



# 北京当升材料科技股份有限公司

BEIJING EASPRING MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD.

## 2018年半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT OF 2018



股票简称：当升科技

股票代码：300073

二〇一八年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员保证本报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

本报告全文同时刊载于中国证监会指定网站。本公司没有董事、监事、高级管理人员声明对 2018 年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议的情形。

公司法定代表人李建忠、主管会计工作负责人邹纯格及会计机构负责人刘菲声明：保证公司 2018 年半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除董事长夏晓鸥先生因公务出差委托董事于月光先生出席会议并行使表决权，董事马彦卿先生因公务委托董事曲晓力女士出席会议并行使表决权外，其他董事均出席了审议 2018 年半年度报告全文及摘要的第四届董事会第二次会议。根据《公司章程》的相关规定，经由半数以上董事共同推举，本次董事会会议由董事于月光先生主持。

公司 2018 年半年度财务报告未经注册会计师审计。

公司 2018 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司请投资者认真阅读本报告全文，并请特别注意下列风险因素：

### 1、原材料价格波动的风险

报告期内，上游钴、镍和锂等原材料价格持续波动，特别是钴原料价格出现持续下跌。为保障原材料的稳定供应，缓解上游原材料价格波动造成的压力，公司积极采取多种措施予以应对。一方面，公司进一步强化供应链管理，加强战略供应商合作，与部分战略供应商签订新的年度采购协议，从而保证了主要原材料的供应安全和成本优势。另一方面，公司继续加强对原材料市场的深入研究，把握原材料价格波动规律，根据对原材料价格走势的分析判断，制定周密的采购计划，在保持生产连续稳定的前提下，尽量避免在高价位区间进行大量采购。

### 2、国家产业政策变化的风险

报告期内，我国新能源汽车补贴继续退坡，对国内新能源汽车产业链相关企业产生较大影响。新能源汽车直接补贴显著降低，技术门槛大幅提高，而间接支持政策正处于逐步落实阶段，支持力度尚未发挥出来，从短期来看车企、动力电池企业处于转型期。从长期看，碳配额等间接政策可以有效支持新能源汽车产业持续稳定的发展。在这一管理思路下，产业市场竞争将加速白热化，产品降成本压力逐级传导，给新能源汽车产业链的企业在技术和成本上提出了更高的要求。产业链上各企业需不断提升产品技术水平，加

大关键、共性及重大前沿技术的研发，加快成果转化，支撑和引领新能源汽车产业技术进步。公司将以此为契机，继续加大研发投入，保持技术引领者的行业地位，推进行业健康有序发展。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要 .....	9
第四节	经营情况讨论与分析 .....	15
第五节	重要事项 .....	33
第六节	股份变动及股东情况 .....	57
第七节	优先股相关情况 .....	66
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	67
第九节	公司债相关情况 .....	69
第十节	财务报告 .....	70
第十一节	备查文件目录 .....	162

## 释 义

释义项		释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
控股股东	指	北京矿冶科技集团有限公司
当升科技、公司	指	北京当升材料科技股份有限公司
江苏当升	指	江苏当升材料科技有限公司
中鼎高科	指	北京中鼎高科自动化技术有限公司
中科飞创	指	北京中科飞创自动化技术有限公司
星城石墨	指	湖南中科星城石墨有限公司
当升（香港）	指	当升（香港）实业有限公司
匠芯电池	指	北京匠芯电池科技有限公司
中科电气	指	湖南中科电气股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
再融资、非公开发行	指	2017 年度非公开发行 A 股股票
多元材料	指	分子式中包含三种或三种以上过渡金属及铝等高价态金属元素的锂电正极材料，如镍钴锰酸锂（NCM）、镍钴铝酸锂（NCA）等。
固态锂蓄电池	指	电池单体中只含有固态电解质，不含有任何液体电解质、液态溶剂、液态添加剂的锂蓄电池。
运动控制器	指	控制电动机的运行方式的专用控制器，是机器人、数控机床、自动装配、精密制造等高端智能装备的关键平台和核心部件。
LMB 金属钴价	指	由伦敦金属导报（LONDON METAL BULLETIN）制定的，通过广泛采集全球主要钴金属供应商销售报价形成的钴金属销售价格，是目前国际上通用的钴金属贸易参考指标。
TS16949	指	国际标准化组织（ISO）制订的国际通用的汽车行业质量体系标准
IATF16949	指	国际汽车工作组（IATF）制订的国际通用的汽车行业质量技术规范。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	当升科技	股票代码	300073
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京当升材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（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		

### 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 号楼	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 21 号楼
电话	010-52269718	010-52269718
传真	010-52269720-9718	010-52269720-9718
电子信箱	securities@easpring.com	securities@easpring.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司 2017 年度非公开发行 70,654,733 股新股于 2018 年 4 月 17 日上市，公司总股本由 366,068,040 股增加至 436,722,773 股。按照《公司章程》的相关规定，经向北京市工商行政管理局丰台分局申请，公司注册资本由 366,068,040 元增加至 436,722,773 元。公司其他注册信息未发生变更。

## 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,629,835,788.80	834,877,290.88	95.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	112,808,092.87	144,923,080.80	-22.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	106,126,364.79	49,362,553.82	114.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	145,920,146.64	-89,811,514.64	262.47%
基本每股收益（元/股）	0.2810	0.3959	-29.02%
稀释每股收益（元/股）	0.2810	0.3959	-29.02%
加权平均净资产收益率	4.75%	10.31%	-5.56%
	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）	4,727,225,445.32	2,723,278,155.72	73.59%

归属于上市公司股东的净资产（元）	3,113,435,131.73	1,583,546,717.26	96.61%
------------------	------------------	------------------	--------

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）	436,722,773
--------------------	-------------

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

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2583
-----------------------	--------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	92,898.51	主要为本期处置固定资产净收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,159,197.01	主要为各政府项目分摊至当期损益等
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	474,346.00	单项计提坏账准备款项本期收

		回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,415.05	
减：所得税影响额	1,179,128.49	
合计	6,681,728.08	--

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。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司主要产品和业务

##### (1) 锂电材料业务

公司锂离子电池材料业务主要产品包括多元材料、钴酸锂等正极材料、多元材料前驱体等前驱体材料，客户范围涵盖中国内地、日本、韩国、台湾等多个国家和地区，公司多年来突出的自主研发能力、先进的质量控制系统和快速的市场反应机制为公司积累了众多大客户的信任，也为公司在国内外市场树立了良好的形象并赢得了重要地位。公司产品市场涵盖车用动力电池领域、储能市场领域以及数码消费类电子领域，其中车用动力高镍多元材料在国内率先量产，目前已大批量应用于国内外高端电动汽车。公司在国内率先开发出储能用多元材料，该产品已大批量用于国际高端储能市场；公司高倍率产品在国内航模、无人机等市场处于领先地位；公司下一代动力高镍多元材料已批量投产，其技术指标在国内处于领先水平，产品具有良好的市场应用前景。

新能源汽车产业已经成为国家战略性新兴产业，被给予支撑未来经济发展和实现汽车产业转型升级的厚望。电动汽车的核心是锂离子电池，而从全球锂离子电池的供给格局来看，锂电产业经过多年的发展，形成了中国、日本、韩国三分天下的市场格局。中国、日本、韩国基本垄断了全球锂电池供应。由于我国锂电行业的蓬勃发展，锂电正极材料市场也面临前所未有的发展机遇。报告期内，公司围绕年度经营方针，结合本身的技术优势和市场渠道优势，围绕动力、储能、小型锂电三个市场，加快产能建设，加大市场拓展，推出新产品，在技术创新、战略客户开发、全流程成本革新、智能制造、企业文化建设等方面取得了突出的进步，实现了业务的快速发展。

##### (2) 智能装备业务

公司全资子公司中鼎高科主营精密模切设备，产品包括各类型圆刀模切机、激光模切机等，能够高效地实现对多种复合材料的模切、排废、贴合的自动化设备，广泛应用于消费类电子产品、物联网RFID及医疗卫生等领域，并不断向新的领域辐射。我国目前正处于产业转型升级的关键时期，对先进装备有着巨大的市场需求。大力培育和发展高端装备制造业是国家战略，对于加快转变经济发展方式、实现由制造业大国向强国转变具有重要战略意义。中鼎高科是国内首批研发及生产圆刀模切设备的企业，自成立以来一直处于技术引领地位，国内市场份额领先，通过不断加快新产品研发，设立区域销售与技术服务中心，已成

为日本、韩国、美国、欧洲高端客户的供应商。中鼎高科率先完成激光圆刀模切机的研发和验证工作，率先开展了新设备应用推广工作，新产品应用范围更加广泛，能高效地解决隔热材料、金属材料等新型材料的模切需求，市场前景广阔。

## 2、公司主要经营模式

公司产品涉及诸多领域，产品系列齐全，公司以客户需求为核心和导向，建立了与之对应的研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。

### （1）研发模式

公司不断优化研发体系、细化研发职能及制定技术研发战略，设立“锂电材料研究院”负责锂电材料基础研究及新产品开发，设立“锂电材料工程技术研究院”，负责量产技术和工艺装备技术开发以及技术成果转化。两个研究院相互协同，效果显著。公司考虑技术因素所带来的机会与挑战，制定研发战略，将产品开发分为三类：一是集中力量重点开发当前市场急需的产品和技术，快速反应，精准营销；二是提前研发2-3年后市场需要的产品和技术，突破共性关键技术；三是专人负责跟踪研究未来战略性的新材料、新技术，瞄准世界科技前沿，实现前瞻性基础研究、引领性原创成果重大突破。公司根据研发战略成立专门项目小组，明确责任、要求及纳期，开展包括立项、产品设计、小试、中试、量试在内的多项工作，逐步推进研发工作，同时由公司运营管理部对各重点项目进行考核管理。项目结题验收后，项目组将总结研发过程中的关键技术和管理经验，为之后的项目开发积累经验。

中鼎高科研发模式主要分为项目管理和前沿技术研发两部分。公司根据客户的特殊要求进行设计、开发和生产定制化产品，接到订单后通过项目组来实施承接、研发、采购、生产、安装到后续的技术支持工作。定制化产品的研发需要众多不同专业背景的人员共同参与方能完成，因此中鼎高科打破传统意义上资源纵向配置的直线型职能结构，实现企业资源在纵向和横向上的弹性配置。项目经理对产品研发与生产、现场安装、售后技术支持等项目管理全程负责。同时，公司为保持行业技术领先优势，特设前沿技术研发部门，研发激光模切机等前沿技术。

### （2）采购模式

公司对生产所需的原材料采用直接采购模式，为保证主要原材料的供应稳定和降低采购成本，公司采取弹性的按销售订单锁定原材料的基本采购模式。一方面，为保证原材料的稳定供应，公司持续加强多元化采购，积极拓展采购渠道，增加采购原料的多样性，通过采购品种的多样性选择和平衡，增强对供应链的管理。另一方面，进一步加强采购的计划性，在原材料价格下降行情下，按照先锁定订单，再匹配原材料的原则，结合资金盈余情况，借助运行多年的原材料分析系统，将原材料采购价格控制在相对低位。此外，公司与其上游原料供应商采取开展长单采购的战略合作模式，把握原材料价格波动规律，在保持生产连续稳定的前提下，尽量降低采购成本。

中鼎高科产品以定制化设备为主，采购分为直接采购和外协加工两种方式。对于常规零配件由公司向供应商直接采购，无法直接采购的零配件，则采取委托加工或定制等外协方式获得。公司掌握了运动控制器等核心零配件的技术，该部分零配件由公司自产。

### （3）生产模式

公司采用以销定产的组织方式，根据已经签订的订单数量和潜在客户的需求数量制定排产计划，各分子公司根据排产任务制定生产计划并实施，采购部根据生产要求进行原、辅材料的供应，产品生产完成后由营销部门交付给客户。公司也根据市场预测、生产能力和库存情况设定一定的安全库存，提高交付速度，维持均衡生产。公司将根据产品和工艺的变化及时更新现场设备参数，核定生产物料的消耗，在生产过程中严格把控工艺流程，控制并降低生产成本。

中鼎高科在获得订单后，根据客户的需求图纸设计并构建物料清单，对物料进行检验和组件装配，整机装配完毕后进行设备调试、磨合及功能检验，在完成测试报告后进行包装出库。

### （4）销售模式

公司营销中心涵盖国内销售、国际销售及营销管理部，采取“技术先行、研销联动、三位一体、多层推进”的营销模式。在动力锂电市场，公司采取“材料—电池—车企”上下游技术互动协同开发、多层次同步推进的主动销售策略。销售人员和研发人员组成联合开发小组，形成联动机制，以研发人员为主导进行新品推广，提高市场反应速度，最终实现了由满足市场到引导市场的转变。在储能市场，公司采取引领高端市场、打造国际核心客户供应链的策略。在传统小型市场，公司实行差异化、高端化的市场策略。

中鼎高科采用直销模式，按客户集中所在地设置不同的销售部门或办事处，销售人员对分管区域内重点客户进行开发和维护，公司总经理、销售总监协助大客户开发和市场开拓。中鼎高科采取客户跟随的销售策略，通过与客户建立紧密的业务和技术联系，获得订单后按照客户的定制要求进行订单化生产。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	主要是上年同期江苏当升二期工程建设尚未完工。

货币资金	主要是报告期内取得募集资金，以及销售增长，现金回款增加。
应收账款	主要是报告期内销售额增加，期末处于信用期内的应收账款较多。
应收票据	主要是报告期内销售收入增长，票据回款增加。
应收利息	主要是报告期内取得募集资金，期末应收利息增加。
其他流动资产	主要是报告期内待抵扣进项税减少。
长期待摊费用	主要是按照会计准则本期摊销，长期待摊余额减少。
递延所得税资产	主要是报告期内计提的坏账准备的递延所得税资产增加。
其他非流动资产	主要是报告期内工程采购预付款增加。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

报告期内，公司业务领域涵盖锂电材料与智能装备两大板块。公司的核心竞争力主要体现在以下几方面：

### 1、技术研发优势

公司自成立以来一直专注于锂电正极材料的研发和生产，坚持依靠科技创新驱动企业发展，拥有一支高素质、经验丰富的研发团队，始终在行业内保持着技术领先地位。报告期内，公司开展了涵盖新产品、产能提升、前沿技术等十项研发项目。在动力电池领域，公司多元材料产品实现了升级换代及系列化，项目产品通过客户认证并快速实现量产，产品在质量、成本和性能上的综合优势不断增强。在小型锂电领域，公司高电压产品性能不断优化，倍率产品市场取得新的突破，高电压多元材料在该领域实现大量替代应用。同时，公司密切跟踪先进的电池及相关产业的技术动态和发展趋势，持续关注固态锂电、新一代富锂锰基正极材料前沿技术信息并开展前瞻性开发，为公司未来持续保持技术和市场竞争优势奠定基础。报告期内，公司采用自主开发与合作开发相结合的方式，坚持“引进来”和“走出去”部署，开展“产、学、研”合作，参与行业标准制定，与南非林波波大学等国内外知名科研院所进行访问交流，参与“有色金属产业发展高峰论坛”等行业知名会议，通过技术交流与学习，紧跟新能源行业技术发展的趋势，扩大公司信息渠道优势，实现技术沉淀，提升公司的综合竞争力。

智能装备行业是近年来快速发展的新兴行业，中鼎高科在了解国际先进技术信息动态和把握行业发展趋势的基础上，专注于模切设备及核心零部件的自主研发和相关平台建设，掌握了控制智能装备运转的关键零部件运动控制器的相关核心技术并完成了相关升级研发，提高了模切设备的运行精度及扩展性。同时，

中鼎高科独立研发出消费类电子领域的模切设备应用软件，并在所销售的多系列精密旋转模切设备中使用，大幅提升了设备的生产效率和操作适用性能。中鼎高科模切产品运转速度快，针对比较复杂的产品，从贴合、套位、模切、排废到产品成型一次性完成，大幅节省人工成本并提高胶粘制品设备的生产效率。同时，中鼎高科产品具有个性化定制特性，研发过程中强化与客户的沟通与协调，加快从研发项目到新品产业化的速度。中鼎高科的技术研发实力在新产品的开发探索过程上不断提升，核心技术竞争力进一步增强。

年初至本报告披露日，公司申请专利11项，其中发明专利4项，申请计算机软件著作权8项，公司专利获得2018年度中关村国家知识产权制度示范园区专利战略资助项目立项。截至本报告披露日，公司累计申请专利207项，获得授权专利86项，累计获得计算机软件著作权15项。公司加大基础研发及工程技术研究的研发力度，完善项目管理和激励机制，加强知识产权布局，深入参与多项行业标准制订、修订，充分利用已有的研发平台、产学研合作平台、技术交流平台、信息化创新平台，构建多维度的持续研发体系，不断提升公司的行业竞争力，为市场开拓提供了重要保障。

## 2、客户渠道优势

公司在锂电正极材料业务领域拥有优质的客户资源，多年来突出的自主研发能力、先进的质量控制系统和快速的市场反应机制为公司积累了众多大客户的信任，也为公司在国际市场树立了良好的形象并赢得了重要地位，公司客户涵盖中国内地、日本、韩国、台湾等多个国家和地区。公司稳抓销售市场、构建优势渠道、推行定制化服务，报告期内产品销量稳定增长，在动力锂电、储能、小型锂电三大市场已形成多家千吨级高端客户，客户结构不断稳固和优化，公司品牌知名度和影响力得到进一步提升，动力多元材料销量大幅增长，跻身畅销品牌乘用车的供应链。同时，公司与宝马、大众、特斯拉、上汽、北汽、长城汽车的技术人员及高层多次交流和互访，充分展现了公司技术研发与质量管理的优势。公司将继续保持与各大汽车企业的交流与合作，积极推动“材料-电池-车企”三位一体的合作思路，继续保持与汽车企业的密切互动与交流，通过产品及服务的复合营销模式加快动力产品的推广。

公司全资子公司中鼎高科通过多地布局、产能提升以及充分发挥与当升科技的协同效应，建立了覆盖世界多地的销售渠道、涵盖不同产品应用领域的销售网络和完善规范的服务体系，客户范围涵盖中国内地、美国、墨西哥、韩国、越南、印度、泰国、台湾等多个国家和地区。目前，中鼎高科模切设备已进入国际一线消费类电子制造商供应链，终端客户包括三星、苹果、华为、小米、索尼、OPPO、联想、比亚迪、VIVO等国际知名品牌，市场需求量大、信用度高、品牌影响力广。随着中鼎高科国内外分公司及办事处的设立，中鼎高科形成了多层次、多维度的客户体系，能根据市场变化快速调整营销策略，满足客户的定制化需求，并通过远程协助系统，为各地的客户提供365\*24小时全方位的优质售后服务。中鼎高科精密模切设备凭借优质的产品品质、稳定的运行性能、定制化的操作设计以及快速的新品开发能力，得到了广大客户的高度认可，销量持续增长。随着公司与中鼎高科协同效应的陆续释放，中鼎高科未来应用领域将得到不断拓展，

实现公司锂电正极材料和智能装备制造业的双轮驱动发展。

### 3、工艺装备优势

公司自上市后即逐步开展江苏当升锂电正极材料生产基地建设，自主设计建造了全自动锂电正极材料生产线，该基地定位于生产高端车用动力锂电正极材料，工艺装备水平和自动化程度先进。公司认真贯彻落实各项环保法律、法规，强化环保目标责任制，树立绿色制造理念，使用高效清洁生产工艺。由于国内外市场对于车用动力多元材料的旺盛需求，公司已启动江苏当升锂电正极材料三期工程，将为公司新增1.8万吨高镍正极材料产能，目前江苏当升三期工程已完成工艺方案确定、土建厂房设计、设备技术方案确定及定制设备采购等工作，其他工作正在全力推进中。同时，公司将在江苏省常州市金坛区建设当升科技锂电新材料产业基地项目（筹），公司与设计单位对江苏当升三期工程及新材料基地的整体布局、产线设计、环境保护、职业健康与安全等方面进行了深入沟通，明确了“绿色环保、节能高效、智能化”的设计理念。两地建设将从外部环境、生产流程、作业环境方面实现“绿色环保”；通过使用清洁能源、节能产品以及资源循环利用的工艺实现“节能高效”；在物料运转、信息采集等生产过程中实现“智能化”，建设一个与时俱进的新基地，充分体现出公司对社会责任的担当。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018 年上半年，公司紧密围绕“创新引领促增长；转变机制激活力；拓展资源破瓶颈；引进人才增后劲”的经营方针，在产品开发、市场销售、再融资等方面取得了积极的成果。报告期内，公司实现营业收入 162,983.58 万元，同比增长 95.22%，扣除非经常性损益后的净利润为 10,612.64 万元，同比增长 114.99%。其中，锂电材料业务继续保持快速发展，实现扣除非经常性损益后的净利润 8,461.68 万元，同比增长 183.31%；智能装备业务经营业绩保持稳步增长，实现扣除非经常性损益后的净利润 2,150.96 万元，同比增长 10.33%。同时，报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 14,592.01 万元，同比增长 262.47%。公司业务发展规划、经营质量及盈利水平得到快速提升。

#### 1、新品开发卓有成效，多系列高镍产品全面推向市场

报告期内，公司集中研发力量，加快高镍多元材料新品开发，形成了高容量、高压实、高电压、单晶形貌且性能稳定的多系列高镍产品体系。其中，高镍动力 NCM811 多项性能指标优于市场同类产品，受到客户高度评价。动力 NCA 材料完成中试工艺定型，容量和循环保持率具有明显优势，预计年内批量推向市场。此外，公司高度关注下一代锂电正极材料的研发工作，组织专门团队加大固态锂电材料和富锂锰基材料的开发，并与国内科研机构就上述前瞻性材料的开发建立创新联合体，同时为欧、美以及国内等多个具有固态锂电领先技术的国际知名公司和科研机构进行配套开发，目前已完成对国内外多个客户送样，产品性能获得广泛认可，后续将继续开展合作开发，推动科研成果高效产业化。

#### 2、精准定位优质客户，高端供应链建设取得较大进展

报告期内，公司深入研究动力、储能和小型锂电市场情况，精准定位目标客户，加大战略合作力度，实现了产品销量的大幅提升。动力锂电领域，报告期内，公司动力锂电多元材料销量同比实现大幅增长。公司根据新能源汽车补贴政策的变化，针对高端软包、方型电池客户，重点推广多款动力多元材料，以点带面，迅速占领高能量密度的乘用车市场。此外，公司积极布局国际动力市场，加强与特斯拉、大众、宝马、现代、日产等国际客户的交流与合作，部分国际著名车企配套动力电池已通过认证并开始导入公司动力型正极材料产品，预计 2019 年逐步实现放量。储能锂电领域，公司通过加大与三星 SDI、LG 化学等国际储能大客户的战略合作，报告期内，储能多元材料销量同比大幅增长，牢固占据了国际储能高端供应链。小型锂电市场，公司紧紧抓住国内市场多元材料替代钴酸锂的机遇，推出多款小型多元材料，在倍率市场

成功实现对钴酸锂的替代，产品销量实现快速增长。同时，为打通上游资源通道，突破资源瓶颈，公司积极谋求资源端拓展，通过与产业链资源端战略合作，实现优势互补，形成供应链竞争优势。

### 3、积极加快产能布局，打造全球领先的高端锂电材料产业基地

随着公司动力多元材料销量的持续扩大，现有产能规模已无法满足订单需求。为抢抓市场机遇，缓解公司产能瓶颈，报告期内公司积极加快产能布局，在全力推进江苏当升三期工程的同时，开展了江苏常州锂电新材料产业基地项目的筹建工作，新基地远期规划建成年产能 10 万吨高镍锂电正极材料，其中首期规划年产能 5 万吨，总投资额 33.55 亿元人民币，分步建成投产。江苏当升三期工程和常州锂电新材料产业基地（筹）的建设，将大幅提升公司的产能规模，进一步增强公司的市场竞争力。

### 4、借力资本平台，实现公司跨越式发展

报告期内，公司充分利用上市公司资本平台优势，通过精心组织和周密筹划，圆满完成了 15 亿元非公开发行再融资项目。同时，公司凭借多年良好的银行信用已获得 22.40 亿元的授信额度，上述资金为公司后续产能快速扩张、研发投入、资源整合和日常经营提供了雄厚的资金保障和支持，为实现公司跨越式发展奠定了坚实的基础。

### 5、构建国际化投资者关系，市场价值获得高度认可

报告期内，公司致力于构建国际化投资者关系平台，与摩根士丹利、摩根大通、瑞银证券、花旗证券、德意志银行、美银美林等国际知名投资银行以及内地、香港、台湾地区的投资机构建立了密切的、常态化沟通机制，使得国内外投资者对公司未来发展战略有了更加深入的了解，进一步扩大了公司在全球资本市场的知名度和影响力。

报告期内，公司在“第十二届中国上市公司价值评选”活动中，荣获“中国创业板最具成长性上市公司十强”和“中国创业板上市公司价值五十强”两大奖项，这也是公司连续第三年在该价值评选活动中荣获奖项，充分表明了公司的价值获得资本市场高度认可。

### 6、深化智能装备业务整合，夯实未来发展基础

中鼎高科圆满完成三年的业绩对赌，2018 年上半年，中鼎高科营业收入、净利润同比实现稳步增长。报告期内，公司按照“统一发展规划、统一市场管理、统一人员调配、统一产销协调”的原则，对中鼎高科及其子公司中科飞创进行业务资源整合，进一步理顺了内部关系，提高了管理效率，推动了中鼎高科与公司在治理结构与企业文化等方面的深度融合，为中鼎高科后续发展奠定了良好的基础。同时，中鼎高科在报告期内加大研发投入，集中力量开展运动控制器技术升级课题攻关，进一步提升圆刀模切机的同步运行精度，增加圆刀机设备的扩展性，目前已取得积极成果，在大客户中实现了顺利应用，保持了中鼎高科在圆刀模切技术领域的领先优势。

## 7、开展全流程成本革新，多渠道提升盈利能力

市场竞争日趋激烈以及原材料价格大幅波动，对公司成本管控提出了更高的要求。报告期内，公司坚持向技术创新和精细化管理要效益，在公司范围内由上到下开展全流程成本分析，推动全价值链成本管控，从提升产能和开发低成本原材料等方面着手，深入分析在产品开发、工程建设、原材料采购、生产制造、管理费用等方面存在的问题及改善空间，制定成本优化方案，开展全流程成本革新，通过多渠道实现原材料低成本稳定供应，在各个环节降低成本，使得产品盈利能力持续保持稳步增长。

## 8、开展廉控工程建设，全面落实从严治党

报告期内，公司积极贯彻落实党的“十九大”精神，全面落实从严治党，部署开展廉控工程建设，组织各部门进行廉政以及内控风险自查，将廉控工作落实到公司日常管理工作当中，实现了对公司中心业务的有力促进，保障了公司持续健康发展。同时，公司通过组织开展专题党课教育、党员大合唱、参观马克思诞辰200周年展览等丰富多彩的主题活动，进一步统一党员干部思想，营造了积极向上的氛围，提升了全体员工的向心力和凝聚力。

## 二、主营业务分析

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,629,835,788.80	834,877,290.88	95.22%	主要是报告期内公司销量同比大幅增加及产品售价较上年同期提高。
营业成本	1,402,537,118.14	687,084,020.05	104.13%	主要是报告期内营业成本随收入增长而增加。
销售费用	18,645,461.53	15,963,931.86	16.80%	主要是随着销量大幅增长，港杂费及运费增加所致。
管理费用	73,845,709.97	57,478,093.45	28.48%	主要是报告期研发投入增加所致。
财务费用	-2,675,741.39	9,594,647.57	-127.89%	主要是报告期内募集资金利息收入增加。
所得税费用	18,261,880.82	30,251,017.12	-39.63%	主要是上年同期出售参股公司星城石墨股权所得税费用。

研发投入	50,861,181.56	36,237,994.86	40.35%	主要是报告期内公司新品研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	145,920,146.64	-89,811,514.64	262.47%	主要是报告期内现金回款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-15,118,567.97	-456,427.97	-3212.37%	主要是报告期内支付对匠芯电池投资的款项。
筹资活动产生的现金流量净额	1,425,237,084.45	139,693,648.68	920.26%	主要是报告期内取得非公开发行的募集资金。
现金及现金等价物净增加额	1,556,795,470.96	47,375,451.70	3186.08%	主要是报告期内公司经营活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额增长。
资产减值损失	9,782,929.24	5,478,918.72	78.56%	主要是期末应收账款增加，按照会计政策规定计提的坏账准备相应增加。
投资收益	393,975.12	115,036,520.15	-99.66%	主要是上年同期公司出售参股公司星城石墨股权。

#### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实现营业收入162,983.58万元，同比增长95.22%，净利润为11,280.81万元，同比降低22.16%，主要是2017年上半年公司出售星城石墨股权实现投资净收益为9,095.37万元。扣除非经常性损益后的净利润为10,612.64万元，同比增长114.99%，主要是报告期内，公司正极材料业务持续增长，新产能逐步释放，销售收入及利润同比大幅上升。

#### 占比10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
锂电正极材料及其他材料	1,559,538,462.96	1,368,951,808.28	12.22%	103.44%	108.95%	-2.31%
智能装备	70,297,325.84	33,585,309.86	52.22%	2.95%	5.25%	-1.04%
分地区						
境内	1,308,204,495.19	1,139,203,600.51	12.92%	96.12%	105.21%	-3.86%
境外	321,631,293.61	263,333,517.63	18.13%	91.63%	99.57%	-3.25%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	393,975.12	0.30%	主要是中科电气现金分红。	否
资产减值损失	9,782,929.24	7.46%	计提应收账款坏账减值损失。	否
营业外收入	145,215.05	0.11%		否
营业外支出	10,800.00	0.01%		是
资产处置收益	92,898.51	0.07%		否
其他收益	9,559,847.07	7.29%	主要是政府补助收入。	是

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,007,664,964.99	42.47%	298,915,567.15	10.99%	31.48%	主要是报告期内取得非公开发行的募集资金，及本期现金回款增加。
应收账款	1,087,970,490.85	23.01%	602,380,562.08	22.16%	0.85%	
存货	295,326,883.03	6.25%	394,027,433.17	14.49%	-8.24%	主要是因非公开发行公司本期资产总额增加，存货占总资产比例降低。同时报告期较上年同期委外加工物资减少，以及因销量增加公司成品库存降低。
投资性房地产	77,637,021.46	1.64%	79,427,404.95	2.92%	-1.28%	
固定资产	443,628,593.64	9.38%	324,953,399.25	11.95%	-2.57%	
在建工程	20,187,524.90	0.43%	154,805,443.65	5.69%	-5.26%	主要是上年同期江苏当升二期工程建设尚未完工。
短期借款	347,093,090.60	7.34%	409,410,590.60	15.06%	-7.72%	主要是报告期内公司归还到期短期借款。

应收票据	262,596,849.39	5.55%	332,756,851.91	12.24%	-6.69%	主要是报告期内客户以现金方式回款较多。
预付款项	46,669,499.51	0.99%	17,202,001.85	0.63%	0.36%	
应收利息	10,352,064.63	0.22%	28,112.50	0.00%	0.22%	
其他流动资产	6,212,033.73	0.13%	16,341,943.78	0.60%	-0.47%	
商誉	313,026,576.41	6.62%	313,026,576.41	11.51%	-4.89%	
递延所得税资产	9,704,424.76	0.21%	5,743,950.02	0.21%	0.00%	
应付票据	364,055,599.95	7.70%	210,414,397.40	7.74%	-0.04%	
应付账款	669,983,525.51	14.17%	408,547,602.53	15.03%	-0.86%	
应付职工薪酬	32,919,130.67	0.70%	16,316,972.52	0.60%	0.10%	
应交税费	17,118,939.84	0.36%	35,229,268.25	1.30%	-0.94%	
递延收益	86,062,171.92	1.82%	45,209,228.55	1.66%	0.16%	
递延所得税负债	1,104,833.40	0.02%	6,150,156.31	0.23%	-0.21%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）							
2. 衍生金融资产							
3. 可供出售金融资产	133,971,100.46	-27,203,842.94	-6,865,018.61	--	--	--	106,767,257.52
金融资产小计	133,971,100.46	-27,203,842.94	-6,865,018.61	--	--	--	106,767,257.52
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							

上述合计	133,971,100.46	-27,203,842.94	-6,865,018.61	--	--	--	106,767,257.52
金融负债							

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	资金冻结
合计	300,000.00	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
29,323,239.16	54,995,695.20	-46.68%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
北京匠芯电池科技有限公司	技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务、技术转让；工程和技术研究与试验发展；产品设计；工业设计服务；销售机械设备、五金交	增资	10,000,000.00	11.4155%	自有资金	北京新能源汽车股份有限公司、河南电池研究院有限公司、万帮新能源汽车投资集团有限公司、河南新	永续经营	股权投资	--	--	否	2017年12月26日	巨潮资讯网

	电、电子产品、电子元器件、电池、化工产品；旧机动车经纪。					鹤摩托车有限公司、河南易动力科技有限公司							
合计	--	--	10,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(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第二阶段	自建	是	锂电正极材料	15,065,899.27	190,265,905.35	自筹	100.00%	20,468,000.00	22,587,885.13	--	2016年7月1日	巨潮资讯网
江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程	自建	是	锂电正极材料	758,359.89	908,359.89	募集资金	0.08%	--	建设中,不适用	建设期	2017年7月3日	巨潮资讯网
合计	--	--	--	15,824,259.16	191,174,265.24	--	--	20,468,000.00	22,587,885.13	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	114,843,750.00	-27,203,842.94	-6,865,018.61	--	--	1,378,912.92	106,767,257.52	转让星城石墨股权取得 中科电气股权对价

合计	114,843,750.00	-27,203,842.94	-6,865,018.61	--	--	1,378,912.92	106,767,257.52	--
----	----------------	----------------	---------------	----	----	--------------	----------------	----

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 首次公开发行、非公开发行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	214,566.53
报告期投入募集资金总额	3,863.87
已累计投入募集资金总额	70,111.75
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

公司首次募集资金净额为 65,862.46 万元，其中超募资金金额为 48,665.55 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金 68,092.35 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 21,420.35 万元，超募资金累计投入 46,672.00 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，该募投项目资金已支付完毕。

公司 2017 年非公开发行股份用于“江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程”、“江苏当升锂电材料技术研究中心”与“补充流动资金”项目。募集资金净额为 148,704.07 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金 2,019.40 万元（其中永久补充流动资金 2,000.00 万元），另已将募集资金发行相关的其他费用 115.93 万元置换，尚未使用的募集资金总额为 146,862.13 万元。

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

#### ①首次公开发行募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程	是	17,196.91	21,365.00	1,844.47	21,420.35	100.26%	2014年4月15日	1,342.45	4,151.95	是	否

承诺投资项目小计	--	17,196.91	21,365.00	1,844.47	21,420.35	--	--	1,342.45	4,151.95	--	--
超募资金投向											
使用部分其他与主营业务相关的营运资金扩建生产线及技改项目	否	12,234.31	9,734.31	0.00	8,850.36	90.92%	2012年3月31日	1,553.20	9,911.97	是	否
使用部分其他与主营业务相关的营运资金建立北京基础研发中心项目	是	15,617.91	15,249.80	0.00	14,247.15	93.43%	2012年2月29日	--	--	是	否
归还银行贷款（如有）	--	9,600.00	9,600.00	0.00	9,600.00	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	13,974.49	13,974.49	0.00	13,974.49	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	51,426.71	48,558.60	0.00	46,672.00	--	--	1,553.20	9,911.97	--	--
合计	--	68,623.62	69,923.60	1,844.47	68,092.35	--	--	2,895.65	14,063.92	--	--
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。作为整体规划中江苏当升一期工程的募投项目，因配合公司整体规划需要进一步提高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，公司未来将江苏当升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”处于正常生产状态，运行情况良好，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。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>2011年年初，超募资金项目一北京基础研发中心项目原计划购买的楼房价格上涨了12.4%，为了节约公司募集资金，公司决定修订北京基础研发中心项目建设方案，购买控股股东北京矿冶科技集团有限公司所拥有的座落于同一区域的北京市丰台区南四环西路188号18区的21、22号楼，两栋楼共计建筑面积7,115.04平方米，总金额11,953.27万元。2011年7月9日，上述修订案已通过公司2011年第三次临时股东大会审议。</p>										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>2010年5月7日经公司第一届董事会第十次会议审议通过,公司用其他与主营业务相关的营运资金中9,600万元用于偿还银行贷款。</p> <p>2010年6月9日经公司第一届董事会第十一次会议审议,并经公司2009年度股东大会决议通过,公司使用部分其他与主营业务相关的营运资金12,234.31万元扩建生产线暨技改项目,目前该项目已投入使用。</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,公司与北京矿冶科技集团有限公司签署了正式的《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。同时,公司向北京矿冶科技集团有限公司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已投入使用,运行情况良好。北京基础研发中心的建成,有效改善了公司的研发环境,增强了公司的技术竞争力,促进公司与国际一流锂电池企业的合作。2015年,公司北京基础研发中心被国家发改委、科技部等五部委评为“国家认定企业技术中心”。</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>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科技集团有限公司研发中心。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>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科技集团有限公司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,公司未来将江苏当升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,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”处于正常生产状态,运行情况良好,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。</p>

募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	<p>2010年5月7日经公司第一届董事会第十次会议审议通过，决定以募集资金1,750.73万元置换预先已投入的募集资金投资项目的自筹资金，该事项已经京都天华会计师事务所有限公司进行了专项审核。公司独立董事、监事会和保荐机构均对本议案发表了明确意见，同意公司用募集资金1,750.73万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	<p>2010年5月7日，经公司第一届董事会第十次会议审议通过，公司从“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”募集资金17,196.91万元中，用6,400万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起6个月，到期将归还至募集资金专户。2010年11月8日，公司将6,400万元归还至公司“年产3900吨锂电正极材料生产基地项目”募集资金专户。至此，公司使用闲置募集资金6,400万元人民币暂时补充的流动资金已一次性归还完毕。</p> <p>2010年11月12日，经公司2010年第一次临时股东大会审议通过，公司从“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”募集资金17,196.91万元中，用10,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，期限不超过6个月，到期将归还至募集资金专户。2011年5月11日，公司将10,000万元按时归还至“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”募集资金专用账户中，并将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。</p> <p>2011年5月16日，经公司2011年第二次临时股东大会审议通过，公司决定从“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”募集资金17,196.91万元中使用10,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金。公司已于2011年11月14日将该笔资金归还至募集资金专户。</p> <p>2011年11月17日，经公司2011年第四次临时股东大会审议通过，公司从“江苏锂电正极材料生产基地项目一期工程”募集资金中使用10,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月。公司已于2012年5月11日将该笔募集资金按时归还至募集资金专户。</p> <p>2012年5月16日，经公司2011年年度股东大会审议通过，公司决定变更江苏当升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</p>

	<p>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2016年4月18日，公司已陆续将上述3,000万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>2016年4月22日，经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，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2,000万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2017年4月20日，公司已陆续将上述2,000万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>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>公司根据募集资金使用计划规定的用途合理、审慎地使用募集资金，提高了募集资金使用效率，共结余募集资金及利息4,374.49万元。募集资金出现结余的主要原因如下：一方面，公司在募集资金投资项目建设过程中厉行节约，在保证项目建设质量的前提下，积极控制建设成本，加强预算费用的控制及管理，减少了项目总支出共计1,886.60万元；另一方面，公司其他与主营业务相关的营运资金（超募资金）共计48,665.55万元，完成“使用部分其他与主营业务相关的营运资金建立北京基础研发中心项目”和“使用部分其他与主营业务相关的营运资金扩建生产线及技改项目”后，未指定用途募集资金为313.35万元。此外，在募集资金存放期间，公司加强募集资金管理，合理安排募集资金支付，通过使用部分银行承兑汇票支付项目款项、对暂未使用的募集资金进行银行定存等方式节约了募集资金的使用，产生了利息净收入共计2,174.54万元。</p> <p>报告期内，公司使用结余募集资金1,844.47万元置换公司在江苏当升一期工程建设过程中投入的自有资金。截至本报告期末，公司首次公开发行股票募集资金已全部使用完毕。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## ②2017年度非公开发行募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程	否	114,717.26	114,717.26	19.40	19.40	0.02%	2020年12月31日	建设中，不适用	建设中，不适用	—	否
江苏当升锂电材料技术研究中心	否	8,981.13	8,981.13	0.00	0.00	0.00%	—	—	—	—	否

补充流动资金	否	25,005.68	25,005.68	2,000.00	2,000.00	8.00%	--	--	--	--	否
承诺投资项目小计	--	148,704.07	148,704.07	2,019.40	2,019.40	--	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	无										
募集资金投资项目实施方式调整情况	无										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	报告期内，公司使用募集资金 19.40 万元置换公司在江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程中投入的自有资金。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金中，146,862.13 万元存放于公司募集资金专户中管理（其中 8,993.95 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 177.46 万元的存款利息净收入（利息收入 177.55 万元，扣除 0.09 万元银行手续费）。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置募集资金	99,990.00	99,990.00	-
合计		99,990.00	99,990.00	-

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
北京银行股份有限公司玉泉营支行	银行	银行类理财产品	14,000.00	闲置募集资金	2018年4月25日	2018年7月25日	保本浮动收益型	协议方式	3.70%	129.15	--	尚未到期	--	是	是	公告编号: 2018-052
北京银行股份有限公司玉泉营支行	银行	银行类理财产品	30,000.00	闲置募集资金	2018年4月25日	2018年10月17日	保本浮动收益型	协议方式	3.70%	532.19	--	尚未到期	--	是	是	公告编号: 2018-052
中国民生银行股份有限公司北京分行	银行	银行类理财产品	47,000.00	闲置募集资金	2018年4月24日	2018年10月24日	保本浮动收益型	协议方式	4.65%	1,095.74	--	尚未到期	--	是	是	公告编号: 2018-052
招商银行股份有限公司	银行	银行类理财产品	8,990.00	闲置募集资金	2018年4月24日	2018年10月24日	保本浮动收益型	协议方式	4.15%	187.05	--	尚未到期	--	是	是	公告编号: 2018-

司海门 支行						日	型										052
合计			99,99 0.00	--	--	--	--	--	--	1,944 .13	--	--	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	非关联方	否	远期结售汇	48,132.02	2018年5月4日	2018年12月27日	—	—	42,701.90	13.72%	42.48
合计				48,132.02	--	--	—	—	42,701.90	13.72%	42.48
衍生品投资资金来源				自筹							
涉诉情况(如适用)				不适用							
审议衍生品投资的董事会决议披露日期(如有)				2018年3月30日							
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期(如有)				2018年4月16日							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)				<p>为有效管理汇率波动对公司外币资产带来的不确定性风险,从而运用外汇远期合约等金融衍生工具锁定汇率,进行套期保值。对外汇衍生产品的操作和控制:</p> <p>1、市场风险:外汇市场汇率波动的不确定性导致外汇远期业务存在较大的市场风险。控制措施:公司外汇远期业务是为对冲美元资产面临的汇率风险而签订,锁定美元资产未来结汇价格,存在本身就是套期保值工具,该等外汇衍生产品不得进行投机交易,坚持谨慎稳健原则,有效防范市场风险。2、操作风险:内部流程不完善、员工操作、系统等原因造成操作上的风险。控制措施:公司已制定相应管理办法,明确各主体责任,完善审批流程,建立监督机制,有效降低操作风险。3、法律风险:公司外汇远期业务需遵循法律法规,明确约定与金融机构之间的权利义务关系。控制措施:公司制定责任部门除了加强法律法规和市场规则学习外,也规定公司法律部门须严格审核各类业务合同、协议等文件,明确权利义务,加强合规检查,保证公司衍生品投资与操作符合法律法规及公司内部制度的要求。</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价				本公司对衍生品公允价值的核算主要是报告期本公司与银行签订的远期结售汇交易未到期合同。							

值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	我们全体独立董事经审核后一致认为，公司及子公司开展外汇衍生品交易业务，可以进一步提高公司应对汇率波动风险的能力，降低汇兑损失，增强公司财务稳健性。同时，公司已经制定并完善了相关审批流程，制定了有效的风险控制措施，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。我们全体独立董事同意公司及子公司在审批的额度内开展外汇衍生品交易业务。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏当升	子公司	研究开发、生产及销售锂离子电池正极材料、非金属材料及其他新材料，并提供相关的技术咨询、技术服务。	340,000,000.00	1,112,779,465.12	427,865,742.05	781,116,666.54	55,005,550.62	47,545,040.78

中鼎高科	子公司	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。	50,000,000.00	233,726,671.98	173,644,050.37	70,297,325.84	25,463,360.78	21,619,008.30
当升（香港）	子公司	研究开发和销售锂离子电池正极材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料，并提供相关的技术咨询、技术服务。货物进出口、化工原料、非金属材料及产品（除危险品）贸易及深加工，工程机械设备及配件设备进出口，以及投资。	62,798.00	2,466,085.56	1,446,269.53	0.00	9,747.85	9,747.85

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明：

### 1、江苏当升材料科技有限公司

作为技术优势、工艺装备优势突出的动力锂电正极材料生产基地，报告期内江苏当升产能稳定释放，新产品量产开发取得突破。江苏当升通过对正极材料、前驱体及公用工程等工艺环节推进技改，进一步提升了产能利用率。通过物料回收利用、质量管控和推进实施现场降本增效活动等一系列措施，降低了生产制造成本。2018年上半年江苏当升实现营业收入78,111.67万元，同比增长294.54%，实现净利润4,754.50万元，同比增长218.14%。为满足市场对动力多元材料尤其是高镍多元材料的持续增长需求，2017年江苏当升启动了三期工程项目设计工作，目前三期工程已完成工艺方案确定、土建厂房设计、设备选型方案确定及部分设备采购等工作，其他工作正在全力推进中。报告期内，江苏当升定期召开安全生产、环境保护专题会，严格执行相关规定，加强内部的自查自纠和安全环保管理，努力确保安全环保目标的长期、稳定达成。此外，江苏当升通过构建财务管理体系，优化生产物资内控流程等进一步提高了生产经营效率。

2018年下半年，江苏当升将进一步梳理固化管理工作流程，着手于新品增量、产能扩建和质量管控，保证产品量产、稳产，促进公司业务高效运行，全面提升江苏当升的经营管理水平和经营业绩。

### 2、北京中鼎高科自动化技术有限公司

报告期内，中鼎高科按照“新产品、新市场；新业务、新领域；从自动化到智能化”的“三步走”发展战略，通过加强研发人员与知识产权管理，加大智能化设备的开发投入，加强质量体系管理，实现销

量稳步增长，国内国际市场拓展效果凸显，实现了多系列产品推广应用的良好发展局面。报告期内，中鼎高科开发进度加快，完成了核心零配件的升级研发，提高了产品的运行精度和扩展性，20工位等新产品销量稳步增长，公司技术领先地位不断凸显。同时，中鼎高科与其子公司中科飞创对智能装备业务进行了统一整合，实行“统一发展规划、统一市场管理、统一人员调配、统一产销协调”，大幅提升了中鼎高科管理效率。

2018年下半年，中鼎高科将强化自有核心技术研发，加大新产品、新领域、新市场的开发，强化内部管理，持续降本增效，加强人才团队建设与企业文化建设，提高团队凝聚力与战斗力，逐步实现“三步走”的发展战略。

### 3、当升（香港）实业有限公司

报告期内，香港子公司作为贸易供应链运营纽带及投融资平台，陆续开展了采购及销售贸易业务，进一步拓展了进出口业务渠道和营销网络，提高交易效率和资金利用率，不断推进公司国际化的进程。2018年下半年，公司将继续利用香港子公司的相关优势，加大国际市场拓展，寻找新的投资机会，并通过资源合理配置及品牌建设，提高公司的国际知名度、整体盈利能力和核心竞争力，为公司在国内外业务开展及资本市场的运作中发挥积极的作用。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司经深入分析行业和自身情况后认为，除本报告第一节提示的风险因素外，公司可能还面临应收账款的风险：

近年来国家对于新能源汽车行业财政补贴的减少对部分国内中小客户的财务状况造成了较大压力。虽然公司总体客户结构较为优质，大客户比重较高，公司在客户分析与选择方面也做了诸多努力，但是随着

公司销售规模的不断扩大，公司面临应收账款不断增加的风险。

针对上述风险，公司将进一步加强与大客户的战略合作，严格评估客户信用状况、资金周转速度和运营效率，进一步优化客户结构，谨慎给予信用账期。另外，公司将不断完善客户信用管理制度，建立联合工作小组对相关客户的财务情况和资信情况进行跟踪，加大对账频度，定期对客户信用情况进行更新，加强应收账款回款工作，控制、压缩应收账款规模。同时，公司通过建立健全销售回款考核与激励的相关机制，进一步强化应收账款回收管理与考核，确保应收账款回收责任落到实处，切实防范和控制应收账款增加和出现坏账的风险。一旦出现个别存在风险的客户，公司将及时采取法律手段确保应收账款的安全。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018年第一次临时股东大会	临时	27.7926%	2018年4月16日	2018年4月16日	巨潮资讯网
2017年年度股东大会	年度	28.0744%	2018年4月23日	2018年4月23日	巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无	无	无	无
资产重组时所作承诺	北京矿冶科技集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、尽量避免或减少矿冶总院及其所控制的其他子公司与当升科技及其子公司之间发生关联交易；2、对于无法避免的关联交易，矿冶总院保证将本着“公平、公正、公开”的原则，与同非关联方进行交易的价格保持一致，同时督促当升科技履行合法决策程序，按照《上市规则》和当升科技公司章程的相关要求及时详	2015年5月4日	长期	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。

			细进行信息披露；3、矿冶总院保证不通过关联交易损害当升科技及当升科技其他股东的合法权益。			
北京矿冶科技集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		1、矿冶总院及矿冶总院控制的其他企业，未直接或间接从事与当升科技相同或相似的业务；2、为避免与当升科技发生同业竞争，矿冶总院保证：矿冶总院及矿冶总院控制的除当升科技外的其他公司不在当升科技投资的领域内进行相同或相似的投资，不在当升科技及其控制的子公司从事生产经营或销售的领域内开展相同或相似的业务。	2015年5月4日	长期	严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
北京矿冶科技集团有限公司	其他承诺		作为上市公司控股股东，为了维持本次交易后的上市公司人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立，北京矿冶科技集团有限公司承诺如下：1、保证上市公司人员独立（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在矿冶总院及矿冶总院关联方控制的企业（以下简称“矿冶总院关联企业”）担任除董事、监事以外的职务；（2）保证上市公司的劳动、人事及工资管理与矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业之间完全独立；（3）矿冶总院向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。2、保证上市公司资产独立完整（1）保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产；（2）保证上市公司不存在资金、资产被矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业占用的情形；（3）保证上市公司的住所独立于矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业。3、保证上市公司财务独立（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度；（2）保证上市公司独立在银行开户，不与矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业共用银行账户；（3）保证上市公司的财务人员不在矿冶总院关联企业兼职；（5）保证上市公司依法独立纳税；（5）保证上市公司能够独立作出财务决策，矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业不干预上市公司的资金使用。4、保证上市公司机构独立（1）保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整	2015年5月4日	长期	严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。

			<p>的组织机构；(2) 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和当升科技公司章程独立行使职权。</p> <p>5、保证上市公司业务独立 (1) 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；(2) 保证矿冶总院除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预；(3) 保证矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务；(4) 保证尽量减少、避免矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件规定履行交易程序及信息披露义务。本承诺函对矿冶总院具有法律约束力，矿冶总院愿意承担由此产生的法律责任。</p>			
姚福来、刘恒才、田立勤、付强	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、本人及其关联自然人、关联企业、关联法人（具体范围参照现行有效的《深圳证券交易所创业板股票上市规则》确定）不得以任何形式（包括但不限于在中国境内自行或与他人合资、合作、联合经营）直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与当升科技、中鼎高科及其下属公司从事的模切机业务及激光模切业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动，也不得直接或间接投资任何与当升科技、中鼎高科及其下属公司届时从事的模切机业务及激光模切业务有直接或间接竞争关系的经济实体。2、本人保证不利用对当升科技、中鼎高科及其下属公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与当升科技、中鼎高科及其下属公司相竞争的模切机及激光模切业务或项目。3、本人承诺，自本承诺函出具日起，赔偿当升科技、中鼎高科及其下属公司因本人违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。本承诺函在当升科技、中鼎高科限售期间及限售期结束后两年内持续有效。</p>	2015 年 5 月 4 日	在当升科技、中鼎高科限售期间及限售期结束后两年内持续有效	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。	
姚福来、刘恒才、田立勤、	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面	<p>1、本人将尽量控制并减少与当升科技、中鼎高科及其下属公司之间的关联交易；就本人及本人控制的其他企业与当升科技、中鼎高科及其下属公司之间将来无法避免或有合理原因</p>	2015 年 5 月 4 日	长期	严格按照承诺内容履行，未发	

	付强	的承诺	而发生的关联交易事项，本人及本人控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。本人保证本人及本人控制的其他企业将不通过与当升科技、中鼎高科及其下属公司的关联交易取得任何不正当的利益或使当升科技、中鼎高科及其下属公司承担任何不正当的义务。2、如违反上述承诺与当升科技、中鼎高科及其下属公司进行交易，而给当升科技、中鼎高科及其下属公司造成损失，由本人承担赔偿责任。			现违反承诺的情形。
	姚福来、刘恒才、田立勤、付强	其他承诺	作为上市公司本次重大资产重组的交易对方，为了维持本次交易后的上市公司人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立，本人承诺如下：1、保证上市公司人员独立（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本人及本人关联方控制的企业（以下称“本人关联企业”）担任除董事、监事以外的职务；（2）保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本人、本人关联方以及本人关联企业之间完全独立；（3）本人暂无向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选的计划。如果未来向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选，本人保证通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。2、保证上市公司资产独立完整（1）保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产；（2）保证上市公司不存在资金、资产被本人、本人关联方以及本人关联企业占用的情形；（3）保证上市公司的住所独立于本人、本人关联方以及本人关联企业。3、保证上市公司财务独立（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度；（2）保证上市公司独立在银行开户，不与本人、本人关联方以及本人关联企业共用银行账户；（3）保证上市公司的财务人员不在本人关联企业兼职；（4）保证上市公司依法独立纳税；（5）保证上市公司能够独立作出财务决策，本人、本人关联方以及本人关联企业不干预上市公司的资金使用。4、保	2015年5月4日	长期	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。

			证上市公司机构独立（1）保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；（2）保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和当升科技公司章程独立行使职权。5、保证上市公司业务独立（1）保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；（2）保证本人除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预；（3）保证本人、本人关联方以及本人关联企业避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务；（4）保证尽量减少、避免本人、本人关联方以及本人关联企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件及当升科技公司章程的规定履行交易程序及信息披露义务。本承诺函对本人具有法律约束力，本人愿意承担个别和连带的法律责任。			
姚福来、刘恒才、田立勤、付强	其他承诺	为提高公司员工生产工作积极性、更好的维护上市公司及其公众股东的合法权益，交易对方姚福来、刘恒才、田立勤、付强特作出如下承诺：在业绩承诺期间及承诺年度期限届满第一年和第二年，如果中鼎高科经营业绩达到《购买资产暨利润补偿协议》约定的业绩超预期奖励条款，本人自愿放弃参与上市公司对中鼎高科届时在职的管理层及核心员工进行的激励奖励。	2015年5月4日	2019年12月31日	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。	
姚福来	股份限售承诺	1、本人于本次交易中认购的当升科技股份，自股份发行结束（股份在证券登记公司登记完成，以下相同）之日起 12 个月内不得以任何形式转让；自股份发行结束之日起 24 个月内，转让不超过本次认购股份数量的 22%；自股份发行结束之日起 36 个月内，转让不超过本次认购股份数量的 42%；自股份发行结束之日起 48 个月内，转让不超过本次认购股份数量的 65%；自股份发行结束之日起 60 个月内，转让不超过本次认购股份数量的 83%；剩余股份可以在自股份发行结束之日起第 60 个月之后进行转让；上述可转让股份数应为扣除当年已执行补偿的股份数量的余额。2、若本次收购于 2015 年 4 月 11 日之前完成，本人于本次交易中认购的当升科技股份，自股份发行结束之	2015年9月15日	2020年9月14日	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。	

			日起 36 个月内不以任何形式转让。3、上述限售期内，本人不转让、质押或进行其他形式的处分本人届时持有的未解锁之当升科技股份。4、若本人未履行上述承诺，则本人违规转让当升科技股份所得收益归当升科技所有。			
刘恒才	股份限售承诺		1、本人于本次交易中认购的当升科技股份，自股份发行结束（股份在证券登记公司登记完成，以下相同）之日起 12 个月内不以任何形式转让；自股份发行结束之日起 24 个月内，转让不超过本次认购股份数量的 22%；自股份发行结束之日起 36 个月内，转让不超过本次认购股份数量的 42%；自股份发行结束之日起 48 个月内，转让不超过本次认购股份数量的 65%；自股份发行结束之日起 60 个月内，转让不超过本次认购股份数量的 83%；剩余股份可以在自股份发行结束之日起第 60 个月之后进行转让；上述可转让股份数应为扣除当年已执行补偿的股份数量的余额。2、若本次收购于 2015 年 4 月 11 日之前完成，本人于本次交易中认购的当升科技股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不以任何形式转让。3、上述限售期内，本人不转让、质押或进行其他形式的处分本人届时持有的未解锁之当升科技股份。4、若本人未履行上述承诺，则本人违规转让当升科技股份所得收益归当升科技所有。	2015 年 9 月 15 日	2020 年 9 月 14 日	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
田立勤	股份限售承诺		1、本人于本次交易中认购的当升科技股份，自股份发行结束（股份在证券登记公司登记完成，以下相同）之日起 12 个月内不以任何形式转让；自股份发行结束之日起 24 个月内，转让不超过本次认购股份数量的 40%；自股份发行结束之日起 36 个月内，转让不超过本次认购股份数量的 55%；剩余股份可以在自股份发行结束之日起第 36 个月之后进行转让；上述可转让股份数应为扣除当年已执行补偿的股份数量的余额。2、若本次收购于 2015 年 4 月 11 日之前完成，本人于本次交易中认购的当升科技股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不以任何形式转让。3、上述限售期内，本人不转让、质押或进行其他形式的处分本人届时持有的未解锁之当升科技股份。4、若本人未履行上述承诺，则本人违规转让当升科技股份所得收益归当升科技所有。	2015 年 9 月 15 日	2018 年 9 月 14 日	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
付强	股份限售		1、本人于本次交易中认购的当升科技股份，	2015 年	2018 年	严格按

	承诺	自股份发行结束（股份在证券登记公司登记完成，以下相同）之日起 12 个月内不得以任何形式转让；自股份发行结束之日起 24 个月内，转让不超过本次认购股份数量的 50%；自股份发行结束之日起 36 个月内，转让不超过本次认购股份数量的 80%；剩余股份将可以在自股份发行结束之日起第 36 个月之后进行转让；上述可转让股份数应为扣除当年已执行补偿的股份数量的余额。2、上述限售期内，本人不转让、质押或进行其他形式的处分本人届时持有的未解锁之当升科技股份。3、若本人未履行上述承诺，则本人违规转让当升科技股份所得收益归当升科技所有。	9 月 15 日	9 月 14 日	照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
大唐电信投资有限公司	股份限售承诺	本公司认购的当升科技本次发行的股票，自本次发行结束之日起，36 个月内不得转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。若本公司未履行上述承诺，则本公司违规转让当升科技股份所得收益归当升科技所有。	2015 年 9 月 15 日	2018 年 9 月 14 日	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
深圳前海大宇资本管理有限公司	股份限售承诺	本公司认购的当升科技本次发行的股票，自本次发行结束之日起，36 个月内不得转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。若本公司未履行上述承诺，则本公司违规转让当升科技股份所得收益归当升科技所有。	2015 年 9 月 15 日	2018 年 9 月 14 日	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
重庆中新融拓投资中心（有限合伙）	股份限售承诺	本公司认购的当升科技本次发行的股票，自本次发行结束之日起，36 个月内不得转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。若本公司未履行上述承诺，则本公司违规转让当升科技股份所得收益归当升科技所有。	2015 年 9 月 15 日	2018 年 9 月 14 日	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
长江养老保险股份有限公司	股份限售承诺	本公司认购的当升科技本次发行的股票，自本次发行结束之日起，36 个月内不得转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。若本公司未履行上述承诺，则本公司违规转让当升科技股份所得收益归当升科技所有。	2015 年 9 月 15 日	2018 年 9 月 14 日	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
姚福来、刘恒才、	业绩承诺及补偿安	当升科技就本次交易与交易对方签署了《购买资产暨利润补偿协议》及其补充协议，对本次	2015 年 5 月 4 日	2019 年 12 月 31 日	严格按照承诺

田立勤、付强	排	<p>交易的盈利预测补偿进行了约定。根据《购买资产暨利润补偿协议》及其补充协议，中鼎高科 2015 年、2016 年、2017 年预测净利润分别为 3,700 万元、4,300 万元、4,900 万元。姚福来、刘恒才、田立勤、付强向上市公司保证并承诺，中鼎高科 2015 年度、2016 年度、2017 年度当期期末累积实际净利润将不低于当期期末累积预测净利润数据。若本次收购不能在 2015 年完成，则协议各方应就 2018 年度承诺净利润友好协商并签订补充协议予以约定，承诺净利润金额不得低于评估报告中预测的 2018 年净利润数据。本协议所述“净利润”均指扣除非经常性损益后的净利润。如果中鼎高科在承诺年度实现的当期期末累积实现净利润未达到当期期末累积预测净利润，交易对方应就当期期末累积实现净利润未达到当期期末累积预测净利润的部分（以下称“利润差额”）对上市公司进行补偿。交易对方应补偿的股份总数和现金总额应以其通过本次收购所认购的上市公司股份总数（包括送股或转增的股份）和获得的现金对价为限。补偿原则为：姚福来、刘恒才、田立勤、付强分别根据其在本次收购中获得的对价比例承担补偿义务；各交易对方须首先以其在本次收购中获得的股份对上市公司进行补偿，不足以补偿时，再以其在本次收购中获得的现金进行补偿；对于各交易对方股份补偿部分，上市公司有权以 1 元的总价格予以回购并注销。</p>	日	日	内容履行,未发现违反承诺的情形。
姚福来、刘恒才、田立勤、付强	其他承诺	<p>（一）服务期及竞业禁止义务。根据《购买资产暨利润补偿协议》及其补充协议，全体交易对方保证，“作为中鼎高科的核心成员，刘恒才、姚福来、付强向中鼎高科承诺：自业绩承诺期开始（2015 年 1 月 1 日起），其将在标的公司持续服务不少于五年。在中鼎高科任职期间以及其离职之后两年内负有竞业限制义务。在离职后，作为对履行竞业限制义务的经济补偿，中鼎高科将在竞业限制期限内按月向上述人员支付竞业限制补偿金，每月支付的补偿金标准参照国家规定执行”。（二）违约责任条款。同时，《购买资产暨利润补偿协议》及其补充协议约定了严格的违约责任条款：“本协议签署后，除不可抗力以外，任何一方不履行或未及时、不适当履行本协议项下其应履行的任何义务，或违反其在本协议项下作出的任何</p>	2015 年 5 月 4 日	自 2015 年 1 月 1 日起，持续服务不少于五年。在中鼎高科任职期间以及其离职之后两年内负有竞业限制义务。	严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。

			陈述、保证或承诺，均构成违约，应就其违约行为使另一方遭受的全部损失承担赔偿责任，赔偿范围包括但不限于因解决任何索赔或执行该等索赔的判决、裁定或仲裁裁决而发生的或与此相关的一切付款、费用或开支”。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东北京矿冶科技集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	北京矿冶科技集团有限公司承诺：截至本承诺书出具日，本院及本院所属的除当升科技以外的其它控股子公司（以下称“其他子企业”）均未控制任何与当升科技存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与当升科技相同或类似的业务；本院及本院其他子企业与当升科技不存在同业竞争；本院自身不会并保证将促使本院所属其他子企业不开展对与当升科技生产、经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与当升科技有相同或类似业务的子企业、子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与当升科技业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对当升科技的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。上述各项承诺在本院作为当升科技控股股东期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。	2010年4月27日	在北京矿冶科技集团有限公司作为公司控股股东期间及转让全部股份之日起一年内持续有效	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
	担任公司高级管理人员的股东	股份限售承诺	担任公司高级管理人员的股东王晓明、陈彦彬承诺：所持有公司股票解禁后，在各自任职期内每年转让的股份不超过各自直接或间接所持有公司股份总数的 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。
	中材国信投（天津）投资管理有限公司—北京中材国信投投资管理中心（有限合伙）	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018年4月17日	12 个月	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
	常州金沙科技投资有限公司	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018年4月17日	12 个月	严格按照承诺内容履

						行,未发现违反承诺的情形。
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月		严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—平安银行—郝慧	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月		严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—平安银行—张永珍	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月		严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—工商银行—上海同安投资管理有限公司	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月		严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—宁波银行—山金金控资本管理有限公司	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月		严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—宁波银行—山金	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月		严格按照承诺内容履行

期货有限公司						行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—宁波银行—上海国泰君安证券资产管理有限公司	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月		严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
泰达宏利基金—招商银行—中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—智远汇瀛 1 期私募证券投资基金	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月		严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—工商银行—定增 17 号资产管理计划	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月		严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—招商银行—世纪证券有限责任公司	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月		严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—工商银行—信达证券股份有限公司	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月		严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的

					情形。
财通基金—招商银行—财通基金—祥和 2 号资产管理计划	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月	严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—中国银行—财通基金—富春创益定增 3 号资产管理计划	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月	严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—工商银行—财通基金—投乐定增 17 号资产管理计划	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月	严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—广发证券—财通基金—东方晨星 11 号资产管理计划	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月	严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—光大银行—广州联鑫基金管理有限公司—联鑫六号私募基金	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月	严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—招商银行—财通基金—陕	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月	严格按照承诺内容履行,未发

核投资 1 号资产管理计划					现违反承诺的情形。
财通基金—平安银行—财通基金—辉煌 2 号资产管理计划	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月	严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—南京银行—财通基金—宏阳 6 号资产管理计划	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月	严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—招商银行—财通基金—玉泉 839 号资产管理计划	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月	严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—平安银行—财通基金—外贸信托增远汇赢 1 号资产管理计划	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月	严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
泰达宏利基金—民生银行—泰达宏利价值成长定向增发 755 号	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月	严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
财通基金—招商银行—财通	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月	严格按照承诺内容履行

	基金—当升 2 号资产管理计划					行,未发现违反承诺的情形。
	财通基金—招商银行—财通基金—硅谷前海 1 号资产管理计划	股份限售承诺	承诺认购的公司 2017 年度非公开发行股票于本次非公开发行结束之日起 12 个月内不进行转让	2018 年 4 月 17 日	12 个月	严格按照承诺内容履行,未发现违反承诺的情形。
股权激励承诺	无	无	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东北京矿冶科技集团有限公司	股份限售承诺	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	2016 年 1 月 13 日	已履行完毕
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
山东蓝景膜技术工程有限公司诉公司买卖合同纠纷	31.24	否	移送管辖中	—	—	—	—
公司诉深圳华粤宝电池有限公司买卖合同纠纷	160.44	否	立案	—	—	—	—
天津开发区保隆货运代理有限公司诉公司合同纠纷	28.28	否	立案	—	—	—	—

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司控股股东北京矿冶科技集团诚信情况良好。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2018年8月24日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《公司高级管理人员薪酬及考核管理制度》。上述制度充分考虑了公司的实际经营情况、未来发展规划及行业特点，进一步完善了公司的市场化薪酬激励体系，将充分调动公司高级管理人员的积极性、主动性和创造性，为公司后续业绩快速增长奠定了制度基础。

## 十三、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
北京矿冶科技集团有限公司	控股股东	经营	承租房租	市场行情	市场价格	59.08	13.86%	180.00	否	定期结算	未偏离市场价	2018年4月3日	巨潮资讯网
北京矿冶科技集团有限公司	控股股东	经营	水电费	市场行情	市场价格	17.36	0.51%	100.00	否	定期结算	未偏离市场价	2018年4月3日	巨潮资讯网

北京矿冶科技集团有限公司	控股股东	经营	物料费	市场行情	市场价格	0.25	0.01%	30.00	否	定期结算	未偏离市场价	2018年4月3日	巨潮资讯网
北京矿冶科技集团有限公司	控股股东	经营	担保费	市场行情	市场价格	14.15	100.00%	45.00	否	定期结算	未偏离市场价	2018年4月3日	巨潮资讯网
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	物业服务费及其他	市场行情	市场价格	42.07	48.16%	92.00	否	定期结算	未偏离市场价	2018年4月3日	巨潮资讯网
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	与其母公司比亚迪股份有限公司为同一人担任独立董事	经营	销售商品	市场行情	市场价格	217.16	0.13%	4,000.00	否	定期结算	未偏离市场价	2018年4月3日	巨潮资讯网
合计				--	--	350.07	--	4,447.00	--	--	--	--	--
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>公司本报告期内与关联方实际发生的各项日常关联交易均是基于公司正常经营活动需要，交易总金额未超过预计总金额，所有日常关联交易均依据市场价格定价，定价合理、公允，没有损害公司及全体股东的利益。原预计与关联方北京矿冶研究院销售商品30万元，星城石墨销售商品10万元，北矿磁材（阜阳）有限公司销售商品10万元，与江苏北矿金属循环利用科技有限公司加工费200万元，北京矿冶科技集团有限公司咨询及技术服务费600万元，报告期内暂未发生。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、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。

### 十四、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

#### 1、承租情况

单位：万元

出租方	租赁物	本报告期金额
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	42.44
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	39.13
三河市华隆工业园有限公司	5#、6#厂房	57.86
三河市华隆工业园有限公司	7#、8#、9#厂房	57.13
三河市华隆工业园有限公司	员工宿舍	12.21
北京矿冶科技集团有限公司	北京矿冶科技集团有限公司技术产业研发中心北楼地上7间、南楼地上8间、南楼和连廊地下6间	59.08
侯娟	深圳市龙华新区金地上塘道花园	3.30
苏卫全	海门员工宿舍	38.80

Garam Building	韩国办事处办公地	4.62
华南国际工业原料城（深圳）有限公司	华南国际印刷纸品包装物流区（一期）P10 栋 118 号、120 号	5.46
北京联东金桥置业有限责任公司	北京市通州区中关村科技园通州园金桥科技产业基地景胜南四街 15 号 2 号楼	61.70
苏州工业园赫乾金属材料集团有限公司	中国苏州东港钢材城的商铺 8 幢 12-15 号	1.62
薛小男	员工宿舍	1.50
卢玉光	厦门翔安区	0.78
北京国投尚科信息技术有限公司	国投大厦 2 号楼 2-05 单元	29.23
Golf Algonquin LLC	美国伊利诺伊州阿灵顿高地冈昆路 706W	8.16
Nguyen Van Quy	越南北宁市	3.32
合计		426.34

## 2、出租情况

单位：万元

承租方	租赁物	本报告期金额
北斗航天卫星应用科技集团有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区22号楼	136.88
北京金溟源净化技术有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼二层	34.18
涅槃资本控股有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼三层	35.64
广东德律信用管理股份有限公司北京分公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼四层	36.57
北京交控硅谷科技有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼五层	34.83
北京诚裕助新科技发展有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼六层	34.63
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	42.18
新乡市新龙化工有限公司	新乡市凤泉区厂房设备	41.14
合计		396.05

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京矿冶科技集团有限 公司	2016年03 月15日	6,000.00	2016年3月11 日	6,000.00	连带责任保 证	8年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计 （A1）		0.00		报告期内对外担保实际 发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合 计（A3）		6,000.00		报告期末实际对外担保 余额合计（A4）		6,000.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江苏当升材料科技有限 公司	2016年3月 15日	10,000.00	2016年7月1 日	10,000.0 0	连带责任保 证	首次提款日起 5年	是	否
江苏当升材料科技有限 公司	2018年4月 3日	20,000.00	2017年7月17 日	10,000.0 0	连带责任保 证	债务期限届满 之日起两年	否	否
江苏当升材料科技有限 公司	2018年4月 3日	8,000.00	2017年10月 17日	8,000.00	连带责任保 证	债务期限届满 之日起两年	否	否
江苏当升材料科技有限 公司	2018年4月 3日	6,000.00	2018年3月9 日	6,000.00	连带责任保 证	债务期限届满 之日起两年	否	否
江苏当升材料科技有限 公司	2018年4月 3日	15,000.00	2018年2月5 日	15,000.0 0	连带责任保 证	债务期限届满 之日起两年	否	否
江苏当升材料科技有限 公司	2018年4月 3日	25,000.00	2017年10月 24日	25,000.0 0	连带责任保 证	债务期限届满 之日起两年	否	否
江苏当升材料科技有限 公司	2018年4月 3日	10,000.00	2018年5月8 日	10,000.0 0	连带责任保 证	债务期限届满 之日起两年	否	否
江苏当升材料科技有限 公司	2018年4月 3日	10,000.00			连带责任保 证	债务期限届满 之日起两年	否	否
江苏当升材料科技有限 公司	2018年4月 3日	5,000.00			连带责任保 证	债务期限届满 之日起两年	否	否
江苏当升材料科技有限 公司	2018年4月 3日	10,000.00			连带责任保 证	债务期限届满 之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合 计（B1）		109,000.00		报告期内对子公司担保 实际发生额合计（B2）		31,000.00		
报告期末已审批的对子公司担保额 度合计（B3）		119,000.00		报告期末对子公司实际 担保余额合计（B4）		84,000.00		

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无	—	—	—	—	—	—	—	—
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0.00	报告期内对子公司担保 实际发生额合计 (C2)				0.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0.00	报告期末对子公司实际 担保余额合计 (C4)				0.00
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			109,000.00	报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2+C2)				31,000.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			125,000.00	报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4+C4)				90,000.00
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				28.91%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				6,000.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0.00				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				6,000.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

适用  不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量 (t/a)	核定的排放总量 (t/a)	超标排放情况
江苏当升材料科技有限公司	COD	通过市政管网排往园区污水厂	1	厂区总排放口	59mg/L	500mg/L	9	26.25	无
江苏当升材料科技有限公司	氨氮	通过市政管网排往园区污水厂	1	厂区总排放口	4.53mg/L	45mg/L	0.999	13.87	无
江苏当升材料科技有限公司	总磷	通过市政管网排往园区污水厂	1	厂区总排放口	0.07mg/L	5mg/L	0.0369	0.12	无
江苏当升材料科技有限公司	镍	通过市政管网排往园区污水厂	1	厂区总排放口	0.2mg/L	1mg/L	0.072	0.21	无
江苏当升材料科技有限公司	PH	通过市政管网排往园区污水厂	1	厂区总排放口	7.12	6-9			无

防治污染设施的建设和运行情况

适用  不适用

报告期内，公司防止污染设施运转状况良好。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用  不适用

序号	项目名称	环评及批复	“三同时”竣工验收
1	锂电正极材料生产基地一期项目	海环表复[2009]35号	海环验函【2017】1号
2	新型动力锂电正极材料产业化开发项目（江苏当升二期工程）	海审批表复[2016]1号	海环验函【2017】1号、海环验函【2018】2号

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

适用  不适用

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、2018年2月7日，根据公司相关工作安排，经中鼎高科董事会批准，同意刘恒才先生辞去中鼎高科董事、总经理职务，经公司提名并经中鼎高科董事会审议通过，决定选举朱超平先生为中鼎高科董事，同时聘任朱超平先生为中鼎高科新任总经理兼法定代表人。

2、为增强中鼎高科市场竞争力，满足公司业务发展及战略发展的需要，经中鼎高科董事会审议通过，中鼎高科注册资本由原1,503,759元增至50,000,000元，并于2018年6月5日完成工商变更登记。

3、2018年4月19日，中鼎高科实施了2017年度利润分配方案，分配利润128,496,241元，其中分配现金80,000,000元，转增公司注册资本48,496,241元。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	32,654,778	8.92%	70,654,733	0	0	0	70,654,733	103,309,511	23.66%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	1,360,000	0.37%	0	0	0	0	0	1,360,000	0.31%
3、其他内资持股	31,294,778	8.55%	70,654,733	0	0	0	70,654,733	101,949,511	23.35%
其中：境内法人持股	10,157,010	2.78%	70,654,733	0	0	0	70,654,733	80,811,743	18.51%
境内自然人持股	21,137,768	5.77%	0	0	0	0	0	21,137,768	4.84%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	333,413,262	91.08%	0	0	0	0	0	333,413,262	76.34%
1、人民币普通股	333,413,262	91.08%	0	0	0	0	0	333,413,262	76.34%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	366,068,040	100%	70,654,733	0	0	0	70,654,733	436,722,773	100%

#### 股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司股份变动的主要原因，公司报告期内完成 2017 年度非公开发行股票项目，本次非公开发行的 70,654,733 股新股于 2018 年 4 月 17 日上市，公司总股本由 366,068,040 股增加至 436,722,773 股。

#### 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司 2017 年度非公开发行股票项目已经公司第三届董事会第二十次会议、第三届董事会第二十一次会议及 2016 年年度股东大会审议通过，并于 2017 年 11 月 24 日获得中国证监会《关于核准北京当升材料科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2097 号）核准，同意公司非公开发行不超过 73,213,608 股新股。

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

本次股份变动，对公司 2017 年和 2018 年半年度基本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如下：

财务指标名称	2018 年 1-6 月/2018 年 6 月 30 日		2017 年/2017 年 12 月 31 日	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
基本每股收益（元/股）	0.3082	0.2810	0.6834	0.5970
稀释每股收益（元/股）	0.3082	0.2810	0.6834	0.5970
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.4409	7.1291	4.3258	7.0327

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
姚福来	9,619,760	0	0	9,619,760	重组承诺	2018 年 9 月 15 日； 2019 年 9 月 15 日； 2020 年 9 月 15 日 分批解锁
刘恒才	7,695,808	0	0	7,695,808	重组承诺	2018 年 9 月 15 日； 2019 年 9 月 15 日； 2020 年 9 月 15 日 分批解锁

田立勤	1,957,996	0	0	1,957,996	重组承诺	2018年9月15日
付强	69,102	0	0	69,102	重组承诺	2018年9月15日
重庆中新融拓投资中心（有限合伙）	3,700,000	0	0	3,700,000	重组承诺	2018年9月15日
长江养老保险—北京银行—北京当升材料科技股份有限公司	3,357,010	0	0	3,357,010	重组承诺	2018年9月15日
深圳前海大宇资本管理有限公司—前海大宇定增1号私募基金	3,100,000	0	0	3,100,000	重组承诺	2018年9月15日
大唐电信投资有限公司	1,360,000	0	0	1,360,000	重组承诺	2018年9月15日
王晓明	913,836	0	0	913,836	高管锁定股	每年年初按持股总数25%解除锁定
陈彦彬	881,266	0	0	881,266	高管锁定股	每年年初按持股总数25%解除锁定
中材国信投（天津）投资管理有限公司—北京中材国信投投资管理中心（有限合伙）	0	0	16,015,073	16,015,073	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
常州金沙科技投资有限公司	0	0	14,130,946	14,130,946	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002深	0	0	5,955,253	5,955,253	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—平安银行—郝慧	0	0	94,206	94,206	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—平安银行—张永珍	0	0	471,032	471,032	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—工商银行—上海同安投资管理有限公司	0	0	471,031	471,031	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%

财通基金—宁波银行—山金金控资本管理有限公司	0	0	235,516	235,516	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—宁波银行—山金期货有限公司	0	0	235,516	235,516	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—宁波银行—上海国泰君安证券资产管理有限公司	0	0	942,063	942,063	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
泰达宏利基金—招商银行—中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—智远汇瀛1期私募证券投资基金	0	0	1,413,095	1,413,095	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—工商银行—定增17号资产管理计划	0	0	94,206	94,206	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—招商银行—世纪证券有限责任公司	0	0	235,516	235,516	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—工商银行—信达证券股份有限公司	0	0	3,264,249	3,264,249	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—招商银行—财通基金—祥和2号资产管理计划	0	0	471,031	471,031	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—中国银行—财通基金—富春创益定增3号资产管理计划	0	0	3,297,221	3,297,221	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—工商银行—财通基金—投乐定增17号资产管理计划	0	0	1,411,682	1,411,682	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%

财通基金—广发证券—财通基金—东方晨星11号资产管理计划	0	0	376,825	376,825	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—光大银行—广州联鑫基金管理有限公司—联鑫六号私募基金	0	0	282,619	282,619	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—招商银行—财通基金—陕核投资1号资产管理计划	0	0	94,206	94,206	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—平安银行—财通基金—辉耀2号资产管理计划	0	0	565,238	565,238	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—南京银行—财通基金—宏阳6号资产管理计划	0	0	353,274	353,274	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—招商银行—财通基金—玉泉839号资产管理计划	0	0	1,403,674	1,403,674	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—平安银行—财通基金—外贸信托增远汇瀛1号资产管理计划	0	0	942,063	942,063	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
泰达宏利基金—民生银行—泰达宏利价值成长定向增发755号	0	0	14,130,946	14,130,946	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—招商银行—财通基金—当升2号资产管理计划	0	0	1,413,094	1,413,094	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%
财通基金—招商银行—财通基金—硅谷前海1号资产管理计划	0	0	2,355,158	2,355,158	非公开发行限售	2019年4月17日解禁50%； 2020年4月17日解禁50%

合计	32,654,778	0	70,654,733	103,309,511	--	--
----	------------	---	------------	-------------	----	----

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格	发行数量 (股)	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2018年4月 11日	21.23元/股	70,654,733	2018年4月 17日	0	-	巨潮资讯网	2018年4月 12日

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		39,356		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		不适用		
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
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
北京矿冶科技集团有限公司	国有法人	22.68%	99,047,228	0	0	99,047,228	-	-
中材国信投（天津）投资管理 有限公司—北京中材 国信投投资管理中心（有 限合伙）	境内非国有 法人	3.67%	16,015,073	16,015,073	16,015,073	0	-	-
常州金沙科技投资有限公 司	境内非国有 法人	3.24%	14,130,946	14,130,946	14,130,946	0	-	-
泰达宏利基金—民生银行 —泰达宏利价值成长定向 增发755号	境内非国有 法人	3.24%	14,130,946	14,130,946	14,130,946	0	-	-
姚福来	境内自然人	2.59%	11,320,406	-2,508,602	9,619,760	1,700,646	-	-
刘恒才	境内自然人	2.45%	10,698,332	-2,417,000	7,695,808	3,002,524	-	-
中国人寿保险股份有限公 司—分红—个人分红 —005L-FH002深	境内非国有 法人	1.36%	5,955,253	5,955,253	5,955,253	0	-	-
中国农业银行股份有限公	境内非国有	1.26%	5,519,208	5,519,208	0	5,519,208	-	-

司一万家品质生活灵活配置混合型证券投资基金	法人								
泰康人寿保险有限责任公司一投连一多策略优选	境内非国有法人	1.19%	5,201,184	5,201,184	0	5,201,184	-	-	
香港中央结算有限公司	境外法人	1.11%	4,848,026	1,315,364	0	4,848,026	-	-	
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（如有）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京矿冶科技集团有限公司、中材国信投（天津）投资管理有限公司一北京中材国信投投资管理中心（有限合伙）、常州金沙科技投资有限公司、泰达宏利基金一民生银行一泰达宏利价值成长定向增发 755 号、姚福来、刘恒才、中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深之间不存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。								
前 10 名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						
北京矿冶科技集团有限公司	99,047,228	人民币普通股	99,047,228						
中国农业银行股份有限公司一万家品质生活灵活配置混合型证券投资基金	5,519,208	人民币普通股	5,519,208						
泰康人寿保险有限责任公司一投连一多策略优选	5,201,184	人民币普通股	5,201,184						
香港中央结算有限公司	4,848,026	人民币普通股	4,848,026						
中国建设银行股份有限公司一万家新兴蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	4,507,138	人民币普通股	4,507,138						
全国社保基金四一三组合	4,200,036	人民币普通股	4,200,036						
中国工商银行股份有限公司一易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	3,283,534	人民币普通股	3,283,534						
缪薇	3,191,314	人民币普通股	3,191,314						
王一遴	3,085,316	人民币普通股	3,085,316						
刘恒才	3,002,524	人民币普通股	3,002,524						
前 10 名无限售流通股股东之间，以及	北京矿冶科技集团有限公司、中材国信投（天津）投资管理有限公司一北京中材国信								

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	投投资管理中心（有限合伙）、常州金沙科技投资有限公司、泰达宏利基金—民生银行—泰达宏利价值成长定向增发 755 号、姚福来、刘恒才、中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 深之间不存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东缪薇通过国联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,191,314 股，未通过普通证券账户持有股份，实际合计持有 3,191,314 股。股东王一逸除通过普通证券账户持有股份 28,000 股外，还通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,053,116 股，实际合计持有 3,085,316 股。

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

是  否

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

#### 四、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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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股变动

√ 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	期初被授予的限制性股票数量	本期被授予的限制性股票数量	期末被授予的限制性股票数量
夏晓鸥	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
于月光	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王子冬	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李国强	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姜军	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
马彦卿	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
解学成	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李建忠	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曲晓力	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李志会	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
吉兆宁	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘翊	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
于明星	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
景燕	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李建忠	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
曲晓力	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈彦彬	副总经理	现任	1,175,022	0	61,756	1,113,266	0	0	0
关志波	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王晓明	副总经理	现任	1,218,448	0	0	1,218,448	0	0	0
朱超平	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
邹纯格	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
周洲	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
潘雯宇	职工监事	离任	0	0	0	0	0	0	0

向萍	职工监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	2,393,470	0	61,756	2,331,714	0	0	0

## 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
周洲	董事	离任	2018年4月23日	任期届满换届离任
潘雯宇	职工监事	离任	2018年4月23日	任期届满换届离任
向萍	职工监事	离任	2018年4月23日	任期届满换届离任

## 第九节 公司债相关情况

适用  不适用

报告期内公司未发行公司债券。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	2,007,664,964.99	450,869,494.03
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	262,596,849.39	185,840,408.56
应收账款	1,087,970,490.85	730,049,093.11
预付款项	46,669,499.51	52,585,211.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	10,352,064.63	173,322.51
应收股利		
其他应收款	3,137,887.06	3,025,039.43

买入返售金融资产		
存货	295,326,883.03	260,188,281.55
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,212,033.73	9,635,817.54
流动资产合计	3,719,930,673.19	1,692,366,668.56
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	118,767,257.52	135,971,100.46
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	77,637,021.46	78,532,212.58
固定资产	443,628,593.64	468,098,065.15
在建工程	20,187,524.90	3,324,148.57
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	21,434,421.79	22,182,983.23
开发支出	1,809,096.00	2,292,323.68
商誉	313,026,576.41	313,026,576.41
长期待摊费用	60,559.92	239,043.10
递延所得税资产	9,704,424.76	7,026,477.40
其他非流动资产	1,039,295.73	218,556.58
非流动资产合计	1,007,294,772.13	1,030,911,487.16
资产总计	4,727,225,445.32	2,723,278,155.72
流动负债：		
短期借款	347,093,090.60	353,689,945.94
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	364,055,599.95	108,926,351.42
应付账款	669,983,525.51	472,811,058.32
预收款项	29,601,896.83	27,207,610.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,919,130.67	43,073,291.02
应交税费	17,118,939.84	21,204,127.58
应付利息	550,417.60	464,367.68
应付股利		
其他应付款	5,106,707.27	4,837,961.63
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		
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	1,466,429,308.27	1,032,214,714.19
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	60,194,000.00	60,194,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	86,062,171.92	43,249,302.43
递延所得税负债	1,104,833.40	4,073,421.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	147,361,005.32	107,516,724.27
负债合计	1,613,790,313.59	1,139,731,438.46
所有者权益：		

股本	436,722,773.00	366,068,040.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,208,022,274.95	790,902,787.23
减：库存股		
其他综合收益	-6,894,363.09	16,210,906.17
专项储备		
盈余公积	35,526,619.05	35,526,619.05
一般风险准备		
未分配利润	440,057,827.82	374,838,364.81
归属于母公司所有者权益合计	3,113,435,131.73	1,583,546,717.26
少数股东权益		
所有者权益合计	3,113,435,131.73	1,583,546,717.26
负债和所有者权益总计	4,727,225,445.32	2,723,278,155.72

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	1,764,802,613.58	351,464,167.55
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	161,609,430.87	151,903,470.45
应收账款	717,584,703.90	591,387,097.39
预付款项	46,810,357.20	36,292,675.35
应收利息	10,352,064.63	173,322.51
应收股利		
其他应收款	78,189,521.64	1,513,056.10
存货	98,218,189.86	103,850,843.49
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	879,756.72	1,104,583.08
流动资产合计	2,878,446,638.40	1,237,689,215.92
非流动资产：		
可供出售金融资产	118,767,257.52	135,971,100.46
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	748,036,029.43	748,036,029.43
投资性房地产	77,637,021.46	78,532,212.58
固定资产	90,240,834.92	96,008,181.21
在建工程	4,246,195.25	3,324,148.57
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	16,243.96	20,191.21
开发支出	1,809,096.00	2,292,323.68
商誉		
长期待摊费用	45,015.78	221,282.56
递延所得税资产	6,649,906.28	4,786,268.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,047,447,600.60	1,069,191,738.17
资产总计	3,925,894,239.00	2,306,880,954.09
流动负债：		
短期借款	203,601,633.00	215,257,945.94
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	263,112,599.95	44,146,351.42
应付账款	411,375,769.81	267,949,369.86
预收款项	7,428,164.55	5,681,008.49
应付职工薪酬	20,994,816.94	19,350,808.76
应交税费	9,598,491.30	9,988,906.61
应付利息	409,210.74	263,553.01
应付股利		

其他应付款	3,705,682.99	274,160,474.85
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	920,226,369.28	836,798,418.94
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	56,066,916.73	56,066,916.73
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,992,500.00	4,211,212.12
递延所得税负债		2,869,102.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,059,416.73	63,147,231.42
负债合计	978,285,786.01	899,945,650.36
所有者权益：		
股本	436,722,773.00	366,068,040.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,208,022,274.95	790,902,787.23
减：库存股		
其他综合收益	-6,865,018.61	16,258,247.89
专项储备		
盈余公积	35,526,619.05	35,526,619.05
未分配利润	274,201,804.60	198,179,609.56
所有者权益合计	2,947,608,452.99	1,406,935,303.73
负债和所有者权益总计	3,925,894,239.00	2,306,880,954.09

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

## 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	1,629,835,788.80	834,877,290.88
其中：营业收入	1,629,835,788.80	834,877,290.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,508,946,950.86	781,049,932.45
其中：营业成本	1,402,537,118.14	687,084,020.05
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		
税金及附加	6,811,473.37	5,450,320.80
销售费用	18,645,461.53	15,963,931.86
管理费用	73,845,709.97	57,478,093.45
财务费用	-2,675,741.39	9,594,647.57
资产减值损失	9,782,929.24	5,478,918.72
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）	393,975.12	115,036,520.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		114,051,457.86
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	92,898.51	3,876.09
其他收益	9,559,847.07	6,166,166.36
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	130,935,558.64	175,033,921.03
加：营业外收入	145,215.05	158,176.89

减：营业外支出	10,800.00	18,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	131,069,973.69	175,174,097.92
减：所得税费用	18,261,880.82	30,251,017.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	112,808,092.87	144,923,080.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	112,808,092.87	144,923,080.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	112,808,092.87	144,923,080.80
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-23,105,269.26	27,435,171.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-23,105,269.26	27,435,171.82
（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	-23,105,269.26	27,435,171.82
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	-23,123,266.50	27,501,925.72
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	17,997.24	-66,753.90
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	89,702,823.61	172,358,252.62
归属于母公司所有者的综合收益	89,702,823.61	172,358,252.62

总额		
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	0.2810	0.3959
（二）稀释每股收益	0.2810	0.3959

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：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	1,245,360,018.21	722,296,346.23
减：营业成本	1,134,027,252.53	640,970,818.04
税金及附加	4,931,773.07	4,109,377.71
销售费用	10,960,182.23	8,654,780.08
管理费用	50,119,769.93	39,206,571.90
财务费用	-6,136,017.90	7,819,629.21
资产减值损失	4,347,759.67	4,625,941.61
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）	80,393,975.12	115,036,520.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		114,051,457.86
资产处置收益（损失以“－”号填列）	92,898.51	3,876.09
其他收益	2,833,114.12	2,196,691.76
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	130,429,286.43	134,146,315.68
加：营业外收入	139,539.23	140,572.74
减：营业外支出	10,800.00	18,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	130,558,025.66	134,268,888.42
减：所得税费用	6,947,200.76	23,298,881.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	123,610,824.90	110,970,006.94
（一）持续经营净利润（净亏损	123,610,824.90	110,970,006.94

以“-”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-23,123,266.50	27,501,925.72
(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	-23,123,266.50	27,501,925.72
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	-23,123,266.50	27,501,925.72
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	100,487,558.40	138,471,932.66
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.3080	0.3031
(二) 稀释每股收益	0.3080	0.3031

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	793,087,318.96	466,306,065.44
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	3,129,747.11	3,075,724.56
收到其他与经营活动有关的现金	63,079,689.09	16,994,016.67
经营活动现金流入小计	859,296,755.16	486,375,806.67
购买商品、接受劳务支付的现金	585,723,020.56	486,689,361.54
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	69,320,904.66	44,590,049.97
支付的各项税费	44,530,644.29	24,359,033.31
支付其他与经营活动有关的现金	13,802,039.01	20,548,876.49
经营活动现金流出小计	713,376,608.52	576,187,321.31
经营活动产生的现金流量净额	145,920,146.64	-89,811,514.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		23,336,250.00
取得投资收益收到的现金	393,975.12	26,867,562.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,000.00	66,500.00
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	483,975.12	50,270,312.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,602,543.09	50,726,740.26
投资支付的现金	9,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,602,543.09	50,726,740.26
投资活动产生的现金流量净额	-15,118,567.97	-456,427.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,487,040,675.06	
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	126,952,515.20	266,471,957.41
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,613,993,190.26	266,471,957.41
偿还债务支付的现金	133,988,112.94	101,356,345.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,663,926.96	25,421,963.22
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	104,065.91	
筹资活动现金流出小计	188,756,105.81	126,778,308.73
筹资活动产生的现金流量净额	1,425,237,084.45	139,693,648.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	756,807.84	-2,050,254.37
五、现金及现金等价物净增加额	1,556,795,470.96	47,375,451.70
加：期初现金及现金等价物余额	450,869,494.03	251,540,115.45
六、期末现金及现金等价物余额	2,007,664,964.99	298,915,567.15

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	660,694,412.06	364,087,297.38
收到的税费返还		1,006,615.98
收到其他与经营活动有关的现金	12,646,158.18	12,129,336.92
经营活动现金流入小计	673,340,570.24	377,223,250.28
购买商品、接受劳务支付的现金	495,193,960.46	404,500,901.03
支付给职工以及为职工支付的现金	38,989,100.09	27,559,295.04
支付的各项税费	23,695,285.04	10,863,086.86
支付其他与经营活动有关的现金	88,297,251.98	8,611,605.67
经营活动现金流出小计	646,175,597.57	451,534,888.60
经营活动产生的现金流量净额	27,164,972.67	-74,311,638.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		23,336,250.00
取得投资收益收到的现金	80,393,975.12	26,867,562.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,000.00	58,000.00
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	80,483,975.12	50,261,812.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,705,180.70	2,014,090.06
投资支付的现金	9,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,705,180.70	2,014,090.06
投资活动产生的现金流量净额	69,778,794.42	48,247,722.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,487,040,675.06	
取得借款收到的现金	46,658,200.00	176,466,822.43
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	1,533,698,875.06	176,466,822.43
偿还债务支付的现金	59,056,112.94	89,448,201.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,552,214.44	23,560,400.30
支付其他与筹资活动有关的现金	107,061,549.72	
筹资活动现金流出小计	217,669,877.10	113,008,602.18
筹资活动产生的现金流量净额	1,316,028,997.96	63,458,220.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	365,680.98	-2,010,806.84
五、现金及现金等价物净增加额	1,413,338,446.03	35,383,497.32
加：期初现金及现金等价物余额	351,464,167.55	165,406,197.90
六、期末现金及现金等价物余额	1,764,802,613.58	200,789,695.22

法定代表人：李建忠

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	366,068,040.00				790,902,787.23		16,210,906.17		35,526,619.05		374,838,364.81		1,583,546,717.26
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	366,068,040.00				790,902,787.23		16,210,906.17		35,526,619.05		374,838,364.81		1,583,546,717.26
三、本期增减变动	70,65				1,417,		-23,10				65,219		1,529,

金额（减少以 “－”号填列）	4,733 .00				119,48 7.72		5,269. 26				,463.0 1	888,41 4.47
（一）综合收益总 额							-23,10 5,269. 26				112,80 8,092. 87	89,702 ,823.6 1
（二）所有者投入 和减少资本	70,65 4,733 .00				1,417, 119,48 7.72							1,487, 774,22 0.72
1. 股东投入的普 通股	70,65 4,733 .00				1,417, 119,48 7.72							1,487, 774,22 0.72
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											-47,58 8,629. 86	-47,58 8,629. 86
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											-47,58 8,629. 86	-47,58 8,629. 86
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	436,722,773.00				2,208,022,274.95		-6,894,363.09		35,526,619.05		440,057,827.82		3,113,435,131.73

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

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	183,034,020.00				977,479,041.32		71,102,102.70		21,265,053.82		159,059,356.94		1,340,908,574.78
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	183,034,020.00				977,479,041.32		71,102,102.70		21,265,053.82		159,059,356.94		1,340,908,574.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	183,034,020.00				-186,576,254.09		16,139,803.47		14,261,565.23		215,779,007.87		242,638,142.48
（一）综合收益总额							16,139,803.47				250,174,315.30		266,314,118.77
（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								14,261 ,565.2 3		-34,39 5,307. 43			-20,13 3,742. 20
1. 提取盈余公积								14,261 ,565.2 3		-14,26 1,565. 23			
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配										-20,13 3,742. 20			-20,13 3,742. 20
4. 其他													
(四) 所有者权益 内部结转	183,0 34,02 0.00				-183,0 34,020 .00								
1. 资本公积转增 资本（或股本）	183,0 34,02 0.00				-183,0 34,020 .00								
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					-3,542 ,234.0 9								-3,542 ,234.0 9
四、本期期末余额	366,0 68,04 0.00				790,90 2,787. 23		16,210 ,906.1 7		35,526 ,619.0 5		374,83 8,364. 81		1,583, 546,71 7.26

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	366,068,040.00				790,902,787.23		16,258,247.89		35,526,619.05	198,179,609.56	1,406,935,303.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	366,068,040.00				790,902,787.23		16,258,247.89		35,526,619.05	198,179,609.56	1,406,935,303.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,654,733.00				1,417,119,487.72		-23,123,266.50			76,022,195.04	1,540,673,149.26
（一）综合收益总额							-23,123,266.50			123,610,824.90	100,487,558.40
（二）所有者投入和减少资本	70,654,733.00				1,417,119,487.72						1,487,774,220.72
1. 股东投入的普通股	70,654,733.00				1,417,119,487.72						1,487,774,220.72
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										-47,588,629.86	-47,588,629.86
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或										-47,588,629.86	-47,588,629.86

股东)的分配										8,629.86	629.86
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	436,722,773.00				2,208,022,274.95		-6,865,018.61		35,526,619.05	274,201,804.60	2,947,608,452.99

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

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	183,034,020.00				977,479,041.32				21,265,053.82	89,959,264.67	1,271,737,379.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	183,034,020.00				977,479,041.32				21,265,053.82	89,959,264.67	1,271,737,379.81
三、本期增减变动	183,034				-186,576		16,258,2		14,261,5	108,22	135,197,

金额（减少以“－”号填列）	,020.00				,254.09		47.89		65.23	0,344.89	923.92
（一）综合收益总额							16,258,247.89			142,615,652.32	158,873,900.21
（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									14,261,565.23	-34,395,307.43	-20,133,742.20
1. 提取盈余公积									14,261,565.23	-14,261,565.23	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,133,742.20	-20,133,742.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	183,034,020.00				-183,034,020.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	183,034,020.00				-183,034,020.00						
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					-3,542,234.09						-3,542,234.09

四、本期期末余额	366,068,040.00				790,902,787.23		16,258,247.89		35,526,619.05	198,179,609.56	1,406,935,303.73
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	---------------	--	---------------	----------------	------------------

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（现更名为“北京矿冶科技集团有限公司”）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，公司以基准日2008年6月30日的净资产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。

2015年7月，本公司完成定向增发并购买北京中鼎高科自动化技术有限公司（以下简称“中鼎高科”）100%股权。2015年8月，本公司变更注册资本，变更后注册资本为18,303.402万元。

2017年4月，根据公司股东大会通过的《公司2016年度利润分配及资本公积金转增预案》，将资本公积金18,303.402万元转增股本，转增后总股本为36,606.804万股，注册资本36,606.804万元。

2018年3月，本公司完成非公开发行普通股（A股）7,065.4733万股。2018年5月，本公司变更注册资本，变更后注册资本为43,672.2773万元。

本公司统一社会信用代码为91110000633774479A。

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。

本公司的母公司为北京矿冶科技集团有限公司，最终控制方为国务院国有资产管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月24日决议批准报出。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注九“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。

本公司及各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；研究开发、销售锂离子电池正极材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料、计算机、软件及辅助设备；技术咨询、技术服务，技术推广服务；租赁模切机械设备；组装计算机软、硬件及自动化产品机；货物进出口（涉及配额许可证、国营贸易、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。

### 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42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

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事锂电材料和智能装备的生产与销售。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，详见本附注五、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、34“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司当升（香港）实业有限公司和ZOD Automation LLC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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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的控制。

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。

本公司及各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%	1.00%
信用期外至 1 年以内	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	
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、库存商品、周转材料、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。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、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、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，其会计政策详见附注五、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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。

### ③ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、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；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

选择公允价值计量的依据

## 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。固定资产仅在与其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
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、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

无

## 20、油气资产

无

## 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分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

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分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、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。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与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,除此之外按照设定受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。

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 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。

本公司及各子公司的商品销售收入主要是指销售锂电材料和智能装备。母公司及子公司江苏当升材料科技有限公司（以下简称“江苏当升”）销售锂电材料以对方签收时点视为风险报酬转移时点；子公司中鼎高科销售智能装备以对方签署验收报告时点视为风险报酬转移时点。

### （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货币资金的时间和实际利率计算确定。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

### （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。

本公司及各子公司的商品销售收入主要是指销售锂电材料和智能装备。母公司及子公司江苏当升材料科技有限公司（以下简称“江苏当升”）销售锂电材料以对方签收时点视为风险报酬转移时点；子公司中鼎高科销售智能装备以对方签署验收报告时点视为风险报酬转移时点。

### （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货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29、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

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

## 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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

### (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

### 重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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) 长期资产减值准备

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%、16%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
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%

### 2、税收优惠

母公司于2017年10月25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证书，证书编号GR201711003132，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司及分公司适用的企业所得税率为15%。

本公司之子公司北京中鼎高科自动化技术有限公司于2015年9月8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证书，证书编号GF201511000642，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》，企业所得税率为15%。

本公司之孙公司北京中科飞创自动化技术有限公司于2016年12月22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证书，证书编号GR201611006152，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》，企业所得税率为15%。

本公司之子公司江苏当升材料科技有限公司于2016年11月30日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201632001105，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》，企业所得税率为15%。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	96,990.56	122,992.64
银行存款	2,007,173,204.26	450,745,715.39
其他货币资金	394,770.17	786.00
合计	2,007,664,964.99	450,869,494.03
其中：存放在境外的款项总额	121,183.10	44,846.24

其他说明：

2018年6月8日，公司因诉讼被冻结银行存款300,000.00元。

## 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	153,861,313.21	51,547,711.90
商业承兑票据	108,735,536.18	134,292,696.66
合计	262,596,849.39	185,840,408.56

### (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	838,378,136.76	
商业承兑票据		
合计	838,378,136.76	

## (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	1,115,530,664.51	99.27%	27,560,173.66	2.47%	1,087,970,490.85	747,378,691.58	98.85%	17,329,598.47	2.32%	730,049,093.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,190,278.06	0.73%	8,190,278.06	100.00%		8,664,624.06	1.15%	8,664,624.06	100.00%	
合计	1,123,720,942.57	100.00%	35,750,451.72	3.18%	1,087,970,490.85	756,043,315.64	100.00%	25,994,222.53	3.44%	730,049,093.11

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：信用期内	807,773,899.75	8,077,531.00	1.00%
信用期外 1 年以内	294,900,277.69	14,746,053.87	5.00%
1 年以内小计	1,102,674,177.44	22,823,584.87	
1 至 2 年	7,017,354.15	701,735.42	10.00%
2 至 3 年	1,923,715.42	577,114.62	30.00%
3 年以上	3,915,417.50	3,457,738.75	
3 至 4 年	880,760.55	440,380.28	50.00%

4 至 5 年	57,661.61	40,363.13	70.00%
5 年以上	2,976,995.34	2,976,995.34	100.00%
合计	1,115,530,664.51	27,560,173.66	

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 10,230,575.19 元；本期收回坏账准备金额 474,346.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回金额	收回方式
深圳市浩力源科技有限公司	474,346.00	电汇
合计	474,346.00	--

已全额计提坏账的应收账款，本期收回。

## (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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为587,809,470.66元，占应收账款期末余额合计数的比例为52.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为11,135,900.99 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	45,210,498.18	96.87%	51,591,553.50	98.11%

1至2年	971,652.04	2.08%	495,714.04	0.94%
2至3年	101,413.37	0.22%	113,744.37	0.22%
3年以上	385,935.92	0.83%	384,199.92	0.73%
合计	46,669,499.51	--	52,585,211.83	--

## (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本报告期期末余额前五名的预付款项的期末总额29,386,464.52元，占预付账款期末余额合计数的62.97%。

## 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	10,352,064.63	173,322.51
合计	10,352,064.63	173,322.51

### (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	1,350,982.53	37.86%	212,101.74	15.70%	1,138,880.79	747,524.41	21.80%	185,401.69	24.80%	562,122.72

其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,217,823.38	62.14%	218,817.11	9.87%	1,999,006.27	2,681,733.82	78.20%	218,817.11	8.16%	2,462,916.71
合计	3,568,805.91	100.00%	430,918.85	12.07%	3,137,887.06	3,429,258.23	100.00%	404,218.80	11.79%	3,025,039.43

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	1,189,348.20	59,467.41	5.00%
1 年以内小计	1,189,348.20	59,467.41	5.00%
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上	151,634.33	151,634.33	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	151,634.33	151,634.33	100.00%
合计	1,350,982.53	212,101.74	

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 26,700.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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
押金	1,382,226.97	1,256,706.91
备用金	825,229.20	949,206.21
个人负担保险与公积金	704,777.47	626,064.45
软件退税款	257,556.39	422,172.15
其他	399,015.88	175,108.51
合计	3,568,805.91	3,429,258.23

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
三河供电局燕郊支局	押金	800,000.00	5 年以上	22.42%	
北京联东世纪当地地产租赁有限公司	押金	758,391.42	1 年以内	21.25%	
北京国投尚科信息技术有限公司	押金	272,040.99	1 年以内	7.62%	
通州税务局	软件退税	257,556.39	1 年以内	7.22%	
个人	备用金	188,485.00	1 年以内	5.28%	9,424.25
合计	--	2,276,473.80	--	63.79%	9,424.25

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
通州税务局	软件退税	257,556.39	1 年以内	预计 2018 年收回
合计	--	257,556.39	--	--

## (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	72,553,670.10		72,553,670.10	81,021,781.20		81,021,781.20
在产品	22,697,383.77		22,697,383.77	38,882,127.44		38,882,127.44
库存商品	171,849,777.73	62,382.66	171,787,395.07	116,948,168.85	62,382.66	116,885,786.19
周转材料	2,695,549.18		2,695,549.18	2,346,941.53		2,346,941.53
委托加工物资	25,592,884.91		25,592,884.91	21,051,645.19		21,051,645.19
合计	295,389,265.69	62,382.66	295,326,883.03	260,250,664.21	62,382.66	260,188,281.55

## (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						
在产品						
库存商品	62,382.66					62,382.66
周转材料						
合计	62,382.66					62,382.66

## (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、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	6,212,033.73	9,635,817.54
合计	6,212,033.73	9,635,817.54

**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：	118,767,257.52		118,767,257.52	135,971,100.46		135,971,100.46
按公允价值计量的	106,767,257.52		106,767,257.52	133,971,100.46		133,971,100.46
按成本计量的	12,000,000.00		12,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	118,767,257.52		118,767,257.52	135,971,100.46		135,971,100.46

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	114,843,750.00		114,843,750.00
公允价值	106,767,257.52		106,767,257.52
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-8,076,492.48		-8,076,492.48
已计提减值金额			

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金
------	------	------	------	------

位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股比例	红利
德益科技 (北京) 有限公司	2,000,000. 00			2,000,000. 00					5.00%	
北京匠芯 电池科技 有限公司		10,000,000 .00		10,000,000 .00					11.4155%	
合计	2,000,000. 00	10,000,000 .00		12,000,000 .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

无

### 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	10,044,743.50			10,044,743.50
2.本期增加金额	895,191.12			895,191.12
(1) 计提或摊销	895,191.12			895,191.12
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,939,934.62			10,939,934.62
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	77,637,021.46			77,637,021.46
2.期初账面价值	78,532,212.58			78,532,212.58

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (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	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	163,908,255.89	467,400,791.40	7,564,769.96	7,218,239.05	646,092,056.30
2.本期增加金额		493,399.82	93,787.95	240,230.53	827,418.30
(1) 购置		493,399.82	93,787.95	240,230.53	827,418.30
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,104,393.32		244,000.00	4,348,393.32
(1) 处置或报废		4,104,393.32		244,000.00	4,348,393.32
4.期末余额	163,908,255.89	463,789,797.90	7,658,557.91	7,214,469.58	642,571,081.28
二、累计折旧					
1.期初余额	11,958,960.40	148,124,540.79	5,115,622.81	4,399,958.88	169,599,082.88
2.本期增加金额	1,709,068.36	20,294,836.96	180,309.88	372,708.44	22,556,923.64
(1) 计提	1,709,068.36	20,294,836.96	180,309.88	372,708.44	22,556,923.64
3.本期减少金额		1,376,627.35		231,799.80	1,608,427.15
(1) 处置或报废		1,376,627.35		231,799.80	1,608,427.15
4.期末余额	13,668,028.76	167,042,750.40	5,295,932.69	4,540,867.52	190,547,579.37
三、减值准备					
1.期初余额		8,372,848.48		22,059.79	8,394,908.27
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		8,372,848.48		22,059.79	8,394,908.27
四、账面价值					
1.期末账面价值	150,240,227.13	288,374,199.02	2,362,625.22	2,651,542.27	443,628,593.64

2.期初账面价值	151,949,295.49	310,903,402.13	2,449,147.15	2,796,220.38	468,098,065.15
----------	----------------	----------------	--------------	--------------	----------------

## (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	21,861,978.86	12,395,288.33	8,372,848.48	1,093,842.05	
合计	21,861,978.86	12,395,288.33	8,372,848.48	1,093,842.05	

## (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

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	2,050,935.65
办公设备	2,705.91
合计	2,053,641.56

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 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第二阶段	15,064,478.34		15,064,478.34			
江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程	876,851.31		876,851.31			

研发中心高镍材料中试线项目	4,046,578.70		4,046,578.70	3,324,148.57		3,324,148.57
燕郊分公司 2018 年技术升级改造项目	199,616.55		199,616.55			
合计	20,187,524.90		20,187,524.90	3,324,148.57		3,324,148.57

## (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第二阶段	241,730,000.00		15,064,478.34			15,064,478.34	70.52%	100.00%	584,000.00			其他
江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程	1,160,131,900.00		876,851.31			876,851.31	0.08%	0.08%				募股资金
研发中心高镍材料中试线项目	4,975,200.00	3,324,148.57	722,430.13			4,046,578.70	81.33%	81.33%				其他
燕郊分公司 2018 年技术升级改造项目	972,900.00		199,616.55			199,616.55	20.52%	20.52%				其他

合计	1,407,810,000.00	3,324,148.57	16,863,376.33			20,187,524.90	--	--	584,000.00			--
----	------------------	--------------	---------------	--	--	---------------	----	----	------------	--	--	----

### (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	16,171,072.68	105,485.00	10,980,800.00	994,421.23	28,251,778.91
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,171,072.68	105,485.00	10,980,800.00	994,421.23	28,251,778.91

二、累计摊销					
1.期初余额	1,080,083.31	96,639.89	3,910,800.00	981,272.48	6,068,795.68
2.本期增加金额	179,678.58	2,793.40	564,484.95	1,604.51	748,561.44
(1) 计提	179,678.58	2,793.40	564,484.95	1,604.51	748,561.44
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,259,761.89	99,433.29	4,475,284.95	982,876.99	6,817,357.12
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	14,911,310.79	6,051.71	6,505,515.05	11,544.24	21,434,421.79
2.期初账面价值	15,090,989.37	8,845.11	7,070,000.00	13,148.75	22,182,983.23

## (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		50,377,953.88				50,377,953.88		
开发阶段支出	2,292,323.68					483,227.68	1,809,096.00	

合计	2,292,323.68	50,377,953.88				50,861,181.56		1,809,096.00
----	--------------	---------------	--	--	--	---------------	--	--------------

其他说明

开发阶段支出分为两个项目，分别是“一种多元正极材料的制备方法”和“一种高镍正极材料及其制备方法”。第一种开始资本化的时点为2013年5月，第二种开始资本化的时点为2014年5月。开始资本化是因为企业已经取得了上述两个项目的“专利申请受理书及初步审查合格通知书”，截至本报告期，上述两个项目均处于专利申请实审阶段。另外，报告期内，原计入开发阶段支出的项目“一种复合钴酸锂材料的制备方法”，实审未通过，转入开发支出费用化支出。

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京中鼎高科自 动化技术有限公 司	313,026,576.41					313,026,576.41
合计	313,026,576.41					313,026,576.41

### (2) 商誉减值准备

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
研发三部装修费	34,000.00		8,500.00		25,500.00
厂房装修	187,282.56		167,766.78		19,515.78
网络维护费	581.55		498.60		82.95
服务费	17,178.99		1,717.80		15,461.19
合计	239,043.10		178,483.18		60,559.92

## 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	44,638,661.50	6,695,799.23	34,855,732.26	5,226,840.65
内部交易未实现利润	2,559,007.23	383,851.11	2,586,620.20	387,993.03
应付职工薪酬	9,422,003.67	1,413,300.55	9,410,958.13	1,411,643.72
可供出售金融资产公允价值变动	8,076,492.48	1,211,473.87		
合计	64,696,164.88	9,704,424.76	46,853,310.59	7,026,477.40

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,365,556.00	1,104,833.40	8,028,795.13	1,204,319.27
可供出售金融资产公允价值变动			19,127,350.46	2,869,102.57
合计	7,365,556.00	1,104,833.40	27,156,145.59	4,073,421.84

## (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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		9,704,424.76		7,026,477.40
递延所得税负债		1,104,833.40		4,073,421.84

## (4) 未确认递延所得税资产明细

无

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

预付工程款、设备款	1,039,295.73	218,556.58
合计	1,039,295.73	218,556.58

### 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
信用借款	347,093,090.60	353,689,945.94
合计	347,093,090.60	353,689,945.94

#### (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	364,055,599.95	108,926,351.42
合计	364,055,599.95	108,926,351.42

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原料及辅材款	582,723,676.89	374,577,820.66
工程设备款	44,970,735.02	62,918,384.31

加工费	8,795,566.73	8,059,003.46
备品备件、周转材料款	15,210,809.65	14,700,199.67
其他	18,282,737.22	12,555,650.22
合计	669,983,525.51	472,811,058.32

## (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
NGK（苏州）热工技术有限公司	4,963,954.37	尚未进行结算
北京赛科康仑环保科技有限公司	3,000,000.00	尚未进行结算
韩华机械(苏州)有限公司	2,524,495.73	尚未进行结算
合肥恒力装备有限公司	1,726,495.72	尚未进行结算
杭州捷丰除湿制冷技术有限公司	1,206,068.38	尚未进行结算
合计	13,421,014.20	--

## 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
房租	2,680,631.93	1,907,745.41
货款	26,921,264.90	25,299,865.19
合计	29,601,896.83	27,207,610.60

## (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
山东鹏翔光电科技有限公司	187,000.00	合同尚未执行完毕
合计	187,000.00	--

## (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	42,915,743.87	60,051,302.86	70,203,049.71	32,763,997.02
二、离职后福利-设定提存计划	157,547.15	4,274,504.00	4,276,917.50	155,133.65
三、辞退福利		61,955.00	61,955.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	43,073,291.02	64,387,761.86	74,541,922.21	32,919,130.67

## (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	42,715,515.92	52,856,959.55	62,964,845.47	32,607,630.00
2、职工福利费	16,950.00	2,821,503.78	2,838,453.78	
3、社会保险费	183,277.95	2,545,204.71	2,572,115.64	156,367.02
其中：医疗保险费	48,845.60	2,366,917.45	2,282,734.79	133,028.26
工伤保险费	1,188.02	143,052.80	137,196.98	7,043.84
生育保险费	133,244.33	34,169.18	151,118.59	16,294.92
其他保险		1,065.28	1,065.28	
4、住房公积金		1,680,673.52	1,680,673.52	
5、工会经费和职工教育经费		146,961.30	146,961.30	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	42,915,743.87	60,051,302.86	70,203,049.71	32,763,997.02

## (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	139,148.11	4,137,035.84	4,138,628.84	137,555.11

2、失业保险费	18,399.04	137,468.16	138,288.66	17,578.54
3、企业年金缴费				
合计	157,547.15	4,274,504.00	4,276,917.50	155,133.65

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,516,309.02	6,799,046.09
企业所得税	11,398,531.67	11,049,063.15
个人所得税	394,011.51	316,771.54
城市维护建设税	393,634.00	1,531,483.74
房产税	257,037.07	271,846.27
土地使用税	74,514.00	74,514.00
教育费附加	290,681.19	1,135,849.84
印花税	786,253.77	25,552.95
环境保护税	7,967.61	
合计	17,118,939.84	21,204,127.58

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	550,417.60	464,367.68
合计	550,417.60	464,367.68

### 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	817,117.12	960,252.68
保证金、押金	1,377,091.01	1,184,214.52

物业	495,574.19	424,907.11
外部往来款项	1,350,670.36	575,262.07
社保	746,198.27	1,218,571.97
其他	320,056.32	474,753.28
合计	5,106,707.27	4,837,961.63

**(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
北斗航天卫星应用科技集团有限公司	464,068.00	房租押金
南京亚士德科技有限公司	252,000.00	押金
武汉市裕同印刷包装有限公司	110,000.00	押金
合计	826,068.00	--

**42、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	43,249,302.43	49,360,000.00	6,547,130.51	86,062,171.92	
合计	43,249,302.43	49,360,000.00	6,547,130.51	86,062,171.92	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
收丰台财政局锂电材料企业研发平台建设资金	500,000.00			250,000.00			250,000.00	与资产相关
动力电池关键技术研发与产业化项目	54,545.45			54,545.45				与收益相关
2017 年度丰台区科技三项费用支持项目	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
高安全高比能锂离子电池技术开发与产业化	1,190,000.00			297,500.00			892,500.00	与资产相关
200mAh / g 以上高比容量正极材料开发与验证	1,000,000.00			500,000.00			500,000.00	与收益相关
2017 年度北京领军人才	400,000.00			100,000.00			300,000.00	与收益相关

培养								
2017年度北京市科技新星计划	66,666.67			16,666.67			50,000.00	与收益相关
收锂电正极材料生产基地建设项目补助款	9,525,333.45			751,999.98			8,773,333.47	与资产相关
收新型动力锂电正极材料产业化开发项目	29,512,756.86	42,360,000.00		3,401,418.42			68,471,338.44	与资产相关
2017年度省级战略性新兴产业发展专项资金		7,000,000.00		174,999.99			6,825,000.01	与资产相关
合计	43,249,302.43	49,360,000.00		6,547,130.51			86,062,171.92	--

## 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	366,068,040.00	70,654,733.00				70,654,733.00	436,722,773.00

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	786,051,675.28	1,417,119,487.72		2,203,171,163.00
其他资本公积	4,851,111.95			4,851,111.95
合计	790,902,787.23	1,417,119,487.72		2,208,022,274.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司报告期内取得非公开发行人民币普通股募集资金，增加资本公积1,417,119,487.72元。

## 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	16,210,906.17	-27,185,845.70		-4,080,576.44	-23,105,269.26		-6,894,363.09
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	16,258,247.89	-27,203,842.94		-4,080,576.44	-23,123,266.50		-6,865,018.61
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	-47,341.72	17,997.24			17,997.24		-29,344.48
其他综合收益合计	16,210,906.17	-27,185,845.70		-4,080,576.44	-23,105,269.26		-6,894,363.09

## 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	29,098,521.60			29,098,521.60
任意盈余公积	6,428,097.45			6,428,097.45
合计	35,526,619.05			35,526,619.05

**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	374,838,364.81	159,059,356.94
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	374,838,364.81	159,059,356.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,808,092.87	250,174,315.30
减：提取法定盈余公积		14,261,565.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	47,588,629.86	20,133,742.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	440,057,827.82	374,838,364.81

**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	1,585,674,035.15	1,365,084,546.62	810,288,105.63	667,835,731.67
其他业务	44,161,753.65	37,452,571.52	24,589,185.25	19,248,288.38
合计	1,629,835,788.80	1,402,537,118.14	834,877,290.88	687,084,020.05

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,523,532.47	2,384,303.72

教育费附加	1,931,829.64	1,666,235.72
房产税	680,231.65	709,900.02
土地使用税	153,602.06	153,602.06
车船使用税	1,500.00	
印花税	1,504,842.32	536,279.28
环境保护税	15,935.23	
合计	6,811,473.37	5,450,320.80

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利保险	9,020,366.14	6,954,689.19
运费、港杂费	7,000,651.33	5,047,658.25
差旅费	846,391.10	934,092.35
业务招待费	385,156.88	362,145.64
样品费	613,934.23	417,051.32
房租水电物业	215,115.35	278,334.88
邮寄费	159,549.90	184,048.21
咨询服务费	4,167.69	8,608.66
其他	400,128.91	1,777,303.36
合计	18,645,461.53	15,963,931.86

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	50,861,181.56	36,237,994.86
工资福利保险	18,095,150.21	14,466,952.73
折旧	999,203.10	1,503,563.49
咨询服务费	558,308.46	898,076.30
房租水电物业	342,699.20	750,745.15
交通费	71,624.36	100,181.51
差旅费	564,068.10	534,327.73
汽车费	270,474.28	463,009.00
业务招待费	150,376.65	157,023.60

其他	1,932,624.05	2,366,219.08
合计	73,845,709.97	57,478,093.45

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,207,797.07	6,414,074.18
其中：承兑汇票贴息	800.89	786,788.79
减：利息收入	13,826,362.51	557,912.00
汇兑损益	2,402,366.66	2,847,383.62
手续费支出	916,474.00	749,592.34
担保费	141,509.43	141,509.43
现金折扣	482,473.96	
合计	-2,675,741.39	9,594,647.57

## 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	9,782,929.24	2,801,508.49
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		2,677,410.23
合计	9,782,929.24	5,478,918.72

## 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		1,988,818.59
处置长期股权投资产生的投资收益		112,062,639.27
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	393,975.12	985,062.29
合计	393,975.12	115,036,520.15

**69、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	92,898.51	3,876.09
合计	92,898.51	3,876.09

**70、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
丰台财政局锂电材料企业研发平台建设资金	250,000.00	250,000.00
北京市商委会 2016 年四季度稳增长资金奖励		113,816.00
专利奖励款	150.00	15,724.00
动力电池关键技术研发与产业化项目	54,545.45	190,909.09
2017 年度丰台区科技三项费用支持项目	1,000,000.00	1,000,000.00
高安全高比能锂离子电池技术开发与产业化	297,500.00	
200mAh / g 以上高比容量正极材料开发与验证	500,000.00	500,000.00
2017 年度北京领军人才培养	100,000.00	100,000.00
2017 年度北京市科技新星计划	16,666.67	16,666.67
中关村技术创新能力建设专项资金	168,000.00	10,000.00
北京市商委会 2017 年下半年稳增长资金奖励	365,902.00	
北京市专利资助金	500.00	
专利战略专项资金	80,000.00	
锂电正极材料生产基地项目	751,999.98	751,999.98
新型动力锂电正极材料产业化开发项目	3,401,418.42	1,558,474.98
2017 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	174,999.99	
2016 年度科技进步奖	5,000.00	
市财政工贸处补贴	200,000.00	
海门市财政局企业贡献奖	30,000.00	
产业转型升级专项资金		766,666.66

海门市财政局专利奖奖金		58,200.00
海门市财政局科技奖励		30,000.00
海门市财政局外拨款（外贸发展）		27,100.00
软件退税	2,034,748.06	776,608.98
海外展会补贴款	128,416.50	
合计	9,559,847.07	6,166,166.36

## 71、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
非流动资产毁损报废利得		6,404.15	
其他	145,215.05	151,772.74	145,215.05
合计	145,215.05	158,176.89	145,215.05

## 72、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
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	10,800.00	18,000.00	10,800.00
合计	10,800.00	18,000.00	10,800.00

## 73、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	19,827,840.18	29,543,737.19
递延所得税费用	-1,565,959.36	707,279.93
合计	18,261,880.82	30,251,017.12

**(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	131,069,973.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,660,496.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	132,558.65
非应税收入的影响	-60,558.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税费规定额外扣除项目	-1,470,615.43
所得税费用	18,261,880.82

**74、其他综合收益**

详见附注第十节、财务报告—七、合并财务报表项目注释—57、其他综合收益。

**75、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	43,272,502.00	7,384,840.00
利息收入	3,588,596.00	548,819.53
其他	16,218,591.09	9,060,357.14
合计	63,079,689.09	16,994,016.67

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	13,802,039.01	20,548,876.49
合计	13,802,039.01	20,548,876.49

## (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

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (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
融资手续费	104,065.91	
合计	104,065.91	

## 76、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	112,808,092.87	144,923,080.80
加：资产减值准备	9,782,929.24	5,478,918.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,452,114.76	17,827,105.41
无形资产摊销	748,561.44	751,643.23
长期待摊费用摊销	178,483.18	352,194.80
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）	-92,898.51	-10,280.24
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）	7,689,470.14	5,627,285.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-393,975.12	-115,036,520.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,677,947.36	806,765.80

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,968,588.44	-99,485.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,138,601.48	-151,401,448.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-438,657,903.12	-169,465,723.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	471,190,409.04	170,434,949.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	145,920,146.64	-89,811,514.64
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	2,007,664,964.99	297,930,504.86
减：现金的期初余额	450,869,494.03	251,540,115.45
加：现金等价物的期末余额		985,062.29
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,556,795,470.96	47,375,451.70

## （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	2,007,664,964.99	450,869,494.03
其中：库存现金	96,990.56	122,992.64
可随时用于支付的银行存款	2,007,173,204.26	450,745,715.39
可随时用于支付的其他货币资金	394,770.17	786.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,007,664,964.99	450,869,494.03

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	300,000.00	
-----------------------------	------------	--

## 77、所有者权益变动表项目注释

无

## 78、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	300,000.00	资金冻结
合计	300,000.00	--

## 79、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	47,952,903.12	6.6166	317,285,178.78
欧元	545.00	7.6515	4,170.07
应收账款	--	--	
其中：美元	23,992,491.03	6.6166	158,748,716.15
欧元			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
其他应收款			
其中：美元	371,797.08	6.6166	2,460,032.56
欧元			
应付账款			
其中：美元	3,179,799.46	6.6166	21,039,461.11
欧元			
短期借款			
其中：美元	10,136,000.00	6.6166	67,065,857.60
欧元			

应收利息			
其中：美元	92,815.57	6.6166	614,123.50
欧元			
应付利息			
其中：美元	9,399.85	6.6166	62,195.05
欧元			

(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

## 80、套期

无

## 81、其他

## 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	海门	海门	生产制造	100.00%		投资设立
当升（香港）实业有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
北京中鼎高科自动化技术有限公司	北京	北京	生产制造	100.00%		股权收购

#### (2) 重要的非全资子公司

无

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

### 4、重要的共同经营

无

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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。

#### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 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、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧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2018年06月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，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。

单位：元

项目	期末数		期初数	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
现金及现金等价物				
其中：美元	47,952,903.12	317,285,178.78	33,613,144.97	219,635,011.86
欧元	545.00	4,170.07	545.00	4,252.25
应收账款				
其中：美元	23,992,491.03	158,748,716.15	15,022,809.28	98,162,040.40
欧元				
其他应收款				
其中：美元	371,797.08	2,460,032.56	271,562.64	1,774,444.60
欧元				
应付账款				
其中：美元	3,179,799.46	21,039,461.11	570,490.00	3,727,695.76
欧元				
短期借款				
其中：美元	10,136,000.00	67,065,857.60	9,000,000.00	58,807,800.00
欧元				
应收利息				
其中：美元	92,815.57	614,123.50	2,480.06	16,205.21
欧元				
应付利息				
其中：美元	9,399.85	62,195.05	5,620.91	36,728.15
欧元				

## (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美元借款和补充经营性流动资金人民币借款。按照本公司与银行签订的协议，进口押汇借款期限较短，该借款系以固定利率方式支付借款费用，因此本公司在该进口押汇借款不存在利率风险；补充经营性流动资金人民币借款包括固定利率和浮动利率计息两种情况，本公司的利率风险主要与浮动利率银行借款有关，由于国内贷款利率水平较为平稳，因此本公司在该补充经营性流动资金借款利率风险较低。

## 2、信用风险

2018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	期末余额	坏账	账龄
江西世纪长河新电池有限公司	4,025,000.56	4,025,000.56	4-5年
哈尔滨中强能源科技有限公司	3,415,349.55	3,415,349.55	3-4年
百顺松涛（天津）动力电池科技发展有限公司	749,927.95	749,927.95	2-3年
合计	8,190,278.06	8,190,278.06	

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	160,280,913.08	118,550,072.33
应收账款—客户二	133,382,140.97	63,130,000.00
应收账款—客户三	105,024,661.02	14,789,325.00
应收账款—客户四	97,472,754.54	51,583,960.54
应收账款—客户五	91,649,001.05	74,382,264.34
合计	587,809,470.66	322,435,622.21

### 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。

截至2018年6月30日，本公司的流动比率为2.54，营运资本为2,253,501,364.92元，资产流动性较好，流动风险较低。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（二）可供出售金融资产	106,767,257.52			106,767,257.52

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	106,767,257.52			106,767,257.52
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	106,767,257.52			106,767,257.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司采用第一层次公允价值计量的项目为持有的中科电气股票，公司采用流通股票市价确定的其公允价值，作为估值日该股票的价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 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（元）	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
北京矿冶科技集团有限公司	北京	工程和技术研究	1,900,000,000.00	22.68%	22.68%

		与试验发展等			
--	--	--------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

2017年11月，经国务院国有资产监督管理委员会批准（国资改革[2017]1187号），北京矿冶科技集团有限公司由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后名称为“北京矿冶科技集团有限公司”，北京矿冶科技集团有限公司组建于1956年，1999年7月1日经国务院批准改制为中央直属大型科技企业，国务院国有资产监督管理委员会持有其100%股权。北京矿冶科技集团有限公司注册资本190,000万元，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。北京矿冶科技集团有限公司以矿产资源开发利用相关的工程与技术服务、先进材料技术和产品以及金属采选冶和循环利用为三大核心主业，在采矿、选矿、有色金属冶金、工艺矿物学、磁性材料、工业炸药、选矿设备、表面工程技术及相关材料等领域具有较高水平和较强研究能力。北京矿冶科技集团有限公司是本公司的控股股东，持有本公司股份99,047,228股，占本公司总股本的22.68%。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注年度报告第十一节—财务报告九、在其他主体中的权益—1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北矿磁材（阜阳）有限公司	受同一母公司控制
北京矿冶研究总院	受同一母公司控制
北京矿冶物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
江苏北矿金属循环利用科技有限公司	受同一母公司控制
北京匠芯电池科技有限公司	本公司参股公司
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	与其母公司比亚迪股份有限公司为同一人担任独立董事

## 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
北京矿冶科技集团有限公司	水电费	173,649.24	1,000,000.00	否	230,000.00
北京矿冶科技集团有限公司	担保费	141,509.43	450,000.00	否	141,509.43

北京矿冶科技集团有限公司	物料费	2,476.83	300,000.00	否	
北京矿冶科技集团有限公司	咨询及技术服务费		6,000,000.00	否	189,134.09
北京矿冶物业管理有限责任公司	物业服务费及其他	422,364.06	920,000.00	否	426,251.03

## 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
北京矿冶研究总院	销货		164,529.92
北矿磁材（阜阳）有限公司	销货		64,316.24
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	销货	2,171,577.60	42,307.69

## (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
北京矿冶科技集团有限公司	房屋	590,792.29	768,007.80

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京矿冶科技集团有限公司	60,000,000.00	2016年03月11日	2024年03月10日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京矿冶科技集团有限公司	60,000,000.00	2016年03月11日	2024年03月10日	否

## (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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,634,237.58	1,266,783.45

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	与其母公司比亚迪股份有限公司为同一人担任独立董事	2,519,207.79	125,960.39		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京矿冶科技集团有限公司	189,614.32	72,706.37
应付账款	江苏北矿金属循环利用科技有限公司		253,654.62
其他应付款	北京矿冶科技集团有限公司	732,301.72	
其他应付款	北京矿冶物业管理有限责任公司	495,574.19	424,907.11
合计		1,417,490.23	751,268.10

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用  不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用  不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用  不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

**(1) 资本承诺**

单位：元

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	5,264,643.33	497,601.43
—对外投资承诺		
合计	5,264,643.33	497,601.43

**(2) 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	6,295,767.07	4,317,165.85
资产负债表日后第2年	5,836,206.92	4,108,093.84
资产负债表日后第3年	2,057,534.62	2,091,968.13
以后年度		
合计	14,189,508.61	10,517,227.82

### (3) 其他承诺事项

根据本公司、江苏当升与国开发展基金有限公司于2016年3月11日签订的投资合同，国开发展基金有限公司于2016年3月14日对江苏当升增资6,000万元，本公司负有按照国开发展基金有限公司要求回购相关股权义务，回购计划如下：

序号	回购交割日	标的股权转让对价
1	2023年3月13日	人民币3,000万元
2	2024年3月13日	人民币3,000万元

## 2、或有事项

某设备供应商因与本公司买卖合同存在纠纷于2018年6月份向山东省泰安高新技术产业开发区人民法院起诉，冻结本公司银行存款30万元整。目前案件因涉及管辖问题，已由该法院移送北京市丰台区人民法院，审理程序尚未启动。

本公司与某客户买卖合同纠纷于2018年8月7日向北京市丰台区人民法院提起诉讼，要求客户一向本公司偿还货款本金1,604,406.84元。截止报告日，尚处于诉讼程序中。

## 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

无

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

无

#### 2、债务重组

无

#### 3、资产置换

无

#### 4、年金计划

无

#### 5、终止经营

无

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为锂电材料和智能装备。这些报告分部是以产品种类为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品分别为锂电材料和智能装备。

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	锂电材料	智能装备	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,518,222,323.35	67,451,711.80		1,585,674,035.15
主营业务成本	1,332,273,699.55	32,810,847.07		1,365,084,546.62
资产总额	4,573,498,773.34	233,726,671.98	-80,000,000.00	4,727,225,445.32
负债总额	1,633,707,691.98	60,082,621.61	-80,000,000.00	1,613,790,313.59
利润总额	185,606,437.09	25,463,536.60	-80,000,000.00	131,069,973.69

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

## 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	736,135,731.20	98.77%	19,516,127.30	2.65%	716,619,603.90	605,099,159.68	98.43%	14,692,192.29	2.43%	590,406,967.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,155,378.06	1.23%	8,190,278.06	89.46%	965,100.00	9,644,754.06	1.57%	8,664,624.06	89.84%	980,130.00
合计	745,291,109.26	100.00%	27,706,405.36	3.72%	717,584,703.90	614,743,913.74	100.00%	23,356,816.35	3.80%	591,387,097.39

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	523,092,198.70	5,230,713.99	1.00%
信用期以外1年以内	203,286,291.25	10,165,354.55	5.00%
1年以内小计	726,378,489.95	15,396,068.54	
1至2年	4,816,875.00	481,687.50	10.00%
2至3年	1,659,209.30	497,762.79	30.00%
3年以上	3,281,156.95	3,140,608.47	
3至4年	246,500.00	123,250.00	50.00%

4 至 5 年	57,661.61	40,363.13	70.00%
5 年以上	2,976,995.34	2,976,995.34	100.00%
合计	736,135,731.20	19,516,127.30	

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 4,823,935.01 元；本期收回坏账准备金额 474,346.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回金额	收回方式
深圳市浩力源科技有限公司	474,346.00	电汇
合计	474,346.00	--

已全额计提坏账的应收账款，本期收回。

## (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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为519,369,894.17元，占应收账款期末余额合计数的比例为69.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为11,536,188.60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		金额	比例	金额	计提比例	

				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	150,546.97	0.19%	114,579.59	76.11%	35,967.38	126,198.61	7.74%	116,408.93	92.24%	9,789.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	78,153,554.26	99.81%			78,153,554.26	1,503,266.42	92.26%			1,503,266.42
合计	78,304,101.23	100.00%	114,579.59	0.15%	78,189,521.64	1,629,465.03	100.00%	116,408.93	7.14%	1,513,056.10

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	37,860.40	1,893.02	5.00%
1 年以内小计	37,860.40	1,893.02	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	112,686.57	112,686.57	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	112,686.57	112,686.57	100.00%
合计	150,546.97	114,579.59	

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 0.00 元；本期转回坏账准备金额 1,829.34 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	76,507,854.58	
押金	800,477.00	803,477.00
备用金	170,199.21	82,063.30
个人负担保险与公积金	645,871.67	572,884.49
其他	179,698.77	171,040.24
合计	78,304,101.23	1,629,465.03

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
三河供电局燕郊支局	押金	800,000.00	5 年以上	1.02%	
韩国办事处	备用金	53,489.20	1 年以内	0.07%	
郑州四通化工产品有限公司	外部往来款	31,500.00	5 年以上	0.04%	31,500.00
武汉力兴测试设备有限公司	外部往来款	24,800.00	5 年以上	0.03%	24,800.00
武汉市兰电电子有限公司	外部往来款	22,000.00	5 年以上	0.03%	22,000.00
合计	--	931,789.20	--	1.19%	78,300.00

**(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

**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	748,036,029.43		748,036,029.43	748,036,029.43		748,036,029.43
对联营、合营企业投资						
合计	748,036,029.43		748,036,029.43	748,036,029.43		748,036,029.43

**(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	334,973,231.43			334,973,231.43		
当升(香港)实业有限公司	62,798.00			62,798.00		
北京中鼎高科自动化技术有限公司	413,000,000.00			413,000,000.00		
合计	748,036,029.43			748,036,029.43		

**(2) 对联营、合营企业投资**

无

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,006,396,381.05	897,207,677.19	636,207,823.39	557,897,610.19

其他业务	238,963,637.16	236,819,575.34	86,088,522.84	83,073,207.85
合计	1,245,360,018.21	1,134,027,252.53	722,296,346.23	640,970,818.04

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		1,988,818.59
处置长期股权投资产生的投资收益		112,062,639.27
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	393,975.12	985,062.29
子公司现金分红	80,000,000.00	
合计	80,393,975.12	115,036,520.15

## 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	92,898.51	主要为本期处置固定资产净收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,159,197.01	主要为各政府项目分摊至当期损益等
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	474,346.00	单项计提坏账准备款项本期收回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,415.05	
减：所得税影响额	1,179,128.49	
合计	6,681,728.08	--

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	4.75%	0.2810	0.2810
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.47%	0.2644	0.2644

**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

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。

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

**4、其他**

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件的原件置备于公司证券事务部。

北京当升材料科技股份有限公司

法定代表人：李建忠

2018 年 8 月 24 日