



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

2015 年半年度报告

证券简称： 当升科技

证券代码： 300073

2015 年 8 月 21 日



第一节 重要提示、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、完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事均出席了第三届董事会第七次会议，审议通过了《2015年半年度报告》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 2015 年半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司 2015 年半年度财务报告未经注册会计师审计。

公司 2015 年半年度不进行权益分派，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



目 录

| | | |
|-----|----------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、释义 | 1 |
| 第二节 | 公司基本情况简介 | 4 |
| 第三节 | 董事会报告 | 8 |
| 第四节 | 重要事项 | 32 |
| 第五节 | 股份变动及股东情况 | 42 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员情况 | 46 |
| 第七节 | 财务报告 | 49 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 134 |

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 |
| 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 |
| 中鼎高科 | 指 | 北京中鼎高科自动化技术有限公司 |
| 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 |
| GSE | 指 | GS Energy Coropation, 韩国 GS 集团旗下主营能源业务的公司 |
| 控股股东 | 指 | 北京矿冶研究总院 |
| 报告期 | 指 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京当升材料科技股份有限公司章程》 |
| 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 |
| NCM | 指 | 镍钴锰酸锂 |
| NCA | 指 | 镍钴铝酸锂 |
| LCO | 指 | 钴酸锂 |
| 新三板 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 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 |
| 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（如有） | 当升科技 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Beijing Easpring Material Technology CO.,LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Easpring | | |
| 公司的法定代表人 | 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 | | |
| 公司国际互联网网址 | www.easpring.com.cn | | |
| 电子信箱 | securities@easpring.com.cn | | |

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 |
|----------------|------------|

| | |
|----------------------|--------------------------|
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业总收入（元） | 341,041,017.77 | 298,437,143.98 | 14.28% |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元） | 957,239.47 | 1,907,037.44 | -49.80% |
| 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） | -1,901,904.12 | -4,596,319.31 | 58.62% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 15,918,114.42 | -13,217,772.25 | 220.43% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.0995 | -0.0826 | 220.43% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0060 | 0.0119 | -49.58% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0060 | 0.0119 | -49.58% |
| 加权平均净资产收益率 | 0.12% | 0.23% | -0.11% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | -0.23% | -0.54% | 0.31% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,085,400,106.52 | 1,018,127,294.57 | 6.61% |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元） | 818,491,789.23 | 817,534,635.29 | 0.12% |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股） | 5.1156 | 5.1096 | 0.12% |

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

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|------------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 12,953.79 | 主要为处置固定资产净收益 |
| 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） | 3,360,416.98 | 主要为各政府项目分摊至当期收入等 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 123,504.04 | |
| 减：所得税影响额 | 637,731.22 | 母子公司适用不同税率 |
| 合计 | 2,859,143.59 | -- |

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。

六、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

七、重大风险提示

报告期内，公司总体经营情况平稳，但同时也面临着以下风险：

（一）市场竞争加剧的风险

尽管消费类电子产品整体市场规模巨大，并保持稳步增长，然而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能得到明显改善。新能源行业中的动力汽车在保护环境、节约能源方面的优势，显示了广阔的市场发展前景，获得了各国政府的政策扶持。因此，包括动力汽车核心材料之一的锂离子电池正极材料在内的整个产业链，都受到投资机构的大力追捧。根据媒体报道，15家上市公司2015年1-7月的动力锂电项目总投资已超过400亿。锂电产能在短期内快速增长，而动力汽车市场仍在发展之中，国内锂电行业的整体产能严重过剩。未来市场竞争将进一步加剧，只有掌握高端材料技术、紧随市场需求的锂电材料企业才能胜出。

针对上述风险，公司将进一步加大研发投入，不断提升自主创新能力，加快新产品研发速度，以装备升级带动技术升级；同时加大与汽车厂商、锂电客户的沟通力度，从战略、技术项目、材料测试等方面开展全面合作。

（二）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，电子消费类企业面临洗牌，锂电行业经过前期无序发展也处于不断优胜劣汰的过程。据中国电池网统计，2014年国内锂电池行业有超过40家企业破产倒闭。据高工锂电预计，2015年国内动力锂电池企业数量将从84家减少至40家，企业数量减少50%。虽然公司在客户分析与选择方面做了诸多努力，但是伴随公司营业收入和销量不断扩大，公司面临应收账款不断增加的风险。

针对上述风险，公司将重新梳理客户信用等级分析标准，成立专门团队对相关客户的财务情况和资信情况进行跟踪，加强应收账款催款工作，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；积极推进与国内外大客户的战略合作，进一步优化客户结构；加大与应收账款相关的保险机构、金融机构和法律机构的沟通与合作力度，多维度保障应收账款安全。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司紧紧围绕“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，在董事会和管理层的带领下，认真贯彻落实年度经营计划的各项工作。报告期内，公司 2015 年上半年营业总收入同比增长 14.28%，其中主营业务收入同比增长 22.92%，销量同比增长 30.16%，经营活动产生的现金流量净额同比增长 220.43%。报告期内，由于原材料价格同比上升，产品销售价格同比下降，2015 年上半年净利润同比减少 49.80%。面对日益激烈的市场竞争，公司牢牢把握发展机遇，以提升公司盈利能力为目标，统筹兼顾，突出重点，扎实推进以下几方面的工作：

（1）车用动力高镍多元材料实现批量供货

动力锂电方面，受新能源汽车放量增速的带动，报告期内，公司车用动力高镍多元材料顺利通过大客户认证，并实现了批量销售。目前，江苏当升高镍动力材料已处于满产状态，无法满足客户需求。为弥补车用动力多元材料的产能缺口，公司在报告期内启动了江苏当升二期工程建设，二期工程将分步实施，第一阶段将建成年产 2,000 吨新型动力锂电正极材料生产线。二期工程建成后，将大大缓解公司高镍多元材料的产能瓶颈，为公司下一步车用动力多元材料的持续放量奠定基础。此外，公司多款新型高电压钴酸锂在报告期内完成量产工艺定型，客户认证结果良好，预计下半年将逐步形成批量销售。随着公司不断优化产品设计、加快技术升级，公司产品结构得到进一步优化，本报告期多元材料总体销量同比实现翻番。

（2）持续推进工艺革新和降本增效

公司积极推进生产系统的工艺革新，成功开发多家锂、钴原料供应商，并通过工艺革新实现批量使用，拓宽了原料采购渠道。公司通过改进生产工艺，做到了能耗降低、工序和步骤缩短，降低了人工成本。制定了全面质量管理提升方案，上半年产品客户满意度同比提升明显。公司合并、取消了部分原有产品牌号，统一了部分产品的前端工艺，降低了生产组织难度；合理规划排产，平衡产能负荷，对总量较少的产品进行集中生产，避免了频繁换线所带来的成本浪费及质量波动。同时，随着公司产品结构的不断优化，公司对产能布局也相应进行了调整。

（3）加快江苏当升一期产能释放，推进二期工程建设



报告期内，公司加快动力锂电材料的市场开发进程，并顺利实现动力高镍多元材料的批量供货。针对江苏当升即将出现的产能缺口，公司已启动江苏当升二期建设工程，现已完成工艺设计及主体设备采购合同签订，力争提前完工。二期工程在产品方案、工艺流程、资源利用等方面与一期工程具有较强的协同性和互补性，将有效缓解一期工程建成后动力锂电产能仍然不足的问题，并在一期工程基础上进一步优化生产工艺、增强质量控制水平、持续降低生产成本。二期工程第一阶段的建设将充分利用一期现有厂房、电力等基础设施，同时提高设备单机产能；相比于一期工程，二期工程建设周期将明显缩短，单位产能投资将明显降低。二期工程的实施将进一步提升当升科技在国内外动力锂电领域的市场份额。投资完成后，公司仍将根据市场以及客户的需求，分步完成江苏当升未来的产能扩充规划。

（4）探索与车企、锂电客户从战略、技术开发到材料测试的全面合作

报告期内，公司与宝马、大众、上汽、北汽的研发、技术人员多次互动交流和拜访，展现了公司技术研发与质量管理的优势。此外，公司与重点客户签订战略合作协议，合作开发技术项目，打通材料测试流程，在实行大客户战略的同时不断开发其他有潜力的优质中等客户，为稳定扩大产品销量奠定了基础。

公司将继续保持与各大汽车厂商的沟通与交流，积极推动建立“材料-电池-车企”的产业联盟关系，做好动力市场布局。加快动力材料的客户开发，推进车用高镍和常规多元材料在国内外锂电客户中的进一步放量；加大高电压产品的销售推广力度，积极推动重点客户年内上量并稳定供货。

（5）并购重组顺利实施，产业链整合拉开序幕

报告期内，公司重大资产重组项目获得了中国证监会的核准。本次并购重组的顺利实施，标志着公司在产业链整合方面迈出了坚实的步伐，转变了单一的主营业务结构，进一步提高了公司的盈利能力和抗风险能力。下一步，公司将加强对中鼎高科的投后管理，引入上市公司规范运作制度，制定在智能装备领域的发展战略，为中鼎高科今后的持续快速发展奠定基础。同时，公司仍将积极研究锂电相关产业链，加大外延式发展的步伐。

报告期内，公司与韩国 GSE 集团决定共同合作发展 NCA 正极材料事业，并签署了《合作发展 NCA 正极材料事业意向书》及《NCA 正极材料市场开发合作协议》。公司此次与 GSE 合作发展 NCA 正极材料事业，将大幅提高公司高端正极材料技术水平，推动公司产品结构进一步转型升级，有利于继续保持公司在车用高端正极材料领域的市场地位。

报告期内，公司积极协助参股公司星城石墨在新三板融资、股权激励等相关运作，完善公司治理，后续随着其做市的展开，公司的股权价值将得到进一步提升。

（6）引入管理层及核心骨干持股，提高企业向心力

借助本次重组引入管理层及核心骨干股权投资计划，公司全体高级管理人员以及包括中鼎高科在内的核心员工通过认购本次配套融资发行的股份参与该股权投资计划，并且所认购的股份锁定三年。该方案的

推出，有利于优化公司股权结构，进一步调动核心员工的积极性和创造力，增强凝聚力，使员工利益与公司长远发展紧密结合。同时，公司推行绩效面谈指导制度，实施年度培训计划，强化管理人员的专业能力提升和一线员工的操作技能培训。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|---------|---------------------------|
| 营业收入 | 341,041,017.77 | 298,437,143.98 | 14.28% | |
| 营业成本 | 329,180,275.28 | 285,350,312.18 | 15.36% | |
| 销售费用 | 4,475,947.93 | 3,824,755.09 | 17.03% | |
| 管理费用 | 20,542,488.38 | 15,020,569.41 | 36.76% | 主要是海门子公司管理费用以及研发试验费增加。 |
| 财务费用 | 666,271.53 | 617,451.71 | 7.91% | |
| 所得税费用 | 279,705.26 | 422,555.46 | -33.81% | 主要是本期盈利较上年同期减少。 |
| 研发投入 | 9,470,920.28 | 7,468,419.84 | 26.81% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,918,114.42 | -13,217,772.25 | 220.43% | 主要是本期外销收入增加，现汇回款增加。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,561,857.32 | -9,905,232.44 | 84.23% | 主要是报告期收到投资减持款项以及投资性支付款减少。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 420,997.01 | 43,561,492.97 | -99.03% | 主要是报告期与上年同期相比，短期借款减少所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 14,734,343.68 | 20,680,207.50 | -28.75% | |
| | 本报告期 | 上年期末 | 同比增减 | 变动原因 |
| 应收利息 | 51,150.00 | 90,997.50 | -43.79% | 主要是定期存款减少。 |
| 其他应收款 | 4,326,584.49 | 2,229,195.55 | 94.09% | 主要是应收出口退税增加。 |
| 在建工程 | 13,084,211.06 | 2,739,725.60 | 377.57% | 主要是公司本期工程增加。 |
| 应付票据 | 48,943,194.00 | 30,062,778.62 | 62.80% | 主要是公司结算方式影响引起票据需求增加。 |
| 预收款项 | 2,947,175.83 | 1,439,964.19 | 104.67% | 主要是预收款尚未形成收入增加。 |
| 应交税费 | -16,252,823.90 | -11,771,592.02 | -38.07% | 主要是本期增值税进项税增加。 |
| 其他应付款 | 7,059,333.41 | 3,142,573.83 | 124.64% | 主要是公司收取非定向发行股票保证金增加。 |
| 营业税金及附加 | 288,260.38 | 181,129.57 | 59.15% | 主要是本期房租收入增加。 |
| 资产减值损失 | 372,394.48 | 895,279.25 | -58.40% | 主要是去年同期资产减值损失较大。 |



| | | | | |
|-------|---------------|--------------|----------|-------------------------------------|
| 投资收益 | 12,224,690.13 | 1,110,803.80 | 1000.53% | 主要是公司减持联营企业湖南星城公司 300 万股股权获得投资收益增加。 |
| 营业外收入 | 3,500,777.42 | 8,671,142.33 | -59.63% | 主要是政府补助本期减少。 |

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期,公司营业总收入为 34,104.10 万元,较上年同期增长 14.28%,其中主营业务收入同比增长 22.92%;利润总额为 123.69 万元,较上年同期降低 46.90%;公司净利润为 95.72 万元,较上年同期降低 49.80%。主要原因为:第一、公司积极开拓国际国内市场,销量及营业收入较上年同期有较大幅度增长,尤其得益于动力电池市场需求量的快速增长,多元材料销量增幅较大;第二、公司减持参股公司星城石墨股本 300 万股,投资收益较上年同期明显上升;第三、因销售价格同比出现下降,而原料价格同比上升,导致利润同比下降。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

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、多元材料、锰酸锂等锂电正极材料,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、综合实力国内领先的高科技企业。

公司 2015 年上半年主营业务收入同比增长 22.92%,销量同比增长 30.16%,经营活动产生的现金流量净额同比增长 220.43%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

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 | 307,699,464.76 | 298,822,982.73 | 2.88% | 22.92% | 25.23% | -1.80% |
| 分产品 | | | | | | |
| 锂电正极材料 | 301,607,929.64 | 293,092,826.59 | 2.82% | 23.44% | 25.66% | -1.72% |
| 电陶材料 | 6,091,535.12 | 5,730,156.14 | 5.93% | 1.64% | 6.64% | -4.41% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内 | 240,206,221.49 | 239,587,126.39 | 0.26% | 23.12% | 28.16% | -3.91% |
| 境外 | 67,493,243.27 | 59,235,856.34 | 12.23% | 22.20% | 14.65% | 5.77% |

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内，投资收益较上年同期增加 1,111.39 万元，管理费用较上年同期增加 552.19 万元，资产减值损失较上年同期减少 52.29 万元。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 本报告期前五大供应商合计采 | 181,276,321.55 | 上年同期前五大供应商合计采购 | 118,651,060.85 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|



| 购金额（元） | | 金额（元） | |
|---------------------------|-------|----------------------------|-------|
| 前五大供应商合计采购金额占报告期采购总额比例（%） | 56.37 | 前五大供应商合计采购金额占上年同期采购总额比例（%） | 50.49 |

由于报告期内多元材料销量增速较快，使得公司增加了多元前驱体供应商采购量，同时公司加大了成本优势较强的原料供应商采购量，使得供应商排位发生部分变化，对公司经营并不构成重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

| | | | |
|--------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| 本报告期前五大客户合计销售金额（元） | 182,369,962.29 | 上年同期前五大客户合计销售金额（元） | 124,055,910.35 |
| 前五大客户合计销售金额占报告期销售总额比例（%） | 53.47 | 前五大客户合计销售金额占上年同期销售总额比例（%） | 41.57 |

报告期内，公司年初制定的发展销量大户的销售策略得到有效执行，通过稳定的品质控制、积极的销售政策以及推进新产品的应用范围等策略，进一步地提升了在大客户的供应份额；同时，原有客户的销售量，在新产品未能迅速放量的情况下，老产品随着市场需求的下降有所降低。

6、主要参、控股公司分析

单位：元

| 公司名称 | 主要产品或服务 | 净利润 |
|-----------------|--|---------------|
| 江苏当升材料科技有限公司 | 锂离子电池正极材料研发、生产、销售；提供锂离子电池材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料的技术咨询、技术服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。 | -6,954,926.09 |
| 当升（香港）实业有限公司 | 研究开发和销售锂离子电池正极材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料，并提供相关的技术咨询、技术服务。货物进出口、化工原料、非金属材料及产品（除危险品）贸易及深加工，工程机械设备及配件设备进出口，以及投资。 | -45,735.16 |
| 北京中鼎高科自动化技术有限公司 | 组装加工计算机软、硬件及自动化产品机；技术推广服务；销售计算机、软件及辅助设备；货物进出口；租赁模切机械设备。 | 13,891,368.98 |
| 湖南星城石墨科技股份有限公司 | 锂离子电池负极材料、碳素产品、石墨矿产品、碳纤维材料、石墨烯材料、碳基复合材料、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。 | 4,244,953.85 |
| 德益科技（北京）有限公司 | 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。 | |
|--|------------------|--|

主要参控股公司情况说明：

（1）江苏当升材料科技有限公司

2012 年 4 月 6 日，公司召开第二届董事会第二次会议成立了全资子公司江苏当升材料科技有限公司。

报告期内，江苏当升充分贯彻公司 2015 年“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”的经营方针，完成了车用动力多元产品量产开发，实现了批量销售，在车用高端动力正极材料市场取得了先机。目前江苏当升正极材料生产线已达到满负荷生产，同时前驱体生产线产能负荷 50%以上，为公司动力正极材料提供自产前驱体。在质量管理方面已启动 TS16949 质量管理体系认证工作，为进一步提高生产质量管控能力提供了有效保证。

随着动力高镍多元材料产品在其他客户的推广，目前产能已无法满足客户订单需求，为缓解产能缺口，公司一方面积极开展产供销协调，确保实现稳定供货，另一方面已启动江苏当升二期工程建设，目前主体设备采购已全部完成。现场施工工程进展正常，施工质量达标，预计今年年底完成施工，具备试产条件。江苏当升一期已搭建了完善的基础设施，后续将根据市场需求逐步加大设备投入从而充分释放产能。

（2）当升（香港）实业有限公司

2012 年 4 月 6 日，经公司第二届董事会第二次会议审议通过，公司设立了全资子公司当升（香港）实业有限公司，以方便海外贸易、融资，投资，并可成为开展加工贸易业务的平台。

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地研究和探索，通过香港子公司作为贸易平台开展了相关贸易业务，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。

报告期内，公司进一步开展来料加工的贸易模式，拓展国际进出口业务渠道和营销网络，降低融资及采购成本。通过利用香港子公司拥有利税、融资等优势，有效使用资金，提高融资效率，运用香港子公司作为投融资平台，寻求资源合理配置，提高公司的整体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，为公司在国内外资本市场的运作带来积极的作用。

（3）北京中鼎高科自动化技术有限公司

为了进一步激发企业活力、丰富公司业务、增强公司盈利能力以及推进混合所有制改革，公司与一家专业从事自动化设备研发、生产的高新技术企业——北京中鼎高科自动化技术有限公司进行了资产重组。中鼎高科自成立以来向欧美、韩国及国内众多用户提供高性能自动化设备，产品主要应用于电子产品模切、物联网 RFID 标签及医疗卫生等行业。目前，中鼎高科已取得 36 项专利及 6 项软件著作权，拥有产品研发中心及自动化设备研发团队。



公司于 2014 年 12 月 11 日停牌,2015 年 2 月 27 日与中鼎高科股东签署了《购买资产暨利润补偿协议》,4 月 29 日该重组项目顺利获得了国资委的批复,8 月 5 日取得了中国证监会的批复文件,8 月 18 日中鼎高科完成了工商变更,成为公司全资子公司。

报告期内,中鼎高科大力推进了国内外业务拓展,多次参加了胶粘制品类、自动化设备类及医疗器械类相关国际展会,所展示的激光混合智能模切设备、医疗卫生用模切设备及多工位精密旋转模切设备获得了国内外客户的一致好评。为拓展海外业务,为客户提供全方位的服务,中鼎高科启动了设立越南办事处及建设韩国业务团队的筹备工作,目前相关业务已陆续展开,产品已成功销往越南、韩国等地。同时,中鼎高科紧贴市场需求,率先完成最新产品 16 工位模切设备的研发和测试,即将实现销售。上半年中鼎高科在手订单、已签订框架协议和需求意向订单合计已经达到 1.58 亿元,实现销售收入 4,457.4 万元,收入同比增长 16%,销量同比增长 52.94%。

2015 年下半年,中鼎高科将完成设立海外办事处的系列工作,继续推进国际业务,积极拓展产品应用领域及其他智能领域,不断提高产品的市场份额。同时,加快新产品激光模切机的市场推广。公司与中鼎高科将积极疏通企业文化整合渠道,加强文化沟通,定期互访、交流、互相学习、取长补短,增强凝聚力和认同感,在企业文化上形成融合,在经营管理上形成合力。双方将利用品牌优势继续拓展销售渠道,扩大营销规模,进一步提高双方品牌影响力、市场口碑及知名度,实现经营业绩的共同成长。同时,公司与中鼎高科会逐步加强高管、技术、销售、战略团队的建设,提高相关业务方面的管理与运营水平,培育壮大新的业务增长点。

(4) 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,同年 8 月 22 日成功登陆全国中小企业股份转让系统。2015 年 6 月公司通过在产权交易所公开挂牌的方式转让所持有的星城石墨 5%股份。8 月 17 日星城石墨正式在新三板股转系统做市。

报告期内,星城石墨动力负极材料技术取得重大突破,2 个系列新产品获得成功推广并逐步量产。同时,星城石墨已给多家国际一流客户送样检测。通过客户结构优化升级,销量稳步增长,产品逐步高端化,新产品毛利率高达 36%,目前新开发的 3C 类高端软包负极材料已经开始批量化生产和应用。目前正在建设中的二期工程已于 2015 年 4 月动工,预计将于 2015 年 10 月竣工投产,届时年产能将达到 10,000 吨。随着中高端产品的放量,产品结构与客户结构的优化,产能的扩大与逐步释放,星城石墨营业收入将持续增长。2015 年上半年实现营业收入 3,279.25 万元,同比增长 30%,净利润 424.50 万元,同比增长 52%。

报告期内,星城石墨在 CATL·2014 高工锂电金球奖的评选中荣获负极材料类“年度锂电产业好产品银球奖”,荣获湖南省 2014 年度“纳税信用 A 级企业”、宁乡县 2014 年度“上市融资奖”、2014 年度



“十强企业”等荣誉称号。同时，星城石墨顺利通过了 ISO14001 环境管理体系和 OHSAS18001 职业健康安全管理体系双体系认证，成为从事负极材料研发与生产的企业中为数不多的具有三标一体化认证的公司，并正式启动了 ISO/TS16949: 2009 的认证工作。报告期内，星城石墨获取专利授权 1 项。

为了进一步优化股权结构，调动员工的积极性与创造力，提升公司的凝聚力与综合实力，星城石墨正通过长沙斯坦投资管理合伙企业（有限合伙）持股平台实施“股权激励”，通过将核心员工利益与公司长远发展紧密结合，增强了企业的经营活力，为公司的长远发展打下了坚实的基础。

2015 年下半年，星城石墨将不断规范公司运作与公司管理，继续致力于提升客户满意度及行业知名度，全面提升公司管理水平，加快技术创新，进一步拓展国内外优质客户资源，不断提升企业的综合实力，创造更好的经济效益和社会效益。

（5）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，但国内仍处于起步阶段，潜在市场需求超千亿。

报告期内，北京德益全资子公司山西德益完成了生产线的建设及生产团队组建，可达到定制化产品的设计及生产，具备日生产 600 只不同规格超级电容单体的生产能力。部分产品已通过第三方性能测试验证和客户测试，预期年内可实现批量销售。

2015 年下半年，北京德益将投入骨干力量进行多项专利的编写，目前已获得了《具有高能量锂电容的充电式电钻》的实用新型专利证书。同时，将积极开展超级电容器应用技术开发和市场推广，继续完善北京德益高功率储能技术研发中心建设，开展新一代高能量超级电容技术研发。山西德益将进行现有产品的优化及产品应用领域开拓，全面提高现有生产、质量管理水平，提升产品品质，加快产品的客户认证进程，力争实现批量供货。

7、重要研发项目的进展及影响

（1）研发项目

公司研发中心整合资源，集中优势力量推动市场领先产品、关键主流产品和客户急需产品的研制开发。同时，公司管理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。

报告期内，公司 2014 年度完成开发的 LCO-新品 10、动力型多元-新品 8、多元-新品 11 等三款产品生产及销售情况稳定。

报告期内，公司在研项目共 6 项。其中，一款用于动力电池市场的高容量产品完成开发，进入量试阶段，并开始持续向国内外客户供货。一款用于动力电池市场需求的高能量、高功率的多元产品完成产品研制，准备给客户发送样品进行测试。一款高压实多元产品以及一款高电压多元产品均完成开发，客户测试反馈良好。一款用于高端智能手机和平板电脑电池市场需求的高电压、高容量钴酸锂产品完成开发，正在客户处测试。具体进展如下：

| 序号 | 项目名称 | 研发项目目的及进展情况 |
|----|-------------|--|
| 1 | 动力型多元-新品 7 | 针对动力汽车电池市场开发的一款高容量产品。目前生产线试制产品通过客户测试，进入批量生产阶段。上半年已经开始向国内外客户持续供货。 |
| 2 | 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。目前产品在客户处测试结果良好。 |
| 3 | 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。目前产品在客户处测试结果良好。 |
| 4 | 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。目前完成产品研制，准备给客户送中试样品测试。 |
| 5 | 多元-新品 13 | 针对高容量圆柱电池市场开发的高电压、高压实多元产品。目前完成产品设计，正在进行产品研制。 |
| 6 | 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。目前完成设计改进，正在客户处测试。 |

(2) 专利情况

报告期内，公司申请专利共 4 项，其中发明专利 2 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 | 一种大颗粒球形四氧化三钴的制备方法 | 201510402505.5 | 自主研发 | 发明 | 张朋立 | 是 |
| 2 | 一种新型钴酸锂正极材料及其制备方法 | 201510402504.0 | 自主研发 | 发明 | 李栋梁、陈彦彬、陈宝海 | 是 |



| | | | | | | |
|---|---------------------|----------------|------|------|-----|---|
| 3 | 一种可降低粉体材料金属杂质的盘式干燥机 | 201520495781.6 | 自主研发 | 实用新型 | 臧慧娟 | 是 |
| 4 | 一种扣式电池托盘 | 201520498033.3 | 自主研发 | 实用新型 | 梁光浩 | 是 |

截至 2015 年 6 月 30 日，公司共拥有专利 19 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 |
| 3 | 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 |
| 4 | 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 |
| 5 | 高粘度物料振动铺料装置 | 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 |
| 17 | 一种多层包覆结构的球形材料的制备方法 | ZL 201010238876.1 | 2015 年 3 月 25 日 | 二十年 | 发明 | 自主研发 |
| 18 | 一种用于锂电正极材料的新型气流输送装置 | ZL 201420362086.8 | 2015 年 5 月 6 日 | 十年 | 实用新型 | 自主研发 |
| 19 | 一种锂离子电池极片压实密度测试仪 | ZL 201420864928.x | 2015 年 6 月 3 日 | 十年 | 实用新型 | 自主研发 |

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

报告期内，公司的无形资产、核心竞争能力、核心技术团队或关键技术人员未发生重大变化。

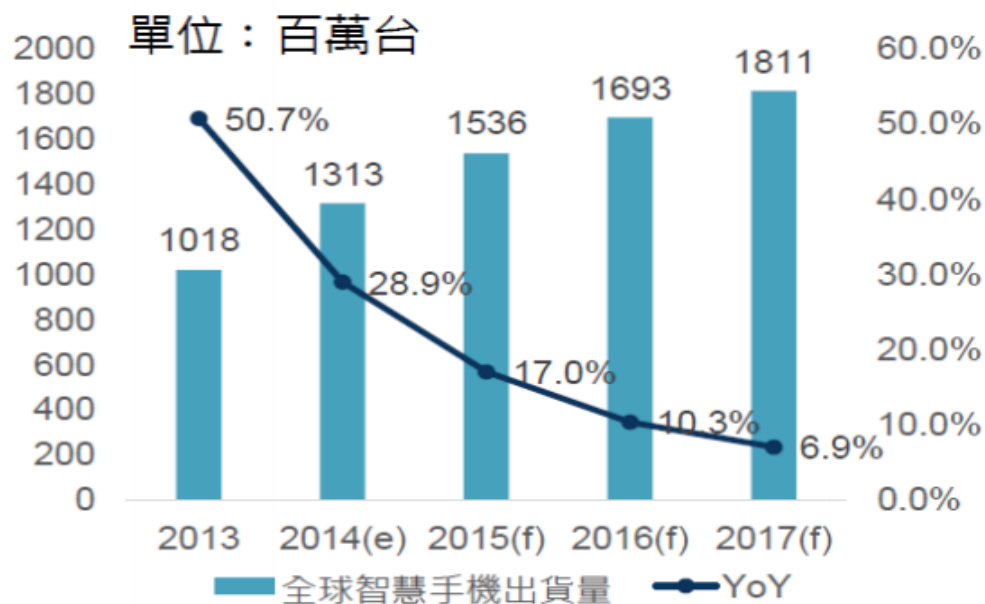
9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

根据GFK（捷孚凯，权威市场研究公司）发布的数据显示，近年来，全球消费电子产品保持平稳发展，2014年全球消费电子产品市场高达1.02万亿美元。预计到2016年，全球消费电子产品销售额将达到1.4万亿美元。锂电池在平板电脑、智能手机、移动电源、穿戴式智能设备、电动工具、电动自行车和通讯基站等应用领域发展乐观。同时，新能源汽车发展加速，呈现快速增长趋势。

（1）消费电子产品增速平稳，细分领域前景乐观

①智能手机市场发展迅速，我国手机制造业的地位不断提升

2013-2017年全球智慧型手機出貨量



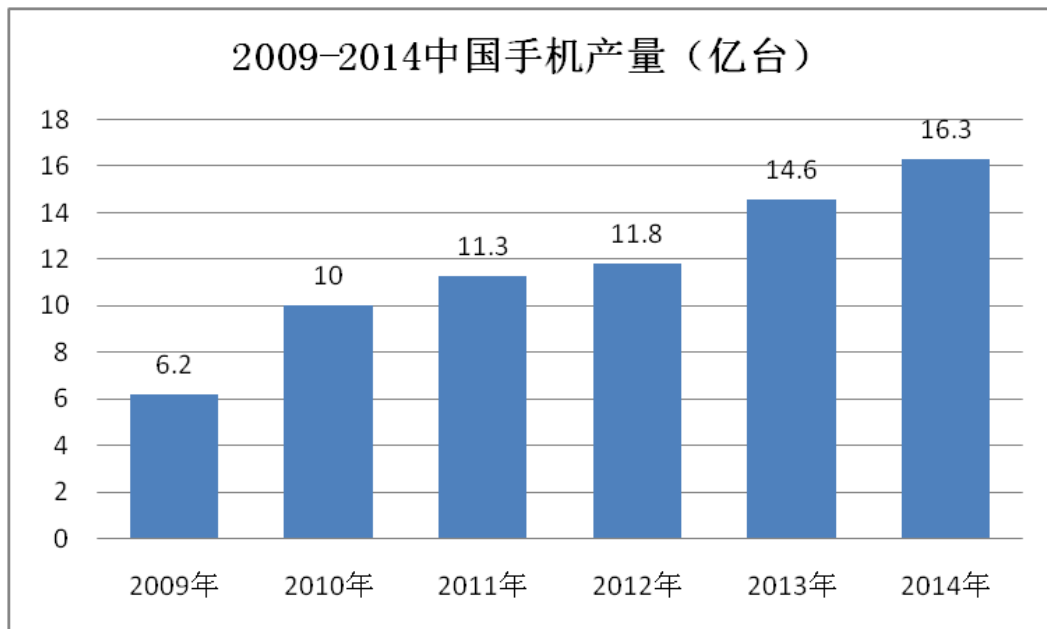
数据来源：台湾工研院

随着3G、4G技术的应用，智能手机以自身的方便性、快捷性、实用性、个性化功能和不断大众化的价格得到消费者的认可，逐渐替代了传统的功能性手机。台湾工业技术研究院数显示，2014年全球智能手机出货量突破13亿台，年增长率为28.9%。功能手机和智能手机价差逐渐缩小，带动新兴市场中低端产品增长，以及来自成熟市场的换机需求是2014年市场增长的两大因素。2015年，随着新兴亚洲、中南美各国3G普及率逐渐提高，智能手机出货量有望达到15.3亿台。在智能手机用户存量持续累积之下，出货量年增长率将逐渐趋于平缓，2015年约为17%。

受益于我国电子信息行业的快速发展，手机制造水平不断提高，国内手机出货量快速增长。根据工信部数据，2014年，我国手机产量达到16.3亿台，同比增长11.64%；国内手机出口额1,154亿美元，同比增

长21.3%。

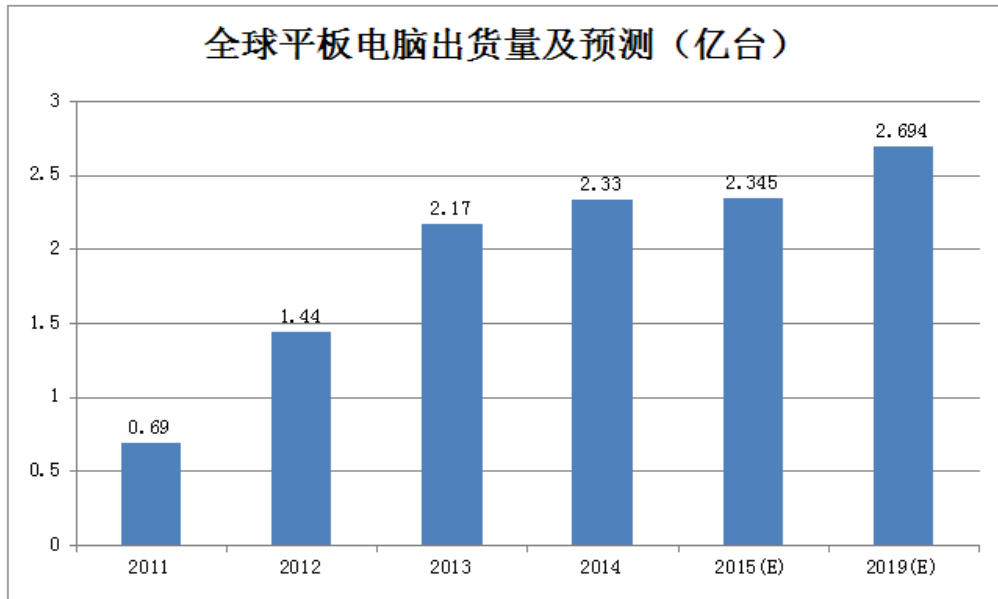
此外，根据IDC的数据，2014年我国智能手机出货量达到4.2亿台，同比增长19.9%；预计2015年智能手机出货量将达到4.5亿台，占全球市场份额达31%，继续稳居全球最大的智能手机市场，是排在第二位美国市场的将近三倍。



数据来源：IDC

②平板电脑市场达到较高规模，并仍将保持增长

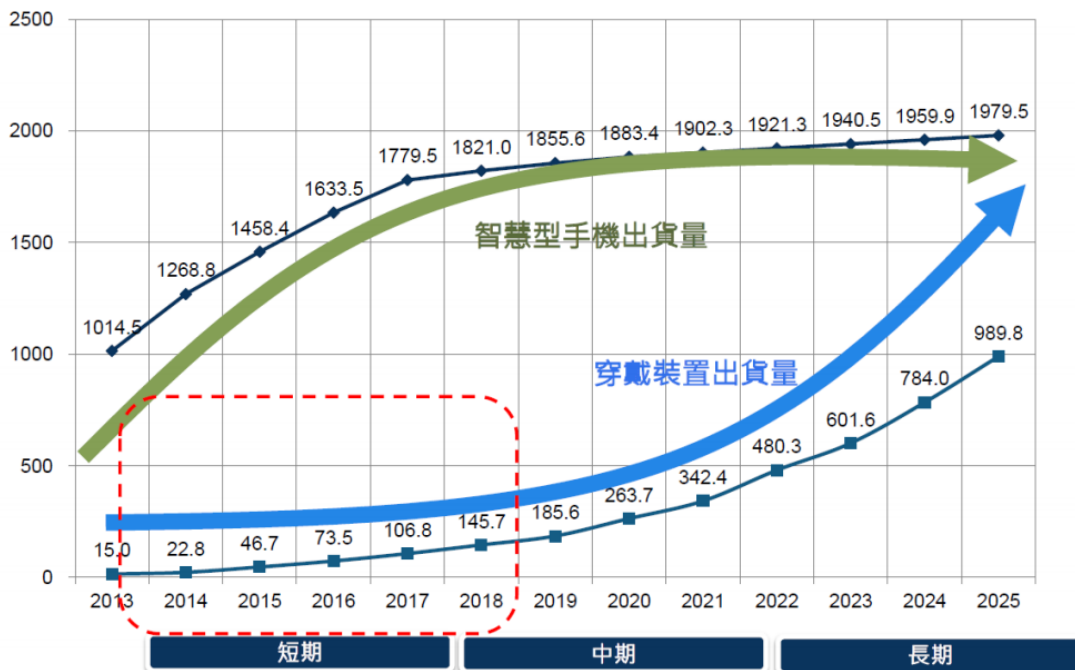
根据IDC公布的数据，2011年全球平板电脑的出货量为0.69亿台，2012年至2014年分别为1.44亿台、2.17亿台和2.33亿台，较上年增长108.70%、50.70%和7.37%。2014年以来，平板电脑出现增速放缓的情况，出货量总额仍然保持较高水平，市场仍然广阔，并保持了稳步的增长。IDC预测，2015年全球平板电脑出货量将达到2.35亿台，到2019年可达2.694亿台。



数据来源: IDC

此外,我国平板电脑市场增长迅速。根据IDC发布的《中国平板电脑市场季度跟踪报告(2014年11月)》,IDC预计,2015年我国平板电脑市场出货量将达到2,934万台,较2014年增长5.5%,增长幅度远高于全球平均水平。

③可穿戴设备市场前景广阔



数据来源: 台湾工研院

随着移动智能终端的普及和移动互联网的发展,可穿戴设备得到了爆发式增长。可穿戴设备经过相关技术的积累、完善和消费者认知度的提升,有望成为消费电子行业未来新的增长点,由于市场基数很低,



市场规模在未来数年有望出现连续跨越式增长。根据台湾工业研究院的预测，2018年前，可穿戴市场规模都不足以成为产业获利主力，出货量将从2013年的0.15亿台增长到2018年的1.457亿台，但长期看会有一个爆发式的增长。

我国可穿戴设备市场也将迎来发展的黄金时期。根据艾瑞咨询的数据，2012年我国可穿戴设备出货量为230万台，市场规模为6.1亿元；到2016年，可穿戴设备出货量将达到7,530万台，市场规模达到169.4亿元。

（2）新能源汽车市场发展加速

国内动力车用锂电市场获得了政策层面的大力扶持，中央和各地政府的补贴及支持政策陆续推出。据工业和信息化部网站消息，2015年7月，我国新能源汽车生产2.04万辆，同比增长2.5倍。其中，纯电动乘用车生产6657辆，同比增长79%，插电式混合动力乘用车生产5688辆，同比增长4.5倍；纯电动商用车生产6395辆，同比增长17倍，插电式混合动力商用车生产1650辆，同比增长145%。2015年1-7月，新能源汽车累计生产9.89万辆，同比增长3倍。其中，纯电动乘用车生产4.30万辆，同比增长2倍，插电式混合动力乘用车生产2.61万辆，同比增长4倍；纯电动商用车生产2.19万辆，同比增长7倍，插电式混合动力商用车生产8041辆，同比增长85%。政策对动力锂电能量密度提升和成本下降的促进以及市场成熟车型使用的技术路线，使得多元系动力正极材料的应用前景更为明确，由此也为公司带来了较大的机遇。

（3）储能市场有望迎来发展突破

当前，全球可再生能源发电行业正在大规模扩张，由于风能、太阳能等可再生能源具有不连续、不稳定、不可控的非稳态特性，储能技术已成为调节可再生能源稳定性的重要支撑，未来有望迎来发展突破，而锂电池仍然是主要储能设施。

随着我国风电、光伏产业日趋成熟，微网、智能电网建设及新能源汽车产业的大力发展，国内储能市场进入加速扩张期，业界对储能相关政策的预期逐步升温。由业内顶级专家编写的我国储能产业“十三五”规划大纲已正式提交，我国关于储能产业发展的相关规划正在逐步建立。公司看好锂电材料在储能领域的应用前景，目前公司多元材料已成功应用于该领域。

总体来说，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，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。尽管消费类电子产品整体市场规模巨大，并仍将在保持较高水平下不断扩大，然而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。动力锂电方面，国内的投资热情一直保持火热态势，据媒体报道，15家上市公司2015年1-7月的动力锂电项目总投资已超过400亿。大型动力锂电在新能源汽车上的应用逐渐向能量密度更高、电池模组成本更低的多元材料发展。



公司自2008年开始研发多元材料，产品率先出口日本和韩国市场。借助多年与日韩锂电客户合作开发的的优势，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。公司继续保持了在小型锂电市场的国内领先地位，并积极布局动力锂电市场。公司率先开发成功高镍动力多元材料，并已成功在国际动力锂电客户车用项目实现量产，公司的技术及装备水平均位于国际先进水平。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司紧密围绕 2015 年年度经营方针，按照经营计划稳步推进各项经营管理工作。经营计划在报告期内均得到了较好地贯彻和执行，未发生变更年度经营计划的情形。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

（1）原材料价格波动的风险

公司生产所需的四氧化三钴、碳酸锂、多元材料前驱体、硫酸镍和硫酸钴等原材料来源于全球范围内的矿山或盐湖，受当地自然条件、基础设施、政局稳定及大型矿石生产、贸易商市场策略等因素影响，价格存在一定幅度的波动性，这种波动性将对公司的盈利能力带来影响。报告期内，为缓释因碳酸锂价格、钴原料和硫酸镍持续波动带来的风险，同时保持公司原材料的稳定供应，公司加大新供应商开发力度，进一步拓宽供应渠道，通过工艺革新逐步实现更低成本原料的替代，加强与战略供应商的长期合作，持续降低采购成本，同时也为后续的长远战略合作奠定了坚实的基础。

（2）行业竞争加剧的风险

早期我国锂离子动力电池多采用磷酸铁锂体系，而日、韩动力电池企业多采取多元材料路线，随着近年来新能源汽车行业的需求越来越明确，多元材料路线已经得到广泛认可，也吸引越来越多锂电巨头在华设厂或扩大多元材料产能。大量新增的动力电池产能，以及大型企业的进入，将进一步加剧动力电池行业的竞争。高工锂电预计，2015 年我国动力锂电池企业数量将从 84 家减少至 40 家，企业数量减少 50%。这也意味着更多的动力锂电材料企业生存空间将不断被挤压。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，加大高端动力多元材料高镍 NCM 和 NCA 市场推广力度，加强与车企、国内外锂电客户的合作力度，培育新的利润增长点。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| | |
|--|-----------|
| 募集资金总额 | 65,862.46 |
| 报告期投入募集资金总额 | 1,814.13 |
| 已累计投入募集资金总额 | 65,657.54 |
| 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 | |
| <p>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 2015 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金 65,657.54 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 18,985.54 万元。超募资金累计投入 46,672.00 万元。</p> | |

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目 | 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 | 1,814.13 | 18,985.54 | 88.86% | 2014年4月15日 | -695.49 | -2,441.26 | 否 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | - | 17,196.91 | 21,365.00 | 1,814.13 | 18,985.54 | - | - | -695.49 | -2,441.26 | - | - |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 使用部分其他 | 否 | 12,234.31 | 9,734.31 | 0 | 8,850.36 | 90.92% | 2012年 | 393.24 | 2,229.10 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|---|-----------|-----------|----------|-----------|--------|-----------------|---------|----------|---|---|
| 与主营业务相关的营运资金扩建生产线及技改项目 | | | | | | | 3 月 31 日 | | | | |
| 使用部分其他与主营业务相关的营运资金建立北京基础研发中心项目 | 是 | 15,617.91 | 15,249.80 | 0 | 14,247.15 | 93.43% | 2012 年 2 月 29 日 | - | - | 是 | 否 |
| 归还银行贷款 | - | 9,600.00 | 9,600.00 | 0 | 9,600.00 | 100% | - | - | - | - | - |
| 补充流动资金 | - | 13,974.49 | 13,974.49 | 0 | 13,974.49 | 100% | - | - | - | - | - |
| 超募资金投向小计 | - | 51,426.71 | 48,558.60 | 0 | 46,672.00 | - | - | 393.24 | 2,229.10 | - | - |
| 合计 | - | 68,623.62 | 69,923.60 | 1,814.13 | 65,657.54 | - | - | -302.25 | -212.16 | - | - |
| 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”已进入正常生产状态。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。江苏当升生产总体情况良好，产品性能达标。国内外大客户对该生产基地的工艺和装备水平给予了高度评价，目前高镍动力材料已处于满产状态。</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，产品销售价格下降，而同时原材料价格有所上升，导致正极材料业务毛利水平大幅降低。</p> | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | <p>2011 年年初，超募资金项目—北京基础研发中心项目原计划购买的楼房价格上涨了 12.4%，为了节约公司募集资金，公司决定修订北京基础研发中心项目建设方案，购买控股股东北京矿冶研究总院所拥有的座落于同一区域的北京市丰台区南四环西路 188 号 18 区的 21、22 号楼，两栋楼共计建筑面积 7,115.04 平方米，总金额 11,953.27 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</p> | | | | | | | | | | |



| | |
|-------------------|---|
| | <p>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>2014 年 4 月，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。</p> <p>报告期内，江苏当升高镍多元材料已满产，产品通过了部分国际、国内客户测试，取得批量订单。按照公司总体规划，该基地主要生产动力锂电正极材料。目前，公司在车用动力高镍多元产品市场取得了先机，并成功在国际动力锂电客户车用项目实现量产，市场需求增长较快。</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 | <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</p> |



| | |
|-------------|--|
| 金暂时补充流动资金情况 | <p>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 2015 年 4 月 20 日,公司已陆续将上述 4,000 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>2015 年 4 月 24 日,经公司第三届董事会第三次会议审议通过,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 3,000 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 12 个月。截至 2015 年 6 月 30 日,公司已归还其中 770 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 | 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。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 尚未使用的募集资金中，175.87 万元存放于公司募集资金专户中管理（其中 46.95 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 4.66 万元的存款利息净收入（利息收入 4.72 万元扣除 0.06 万元银行手续费），另有暂时补充流动资金 2,230 万元。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

| 项目名称 | 计划投资总额 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 项目进度 | 截止报告期末累计实现的收益 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|-----------------------------|-----------|----------|----------------|--|---------------|-----------------|---|
| 江苏当升二期工程新型动力锂电正极材料生产线技改扩建项目 | 10,547.14 | 799.11 | 799.11 | 工艺设计、设备布局设计、主体设备采购已全部完成，主体设备处于正在加工或待发货状态，剩余少数辅助设备采购也进入商务谈判阶段。施工前准备工作、现场防护的施工已完成，钢平台、墙体结构加固单位均已进场施工，窑炉等重要设备已开始安装。 | -- | 2015 年 5 月 12 日 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-05-13/1201004641.PDF |
| 合计 | 10,547.14 | 799.11 | 799.11 | -- | -- | -- | -- |

（1）投资概述

公司全资子公司江苏当升材料科技有限公司以自筹资金投资建设“江苏当升二期工程新型动力锂电正

极材料生产线技改扩建项目”（以下称“二期工程”）。二期工程将分步实施，第一阶段总投资额 10,547.17 万元，将利用现有一期工程的厂房等基础设施，建成年产 2,000 吨新型动力锂电正极材料生产线，2015 年 5 月正式启动该项目的建设。

（2）项目目前情况

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”（以下称“一期工程”）已全部建设完成并投产，形成了年产 2,340 吨正极材料的生产能力。该项目的实施主体为公司全资子公司江苏当升。该工程的关键生产设备由国外引进，整体生产工艺已达到国际领先水平。一期工程自 2014 年 4 月竣工后，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，生产总体情况良好，产品性能达标，为公司生产高端锂电正极材料提供了良好的硬件支持。江苏当升积极组织国际、国内锂电大客户开展认证工作，一期工程多元产品现已成功应用在小型锂电及电动工具等市场领域，同时高镍多元产品已通过部分动力电池客户测试，并形成批量订单，应用于动力汽车的锂电正极材料正在逐步放量。

目前，二期工程的工艺设计、设备布局设计、主体设备采购已全部完成，主体设备处于正在加工或待发货状态，剩余少数辅助设备采购也进入商务谈判阶段。现场施工方面，施工前准备工作、现场防护的施工已完成，钢平台、墙体结构加固单位均已进场施工，窑炉等重要设备已开始安装，目前工程各项工作进展正常，施工质量达标，力争 2015 年年底完成施工，具备试量产条件。

该项目在借鉴了日本、韩国同行经验的基础上，对工艺流程和装备方面进行了大量自主设计，生产线建成后可满足高镍动力锂电正极材料的生产需求，为实现公司产品和技术转型升级，占领国际高端动力锂电正极材料市场打下坚实的基础。

（3）投资目的、对公司的影响

本项目的主要目的为建成先进的年产 2,000 吨新型动力锂电正极材料生产线，实现新型动力锂电正极材料的产业化。二期工程第一阶段投资完成后，江苏当升正极材料总产能将超过 4,000 吨，该技改扩建项目可为公司增加营业收入 24,385 万元/年，实现利润总额 2,093 万元/年。

本项目符合国家的新材料和新能源产业政策，符合国内外新能源产业发展的市场需求。项目将采用较同行业更为先进的生产技术和装备，产品综合性能更优、品质稳定性更好、生产效率更高、生产成本更低。

本项目是公司根据整体产能规划，把江苏锂电正极材料生产基地建设成为技术领先、管理先进、产品齐全、规模化效益明显的南方生产基地的重要举措。二期工程在产品方案、工艺流程、资源利用等方面与一期工程具有较强的协同性和互补性，将有效缓解一期工程建成后动力锂电产能仍然不足的问题，并在一期工程基础上进一步提升公司生产工艺、增强质量控制水平、持续降低生产成本。本项目的实施将进一步提升当升科技在国内外动力锂电领域的市场份额。二期工程第一阶段的建设将充分利用一期现有厂房、电



力等基础设施，同时提高设备单机产能；相比于一期工程，二期工程建设周期将明显缩短，单位产能投资将明显降低。二期工程第一阶段的投资完成后，公司将根据市场以及客户的需求，分步完成新型动力锂电正极材料的产能扩充规划。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、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

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用



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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

适用 不适用

报告期内，经公司 2014 年年度股东大会审议通过，公司 2014 年度不进行利润分配及资本公积金转增股本。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司 2015 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

| 交易对方或最终控制方 | 被收购或置入资产 | 交易价格(万元) | 进展情况 | 对公司经营的影响 | 对公司损益的影响 | 该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------|-----------------------|----------|------------------------------|---|--------------|-------------------------|---------|---|------------|---|
| 姚福来、刘恒才、田立勤、付强 | 北京中鼎高科自动化技术有限公司100%股权 | 41,300 | 已完成中鼎高科工商变更, 股份发行并上市等工作正在进行中 | 中鼎高科现有终端客户与上市公司所处产业链终端客户高度重叠, 双方属于同一产业链的两个业务领域, 并在各自领域内具有较大的品牌、市场等优势。本次交易完成后, 有利于双方在相同产业链上共同研究规划未来的发展, 充分利用各自优势, 整合产业链资源, 拓展新的业务领域。 | 0 (报告期内暂未并表) | 0.00% (报告期内暂未并表) | 是 | 本次发行股份募集配套资金的认购方之一为“长江养老·当升科技·相伴成长1号定向资产管理产品”。该资产管理产品的委托人为“北京当升材料科技股份有限公司首期管理层与核心骨干参与认购公司非公开发行股份的股权投资计划”。本次股权投资计划的参与者包括公司董事、监事、高级管理人员, 以及包括标的公司在内的核心骨干人员。 | 2015年4月10日 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-04-10/1200807019.PDF |

(1) 交易概述

公司向姚福来、刘恒才、田立勤、付强以发行股份及支付现金方式购买其合计持有的北京中鼎高科自动化技术有限公司100%股权。公司收购中鼎高科100%股权所需的支付对价为41,300万元。其中,75%的对价以发行股份的方式支付,25%的对价以现金方式支付。公司向交易对方发行股份支付对价30,975万元,

支付现金对价 10,325 万元。现金对价部分公司将通过向重庆中新融拓投资中心（有限合伙）、前海大宇定增 1 号私募基金、大唐电信投资有限公司以及“长江养老·当升科技·相伴成长 1 号定向资产管理产品”发行股份募集配套资金后支付。

本次发行股份募集配套资金的认购方之一为“长江养老·当升科技·相伴成长 1 号定向资产管理产品”。该资产管理产品的委托人为“北京当升材料科技股份有限公司首期管理层与核心骨干参与认购公司非公开发行股份的股权投资计划”（以下称“股权投资计划”）。本次股权投资计划的参与者包括公司董事、监事、高级管理人员，以及标的公司部分核心骨干人员。根据《公司法》、《证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》的相关规定，“长江养老·当升科技·相伴成长 1 号定向资产管理产品”认购公司本次非公开发行的股份构成关联交易。

（2）交易标的简要情况

中鼎高科主营业务为高端智能装备精密旋转模切设备的研发、生产与销售，产品广泛应用于包括智能手机、平板电脑、笔记本、数码相机等消费类电子产品领域，并开始进入前景更加广阔的物联网 RFID、医疗卫生等领域，其核心技术自主研发的运动控制器软件，可以实现对客户的远程诊断和维护，为客户提供全方位系统服务。该技术未来还可应用于智能制造领域各类自动化设备的开发与制造。

（3）标的资产评估

本次交易的评估基准日为 2014 年 12 月 31 日，资产评估机构中企华采用收益现值法和资产基础法对标的资产进行评估。截至 2014 年 12 月 31 日，中鼎高科账面净资产为 7,222.56 万元。按照收益现值法评估，中鼎高科 100%股权的评估值为 41,314.71 万元，增值额为 34,092.15 万元，增值率为 472.02%；按照资产基础法评估，中鼎高科 100%股权的评估价值为 9,741.99 万元，增值额为 2,519.42 万元，增值率为 34.88%。

由于中鼎高科为轻资产的高新技术企业，账面资产较少，主营业务持续增长、效益稳定上升，产品市场空间广阔，未来存在较为理想的发展前景；同时，中鼎高科的技术优势、服务质量以及行业品牌声誉价值未充分在账面体现。因此，评估机构采用收益现值法作为最终评估结论，即中鼎高科 100%股权的评估价值为 41,314.71 万元。

上市公司与交易对方参考前述评估价值，并经交易双方共同协商，最终确定中鼎高科 100%股权作价为 41,300 万元。

（4）对公司的影响

中鼎高科现有终端客户与上市公司所处产业链终端客户高度重叠，双方属于同一产业链的两个业务领域，并在各自领域内具有较大的品牌、市场等优势。本次交易完成后，有利于双方在相同产业链上共同研究规划未来的发展，充分利用各自优势，整合产业链资源，拓展新的业务领域。

本次交易完成后，上市公司将积极借鉴吸收民营企业在管理制度、经营机制、市场营销、激励机制等方面灵活、先进的经验，进一步推动上市公司体制与机制的转变，提升市场竞争力，实现战略、人才、管理、技术和文化的可持续发展。通过双方业务、资产、财务、人员、机构等方面的整合，扩大上市公司的业务范围，降低目前业务单一的经营风险，提升上市公司的盈利能力。同时，充分利用上市公司在资金、市场、技术、信贷、政策等方面的优势，加快中鼎高科业务由消费类电子领域向物联网 RFID、医疗以及智能制造等领域的拓展，实现上市公司的业务发展战略。

公司在本次交易的同时，通过非公开发行股份募集配套资金方式引入核心员工持股方案，公司全体高级管理人员以及包括中鼎高科在内的核心员工通过认购本次配套融资发行的股份参与该持股方案，并且所认购的股份与其他认购机构的股份均锁定三年。该方案的推出，有利于优化公司股权结构，提高整合后公司的竞争力，同时能进一步调动核心员工的积极性和创造力，增强凝聚力，使员工利益与公司长远发展紧密结合，为公司可持续稳定发展、实现战略目标提供了保障。

本次交易是上市公司为积极推进混合所有制改革及实施员工持股方案、丰富业务板块、优化股权结构、增强盈利能力和抗风险能力的重要举措，符合国家产业政策和上市公司自身战略发展的需求，将切实提高上市公司的竞争力，符合上市公司和全体股东的利益。

2、出售资产情况

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 交易价格(万元) | 本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元) | 出售对公司的影响 | 资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 资产出售定价原则 | 是否为关联交易 | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 披露日期 | 披露索引 |
|------|--------------------|------------|----------|----------------------------|--|--------------------------|----------|---------|-----------------|-----------------|------------|---|
| 赵永恒 | 湖南星城石墨科技股份有限公司5%股权 | 2015年6月29日 | 1,500.00 | 882.60 | 有利于星城石墨后续的做市以及再融资的开展，同时对当期经营业绩产生积极的影响。 | 922.03% | 市价 | 否 | 是 | 是 | 2015年6月30日 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-06-30/1201218723.PDF |

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期未实施股权激励计划。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------|-------------|--------|--------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|------------|---|
| 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 | 32.50 | 0.10% | 32.50 | 否 | 定期结算 | 未偏离市场价 | 2015年3月24日 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-03-24/1200730569.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 | 62.91 | 13.83% | 62.91 | 否 | 定期结算 | 未偏离市场价 | 2015年3月24日 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-03-24/1200730569.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 | 28.92 | 1.75% | 28.92 | 否 | 定期结算 | 未偏离市场价 | 2015年3月24日 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-03-24/1200730569.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 | 3.31 | 1.98% | 3.31 | 否 | 定期结算 | 未偏离市场价 | 2015年3月24日 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-03-24/1200730569.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 | 25.63 | 8.99% | 25.63 | 否 | 定期结算 | 未偏离市场价 | 2015年3月24日 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-03-24/1200730569.PDF |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------|----|---------------|---|------|--------|--------|--------|----|------|--------|-----------------|---|
| | | | | | | | | | | | | | 200730569.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 | 60.89 | 36.42% | 60.89 | 否 | 定期结算 | 未偏离市场价 | 2015 年 3 月 24 日 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-03-24/1200730569.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 | 40.00 | 57.93% | 40.00 | 否 | 定期结算 | 未偏离市场价 | 2015 年 3 月 24 日 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-03-24/1200730569.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 | 10.26 | 0.03% | 10.26 | 否 | 定期结算 | 未偏离市场价 | 2015 年 3 月 24 日 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-03-24/1200730569.PDF |
| 合计 | | | | -- | -- | 264.42 | -- | 264.42 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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） | | | | <p>根据 2015 年 1 月 1 日公司与北京矿冶研究总院签订的一年期《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，2015 年上半年公司确认北京矿冶研究总院房租及电费 91.83 万元。</p> <p>本公司委托北京矿冶研究总院检测产品，2015 年上半年委托北京矿冶研究总院检测费用为 3.31 万元。</p> <p>本公司委托北京矿冶研究总院进行咨询服务，2015 年上半年委托北京矿冶研究总院咨询费用为 60.89 万元。</p> <p>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，2015 年上半年我公司确认北京矿冶物业管理有限责任公司物业费 40 万元。</p> | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |

2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

本报告期内收购资产的关联交易情况详见本节“二、资产交易事项”中“1、收购资产情况”部分。



本报告期内未发生出售资产的关联交易情况。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、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

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、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 | 41.38 |
| 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 | 36.74 |

| | | |
|----------------|---|--------|
| 三河市华隆工业园有限公司 | 5#、6#厂房 | 56.39 |
| 三河市华隆工业园有限公司 | 7#、8#、9#厂房 | 55.7 |
| 三河市华隆工业园有限公司 | 员工宿舍 | 12.75 |
| 三河市华隆工业园有限公司 | 19#厂房 | 25.6 |
| 张德新 | 通州住房、院落及附属设施 | 1.16 |
| 康震 | 通州员工宿舍 | 2.03 |
| 北京首科集团公司 | 1#、2#、3#、4#厂房、食堂 | 28.53 |
| 新乡市新龙化工有限公司 | 球镍生产线及厂房 | 95.2 |
| 罗艳 | 深圳龙华丰润花园 B11 栋 A 座房屋 | 4.2 |
| 苏卫全 | 海门员工宿舍 | 14.63 |
| Garam Building | 韩国办事处办公地 | 4.29 |
| 孙乔 | 研发员工宿舍 | 2.88 |
| 赵艺瑾 | 研发员工宿舍 | 4.78 |
| 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 | 6.23 |
| 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 7 间、南楼和连廊地下 5 间 | 56.68 |
| 合计 | | 449.17 |

2、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 | 114.23 |
| 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 | 26.32 |
| 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 | 27.63 |
| 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 | 25.63 |
| 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 | 25.63 |
| 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 | 30.44 |
| 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 | 35.23 |
| 合计 | | 285.11 |

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

| 出租方 | 租赁方名称 | 租赁资产情况 | 租赁资产 | 租赁 | 租赁 | 租赁收益 | 租赁收益 | 租赁收益 | 是否 | 关联 |
|-----|-------|--------|------|----|----|------|------|------|----|----|
|-----|-------|--------|------|----|----|------|------|------|----|----|



| 名称 | | | 涉及金额 (万元) | 起始日 | 终止日 | (万元) | 确定依据 | 对公司 影响 | 关联 交易 | 关系 |
|----------------|----------------------|----------------------------|--------------|-----------|------------|--------|------|----------------|----------|----|
| 北京当升材料科技股份有限公司 | 北斗航天（北京）卫星运输技术服务有限公司 | 北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区22号楼 | 3,431.73 | 2012年8月8日 | 2015年10月7日 | 114.23 | 租赁合同 | 占公司利润总额的92.35% | 否 | 无 |

公司向北斗航天（北京）卫星运输技术服务有限公司出租房屋合同签订期限为3年，合同总金额为685.39万元，本报告期内租金收入为114.23万元。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

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12月25日 -2015年12月25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7月7日 -2015年7月6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11月4日 -2015年11月2日 |
| 4 | 综合授信 | 201512ORS064 | 中国银行 | 北京当升材料科技股份有限公司 | 10,000.00 | 2015年5月28日 -2016年5月17日 |
| 5 | 综合授信 | 公授信字第1500000000608号 | 民生银行 | 北京当升材料科技股份有限公司 | 5,000.00 | 2015年1月13日 -2016年1月13日 |

公司报告期不存在其他重大合同。

六、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 |
|--------------------|---------------------|--|------------|--|------------------------|
| 股改承诺 | 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 | 北京矿冶研究总院承诺：截至本承诺书出具日，本院及本院所属的除当升科技以外的其它控股子公司（以下称“其他子企业”）均未控制任何与当升科技存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与当升科技相同或类似的业务；本院及本院其他子企业与当升科技不存在同业竞争；本院自身不会并保证将促使本院所属其他子企业不开展对与当升科技生产、经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与当升科技有相同或类似业务的子企业、子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与当升科技业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对当升科技的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。上述各项承诺在本院作为当升科技控股股东期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。 | 2010年4月27日 | 在北京矿冶研究总院作为公司控股股东期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。 | 严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。 |
| | 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 | 控股股东北京矿冶研究总院 | 自 2015 年 7 月 13 日后六个月内不减持公司股票。 | 2015年7月13日 | 自 2015 年 7 月 13 日后六个月 | 严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。 |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | |
| 未完成履行的具体原因及下一 | 不适用 | | | | |



步计划

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

第五节 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 | 1,303,477 | 0.81% | 0 | 0 | 0 | -295,870 | -295,870 | 1,007,607 | 0.63% |
| 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 | 1,303,477 | 0.81% | 0 | 0 | 0 | -295,870 | -295,870 | 1,007,607 | 0.63% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 境内自然人持股 | 1,303,477 | 0.81% | 0 | 0 | 0 | -295,870 | -295,870 | 1,007,607 | 0.63% |
| 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 | 158,696,523 | 99.19% | 0 | 0 | 0 | 295,870 | 295,870 | 158,992,393 | 99.37% |
| 1、人民币普通股 | 158,696,523 | 99.19% | 0 | 0 | 0 | 295,870 | 295,870 | 158,992,393 | 99.37% |
| 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% |

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

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|-----------|----------|----------|-----------|-------|------------------|
| 王晓明 | 678,966 | 169,742 | 0 | 509,224 | 高管锁定股 | 每年年初按持股总数 75% 锁定 |
| 陈彦彬 | 624,511 | 126,128 | 0 | 498,383 | 高管锁定股 | 每年年初按持股总数 75% 锁定 |
| 合计 | 1,303,477 | 295,870 | 0 | 1,007,607 | -- | -- |

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | 8,520 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 | 其他 | 4.50% | 7,199,928 | 0 | 0 | 7,199,928 | - | 0 |



| 略增长混合型证券投资基金 | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|--------|------------|------------|---|-----------|---|---|--|
| 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 | 2.87% | 4,591,210 | -408,819 | 0 | 4,591,210 | - | 0 | |
| 全国社保基金一一四组合 | 其他 | 1.73% | 2,771,519 | 2,771,519 | 0 | 2,771,519 | - | 0 | |
| 中国农业银行股份有限公司—长信内需成长股票型证券投资基金 | 其他 | 1.65% | 2,634,088 | 2,634,088 | 0 | 2,634,088 | - | 0 | |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司—易方达改革红利混合型证券投资基金 | 其他 | 1.38% | 2,201,401 | 2,201,401 | 0 | 2,201,401 | - | 0 | |
| 中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金 | 其他 | 1.22% | 1,945,322 | 1,945,322 | 0 | 1,945,322 | - | 0 | |
| 华夏银行股份有限公司—东吴行业轮动股票型证券投资基金 | 其他 | 1.12% | 1,792,917 | 1,792,917 | 0 | 1,792,917 | - | 0 | |
| 深圳市创新资本投资有限公司 | 境内一般法人 | 1.10% | 1,753,200 | -580,000 | 0 | 1,753,200 | - | 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 | 0.99% | 1,586,329 | -1,213,685 | 0 | 1,586,329 | - | 0 | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况 | 不适用 | | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 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，中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金和华夏银行股份有限公司—东吴行业轮动股票型证券投资基金的基金管理人均为东吴基金管理有限公司。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 | 4,591,210 | 人民币普通股 | 4,591,210 |
| 全国社保基金一一四组合 | 2,771,519 | 人民币普通股 | 2,771,519 |
| 中国农业银行股份有限公司—长信内需成长股票型证券投资基金 | 2,634,088 | 人民币普通股 | 2,634,088 |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司—易方达改革红利混合型证券投资基金 | 2,201,401 | 人民币普通股 | 2,201,401 |
| 中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金 | 1,945,322 | 人民币普通股 | 1,945,322 |
| 华夏银行股份有限公司—东吴行业轮动股票型证券投资基金 | 1,792,917 | 人民币普通股 | 1,792,917 |
| 深圳市创新资本投资有限公司 | 1,753,200 | 人民币普通股 | 1,753,200 |
| 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 | 1,586,329 | 人民币普通股 | 1,586,329 |
| 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,中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金和华夏银行股份有限公司—东吴行业轮动股票型证券投资基金的基金管理人均为东吴基金管理有限公司。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 | 无 | | |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 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获授予限制性股票数量 | 本期获授予的股权激励限制性股票数量 | 本期被注销的股权激励限制性股票数量 | 期末持有的股权激励获授予限制性股票数量 |
|-----|---------------|------|---------|----------|----------|---------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 蒋开喜 | 董事长 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 于月光 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王子冬 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 胡锦涛 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 杨敏兰 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 周洲 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 马彦卿 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 李建忠 | 董事、总经理 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 曲晓力 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 夏晓鸥 | 监事会主席 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 李志会 | 监事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 吉兆宁 | 监事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 潘雯宇 | 职工监事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 向萍 | 职工监事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王晓明 | 副总经理 | 现任 | 678,966 | 0 | 0 | 678,966 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 陈彦彬 | 副总经理 | 现任 | 664,511 | 0 | 0 | 664,511 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 关志波 | 副总经理 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|------|----|-----------|---|---|-----------|---|---|---|---|
| 朱超平 | 副总经理 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 邹纯格 | 财务总监 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 孙东升 | 董事 | 历任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 刘洪跃 | 独立董事 | 历任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 吴锋 | 独立董事 | 历任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 涂赣峰 | 独立董事 | 历任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 邓亮 | 董事 | 历任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王静 | 职工监事 | 历任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 孙建军 | 职工监事 | 历任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 1,343,477 | 0 | 0 | 1,343,477 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|---------------|----|------------|---------|
| 蒋开喜 | 董事长 | 现任 | 2015年4月16日 | 换届连任 |
| 于月光 | 董事 | 现任 | 2015年4月16日 | 换届连任 |
| 王子冬 | 独立董事 | 现任 | 2015年4月16日 | 换届选举 |
| 胡锦涛 | 独立董事 | 现任 | 2015年4月16日 | 换届选举 |
| 杨敏兰 | 独立董事 | 现任 | 2015年4月16日 | 换届选举 |
| 周洲 | 董事 | 现任 | 2015年4月16日 | 换届连任 |
| 马彦卿 | 董事 | 现任 | 2015年4月16日 | 换届选举 |
| 李建忠 | 董事、总经理 | 现任 | 2015年4月16日 | 换届连任/续聘 |
| 曲晓力 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 现任 | 2015年4月16日 | 换届选举/续聘 |
| 夏晓鸥 | 监事会主席 | 现任 | 2015年4月16日 | 换届连任 |
| 李志会 | 监事 | 现任 | 2015年4月16日 | 换届连任 |



| | | | | |
|-----|------|----|------------|---|
| 吉兆宁 | 监事 | 现任 | 2015年4月16日 | 换届连任 |
| 潘雯宇 | 职工监事 | 现任 | 2015年4月16日 | 换届选举 |
| 向萍 | 职工监事 | 现任 | 2015年4月16日 | 换届选举 |
| 王晓明 | 副总经理 | 现任 | 2015年4月16日 | 续聘 |
| 陈彦彬 | 副总经理 | 现任 | 2015年4月16日 | 续聘 |
| 关志波 | 副总经理 | 现任 | 2015年4月16日 | 续聘 |
| 朱超平 | 副总经理 | 现任 | 2015年8月21日 | 聘任 |
| 邹纯格 | 财务总监 | 现任 | 2015年4月16日 | 换届连任 |
| 孙东升 | 董事 | 离任 | 2015年4月16日 | 任期届满 |
| 刘洪跃 | 独立董事 | 离任 | 2015年4月16日 | 任期届满 |
| 吴锋 | 独立董事 | 离任 | 2015年4月16日 | 任期届满 |
| 涂赣峰 | 独立董事 | 离职 | 2014年6月30日 | 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。2015年4月16日,公司选举产生新的独立董事。 |
| 邓亮 | 董事 | 离任 | 2015年4月16日 | 任期届满 |
| 王静 | 职工监事 | 离任 | 2015年4月16日 | 任期届满 |
| 孙建军 | 职工监事 | 离任 | 2015年4月16日 | 任期届满 |

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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 | 100,388,998.79 | 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 | 99,259,880.83 | 85,548,082.34 |
| 应收账款 | 211,503,743.48 | 209,689,925.14 |
| 预付款项 | 23,467,126.83 | 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 | 51,150.00 | 90,997.50 |
| 应收股利 | | |

| | | |
|----------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 4,326,584.49 | 2,229,195.55 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 190,872,087.36 | 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 | 2,038,929.42 | 2,908,734.33 |
| 流动资产合计 | 631,908,501.20 | 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 | 2,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 31,026,914.87 | 33,761,349.74 |
| 投资性房地产 | 83,008,175.42 | 83,903,368.04 |
| 固定资产 | 300,174,067.36 | 313,053,153.91 |
| 在建工程 | 13,084,211.06 | 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 | 16,029,309.58 | 16,206,905.45 |
| 开发支出 | 2,292,323.68 | 2,292,323.68 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,053,277.04 | 2,633,275.44 |
| 递延所得税资产 | 3,823,326.31 | 4,103,127.82 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 453,491,605.32 | 460,693,229.68 |
| 资产总计 | 1,085,400,106.52 | 1,018,127,294.57 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 20,351,480.75 | 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 | 48,943,194.00 | 30,062,778.62 |
| 应付账款 | 184,870,400.86 | 130,296,873.85 |
| 预收款项 | 2,947,175.83 | 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 | 3,844,222.93 | 3,596,618.34 |
| 应交税费 | -16,252,823.90 | -11,771,592.02 |
| 应付利息 | 110,000.06 | 124,714.82 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 7,059,333.41 | 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 | 251,872,983.94 | 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 | 15,035,333.35 | 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 | 15,035,333.35 | 18,009,750.33 |
| 负债合计 | 266,908,317.29 | 200,592,659.28 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 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 | -2,139.35 | -2,053.82 |
| 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 | 50,704,867.94 | 49,747,628.47 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 818,491,789.23 | 817,534,635.29 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 818,491,789.23 | 817,534,635.29 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,085,400,106.52 | 1,018,127,294.57 |

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 | 99,083,553.29 | 86,090,292.60 |
| 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 | 92,744,518.33 | 85,548,082.34 |
| 应收账款 | 208,852,514.23 | 208,419,120.68 |
| 预付款项 | 7,418,920.28 | 16,234,495.58 |
| 应收利息 | 51,150.00 | 90,997.50 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 84,802,245.96 | 179,318,629.23 |
| 存货 | 167,815,160.04 | 139,105,398.55 |
| 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 | 600,332.65 | 1,191,915.92 |
| 流动资产合计 | 661,368,394.78 | 715,998,932.40 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 181,196,712.87 | 38,824,147.74 |
| 投资性房地产 | 83,008,175.42 | 83,903,368.04 |
| 固定资产 | 136,313,716.73 | 143,152,338.71 |
| 在建工程 | 1,075,737.60 | |
| 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 | 39,927.38 | 15,665,707.34 |
| 开发支出 | 2,292,323.68 | 2,292,323.68 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,053,277.04 | 2,633,275.44 |
| 递延所得税资产 | 2,879,241.31 | 3,162,613.10 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 410,859,112.03 | 291,633,774.05 |
| 资产总计 | 1,072,227,506.81 | 1,007,632,706.45 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 14,725,615.32 | 25,690,977.32 |
| 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 | 44,000,000.00 | 30,062,778.62 |
| 应付账款 | 157,217,281.52 | 106,541,390.25 |
| 预收款项 | 2,947,175.83 | 1,439,964.19 |
| 应付职工薪酬 | 3,234,349.37 | 2,917,360.97 |
| 应交税费 | -2,339,420.98 | 459,537.33 |
| 应付利息 | 104,402.33 | 124,714.82 |



| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 6,884,593.29 | 3,135,510.90 |
| 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 | 226,773,996.68 | 170,372,234.40 |
| 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 | 1,750,000.00 | 3,972,417.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,750,000.00 | 3,972,417.00 |
| 负债合计 | 228,523,996.68 | 174,344,651.40 |
| 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 | 75,914,449.49 | 65,498,994.41 |
| 所有者权益合计 | 843,703,510.13 | 833,288,055.05 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,072,227,506.81 | 1,007,632,706.45 |

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 | 341,041,017.77 | 298,437,143.98 |
| 其中：营业收入 | 341,041,017.77 | 298,437,143.98 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 355,525,637.98 | 305,889,497.21 |
| 其中：营业成本 | 329,180,275.28 | 285,350,312.18 |
| 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 | 288,260.38 | 181,129.57 |
| 销售费用 | 4,475,947.93 | 3,824,755.09 |
| 管理费用 | 20,542,488.38 | 15,020,569.41 |
| 财务费用 | 666,271.53 | 617,451.71 |
| 资产减值损失 | 372,394.48 | 895,279.25 |
| 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） | 12,224,690.13 | 1,110,803.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 12,224,690.13 | 1,110,803.80 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | -2,259,930.08 | -6,341,549.43 |
| 加：营业外收入 | 3,500,777.42 | 8,671,142.33 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 16,856.40 | |



| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 减：营业外支出 | 3,902.61 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | 3,902.61 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 1,236,944.73 | 2,329,592.90 |
| 减：所得税费用 | 279,705.26 | 422,555.46 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 957,239.47 | 1,907,037.44 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 957,239.47 | 1,907,037.44 |
| 少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -85.53 | 924.51 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -85.53 | 924.51 |
| （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 | -85.53 | 924.51 |
| 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 | -85.53 | 924.51 |
| 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 | 957,153.94 | 1,907,961.95 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 957,153.94 | 1,907,961.95 |
| 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 | 0.0060 | 0.0119 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0060 | 0.0119 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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 | 375,277,433.36 | 298,435,186.72 |
| 减：营业成本 | 360,380,028.81 | 285,303,474.26 |
| 营业税金及附加 | 288,260.38 | 181,129.57 |
| 销售费用 | 3,820,511.17 | 3,762,266.63 |
| 管理费用 | 16,187,865.20 | 12,669,235.99 |
| 财务费用 | 618,559.81 | 629,967.76 |
| 资产减值损失 | 358,113.40 | 894,366.05 |
| 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） | 12,224,690.13 | 1,110,803.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 12,224,690.13 | 1,110,803.80 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 5,848,784.72 | -3,894,449.74 |
| 加：营业外收入 | 4,853,944.76 | 6,921,018.80 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 16,856.40 | |
| 减：营业外支出 | 3,902.61 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | 3,902.61 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 10,698,826.87 | 3,026,569.06 |
| 减：所得税费用 | 283,371.79 | 422,783.76 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 10,415,455.08 | 2,603,785.30 |
| 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 | 10,415,455.08 | 2,603,785.30 |
| 七、每股收益： | | |
| (一)基本每股收益 | 0.0651 | 0.0163 |
| (二)稀释每股收益 | 0.0651 | 0.0163 |

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 | 199,097,219.11 | 180,228,155.73 |
| 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 | 1,820,103.76 | 5,394,436.52 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,221,513.86 | 14,313,135.21 |
| 经营活动现金流入小计 | 205,138,836.73 | 199,935,727.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 154,792,779.98 | 184,995,874.89 |
| 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 | 23,924,510.77 | 20,825,079.61 |
| 支付的各项税费 | 3,525,296.57 | 2,023,344.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6,978,134.99 | 5,309,200.61 |
| 经营活动现金流出小计 | 189,220,722.31 | 213,153,499.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,918,114.42 | -13,217,772.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 3,333,750.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 11,625,375.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 28,350.00 | |
| 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 | 14,987,475.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 16,529,332.32 | 9,905,232.44 |
| 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 | 20,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 16,549,332.32 | 9,905,232.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,561,857.32 | -9,905,232.44 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 3,170,156.91 | |
| 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 | 20,426,137.29 | 65,274,875.25 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 3,197,688.33 | 53,756,402.31 |
| 筹资活动现金流入小计 | 26,793,982.53 | 119,031,277.56 |
| 偿还债务支付的现金 | 25,731,547.06 | 19,129,204.20 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 344,280.59 | 3,172,087.89 |
| 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 | 297,157.87 | 53,168,492.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | 26,372,985.52 | 75,469,784.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 420,997.01 | 43,561,492.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -42,910.43 | 241,719.22 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 14,734,343.68 | 20,680,207.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 85,554,995.89 | 81,103,510.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 100,289,339.57 | 101,783,718.09 |

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 | 197,600,025.98 | 180,228,155.73 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 收到的税费返还 | 1,820,103.76 | 5,394,436.52 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,593,173.47 | 10,179,239.98 |
| 经营活动现金流入小计 | 203,013,303.21 | 195,801,832.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 163,927,368.31 | 183,265,285.19 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 20,219,673.17 | 19,459,084.11 |
| 支付的各项税费 | 2,880,785.07 | 1,741,892.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5,760,983.31 | 4,337,130.46 |
| 经营活动现金流出小计 | 192,788,809.86 | 208,803,392.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,224,493.35 | -13,001,560.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 3,333,750.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 11,625,375.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 28,350.00 | |
| 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 | 14,987,475.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,957,521.26 | 1,919,662.25 |
| 投资支付的现金 | | |
| 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 | 20,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 3,977,521.26 | 1,919,662.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 11,009,953.74 | -1,919,662.25 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 3,170,156.91 | |
| 取得借款收到的现金 | 14,797,419.17 | 65,274,875.25 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 3,148,793.13 | 55,356,402.31 |
| 筹资活动现金流入小计 | 21,116,369.21 | 120,631,277.56 |
| 偿还债务支付的现金 | 25,731,547.06 | 19,129,204.20 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 344,280.59 | 3,172,087.89 |

| | | |
|--------------------|---------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 111,028.95 | 61,078,492.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | 26,186,856.60 | 83,379,784.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,070,487.39 | 37,251,492.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -38,110.33 | 240,794.71 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 16,125,849.37 | 22,571,065.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 82,955,862.31 | 77,690,464.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 99,081,711.68 | 100,261,529.62 |

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 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|-------------|--------|----|--|----------------|-------|-----------|------|---------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | -2,053.82 | | 18,007,463.54 | | 49,747,628.47 | | 817,534,635.29 |
| 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 | | | | 589,781,597.10 | | -2,053.82 | | 18,007,463.54 | | 49,747,628.47 | | 817,534,635.29 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -85.53 | | | | 957,239.47 | | 957,153.94 |
| (一)综合收益总 | | | | | | | -85.53 | | | | 957,239.47 | | 957,153.94 |



| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------|--|--|--|----------------|--|-----------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|
| 额 | | | | | | | | | | | 9.47 | | 3.94 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | -2,139.35 | | 18,007,463.54 | | 50,704,867.94 | | 818,491,789.23 |

上年金额

单位：元



| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|------------|----------|---------------|------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 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 |

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 | 65,498,994.41 | 833,288,055.05 |
| 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 | 65,498,994.41 | 833,288,055.05 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | 10,415,455.08 | 10,415,455.08 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 10,415,455.08 | 10,415,455.08 |
| (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 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 75,914,449.49 | 843,703,510.13 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 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 |

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，本公司向社会公开发行人普通股（A股）股票2,000万股，发行价为每股人民币36.00元。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，详见半年报第七节——七合并财务报表项目注释、53。

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2015年上半年度纳入合并范围的子公司共2户，详见半年报第九节“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8月21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。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史，通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资产在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营。本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：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，详见半年报第七节一五“重要会计及会计政策”28“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，请参阅半年报第七节一五“重要会计及会计政策”34“其他”。

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2015年06月30日的财务状况及2015年1-6月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

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整外，按照合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产，发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合



并对发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并成本中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本公司将金额为人民币 500 万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

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 | 1.00% | 5.00% |
| 信用期外-1年内 | 5.00% | 5.00% |
| 1—2年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3年 | 30.00% | 30.00% |
| 3年以上 | | |
| 3—4年 | 50.00% | 50.00% |
| 4—5年 | 70.00% | 70.00% |
| 5年以上 | 100.00% | 100.00% |

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。 |
| 坏账准备的计提方法 | 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。 |

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

无

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，其会计政策详见年报第七节一五、10“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半年报第七节-五、22“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

| 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半年报第七节一五、22“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半年报第七节一五、22“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和减值准备计提方法详见半年报第七节一五、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

(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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

（1）经营租赁的会计处理方法

（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。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。



(2) 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入。

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

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% |
| 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% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|----------------|
| 北京当升材料科技股份有限公司 | 按应纳税所得额的15%计缴。 |
| 江苏当升材料科技有限公司 | 按应纳税所得额的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 | 63,320.26 | 62,651.96 |
| 银行存款 | 100,226,019.31 | 85,492,343.93 |
| 其他货币资金 | 99,659.22 | 3,134,430.29 |
| 合计 | 100,388,998.79 | 88,689,426.18 |

其他说明：期末其他货币资金余额为票据及信用证保证金，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 | 55,051,928.56 | 52,297,082.34 |
| 商业承兑票据 | 44,207,952.27 | 33,251,000.00 |
| 合计 | 99,259,880.83 | 85,548,082.34 |

(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 | 104,606,191.77 | |
| 商业承兑票据 | 30,203,400.01 | |
| 合计 | 134,809,591.78 | |

(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 | 217,674,331.56 | 97.83 | 6,170,588.08 | 2.83 | 211,503,743.48 | 215,509,892.25 | 97.81 | 5,819,967.11 | 2.70 | 209,689,925.14 |
| 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 | 2.17 | 4,823,890.91 | 100.00 | 0.00 | 4,823,890.91 | 2.19 | 4,823,890.91 | 100.00 | |
| 合计 | 222,498,222.47 | 100.00 | 10,994,478.99 | | 211,503,743.48 | 220,333,783.16 | 100.00 | 10,643,858.02 | | 209,689,925.14 |

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 | 176,229,790.65 | 1,762,297.91 | 1% |
| 信用期以外 1 年以内 | 35,425,867.13 | 1,771,293.35 | 5% |
| 1 年以内小计 | 211,655,657.78 | 3,533,591.26 | |
| 1 至 2 年 | 3,310,138.76 | 331,013.88 | 10% |
| 2 至 3 年 | 138,457.00 | 41,537.10 | 30% |
| 3 年以上 | 2,570,078.02 | 2,264,445.84 | |
| 3 至 4 年 | 352,169.35 | 176,084.67 | 50% |
| 4 至 5 年 | 431,825.00 | 302,277.50 | 70% |
| 5 年以上 | 1,786,083.67 | 1,786,083.67 | 100% |
| 合计 | 217,674,331.56 | 6,170,588.08 | |

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 350,620.97 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本期余额前五名应收账款汇总金额为 114,352,571.15 元，占应收账款本期余额合计数的比例为 51.39%，相应计提的坏账准备本期余额汇总金额为 1,297,039.13 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

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 | 20,727,376.51 | 88.33 | 18,905,694.35 | 90.02 |
| 1 至 2 年 | 2,413,689.76 | 10.29 | 1,816,685.62 | 8.65 |
| 2 至 3 年 | 318,886.63 | 1.36 | 274,564.05 | 1.31 |
| 3 年以上 | 7,173.93 | 0.02 | 3,623.93 | 0.02 |
| 合计 | 23,467,126.83 | — | 21,000,567.95 | — |

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期末余额前五名预付账款汇总金额为 15,665,294.35 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 66.75%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 定期存款 | 51,150.00 | 90,997.50 |
| 委托贷款 | | |
| 债券投资 | | |
| 合计 | 51,150.00 | 90,997.50 |

(2) 重要逾期利息

无

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 | 929,643.54 | 20.63 | 179,395.13 | 19.30 | 750,248.41 | 496,828.06 | 20.82 | 157,621.62 | 31.73 | 339,206.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,576,336.08 | 79.37 | | | 3,576,336.08 | 1,889,989.11 | 79.18 | | | 1,889,989.11 |
| 合计 | 4,505,979.62 | 100.00 | 179,395.13 | | 4,326,584.49 | 2,386,817.17 | 100.00 | 157,621.62 | | 2,229,195.55 |

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 | 495,293.34 | 24,764.67 | 5% |
| 1至2年 | 161,356.47 | 16,135.65 | 10% |
| 2至3年 | 189,284.16 | 56,785.24 | 30% |
| 3年以上 | 83,709.57 | 81,709.57 | |
| 3至4年 | 4,000.00 | 2,000.00 | 50% |
| 4至5年 | | | 70% |
| 5年以上 | 79,709.57 | 79,709.57 | 100% |
| 合计 | 929,643.54 | 179,395.13 | |

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

本期计提坏账准备金额 21,773.51 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 | 955,367.28 | 520,054.08 |
| 出口退税 | 2,180,366.99 | 446,430.93 |
| 个人负担社保及公积金 | 442,235.78 | 479,155.49 |
| 押金 | 814,000.00 | 812,800.00 |
| 其他 | 114,009.57 | 128,376.67 |
| 合计 | 4,505,979.62 | 2,386,817.17 |

(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 |
|---------------|-------|--------------|------|----------------------|-----------|
| 北京市国税总局出口退税分局 | 出口退税款 | 2,180,366.99 | 1年以内 | 50.39 | |
| 三河供电局燕郊支局 | 押金 | 800,000.00 | 5年以上 | 18.49 | |
| 个人负担保险与公积金 | 社保 | 442,235.78 | 1年以内 | 10.22 | |
| 潘灿 | 备用金 | 186,049.47 | 1-2年 | 4.30 | 14,349.95 |
| 熊婕 | 备用金 | 149,327.56 | 2-3年 | 3.45 | 44,798.27 |
| 合计 | -- | 3,757,979.80 | -- | 86.85 | 59,148.22 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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 | 46,294,141.16 | | 46,294,141.16 | 32,790,112.44 | 337,466.09 | 32,452,646.35 |
| 在产品 | 74,874,949.56 | | 74,874,949.56 | 64,139,237.32 | 1,762,486.70 | 62,376,750.62 |
| 库存商品 | 64,406,540.33 | 62,382.66 | 64,344,157.67 | 37,284,515.83 | 209,688.58 | 37,074,827.25 |
| 周转材料 | 763,373.29 | | 763,373.29 | 1,979,726.91 | | 1,979,726.91 |
| 委托加工物资 | 3,443,924.92 | | 3,443,924.92 | 9,450,663.44 | | 9,450,663.44 |



| | | | | | | |
|------|----------------|-----------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 在途物资 | 1,151,540.76 | | 1,151,540.76 | 3,942,521.33 | | 3,942,521.33 |
| 合计 | 190,934,470.02 | 62,382.66 | 190,872,087.36 | 149,586,777.27 | 2,309,641.37 | 147,277,135.90 |

(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 | 337,466.09 | | | 337,466.09 | | |
| 在产品 | 1,762,486.70 | | | 1,762,486.70 | | |
| 库存商品 | 209,688.58 | | | 147,305.92 | | 62,382.66 |
| 合计 | 2,309,641.37 | | | 2,247,258.71 | | 62,382.66 |

本期转回或转销存货跌价准备，均为对应的存货已实现销售。

(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 | 2,038,929.42 | 2,547,335.22 |
| 预缴企业所得税 | | 361,399.11 |
| 合计 | 2,038,929.42 | 2,908,734.33 |

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： | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 按公允价值计量的 | | | | | | |
| 按成本计量的 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 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 | | | | | 5.00% | |
| 合计 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | | | | — | |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

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、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 湖南星城 石墨科技 股份有限 公司 | 33,761,3 49.74 | | 3,333,75 0.00 | 599,315. 13 | | | | | | 31,026,9 14.87 | |
| 小计 | 33,761,3 49.74 | | 3,333,75 0.00 | 599,315. 13 | | | | | | 31,026,9 14.87 | |
| 合计 | 33,761,3 49.74 | | 3,333,75 0.00 | 599,315. 13 | | | | | | 31,026,9 14.87 | |

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 | 88,576,956.08 | | | 88,576,956.08 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产 \在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |



| | | | | |
|-------------|---------------|--|--|---------------|
| 4.期末余额 | 88,576,956.08 | | | 88,576,956.08 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 4,673,588.04 | | | 4,673,588.04 |
| 2.本期增加金额 | 895,192.62 | | | 895,192.62 |
| (1) 计提或摊销 | 895,192.62 | | | 895,192.62 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 5,568,780.66 | | | 5,568,780.66 |
| 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 | 83,008,175.42 | | | 83,008,175.42 |
| 2.期初账面价值 | 83,903,368.04 | | | 83,903,368.04 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 其中：房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|---------|-----------|------|------|------|----|
| 一、账面原值： | | | | | |



| | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1.期初余额 | 125,344,216.06 | 278,790,185.92 | 3,916,328.72 | 4,497,658.26 | 412,548,388.96 |
| 2.本期增加金额 | | 2,814,255.91 | | 60,284.05 | 2,874,539.96 |
| (1) 购置 | | 2,814,255.91 | | 60,284.05 | 2,874,539.96 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 16,324.78 | 141,504.32 | | 157,829.10 |
| (1) 处置或报废 | | 16,324.78 | 141,504.32 | | 157,829.10 |
| 4.期末余额 | 125,344,216.06 | 281,588,117.05 | 3,774,824.40 | 4,557,942.31 | 415,265,099.82 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,164,459.16 | 90,834,338.98 | 2,063,366.91 | 2,847,466.13 | 98,909,631.18 |
| 2.本期增加金额 | 1,472,910.16 | 13,743,932.80 | 274,125.99 | 251,361.20 | 15,742,330.15 |
| (1) 计提 | 1,472,910.16 | 13,743,932.80 | 274,125.99 | 251,361.20 | 15,742,330.15 |
| 3.本期减少金额 | | 12,103.64 | 134,429.10 | | 146,532.74 |
| (1) 处置或报废 | | 12,103.64 | 134,429.10 | | 146,532.74 |
| 4.期末余额 | 4,637,369.32 | 104,566,168.14 | 2,203,063.80 | 3,098,827.33 | 114,505,428.59 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 584,467.75 | | 1,136.12 | 585,603.87 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 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 | 120,706,846.74 | 176,437,481.16 | 1,571,760.60 | 1,457,978.86 | 300,174,067.36 |
| 2.期初账面价值 | 122,179,756.90 | 187,371,379.19 | 1,852,961.81 | 1,649,056.01 | 313,053,153.91 |

(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) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 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 | 10,962,107.98 | | 10,962,107.98 | 2,715,793.97 | | 2,715,793.97 |
| 江苏 ME-622 项目配套工程 | 855,128.23 | | 855,128.23 | 23,931.63 | | 23,931.63 |
| 江苏锂电正极材料二期工程 | 191,237.25 | | 191,237.25 | | | |
| 工厂技改建设项目 | 1,075,737.60 | | 1,075,737.60 | | | |
| 合计 | 13,084,211.06 | | 13,084,211.06 | 2,739,725.60 | | 2,739,725.60 |

(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 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|



| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--------------|---------------|--|--|---------------|--------|----|--|--|--|------|
| 江苏锂电正极材料生产基地一期工程 | 228,700,000.00 | 2,715,793.97 | 8,246,314.01 | | | 10,962,107.98 | 84.38% | 完工 | | | | 募集资金 |
| 江苏ME-622项目配套工程 | 4,220,100.00 | 23,931.63 | 831,196.60 | | | 855,128.23 | 20.26% | 在建 | | | | 自有资金 |
| 江苏锂电正极材料二期工程 | 105,471,400.00 | | 191,237.25 | | | 191,237.25 | 0.18% | 在建 | | | | 自有资金 |
| 工厂技改建设项目 | 2,885,400.00 | | 1,075,737.60 | | | 1,075,737.60 | 37.28% | 在建 | | | | 自有资金 |
| 合计 | 341,276,900.00 | 2,739,725.60 | 10,344,485.46 | | | 13,084,211.06 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

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 | 17,965,328.00 | 105,485.00 | 880,800.00 | 23,076.93 | 18,974,689.93 |
| 2.本期增加金额 | 6,030.00 | | | | 6,030.00 |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 其他 | 6,030.00 | | | | 6,030.00 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 17,971,358.00 | 105,485.00 | 880,800.00 | 23,076.93 | 18,980,719.93 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,802,297.21 | 79,879.52 | 880,800.00 | 4,807.75 | 2,767,784.48 |
| 2.本期增加金额 | 179,678.59 | 2,793.42 | | 1,153.86 | 183,625.87 |
| (1) 计提 | 179,678.59 | 2,793.42 | | 1,153.86 | 183,625.87 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 1,981,975.80 | 82,672.94 | 880,800.00 | 5,961.61 | 2,951,410.35 |
| 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 | 15,989,382.20 | 22,812.06 | | 17,115.32 | 16,029,309.58 |
| 2.期初账面价值 | 16,163,030.79 | 25,605.48 | | 18,269.18 | 16,206,905.45 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

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 | | |
| 研究阶段支出 | 0.00 | 9,470,920.28 | | | | 9,470,920.28 | 0.00 | |
| 开发阶段支出 | 2,292,323.68 | | | | | | 2,292,323.68 | |
| 合计 | 2,292,323.68 | | | | | | 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”。第一种和第二种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应项目予以资本化，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 | 1,023,338.01 | | 183,929.40 | | 839,408.61 |
| 办公楼装修费 | 416,054.00 | | 228,302.16 | | 187,751.84 |
| 燕郊分公司厂房装修 | 1,193,883.43 | | 167,766.84 | | 1,026,116.59 |
| 合计 | 2,633,275.44 | | 579,998.40 | | 2,053,277.04 |

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 | 11,821,860.74 | 1,776,584.22 | 13,696,724.88 | 2,056,385.73 |
| 递延收益 | 6,238,814.80 | 935,822.22 | 6,238,814.81 | 935,822.22 |
| 可抵扣亏损 | 7,406,132.47 | 1,110,919.87 | 7,406,132.47 | 1,110,919.87 |
| 合计 | 25,466,808.01 | 3,823,326.31 | 27,341,672.16 | 4,103,127.82 |

(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 | | 3,823,326.31 | | 4,103,127.82 |
| 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 | 4,316,417.07 |
| 合计 | 4,316,417.07 | 4,316,417.07 |

(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 | 4,316,417.07 | |
| 合计 | 4,316,417.07 | 4,316,417.07 | -- |

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 | 20,351,480.75 | 25,690,977.32 |
| 合计 | 20,351,480.75 | 25,690,977.32 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

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

无

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 | 48,943,194.00 | 30,062,778.62 |
| 合计 | 48,943,194.00 | 30,062,778.62 |

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 | 136,239,801.27 | 74,933,391.51 |
| 工程设备款 | 24,057,136.53 | 33,604,900.41 |



| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 加工费 | 10,725,073.71 | 12,005,441.72 |
| 备品备件、周转材料款 | 9,293,257.61 | 8,446,990.58 |
| 其他 | 4,555,131.74 | 1,306,149.63 |
| 合计 | 184,870,400.86 | 130,296,873.85 |

(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 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 南通五建建设工程有限公司 | 6,256,736.91 | 尚未进行结算 |
| 石家庄工大化工设备有限公司 | 691,196.58 | 尚未进行结算 |
| 北京诺百金科技发展有限责任公司 | 656,410.26 | 尚未进行结算 |
| 广东顺业石油建设监理有限公司 | 450,390.00 | 尚未进行结算 |
| 南京维玛流体控制技术有限公司 | 411,500.00 | 尚未进行结算 |
| | 8,466,233.75 | |

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 |
| 房租 | 1,472,797.84 | 1,291,464.76 |
| 货款 | 1,474,377.99 | 122,499.43 |
| 合计 | 2,947,175.83 | 1,439,964.19 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|-----------|------------------------|
| 货款 | 79,655.00 | 由于相关产品尚未实现销售，故本期尚未结转收入 |
| 合计 | 79,655.00 | -- |

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

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 | 3,233,237.41 | 22,516,904.14 | 22,325,035.47 | 3,425,106.08 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 363,380.93 | 2,788,748.56 | 2,733,012.64 | 419,116.85 |
| 三、辞退福利 | | 16,600.00 | 16,600.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 3,596,618.34 | 25,322,252.70 | 25,074,648.11 | 3,844,222.93 |

(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 | 3,010,335.76 | 18,665,047.51 | 18,474,034.26 | 3,201,349.01 |
| 2、职工福利费 | | 1,483,426.06 | 1,483,426.06 | |
| 3、社会保险费 | 206,632.65 | 1,489,270.87 | 1,472,146.45 | 223,757.07 |
| 其中：医疗保险费 | 187,474.68 | 1,304,575.97 | 1,292,776.06 | 199,274.59 |
| 工伤保险费 | 5,254.00 | 74,953.44 | 76,570.39 | 3,637.05 |
| 生育保险费 | 13,903.97 | 103,107.76 | 96,166.30 | 20,845.43 |
| 意外伤害保险费 | | 6,633.70 | 6,633.70 | |
| 4、住房公积金 | 16,269.00 | 874,493.00 | 890,762.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 4,666.70 | 4,666.70 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 3,233,237.41 | 22,516,904.14 | 22,325,035.47 | 3,425,106.08 |

(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 | 345,440.78 | 2,646,243.04 | 2,600,264.02 | 391,419.80 |
| 2、失业保险费 | 17,940.15 | 142,505.52 | 132,748.62 | 27,697.05 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 363,380.93 | 2,788,748.56 | 2,733,012.64 | 419,116.85 |

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 | -16,291,701.26 | -12,430,228.46 |
| 营业税 | 8,410.50 | 121,646.57 |
| 企业所得税 | -361,399.11 | 96.25 |
| 个人所得税 | 84,316.41 | 93,055.87 |
| 城市维护建设税 | 22,418.93 | 43,199.44 |
| 教育费附加 | 16,013.52 | 31,449.79 |
| 土地使用税 | 69,939.94 | 74,514.00 |
| 印花税 | 5,570.53 | 98,253.57 |
| 契税 | | |
| 房产税 | 187,586.70 | 172,741.86 |
| 地方防洪基金 | 6,019.94 | 23,679.09 |
| 合计 | -16,252,823.90 | -11,771,592.02 |

39、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 110,000.06 | 124,714.82 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 110,000.06 | 124,714.82 |

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 | 2,052,818.50 | 1,358,184.72 |
| 房租押金 | 762,025.77 | 750,160.77 |
| 物业 | 188,201.23 | 400,000.00 |
| 外部往来款项 | 330,839.72 | 330,839.72 |
| 社保 | 399,378.08 | 296,325.85 |
| 其他 | 3,326,070.11 | 7,062.77 |
| 合计 | 7,059,333.41 | 3,142,573.83 |

(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 | |

其他说明

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 | 18,009,750.33 | | 2,974,416.98 | 15,035,333.35 | |
| 合计 | 18,009,750.33 | | 2,974,416.98 | 15,035,333.35 | -- |

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 | 1,972,417.00 | | 1,972,417.00 | | - | 与收益相关 |
| 收锂电池正极材料生产基地建设项目款 | 14,037,333.33 | - | 751,999.98 | | 13,285,333.35 | 与资产相关 |
| 收丰台财政局补助款 | 2,000,000.00 | - | 250,000.00 | | 1,750,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | | - | | | | -- |



| | | | | | | |
|--|---------------|--|--------------|--|---------------|--|
| | 18,009,750.33 | | 2,974,416.98 | | 15,035,333.35 | |
|--|---------------|--|--------------|--|---------------|--|

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 |

其他说明：

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 | -2,053.82 | -85.53 | | | -85.53 | | -2,139.35 |
| 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 | -2,053.82 | -85.53 | | | -85.53 | | -2,139.35 |
| 其他综合收益合计 | -2,053.82 | -85.53 | | | -85.53 | | -2,139.35 |

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 | 49,747,628.47 | 77,740,332.90 |
| 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 | 49,747,628.47 | 77,740,332.90 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 957,239.47 | -25,592,704.43 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 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 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 50,704,867.94 | 49,747,628.47 |

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 | 307,699,464.76 | 298,822,982.73 | 250,325,727.31 | 238,612,924.88 |
| 其他业务 | 33,341,553.01 | 30,357,292.55 | 48,111,416.67 | 46,737,387.30 |
| 合计 | 341,041,017.77 | 329,180,275.28 | 298,437,143.98 | 285,350,312.18 |

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 | 137,208.50 | 132,589.56 |
| 城市维护建设税 | 87,423.41 | 28,315.00 |
| 教育费附加 | 63,628.47 | 20,225.01 |
| 合计 | 288,260.38 | 181,129.57 |

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 | 1,822,409.54 | 1,679,188.09 |
| 运费 | 1,494,027.60 | 884,412.29 |
| 差旅费 | 206,893.43 | 202,631.62 |
| 样品费 | 118,153.35 | 171,210.52 |

| | | |
|------------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 95,468.53 | 278,204.17 |
| 房屋、水电费、物业费 | 134,003.55 | 133,988.32 |
| 港杂费 | 491,574.88 | 192,051.24 |
| 咨询服务费 | 9,230.30 | 15,838.36 |
| 邮寄费 | 30,041.26 | 90,102.73 |
| 其他 | 74,145.49 | 177,127.75 |
| 合计 | 4,475,947.93 | 3,824,755.09 |

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 研发支出 | 9,470,920.28 | 7,026,516.87 |
| 工资福利保险 | 6,185,074.36 | 4,951,865.33 |
| 折旧 | 872,898.64 | 948,740.42 |
| 咨询服务费 | 1,006,337.21 | 261,323.52 |
| 房租、水电、物业费 | 284,991.76 | 188,495.17 |
| 交通费 | 211,394.29 | 213,336.00 |
| 差旅费 | 176,307.09 | 94,683.24 |
| 汽车费 | 227,298.75 | 144,341.96 |
| 业务招待费 | 185,466.52 | 60,130.52 |
| 其他 | 1,921,799.48 | 1,131,136.38 |
| 合计 | 20,542,488.38 | 15,020,569.41 |

65、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 利息支出 | 329,565.83 | 1,139,066.89 |
| 减：利息收入 | 305,446.32 | 612,875.95 |
| 承兑汇票贴息 | | 297,585.62 |
| 汇兑损益 | 50,203.26 | -319,354.88 |
| 手续费支出 | 163,428.31 | 113,030.03 |

| | | |
|------|------------|------------|
| 现金折扣 | 428,520.45 | |
| 合计 | 666,271.53 | 617,451.71 |

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 | 372,394.48 | 895,279.25 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 合计 | 372,394.48 | 895,279.25 |

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 | 1,654,837.25 | 1,110,803.80 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 10,569,852.88 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 12,224,690.13 | 1,110,803.80 |

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 | 16,856.40 | | 16,856.40 |



| | | | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 其中：固定资产处置利得 | 16,856.40 | | 16,856.40 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 3,360,416.98 | 8,644,357.00 | 3,360,416.98 |
| 其他 | 123,504.04 | 26,785.33 | 123,504.04 |
| 合计 | 3,500,777.42 | 8,671,142.33 | 3,500,777.42 |

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 | 与收益相关 |
| 北京知识产权局专利补助 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 国家知识产权局补助 | | 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 | 1,972,417.00 | 1,972,417.00 | 与资产相关 |
| 丰台科技园专利奖励 | | 15,000.00 | 与收益相关 |
| 中关村科技园区丰台管委会政策兑现资金（企业贷款贴息） | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 丰台财政局拨款 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 2014年北京市高新技术成果转化 | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 丰台区财政局新型高能量密度动力锂电正极材料开发项目补助 | | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 海门市临江新区管委会奖励企业发展资金 | | 1,750,000.00 | 与收益相关 |
| 确认研发平台建设项目 | 250,000.00 | | 与资产相关 |
| 锂电池正极材料生产基地建设项目 | 751,999.98 | | 与资产相关 |
| 税收返还补助 | 380,000.00 | | 与收益相关 |
| 北京市科学技术委员会专利补助 | 6,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 3,360,416.98 | 8,644,357.00 | -- |

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 | 3,902.61 | | 3,902.61 |
| 其中：固定资产处置损失 | 3,902.61 | | 3,902.61 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 合计 | 3,902.61 | | 3,902.61 |

其他说明：

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 | | 510,495.56 |
| 递延所得税费用 | 279,705.26 | -87,940.10 |
| 合计 | 279,705.26 | 422,555.46 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 1,236,944.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 185,541.71 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | -83,766.02 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 70,402.31 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -172,178.00 |
| 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 | 279,705.26 |



| | |
|-------|------------|
| 所得税费用 | 279,705.26 |
|-------|------------|

72、其他综合收益

详见半年报第七节一七、合并财务报表项目注释一57、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 |
|----------|--------------|---------------|
| 政府补助及奖励款 | 386,000.00 | 12,883,191.00 |
| 利息收入 | 175,741.14 | 652,591.56 |
| 其他 | 3,659,772.72 | 777,352.65 |
| 合计 | 4,221,513.86 | 14,313,135.21 |

(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 |
|------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 6,978,134.99 | 5,309,200.61 |
| 合计 | 6,978,134.99 | 5,309,200.61 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------|-------|
| 转让联营企业付现费用 | 20,000.00 | |
| 合计 | 20,000.00 | |

(5) 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 |
| 保证金 | 3,197,688.33 | 3,756,402.31 |
| 合计 | 3,197,688.33 | 53,756,402.31 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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 |
|---------|------------|---------------|
| 归还关联方借款 | | 50,000,000.00 |
| 保证金 | | 3,168,492.50 |
| 支付信用证费用 | 297,157.87 | |
| 合计 | 297,157.87 | 53,168,492.50 |

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 | 957,239.47 | 1,907,037.44 |
| 加：资产减值准备 | 372,394.48 | 895,279.25 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 15,742,330.15 | 11,501,418.21 |
| 无形资产摊销 | 183,625.87 | 178,187.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 579,998.40 | 589,398.42 |
| 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） | 3,902.61 | |
| 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） | 478,723.71 | 1,139,066.89 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -12,224,690.13 | -1,110,803.80 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 279,801.51 | -87,940.10 |
| 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） | -43,594,951.46 | -49,187,406.52 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -20,089,564.65 | -10,465,044.57 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 73,229,304.46 | 31,423,034.83 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,918,114.42 | -13,217,772.25 |
| 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 | 100,289,339.57 | 101,783,718.09 |
| 减：现金的期初余额 | 85,554,995.89 | 81,103,510.59 |
| 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 | 14,734,343.68 | 20,680,207.50 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 100,289,339.57 | 85,554,995.89 |
| 其中：库存现金 | 63,320.26 | 62,651.96 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 100,226,019.31 | 85,492,343.93 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |



| | | |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 100,289,339.57 | 85,554,995.89 |
| 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

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|-----------|------------------|
| 货币资金 | 99,659.22 | 主要为开具银行承兑及信用证保证金 |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 合计 | 99,659.22 | -- |

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 | 3,285,817.60 | 6.1136 | 20,088,174.48 |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 4,332,208.29 | 6.1136 | 26,485,388.60 |
| 短期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 3,328,886.54 | 6.1136 | 20,351,480.75 |

(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

78、套期

无

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 | 35.00 | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 流动资产 | 70,452,225.67 | 66,239,251.29 |
| 非流动资产 | 51,233,548.32 | 50,488,466.08 |
| 资产合计 | 121,685,773.99 | 116,727,717.37 |
| 流动负债 | 45,399,104.25 | 45,010,861.50 |
| 非流动负债 | 1,797,336.70 | 1,472,476.68 |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 负债合计 | 47,196,440.95 | 46,483,338.18 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 74,489,333.04 | 70,244,379.19 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 26,071,266.56 | 24,585,532.72 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 31,026,914.87 | 33,761,349.74 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 32,792,529.49 | 25,229,030.91 |
| 净利润 | 4,244,953.85 | 2,788,506.01 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 4,244,953.85 | 2,788,506.01 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

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半年报第七节一财务报告相关项目。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。

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2015年6月30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 | 期末数 | | 期初数 | |
|----|------|-------|------|-------|
| | 美元金额 | 人民币金额 | 美元金额 | 人民币金额 |

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | | | |
| 现金及现金等价物 | 3,269,817.60 | 19,990,356.89 | 3,068,959.89 | 18,778,965.57 |
| 应收账款 | 4,332,208.29 | 26,485,388.60 | 3,858,221.93 | 23,608,459.99 |
| 短期借款 | 3,328,886.54 | 20,351,480.75 | 4,198,558.15 | 25,690,977.32 |

外币货币资金中，含信用证保证金 16,000.00 美元，该保证金不作为现金及现金等价物列示。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

2015年6月30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 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 应收账款—客户一 | 33,842,790.29 | 32,041,188.69 |
| 应收账款—客户二 | 30,022,000.00 | 23,261,875.49 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 应收账款—客户三 | 21,442,102.88 | 18,436,062.58 |
| 应收账款—客户四 | 20,424,685.67 | 15,023,901.15 |
| 应收账款—客户五 | 8,620,992.31 | 13,377,342.31 |
| 合计 | 114,352,571.15 | 102,140,370.22 |

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。

2015 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 409,465,383.72 元。

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司的流动比率为 2.51，营运资本为 380,035,517.26 元，资产流动性较好，流动风险较低。

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 | 国有企业 | 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

本企业子公司的情况详见：半年度报告第七节一九、在其他主体中的权益。

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详见半年度报告第七节一九、在其他主体中的权益。

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 |
|----------------|------|

其他说明

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 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|----------------|---------|------------|------------|----------|------------|
| 北京矿冶研究总院 | 检测费、设计费 | 33,050.00 | 33,050.00 | 否 | 15,727.36 |
| 北京矿冶研究总院 | 电费 | 289,156.79 | 289,156.79 | 否 | |
| 北京矿冶研究总院 | 咨询费 | 608,920.51 | 608,920.51 | 否 | |
| 北京矿冶物业管理有限责任公司 | 物业费 | 400,000.14 | 400,000.14 | 否 | 400,000.00 |

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 | 324,953.00 | 296,684.82 |
| 北矿磁材科技股份有限公司 | 销货 | 102,564.10 | 210,256.41 |
| 湖南星城石墨科技股份有限公司 | 销货 | | 12,307.69 |

(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 | 256,320.00 | 257,020.00 |

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 | 629,090.52 | 770,900.61 |

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬—一人资

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 880,946.71 | 964,277.70 |

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 | 0.00 | 0.00 | 83,154.99 | 831.55 |
| 应收账款 | 北京矿冶研究总院 | 85,440.00 | 854.40 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | | 85,440.00 | 854.40 | 83,154.99 | 831.55 |

(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 |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 预付账款 | 北京矿冶研究总院 | 262,254.23 | |
| 应付账款 | 北京矿冶研究总院 | | 354,069.24 |
| 预收账款 | 北京矿冶研究总院 | | 42,720.00 |
| 其他应付款 | 北京矿冶研究总院 | 1,950,487.56 | 1,364,117.04 |
| 其他应付款 | 北京矿冶物业管理有限责任公司 | 145,937.89 | 400,000.00 |
| 合计 | | 2,358,679.68 | 2,160,906.28 |

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：

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 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 | 8,736,532.46 | 6,907,862.53 |
| 资产负债表日后第2年 | 7,297,922.45 | 6,696,148.27 |
| 资产负债表日后第3年 | 5,999,460.41 | 4,862,795.41 |
| 以后年度 | 5,014,480.26 | 7,148,539.00 |
| 合计 | 27,048,395.58 | 25,615,345.21 |

(2) 其他承诺事项

截至2015年6月30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

无

十六、其他重要事项

无

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 | 214,996,322.22 | 97.81 | 6,143,807.99 | 2.86 | 208,852,514.23 | 213,697,241.55 | 97.56 | 5,801,840.60 | 2.71 | 207,895,400.95 |
| 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 | 0.00 | 5,347,610.64 | 2.44 | 4,823,890.91 | 90.21 | 523,719.73 |
| 合计 | 219,820,213.13 | 100.00 | 10,967,698.90 | | 208,852,514.23 | 219,044,852.19 | 100.00 | 10,625,731.51 | | 208,419,120.68 |

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 | 173,551,781.31 | 1,735,517.81 | 1% |
| 信用期以外1年以内 | 35,425,867.13 | 1,771,293.36 | 5% |
| 1年以内小计 | 208,977,648.44 | 3,506,811.17 | |



| | | | |
|---------|----------------|--------------|------|
| 1 至 2 年 | 3,310,138.76 | 331,013.88 | 10% |
| 2 至 3 年 | 138,457.00 | 41,537.10 | 30% |
| 3 年以上 | 2,570,078.02 | 2,264,445.84 | |
| 3 至 4 年 | 352,169.35 | 176,084.67 | 50% |
| 4 至 5 年 | 431,825.00 | 302,277.50 | 70% |
| 5 年以上 | 1,786,083.67 | 1,786,083.67 | 100% |
| 合计 | 214,996,322.22 | 6,143,807.99 | |

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 341,967.39 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本期余额前五名应收账款汇总金额为 114,352,571.15 元，占应收账款本期余额合计数的比例为 52.02%，相应计提的坏账准备本期余额汇总金额为 1,297,039.13 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 | 80,598,281.02 | 94.85 | | | 80,598,281.02 | 177,153,208.00 | 98.71 | | | 177,153,208.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 810,223.52 | 0.95 | 173,124.13 | 21.37 | 637,099.39 | 483,958.06 | 0.27 | 156,978.12 | 32.44 | 326,979.94 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,566,865.55 | 4.20 | | | 3,566,865.55 | 1,838,441.29 | 1.02 | | | 1,838,441.29 |
| 合计 | 84,975,370.09 | 100.00 | 173,124.13 | | 84,802,245.96 | 179,475,607.35 | 100.00 | 156,978.12 | | 179,318,629.23 |

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 | 80,598,281.02 | | | 全资子公司 |
| 合计 | 80,598,281.02 | | -- | -- |

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 | 381,873.32 | 19,093.67 | 5% |
| 1年以内小计 | 381,873.32 | 19,093.67 | |
| 1至2年 | 155,356.47 | 15,535.65 | 10% |
| 2至3年 | 189,284.16 | 56,785.24 | 30% |
| 3年以上 | 83,709.57 | 81,709.57 | |
| 3至4年 | 4,000.00 | 2,000.00 | 50% |
| 4至5年 | | | 70% |
| 5年以上 | 79,709.57 | 79,709.57 | 100% |
| 合计 | 810,223.52 | 173,124.13 | |

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

本期计提坏账准备金额 16,146.01 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 | 80,598,281.02 | 177,153,208.00 |
| 备用金 | 835,947.26 | 507,184.08 |
| 出口退税 | 2,180,366.99 | 446,430.93 |
| 个人负担社保及公积金 | 434,765.25 | 429,607.67 |
| 押金 | 812,000.00 | 810,800.00 |
| 其他 | 114,009.57 | 128,376.67 |
| 合计 | 84,975,370.09 | 179,475,607.35 |

(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 |
|----------------|-------|---------------|-----------|----------------------|-----------|
| 江苏当升材料科技股份有限公司 | 往来款 | 80,598,281.02 | 1年以内、1-2年 | 95.04 | |
| 北京市国税总局出口退税分局 | 出口退税款 | 2,180,366.99 | 1年以内 | 2.57 | |
| 三河供电局燕郊支局 | 押金 | 800,000.00 | 5年以上 | 0.94 | |
| 个人负担保险与公积金 | 社保 | 434,765.25 | 1年以内 | 0.51 | |
| 潘灿 | 备用金 | 186,049.47 | 1-2年 | 0.22 | 14,349.95 |
| 合计 | -- | 84,199,462.73 | | 99.28 | 14,349.95 |

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 | 150,169,798.00 | | 150,169,798.00 | 5,062,798.00 | | 5,062,798.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 31,026,914.87 | | 31,026,914.87 | 33,761,349.74 | | 33,761,349.74 |
| 合计 | 181,196,712.87 | | 181,196,712.87 | 38,824,147.74 | | 38,824,147.74 |

(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 |
|----------------|--------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 江苏当升材料科技股份有限公司 | 5,000,000.00 | 145,107,000.00 | | 150,107,000.00 | | |
| 当升(香港)实业有限公司 | 62,798.00 | | | 62,798.00 | | |
| 合计 | 5,062,798.00 | 145,107,000.00 | | 150,169,798.00 | | |

(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 | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 湖南星城石墨科技股份有限公司 | 33,761,349.74 | | 3,333,750.00 | 599,315.13 | | | | | | | 31,026,914.87 | |
| 小计 | 33,761,349.74 | | 3,333,750.00 | 599,315.13 | | | | | | | 31,026,914.87 | |
| 合计 | 33,761,349.74 | | 3,333,750.00 | 599,315.13 | | | | | | | 31,026,914.87 | |

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 | 305,434,554.75 | 292,604,710.75 | 250,325,727.31 | 238,566,086.96 |
| 其他业务 | 69,842,878.61 | 67,775,318.06 | 48,109,459.41 | 46,737,387.30 |
| 合计 | 375,277,433.36 | 360,380,028.81 | 298,435,186.72 | 285,303,474.26 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,654,837.25 | 1,110,803.80 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 10,569,852.88 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 12,224,690.13 | 1,110,803.80 |

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 | 12,953.79 | 主要为处置固定资产净收益 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密 | 3,360,416.98 | 主要为各政府项目分摊至当期收入等 |



| | | |
|-----------------------------|--------------|-------------|
| 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) | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 123,504.04 | 主要为收到合同违约金等 |
| 减：所得税影响额 | 637,731.22 | 母子公司适用不同税率 |
| 合计 | 2,859,143.59 | -- |

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 | 0.12% | 0.0060 | 0.0060 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.23% | -0.0119 | -0.0119 |

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



第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2015 年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- 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、其他有关资料。

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 8 月 21 日