



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

2014 年年度报告

证券简称： 当升科技

证券代码： 300073

2015 年 3 月 20 日



第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告全文同时刊载于中国证监会指定网站和公司网站。本公司没有董事、监事、高级管理人员声明对2014年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。

公司董事除副董事长孙东升先生因公务委托董事邓亮先生出席本次会议并行使表决权外，其他董事均亲自出席了第二届董事会第三十二次会议，审议通过了《2014年年度报告》及摘要。

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 年年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司 2014 年度财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司基本情况简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	10
第五节	重要事项	40
第六节	股份变动及股东情况	51
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	56
第八节	公司治理	64
第九节	财务报告	68
第十节	备查文件目录	158

释 义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
深交所	指	深圳证券交易所
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
星城石墨	指	湖南星城石墨科技股份有限公司
当升（香港）	指	当升（香港）实业有限公司
北京德益	指	德益科技（北京）有限公司
控股股东	指	北京矿冶研究总院
实际控制人	指	国务院国有资产监督管理委员会
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 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》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2014 年修订）
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（2015 年修订）
《公司章程》	指	《北京当升材料科技股份有限公司章程》
招股说明书	指	《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn
多元材料	指	镍钴锰酸锂
LCO	指	钴酸锂
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
PMI 指数	指	采购经理指数，是通过对企业采购经理的月度调查结果统计汇总、编制而成的指数，它涵盖了企业采购、生产、流通等各个环节，是国际上通用的监测宏观经济走势的先行性指数之一，具有较强的预测、预警作用。
超级电容器	指	一种介于传统电容器与电池之间、具有特殊性能的电容器，其具有功率密度高、充放电时间短、循环寿命长、工作温度范围宽等特点，是目前世界上已投入量产的主要电容器之一。

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	当升科技	股票代码	300073
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		
法定代表人	李建忠		
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		
注册地址的邮政编码	100160		
办公地址	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号		
办公地址的邮政编码	100160		
国际互联网网址	www.easpring.com.cn		
电子信箱	securities@easpring.com.cn		
公司聘请的会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曲晓力	陶勇
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	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号
电话	010-52269718	010-52269718
传真	010-52269720-9718	010-52269720-9718
电子信箱	securities@easpring.com.cn	securities@easpring.com.cn



三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、公司历史沿革

注册登记项目	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1998年6月3日	北京市工商行政管理局	110106002954200	110106633774479	63377447-9
首次公开发行股票股本变更	2010年7月23日	北京市工商行政管理局	110106002954200	110106633774479	63377447-9
法定代表人、住所变更	2011年6月27日	北京市工商行政管理局	110106002954200	110106633774479	63377447-9
法定代表人变更	2012年5月18日	北京市工商行政管理局	110106002954200	110106633774479	63377447-9
注册资本变更	2012年12月21日	北京市工商行政管理局	110106002954200	110106633774479	63377447-9
公司住所变更	2013年9月3日	北京市工商行政管理局	110106002954200	110106633774479	63377447-9
公司类型变更	2014年5月12日	北京市工商行政管理局	110106002954200	110106633774479	63377447-9

第三节 会计数据和财务指标摘要

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	624,997,969.67	629,954,045.63	-0.79%	626,123,524.65
营业成本（元）	605,902,831.01	592,201,352.85	2.31%	587,567,213.60
营业利润（元）	-43,621,790.00	2,322,728.37	-1978.04%	3,406,233.73
利润总额（元）	-28,702,548.28	10,472,297.33	-374.08%	16,740,766.63
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-25,592,704.43	9,703,536.48	-363.75%	14,872,815.27
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-37,824,529.24	3,028,015.15	-1349.15%	3,539,010.22
经营活动产生的现金流量净额（元）	-199,399.44	-73,234,084.16	99.73%	148,403,270.10
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0012	-0.4577	99.74%	0.9275
基本每股收益（元/股）	-0.1600	0.0606	-364.03%	0.0930
稀释每股收益（元/股）	-0.1600	0.0606	-364.03%	0.0930
加权平均净资产收益率	-3.08%	1.15%	-4.23%	1.78%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-4.55%	0.36%	-4.91%	0.42%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	160,000,000	160,000,000	0.00%	160,000,000
资产总额（元）	1,018,127,294.57	992,895,587.44	2.54%	970,708,379.61
负债总额（元）	200,592,659.28	147,368,641.86	36.12%	126,882,522.55
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	817,534,635.29	845,526,945.58	-3.31%	843,825,857.06
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.1096	5.2845	-3.31%	5.2739
资产负债率	19.70%	14.84%	4.86%	13.07%



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）	160,000,000
--------------------	-------------

公司报告期末至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

是否存在公司债

是 否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是 否 不适用

二、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

公司报告期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

公司报告期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说明

适用 不适用

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提	37,212.03	95,954.15	-56,290.19	主要为本期处置固定资产收益

资产减值准备的冲销部分)				
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)	14,612,690.67	7,976,700.00	13,624,615.96	主要为市科委新型高能量密度动力锂电正极材料镍钴锰酸锂的中试技术研究项目补助,奖励企业发展资金等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	269,339.02	76,914.81	-233,792.87	主要为合同违约金收入等
小计	14,919,241.72	8,149,568.96	13,334,532.90	
减:所得税影响额	2,687,416.91	1,474,047.63	2,000,727.85	母子公司适用不同税率
合计	12,231,824.81	6,675,521.33	11,333,805.05	

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。

四、重大风险提示

(一) 新产品开发延迟的风险

近年来,受消费类电子产品及动力汽车市场持续增长的积极影响,锂电正极材料行业保持了快速发展态势,产品更新换代速度快、性能要求不断提高是该行业的基本特征,这就对企业的产品开发能力提出了较高的要求。只有迅速完成新产品开发并率先通过客户认证的企业才能在市场竞争中占据主动。公司虽然在该领域的技术研发和产品制造方面积累了丰富的经验,向市场推出了多款性能优异的产品。但是,如果未来不能继续保持技术创新的活力,不能迅速完成客户急需的新产品项目开发,将无法市场快速发展的需求,在未来激烈的市场竞争中将会处于劣势。

针对上述风险,公司一方面将调整传统的产品研发思路,改变过去定制化的产品开发模式,整合并集中研发资源,快速完成市场领先产品、关键主流产品和客户急需产品的研制开发,压缩产品牌号,提高各类产品的通用性,推动公司产品向中高端全面转型升级。另一方面,公司将加大高层次技术人才的引进力度,选好新产品研发带头人,抽调精兵强将组建新产品专项研发团队,同时进一步完善研发激励机制,充分调动研发人员的积极性。公司将通过一系列积极的措施,持续加强研发能力建设,加快新产品研发进度,快速推出满足市场需求的新产品。



（二）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”在报告期内正式建成投产。按照公司总体规划，该基地主要生产动力锂电正极材料。虽然多元材料作为动力汽车用锂电正极材料的技术路线已经获得广泛认可，但现有动力市场导入并大规模使用多元材料尚需一定的过程，且动力锂电正极材料认证周期普遍较长，因此，该基地的产能在报告期内未得到充分释放。同时，按照《企业会计准则》的规定，江苏子公司正式转固投产，资产折旧及管理费用较高。公司若不能加大市场开发力度，提高产能利用率，及时消化现有产能，将会导致产能过剩，对公司未来经营业绩将产生一定的风险。

针对上述风险，公司将积极采取多种应对策略，加大市场开发力度，实施灵活的营销模式，不断强化与国内外大客户的战略合作，加大高端锂电正极材料的销售量。同时，公司将根据市场需求，合理安排生产线在不同产品间进行切换，保障募集资金投资项目的现有产能得到充分利用。

（三）应收账款增加的风险

公司与客户之间一贯保持着良好的合作关系，然而受宏观经济形势影响，国内制造业整体形势不容乐观。近年来，公司部分国内中小客户受外部经济环境和自身经营业绩下滑的影响，财务状况不佳，成本压力加大，个别客户存在回款违约现象。虽然这部分客户销量所占公司整体销量比例较小，但是公司仍需要予以高度重视，切实防范和控制应收账款增加和出现坏账的风险。

针对上述风险，公司将加强与国际国内大客户的战略合作，进一步优化客户结构。同时，公司将完善客户信用管理制度，定期对客户信用情况进行更新，指派专人对相关客户的财务情况和资信情况进行跟踪，加强应收账款回款工作，压缩应收账款总额，进一步强化应收账款回收的目标绩效考核，确保应收账款安全回收。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2014年是我国全面深化改革的开局之年，伴随着经济发展步入新常态，经济增速呈现明显下降，经济发展面临着结构调整和转型升级的双重压力。根据国家统计局发布的数据，2015年以来，国内制造业PMI指数已下降至50%以下，反映了我国宏观经济下行压力加大，国内制造业整体景气度不佳，周期性产能过剩普遍存在。锂电正极材料行业也未能幸免，行业竞争更加激烈，产品销售价格持续下滑，公司因此遭遇了前所未有的冲击。面对诸多困难，公司全体员工在董事会和管理层的领导下，积极应对挑战，奋力攻坚克难，认真开展各项经营管理工作，扎实推动经营计划的贯彻落实，在产品开发、市场开拓、内控建设、投资并购和企业文化建设等方面取得了一系列积极的进展。

（一）新产品开发成效显著，动力材料通过国际客户评价

公司一贯坚持把新产品研发作为首要工作，力争以新产品研发带动技术创新和产品转型升级。高端动力锂电正极材料是公司主攻的研发方向和重点领域。报告期内，公司集中研发力量，重点攻克并为国际客户开发出用于小型锂电的高电压多元材料，同时用于动力锂电的高端多元材料也通过了国际客户的材料评价和电池评价，预计上述新产品将在2015年逐步实现批量销售。此外，两款高电压钴酸锂产品也完成了研发和送样，其性能较前期产品有大幅提升。公司在狠抓新产品研发的同时，加强了与国际知名动力汽车巨头的交流合作。报告期内，德国大众汽车公司（Volkswagen）和宝马公司（BMW）的动力电池研发团队先后来公司进行技术交流，对公司研发中心和生产基地进行了实地考察，并与公司管理层和技术团队就下一代车用动力电池材料的开发及其关键材料的技术发展方向进行了深入交流。通过新产品研发和大客户开拓双管齐下、多措并举，公司加快了动力锂电市场的开拓力度，为下一步加速进军动力汽车市场奠定了基础。

（二）募集资金投资项目顺利投产，生产工艺水平迈上新的台阶

报告期内，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”已全部建设完成并投产。该工程的关键生产设备均由国外引进，整体生产工艺已达到国际领先水平。竣工后，该工程顺利完成了湿法和火法生产线调试，解决了设备差异性带来的技术条件影响。江苏当升试生产总体情况良好，产品性能达标。公司已在积极推进锂电大客户的审核认证工作，国际国内大客户对该生产基地的工艺和装备水平给予了高度评价。该生产基地的建成并正式投入使用，将有利于公司进一步提高自动化生产水平，强化产品



质量管控，降低生产成本，为公司生产高端锂电正极材料提供良好的硬件支持。

（三）产业链整合拉开帷幕，投资并购迈出实质性步伐

为进一步增强公司盈利能力，推动公司实现跨越式发展，按照2014年年初制定的经营方针，公司在报告期内稳步推进产业链整合，积极拓展新的业务领域，在产业投资工作上迈出了实质性的一步。经过充分调研和周密部署，公司决定筹划并实施重大资产重组。目前，公司及相关各方正在加快推动本次重大资产重组所涉及的审计、评估、法律尽职调查等各项工作，本次重组的具体方案和细节也正在进一步完善当中。公司将加快推动本次重大资产重组的交易进程，并在确定最终合作方案后尽快提交公司董事会审议。同时，围绕公司未来战略规划，公司通过多渠道积极储备了优质的项目资源，为下一步加快实施产业链整合奠定了良好的基础。

（四）内控建设取得积极进展，管理基础得到不断夯实

报告期内，公司继续深入推动内控体系建设，进一步强化财务、质量、审计等关键业务模块的内部控制工作。一方面，公司积极开展ERP项目的建设，目前已经完成了系统环境的搭建和相关业务模块的构建，下一步将开展系统试运行工作。ERP系统平台的建成，将大幅提高公司的信息化水平，完善公司的基础管理流程。另一方面，报告期内，公司按照《企业内部控制指引》的要求，全面梳理了公司内部工作流程和规章制度，针对查找出的内部缺陷制定了系统的整改方案，并积极落实整改。同时，公司撰写了企业内控手册，完善了相关业务流程，通过一系列内控措施的贯彻实施，公司的基础管理水平和风险防控能力将得到进一步提高。

（五）加强高端人才引进，强化人才团队建设

公司始终秉承“以人为本、人才强企”的发展理念，高度重视人才团队的建设。报告期内，公司加强了高端技术和管理人才的引进。高端人才的加盟，推动了公司的技术创新和管理创新。此外，报告期内，为进一步加强干部的管理能力和员工的专业技能，公司持续加强员工教育培训力度，开展了一系列管理、技术、质量等方面的专业培训，切实转变了干部的管理思路，提高了员工的工作效率，取得了良好的效果。同时，公司陆续修订并发布了《公司员工奖惩制度》、《薪酬管理制度》和《员工绩效管理制度》等，对员工日常行为进行正向引导，提高员工的工作积极性，进一步打造和谐稳定的劳动关系。

（六）加强企业文化建设，构建和谐向上文化氛围

企业文化是企业的精神，是将全体员工凝聚在一起共同奋斗的灵魂，建设优秀的企业文化，是公司迈向成功的必由之路。报告期内，公司以深入开展党的群众路线教育实践活动为契机，围绕“关心员工切身利益，提高员工归属感”的主旨思想，开展了一系列富有特色的员工关怀活动，进一步增进了员工对公司的归属感，营造了良好的企业氛围。

2014年，虽然公司管理层和全体员工付出了艰辛的努力，在相关工作上取得了阶段性进展，然而受多

方面因素影响，公司2014年度经营业绩未达到预期目标。报告期内，公司营业总收入为62,499.80万元，同比基本持平；净利润为-2,559.27万元，同比出现了大幅下滑。主要原因如下：

一方面，公司江苏锂电正极材料生产基地一期工程在报告期内正式建成投产。按照公司总体规划，该基地主要生产动力锂电正极材料。虽然多元材料作为动力汽车用锂电正极材料的技术路线已经获得广泛认可，但现有动力市场导入并大规模使用多元材料尚需一定的过程，且动力锂电正极材料认证周期普遍较长，因此，该基地的产能在报告期内未得到充分释放。同时，按照《企业会计准则》的规定，江苏子公司正式转固投产，折旧及管理费用较高，对公司报告期内的利润产生较大影响。另一方面，国内锂电正极材料行业整体产能已远远超出市场需求，行业竞争态势趋于白热化，价格战等恶性竞争手段普遍存在，导致了公司产品售价出现下滑，加工费用上升，毛利率进一步降低。此外，公司参股子公司星城石墨在报告期内的净利润较往年出现一定程度下降，导致公司本年度的投资收益相应减少。

2015年，公司管理层和全体员工将切实增强忧患意识，开展内部整改，严格按照2015年经营计划开展工作，努力扭转公司经营的不利局面，提升公司的盈利能力，实现公司持续健康发展。

二、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、概述

公司是专业从事锂离子电池正极材料研发、生产与销售的高新技术企业，主要产品包括钴酸锂、锰酸锂、多元材料等锂电正极材料，以及四氧化三钴、多元材料前驱体等前驱体材料，产品应用领域涵盖小型锂电和动力锂电领域。公司经过十多年的运行，目前已成长为具备先进锂电正极材料研发技术与产业化经验、拥有一流客户资源、综合实力国内领先、具有国内最大锂电正极材料生产能力的高科技企业。

公司2014年实现销量4,403.06吨，同比增长11.21%；实现主营业务收入60,597.70万元，同比增长4.36%；主营业务成本59,156.41万元，同比增长7.95%，经营活动产生的现金流量净额-19.94万元，同比增长99.73%。

2、报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

3、收入

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减情况
----	-------	-------	--------



营业收入	624,997,969.67	629,954,045.63	-0.79%
------	----------------	----------------	--------

2014 年，公司在保证大客户销量的同时，加强中小型优质客户的开发力度，使全年销量较上年同期上升 11.21%，主营业务收入也有所增长；材料销售等其他业务收入较上年同期有所下降，综合影响本年收入与上年基本持平。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

单位：吨

行业分类/产品	项目	2014 年	2013 年	同比增减
非金属矿物制品	销售量	4,403.06	3,959.06	11.21%
	生产量	4,386.93	4,112.51	6.67%
	库存量	308.51	329.16	-6.27%

2013 年年末库存量和本年生产量的总和减去本年销售量的数据与本年库存量之间存在差异的主要原因是由于公司在开发新客户过程中给客户发送部分样品所致。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司前五名客户的销售收入为 26,832.00 万元，仅占公司主营业务收入的 44.28%，占公司营业收入的 42.93%。

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

4、成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务成本	591,564,124.80	97.63%	547,997,509.40	92.54%	7.95%

5、费用

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	9,357,656.60	8,486,028.53	10.27	
管理费用	45,834,979.96	29,173,175.25	57.11	报告期内，子公司正式投产，导致管理费用大幅增加
财务费用	1,194,946.17	-676,157.13	276.73	报告期内，公司经营需要短期融资需求增加，相应的利息支出及承兑贴息大幅增加
所得税	-3,109,843.85	768,760.85	-504.53	报告期内，公司利润总额较上年同期减少

6、研发投入

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

项目	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	30,104,250.23	30,472,031.18	32,037,998.90
研发投入占营业收入比例	4.82%	4.84%	5.12%
研发支出资本化的金额（元）	1,283,611.00	1,008,712.68	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	4.26%	3.31%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-5.02%	10.40%	0%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	388,085,379.39	310,315,916.64	25.06%
经营活动现金流出小计	388,284,778.83	383,550,000.80	1.23%
经营活动产生的现金流量净额	-199,399.44	-73,234,084.16	99.73%
投资活动现金流入小计	0.00	111,200.00	-100.00%
投资活动现金流出小计	12,276,937.37	125,835,509.05	-90.24%
投资活动产生的现金流量净额	-12,276,937.37	-125,724,309.05	90.24%
筹资活动现金流入小计	150,743,761.03	182,850,612.67	-17.56%
筹资活动现金流出小计	134,024,820.73	185,989,909.99	-27.94%
筹资活动产生的现金流量净额	16,718,940.30	-3,139,297.32	632.57%
现金及现金等价物净增加额	4,451,485.30	-203,270,287.17	102.19%



相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7,303.47 万元, 增长 99.73%, 主要是公司加强资金付款管理以及票据到期解付导致回款同比增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 11,344.74 万元, 增长 90.24%, 主要是“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”主体工程在上一报告期进行建设, 本报告期进行部分工程的付款, 因此现金流量净额较上年度增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,985.82 万元, 增长 632.57%, 主要是报告期公司短期经营用借款增加, 导致筹资活动现金流量净额增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

2014 年公司经营活动产生的现金流量净额与同期净利润相比高 2,539.33 万元。主要原因是: 2014 年公司加强资金付款管理以及票据解付贴现回款同比增长, 导致经营性现金净流入增加。

8、公司主要供应商、客户情况

(1) 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	268,320,000.63
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	42.93%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

(2) 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	221,946,539.94
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	41.17%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

9、公司未来发展与规划延续至报告期的说明

(1) 首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

公司在招股说明书中披露的未来发展规划如下:



在最近三年内，当升科技将通过研发持续升级用于小型锂电的正极材料产品钴酸锂、多元材料和锰酸锂，扩大在小型锂电市场的产品销售量，提升盈利空间，继续扩大公司产品在小型锂电领域的领先优势。2008 年公司通过开发多元材料和锰酸锂开始进入动力锂电领域。当升科技将充分利用在小型锂电领域形成的技术平台优势、质量管理优势、渠道优势和品牌优势，与国内外有实力的动力锂电厂商合作开发动力锂电用的多元材料、锰酸锂产品和磷酸亚铁锂产品，力争尽快在动力锂电领域实现规模销售，带动业绩迅速增长，成为动力锂电正极材料领域的领先者。

未来发展规划在报告期的实施情况：

报告期内，公司按照招股说明书中披露的未来发展规划认真推进各项经营管理工作。报告期内，公司一方面加快了新产品研发的进程，完成了几款针对国际大客户的高端动力多元材料的研发，顺利完成了产品从中端向中高端的转型升级，公司动力锂电正极材料完成国际客户评价，为公司下一步加速向动力汽车市场进军奠定了基础。另一方面，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”在报告期内已全部建设完成并投产。该工程的关键生产设备均由国外引进，整体生产工艺已达到国际领先水平，为公司生产高端锂电正极材料提供了良好的硬件支持。此外，为转变主营过于单一的盈利模式，增强公司的盈利能力，公司在报告期内稳步推进产业链整合，启动了重大资产重组，在产业投资工作上迈出了实质性一步。

(2) 前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

适用 不适用

报告期内，公司按照《2013 年年度报告》披露的发展战略和经营计划开展 2014 年度的经营管理工作。报告期内的具体进展情况详见本节“管理层讨论与分析”部分。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

(二) 主营业务分部报告

1、报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
非金属矿物制品	605,976,979.05	14,412,854.25
分产品		



锂电正极材料	593,327,995.73	13,304,125.81
电陶材料	12,648,983.32	1,108,728.44
分地区		
境内	488,467,898.36	3,763,277.53
境外	117,509,080.69	10,649,576.72

2、占比 10%以上的产品、行业或地区情况

单位：元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减	主营业务成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
非金属矿物制品	605,976,979.05	591,564,124.80	2.38%	4.36%	7.95%	-3.25%
分产品						
锂电正极材料	593,327,995.73	580,023,869.92	2.24%	3.64%	7.13%	-3.19%
电陶材料	12,648,983.32	11,540,254.88	8.77%	54.32%	75.51%	-11.01%
分地区						
境内	488,467,898.36	484,704,620.83	0.77%	7.52%	14.44%	-6.00%
境外	117,509,080.69	106,859,503.97	9.06%	-7.02%	-14.15%	7.55%

3、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 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

4、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或与上年同期相比发生大幅度变动的说明

适用 不适用

根据初步测算的结果，公司预计 2015 年第一季度净利润亏损 350 万元至 450 万元。主要原因如下：

(1) 虽然多元材料作为动力汽车用锂电正极材料的技术路线已经获得广泛认可，但现有动力市场导入并大规模使用多元材料尚需一定的过程，且动力锂电正极材料认证周期普遍较长。因此，江苏子公司 2015 年一季度产能未有效释放，且受新品研发、客户开发及管理投入的影响，资产折旧及管理费用较高，上述原因导致合并后公司利润同比下降。

(2) 受国内市场竞争加剧影响，产品售价较上年同期有所下降，公司主营业务毛利下降。

上述业绩数据是公司初步测算的结果，未经注册会计师预审计，公司 2015 年一季度业绩的具体数据将在公司 2015 年第一季度报告中详细披露。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

(三) 资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

项目	2014 年末		2013 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	88,689,426.18	8.71%	84,859,912.90	8.55%	0.16%	
应收账款	209,689,925.14	20.60%	155,444,099.59	15.66%	4.94%	公司客户结构变化及12月底处于信用期内的客户应收账款较高
存货	147,277,135.90	14.47%	153,187,752.50	15.43%	-0.96%	
投资性房地产	83,903,368.04	8.24%	76,909,428.06	7.75%	0.49%	
长期股权投资	33,761,349.74	3.32%	31,507,774.94	3.17%	0.15%	
固定资产	313,053,153.91	30.75%	160,183,581.98	16.13%	14.62%	报告期内江苏锂电正极材料生产基地一期工程竣工转固
在建工程	2,739,725.60	0.27%	157,138,031.60	15.83%	-15.56%	报告期内江苏锂电正极材料生产基地一期工程竣工转固
应收票据	85,548,082.34	8.40%	118,318,725.26	11.92%	-3.52%	
预付账款	21,000,567.95	2.06%	25,499,513.34	2.57%	-0.51%	
应收利息	90,997.50	0.01%	123,644.87	0.01%	0.00%	
其他应收款	2,229,195.55	0.22%	5,295,207.36	0.53%	-0.31%	报告期内收到应收出口退税款。
可供出售金融资产	2,000,000.00	0.20%			0.20%	报告期内公司对德益科技(北京)有限公司的投资。

2、负债项目重大变动情况

单位：元

项目	2014 年		2013 年		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		
短期借款	25,690,977.32	2.52%	5,856,265.72	0.59%	1.93%	公司因经营需要,短期融资增加。
应付票据	30,062,778.62	2.95%	18,772,857.09	1.89%	1.06%	
应付账款	130,296,873.85	12.80%	104,460,178.54	10.52%	2.28%	
预收账款	1,439,964.19	0.14%	1,155,597.20	0.12%	0.02%	

应付职工薪酬	3,596,618.34	0.35%	3,221,406.49	0.32%	0.03%	
应交税费	-11,771,592.02	-1.16%	-6,944,273.69	-0.70%	-0.46%	主要是增值税待抵扣进项税增加。
应付利息	124,714.82	0.01%	17,783.14	0.00%	0.01%	主要为本期借款产生的利息增加。

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

(四) 公司竞争能力重大变化分析

报告期内，公司的核心竞争能力未发生重大变化。

(五) 无形资产

1、商标权

截至 2014 年 12 月 31 日，公司拥有经国家工商行政管理总局商标局核准的注册商标权共 3 项。具体情况如下：

序号	商标名称	商标注册证号	核定使用商品种类	注册有效期限
1		3222176	第 1 类	自 2014 年 2 月 21 日至 2024 年 2 月 20 日
2	EASPRING	3222177	第 1 类	自 2014 年 2 月 7 日至 2024 年 2 月 6 日
3	当升	3222178	第 1 类	自 2014 年 2 月 7 日至 2024 年 2 月 6 日

2、土地使用权

证号	土地位置	用途	面积 (平方米)	所有权人	账面价值 (元)	终止日期	取得方式	他项权力
海国用(2009)第 160112 号	灵甸港沿江公路南	工业用地	74,514	江苏当升	16,163,030.79	2059 年 11 月 9 日	出让	无
京丰国用(2013 出)第 00108 号	北京市丰台区南四环西路 188 号十八区	工业用地	3,049.37	当升科技	-	2054 年 10 月 17 日	出让	无

应江苏省海门市当地投资环境的要求，同时为了满足公司后期对募集资金投资项目“江苏锂电正极材

料生产基地项目一期工程”运营管理的需要，2014年8月22日，经公司第二届董事会第二十七次会议审议通过，公司决定以持有的江苏省海门市临江新区土地使用权向全资子公司江苏当升材料科技有限公司增资。公司于2015年1月完成了本次增资，公司持有的江苏省海门市临江新区土地使用权已转让至江苏当升名下，上述土地使用权的权利人已变更为江苏当升。

（六）研发项目情况

1、研发进展

公司研发工作围绕“优化产品设计、强化新品推广”的经营方针，整合研发资源，集中优势力量推动高端锂电正极材料的开发，不断满足市场和客户需求，开展了涵盖高电压钴酸锂、高电压多元、动力用多元以及动力用高镍材料开发等多项锂离子电池材料的研发项目。同时，公司高层加强与动力锂电池大客户以及国际知名车企的互动，与多家下游客户签订合作协议，开展合作开发。项目开发的成功，将有助于公司实现小型锂电正极材料的升级换代，完善对动力锂电正极材料领域的布局，提升公司产品的竞争力。此外，公司还将持续努力通过工艺改进降低产品成本，促进公司与客户供需双方的协同发展。

公司2013年度完成开发的LCO-新品4、LCO-新品7、LCO-新品8、多元-新品6四款产品在本报告期内，生产及销售情况稳定。

报告期内，公司在研项目共8项。其中，一款用于高端笔记本电脑电池的高电压、高压实多元产品完成开发，通过国际客户对产品的认证及对生产线的审核。一款用于未来动力电池市场的高容量产品完成中试，中试样品通过多家国内外大客户测试，评价产品各项性能指标达到或超过国际同类产品水平。一款用于动力汽车市场的高容量、长寿命多元产品在部分客户处批量使用。具体进展如下：

序号	项目名称	研发项目目的及进展情况
1	LCO-新品9	针对未来高端智能手机和平板电脑电池市场需求开发的一款高电压、高容量钴酸锂产品。目前完成产品高温存储性能提升的方案设计，正在进行试制验证。
2	LCO-新品10	针对某国际客户需求配套开发的低成本、高电压钴酸锂产品。目前产品开发完成，产品性能达到客户要求。
3	动力型多元-新品7	针对未来动力电池市场开发的一款高容量产品。中试样品通过多家国内外大客户测试，各项性能指标达到或超过国际同类产品水平。目前该产品进入生产线批试阶段。
4	动力型多元-新品8	针对动力汽车电池市场开发的一款高容量、长寿命多元产品。目前部分客户处批量使用。
5	多元-新品9	针对高端移动电源电池市场开发的一款高压实多元产品。目前改进后的样品正在客户处进行测试。
6	多元-新品10	针对高端智能手机和平板电脑电池市场开发的一款高电压多元产品。目前完成技术开发。
7	多元-新品11	针对高端笔记本电脑电池市场开发的一款高电压、高压实多元产品。目前产品开发完成，国



		际客户测试生产线吨级样品表现良好，完成产品认证及生产线审核。
8	动力型多元-新品 12	针对动力汽车电池市场开发的一款高能量、高功率多元产品。目前正在进行产品研制。

2、专利情况

(1) 报告期内，公司申请专利共 14 项，其中发明专利 12 项，具体信息如下：

序号	专利名称	申请号	技术来源	专利类型	发明人	是否职务发明
1	一种低硫的锰钴镍氢氧化物的制备处理方法	201410334402.5	自主研发	发明	张学全、刘亚飞、宋顺林	是
2	一种高镍材料表面包覆的制备方法	201410334404.4	自主研发	发明	冯海兰、刘大亮、刘亚飞	是
3	一种含磷锂离子电池正极材料及其制备方法	201410329763.0	自主研发	发明	陈彦彬、李珊珊、李栋梁、刘亚飞	是
4	一种含硅锂离子电池正极材料及其制备方法	201410331600.6	自主研发	发明	李珊珊、刘亚飞、陈彦彬、李栋梁	是
5	一种含硼锂离子电池正极材料及其制备方法	201410329721.7	自主研发	发明	李珊珊、陈彦彬、李栋梁、刘亚飞	是
6	一种高镍正极材料及其制备方法	201410332564.5	自主研发	发明	陈彦彬、李栋梁、李珊珊、刘亚飞	是
7	一种梯度结构多元材料的制备方法	201410845715.7	自主研发	发明	宋顺林、张朋立、欧阳林、张学全	是
8	一种低硫多元正极材料的制备方法	201410845940.0	自主研发	发明	宋顺林、郑长春、刘亚飞、张学全	是
9	一种锂离子电池用梯度结构的多元材料	201410845856.9	自主研发	发明	宋顺林、张朋立、郑长春、姚静	是
10	一种降低高镍材料表面残碱的处理方法	201410845658.2	自主研发	发明	冯海兰、刘大亮、刘亚飞	是
11	一种多层包覆结构的锂离子电池正极材料的制备方法	201410848430.9	自主研发	发明	宋顺林、刘亚飞、陈彦彬	是
12	一种高镍材料表面降碱包覆的制备方法	201410845566.4	自主研发	发明	冯海兰、刘大亮、刘亚飞	是
13	一种用于锂电正极材料的新型气流输送装置	201420362086.8	自主研发	实用新型	许树强、宋长松、郑传伟	是
14	一种锂离子电池极片压实密度测试仪	201420864928.x	自主研发	实用新型	谢永修	是

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，公司共拥有专利 16 项，具体来源和取得情况如下：

序号	专利名称	专利号	授权公告日	专利期限	专利类型	技术来源
1	锂电池级氧化钴及其制备方法	ZL 200310117052.9	2006 年 7 月 19 日	二十年	发明	自主研发
2	氧化铋微粉的制备方法	ZL 200310121804.9	2006 年 10 月 4 日	二十年	发明	自主研发

3	氧化钴超细粉末的制备方法	ZL 200310121805.3	2006 年 7 月 19 日	二十年	发明	自主研发
4	钴酸锂材料的制备方法	ZL 200310123900.7	2006 年 7 月 19 日	二十年	发明	自主研发
5	高粘度物料振动辅料装置	ZL 200720103970.X	2008 年 2 月 20 日	十年	实用新型	自主研发
6	超大粒径和高密度钴酸锂及其制备方法	ZL 200710065340.2	2010 年 11 月 17 日	二十年	发明	自主研发
7	一种粉体进料装置	ZL 200920350677.2	2010 年 11 月 24 日	十年	实用新型	自主研发
8	一种新型空压站系统	ZL 201020699584.3	2011 年 8 月 3 日	十年	实用新型	自主研发
9	反应速率测控装置	ZL 201020699583.9	2011 年 8 月 17 日	十年	实用新型	自主研发
10	一种粉末材料在溶液中腐蚀溶解的装置	ZL 201120240868.0	2012 年 2 月 22 日	十年	实用新型	自主研发
11	一种出料板可拉出型压滤机	ZL 201120378341.4	2012 年 7 月 4 日	十年	实用新型	自主研发
12	一种新型温度均化装置	ZL 201120378394.6	2012 年 7 月 25 日	十年	实用新型	自主研发
13	一种自动装钵系统	ZL 201120563898.5	2012 年 8 月 15 日	十年	实用新型	自主研发
14	一种自动压钵机	ZL 201120563687.1	2012 年 9 月 12 日	十年	实用新型	自主研发
15	一种锂电池正极材料烧结窑炉	ZL 201220319499.9	2013 年 6 月 5 日	十年	实用新型	自主研发
16	一种增强物料与空气接触面积的装置	ZL 201220733493.6	2013 年 10 月 9 日	十年	实用新型	自主研发

（七）投资状况分析

1、对外投资情况

适用 不适用

2、募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	65,862.46
报告期投入募集资金总额	8,838.64
已累计投入募集资金总额	63,843.41
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
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0
募集资金总体使用情况说明	
公司首次募集资金净额为人民币 65,862.46 万元，其中超募资金金额为 48,665.55 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已累计投入募集资金 63,843.41 万元，其中江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程累计投入 17,171.41 万元。超募资金累计投入 46,672.00 万元。	

3、募集资金承诺项目情况

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	4,369.29	17,171.41	80.37%	2014-4-15	-1,745.77	-1,745.77	否	否
承诺投资项目小计	-	17,196.91	21,365.00	4,369.29	17,171.41	-	-	-1,745.77	-1,745.77	-	-
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	53.20	8,850.36	90.92%	2012-3-31	-307.64	1,835.86	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	41.66	14,247.15	93.43%	2012-2-29	-	-	是	否
归还银行贷款	-	9,600.00	9,600.00	-	9,600.00	100%	-	-	-	-	-
补充流动资金	-	13,974.49	13,974.49	4,374.49	13,974.49	100%	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	51,426.71	48,558.60	4,469.35	46,672.00	-	-	-307.64	1,835.86	-	-
合计	-	68,623.62	69,923.60	8,838.64	63,843.41	-	-	-2,053.41	90.09	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>公司于2010年4月募集资金到位,“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”(原“年产3900吨锂电正极材料生产基地项目”)原定于2011年3月份竣工投产。公司为了满足未来十年甚至更长时间的发展规划,公司已重新进行整体规划,按公司发展战略中的生产产能一次规划设计,分期实施。作为整体规划中一期工程的海门募投项目,因配合公司整体规划需要进一步提高海门工程自动化装备和工艺技术水平,在不改变募集资金项目投资总额的情况下需要重新进行论证、规划、设计,导致募投项目延期建设。公司管理层通过工程规划、设计情况结合战略规划进行分析,将本项目建设竣工推迟至2012年3月。</p> <p>2012年4月,公司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需要进一步调整。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。</p> <p>2013年8月20日,公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》,公司决定调整“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”的建成时间,调整后的工程完成时间为2013年12月31日,项目投资总额和建设规模不变。</p>										



	<p>报告期内，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”已全部建设完成并投产。该工程的关键生产设备均由国外引进，整体生产工艺已达到国际领先水平。竣工后，该工程顺利完成了湿法和火法生产线调试，解决了设备差异性带来的技术条件影响。江苏当升试生产总体情况良好，产品性能达标。按照公司总体规划，该基地主要生产动力锂电正极材料。虽然多元材料作为动力汽车用锂电正极材料的技术路线已经获得广泛认可，但现有动力市场导入并大规模使用多元材料尚需一定的过程，且动力锂电正极材料认证周期普遍较长，因此，该基地的产能在报告期内未得到充分释放。同时，按照《企业会计准则》的规定，江苏子公司正式转固投产，折旧及管理费用较高，对公司报告期内的利润产生较大影响。公司目前正在积极推进锂电大客户的审核认证工作，国际国内大客户对该生产基地的工艺和装备水平给予了高度评价。</p> <p>报告期内，“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”未能达到预计效益，主要是该项目投产后，市场经营环境逐步发生变化，行业竞争进一步加剧，产品销售价格大幅下降，导致正极材料业务毛利水平大幅降低；人民币升值导致出口业务汇兑损失增加。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>2011 年年初，超募资金项目一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 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。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。截至本报告披露日，公司已向北京矿冶研究总院支付全部购楼款项共 11,953.27 万元，并已获得两栋楼房的房屋所有权证书和土地使用权证书。目前，公司北京基础研发中心和实验室已正式投入使用。</p> <p>2014 年 9 月 2 日，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》，决定将公司全部募集资金投资项目和超募资金投资项目进行结项，并将首次公开发行股票节余募集资金及利息 4,374.49 万元永久补充流动资金。上述议案已于 2014 年 9 月 18 日经公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>以前年度发生</p> <p>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。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>以前年度发生</p> <p>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。</p> <p>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</p>



	<p>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需要进一步调整。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。</p> <p>2013年8月20日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，公司决定调整“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”的建成时间，调整后的工程完成时间为2013年12月31日，项目投资总额和建设规模不变。</p> <p>报告期内，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”已全部建设完成并投产。该工程的关键生产设备均由国外引进，整体生产工艺已达到国际领先水平。竣工后，该工程顺利完成了湿法和火法生产线调试，解决了设备差异性带来的技术条件影响。江苏当升试生产总体情况良好，产品性能达标。公司目前正在积极推进锂电大客户的审核认证工作，国际国内大客户对该生产基地的工艺和装备水平给予了高度评价。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>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。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>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，到期将归还至募集资金专户。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>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，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，到期将归还至募集资金专户。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，并将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。</p> <p>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。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>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>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，将该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>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>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</p>



	<p>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>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,公司已将上述10,000万元募集资金归还至“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”募集资金专户。</p> <p>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10月28日,公司已陆续将上述5,500万元募集资金归还至公司“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”项目募集资金专用账户。</p> <p>2014年10月23日,经公司第二届董事会第二十九次会议审议通过,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4,000万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12月31日,公司已归还其中300万元至募集资金专户,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户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>公司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,提高了募集资金使用效率,共结余募集资金及利息4,374.49万元。募集资金出现结余的主要原因如下:一方面,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,积极控制建设成本,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;另一方面,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。此外,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	<p>尚未使用的募集资金中,515.34万元存放于公司募集资金专户中管理(其中0.35万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21.75万元的存款利息净收入(利息收入21.76万元扣除0.01万元银行手续费),另有暂时补充流动资金3,700万元。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>无</p>

4、募集资金变更项目情况

适用 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

6、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

7、持有金融企业股权情况

适用 不适用

8、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

9、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(八) 主要控股参股公司分析

1、主要子公司、参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	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	非金属矿物制品	研究开发、生产及销售锂离子电池正极材料、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。	500.00	19,140.29	-1,080.52	4,847.16	-2,289.34	-1,745.77
当升（香港）	子公司	非金属矿物制品	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。	-	11.46	11.46	1.82	1.32	1.32
星城石墨	参股公司	石墨及其他非金属矿物制品	锂离子电池负极材料、碳素产品、石墨矿产品、电子辅助材料的研发、生产、销售；提供相关的技术咨询、技术服务；回收废石墨材料；对外贸易经营者备案登记允许的进出口贸易业务。	6,000.00	11,672.77	7,024.44	5,682.99	511.04	563.39

2、主要子公司、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，江苏当升材料科技有限公司已经完成全部募投项目工程建设、设备安装调试及工程决算等工作，完成了环艺验收，获取了生产批复并已开始试生产。目前正极材料及前驱体产品正式量产且产品良好稳定，同步配合研发开展6个新产品量产试制。报告期内江苏当升获得了生产许可证等相关审批手续，



并积极组织国际、国内锂电大客户开展认证工作，完成了安全环保体系的建设、CQC 三体系认证和 ERP 系统搭建，不断完善人力资源管理体系，夯实管理基础，保障了经营活动高效运行。

江苏当升一期工程是总体规划、分步实施，目前土地、前驱体车间和公用基础配套设施投资完成。受下游消费类电子产品、新能源汽车、储能领域及新兴锂电产品市场扩大的影响，锂电正极材料的市场需求不断增加，国家不断加大规范和扶持锂电池行业的力度，为了配合公司发展和产品开发战略的实施，扩大正极材料产能，降低产品成本，公司将合理规划江苏当升和其它工厂的产能布局，筹备江苏当升的二期工程——新型动力锂电正极材料产业化项目的开工建设。2015 年江苏当升将通过技术创新，努力实现降本增效，充分释放产能，实现销售收入的目标，逐步实现成为“世界一流正极材料工厂”的愿景。

（2）当升（香港）实业有限公司

报告期内，公司对进出口贸易和境外投资的税收政策等各方面不断深入的研究和探索，通过香港子公司作为贸易平台开展了相关原材料贸易业务，结合公司业务流程拓宽了贸易方式，提高了资金的利用率，探索了新的业务领域，开辟了新的思路。

2015 年公司将继续充分利用当升（香港）的平台优势，在公司现有贸易模式基础上进一步研究探索来料加工的贸易模式，开展与拓展国际进出口业务渠道和营销网络。通过利用香港子公司拥有利税、融资等优势，有效使用资金，着手开展投资、融资的相关业务探索，寻求资源合理配置，提高公司的盈利能力及核心竞争力，提升企业的知名度与国际形象，加快公司的国际化进程。

（3）湖南星城石墨科技股份有限公司

湖南星城石墨科技股份有限公司是一家主营锂离子电池负极材料研发与生产的高新技术企业，2011 年 9 月当升科技使用自有资金 2,667 万元增资星城石墨，持有其 40%的股权。2014 年 4 月 2 日星城石墨完成股改，8 月 22 日星城石墨成功登陆全国中小企业股份转让系统，标志着公司向资本市场坚实地迈出了第一步。

报告期内，星城石墨公司新产品成功推广并取得规模销售，并与多家国际客户发送样品并报价，通过客户结构优化升级，销量稳步增长，产品逐步高端化，在负极材料整体价格下降的前提下产品毛利率提升 1.62%。同时，目前新开发的 3C 类高端软包负极材料已经开始批量化的生产和应用。

星城石墨 2014 年度实现营业收入 5,682.99 万元，同比下降 9.03%，营业收入下降的主要原因为负极材料整体价格下滑和高端产品认证推广周期长。星城石墨 2014 年度实现净利润 563.40 万元，同比降低 30.81%，原因为较上一年增加了 319.96 万元的研发投入费用，以及新三板挂牌上市的新增费用约 110 万元。

报告期内，星城石墨申报的《锂离子动力电池石墨复合负极材料的产业化》，荣获 2013 年度国家火炬计划立项。同时，星城石墨荣获“创新管理优秀示范企业”称号、2013 年湖南省新材料企业、湖南省纳



税信用 A 级企业，位于宁乡县金洲新区“动力锂电池负极材料生产基地”项目通过了环境保护现场验收。

2015 年，星城石墨将不断规范公司运作与公司管理，提升企业管理效率，进一步完善公司治理结构，树立良好的社会形象。同时，星城石墨将继续提升研发实力和新品开发力度，持续降本增效，随着中高端产品的放量和产品结构、客户结构的优化，星城石墨的经营规模将会实现快速的增长。

（4）德益科技（北京）有限公司

为进一步推动公司业务实现多元化，加快相关产业链的拓展，提高公司盈利能力，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。该公司主营业务为技术开发、技术咨询、技术服务；销售电子元器件、电子产品、机械设备、电容器、电池、储能产品。超级电容器具有充电速度快、能量密度高、循环寿命长、安全性高的特征，在新能源汽车、风力发电、智能电网、电动工具、微储能、汽车启停系统、通讯基站和不间断电源等领域具有广阔的应用空间。

合资公司于 2014 年 5 月 19 日取得工商局颁发的营业执照，2014 年 6 月 11 日获得中关村科技园区管理委员会颁发的中关村高新技术企业证书，2014 年 9 月，成立全资子公司山西德益科技有限公司，负责公司产品的生产和技术开发相关工作。报告期内，合资公司提交了《具有高能量锂电容的充电式电钻》的实用新型专利申请，并于 2015 年 1 月获得了该项专利的证书。报告期内，北京德益完成了研发中心的建设以及技术和管理团队的组建，可实现定制化产品的研发及半自动化生产。山西德益将于 2015 年上半年完成产能 1,000 只/日的超级电容器生产线建设及团队建设。

3、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

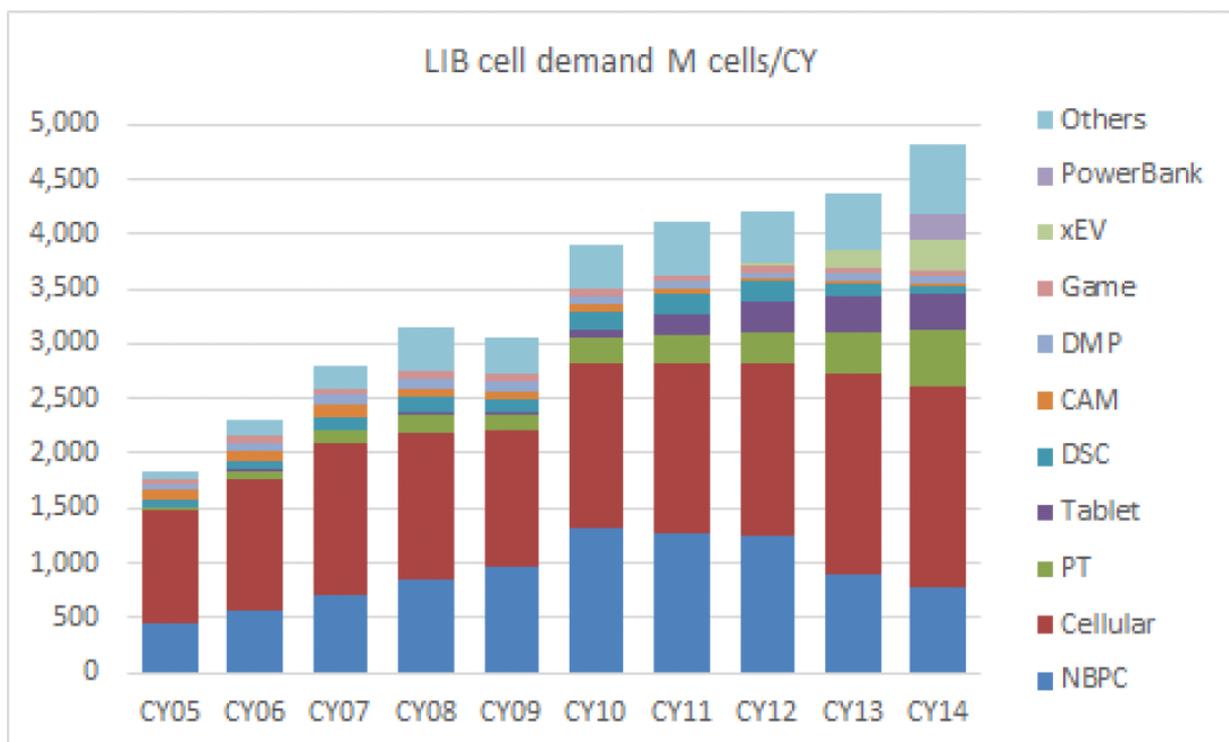
三、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

2014 年，全球经济呈现缓慢复苏态势，我国经济放缓已成常态，新一届政府致力于调整经济结构，建设生态文明，增强内需拉动经济。新能源汽车成为我国制造业结构转型和低碳产业升级的推动器。我国政府在 2014 年集中颁布了 16 项支持新能源汽车发展的政策，其中包含新能源汽车补贴政策、政府机关购买新能源汽车实施方案以及新能源汽车减免购置税等等。同时，政府部门多次走访新能源汽车及动力锂电池企业进行调研，新能源汽车及动力锂电产业获得空前支持，新能源汽车蓬勃发展。中国汽车工业协会 2015 年 1 月 12 日发布的最新数据统计显示，2014 年新能源汽车生产 78,499 辆，销售 74,763 辆，比上年分别增长 3.5

倍和3.2倍。其中纯电动汽车产销分别完成48,605辆和45,048辆,比上年分别增长2.4倍和2.1倍;插电式混合动力汽车产销分别完成29,894辆和29,715辆,比上年分别增长8.1倍和8.8倍。同时,国家工信部2014年12月发布《锂离子电池行业规范条件》征求意见稿,拟对锂离子电池生产实行准入,严格控制新上单纯扩大产能、技术水平低的锂离子电池行业项目,并通过规定企业电池年产能不低于1亿瓦时等条件,以避免行业“散、小、乱”发展趋势。国家更进一步扶持锂电正极材料行业发展,2014年12月31日,锂电正极材料多元材料及其前驱体、锰酸锂首次进入出口退税产品目录,获得了13%出口退税优惠。新的经济结构调整带来锂电行业发展的新机会,加上不断恶化的环境倒逼能源改革和汽车革命,锂电行业迎来了新一波发展机遇。

日本B3信息咨询公司2014年发布的锂电市场分析报告显示,以锂电池电芯数量出货量计算,2014年同比增长约12%,考虑到单颗电芯的容量稳定上升及大型动力锂电的迅速发展,对于实际锂电正极材料的需求量同比上升20%以上。锂电池在智能手机、电动工具、电动汽车等应用领域发展乐观,而随着智能手机价格不断下降,中低端智能手机出货量占比不断提升,我国锂电和正极材料的出货量占比不断加大。2005年-2014年锂电池应用领域发展趋势见下图。



数据来源:日本B3信息咨询公司2014年锂电池市场研究报告。

在小型民生用锂电池正极材料中,逐渐形成了高容量、高电压、低成本的需求趋势,正极材料中钴酸锂和多元材料需求将明显上升,钴酸锂依赖智能手机和平板电脑的增长,而多元材料依赖于低成本平板电脑、移动电源、电动工具和电动自行车的快速增长。大型动力锂电在新能源汽车上的应用也逐渐向能量密

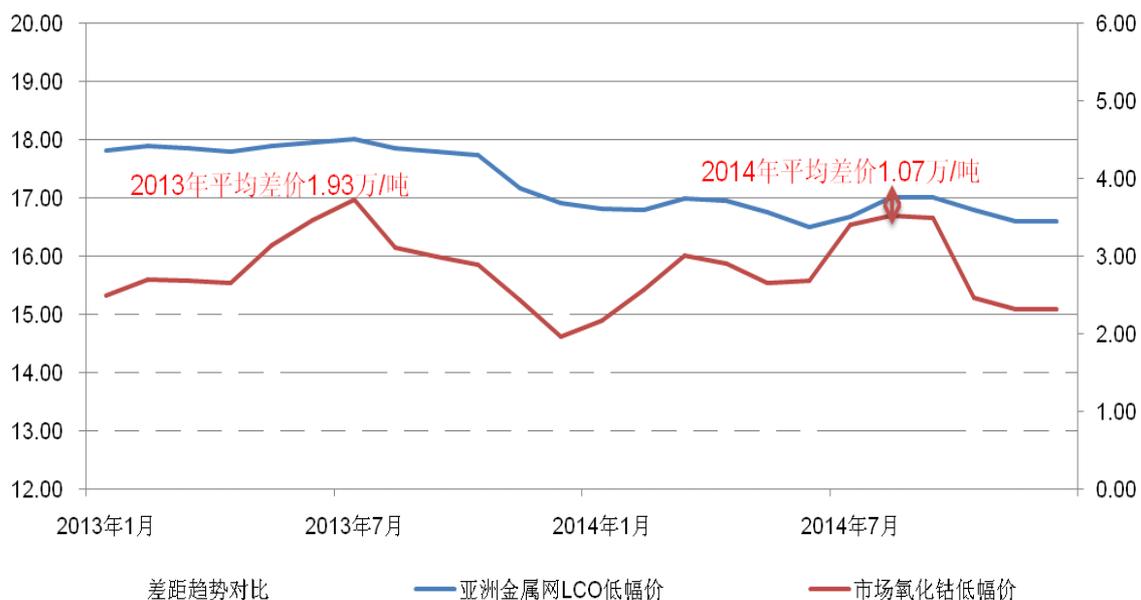
度更高，电池模组成本更低的多元材料发展。我国电动汽车也逐渐从技术路线之争逐渐过渡为使用者需求角度出发，2013年9月财政部、发改委、工信部、科技部等联合发布《关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》亦按照纯电续航里程（乘用车）和电池容量（专用车）确定补贴金额，多元材料凭借高能量密度和低成本在电动汽车上的应用接受程度进一步增加。国际品牌新能源汽车主要使用多元材料体系，国内各大车企和动力锂电厂商也不断加速研发和使用多元体系的动力锂电池。

公司自2008年已开始研发多元材料，多元产品率先出口日本和韩国市场。公司借助多年与日韩锂电大客户的紧密合作优势，奠定了在多元材料方面的技术领先地位，有助于公司进一步迈向大型动力锂电市场。公司多元材料已通过部分动力锂电客户测试，逐步应用于小型电动汽车上。

锂电池不断扩大的应用前景和政策重点扶植使得需求不断增长，吸引了越来越多的企业投入该领域。三星SDI和LG化学等国际巨头纷纷追加数亿美元投资增设锂电工厂争夺市场；比亚迪、天津力神和比克电池等市场先行者逐步突破国外技术垄断，实现国产动力锂电的生产。尽管如此，一些动力锂电池企业依然宣称产品供不应求，产能严重不足。

尽管锂电需求在不断增长，但成本压力也在不断加剧。在智能终端产品和锂电池的成本下降及同行业竞争加剧的压力下，锂电池行业为保证利润，将成本压力向上传导，公司产品在国内的销售价格持续下降。据亚洲金属网报价数据统计，国内钴酸锂产品售价增幅低于原材料价格增幅，价格差距不断缩小，由2013年的平均差价1.93万元进一步降低至2014年的平均差价1.07万元。同时，人工辅料等加工成本不断上升，公司的毛利率面临不断下降的压力。

亚洲金属网LCO低幅价与市场氧化钴低幅价差对比



数据来源：亚洲金属网



报告期内，对于出口业务，公司面临日元持续贬值，与日本本土正极材料企业竞争优势下降，海外市场开拓延迟的风险。为此，不断加速产品更新换代、持续降低运营成本，提升市场竞争力是公司应对市场变化的关键。

（二）公司发展战略

在未来三年里，公司将立足于锂离子电池正极材料的研发与制造，深入推进产业链整合，持续做强做大锂电材料业务，并积极介入锂电产业链相关的智能装备制造等领域，实现公司在锂电产业链领域的多元化发展。在未来五年里，公司将加速实施投资并购，确立牢固的行业地位和领先优势，力争成为世界一流的锂电池材料行业的引领者。在未来十年里，公司将继续推动多元化发展和国际化战略，成为新能源及智能装备等相关领域具有影响力的品牌，力争成为全球相关领域最具影响力的企业之一。

（三）2015 年度经营计划

现阶段我国经济发展正逐步转入新常态，经济由高速增长向中高速增长的过渡尚未完成，经济结构调整和产业优化升级的压力仍然存在。因此，2015 年国内经济增速放缓的趋势不会改变。同时，国内锂电正极材料行业竞争态势不减，整体产能过剩的状况未得到明显改善，公司面临的形势仍将十分严峻。2015 年，公司管理层和全体员工将认真总结教训，进一步增强危机感和紧迫感，围绕“整合研发资源、抢抓产品升级；立足国际水准、实现品质跃升；充分释放产能、深化成本革新；加速产业并购、实现业务拓展”的年度经营方针，紧紧抓住国家大力发展新能源汽车的战略机遇，以提升公司盈利能力为主要目标，以新产品研发为主攻方向，统筹兼顾，突出重点，扎实推进以下几方面工作：

1、推动研发机制改革，加快产品转型升级

实施研发机制改革是公司 2015 年的重点工作之一。公司将调整传统的产品研发思路，改变过去定制化的产品开发模式，对现有产品依据市场需求、性能指标、应用领域等进行重新整理和分类排序，整合并集中研发资源，快速完成市场领先产品、关键主流产品和客户急需产品的研制开发，大幅压缩产品牌号，提高产品的通用性，推动公司产品向中高端全面转型升级，提升产品的综合竞争力和市场占有率。

2、加强动力锂电市场开拓，促进现有产能充分释放

随着动力汽车市场迎来前所未有的发展机遇，车用动力锂电正极材料的需求量也将出现较快增长。2015 年，公司将重点加大动力汽车用锂电正极材料市场的开发力度，初步建立公司与锂电池制造商、动力汽车制造商的产业合作联盟，积极探索“材料企业—电池企业—汽车企业”的战略合作模式，配合下游客户开发车用动力锂电正极材料，力争在动力汽车用锂电正极材料产品上形成实质性进展，实现在动力汽车上的稳定应用和批量供货，扩大动力汽车用锂电正极材料的销售，促进“江苏锂电正极材料生产基地”现



有产能充分释放，进一步降低总体生产成本。

3、加速实施产业并购，积极开展市值管理

2015 年，公司将继续围绕战略目标，按照“加速产业并购、实现业务拓展”的工作方针，积极寻求优秀的投资标的，争取推动 1-2 个投资项目的落地生根，转变主营过于单一的盈利模式，增强公司的盈利能力。同时，公司将建立健全投资并购工作流程，切实强化投后管理，提高资源整合与利用效率，进一步完善投资风险防控体系，强化风险防控手段，努力推动公司与标的公司在发展理念、管理体制、企业文化等方面实现深度融合和优势互补，最终实现双方互利共赢协同发展。此外，公司将以投资并购为契机，在努力提升经营业绩的同时，积极开展市值管理，切实完善公司治理结构，强化投资者关系管理，提高规范运作和科学决策水平，力争实现公司在资本市场价值最大化。

4、完善人才培养机制，加强人才团队建设

2015 年，公司将继续坚持“以人为本、人才强企”的发展战略，着力打造一支结构合理、专业配套、业务过硬、素质优良，符合公司发展战略的人才团队。为此，公司一方面将加大干部管理能力和领导能力培训，进一步建立健全人才激励机制、绩效考核机制和授权管理机制，充分调动技术人员和管理人员的积极性和创造性。另一方面，公司将针对相应的薄弱环节，加大外部高层次技术和管理人才的引进，并为其在公司施展抱负提供宽松的环境和优厚的条件，持续巩固并发挥公司的人才优势，进一步提高公司的技术研发实力和运营管理水平。同时，公司将建立长效激励机制，积极推出股权激励等多种形式的激励举措，加大对高管及核心员工的激励力度，建立并强化员工与企业的利益共同体，引导员工充分发挥聪明才智，努力为公司创造业绩，让广大员工能够切实分享公司发展带来的红利。

（四）可能面对的风险

1、原材料价格波动的风险

由于公司生产所需的氯化钴、氧化钴、碳酸锂等原材料市场价格存在一定波动，将对公司的盈利能力带来影响。为缓释因金属钴和碳酸锂价格持续波动带来的风险，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，同时也为后续战略合作奠定了坚实的基础。

2、行业竞争加剧的风险

公司面临的行业市场竞争在未来几年将更趋激烈。公司将紧紧围绕市场和客户技术要求，加快产品结构调整和优化，加大附加值高的新产品市场推广力度，培育新的利润增长点。

3、政策性风险

2014 年是迄今为止我国有关新能源汽车政策出台最多的一年。车辆购置税免征、公车新能源化改革、

明确推广应用“路线图”、对充换电设施用电实行扶持电价政策，政府对新能源汽车的扶持力度空前。在国家 and 地方补贴政策的双重推动下，新能源汽车得到较快发展，但整个行业对政策有非常大的依赖性。现阶段新能源汽车是市场起步期，政府以各种方式给予补贴的目的是培育市场，这种支持的持续性存在不确定性。为降低政策性风险，公司应加快技术研发，同时力争降低生产成本，提高公司综合竞争实力。

四、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

五、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

根据中华人民共和国财政部的相关要求，公司决定自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部新修订的《企业会计准则》，并调整公司会计政策。董事会认为，公司本次变更会计政策，符合相关规定和公司的实际情况，不涉及追溯调整，对 2013 年度、2014 年半年度、2014 年第三季度的财务状况、经营成果以及之前预计的 2014 年度经营业绩不会产生重大影响，能够更加公正客观地反映公司财务状况和经营成果，符合公司及全体股东的利益。

六、公司利润分配及分红派息情况

（一）报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司的利润分配政策是：（一）利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。现金分红应优先于股票股利；具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。（二）在有条件的情况下，董事会根据公司盈利、资金需求、现金流等情况，可以提议进行中期现金分红，公司可以进行中期利润分配。（三）公司现金分红的具体条件和比例：董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；3、公司发展阶段属成



长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。公司在当年净利润和累计未分配利润均为正且无重大资金支出安排的情况下，应当以现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。重大资金支出安排是指下列情形：1、公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%（募集资金投资的项目除外），或绝对金额超过 3,000 万元；2、公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 20%（募集资金投资的项目除外），或绝对金额超过 3,000 万元。（四）未达到现金分红条件时，公司可以不进行现金分红，但公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%的情况除外。（五）公司发放股票股利的具体条件：公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

公司利润分配政策的制定符合法律法规和《公司章程》的规定，公司董事会在制定上述利润分配政策的过程中充分听取了公司股东尤其是中小股东的意见和建议。上述利润分配政策已经公司独立董事和监事会的事前认可，公司独立董事出具了同意的独立意见。公司董事会和股东大会审议上述利润分配政策的程序合法、合规、透明。

报告期内，经公司 2013 年年度股东大会审议通过，公司实施了 2013 年度利润分配方案，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。上述利润分配方案已于 2014 年 6 月 26 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

(二) 本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	160,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	0
可分配利润 (元)	-25,592,704.43
现金分红占利润分配总额的比例	0
本次现金分红情况	
<p>根据《公司章程》和《公司现金分红管理制度》的相关规定，公司拟 2014 年度不进行现金分红。此预案尚需提交公司 2014 年年度股东大会审议。</p>	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据《公司章程》和《公司现金分红管理制度》的相关规定，公司拟 2014 年度不进行利润分配和资本公积金转增股本，主要原因如下。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、公司 2014 年度未分配利润为负。 2、受目前锂电正极材料行业竞争加剧的影响，公司需要继续加大高端动力锂电正极材料的研发投入、市场投入，为抢占未来动力汽车市场做好产品储备。 3、公司募集资金已基本使用完毕。为解决公司流动资金需求，提高资金使用效率，降低财务费用，公司需要保有适量的流动资金。 4、随着公司产业链整合的深入推进，公司未来将持续加大投资并购的力度，积极开展一系列并购活动，因此需要保持适量的资金。 <p>此预案尚需提交公司 2014 年年度股东大会审议。</p> <p>公司 2014 年度利润分配预案符合法律法规和《公司章程》、《公司现金分红管理制度》的规定，公司董事会在制定上述利润分预案的过程中，充分考虑了公司 2015 年度的经营计划，并听取了公司股东的意见和建议。该预案经公司独立董事和监事会的事前认可，公司独立董事出具了同意的独立意见。公司董事会审议上述利润分配预案的程序合法、合规、透明。</p>	

(三) 公司近三年利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

分红年度	分红年度利润分配方案及实施情况
2014 年度	<p>由于公司 2014 年度净利润为负，2015 年 3 月 20 日，经公司第二届董事会第三十二次会议审议通过，公司拟 2014 年度不进行利润分配和资本公积金转增股本。此预案尚需提交公司 2014 年年度股东大会审议。</p>
2013 年度	<p>2014 年 4 月 11 日，经公司 2013 年年度股东大会审议通过，公司决定以现有总股本 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。上述利润分配方案已于 2014 年 6 月 26 日实施完毕。</p>
2012 年度	<p>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 0.5 元 (含税)，共计派发现金股利 8,000,000 元人民币 (含税)。2012 年度，公司未进行资本公积金转增股本。上述利润分配方案已于 2013 年 7 月 9 日实施完毕。</p>

(四) 公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年度	0	-25,592,704.43	0
2013 年度	2,400,000	9,703,536.48	24.73%
2012 年度	8,000,000	14,872,815.27	53.79%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

七、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度建立情况

为进一步完善公司内幕信息管理制度，规范内幕信息管理及内幕信息知情人登记备案工作，有效防范内幕交易等违法违规行为发生，根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）和北京证监局《关于建立健全上市公司内幕信息知情人登记管理制度的通知》（京证公司发[2011]209号）等文件的要求，公司对原《内幕信息知情人登记制度》进行了修订，补充完善了原制度中在内幕信息知情人登记管理的执行和监督环节中职责定位不明确、权限划分不清晰、登记流程不完整、登记材料格式不统一等问题。制度对公司内幕信息的发生、报告、登记、备案、使用、流转、监督等各个环节进行了系统地规范。同时，公司与控股股东北京矿冶研究总院签署了《内幕信息保密协议》，双方在该协议中约定，严格保守在双方日常业务往来中获知的对方内幕信息，不得对外透露、泄露相关内幕信息。内幕信息知情人管理制度的逐步建立与完善，为公司加强内幕信息管理、防控内幕交易行为提供了坚实的制度保障。

（二）内幕信息知情人管理制度执行情况

公司董事会高度重视公司内幕信息知情人的登记管理工作，严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的规定开展内幕信息知情人登记管理工作，并在重点敏感时段开展自查活动，具体工作情况如下：

1、控制内幕信息知情人范围

公司要求相关业务部门在筹划、论证、决策对公司股价有重大影响的经营行为时即严格控制内幕信息扩散，控制内幕信息知情人范围，并要求相关内幕信息知情人及时签署保密承诺书，不得对外透露、泄露

所知悉的内幕信息，不得利用内幕信息从事内幕交易行为。同时，在与公司股东、客户、供应商、政府部门、中介机构进行业务往来时，也要求对方单位严格保守因业务关系而获悉的公司相关内幕信息，确保了信息披露的公平、公正。

2、做好登记备案工作

公司董事会指定证券部为公司内幕信息知情人登记管理机构，负责公司内幕信息知情人的登记和备案工作，同时要求公司全体董事、监事、高级管理人员在买卖本公司股票前必须向公司董事会秘书和证券部申报，经审核通过后方可实施交易行为。公司证券部在定期报告对外披露前或对公司股票价格有重大影响的事件发生前即要求公司相关内幕信息知情人签署保密承诺书并明确告知其保密义务。同时，证券部及时做好了内幕信息知情人登记工作，并将相关登记材料及时报监管部门备案。

3、切实做好“窗口期”管理

在历次定期报告编制和“窗口期”，公司证券部在不同时点多次向公司董事、监事、高级管理人员以及持股 5%以上的股东单位发送“窗口期”提示邮件，明确列示历次定期报告的“窗口期”的起止时间，明确告知公司董事、监事、高级管理人员及近亲属不得在“窗口期”内买卖本公司股票。

4、加大宣传教育力度

报告期内，公司证券部定期通过电子邮件、会议、宣传册、公司内部刊物等多种形式组织开展了针对董事、监事、高级管理人员及核心岗位人员保守内幕信息、防控内幕交易的教育培训，教育相关内幕信息知情人严格遵守法律法规和公司制度，严格保守公司内幕信息，严禁内幕交易。此外，公司通过组织董事、监事、高级管理人员以及相关业务部门负责人通过参观、培训等多种形式加强宣传警示教育力度，在公司内部形成了严格保守内幕信息、防范和警惕内幕交易、积极配合内幕信息知情人登记的良好氛围。2015 年公司将针对投资并购等敏感事件进一步修订相关制度和实施细则，从制度层面确保内幕信息不泄露，严禁内幕交易。

（三）公司报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易情况以及监管部门查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了《内幕信息知情人登记管理制度》，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股票的情况。报告期内，公司未发生监管部门查处和要求整改的情形。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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



2014 年 1 月 8 日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投、中银国际、常州投资	产品情况、项目情况、运营模式、行业分析、发展战略
2014 年 2 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	工银瑞信基金、平安资产	项目进展、产品情况、定价策略、原料结构、参股公司竞争优势、应用领域、运营模式，公司介绍 PPT
2014 年 3 月 5 日	公司会议室	实地调研	机构	安邦资产、安信证券、财通基金、长城人寿、诚盛投资、鼎萨投资、光大永明资产、广发基金、硅谷天堂、海通证券、合众资产、和聚投资、宏源证券、华宝兴业、华夏基金、嘉实基金、建信基金、金百朋投资、金百裕投资、久富投资、民生加银、农银汇理基金、睿盟投资、上海道宁投资、时间投资、泰康资产、腾业资本、天风证券、新华资产、阳光保险、永瑞财富、乐晟资管、中财国际、中国航天、中海基金、中信建投、中银国际、中英益利、中邮基金	行业情况、产品情况、技术路线、经营方式、新品开发、项目进展、竞争优势、客户认证、采购模式、技术路线、价格趋势、产品结构、生产工艺、人才引进、战略规划、参股公司发展情况、公司介绍 PPT
2014 年 5 月 6 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券、华商基金、建信基金、太平洋证券、同瑞汇金、中邮基金、英大基金	产能情况、生产工艺、销售情况、项目情况、新品研发、终端情况、参股公司产品情况、原料情况、人员激励，公司介绍 PPT
2014 年 6 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	三井信托、索罗斯基金、野村国际、韩国投资、中银国际、中德证券、彬元资本、东兴证券、工银瑞信	研发思路、技术路线、产品情况、行业发展、竞争优势、研发情况、公司介绍 PPT
2014 年 7 月 3 日	公司会议室	实地调研	机构	SMC 中国基金、宝盈基金、财富证券、长城人寿、大成基金、东方证券、富国基金、华宝兴业、华创证券、华夏基金、华夏人寿、嘉实基金、建信基金、融通基金、万家基金、五矿资本、新时代证券、兴业全球基金、中国国际金融、中国国际期货、中信产业基金	市场情况、产品策略、项目情况、员工激励、项目申报、国际趋势、产能情况、定价模式、工艺路线、成本控制、公司介绍 PPT
2014 年 11 月 3 日	公司会议室	实地调研	机构	日信证券、西南证券、华融证券	市场趋势、生产工艺、产品情况、产品结构、项目情况、公司介绍 PPT
2014 年 11 月 18 日	公司会议室	实地调研	机构	大和投资	产品情况、销售情况、项目情况、技术路线、国家支持、企业改革、人员激励、公司介绍 PPT
2014 年 12 月 4 日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金、方正证券、国投信托	项目情况、技术路线、人员激励、投资并购、行业前景、公司介绍 PPT
2014 年 12 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	申银万国证券、宏源证券	行业分析、技术路线、研发情况、人员激励、商业模式、公司介绍 PPT



第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、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

适用 不适用

公司审计机构瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）发表专项审核意见如下：

我们接受委托，在审计了北京当升材料科技股份有限公司（以下简称“当升科技”）2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2014 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是当升科技管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计当升科技 2014 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解当升科技 2014 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供北京当升材料科技股份有限公司 2014 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



单位：万元

非经营性 资金占用	资金占 用方名 称	占用方与 上市公 司的关 联关 系	上市公 司核 算的 会 计 科 目	2014 年 初占 用 资 金 余 额	2014 年 度 占 用 累 计 发 生 金 额 (不 含 利 息)	2014 年 度 占 用 资 金 的 利 息 (如 有)	2014 年 度 偿 还 累 计 发 生 额	2014 年 末 占 用 资 金 余 额	占 用 形 成 原 因	占 用 性 质
现大股东 及其附属 企业										
小 计	-	-	-						-	-
前大股东 及其附属 企业										
小 计	-	-	-						-	-
总 计	-	-	-						-	-

2014 年度，公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期内未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期内未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

公司报告期内未披露重大资产重组报告书或收购出售资产公告。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期内未实施股权激励。

六、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	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
北京矿冶总公司	同受控股股东控制的企业	经营	销售商品	市场行情	市场价格	57.19	0.09%	定期结算	未偏离市场价	2014-4-15	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-15/63837195.PDF
北京矿冶研究总院	控股股东	经营	承租房租	市场行情	市场价格	114.45	13.40%	定期结算	未偏离市场价	2014-4-15	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-15/63837195.PDF
北京矿冶研究总院	控股股东	经营	电费	市场行情	市场价格	69.42	1.98%	定期结算	未偏离市场价	2014-4-15	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-15/63837195.PDF
北京矿冶研究总院	控股股东	经营	产品检测	市场行情	市场价格	7.11	13.25%	定期结算	未偏离市场价	2014-4-15	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-15/63837195.PDF
北京矿冶研究总院	控股股东	经营	出租房租	市场行情	市场价格	51.26	7.46%	定期结算	未偏离市场价	2014-4-15	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-15/63837195.PDF



北京矿冶研究总院	控股股东	经营	技术咨询服务费	市场行情	市场价格	59.36	28.31%	定期结算	未偏离市场价	2014-4-15	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-15/63837195.PDF
北京矿冶物业管理有限责任公司	同受控股股东控制的企业	经营	物业服务费(含代收水电费)	市场行情	市场价格	80.00	71.54%	定期结算	未偏离市场价	2014-4-15	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-15/63837195.PDF
北矿磁材科技股份有限公司	同受控股股东控制的企业	经营	销售商品	市场行情	市场价格	21.03	0.03%	定期结算	未偏离市场价	2014-4-15	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-15/63837195.PDF
湖南星城石墨科技股份有限公司	参股公司	经营	销售商品	市场行情	市场价格	1.23	0.00%	定期结算	未偏离市场价	2014-4-15	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-15/63837195.PDF
合计				-	-	461.05	-	-	-	-	-
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)				根据 2013 年 1 月 1 日公司与北京矿冶研究总院签订的《房屋租赁协议》,承租北京矿冶研究总院位于北京市大兴区西红门镇 8 村北兴路 5 号之北京矿冶研究总院技术产业研发中心内植物胶库房;根据 2012 年 10 月份签订的房屋租赁合同,承租北京矿冶研究总院位于北京市大兴区西红门镇 8 村北兴路 5 号之北京矿冶研究总院技术产业研发中心内北楼部分办公室与实验室。根据上述租赁合同,2014 年公司确认北京矿冶研究总院房租及电费 183.87 万元。							
				本公司委托北京矿冶研究总院检测产品,2014 年委托北京矿冶研究总院检测费用为 7.11 万元。							
				根据 2014 年 5 月 25 日与北京矿冶研究总院签订的《建设工程造价咨询合同》,2014 年与北京矿冶研究总院发生咨询费 59.36 万元。							
				根据 2010 年 12 月 14 日公司与北京矿冶物业管理有限责任公司签订的《物业服务合同》以及 2012 年 6 月 20 日公司与北京矿冶物业管理有限责任公司签订的《物业服务合同书》,公司委托北京矿冶物业管理有限责任公司提供北京市南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号楼、22 号楼的物业服务,2014 年我公司确认北京矿冶物业管理有限责任公司物业费 80 万元。							
				2014 年公司实际向北京矿冶总公司销售产品 57.19 万元,向北矿磁材科技股份有限公司销售产品 21.03 万元,向湖南星城石墨科技股份有限公司销售产品 1.23 万元。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无							
关联交易事项对公司利润的影响				关联交易对公司利润无重大影响							

报告期内公司向关联方销售(采购)产品和提供(接受)劳务的情况

关联方	向关联方销售产品和提供劳务	向关联方采购产品和接受劳务
-----	---------------	---------------



	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例
北京矿冶研究总院			7.11	13.25%
北京矿冶研究总院			69.42	1.98%
北京矿冶研究总院			59.36	28.31%
北京矿冶总公司	57.19	0.09%		
北京矿冶物业管理有限责任公司			80.00	71.54%
北矿磁材科技股份有限公司	21.03	0.03%		
湖南星城石墨科技股份有限公司	1.23	0.00%		
合计	79.45		215.89	

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 78.22 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
北京矿冶研究总院	控股股东	短期借款	短期拆借	是	0.00	5,000.00	0.00
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		报告期内,已归还上述全部短期借款,产生的财务利息支出金额为 3.07 万元,对公司经营成果及财务状况的不产生重大影响。					

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期内无其他重大关联交易。

七、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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期内不存在承包情况。

(3) 租赁情况

承租情况

出租方	租赁物	本报告期金额（万元）
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	83.30
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	71.26
三河市华隆工业园有限公司	5#、6#厂房	106.49
三河市华隆工业园有限公司	7#、8#、9#厂房	107.29
三河市华隆工业园有限公司	19#厂房	49.31
三河市华隆工业园有限公司	锅炉房、北侧库房	13.62
三河市华隆工业园有限公司	员工宿舍	21.24
康震	通州牛堡屯欢乐嘉苑住房	1.76
宫志刚	通州牛堡屯欢乐嘉苑住房	1.76
胡利英	通州牛堡屯欢乐嘉苑住房	0.32
戚元斌	通州 24 间住房、院落及附属设施	7.88
北京首科集团公司	1#、2#、3#、4#厂房、食堂	55.32
张德新	通州 7 间住房、院落及附属设施	1.16
闵乃永	通州大杜社村住房	0.57
新乡市新龙化工有限公司	球镍生产线及厂房	143.67
北京矿冶研究总院	北京矿冶研究总院技术产业研发中心植物胶库房	10.24
北京矿冶研究总院	北京矿冶研究总院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	104.21
罗艳	深圳龙华丰润花园 B11 栋 A 座房屋	8.12



苏卫全	海门员工宿舍	8.00
Garam Building	韩国办事处办公地	8.87
合计		804.39

出租情况

承租方	租赁物	本报告期金额（万元）
北斗航天（北京）卫星传输技术服务公司	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 22 号楼	228.46
山西科泰微技术有限公司	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号楼二层	53.81
北京康体亿佰健身器材有限公司	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号楼三层	55.11
北京矿冶研究总院	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号楼四层	51.26
际华连锁商务有限公司	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号楼五层	51.26
北京中警华御科技有限公司	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号楼六层	60.88
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 号楼七层	5.87
合计		506.65

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

公司报告期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、担保情况

适用 不适用

公司报告期内不存在担保情况。

3、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

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

单位：万元

序号	合同类型	合同编号	授信人	被授信人	最高授信额度	有效期限
1	综合授信	252044	北京银行	北京当升材料科技股份有限公司	20,000.00	2014 年 7 月 7 日 -2015 年 7 月 6 日
2	综合授信	1614CF012	广发银行	北京当升材料科技股份有限公司	8,000.00	2014 年 11 月 4 日 -2015 年 11 月 2 日
3	综合授信	2014 年甘信字第 019 号	招商银行	北京当升材料科技股份有限公司	10,000.00	2014 年 6 月 20 日 -2015 年 5 月 18 日
4	综合授信	2014120RS089	中国银行	北京当升材料科技股份有限公司	10,000.00	2014 年 7 月 7 日 -2015 年 7 月 6 日

八、承诺事项履行情况

(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

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（以下简称“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	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	严格按照承诺内容履行，未发现违反承



		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。		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。	诺的情形。
	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。
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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	36
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1年
境内会计师事务所注册会计师姓名	曹彬、谢银生

是否改聘会计师事务所

是 否

原聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	--------------------



境内会计师事务所报酬（万元）	35
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	梁海涌、关晶

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

按照《国务院国有资产监督管理委员会关于加强中央企业财务决算审计工作的通知》（国资厅发评价[2005]43号）要求，企业合并资产总额在100亿元以下的，其全部境内子企业原则上只能由1家会计师事务所独立审计，且中央企业委托会计师事务所连续承担财务决算审计业务应不少于2年，同一会计师事务所连续承担企业财务决算审计业务不应超过5年。根据以上规定，公司控股股东北京矿冶研究总院2014年度审计机构变更为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。因此，公司聘请的审计机构原则上应与控股股东一致。同时，为保证公司审计业务的正常开展，公司决定聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度审计机构，聘期一年，审计费用为人民币36万元。本次聘任会计师事务所已于2015年2月5日经公司2015年第一次临时股东大会审议通过。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未受到监管部门的处罚，公司也未收到监管部门要求进行整改的通知。

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否

报告期内是否被行政处罚

是 否



十一、公司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

十二、2014 年董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员以及持股 5%以上的股东未出现违规买卖公司股票的情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 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	7,374,291	4.61%	0	0	0	-6,070,814	-6,070,814	1,303,477	0.81%
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	7,374,291	4.61%	0	0	0	-6,070,814	-6,070,814	1,303,477	0.81%
其中：境内法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	7,374,291	4.61%	0	0	0	-6,070,814	-6,070,814	1,303,477	0.81%
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件股份	152,625,709	95.39%	0	0	0	6,070,814	6,070,814	158,696,523	99.19%
1、人民币普通股	152,625,709	95.39%	0	0	0	6,070,814	6,070,814	158,696,523	99.19%
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	160,000,000	100%	0	0	0	0	0	160,000,000	100%

2、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	905,288	226,322	0	678,966	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总数的 25%
陈彦彬	782,682	158,171	0	624,511	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总数的 25%
白厚善	5,686,321	5,686,321	0	0	高管锁定股	2014 年 2 月 7 日
合计	7,374,291	6,070,814	0	1,303,477	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	12,246 户			年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	12,131 户			
持股 5%以上的股东持股情况								
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	49,523,614	-	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	7,199,928	0	7,199,928	-	0
中国建设银行股份有限公司—银河行业优选股票型证券投资基金	其他	3.13	5,000,029	5,000,029	0	5,000,029	-	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	1.75	2,800,014	2,800,014	0	2,800,014	-	0
陆仁宝	境内自然人	1.55	2,480,525	2,480,525	0	2,480,525	-	0
深圳市创新资本投资有限公司	境内非国有法人	1.46	2,333,200	-7,792,024	0	2,333,200	-	0



中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	其他	1.17	1,878,133	1,878,133	0	1,878,133	-	0
王一遴	境内自然人	0.86	1,382,908	983,918	0	1,382,908	-	0
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	其他	0.82	1,306,024	1,306,024	0	1,306,024	-	0
马宁	境内自然人	0.76	1,217,154	1,217,154	0	1,217,154	-	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	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金和中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金的基金管理人均为嘉实基金管理有限公司，中国建设银行股份有限公司—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的基金管理人均为银河基金管理有限公司。除此之外，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 名无限售条件股东持股情况								
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					
北京矿冶研究总院	49,523,614	人民币普通股	49,523,614					
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					
中国建设银行股份有限公司—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	2,800,014	人民币普通股	2,800,014					
陆仁宝	2,480,525	人民币普通股	2,480,525					
深圳市创新资本投资有限公司	2,333,200	人民币普通股	2,333,200					
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	1,878,133	人民币普通股	1,878,133					
王一遴	1,382,908	人民币普通股	1,382,908					
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	1,306,024	人民币普通股	1,306,024					
马宁	1,217,154	人民币普通股	1,217,154					
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	中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金和中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金的基金管理人均为嘉实基金管理有限公司，中国建设银行股份有限公司—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的基金管理人均为银河基金管理有限公司。除此之外，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。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	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 2,480,525 股，实际合计持有 2,480,525 股；公司股东王一遴除通过普通证券账户持有 1,379,008 股外，通过东吴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 3,900 股，实际合计持有 1,382,908 股。

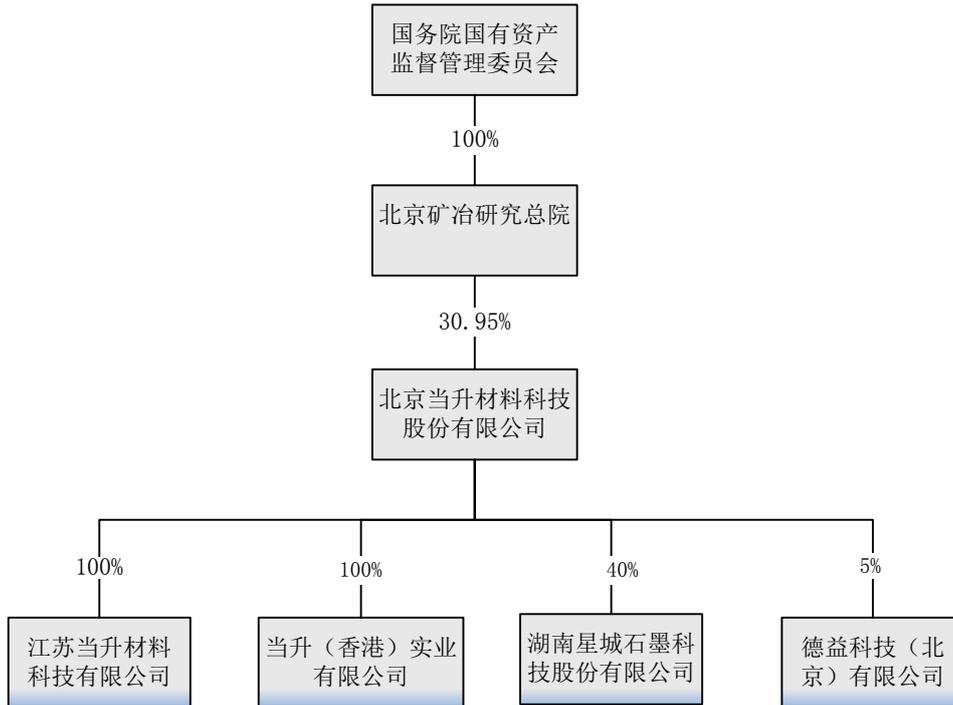
2、公司控股股东情况

控股股东名称	法定 代表人	成立日期	组织机构 代码	注册资本 (万元)	主要经营业务
北京矿冶研究总院	蒋开喜	1956 年 5 月 19 日	400000720	41,155.21	《矿冶》、《热喷涂技术》、《中国无机分析化学》、《有色金属》(矿山部分)、《有色金属》(冶炼部分)、《有色金属》(选矿部分)、《有色金属工程》的出版(有效期至 2018 年 12 月 31 日, 限分支机构经营); 对外派遣实施境外工程所需的劳务人员。 矿产资源、有色金属、黑色金属、稀有、稀土、贵金属及合金的技术开发、咨询、服务、转让; 化工原料(危险化学品除外)、植物胶、机械、电子、环保工程、自动化技术、节能工程、资源评价及测试技术的技术开发、咨询、服务、转让及相关产品的销售; 工业及民用设计; 化工石油工程施工总承包; 化工石油管道、机电设备安装工程专业承包; 机械设备, 仪器仪表及配件、金属材料、化工产品(危险化学品除外)的技术开发、生产与销售; 进出口业务; 汽车(含小轿车)销售; 实业投资; 物业管理; 自有房屋出租; 设施租赁; 装修装饰; 设计和制作印刷品广告, 利用自办杂志发布广告; 工程晒图、摄像服务; 承包境外冶金(矿山、黄金冶炼)、市政公用及建筑工程的勘测、咨询、设计和监理项目; 生产经营瓜尔胶食品添加剂、复配食品添加剂、复配瓜尔胶增稠剂。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
控股股东报告期内 控股和参股的其他 境内外上市公司的 股权情况	截至 2014 年 12 月 31 日, 公司控股股东北京矿冶研究总院持有北矿磁材科技股份有限公司(证券简称: 北矿磁材, 证券代码: 600980) 52,000,000 股, 占其总股本的 40%。				

3、公司实际控制人情况

实际控制人名称	单位 负责人	成立日期	组织机构代码	主要业务
国务院国有资产 监督管理委员会	张毅	2003 年 3 月 10 日	00001954-5	根据国务院授权, 依照《中华人民共和国公司法》等法律和行政法规履行出资人职责, 监管中央所属企业(不含金融类企业)的国有资产, 加强国有资产的管理工作。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

限售条件股东名称	持有的限售条件 股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	限售条件
王晓明	678,966	2011 年 4 月 27 日	0	每年年初按持股总数 75%锁定
陈彦彬	624,511	2011 年 4 月 27 日	0	每年年初按持股总数 75%锁定

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励限制性股票数量	本期获授予股权激励限制性股票数量	本期被注销股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励限制性股票数量	增减变动原因
蒋开喜	董事长	男	51	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
孙东升	董事	男	56	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
刘洪跃	独立董事	男	52	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
吴锋	独立董事	男	63	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
涂赣峰	独立董事	男	50	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
于月光	董事	男	49	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
李建忠	董事、总经理	男	47	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
周洲	董事	男	46	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
邓亮	董事	男	43	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
夏晓鸥	监事会主席	男	57	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
李志会	监事	男	35	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
吉兆宁	监事	男	47	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
王静	职工监事	男	33	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
孙建军	职工监事	男	40	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
王晓明	副总经理	男	46	现任	905,288	0	226,322	678,966	0	0	0	0	减持
陈彦彬	副总经理	男	46	现任	832,682	0	168,171	664,511	0	0	0	0	减持
曲晓力	副总经理、董事会秘书	女	49	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
关志波	副总经理	男	39	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
邹纯格	财务总监	男	34	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
合计	-	-	-	-	1,737,970	0	394,493	1,343,477	0	0	0	0	-

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、任职情况

（一）董事会成员

蒋开喜先生，1963 年出生，博士学位，研究员，博士生导师，享受国务院政府特殊津贴，中国国籍，无永久境外居留权。曾任江西贵溪冶炼厂技术员，北京矿冶研究总院冶金研究室工程师、冶金研究所所长、副院长。现任北京矿冶研究总院院长、党委副书记，北矿磁材科技股份有限公司第五届董事会董事长。2011 年 3 月至 2012 年 3 月担任本公司第一届董事会董事长，2012 年 3 月至今担任本公司第二届董事会董事长。

孙东升先生，1958 年出生，博士学位，中国国籍，无永久境外居留权。1985 年至 1990 年在山东工业大学任教，其间曾在日本大阪大学工学部担任客座研究员；1990 年 11 月至 1993 年 12 月在日本大阪大学工学部材料物性工学科学学习并获工学博士学位；1994 年至 2001 年 3 月历任山东工业大学金属材料研究所所长、教授、博士生导师，日本通产省工业技术院研究员等职务；2001 年加入深圳市创新投资集团有限公司，历任研究策划总部、国际业务总部部长，投资决策委员会秘书长，集团副总裁等职务，2013 年 5 月至今任集团总裁。2009 年 3 月至 2012 年 3 月担任本公司第一届董事会副董事长，2012 年 3 月至今担任本公司第二届董事会副董事长。

刘洪跃先生，1963 年出生，硕士学位，注册会计师、注册评估师。中国国籍，无永久境外居留权。1982 年至 1984 年在安徽省阜南县苗集中学担任物理老师；1989 年至 1993 年在中国环境保护公司等多家单位工作；1993 年至 2008 年在北京金晨会计师事务所任主任会计师；2008 年至 2010 年担任中瑞岳华会计师事务所副主任会计师；2010 年至 2012 年 12 月担任利安达会计师事务所合伙人，2012 年 12 月至 2013 年 4 月担任国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人；现任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）高级合伙人，兼任北汽福田汽车股份有限公司独立董事、北京京能热电股份有限公司独立董事、中房地产股份有限公司独立董事。2012 年 3 月至今担任本公司第二届董事会独立董事。

吴锋先生，1951 年出生，硕士学位，学科首席教授，博士生导师，中国国籍，无永久境外居留权。1982 年 1 月至 1984 年 11 月，担任北京工业学院化工系应用化学研究室教师，1984 年 12 月至 1990 年 12 月任化工系副主任；1991 年 1 月至 1994 年 1 月，担任北京理工大学化工与材料学院副院长、院学术委员会主任；1994 年 1 月至今，担任北京理工大学化工与环境学院教授委员会主任、学科首席教授、博士生导师、校学术委员会委员、校学位委员会委员。目前，还兼任北京市人民政府专业顾问、中国电池工业协会副理事长、中国

化学与物理电源行业协会副理事长、国家新材料产业发展战略咨询委员会委员、四川天齐锂业股份有限公司独立董事、天津巴莫科技股份有限公司独立董事、深圳市电科电源股份有限公司独立董事。2009年6月至2012年3月担任本公司第一届董事会独立董事，2012年3月至今担任本公司第二届董事会独立董事。

涂赣峰先生，1964年出生，博士学位，教授，博士生导师，中国国籍，无永久境外居留权。1999年10月至2002年8月，担任东北大学材料与冶金学院副院长；2002年11月至今担任东北大学科技产业集团有限公司总经理。2009年6月至2012年3月担任本公司第一届董事会独立董事，2012年3月至2014年6月担任本公司第二届董事会独立董事。2014年6月30日公司收到涂赣峰先生的书面辞职报告。涂赣峰先生辞职后，公司独立董事人数将少于董事总人数的三分之一，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》以及《公司章程》等有关规定，该辞职申请将自公司股东大会选举产生新任独立董事填补其空缺后方能生效。在此之前，涂赣峰先生将按照有关法律、法规以及《公司章程》等规定继续履行独立董事职责。

于月光先生，1965年出生，博士学位，研究员，博士生导师，享受国务院政府特殊津贴，新世纪人才百千万国家级人选，中国国籍，无永久境外居留权。多次获国家、省部级及行业科技奖励。曾任北京矿冶研究总院金属材料研究所副所长、所长，江西省赣州市人民政府党组成员、市长助理（挂职），院副总工程师，现任北京矿冶研究总院副院长，兼任北矿磁材科技股份有限公司第五届董事会董事。2011年3月至2012年3月担任本公司第一届董事会董事，2012年3月至今担任本公司第二届董事会董事。

李建忠先生，1967年出生，硕士学位，高级经济师，中国国籍，无永久境外居留权。1989年8月至1998年12月，历任常州东风农机集团公司企管办主任、经营处长、集团销售公司总经理、集团国际贸易部总经理；1999年1月至2002年12月，任常州微特电机总厂副厂长，2003年1月至2005年9月，先后担任北京明天控股集团下属企业包头华资实业股份有限公司副总经理、上海新延中企业发展有限公司副总经理；2005年9月至2008年5月，先后任常州东风农机集团公司副总经理、北京联东投资（集团）公司模板钢构事业部COO、北京联东模板有限公司总经理。2008年5月至2011年7月，担任本公司副总经理，2011年8月至2012年2月在北京矿冶研究总院工作，2012年3月至今担任本公司总经理、兼任湖南星城石墨科技股份有限公司董事长。2013年8月至今担任本公司第二届董事会董事。

周洲先生，1968年出生，本科学历，教授级高级工程师，中国国籍，无永久境外居留权。1995年1月起在北京矿冶研究总院人事处从事专业技术人员管理工作，1999年担任北京矿冶研究总院人事处副处长，2002年11月起至今担任北京矿冶研究总院人力资源部（研究生部）主任。现兼任北矿磁材科技股份有限公司第五届监事会监事。2012年3月至今担任本公司第二届董事会董事。

邓亮先生，1971年出生，博士学位，中国国籍，无永久境外居留权。1998年8月至2000年8月先后在平安证券研究咨询部和国信证券研究策划中心从事高科技行业及上市公司的研究，主要专长于新材料产业和信息产业；2000年9月起担任深圳市创新投资集团有限公司高级投资经理，兼任深圳市创新投资集团有限

公司湖南、江西区域总经理。2009年3月至2012年3月担任本公司第一届董事会董事，2012年3月至今担任本公司第二届董事会董事。

（二）监事会成员

夏晓鸥先生，1957 年出生，博士学位，研究员，博士生导师，享受国务院政府特殊津贴。曾任航空工业部 125 厂机动科技技术员，北京矿冶研究总院设备研究所副所长、丹东冶金机械厂副厂长、北京矿冶研究总院副院长，现任北京矿冶研究总院党委书记、副院长，兼任北矿磁材科技股份有限公司第五届监事会主席、北京凯特破碎机有限公司董事长、北京华诺维科技发展有限责任公司董事长、北矿机电科技有限责任公司董事长。2011 年 3 月至 2012 年 3 月担任本公司第一届监事会主席，2012 年 3 月至今担任本公司第二届监事会主席。

李志会先生，1979 年出生，学士学位。中国国籍，无永久境外居留权。2008 年 4 月任北京矿冶研究总院财务部副主任，2012 年 5 月北京矿冶研究总院财务部主持工作，2015 年 1 月任北京矿冶研究总院财务部主任。曾任北矿机电科技有限公司第一届监事会监事、北京国信安技术有限公司第一届监事会监事会主席。目前兼任北矿磁材科技股份有限公司第五届监事会监事。2012 年 7 月至今担任本公司第二届监事会监事。

吉兆宁先生，1968 年出生，学士学位，教授级高级工程师，中国国籍，无永久境外居留权。2006 年 11 月起担任北京矿冶研究总院党委办公室副主任、党委宣传部副部长，2008 年 4 月至今，任北京矿冶研究总院党委办公室主任、党委宣传部部长。目前兼任北京矿冶研究总院控股子公司北京国信安技术有限公司第二届董事会董事。2013 年 6 月至今担任本公司第二届监事会监事。

王静先生，1981 年出生，学士学位，中国国籍，无永久境外居留权。2004 年 8 月起在公司任职质量管理员，2006 年 6 月担任公司质量部 QC 组组长，2008 年 2 月担任公司质量部经理助理兼 QC 主管，2011 年 4 月担任公司质量部副经理，2012 年 9 月至今担任公司质量部经理。2012 年 3 月至今担任本公司第二届监事会职工监事。

孙建军先生，1974 年出生，本科学历，学士学位，中国国籍，无永久境外居留权。1998 年任河南鹿邑县北关派出所民警。2001 年 6 月在公司任职，目前担任总务部经理助理。2012 年 3 月至今担任本公司第二届监事会职工监事。

（三）高级管理人员

李建忠先生，1967 年出生，硕士学位，高级经济师，中国国籍，无永久境外居留权。1989 年 8 月至 1998 年 12 月，历任常州东风农机集团公司企管办主任、经营处长、集团销售公司总经理、集团国际贸易部总经理；1999 年 1 月至 2002 年 12 月，任常州微特电机总厂副厂长，2003 年 1 月至 2005 年 9 月，先后担任北京明天控股集团下属企业包头华资实业股份有限公司副总经理、上海新延中企业发展有限公司副总经理；2005 年



9月至2008年5月，先后任常州东风农机集团公司副总经理、北京联东投资（集团）公司模板钢构事业部C00、北京联东模板有限公司总经理。2008年5月至2011年7月，担任本公司副总经理，2011年8月至2012年2月在北京矿冶研究总院工作，2012年3月至今担任本公司总经理、兼任湖南星城石墨科技股份有限公司董事长。2013年8月至今担任本公司第二届董事会董事。

曲晓力女士，1966年出生，硕士学位，高级工程师，中国国籍，无永久境外居留权。1988年7月进入北京矿冶研究总院工作，先后在北京矿冶研究总院生产经营处、科技产业处、上市办公室工作，在北京矿冶研究总院工作期间，先后借调到中国工程院、中国科学院、中国有色金属工业总公司外事局工作；2000年8月至2008年5月担任北矿磁材科技股份有限公司董事会秘书。2008年5月起曾任本公司投融资总监；2009年5月至今担任本公司副总经理、董事会秘书。

王晓明先生，1968年出生，硕士学位，中国国籍，无永久境外居留权。1991年7月至1993年5月任北京矿冶研究总院分析室助理工程师；1993年5月至2000年4月先后在美国PE公司任销售工程师、澳大利亚GBC科学仪器公司任销售经理、美国MTI公司任项目经理。2000年4月历任公司国际业务部经理、营销总监、市场总监，兼任湖南星城石墨科技股份有限公司董事。2009年5月至今担任本公司副总经理。

陈彦彬先生，1969年出生，博士学位，教授级高级工程师，中国国籍，无永久境外居留权。1994年7月毕业于河南师范大学化学系，获得物理化学专业硕士学位。1994年7月至1998年9月在郑州轻工业学院化工系任教；1998年9月至2001年6月在北京科技大学深造，获材料专业工学博士学位；2001年7月至2003年2月任职于中国国际信托投资公司。2003年2月起历任公司研发部经理、技术总监；2009年5月至今担任本公司副总经理。

关志波先生，1975年出生，本科学历，中国国籍，无永久境外居留权。曾任拉法基（中国）北京兴发水泥有限公司电气部经理。2006年12月历任公司工程部经理、燕郊工厂厂长、生产副总监、运营总监；2011年9月至今担任本公司副总经理。

邹纯格先生，1980年出生，硕士学位，中国国籍，无永久境外居留权。2007年4月起在北京矿冶研究总院财务部任职，2012年5月至2013年6月担任北京矿冶研究总院财务部副主任，并曾于2012年6月至2013年6月兼任控股股东北京矿冶研究总院子公司北矿机电科技有限责任公司监事。2013年6月至今担任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	在股东单位是否领取报酬津贴
蒋开喜	北京矿冶研究总院	院长、党委副书记	2006年12月29日	是



于月光	北京矿冶研究总院	副院长	2009年1月12日	是
周洲	北京矿冶研究总院	人力资源部主任	2002年11月8日	是
夏晓鸥	北京矿冶研究总院	党委书记、副院长	2006年12月29日	是
李志会	北京矿冶研究总院	财务部主任	2012年5月9日	是
吉兆宁	北京矿冶研究总院	党委办公室主任、党委宣传部部长	2008年4月1日	是
孙东升	深圳市创新投资集团有限公司	总裁	2012年3月6日	是
邓亮	深圳市创新投资集团有限公司	高级投资经理	2000年9月1日	是

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘洪跃	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	高级合伙人	2010年6月30日	是
吴锋	北京理工大学化工与环境学院	教授委员会主任、学科首席教授	2002年4月1日	是
涂赣峰	东北大学科技产业集团有限公司	总经理	2002年11月12日	是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬方案由董事会薪酬与考核委员会拟订，并经董事会审议通过提交公司股东大会决定。高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会拟订后提交董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事会薪酬与考核委员会根据董事、监事和高级管理人员的管理职责、岗位职级、经营绩效、工作能力并结合其他企业相关岗位的薪酬水平来制定薪酬方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	本年度公司实际支付董事、监事和高级管理人员的报酬总计 236.00 万元。

(一) 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
蒋开喜	董事长	男	51	现任	0		0
孙东升	董事	男	56	现任	0		0
刘洪跃	独立董事	男	52	现任	5.95		5.95
吴锋	独立董事	男	63	现任	5.95		5.95
涂赣峰	独立董事	男	50	现任	5.95		5.95
于月光	董事	男	49	现任	0		0



李建忠	董事、总经理	男	47	现任	42.12		42.12
周洲	董事	男	46	现任	1.19		1.19
邓亮	董事	男	43	现任	0		0
夏晓鸥	监事会主席	男	57	现任	0		0
李志会	监事	男	35	现任	1.19		1.19
吉兆宁	监事	男	47	现任	1.19		1.19
王静	职工监事	男	33	现任	12.42		12.42
孙建军	职工监事	男	40	现任	7.98		7.98
王晓明	副总经理	男	46	现任	29.33		29.33
陈彦彬	副总经理	男	46	现任	36.25		36.25
曲晓力	副总经理、董事会秘书	女	49	现任	31.17		31.17
关志波	副总经理	男	39	现任	33.62		33.62
邹纯格	财务总监	男	34	现任	21.69		21.69
合计	-	-	-	-	236.00		236.00

(二) 公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

适用 不适用

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

报告期内，公司月平均在岗人数 576 人，公司没有需要承担费用的离退休人员。

(一) 专业构成

项目	类别	人数（人）	占公司总人数比例
----	----	-------	----------



专业构成	生产人员	372	64.58%
	销售人员	16	2.78%
	技术人员	93	16.15%
	财务人员	19	3.30%
	行政人员	76	13.19%

(二) 教育程度

项目	类别	人数(人)	占公司总人数比例
教育程度	研究生及以上	73	12.67%
	本科	89	15.45%
	大专	96	16.67%
	中专及以下	318	55.21%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》、《规范运作指引》和其他的有关法律法规、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求，但仍需要不断完善并提升公司治理水平。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会、3 次临时股东大会，对公司的相关事项做出的决策科学，程序规范，效果良好。

（二）关于公司与控股股东

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构和业务等方面完全分开。

（三）关于董事和董事会

公司已制定《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。报告期内，公司董事会共召开了 11 次会议，会议的召集召开程序符合法律法规、《公司章程》及《公司董事会议事规则》的相关规定。公司按照《规范运作指引》的要求，董事会下设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。报告期内，专门委员会各司其职，运行规范、有效。

（四）关于监事和监事会

公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司监事会共召开了 7 次会议，会议的召集、召开程序符合法律法规、《公司章程》及《公司监事会议事规则》的相关规定。报告期内，监事会对公司的规范运作、财务状况、募集资金使用、关联交易以及董事、高级管理人员履职情况等进行了严格监督，确保了公司各项重大经营行为符合公司的利益，有效维护了公司股东特别是中小股东的



合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会薪酬与考核委员会根据董事会对管理层下达的年度经营指标制定了高级管理人员的薪酬方案，并根据公司实际经营指标的完成情况以及高级管理人员的工作业绩来执行对高级管理人员的年度绩效考核，并严格监督薪酬制度的执行情况。高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。

在2014年，公司着力打造全面规范的人力资源管理体系，首先对公司薪酬和岗位任职资格评价体系进行改革，建立以岗位为基准，绩效为导向，鼓励员工不断自我学习与突破并长期稳定服务于企业为基本原则的薪酬制度，同时为员工打通职业发展通道，设计针对技术业务职能管理等多序列任职资格评价体系，给公司人才培养指明了方向并为内部流动建立了平台；其次，大力加强内部培养，全面搭建起培训系统，开展专业技术类、管理类等各类培训20余场，为公司内部知识沉淀和员工技能提升打下坚实的基础；第三，诊断公司绩效管理不足，逐步完善公司绩效管理体系，推进全员绩效考核，重点关注并实施绩效改进提升，以促进公司业绩目标达成，有利于公司的可持续发展；第四，公司陆续修订并发布了《公司员工奖惩制度》、《薪酬管理制度》和《员工绩效管理制度》等，对员工日常行为进行正向引导，提高员工的工作积极性，进一步打造和谐稳定的劳动关系。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照法律法规和公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者的咨询，指定巨潮资讯网为公司信息披露的指定媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。同时，通过电话、网站、互动易、邮件等多种方式向投资者提供公司已披露的信息。报告期内，公司共接听回答了投资者来电 500 余人次，通过深交所互动易回复投资者问题 239 条，及时解答了广大投资者关心的问题，充分有效地与投资者进行了沟通和交流。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、客户、社会、社区等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、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

(一) 本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 5 月 9 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-09/64007138.PDF	2014 年 5 月 9 日

(二) 本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 4 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-11/63826389.PDF	2014 年 4 月 11 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 9 月 5 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-09-05/1200209581.PDF	2014 年 9 月 5 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 9 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-09-18/1200246444.PDF	2014 年 9 月 18 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第二十次会议	2014 年 1 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-01-20/63503005.PDF	2014 年 1 月 20 日
第二届董事会第二十一次会议	2014 年 3 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-03-21/63707430.PDF	2014 年 3 月 21 日
第二届董事会第二十二次会议	2014 年 4 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-15/63837220.PDF	2014 年 4 月 15 日
第二届董事会第二十三次会议	2014 年 4 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-26/63923450.PDF	2014 年 4 月 26 日
第二届董事会第二十四次会议	2014 年 5 月 8 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-08/64001240.PDF	2014 年 5 月 8 日
第二届董事会第二十五次会议	2014 年 6 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-06-16/64139803.PDF	2014 年 6 月 16 日
第二届董事会第二十六次会议	2014 年 8 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-15/1200132597.PDF	2014 年 8 月 15 日



第二届董事会第二十七次会议	2014 年 8 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-26/1200164256.PDF	2014 年 8 月 26 日
第二届董事会第二十八次会议	2014 年 9 月 2 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-09-02/1200198931.PDF	2014 年 9 月 2 日
第二届董事会第二十九次会议	2014 年 10 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-10-25/1200331173.PDF	2014 年 10 月 25 日
第二届董事会第三十次会议	2014 年 12 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-12-22/1200483954.PDF	2014 年 12 月 22 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已建立了《信息披露重大差错责任追究制度》，对公司年度报告编制、审核、审议、披露、重大差错的认定、处理程序以及发现重大差错时的责任追究标准、形式等均有明确规定，该制度的建立有效提高了公司年度报告信息披露的质量，增强了年报信息披露的准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。2014 年度，公司监事会召开会议情况如下：

会议届次	召开日期	参会监事	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期	有关风险的简要意见
第二届监事会第十七次会议	2014 年 4 月 11 日	夏晓鸥、李志会、吉兆宁、王静、孙建军	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-15/63837223.PDF	2014 年 4 月 15 日	无
第二届监事会第十八次会议	2014 年 4 月 25 日	夏晓鸥、李志会、吉兆宁、王静、孙建军	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-26/63923450.PDF	2014 年 4 月 26 日	无
第二届监事会第十九次会议	2014 年 5 月 8 日	夏晓鸥、李志会、吉兆宁、王静、孙建军	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-08/64001241.PDF	2014 年 5 月 8 日	无
第二届监事会第二十次会议	2014 年 8 月 13 日	夏晓鸥、李志会、吉兆宁、王静、孙建军	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-15/1200132598.PDF	2014 年 8 月 15 日	无
第二届监事会第二十一次会议	2014 年 8 月 22 日	夏晓鸥、李志会、吉兆宁、王静、孙建军	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-26/1200164258.PDF	2014 年 8 月 26 日	无
第二届监事会第二十二次会议	2014 年 9 月 2 日	夏晓鸥、李志会、吉兆宁、王静、孙建军	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-09-02/1200198932.PDF	2014 年 9 月 2 日	无
第二届监事会第二十三次会议	2014 年 10 月 23 日	夏晓鸥、李志会、吉兆宁、王静、孙建军	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-10-25/1200331174.PDF	2014 年 10 月 25 日	无

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2015 年 3 月 20 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2015】01490008 号
注册会计师姓名	曹彬、谢银生

审计报告正文

北京当升材料科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京当升材料科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注



册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京当升材料科技股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹 彬

中国·北京

中国注册会计师：谢银生

二〇一五年三月二十日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	88,689,426.18	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		
衍生金融资产		
应收票据	85,548,082.34	118,318,725.26
应收账款	209,689,925.14	155,444,099.59
预付款项	21,000,567.95	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	90,997.50	123,644.87
应收股利		
其他应收款	2,229,195.55	5,295,207.36
买入返售金融资产		
存货	147,277,135.90	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	2,908,734.33	2,612,513.68
流动资产合计	557,434,064.89	545,341,369.50
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	33,761,349.74	31,507,774.94
投资性房地产	83,903,368.04	76,909,428.06
固定资产	313,053,153.91	160,183,581.98
在建工程	2,739,725.60	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	16,206,905.45	16,022,082.54
开发支出	2,292,323.68	1,008,712.68
商誉		
长期待摊费用	2,633,275.44	3,791,322.17
递延所得税资产	4,103,127.82	993,283.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	460,693,229.68	447,554,217.94
资产总计	1,018,127,294.57	992,895,587.44
流动负债：		
短期借款	25,690,977.32	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		
衍生金融负债		
应付票据	30,062,778.62	18,772,857.09
应付账款	130,296,873.85	104,460,178.54
预收款项	1,439,964.19	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	3,596,618.34	3,221,406.49
应交税费	-11,771,592.02	-6,944,273.69
应付利息	124,714.82	17,783.14
应付股利		

其他应付款	3,142,573.83	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	182,582,908.95	128,372,641.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	18,009,750.33	18,996,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,009,750.33	18,996,000.00
负债合计	200,592,659.28	147,368,641.86
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	589,781,597.10	589,781,597.10
减：库存股		
其他综合收益	-2,053.82	-2,447.96
专项储备		
盈余公积	18,007,463.54	18,007,463.54
一般风险准备		

未分配利润	49,747,628.47	77,740,332.90
归属于母公司所有者权益合计	817,534,635.29	845,526,945.58
少数股东权益		
所有者权益合计	817,534,635.29	845,526,945.58
负债和所有者权益总计	1,018,127,294.57	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	86,090,292.60	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		
衍生金融资产		
应收票据	85,548,082.34	118,318,725.26
应收账款	208,419,120.68	155,444,099.59
预付款项	16,234,495.58	25,499,513.34
应收利息	90,997.50	119,292.19
应收股利		
其他应收款	179,318,629.23	122,349,098.24
存货	139,105,398.55	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	1,191,915.92	891,685.67
流动资产合计	715,998,932.40	652,422,234.20
非流动资产：		
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	38,824,147.74	36,570,572.94
投资性房地产	83,903,368.04	76,909,428.06

固定资产	143,152,338.71	160,183,581.98
在建工程		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	15,665,707.34	16,022,082.54
开发支出	2,292,323.68	1,008,712.68
商誉		
长期待摊费用	2,633,275.44	3,791,322.17
递延所得税资产	3,162,613.10	993,187.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	291,633,774.05	307,750,594.83
资产总计	1,007,632,706.45	960,172,829.03
流动负债：		
短期借款	25,690,977.32	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		
衍生金融负债		
应付票据	30,062,778.62	18,772,857.09
应付账款	106,541,390.25	71,458,870.97
预收款项	1,439,964.19	1,155,597.20
应付职工薪酬	2,917,360.97	2,702,849.19
应交税费	459,537.33	-4,456,476.76
应付利息	124,714.82	17,783.14
应付股利		
其他应付款	3,135,510.90	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	170,372,234.40	97,340,573.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,972,417.00	18,996,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,972,417.00	18,996,000.00
负债合计	174,344,651.40	116,336,573.92
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	589,781,597.10	589,781,597.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,007,463.54	18,007,463.54
未分配利润	65,498,994.41	76,047,194.47
所有者权益合计	833,288,055.05	843,836,255.11
负债和所有者权益总计	1,007,632,706.45	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、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	624,997,969.67	629,954,045.63
其中：营业收入	624,997,969.67	629,954,045.63
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	670,873,334.47	631,083,351.02
其中：营业成本	605,902,831.01	592,201,352.85
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	601,967.58	435,391.85
销售费用	9,357,656.60	8,486,028.53
管理费用	45,834,979.96	29,173,175.25
财务费用	1,194,946.17	-676,157.13
资产减值损失	7,980,953.15	1,463,559.67
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）	2,253,574.80	3,452,033.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-43,621,790.00	2,322,728.37
加：营业外收入	14,959,439.69	8,268,887.52
其中：非流动资产处置利得	61,940.00	96,924.15
减：营业外支出	40,197.97	119,318.56
其中：非流动资产处置损失	24,727.97	970.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-28,702,548.28	10,472,297.33
减：所得税费用	-3,109,843.85	768,760.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-25,592,704.43	9,703,536.48
归属于母公司所有者的净利润	-25,592,704.43	9,703,536.48
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	394.14	-2,447.96
归属母公司所有者的其他综合收益	394.14	-2,447.96



的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	394.14	-2,447.96
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	394.14	-2,447.96
6.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	-25,592,310.29	9,701,088.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	-25,592,310.29	9,701,088.52
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1600	0.0606
（二）稀释每股收益	-0.1600	0.0606

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、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



一、营业收入	622,982,150.17	640,030,129.32
减：营业成本	595,273,579.85	602,323,870.54
营业税金及附加	601,967.58	435,391.85
销售费用	8,918,483.39	8,486,028.53
管理费用	32,013,335.14	29,119,732.30
财务费用	1,207,351.52	-607,709.29
资产减值损失	7,962,568.14	1,463,174.67
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）	2,253,574.80	3,452,033.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,253,574.80	3,452,033.76
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-20,741,560.65	2,261,674.48
加：营业外收入	10,456,133.18	5,930,287.52
其中：非流动资产处置利得	61,940.00	96,924.15
减：营业外支出	32,197.97	3,734.92
其中：非流动资产处置损失	24,727.97	970.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,317,625.44	8,188,227.08
减：所得税费用	-2,169,425.38	179,006.90
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,148,200.06	8,009,220.18
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-8,148,200.06	8,009,220.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0509	0.0501
（二）稀释每股收益	-0.0509	0.0501

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、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	358,155,691.67	268,731,970.73
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	7,018,387.80	17,531,209.65
收到其他与经营活动有关的现金	22,911,299.92	24,052,736.26
经营活动现金流入小计	388,085,379.39	310,315,916.64

购买商品、接受劳务支付的现金	325,934,161.57	322,886,787.34
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	43,504,591.66	42,332,428.20
支付的各项税费	5,804,857.43	4,924,010.54
支付其他与经营活动有关的现金	13,041,168.17	13,406,774.72
经营活动现金流出小计	388,284,778.83	383,550,000.80
经营活动产生的现金流量净额	-199,399.44	-73,234,084.16
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		
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		0.00
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	12,276,937.37	125,835,509.05
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	12,276,937.37	125,835,509.05
投资活动产生的现金流量净额	-12,276,937.37	-125,724,309.05
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	96,987,358.72	104,656,265.72

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	53,756,402.31	78,194,346.95
筹资活动现金流入小计	150,743,761.03	182,850,612.67
偿还债务支付的现金	77,152,647.12	98,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,737,743.32	8,433,507.68
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	53,134,430.29	78,756,402.31
筹资活动现金流出小计	134,024,820.73	185,989,909.99
筹资活动产生的现金流量净额	16,718,940.30	-3,139,297.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	208,881.81	-1,172,596.64
五、现金及现金等价物净增加额	4,451,485.30	-203,270,287.17
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	85,554,995.89	81,103,510.59

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、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	357,617,583.24	268,685,536.73
收到的税费返还	7,018,387.80	17,531,209.65
收到其他与经营活动有关的现金	17,780,021.65	21,645,487.17
经营活动现金流入小计	382,415,992.69	307,862,233.55
购买商品、接受劳务支付的现金	319,850,987.38	322,886,787.34
支付给职工以及为职工支付的现金	39,284,290.80	42,332,428.20
支付的各项税费	5,161,232.80	4,404,529.31
支付其他与经营活动有关的现金	9,863,279.59	13,259,021.20
经营活动现金流出小计	374,159,790.57	382,882,766.05
经营活动产生的现金流量净额	8,256,202.12	-75,020,532.50

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		
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	3,678,231.98	81,436,127.16
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	3,678,231.98	81,498,925.16
投资活动产生的现金流量净额	-3,678,231.98	-81,387,725.16
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	96,987,358.72	104,656,265.72
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	55,356,402.31	78,194,346.95
筹资活动现金流入小计	152,343,761.03	182,850,612.67
偿还债务支付的现金	77,152,647.12	98,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,737,743.32	8,433,507.68
支付其他与筹资活动有关的现金	70,974,430.29	123,468,647.33
筹资活动现金流出小计	151,864,820.73	230,702,155.01
筹资活动产生的现金流量净额	478,940.30	-47,851,542.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	208,487.67	-1,170,148.68
五、现金及现金等价物净增加额	5,265,398.11	-205,429,948.68
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	82,955,862.31	77,690,464.20

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、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	160,000,000.00				589,781,597.10		-2,447.96		18,007,463.54		77,740,332.90		845,526,945.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,000,000.00				589,781,597.10		-2,447.96		18,007,463.54		77,740,332.90		845,526,945.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							394.14				-27,992,704.43		-27,992,310.29
（一）综合收益总额							394.14				-25,592,704.43		-25,592,310.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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										-2,400,000.00		-2,400,000.00
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										-2,400,000.00		-2,400,000.00
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. 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	160,000.00			589,781,597.10		-2,053.82		18,007,463.54		49,747,628.47		817,534,635.29

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	160,000.00				589,781,597.10				17,206,541.52		76,837,718.44		843,825,857.06



加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	160,000.00			589,781.59			17,206,541.52		76,837,718.44		843,825,857.06	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-2,447.96	800,922.02		902,614.46		1,701,088.52	
（一）综合收益总额						-2,447.96			9,703,536.48		9,701,088.52	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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							800,922.02		-8,800,922.02		-8,000,000.00	
1. 提取盈余公积							800,922.02		-800,922.02			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,000,000.00		-8,000,000.00	
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. 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	160,000,000.00			589,781,597.10		-2,447.96		18,007,463.54		77,740,332.90		845,526,945.58	

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、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,000,000.00				589,781,597.10				18,007,463.54	76,047,194.47	843,836,255.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				589,781,597.10				18,007,463.54	76,047,194.47	843,836,255.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,548,200.06	-10,548,200.06



(一) 综合收益总额										-8,148,200.06	-8,148,200.06
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-2,400,000.00	-2,400,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,400,000.00	-2,400,000.00
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. 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	160,000,000.00				589,781,597.10				18,007,463.54	65,498,994.41	833,288,055.05

上期金额



单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,000,000.00				589,781,597.10				17,206,541.52	76,838,896.31	843,827,034.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				589,781,597.10				17,206,541.52	76,838,896.31	843,827,034.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								800,922.02	-791,701.84	9,220.18	
（一）综合收益总额									8,009,220.18	8,009,220.18	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								800,922.02	-8,800,922.02	-8,000,000.00	
1. 提取盈余公积								800,922.02	-800,922.02	0.00	
2. 对所有者（或股东）的分配									-8,000,000.00	-8,000,000.00	
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. 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	160,000,000.00				589,781,597.10				18,007,463.54	76,047,194.47	843,836,255.11

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

三、公司基本情况

北京当升材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身是北京北矿电子材料发展中心，2001年12月25日由北京矿冶研究总院（以下简称“矿冶总院”）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号文核准，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，本公司向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,000万股，发行价为每股人民币36.00元。2010年4月27日，本公司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，详见附注六、27。

本公司注册地址为北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼。

本公司及其子公司的经营范围为许可经营项目：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；一般经营项目：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，并提供相关的技术咨询、技术服务；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)。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司的母公司和最终母公司均为国务院国有资产管理委员会控制的北京矿冶研究总院。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 3 月 20 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”), 以及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》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司主要从事锂离子电池材料的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见附注四、19“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司当升（香港）实业有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定以美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。



9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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，采用与交易发生日的即期汇率近似的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日的即期汇率近似的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

10、金融工具

在本公司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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金

融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

② 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为会计年度。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量



金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司及其子公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、应付票据、其他应付款及长期应付款等，以公允价值进行初始计量，之后采用实际利率法进行后续计量。

借款及应付债券以公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

金融负债期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；金融负债期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余的列示为非流动负债。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司及其子公司将单项金额超过 500 万元的应收款项，确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

期末单项金额未达到上述 500 万元标准的，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，被界定为单项金额不重大但按照类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

按信用风险特征组合后风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：以账龄为信用风险组合依据账龄分析法并结合个别认定计提坏账准备。

根据应收款项组合余额，按账龄分析法计提坏账准备，其计提比例为：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）		
信用期内	1%	1%
信用期外-1 年内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司及其子公司对于单项金额虽不重大但具备坏账准备确认标准的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、在途物资、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法进行摊销。

包装物按照分次摊销法进行摊销，周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

15、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，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计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00%	1.90
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-6	5.00%	15.83-19.00
办公及电子设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司及其子公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明



与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。



取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法或系统合理方式摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	摊销年限
土地使用权	土地使用年限
专利	专利使用年限

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见年度报告第九节财务报告—五、重要会计政策及会计估计—22、长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

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。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协



议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最

佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司所属的煤炭开采企业按照相关规定，对承担的矿坑弃置费用及环境清理费进行了预计，在考虑货币时间价值的基础上确认为预计负债。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司及其子公司的商品销售收入主要是指销售锂离子材料。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司及其子公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相

关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。



(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

33、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

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、



《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

与本公司相关的新发布或新修订会计准则的会计政策变更表述如下：

(1) 执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

(2) 《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2) 以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

(3) 《企业会计准则第39号——公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第39号——公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响，但将导致企业在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

(4) 《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变



更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、

售价和相关经营成本的预测。

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。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响

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	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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。
江苏当升材料科技股份有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。

2、税收优惠

北京当升材料科技股份有限公司于2015年2月16日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业认证证书，证书编号GR201411000212，发证时间为2014年10月30日，有效期三年，根据

《中华人民共和国企业所得税法》，北京当升材料科技股份有限公司、北京当升材料科技股份有限公司燕郊分公司、北京当升材料科技股份有限公司通州分公司、北京当升材料科技股份有限公司新乡分公司适用的企业所得税率为15%。子公司江苏当升材料科技有限公司适用的企业所得税率为25%。

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	62,651.96	23,495.26
银行存款	85,492,343.93	81,080,015.33
其他货币资金	3,134,430.29	3,756,402.31
合计	88,689,426.18	84,859,912.90

其他说明：期末其他货币资金余额为票据保证金，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

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
银行承兑票据	52,297,082.34	70,136,325.26
商业承兑票据	33,251,000.00	48,182,400.00
合计	85,548,082.34	118,318,725.26

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	159,308,388.97	
商业承兑票据		
合计	159,308,388.97	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	215,509,892.25	97.81	5,819,967.11	2.70	209,689,925.14	159,983,944.63	99.44	4,539,845.04	2.84	155,444,099.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,823,890.91	2.19	4,823,890.91	100.00		902,324.97	0.56	902,324.97	100.00	
合计	220,333,783.16	100.00	10,643,858.02	4.83	209,689,925.14	160,886,269.60	100.00	5,442,170.01	3.38	155,444,099.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期内	179,171,318.56	1,791,713.19	1%



信用期-1 年	33,629,996.42	1,681,499.82	5%
1 年以内小计	212,801,314.98	3,473,213.01	
1 至 2 年	86,129.25	8,612.92	10%
2 至 3 年	398,448.35	119,534.51	30%
3 年以上	2,223,999.67	2,218,606.67	
3 至 4 年	6,091.00	3,045.50	50%
4 至 5 年	7,825.00	5,477.50	70%
5 年以上	2,210,083.67	2,210,083.67	100%
合计	215,509,892.25	5,819,967.11	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,201,688.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 102,149,237.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 46.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,101,225.45 元。

6、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	18,905,694.35	90.02	24,357,220.79	95.52
1 至 2 年	1,816,685.62	8.65	999,149.25	3.92
2 至 3 年	274,564.05	1.31	143,143.30	0.56
3 年以上	3,623.93	0.02		

合计	21,000,567.95	—	25,499,513.34	—
----	---------------	---	---------------	---

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：主要是预付某工程设备公司 1,035,897.44 元设备款，设备调试后尚未达到预定状态，尚未与供应商结算。

(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年末余额前五名预付账款汇总金额为 18,963,426.34 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.30%。

7、应收利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	90,997.50	123,644.87
合计	90,997.50	123,644.87

8、应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	496,828.06	20.82%	157,621.62	31.73%	339,206.44	2,073,782.49	37.66%	211,219.06	10.19%	1,862,563.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,889,989.11	79.18%			1,889,989.11	3,432,643.93	62.34%			3,432,643.93
合计	2,386,817.17	100.00%	157,621.62	6.60%	2,229,195.55	5,506,426.42	100.00%	211,219.06	3.84%	5,295,207.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	65,040.76	3,252.04	5%
1 至 2 年	154,816.57	15,481.66	10%
2 至 3 年	197,261.16	59,178.35	30%
3 年以上	79,709.57	79,709.57	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	79,709.57	79,709.57	100%
合计	496,828.06	157,621.62	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 53,597.44 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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
备用金	520,054.08	441,545.88
出口退税	446,430.93	2,490,257.56
个人负担社保及公积金	479,155.49	501,720.31
押金	812,800.00	1,392,606.78
法院保证金		290,000.00

预付款转入		29,768.71
其他	128,376.67	360,527.18
合计	2,386,817.17	5,506,426.42

(5) 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
三河供电局燕郊支局	押金	800,000.00	5年以上	33.52%	
个人负担保险与公积金	社保	479,155.49	1年以内	20.08%	
北京市国税总局出口退税分局	出口退税款	446,430.93	1年以内	18.70%	
熊婕	备用金	149,327.56	2-3年	6.26%	44,798.27
潘灿	备用金	100,949.47	1-2年	4.23%	10,094.95
合计	--	1,975,863.45	—	82.79%	54,893.22

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,790,112.44	337,466.09	32,452,646.35	36,230,589.19	75,427.42	36,155,161.77
在产品	64,139,237.32	1,762,486.70	62,376,750.62	68,474,853.15	640,854.57	67,833,998.58
库存商品	37,284,515.83	209,688.58	37,074,827.25	43,496,657.30	251,965.38	43,244,691.92
周转材料	1,979,726.91		1,979,726.91	3,004,219.10		3,004,219.10
委托加工物资	9,450,663.44		9,450,663.44	2,949,681.13		2,949,681.13
在途物资	3,942,521.33		3,942,521.33			
合计	149,586,777.27	2,309,641.37	147,277,135.90	154,155,999.87	968,247.37	153,187,752.50

(2) 存货跌价准备

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	75,427.42	337,466.09		75,427.42		337,466.09



在产品	640,854.57	1,762,486.70		640,854.57		1,762,486.70
库存商品	251,965.38	147,305.92		189,582.72		209,688.58
合计	968,247.37	2,247,258.71		905,864.71		2,309,641.37

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值		已使用并销售
在产品	可变现净值低于账面价值		已使用并销售
库存商品	可变现净值低于账面价值		已出售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

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	2,547,335.22	2,462,746.24
预缴企业所得税	361,399.11	149,767.44
合计	2,908,734.33	2,612,513.68

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
德益科技（北京）有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					5%	
合计		2,000,000.00		2,000,000.00					--	

15、持有至到期投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------



位		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
联营企业											
湖南星城 石墨科技 股份有限 公司	31,507,7 74.94			2,253,57 4.80							33,761,3 49.74
合计	31,507,7 74.94			2,253,57 4.80							33,761,3 49.74

18、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	9,043,277.21			9,043,277.21
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	9,043,277.21			9,043,277.21
(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	88,576,956.08			88,576,956.08
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,624,250.81			2,624,250.81
2.本期增加金额	2,049,337.23			2,049,337.23
(1) 计提或摊销	1,607,595.60			1,607,595.60
(2) 重分类	441,741.63			441,741.63
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				



4.期末余额	4,673,588.04			4,673,588.04
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	83,903,368.04			83,903,368.04
2.期初账面价值	76,909,428.06			76,909,428.06

其他说明：2014年12月，本公司原自用房产持有目的发生变化，自固定资产重分类至投资性房地产核算，并采用账面价值计量。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	54,259,663.29	173,914,593.76	3,884,680.89	3,801,997.10		235,860,935.04
2.本期增加金额	80,127,829.98	106,728,317.30	612,977.37	114,331.62		187,583,456.27
(1) 购置		14,037,489.09	233,774.34	114,331.62		14,385,595.05
(2) 在建工程转入	80,127,829.98	92,690,828.21	379,203.03			173,197,861.22
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	9,043,277.21	1,852,725.14				10,896,002.35
(1) 处置或报废		1,852,725.14				1,852,725.14
(2) 重分类至投资性房地产	9,043,277.21					9,043,277.21
4.期末余额	125,344,216.06	278,790,185.92	4,497,658.26	3,916,328.72		412,548,388.96
二、累计折旧						
1.期初余额	1,552,028.32	70,276,725.94	2,365,365.58	1,483,233.22		75,677,353.06
2.本期增加金额	2,054,172.47	22,171,050.20	482,100.55	580,133.69		25,287,456.91

(1) 计提	2,054,172.47	22,171,050.20	482,100.55	580,133.69		25,287,456.91
3.本期减少金额	441,741.63	1,613,437.16				2,055,178.79
(1) 处置或报废		1,613,437.16				1,613,437.16
(2) 重分类至投资性房地产	441,741.63					441,741.63
4.期末余额	3,164,459.16	90,834,338.98	2,847,466.13	2,063,366.91		98,909,631.18
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额		584,467.75	1,136.12			585,603.87
(1) 计提		584,467.75	1,136.12			585,603.87
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		584,467.75	1,136.12			585,603.87
四、账面价值						
1.期末账面价值	122,179,756.90	187,371,379.19	1,649,056.01	1,852,961.81		313,053,153.91
2.期初账面价值	52,707,634.97	103,637,867.82	1,519,315.31	2,318,763.88		160,183,581.98

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,187,429.75	1,422,167.75	584,467.75	4,180,794.25	
办公及电子设备	16,789.44	2,386.12	1,136.12	13,267.20	
合计	6,204,219.19	1,424,553.87	585,603.87	4,194,061.45	

(3) 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
江苏当升自建房产	80,127,829.98	尚在办理中

其他说明：本公司对闲置固定资产按其公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额并计提相应的资产减值准备585,603.87元，其公允价值按资产在二手市场中的报价确定。

20、在建工程

(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
江苏锂电正极材料生产基地一期工程	2,715,793.97		2,715,793.97	157,138,031.60		157,138,031.60
江苏 ME-622 项目配套工程	23,931.63		23,931.63			
合计	2,739,725.60		2,739,725.60	157,138,031.60		157,138,031.60

(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
湿法包覆建设项目	4,526,000.00		3,764,750.95	3,764,750.95			83.18%	完工				自有资金
工厂技改建设项目	5,954,300.00		5,386,678.40	5,386,678.40			90.47%	完工				自有资金
江苏锂电正极材料生产基地一期工程	228,700,000.00	157,138,031.60	9,624,194.24	164,046,431.87		2,715,793.97	80.77%	完工				募股资金 自有资金
江苏 ME-622 项目配套工程	4,220,100.00		23,931.63			23,931.63	0.57%	在建				自有资金
合计	243,400,400.00	157,138,031.60	18,799,555.22	173,197,861.22		2,739,725.60	--	--				--

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产

无

24、油气资产

无

25、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	17,422,118.00	105,485.00	880,800.00	23,076.93	18,431,479.93
2.本期增加金额	543,210.00				543,210.00
(1) 购置	543,210.00				543,210.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,965,328.00	105,485.00	880,800.00	23,076.93	18,974,689.93
二、累计摊销					
1.期初余额	1,451,843.00	74,254.36	880,800.00	2,500.03	2,409,397.39
2.本期增加金额	350,454.21	5,625.16		2,307.72	358,387.09
(1) 计提	350,454.21	5,625.16		2,307.72	358,387.09
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	1,802,297.21	79,879.52	880,800.00	4,807.75	2,767,784.48
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	16,163,030.79	25,605.48		18,269.18	16,206,905.45
2.期初账面价值	15,970,275.00	31,230.64		20,576.90	16,022,082.54

26、开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研究阶段支出		20,932,136.16			20,932,136.16		
开发阶段支出	1,008,712.68	1,283,611.00					2,292,323.68
合计	1,008,712.68	22,215,747.16			20,932,136.16		2,292,323.68

其他说明：开发阶段支出分为三个项目，专利名称分别是“一种多元正极材料的制备方法”、“一种复合钴酸锂材料的制备方法”和“一种高镍正极材料及其制备方法”。第一项和第二项开始资本化的时点为2013年5月，第三种开始资本化的时点为2014年5月。上述三个项目均已取得国家知识产权局发布的“专利申请受理书及初步审查合格通知书”，公司严格按照资本化时点将对项目予以资本化，目前上述3个项目均处于公示期，尚未获取正式的专利证书，尚未转为无形资产。

27、商誉

无

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
租入研发楼装修费	1,374,196.76		350,858.75		1,023,338.01
办公楼装修费	887,708.30		471,654.30		416,054.00
燕郊分公司厂房装修	1,529,417.11		335,533.68		1,193,883.43
合计	3,791,322.17		1,158,046.73		2,633,275.44

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	13,696,724.88	2,056,385.73	6,621,636.40	993,283.97
递延收益	6,238,814.81	935,822.22		
可抵扣亏损	7,406,132.47	1,110,919.87		
合计	27,341,672.16	4,103,127.82	6,621,636.40	993,283.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(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		4,103,127.82		993,283.97
递延所得税负债				

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	4,316,417.07	0.00
合计	4,316,417.07	0.00

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	4,316,417.07	0.00	
合计	4,316,417.07	0.00	--

30、其他非流动资产

无

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	25,690,977.32	5,856,265.72
合计	25,690,977.32	5,856,265.72

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	30,062,778.62	18,772,857.09
合计	30,062,778.62	18,772,857.09

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、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	74,933,391.51	51,288,029.96
工程设备款	33,604,900.41	38,401,183.88
加工费	12,005,441.72	5,537,373.60
备品备件、周转材料款	8,446,990.58	5,408,094.43
其他	1,306,149.63	3,825,496.67
合计	130,296,873.85	104,460,178.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国化学工程第十四建设有限公司舟山分公司	4,563,117.72	尚未进行结算
南通五建建设工程有限公司	4,222,499.41	尚未进行结算
北京诺百金科技发展有限公司	665,160.26	尚未进行结算
新乡市新龙化工有限公司	625,644.95	尚未进行结算
石家庄工大化工设备有限公司	581,196.58	尚未进行结算
合计	10,657,618.92	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	26,000.00	26,000.00
房租	1,291,464.76	908,123.32
货款	122,499.43	221,473.88
合计	1,439,964.19	1,155,597.20

其他说明：于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 121,060.00 元（2013 年 12 月 31 日：35,650.83 元），主要为预收货款，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。

37、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	2,795,050.77	42,150,511.91	41,712,325.27	3,233,237.41
二、离职后福利-设定提存计划	426,355.72	5,074,725.48	5,137,700.27	363,380.93
三、辞退福利		380,086.00	380,086.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,221,406.49	47,605,323.39	47,230,111.54	3,596,618.34

(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	2,548,181.77	36,177,142.05	35,714,988.06	3,010,335.76
2、职工福利费		1,303,132.68	1,303,132.68	
3、社会保险费	235,111.00	2,739,395.04	2,767,873.39	206632.65
其中：医疗保险费	208,866.70	2,420,013.58	2,441,405.60	187,474.68
工伤保险费	9,145.11	128,621.30	132,512.41	5,254.00
生育保险费	17,099.19	187,498.91	190,694.13	13,903.97
意外伤害保险费		3,261.25	3,261.25	
4、住房公积金	11,758.00	1,850,796.60	1,846,285.60	16,269.00
5、工会经费和职工教育经费		80,045.54	80,045.54	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,795,050.77	42,150,511.91	41,712,325.27	3,233,237.41

(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	405,303.00	4,834,240.08	4,894,102.30	345,440.78

2、失业保险费	21,052.72	240,485.40	243,597.97	17,940.15
3、企业年金缴费				
合计	426,355.72	5,074,725.48	5,137,700.27	363,380.93

其他说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按上期平均工资的20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-12,430,228.46	-7,567,952.87
营业税	121,646.57	12,816.00
企业所得税	96.25	114,486.77
个人所得税	93,055.87	65,800.88
城市维护建设税	43,199.44	34,445.45
房产税	172,741.86	
土地使用税	74,514.00	74,514.00
教育费附加	31,449.79	24,590.42
印花税	98,253.57	297,025.66
地方防洪基金	23,679.09	
合计	-11,771,592.02	-6,944,273.69

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	124,714.82	17,783.14
合计	124,714.82	17,783.14

40、应付股利

无

41、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
房租	1,358,184.72	680,454.77
房租押金	750,160.77	400,000.00
物业	400,000.00	405,441.77
外部往来款项	330,839.72	214,934.89
社保	296,325.85	38,363.04
其他	7,062.77	93,632.90
合计	3,142,573.83	1,832,827.37

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
外部往来款项（设备租赁款）	320,799.72	尚未结算
房租押金（北斗航天）	380,774.00	房租押金
合计	701,573.72	

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

无

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

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	18,996,000.00	3,944,834.00	4,931,083.67	18,009,750.33	
合计	18,996,000.00	3,944,834.00	4,931,083.67	18,009,750.33	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
收北京科学技术委员会补助款		5,917,251.00	3,944,834.00		1,972,417.00	与收益相关
收中关村科技园委会补助款	656,000.00	700,000.00	1,356,000.00			与收益相关
收锂电池正极材料生产基地建设项目款	15,040,000.00		1,002,666.67		14,037,333.33	与资产相关
收丰台财政局补助款	2,500,000.00		500,000.00		2,000,000.00	与资产相关
收丰台财政局补助款	800,000.00		800,000.00			与收益相关
合计	18,996,000.00	6,617,251.00	7,603,500.67		18,009,750.33	--

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	160,000,000.00						160,000,000.00

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）	584,930,485.15			584,930,485.15
其他资本公积	4,851,111.95			4,851,111.95
合计	589,781,597.10			589,781,597.10

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：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,447.96	394.14			394.14		-2,053.82
其中：权益法下在被投资单位以后							



将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-2,447.96	394.14			394.14		-2,053.82
其他综合收益合计	-2,447.96	394.14			394.14		-2,053.82

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	11,579,366.09			11,579,366.09
任意盈余公积	6,428,097.45			6,428,097.45
合计	18,007,463.54			18,007,463.54

其他说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。因本期净利润为负，不提取法定盈余公积。

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	77,740,332.90	76,837,718.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后期初未分配利润	77,740,332.90	76,837,718.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,592,704.43	9,703,536.48
减：提取法定盈余公积		800,922.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,400,000.00	8,000,000.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	49,747,628.47	77,740,332.90
---------	---------------	---------------

其他说明：根据 2014 年 5 月 9 日本公司 2013 年度股东周年大会决议，批准本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.015 元，按已发行股份 160,000,000.00 股计算，派发现金股利共计 2,400,000.00 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	605,976,979.05	591,564,124.80	580,677,555.04	547,997,509.40
其他业务	19,020,990.62	14,338,706.21	49,276,490.59	44,203,843.45
合计	624,997,969.67	605,902,831.01	629,954,045.63	592,201,352.85

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	365,123.69	241,116.52
城市维护建设税	137,805.13	112,637.23
教育费附加	59,423.26	48,982.86
地方教育费附加	39,615.50	32,655.24
合计	601,967.58	435,391.85

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社会保险、住房公积金	3,297,361.52	3,237,110.99
运费	2,278,693.73	2,813,289.64
差旅费	540,692.07	561,523.23
样品费	509,243.47	378,427.55
业务招待费	472,532.23	315,238.34
房屋、水电费、物业费	270,774.48	311,542.90
港杂费	680,183.45	560,953.12
咨询服务费	620,808.16	20,660.71
邮寄费	175,694.40	114,204.36
其他	511,673.09	173,077.69

合计	9,357,656.60	8,486,028.53
----	--------------	--------------

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	20,932,136.16	11,926,122.30
工资福利保险	11,250,821.78	9,579,417.71
折旧	3,694,203.83	2,014,552.60
咨询服务费	886,287.36	541,313.97
房租、水电、物业费	933,869.49	489,727.40
交通费	581,718.04	473,429.90
差旅费	404,098.97	428,091.90
汽车费	507,838.44	366,414.91
业务招待费	173,568.14	203,743.28
其他	6,470,437.75	3,150,361.28
合计	45,834,979.96	29,173,175.25

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,444,675.00	451,290.82
减：利息收入	1,053,818.02	3,112,162.84
承兑汇票贴息	533,835.62	
汇兑损益	-990.02	1,686,674.63
手续费支出	271,243.59	298,040.26
合计	1,194,946.17	-676,157.13

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,148,090.57	557,694.96
二、存货跌价损失	2,247,258.71	905,864.71
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	585,603.87	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,980,953.15	1,463,559.67

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,253,574.80	3,452,033.76
合计	2,253,574.80	3,452,033.76

69、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
非流动资产处置利得合计	61,940.00	96,924.15	61,940.00
其中：固定资产处置利得	61,940.00	96,924.15	61,940.00
政府补助	14,612,690.67	7,976,700.00	14,612,690.67
其他	284,809.02	195,263.37	284,809.02
合计	14,959,439.69	8,268,887.52	14,959,439.69

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

高能量密度长寿命锂电高镍多元正极材料的研究与中试开发	1,356,000.00	984,000.00	与收益相关
丰台财政局新型高能力密度动力锂电正极材料开发项目补助收益	800,000.00		与收益相关
北京知识产权局专利补助	50,940.00		与收益相关
北京科学技术委员会镍钴锰酸锂项目补助	3,944,834.00		与收益相关
丰台科委专利授权奖励	15,000.00		与收益相关
中关村科技园区丰台管理委员会政策兑现资金	200,000.00		与收益相关
北京丰台区财政局拨款	500,000.00		与收益相关
项目奖励款	2,000,000.00		与收益相关
收北京市标准化交流服务中心奖励款	175,000.00		与收益相关
国家专利补助	150.00		与收益相关
收北京外专工资补助	568,100.00	568,800.00	与收益相关
确认研发平台建设项目	500,000.00		与资产相关
财政部工业清洁生产专项资金		3,800,000.00	与收益相关
奖励企业发展资金		2,000,000.00	与收益相关
新型墙体材料专项基金		338,600.00	与收益相关
丰台科技园奖励		154,000.00	与收益相关
进口产品贴息		117,300.00	与收益相关
科技奖励		8,000.00	与收益相关
专利奖励		6,000.00	与收益相关
海门临江管委会奖励发展资金	3,500,000.00		与收益相关
锂电池正极材料生产基地建设项目	1,002,666.67		与资产相关
合计	14,612,690.67	7,976,700.00	--

70、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
非流动资产处置损失合计	24,727.97	970.00	24,727.97
其中：固定资产处置损失	24,727.97	970.00	24,727.97
其他	15,470.00	118,348.56	15,470.00
合计	40,197.97	119,318.56	40,197.97

71、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		782,708.16
递延所得税费用	-3,109,843.85	-13,947.31
合计	-3,109,843.85	768,760.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程-待审计补充

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-28,702,548.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,305,382.24
子公司适用不同税率的影响	-1,841,792.05
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-338,036.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,558,126.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,817,240.34
所得税费用	-3,109,843.85

72、其他综合收益

详见年度报告九、财务部分—七、合并财务报表项目注释—57、其他综合收益。

73、现金流量表项目

(1) 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
政府补助	13,626,441.00	20,392,700.00
利息收入	1,086,465.39	3,312,902.89
租金收入	5,770,502.81	105,000.00
其他收入	2,427,890.72	242,133.37
合计	22,911,299.92	24,052,736.26

(2) 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	12,769,924.58	12,116,347.70
其他	271,243.59	1,290,427.02
合计	13,041,168.17	13,406,774.72

(3) 收到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
关联方借款	50,000,000.00	75,000,000.00
收到保证金	3,756,402.31	3,194,346.95
合计	53,756,402.31	78,194,346.95

(4) 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
偿还关联方借款	50,000,000.00	75,000,000.00
支付保证金	3,134,430.29	3,756,402.31
合计	53,134,430.29	78,756,402.31

74、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	-25,592,704.43	9,703,536.48
加：资产减值准备	7,980,953.15	1,463,559.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,895,052.51	19,403,928.96
无形资产摊销	358,387.09	356,375.40
长期待摊费用摊销	1,158,046.73	1,178,796.74
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）	-37,212.03	-95,954.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,235,793.19	451,290.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,253,574.80	-3,452,033.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,109,843.85	-13,947.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,569,222.60	-12,313,059.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,718,704.01	-142,355,986.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,315,184.41	52,439,408.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-199,399.44	-73,234,084.16
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	85,554,995.89	81,103,510.59
减：现金的期初余额	81,103,510.59	284,373,797.76

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,451,485.30	-203,270,287.17

(2) 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	85,554,995.89	81,103,510.59
其中：库存现金	62,651.96	23,495.26
可随时用于支付的银行存款	85,492,343.93	81,080,015.33
三、期末现金及现金等价物余额	85,554,995.89	81,103,510.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

75、所有者权益变动表项目注释

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,134,430.29	开具银行承兑汇票保证金
合计	3,134,430.29	--

77、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	3,068,959.89	6.1190	18,778,965.57
应收账款	--	--	
其中：美元	3,858,221.93	6.1190	23,608,459.99
短期借款	--	--	
其中：美元	4,198,558.15	6.1190	25,690,977.32

(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

八、合并范围的变更

无

九、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

子公司名称	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	江苏海门	江苏海门	生产制造	100.00%		新建取得
当升(香港)实业有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		新建取得

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南星城石墨科技股份有限公司	长沙	长沙	制造业	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	湖南星城石墨科技股份有限公司	湖南星城石墨科技股份有限公司
流动资产	66,239,251.29	62,461,134.69
非流动资产	50,488,466.08	44,726,881.16
资产合计	116,727,717.37	107,188,015.85

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	湖南星城石墨科技股份有限公司	湖南星城石墨科技股份有限公司
流动负债	45,010,861.50	42,277,573.65
非流动负债	1,472,476.68	300,000.00
负债合计	46,483,338.18	42,577,573.65
归属于母公司股东权益	70,244,379.19	64,610,442.20
按持股比例计算的净资产份额	28,097,751.68	25,844,176.88
调整事项：商誉	5,663,598.06	5,663,598.06
对联营企业权益投资的账面价值	33,761,349.74	31,507,774.94
营业收入	56,829,858.73	62,467,945.57
净利润	5,633,936.99	8,142,492.22
其他综合收益		
综合收益总额	5,633,936.99	8,142,492.22

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

（一）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。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司与境外的供应商和客户以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2014 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数		年初数	
	美元金额	人民币金额	美元金额	人民币金额
现金及现金等价物	3,068,959.89	18,778,965.57	1,623,428.23	9,897,879.57
应收账款	3,858,221.93	23,608,459.99	2,546,889.40	15,528,129.98
短期借款	4,198,558.15	25,690,977.32	960,531.70	5,856,265.72

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美金结算，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。

(2) 利率风险

本公司的带息负债主要是国际贸易采购项下进口押汇借款，按照本公司与中国银行股份有限公司北京市分行签订的协议，进口押汇借款期限较短，该等借款系以固定利率方式支付借款费用，因此本公司不存在利率风险。

2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括在合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析

单位：元

单位名称	年末余额	坏账	账龄	原因
江西世纪长河新电池有限公司	4,025,000.56	4,025,000.56	1-2 年	对方资不抵债、无力偿还
深圳峰鹏电子有限公司	326,659.35	326,659.35	4-5 年	对方资不抵债、无力偿还
深圳市斯倍力电池有限公司	472,231.00	472,231.00	4-5 年	对方资不抵债、无力偿还
合计	4,823,890.91	4,823,890.91		



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

项目	年末数	年初数
应收账款—客户一	32,041,188.69	8,758,596.69
应收账款—客户二	23,261,875.49	3,067,896.27
应收账款—客户三	18,436,062.58	9,246,069.08
应收账款—客户四	15,023,901.15	4,095,604.77
应收账款—客户五	13,386,210.00	2,463,960.00
合计	102,149,237.91	27,632,126.81

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2014 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 429,742,961.08 元。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司的流动比率为 3.05，营运资本为 374,851,155.94 元，资产流动性较好，流动风险较低。

(二) 金融资产转移

本年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 31,003,075.26 元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2014 年 12 月 31 日，不存在已贴现未到期的银行承兑汇票。

十一、公允价值的披露

无

十二、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
北京矿冶研究总院	北京	工程和技术研究与试验发展	411,552,053.68	30.95%	30.95%

本企业的母公司情况的说明：北京矿冶研究总院组建于 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。矿冶总院注册资本 41,155.21 万元，注册地和主要生产经营地为北



北京市西城区西外文兴街1号。矿冶总院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。矿冶总院是本公司的控股股东，持有本公司股份49,523,614股，占本公司总股本的30.95%。

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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
江苏当升材料科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	海门	李建忠	制造业	5,000,000.00	100.00%	100.00%	59696158-1
当升(香港)实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港		贸易		100.00%	100.00%	

本企业子公司的情况详见：年度报告第九节—财务报告九、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

本企业重要的合营或联营企业情况详见：年度报告第九节—财务报告九、在其他主体中的权益—2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南星城石墨科技股份有限公司	联营企业

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
德益科技(北京)有限公司	持股5%
北京矿冶总公司	同受母公司控制
北矿磁材科技股份有限公司	同受母公司控制
北京矿冶物业管理有限责任公司	同受母公司控制

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	上期发生额
北京矿冶研究总院	检测费	71,062.72	15,518.87
北京矿冶研究总院	电费	694,189.62	191,930.81
北京矿冶研究总院	咨询费	593,627.57	
北京矿冶物业管理有限责任公司	物业费	800,000.00	800,000.00
合计		2,158,879.91	1,007,449.68

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京矿冶总公司	销货	571,936.95	338,789.87
北矿磁材科技股份有限公司	销货	210,256.41	103,418.8
北京矿冶研究总院	销货		14,102.56
湖南星城石墨科技股份有限公司	销货	12,307.70	4,059.83
合计		794,501.06	460,371.06

(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
北京矿冶研究总院	房屋	512,640.00	512,640.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京矿冶研究总院	房屋	1,144,523.13	1,122,667.98

(4) 关联担保情况

无

(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				
北京矿冶研究总院	50,000,000.00	2014年05月06日	2014年05月09日	借款本金

(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	2,360,101.20	2,321,128.75

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
应收账款	北京矿冶总公司	83,154.99	831.55	131,848.75	1,318.49
合计		83,154.99	831.55	131,848.75	1,318.49

(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	北京矿冶研究总院	354,069.24	8,300.40
预收账款	北京矿冶研究总院	42,720.00	42,720.00
其他应付款	北京矿冶研究总院	1,364,117.04	438,121.77
其他应付款	北京矿冶物业管理有限责任公司	400,000.00	400,000.00
合计		1,764,117.04	838,121.77

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

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	6,907,862.53	6,683,138.75
资产负债表日后第 2 年	6,696,148.27	6,907,862.53
资产负债表日后第 3 年	4,862,795.41	6,696,148.27
以后年度	7,148,539.00	9,994,667.75
合计	25,615,345.21	30,281,817.30

(2) 其他承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、2015 年 2 月 16 日，本公司通过了高新技术企业复审，获得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201411000212，发证时间为 2014 年 10 月 30 日，有效期三年。《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业适用的所得税率为 15%。

2、2015 年 1 月 13 日，民生银行股份有限公司总行营业部与我公司签署授信合同，合同编号为：公授信字第 1500000000608 号，最高授信额度为人民币 5000 万元，授信有效期为：2015 年 1 月 13 日至 2016 年 1 月 13 日。

十六、其他重要事项

本公司正在筹划重大资产重组事项，截至目前，公司本次重大资产重组所涉及的审计、评估等各项尽职调查工作已基本完成。重组双方已就交易协议的主要条款达成一致。公司及有关各方正在抓紧编制审计报告、评估报告和其他申报材料。公司将在相关申报材料编制完成后履行相关程序。由于公司本次重大资产重组的准备工作尚未全部完成，最终结果尚存在不确定性，为维护投资者利益，避免公司股价异常波动，根据《上市公司重大资产重组管理办法》以及《创业板信息披露业务备忘录第 13 号—重大资产重组相关事项》等相关法规的规定，公司股票将继续停牌。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	213,697,241.55	97.56	5,801,840.60	2.71	207,895,400.95	159,983,944.63	99.44	4,539,845.04	2.84	155,444,099.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,347,610.64	2.44	4,823,890.91	90.21	523,719.73	902,324.97	0.56	902,324.97	100.00	
合计	219,044,852.19	100.00	10,625,731.51	4.85%	208,419,120.68	160,886,269.60	100.00	5,442,170.01	3.38%	155,444,099.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：信用期以内	177,358,667.86	1,773,586.68	1%
信用期以外 1 年以内	33,629,996.42	1,681,499.82	5%
1 年以内小计	210,988,664.28	3,455,086.50	
1 至 2 年	86,129.25	8,612.92	10%
2 至 3 年	398,448.35	119,534.51	30%
3 年以上	2,223,999.67	2,218,606.67	
3 至 4 年	6,091.00	3,045.50	50%



4 至 5 年	7,825.00	5,477.50	70%
5 年以上	2,210,083.67	2,210,083.67	100%
合计	213,697,241.55	5,801,840.60	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,183,561.50 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 102,149,237.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 46.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,101,225.45 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	177,153,208.00	98.71			177,153,208.00	117,057,605.88	95.51			117,057,605.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的	483,958.06	0.27	156,978.12	32.44	326,979.94	2,069,682.49	1.69	210,834.06	10.19	1,858,848.43



其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,838,441.29	1.02			1,838,441.29	3,432,643.93	2.80			3,432,643.93
合计	179,475,607.35	100.00	156,978.12	0.09%	179,318,629.23	122,559,932.30	100.00	210,834.06	0.17%	122,349,098.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏当升材料科技有限公司	177,153,208.00			全资子公司
合计	177,153,208.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	52,170.76	2,608.54	5%
1 年以内小计	52,170.76	2,608.54	5%
1 至 2 年	154,816.57	15,481.66	10%
2 至 3 年	197,261.16	59,178.35	30%
3 年以上	79,709.57	79,709.57	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	79,709.57	79,709.57	100%
合计	483,958.06	156,978.12	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 53,855.94 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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
子公司往来款	177,153,208.00	117,057,605.88
备用金	507,184.08	441,545.88
出口退税	446,430.93	2,490,257.56
个人负担社保及公积金	429,607.67	501,720.31
押金	810,800.00	1,388,506.78
法院保证金		290,000.00
预付款转入		29,768.71
其他	128,376.67	360,527.18
合计	179,475,607.35	122,559,932.30

(5) 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
江苏当升材料科技有限公司	往来款	177,153,208.00	1 年以内 1-2 年	98.71	
三河供电局燕郊支局	押金	800,000.00	5 年以上	0.45	
北京市国税总局出口退税分局	出口退税款	446,430.93	1 年以内	0.25	
个人负担保险与公积金	社保	429,607.67	1 年以内	0.24	
熊婕	备用金	149,327.56	2-3 年	0.08	44,798.27
合计	--	178,978,574.16		99.73	44,798.27

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	5,062,798.00		5,062,798.00	5,062,798.00		5,062,798.00
对联营、合营企业投资	33,761,349.74		33,761,349.74	31,507,774.94		31,507,774.94
合计	38,824,147.74		38,824,147.74	36,570,572.94		36,570,572.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏当升材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
当升(香港)实业有限公司	62,798.00			62,798.00		
合计	5,062,798.00			5,062,798.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业												
湖南星城石墨科技股份有限公司	31,507,774.94			2,253,574.80							33,761,349.74	
合计	31,507,774.94			2,253,574.80							33,761,349.74	

(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	603,983,367.33	580,934,873.63	580,677,555.04	547,997,509.40
其他业务	18,998,782.84	14,338,706.21	59,352,574.28	54,326,361.14
合计	622,982,150.17	595,273,579.84	640,030,129.32	602,323,870.54

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,253,574.80	3,452,033.76
合计	2,253,574.80	3,452,033.76

6、其他

十八、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
非流动资产处置损益	37,212.03	主要为本期处置固定资产收益
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）	14,612,690.67	主要为市科委新型高能量密度动力锂电正极材料镍钴锰酸锂的中试技术研究项目补助，奖励企业发展资金等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	269,339.02	主要为合同违约金收入等
减：所得税影响额	2,687,416.91	母子公司适用不同税率
少数股东权益影响额		
合计	12,231,824.81	--

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

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	-3.08%	-0.1600	-0.1600
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.55%	-0.2364	-0.2364

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

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	287,568,144.71	84,859,912.90	88,689,426.18
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			
衍生金融资产			
应收票据	52,509,685.49	118,318,725.26	85,548,082.34
应收账款	119,540,213.86	155,444,099.59	209,689,925.14
预付款项	36,967,263.32	25,499,513.34	21,000,567.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			



应收利息	324,384.92	123,644.87	90,997.50
应收股利			
其他应收款	7,178,647.57	5,295,207.36	2,229,195.55
买入返售金融资产			
存货	141,780,557.66	153,187,752.50	147,277,135.90
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	615,498.03	2,612,513.68	2,908,734.33
流动资产合计	646,484,395.56	545,341,369.50	557,434,064.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	28,055,741.18	31,507,774.94	33,761,349.74
投资性房地产	69,549,908.80	76,909,428.06	83,903,368.04
固定资产	175,373,560.96	160,183,581.98	313,053,153.91
在建工程	28,916,859.60	157,138,031.60	2,739,725.60
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	16,378,457.94	16,022,082.54	16,206,905.45
开发支出	0.00	1,008,712.68	2,292,323.68
商誉			
长期待摊费用	4,970,118.91	3,791,322.17	2,633,275.44
递延所得税资产	979,336.66	993,283.97	4,103,127.82
其他非流动资产			
非流动资产合计	324,223,984.05	447,554,217.94	460,693,229.68
资产总计	970,708,379.61	992,895,587.44	1,018,127,294.57
流动负债：			
短期借款	0.00	5,856,265.72	25,690,977.32
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			
衍生金融负债			
应付票据	15,962,616.00	18,772,857.09	30,062,778.62
应付账款	102,318,561.55	104,460,178.54	130,296,873.85
预收款项	1,351,410.26	1,155,597.20	1,439,964.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	3,177,104.03	3,221,406.49	3,596,618.34
应交税费	-4,717,007.21	-6,944,273.69	-11,771,592.02
应付利息	0.00	17,783.14	124,714.82
应付股利			
其他应付款	2,209,837.92	1,832,827.37	3,142,573.83
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	120,302,522.55	128,372,641.86	182,582,908.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			



递延收益	6,580,000.00	18,996,000.00	18,009,750.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,580,000.00	18,996,000.00	18,009,750.33
负债合计	126,882,522.55	147,368,641.86	200,592,659.28
所有者权益：			
股本	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	589,781,597.10	589,781,597.10	589,781,597.10
减：库存股			
其他综合收益		-2,447.96	-2,053.82
专项储备			
盈余公积	17,206,541.52	18,007,463.54	18,007,463.54
一般风险准备			
未分配利润	76,837,718.44	77,740,332.90	49,747,628.47
归属于母公司所有者权益合计	843,825,857.06	845,526,945.58	817,534,635.29
少数股东权益			
所有者权益合计	843,825,857.06	845,526,945.58	817,534,635.29
负债和所有者权益总计	970,708,379.61	992,895,587.44	1,018,127,294.57



第十节 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会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上文件备置于公司证券部。

北京当升材料科技股份有限公司

法定代表人：李建忠

2015 年 3 月 20 日