流动资金）。该议案已经公司2014年第三次临时股东大会批准通过。	
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生 2012年6月30日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于部分变更北京基础研发中心项目实施地点暨关联交易的议案》，同意公司将北京基础研发中心实验室的建设地点变更至北京矿冶研究总院研发中心。该议案已于2012年7月18日经公司2012年第三次临时股东大会审议通过。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	1、2011年6月15日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金建立北京基础研发中心项目的修订案》和《关于公司收购资产暨关联交易的议案》，同意公司购买控股股东北京矿冶研究总院的资产用于建立北京基础研发中心，总投资额15,617.91万元。2011年7月9日，上述修订案已通过公司2011年第三次临时股东大会审议。 2、2012年4月6日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目一年产3900吨锂电正极材料生产基地项目的议案》，决定改变募集资金投资项目的实施方式，成立全资子公司江苏当升材料科技有限公司作为“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”的实施主体。同时，公司未来将海门工程定位为南方生产基地，因此该募投项目的工程规划做了进一步调整。此外，由于公司大客户对公司产品质量和制备工艺提出了更高的要求，公司对产品方案和工艺流程也进行了相应调整。 截至本报告披露日，“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”已建设完成并投入使用，江苏当升试生产总体情况良好，产品性能达标。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010年5月7日经公司第一届董事会第十次会议审议通过，决定以募集资金1,750.73万元置换预先已投入的募集资金投资项目的自筹资金，该事项已经京都天华会计师事务所有限公司进行了专项审核。公司独立董事、监事会和保荐机构均对本议案发表了明确意见，同意公司用募集资金1,750.73万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。



用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2010年5月7日，经公司第一届董事会第十次会议审议通过，公司从“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”募集资金17,196.91万元中，用6,400万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起6个月。2010年11月8日，公司将6,400万元归还至公司“年产3900吨锂电正极材料生产基地项目”募集资金专户。至此，公司使用闲置募集资金6,400万元人民币暂时补充的流动资金已一次性归还完毕。</p> <p>2、2010年11月12日，经公司2010年第一次临时股东大会审议通过，公司从“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”募集资金17,196.91万元中，使用10,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，期限不超过6个月。2011年5月11日，公司将10,000万元按时归还至“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”募集资金专用账户中。</p> <p>3、2011年5月16日，经公司2011年第二次临时股东大会审议通过，公司决定从“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”募集资金17,196.91万元中使用10,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月。公司已于2011年11月14日将该笔资金归还至募集资金专户。</p> <p>4、2011年11月17日，经公司2011年第四次临时股东大会审议通过，公司从“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”募集资金中使用10,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月。公司已于2012年5月11日将该笔募集资金按时归还至募集资金专户。</p> <p>5、2012年5月16日，经公司2011年年度股东大会审议通过，公司决定变更江苏海门募集资金投资项目实施方式，将项目投资总额由原来的17,196.91万元调整为22,870万元，其中使用募集资金21,365万元，其余部分由公司自筹解决。同时，公司决定从“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”项目募集资金21,365万元中使用10,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月。2012年11月8日，公司已将10,000万元归还至公司“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”募集资金专用账户。</p> <p>6、2012年11月22日，经公司2012年第六次临时股东大会审议通过，公司决定从“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”项目募集资金21,365万元中使用10,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过股东大会审议通过之日起6个月。2013年5月8日，公司已将10,000万元归还至公司“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”募集资金专用账户。</p> <p>7、2013年5月15日，经公司2012年年度股东大会审议通过，公司决定从“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”项目募集资金中使用10,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过股东大会审议通过之日起6个月。2013年11月6日，公司已将10,000万元归还至“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”募集资金专用账户。</p> <p>8、2013年11月14日，经公司2013年第四次临时股东大会审议通过，公司决定从“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”项目募集资金中使用10,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过股东大会审议通过之日起6个月。2014年5月6日，公司已将10,000万元归还至公司“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”募集资金专用账户。</p> <p>9、2014年5月8日，经公司第二届董事会第二十四次会议审议通过，公司决定从“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”项目募集资金中使用5,500万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会审议通过之日起6个月。截至2014年9月30日，公司已归还其中1,037.90万元至募集资金专户，公司承诺将于使用期限届满前将剩余募集资金归还至募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>2014年9月2日经公司第二届董事会第二十八次会议审议，通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》：为了最大限度发挥募集资金的使用效益，降低公司财务费用，改善公司资金状况，充分发挥募集资金的效用，公司将募集资金投资项目“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”、超募资金投资项目“使用部分其他与主营业务相关的营运资金建立北京基础研发中心项目”和“使用部分其他与主营业务相关的营运资金扩建生产线及技改项目”三个项目进行结项处理，并将首次公开发行股票节余募集资金及利息4,374.49万元用于永久补充流动资金。该议案已经公司2014年第三次临时股东大会批准通过。募集资金节余的</p>





	<p>主要原因是：</p> <p>1、控制项目建设成本：公司在募集资金投资项目建设过程中厉行节约，在保证项目建设质量的前提下，积极压缩建设成本，加强预算费用的控制及管理，减少了项目总支出共计 1,886.60 万元。</p> <p>2、未指定用途募集资金：公司其他与主营业务相关的营运资金（超募资金）共计 48,665.55 万元，完成“使用部分其他与主营业务相关的营运资金建立北京基础研发中心项目”和“使用部分其他与主营业务相关的营运资金扩建生产线及技改项目”后，未指定用途募集资金为 313.35 万元。</p> <p>3、募集资金利息净收入：在募集资金存放期间，公司加强募集资金管理，合理安排募集资金支付，通过使用部分银行承兑汇票支付部分项目款项、对暂未使用的募集资金进行银行定存等方式节约了募集资金的使用，产生了利息净收入共计 2,174.54 万元。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	项目尚未使用的募集资金中，64.16 万元存放于公司募集资金专户中管理（其中 22.37 万元存放于子公司募集资金专户），其中包含有本报告期产生的 21.63 万元的存款利息净收入。另有暂时补充流动资金 4,462.10 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 三、新颁布或修订的会计准则对公司合并财务报表的影响

√ 适用 □ 不适用

根据 2014 年 7 月 1 日颁布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》规定“长期股权投资，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。”故投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资，无论是否具有活跃市场、公允价值能否可靠确定，均属于《金融工具确认和计量》的规范范围。

对于投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响，且在活跃市场无报价，公允价值不能可靠确定的长期股权投资，将作为“可供出售金融资产”核算。公司以前期投入的设备、材料和技术资料等出资估值 200 万元参股设立中外合资企业—德益科技（北京）有限公司，并持有其 5% 的股份。公司根据新会计准则规定对德益科技（北京）有限公司投资的 200 万元计入“可供出售金融资产”科目。

### 四、其他重大事项进展情况

2014 年 8 月 13 日，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了《公司 2014 年非公开发行股票方案》：为满足公司业务发展的资金需求，增强公司资本实力和盈利能力，公司拟向前十大股东之一的嘉实基金管理有限公司非公开发行股票，本次非公开发行股票拟募集资金人民币 5,000 万元，将全部用于补充公司流



动资金，发行的股票数量依据发行价格调整确定，但发行总数不超过 4,000,000 股。根据创业板非公开发行 A 股股份的条件，公司本次非公开发行股票事项适用小额快速再融资简易程序。2014 年 9 月 4 日，公司控股股东北京矿冶研究总院收到国务院国有资产监督管理委员会《关于北京当升材料科技股份有限公司非公开发行 A 股股票有关问题的批复》（国资产权[2014]850 号），原则同意公司本次非公开发行 A 股股票方案。本次非公开发行事项已经公司 2014 年 9 月 5 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过。公司本次非公开发行股票尚需获得中国证券监督管理委员会核准并取得本次交易可能涉及的其他必要批准后方可实施，并最终以中国证券监督管理委员会核准的方案为准。公司将根据创业板再融资的具体要求及相关工作安排，提交本次非公开发行股票事项的相关材料，并根据证监会的审核意见及时公告进展情况，敬请投资者关注并注意审批风险。

## 五、报告期内现金分红政策的执行情况

为进一步完善利润分配政策，健全现金分红制度，建立科学、持续、透明的利润分配决策机制，更好地维护投资者利益，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的要求，2014 年 5 月 9 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过了《〈公司章程〉修订案》和《关于修订〈公司现金分红管理制度〉的议案》，对《公司章程》以及《公司现金分红管理制度》中有关利润分配政策和现金分红等条款进行修订，明确规定了实施差异化的现金分红政策，确立了公司在不同发展阶段现金分红的具体条件及比例。

截至报告期末，公司已严格根据现金分红政策的规定制定并执行了 2013 年度利润分配方案。经公司 2013 年年度股东大会审议通过了《2013 年度利润分配及资本公积金转增预案》，决定以现有总股本 160,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金 0.15 元（含税），共计派发现金股利 2,400,000 元人民币（含税），2013 年度公司未进行资本公积金转增股本。上述 2013 年度利润分配方案已于 2014 年 6 月 26 日实施完毕。

## 六、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用



七、向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况

适用  不适用

八、公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用



## 第五节 财务报表

### 一、财务报表

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	72,782,550.94	84,859,912.90
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	64,037,527.63	118,318,725.26
应收账款	208,981,634.93	155,444,099.59
预付款项	25,552,559.80	25,499,513.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	15,511.81	123,644.87
应收股利		
其他应收款	2,074,855.29	5,295,207.36
买入返售金融资产		
存货	179,761,490.36	153,187,752.50
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,272,412.97	2,612,513.68
流动资产合计	554,478,543.73	545,341,369.50
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,000,000.00	



持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	32,413,912.67	31,507,774.94
投资性房地产	75,703,731.36	76,909,428.06
固定资产	320,416,286.07	160,183,581.98
在建工程	8,029,094.94	157,138,031.60
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	15,754,800.99	16,022,082.54
开发支出	1,666,308.58	1,008,712.68
商誉		
长期待摊费用	2,907,224.54	3,791,322.17
递延所得税资产	1,371,934.93	993,283.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	460,263,294.08	447,554,217.94
资产总计	1,014,741,837.81	992,895,587.44
流动负债：		
短期借款	12,597,436.14	5,856,265.72
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	27,234,820.40	18,772,857.09
应付账款	113,500,940.88	104,460,178.54
预收款项	2,105,211.13	1,155,597.20
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,455,350.92	3,221,406.49
应交税费	-10,412,210.75	-6,944,273.69
应付利息	41,333.52	17,783.14
应付股利		
其他应付款	1,757,138.90	1,832,827.37



应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	150,280,021.14	128,372,641.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	20,746,958.83	18,996,000.00
非流动负债合计	20,746,958.83	18,996,000.00
负债合计	171,026,979.97	147,368,641.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	589,781,597.10	589,781,597.10
减：库存股		
专项储备		
其他综合收益		
盈余公积	18,007,463.54	18,007,463.54
一般风险准备		
未分配利润	75,927,324.49	77,740,332.90
外币报表折算差额	-1,527.29	-2,447.96
归属于母公司所有者权益合计	843,714,857.84	845,526,945.58
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	843,714,857.84	845,526,945.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,014,741,837.81	992,895,587.44

法定代表人：李建忠

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 2、母公司资产负债表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	70,308,727.32	81,446,866.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	63,637,527.63	118,318,725.26
应收账款	209,505,354.66	155,444,099.59
预付款项	20,069,662.68	25,499,513.34
应收利息	15,511.81	119,292.19
应收股利		
其他应收款	163,969,471.08	122,349,098.24
存货	163,680,498.38	148,352,953.40
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	314,574.71	891,685.67
<b>流动资产合计</b>	<b>691,501,328.27</b>	<b>652,422,234.20</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	2,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	37,476,710.67	36,570,572.94
投资性房地产	75,703,731.36	76,909,428.06
固定资产	165,067,539.70	160,183,581.98
在建工程	5,047,686.62	12,271,706.74
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	15,754,800.99	16,022,082.54
开发支出	1,666,308.58	1,008,712.68
商誉		
长期待摊费用	2,907,224.54	3,791,322.17



递延所得税资产	1,371,610.38	993,187.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	306,995,612.84	307,750,594.83
资产总计	998,496,941.11	960,172,829.03
流动负债：		
短期借款	12,597,436.14	5,856,265.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	27,234,820.40	18,772,857.09
应付账款	88,925,217.16	71,458,870.97
预收款项	2,105,211.13	1,155,597.20
应付职工薪酬	2,899,782.42	2,702,849.19
应交税费	-1,007,790.52	-4,456,476.76
应付利息	41,333.52	17,783.14
应付股利		
其他应付款	1,800,311.05	1,832,827.37
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	134,596,321.30	97,340,573.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	19,871,958.83	18,996,000.00
非流动负债合计	19,871,958.83	18,996,000.00
负债合计	154,468,280.13	116,336,573.92
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	589,781,597.10	589,781,597.10
减：库存股		
专项储备		



其他综合收益		
盈余公积	18,007,463.54	18,007,463.54
一般风险准备		
未分配利润	76,239,600.34	76,047,194.47
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	844,028,660.98	843,836,255.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	998,496,941.11	960,172,829.03

法定代表人：李建忠

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

### 3、合并本报告期利润表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	171,831,604.41	154,342,791.47
其中：营业收入	171,831,604.41	154,342,791.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	176,012,298.97	153,256,867.87
其中：营业成本	161,019,538.46	143,510,978.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	133,072.20	66,653.49
销售费用	2,243,785.69	1,972,032.01
管理费用	11,210,914.51	7,801,558.52
财务费用	242,144.66	-314,073.38
资产减值损失	1,162,843.45	219,718.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-204,666.07	696,582.83



其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-204,666.07	696,582.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,385,360.63	1,782,506.43
加：营业外收入	2,750,129.18	1,066,277.00
减：营业外支出	8,000.00	970.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,643,231.45	2,847,813.43
减：所得税费用	-323,185.60	322,272.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,320,045.85	2,525,540.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-1,320,045.85	2,525,540.91
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0083	0.0158
（二）稀释每股收益	-0.0083	0.0158
七、其他综合收益	-3.84	
其中：以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目		
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目	-3.84	
八、综合收益总额	-1,320,049.69	2,525,540.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,320,049.69	2,525,540.91
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：李建忠

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

#### 4、母公司本报告期利润表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	188,819,820.28	154,324,282.97
减：营业成本	177,669,288.74	143,510,978.89
营业税金及附加	133,072.20	66,653.49
销售费用	2,173,096.05	1,972,032.01
管理费用	9,443,461.73	7,794,328.36
财务费用	242,569.94	-298,734.36



资产减值损失	1,162,843.45	219,718.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-204,666.07	696,582.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-204,666.07	696,582.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,209,177.90	1,755,889.07
加：营业外收入	1,874,612.87	66,277.00
减：营业外支出		970.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-334,565.03	1,821,196.07
减：所得税费用	-323,185.60	68,957.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,379.43	1,752,238.17
五、每股收益：		--
（一）基本每股收益	-0.0001	0.0110
（二）稀释每股收益	-0.0001	0.0110
六、其他综合收益		
其中：以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目		
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目		
七、综合收益总额	-11,379.43	1,752,238.17

法定代表人：李建忠

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 5、合并年初到报告期末利润表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	470,268,748.39	455,834,873.29
其中：营业收入	470,268,748.39	455,834,873.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	481,901,796.18	455,530,773.38
其中：营业成本	446,369,850.64	426,854,583.10
利息支出		
手续费及佣金支出		





退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	314,201.77	255,242.36
销售费用	6,068,540.78	5,844,870.22
管理费用	26,231,483.92	22,601,017.47
财务费用	859,596.37	-846,853.41
资产减值损失	2,058,122.70	821,913.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	906,137.73	3,077,925.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	906,137.73	3,077,925.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,726,910.06	3,382,025.35
加：营业外收入	11,421,271.51	2,406,837.83
减：营业外支出	8,000.00	118,230.59
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	686,361.45	5,670,632.59
减：所得税费用	99,369.86	835,173.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	586,991.59	4,835,459.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	586,991.59	4,835,459.03
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0037	0.0302
（二）稀释每股收益	0.0037	0.0302
七、其他综合收益	920.67	-109.00
其中：以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目		
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目	920.67	-109.00
八、综合收益总额	587,912.26	4,835,350.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	587,912.26	4,835,350.03
归属于少数股东的综合收益总额		



法定代表人：李建忠

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

**6、母公司年初到报告期末利润表**

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	487,255,007.00	455,816,364.79
减：营业成本	462,972,763.00	426,854,583.10
营业税金及附加	314,201.77	255,242.36
销售费用	5,935,362.68	5,844,870.22
管理费用	22,112,697.72	22,570,525.51
财务费用	872,537.70	-806,016.81
资产减值损失	2,057,209.50	821,913.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	906,137.73	3,077,925.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	906,137.73	3,077,925.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,103,627.64	3,353,172.21
加：营业外收入	8,795,631.67	406,837.83
减：营业外支出		2,646.95
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,692,004.03	3,757,363.09
减：所得税费用	99,598.16	359,810.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,592,405.87	3,397,552.96
五、每股收益：		--
（一）基本每股收益	0.0162	0.0212
（二）稀释每股收益	0.0162	0.0212
六、其他综合收益		
其中：以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目		
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目		
七、综合收益总额	2,592,405.87	3,397,552.96

法定代表人：李建忠

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲



## 7、合并年初到报告期末现金流量表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	278,630,500.54	176,536,223.14
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	5,679,971.83	14,673,860.79
收到其他与经营活动有关的现金	16,966,377.38	10,525,708.04
经营活动现金流入小计	301,276,849.75	201,735,791.97
购买商品、接受劳务支付的现金	261,246,205.22	228,093,918.28
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		
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	32,229,081.64	32,287,079.82
支付的各项税费	3,147,841.77	8,255,981.13
支付其他与经营活动有关的现金	10,106,668.73	8,436,552.69
经营活动现金流出小计	306,729,797.36	277,073,531.92
经营活动产生的现金流量净额	-5,452,947.61	-75,337,739.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,200.00



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		111,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,539,164.94	104,679,657.83
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		
投资活动现金流出小计	10,539,164.94	104,679,657.83
投资活动产生的现金流量净额	-10,539,164.94	-104,568,457.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	77,888,859.97	98,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	54,286,710.14	
筹资活动现金流入小计	132,175,570.11	98,800,000.00
偿还债务支付的现金	71,364,088.57	98,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,395,394.05	8,185,811.44
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	53,698,800.33	4,931,807.98
筹资活动现金流出小计	128,458,282.95	111,917,619.42
筹资活动产生的现金流量净额	3,717,287.16	-13,117,619.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	255,065.41	-833,645.04
五、现金及现金等价物净增加额	-12,019,759.98	-193,857,462.24
加：期初现金及现金等价物余额	81,103,510.59	284,373,797.76
六、期末现金及现金等价物余额	69,083,750.61	90,516,335.52

法定代表人：李建忠

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 8、母公司年初到报告期末现金流量表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		



销售商品、提供劳务收到的现金	278,232,900.54	176,517,714.64
收到的税费返还	5,679,971.83	14,673,860.79
收到其他与经营活动有关的现金	12,857,076.64	8,480,029.39
经营活动现金流入小计	296,769,949.01	199,671,604.82
购买商品、接受劳务支付的现金	257,689,142.12	228,089,609.50
支付给职工以及为职工支付的现金	29,344,693.36	32,265,486.08
支付的各项税费	2,773,953.74	7,068,765.01
支付其他与经营活动有关的现金	13,287,375.65	8,342,609.41
经营活动现金流出小计	303,095,164.87	275,766,470.00
经营活动产生的现金流量净额	-6,325,215.86	-76,094,865.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,200.00
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		111,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,416,753.25	69,958,490.71
投资支付的现金		62,798.00
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		
投资活动现金流出小计	2,416,753.25	70,021,288.71
投资活动产生的现金流量净额	-2,416,753.25	-69,910,088.71
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	77,888,859.97	98,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	55,886,710.14	
筹资活动现金流入小计	133,775,570.11	98,800,000.00
偿还债务支付的现金	71,364,088.57	98,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,395,394.05	8,185,811.44
支付其他与筹资活动有关的现金	61,608,800.33	47,208,050.23
筹资活动现金流出小计	136,368,282.95	154,193,861.67
筹资活动产生的现金流量净额	-2,592,712.84	-55,393,861.67



四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	254,144.74	-832,280.05
五、现金及现金等价物净增加额	-11,080,537.21	-202,231,095.61
加：期初现金及现金等价物余额	77,690,464.20	283,120,412.88
六、期末现金及现金等价物余额	66,609,926.99	80,889,317.27

法定代表人：李建忠

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 二、审计报告

第三季度报告是否经过审计

 是  否

公司第三季度报告未经审计。

北京当升材料科技股份有限公司

法定代表人：李建忠

2014年10月23日