



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

2010 年半年度报告

股票简称：当升科技

股票代码：300073

披露日期：2010 年 8 月 26 日

目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况简介	4
第三节	董事会报告	7
第四节	重要事项	20
第五节	股份变动和主要股东持股情况	23
第六节	董事、监事及高级管理人员情况	26
第七节	财务报告（未经审计）	28
第八节	备查文件	73

第一节 重要提示

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

本报告全文同时刊载于中国证监会指定网站和公司网站。

本公司没有董事、监事、高级管理人员声明对 2010 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。

公司全体董事均出席了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《公司 2010 年半年度报告》及其摘要。

公司法定代表人张建良、主管会计工作负责人白厚善及会计机构负责人谢国忠声明：保证 2010 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司基本信息

(一) 公司名称:

中文名称: 北京当升材料科技股份有限公司

英文名称: Beijing Easpring Material Technology Co., Ltd.

中文简称: 当升科技

英文简称: EASPRING

(二) 公司法定代表人: 张建良

(三) 公司董事会秘书、证券事务代表及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曲晓力	曾宪勤
联系地址	北京市西直门外文兴街 1 号	北京市西直门外文兴街 1 号
电话	010-88399830	010-88399881
传真	010-68342289	010-68342289
电子信箱	securities@easpring.com.cn	securities@easpring.com.cn

(四) 公司注册地址: 北京市丰台区西四环南路 88 号 (园区)

办公地址: 北京市西直门外文兴街 1 号三号楼 502 室 邮政编码: 100044

互联网网址: www.easpring.com.cn

电子信箱: securities@easpring.com.cn

(五) 公司选定的信息披露报纸: 《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的网站网址: 巨潮资讯网: <http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备至地点: 深圳证券交易所、公司证券部

(六) 公司股票上市交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 当升科技

股票代码: 300073

(七) 持续督导机构: 平安证券有限责任公司

保荐代表人：刘禹、周强

(八) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1998 年 6 月 3 日

公司最近一次变更登记日期：2010 年 7 月 23 日

公司注册登记地点：北京市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：110106002954200

公司税务登记证号码：110106633774479

二、公司主要财务数据

(一) 主要会计数据

单位：人民币元

项目	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	366,429,236.32	190,784,522.79	92.06%
营业利润	19,489,131.49	16,695,375.68	16.73%
利润总额	19,564,711.49	16,751,169.18	16.80%
归属于普通股股东的净利润	16,776,069.61	14,225,018.63	17.93%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,711,826.61	14,177,594.16	17.87%
经营活动产生的现金流量净额	-122,790,460.72	-4,639,164.21	-2546.82%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产	967,925,230.41	331,617,848.66	191.88%
所有者权益（或股东权益）	823,828,779.07	151,680,821.66	443.13%
股本	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33%

(二) 主要财务指标

单位：人民币元

项目	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
----	------------	------	-------------

基本每股收益	0.2516	0.2371	6.12%
稀释每股收益	0.2516	0.2371	6.12%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.2507	0.2363	6.09%
加权平均净资产收益率	4.43%	12.10%	-7.67%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.42%	12.06%	-7.64%
每股经营活动产生的现金流量净额	-1.53	-0.08	-1812.50%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
归属于普通股股东的每股净资产	10.30	2.53	307.11%

(三) 非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动性资产处置损益	--
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,580.00
非经常性损益对所得税的影响合计	-11,337.00
合计	64,243.00

第三节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 总体经营情况

2010 年上半年锂电池正极材料行业保持快速增长的良好态势，在新能源汽车产业市场，尤其是锂电池在动力电池中的应用给锂电正极材料行业带来了巨大的发展空间。当升科技充分利用在小型锂电领域形成的技术平台、质量管理、渠道和品牌等优势，并抓住上市契机进一步提升了行业地位，充分发挥现有竞争优势，加大客户开发力度及新产品推广，保持了主营业务的持续稳定增长。2010 年上半年公司实现营业收入 366,429,236.32 元，同比增长 92.06%，净利润 16,776,069.61 元，同比增长 17.93%。

1. 进一步加大国际市场开拓力度，日本市场实现了稳定供货；组建了韩国办事处，以便更好地为国际大客户提供服务并进一步拓展业务，同时保证了原有业务的大幅增长。2010 年上半年，公司锂电正极材料实现销量 1,598.61 吨，同比增长 83.45%。
2. 利用募集资金，实施扩产计划。2010 年上半年，公司全面启动了募集资金投资项目，同时由于订单旺盛，现有产能已经无法满足市场需求的现状，经过董事会审议、股东大会批准，公司对现有生产基地进行了扩产投资，以保证下半年的订单需求。
3. 增强研发力量，加快新产品开发。作为高科技企业，公司上半年继续大力推进研发进程，同时为了满足市场需求，推出了多元及锰酸锂新型号产品，锰酸锂已经通过日本、韩国、美国等几家锂电企业的产品认证，并开始批量供货，多元材料处于国际大客户认证阶段，并取得了阶段性进展。
4. 完善公司治理，规范公司运作。完成上市后，公司严格按照《创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规及规章制度，做好公司治理、行为规范、内部控制、募投项目、信息披露等工作，同时根据规范运作的要求，公司

制定了多项制度，并对公司部分原有制度进行了修订，以符合创业板上市公司规范运作的要求。

5. 完善组织建设、推进人才战略。公司上市后，需要大量的管理、技术及销售人才，公司以加强内部人力资源培训和扩大外部人才引进的方式，加快团队建设，并对现有组织结构进行了调整，理顺管理机制，以适应公司长远战略规划。
6. 上市后公司市场地位、行业影响力进一步增强，获得了中关村国家自主创新示范区首批“十百千工程”重点培育企业；被推选为中国有色金属协会钴业分会副会长单位。

(二) 公司主营业务及经营状况

公司主要从事锂电池正极材料的研发、生产及销售。公司自成立以来一直致力于为下游客户提供性能稳定、品质可靠的正极材料产品，主营业务未发生改变。

(1) 主营业务产品情况表

单位：人民币万元

分产品或服务	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减	主营业务成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
钴酸锂	35,993.73	32,269.40	10.35%	92.42%	101.93%	-4.22%
多元、锰酸锂等	644.24	525.67	18.40%	76.52%	67.28%	4.51%
合计	36,637.97	32,795.07	10.49%	92.12%	101.26%	-4.07%

报告期，公司主导产品钴酸锂销售量及销售收入均保持较高的增长势头。总体毛利率较上年同期降低 4.07%，其中主要产品钴酸锂毛利率降低 4.22%。公司一季度毛利率为 12.66%，其中内销毛利率为 12.28%，外销毛利率为 12.84%，二季度毛利率为 9.10%，其中内销毛利率为 7.67%，外销毛利率为 10.04%，毛利率下降的主要原因是今年以来市场价格竞争进一步加剧。

(2) 报告期内主营业务分地区情况表：

单位：人民币万元

项目	本期数	主营业务收入比上年增减
国外	23,141.77	93.37%

国内	13,496.20	90.00%
合计	36,637.97	92.12%

报告期内，公司在海外市场实现了销售收入 23,141.77 万元，比去年同期增长了 93.37%，公司在国内实现销售收入 13,496.20 万元，比去年同期增长了 90.00%；随着公司主要客户的持续放量及公司产能的逐渐扩大，公司在国内外市场的经营业绩将会持续增长。

（三）公司主要财务数据分析

1、资产、负债构成情况分析

单位：人民币元

项目	2010 年 6 月 30 日		2009 年末	与 2009 年末比较	
	金额	占总资产比率		增加额	增减率
货币资金	512,878,322.25	52.99%	39,751,650.07	473,126,672.18	1,190.21%
应收票据	6,946,000.00	0.72%	5,760,000.00	1,186,000.00	20.59%
应收账款	180,619,294.08	18.66%	102,938,529.97	77,599,361.31	75.38%
预付账款	42,171,296.49	4.36%	13,555,266.55	28,616,029.94	211.11%
存货	119,986,781.45	12.40%	67,502,516.12	52,484,265.33	77.75%
固定资产	62,954,623.88	6.50%	61,783,133.86	1,171,490.02	1.90%
在建工程	2,610,474.24	0.27%	85,134.00	2,525,340.24	2,966.31%
无形资产	17,371,922.52	1.79%	17,592,996.36	-221,073.84	-1.26%
递延所得税资产	715,650.41	0.07%	569,585.57	146,064.84	25.64%
总资产	967,925,230.41	100%	331,617,848.66	636,307,381.75	191.88%
短期借款	92,424,080.81	9.55%	140,978,512.24	-48,554,431.43	-34.44%
应付账款	49,935,243.33	5.16%	32,744,884.57	17,190,358.76	52.50%
预收账款	1,022,211.44	0.11%	118,137.49	904,073.95	765.27%
应付职工薪酬	295,606.36	0.03%	2,756,520.73	-2,460,914.37	-89.28%
其他应付款	8,376,650.79	0.87%	5,347,204.22	3,029,446.57	56.65%
总负债	144,096,451.34	14.89%	179,937,027.00	-35,840,575.66	-19.92%
所有者权益	823,828,779.07	85.11%	151,680,821.66	672,147,957.41	443.13%

（1）货币资金比期初余额增长 1,190.21%，其主要原因系公司 2010 年 4 月 27 日首次公开发行股票 2,000 万股，募集资金净额 655,371,887.80 元（已扣除各项发行

费用)。

(2) 应收票据比期初余额增长 20.59%，主要是公司销售量增加收回的货款。

(3) 应收账款比期初余额增长 75.38%，主要是公司销量同比增加 84%，且应收账款账期有所延长，主要集中在合作密切，结算有账期的国际、国内大客户。

(4) 预付账款比期初余额增长 211.11%，其主要原因系公司增加国内原材料采购量以及为规避原材料涨价风险，从国外进口矿石所致。

(5) 存货比期初余额增长 77.75%，主要是公司根据国际钴矿走势及价格估计，在低价位扩大了采购规模，以及扩大销售规模的同时扩大生产规模所致。

(6) 在建工程余额 261.05 万元，较期初增加了 2,966.31%，主要原因系本公司之燕郊分公司的生产线改扩建工程支出增加、通州工厂生产线改造所致。

(7) 递延所得税资产比年初增长 25.64%，主要原因是报告期计提坏账准备 97.38 万元相应增加递延所得税资产所致。

(8) 公司短期借款降低 34.44%，主要是归还部分短期借款所致。

(9) 应付账款余额比期初增长 52.50%，原因是公司扩大销售规模的同时扩大生产规模而增加原材料采购量所致。

(10) 预收账款比期初余额增长 765.27%，其主要原因系公司销售规模扩大。

(11) 应付职工薪酬比期初余额降低 89.28%，主要原因系公司 2009 年年末计提职工奖金已经发放所致。

2、成本和费用构成情况分析

单位：人民币万元

费用项目	2010 年度 1-6 月	2009 年度 1-6 月	报告期比上年同期增减幅度	占 2010 年 1-6 月营业收入比例
销售费用	497.08	347.16	43.18%	1.36%
管理费用	942.59	482.02	95.55%	2.57%
财务费用	353.54	370.71	-4.63%	0.96%
所得税	278.86	252.62	10.39%	0.76%
合计	2,072.07	1,452.51	42.65%	5.65%

(1) 销售费用同比增长 43.18%，主要是因为外销量增加，相应的代理费同比增加。

(2) 管理费用同比增加 95.55%，主要是公司自 2009 年下半年以来大量引进技术、研发、工程及管理方面高端人才，以及员工加薪等因素，导致大幅增加人工成本；以及因生产量和销量增加引起检测费增加所致；与 2009 年下半年相比，扣除计提的年终奖因素，管理费用基本相当。

(3) 财务费用同比减少 4.63%，主要是因为募集资金存款利息收入增加所致。

(4) 所得税费用同比增加 10.39%，主要原因是公司利润总额同比增长所致。

3、现金流量变动情况分析

单位：万元

项 目	2010 年度 1-6 月	2009 年度 1-6 月	报告期比上年 同期增减幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	-12,279.05	-463.92	-2,546.80%
经营活动现金流入量	26,175.12	17,075.57	53.29%
经营活动现金流出量	38,454.17	17,539.49	119.24%
二、投资活动产生的现金流量净额	-1,611.10	-168.28	-857.40%
投资活动现金流入量	-	-	-
投资活动现金流出量	1,611.10	168.28	857.40%
三、筹资活动产生的现金流量净额	60,998.37	-2,507.90	2,532.25%
筹资活动现金流入量	94,320.84	3,000.00	3,044.03%
筹资活动现金流出量	33,322.46	5,507.90	504.99%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17.51	0.42	-4,269.05%
五、现金及现金等价物净增加额	47,090.71	-3,139.68	1,599.86%

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 11,815.13 万元，同比下降 2,546.80%，主要原因是收入增长导致销售商品、提供劳务收到的现金增长 8,776.33 万元，同比增长 55.25%，购买商品接受劳务支付的现金增长 19,927.56 万元，比上年同期增长 130.14%，由于公司对大客户的销量大幅增加而公司对大客户均有一定的回款信用期导致回款相对收入增长较少，而由于客户订单需求预期增加而增加了原材料的储备导致购买原材料支付的款项相对有较大的增长。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 857.40%，主要原因是为扩大生产规模而进行的工程改扩建支出较上年增加 1,442.83 万元，支出内容为设备采购及在建工程支出。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 63,506.27 万元，同比增长 2,532.25%，主要原因为本期收到募投资金 65,537.19 万元；偿还债务支付的现金较上年同期增加 31,199.36 万元，同比增长 2,079.96%。

4、利润构成及变动分析

单位：人民币万元

项 目	报告期	上年同期	增减变化
营业收入	36,642.92	19,078.45	92.06%
营业利润	1,948.91	1,669.54	16.73%
期间费用	1,793.21	1,199.89	49.45%
营业外收入	7.56	5.60	35.00%
利润总额	1,956.47	1,675.12	16.80%
净利润	1,677.61	1,422.50	17.93%

由上表可知，营业利润是公司主要的利润来源，由于主要产品钴酸锂的市场价格竞争加剧导致毛利率有所下降，使得营业利润的增长率低于营业收入的增长率。

(四) 报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化的原因说明。

(五) 报告期内，公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(六) 报告期内，公司无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）。

(七) 报告期内，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权）未发生重大变化。

(八) 报告期内，公司不存在因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况发生。

二、公司未来发展趋势

(一) 行业的发展趋势

小型锂电领域近年来增长最为迅速的主要是笔记本的电池需求量。美国 IDC 国际数据公司于近期公布的全球个人电脑市场调查结果显示，2010年第二季度的全球个

人电脑供货量为8,150万部,比上年同期增长了22.4%。而且伴随着上网本的普及,未来对笔记本电池的需求量还会进一步提升。小型锂电的另一主要市场是手机电池领域, IDC的数据显示, 2010年第二季度, 全球手机出货量为3.175亿部, 较2009年第二季度的2.772亿部增长了14.5%。2010年上半年, 全球手机出货量共计为6.206亿部, 较2009年上半年的5.235亿部增长了18.5%。

动力锂电最值得期待的主要是电动汽车和储能领域需求增加带来的锂电池需求市场的发展。节约石化燃料、降低碳排放、寻找新能源, 已经成为全球经济发展和环境保护的共同目标。而其中重要的一环是通过新能源汽车的应用, 实现交通运输领域的清洁化耗能, 这样可将排放集中于上游的发电端, 便于采取集中减排措施和使用新兴能源发电。根据日本调查公司Hiedge的预计, 混合动力电动车将在2020年达到近350万辆的销售规模; 而IIT也预计使用锂电池的混合动力以及电动汽车将在2018年超过200万辆的销售规模。未来10年内, 充电式的新能源汽车的快速发展, 给锂电池行业带来新的增长点。传统的消费类电子产品增长有限, 对锂电池的需求基本保持稳定。而动力电池所需的电池容量很大, 一辆EV轿车需用的电池是笔记本电脑的几百倍, 是HEV的10倍左右。因此, 动力电池50%的年均增长将带给锂电池年均20%的市场增速。根据IIT预测, 到2020年锂动力电池的产值将与小型锂电池的产值相同, 总计可达350亿美元的市场规模。

(二) 公司发展机遇与战略

随着新能源汽车政策扶持力度越来越大, 其长期发展路线已经明确, 报告期内国家《节能与新能源汽车示范推广财政补助资金管理暂行办法》等一系列鼓励政策的出台, 市场再度掀起一波新能源汽车的热潮, 在电动汽车发展中, 电池受益较大, 而市场预测也表明锂离子电池将迅速替代镍氢电池成为主流动力电池。公司作为锂电正极材料生产企业, 所生产的多元及锰酸锂等系列产品主要应用方向是动力电池, 因此新能源汽车产业的兴起将为公司带来巨大的发展机遇。

报告期内公司的锂电正极材料市场发展迅速, 公司上半年的正极材料销售量同比增加83.45%, 实现了持续快速发展, 并继续保持市场的领先地位。中日韩是全球主要的锂电池生产国, 报告期内, 公司在日本市场的份额进一步扩大, 在原有的韩国和中国市场的销售量也保持稳定并实现一定的增长。

从下游的客户市场发展趋势来看，小型锂电市场和动力锂电池市场未来的发展潜力巨大，尤其是全球兴起的电动汽车产业和储能应用产业带来的动力锂电市场的逐步扩张，锂电正极材料的需求量未来会保持 40% 以上的年复合增长率，当升科技的未来的市场空间将得到更大的发展。

小型锂电和动力锂电未来的发展趋势不可逆转，尤其是动力电池的发展更是锂电正极材料快速发展的坚实基础，公司经营的钴酸锂、锰酸锂和多元材料都是未来锂电市场的重要材料，伴随着公司产品布局的不断完善和募投项目的达产，公司的市场份额会得到进一步的提升，公司的整体优势将进一步显现。

（三）对公司未来战略和经营目标的实现产生不利影响的因素

1. 市场竞争的风险

近年来，随着许多国家推出了新能源产业的鼓励政策及发展规划，尤其是锂电正极材料在新能源汽车产业中的逐步应用，吸引了越来越多的企业加入到该产业之中，进一步加剧了该行业的竞争态势。如果公司不能继续保持研发创新及质量控制水平等优势，加快新产品开发及推广，稳定及进一步扩大市场份额，将会在一定程度上影响公司经营目标的实现。为防止日益激烈的市场竞争对公司业绩产生较大影响，公司在 2010 年战略规划中制定了产品研发、新产品推广及供应链建设等重要措施，定位于高端客户，进一步提升质量管理水平，在继续扩大公司现有竞争优势的基础上，进一步开拓日韩市场。

2. 主要客户集中度较高的风险

报告期，公司对前 5 名客户的销售额占营业收入比例为 82.95%，且近年来客户集中度一直处于较高水平。本公司的下游是锂电池行业，在锂电池行业激烈的竞争环境中，大厂商因其综合实力强、信誉较好，因此竞争优势比较突出，形成了行业集中度较高的特点。2009 年度全球前 6 大锂电池厂商的销售量占全球锂电池出货总量的 75.65%（IIT 数据显示）。

主流锂电池企业对技术和产品的一致性要求很高，其对锂电正极材料供应商的认证均很严格，通常国际大厂商需要一年半到两年的认证期，国内大厂商需要半年到一年的认证期，而认证完成后，锂电池生产企业不会轻易更换供应商，以免带来

较大的质量波动风险，所以主流锂电池企业通常与锂电正极材料供应商建立较为紧密的合作关系。虽然全球前 6 大锂电池厂商中目前已有 5 家成为本公司客户。但是如果某家大客户因某种原因终止与本公司的合作关系，将会对公司的生产经营产生一定的影响。为了应对以上风险，公司一方面针对现有客户加大新产品的推广力度，另一方面加快新客户的开发进程。

3. 产能快速扩张的管理风险

公司募集资金到位后，随着募集资金投资项目的实施，公司的产能将由目前的 4,400 吨/年扩大到 11,000 吨/年，公司的经营规模将会进一步扩大。虽然通过不断的学习和创新，公司正逐渐演变成了一家具备较完善的管理体系、拥有高效的业务流程、充满活力的企业组织，并已成为与国际接轨的高度市场化的创新型科技企业。但随着经营规模的迅速扩大和分支机构的增多，公司在经营决策、内部管理和风险控制等方面的难度也将增大。因此，如果公司的组织管理体系、制度建设和人才团队建设不能满足业务和资产规模扩大后的要求，可能会对公司的经营目标的实现产生影响。为了规避以上风险，公司上市后立即开展了组织结构调整，人才团队建设，引进高端人才以适应公司经营规模的快速扩张。

4. 应收账款的风险

2010 年上半年公司应收账款余额为 18,061.93 万元，比期初余额增长 75.38%，占报告期营业收入的比例为 49.29%。公司的应收账款主要集中在现有国际优质大客户，尽管客户信誉度较高，公司与客户之间保持着良好的长期合作，但由于公司经营规模持续快速增长，应收账款余额也相应较大，如果公司客户的财务状况发生恶化或者经济形势发生不利变化，可能会导致公司的应收账款存在一定的回收风险。为防止应收账款可能存在的风险，公司根据已制定的客户信用管理制度和应收账款管理办法对公司客户履约能力进行定期评估。

5. 原材料价格波动的风险

本公司目前生产所需的主要原材料为钴化合物包括氯化钴、氧化钴及钴矿石，报告期内，该类原材料占公司生产成本的比例约在 70%以上。世界金属钴总储量的 90%以上集中在刚果、澳大利亚、古巴、赞比亚和俄罗斯等国家，因分布过于集中，

且属于小金属品种,其价格随市场供求及国际金属价格的波动呈现周期性振荡,但如果国际金属钴市场价格出现较大幅度波动,将对本公司的经营目标的实现产生一定影响,为了降低因金属钴价格波动带来的采购风险,保证原材料的稳定供应,公司在采购方面不仅继续采取有弹性的按销售订单锁定原材料的采购模式,加大多元化采购;并且根据对金属钴的未来市场价格分析结果,按季度制定采购计划实现低位采购,降低采购成本。

三、公司下半年经营计划

(一) 公司下半年围绕公司战略及年度经营计划抓好各项工作的落实,完成与公司未来三年发展相适应的组织架构的调整,完成薪酬制度的改革,加快高端人才的引进,进一步提高公司整体管理水平。

(二) 完成研发管理体制建设,成立研发中心,加快新产品开发及推广,加大研发投入,实现钴酸锂产品的进一步升级,提高多元材料及锰酸锂的各项性能指标以满足高端客户的需求。

(三) 加快供应链建设,稳定公司的现有供应渠道,推进多元化采购,加大国际采购的力度;降低公司采购成本的同时,与上游供应商建立战略合作关系,签订长单合作协议,确保公司原材料的供应稳定。

(四) 确保募投项目的顺利开展

公司完成上市后,上半年随着公司销售量的持续增长,现有产能已经不能满足市场订单的需求,同时根据公司市场部门的预测,下半年各类产品的销量会进一步提升,因此为确保全年业绩目标的实现及客户对公司产品需求的增长,经董事会审议、股东大会批准,公司决定利用部分超募资金对现有生产基地进行扩建,项目实施后管理层全力推进各项工程的建设,确保工期按计划进行。根据公司战略及市场形势,确定了海门工程自动化装备和工艺技术水平必须大幅度提升的基本原则,为此,公司积极联系国外多家先进粉体制备设备供应商,并进行了多次沟通交流,为设计提供基础依据,海门募投项目已经完成工程设计的前期调研,制定了工程项目组织架构及实施计划,四季度开始工程建设实施;同时,公司董事会、股东大会审批,确定了在募投项目的基础上,在海门新增固定资产投资 4,639 万元,用于氧化

钴的生产以及新增土地的购置。

（五）加快动力锂电材料的研发及市场推广

公司下半年加大用于动力电池的多元材料和锰酸锂的开发力度,同时加强对磷酸亚铁锂材料的工艺技术研究。借助小型锂电材料在现有客户中取得的经验与品牌效应,进一步推广多元材料和锰酸锂,加大销售规模。在以日韩市场的技术为导向,立足于扩展海外市场的同时,开发国内有潜力的电池厂家,与其共同成长。组建动力电池材料的专业研究室,专注于动力锂电正极材料的技术规划、产品设计及开发、技术支持,建立动力电池工艺研究部门,为动力锂电材料应用检测提供配套支持;进行持续的研发投入,补充研发设施,加强团队建设、优化研发流程制度和知识产权体系,为动力锂电材料开发提供系统管理支持。

四、报告期内公司的投资情况

（一）募集资金使用情况表

单位：万元

募集资金总额		65,537.19		本报告期已投入募集资金总额		11,350.73				
变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		11,350.73				
变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目	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	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
年产 3,900 吨锂电正极材料生产基地项目	否	17,196.91	-	-	1,750.73	2011 年 1 月	-	-	是	否
使用部分其他与主营业务相关的营运资金	否	12,234.31	-	-	-	-	--	-	是	否

扩建生产线及技改项目										
使用部分其他与主营业务相关的营运资金偿还银行贷款	否	9,600.00	-	-	9,600.00	-	-	-	是	否
合计	-	39,031.22	--	-	11,350.73	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	根据招股说明书承诺进度，募集资金项目尚在建设中，不存在未达到计划收益的情况。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	未发生变更。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	未发生调整。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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17,507,252.00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17,507,252.00元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	项目尚在建设期。									
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	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9,600万用于偿还银行贷款；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，公司独立董事和保荐机构均对该事项发表了明确意见，同意公司使用部分其他与主营业务相关的营运资金用于扩建暨技改项目的议案。									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金47,786.46万元存放于公司募集资金专户中管理，6400万用于暂时性补充流动资金。									



投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化	暂无。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，募集资金的使用披露及时、真实、准确、完整。

(二) 报告期内，公司不存在重大非募集资金投资项目

第四节 重要事项

一、报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项

二、报告期内，公司不存在重大资产收购、出售及资产重组、企业合并事项

三、报告期内，公司没有制定和实施股权激励计划

四、报告期内，公司无重大关联交易事项

五、报告期内，公司无对外担保或对子公司的担保事项

六、截止2010年6月30日，正在履行或将要履行的对公司生产经营、未来发展或财务状况具有重要影响的合同情况

（一）借款合同

序号	合同编号	金额 (万元)	发生日期	到期日期	年利率	贷款人
1	0067197	3,000	2010.04.14	2011.04.13	以提款日同期基准利率为基础，按月调整合同利率	北京银行股份有限公司西直门支行
2	20100106	1,540	2010.01.06	2010.07.05	同期基准利率上浮10%	韩亚银行(中国)有限公司

（二）综合授信合同

序号	合同编号	授信人	被授信人	最高授信额度 (万元)	有效期限
1	0057911	北京银行股份有限公司西直门支行	本公司	7,800	2009.10.28-2010.10.27
2	0057911 补充协议	北京银行股份有限公司西直门支行	本公司	7,000	2010.03.24-2010.10.27
3	HBCZH2009-012	韩亚银行(中国)有限公司	本公司	6,000	2009.12.02-2011.06.01

（三）其他重要商务合同

序号	合同编号	相对方名称	协议名称	协议期限或 签署日	协议主要内容
----	------	-------	------	--------------	--------

1	2010 年（礼士）押总字 0531 号	中国工商银行股份有限公司北京南礼士路支行（本表中简称“工行”）	进口押汇总协议	2010.05.31	工行同意为本公司办理进口信用证/进口代收项下的进口押汇业务及相关具体约定
2	2010 年（礼士）总字 0531		开立不可撤销跟单信用证总协议	2010.05.31-2011.05.30	工行同意在协议有效期内为本公司开立信用证及相关具体约定
3	2009（礼士）出融总字 001 号		出口发票融资业务总协议	2009.10.13	协议适用于工行为本公司办理的所有出口发票融资业务。每笔业务由本公司以书面形式逐笔申请，由工行决定是否办理
4	HBCRZ2009-012	韩亚银行（中国）有限公司	贸易融资总协议	2009.12.02	该协议为编号为“HBCZH2009-012”的《综合额度授信协议》的分项授信合同，韩亚银行为本公司提供额度为美元 850 万元的应收贸易融资服务
5	HBCZY2009-012		应收账款融资协议	2009.12.02-2011.06.01	该协议为“HBCZH2009-012”号《综合额度授信协议》的分项授信合同，韩亚银行为本公司提供总额不超过人民币 6,000 万元或美元 850 万元的应收账款融资服务

（四）报告期内，公司不存在委托他人进行现金资产管理的事项。

七、报告期内，承诺事项及履行情况

（一）公司股票上市前股东所持有股份的流通限制和自愿锁定的承诺

1. 本公司控股股东北京矿冶研究总院承诺：除根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的相关要求，向全国社会保障基金理事会转让所持公司 200 万股份以外，自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。本公司股票首次发行并上市后，北京矿冶研究总院转由全国社会保障基金理事会持有的公司国有股，全国社会保障基金理事会将承继原股东的禁售期义务。

2. 本公司其他法人股东深圳市创新投资集团有限公司、深圳市创新资本投资有限公司、深圳市同创伟业创业投资有限公司、韩国 AMTech 株式会社和自然人股股东白厚善、王晓明、陈彦彬、刘颖、谢国忠、张慧清、严俊玺、刘亚飞、彭丽冰、张淑琴、王芳、张立诚、郑瑛、罗忠义、张明祥、郑宝臣、周峰、王博承诺：自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

3. 作为公司董事、监事和高级管理人员的股东白厚善、王晓明、陈彦彬、谢国忠、张慧清、刘亚飞、严俊玺、张明祥还承诺：除前述锁定期外，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。

报告期内，上述股东遵守了所做的承诺，未发现有违反承诺的情形。

（二）避免同业竞争的承诺

本公司控股股东矿冶总院书面承诺：

“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。”

报告期内，公司控股股东遵守了承诺，未发现违反上述承诺的情形。

第五节 股份变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况表

	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	60,000,000	100.00%	4,000,000	-	-	-	4,000,000	64,000,000	80.00%
1、国家持股	-	-	33,955	-	-	-	33,955	33,955	0.04%
2、国有法人持股	26,761,807	44.60%	687,706	-	-	-	687,706	27,449,513	34.31%
3、其他内资持股	23,305,498	38.84%	3,252,873	-	-	-	3,252,873	26,558,371	33.20%
其中：境内非国有法人持股	21,600,000	36.00%	250,418	-	-	-	250,418	21,850,418	27.31%
境内自然人持股	1,705,498	2.84%	3,002,455	-	-	-	3,002,455	4,707,953	5.88%
4、外资持股	2,420,168	4.03%	25,466	-	-	-	25,466	2,445,634	3.06%
其中：境外法人持股	2,420,168	4.03%	25,466	-	-	-	25,466	2,445,634	3.06%
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份	7,512,527	12.52%	-	-	-	-	-	7,512,527	9.39%
二、无限售条件股份	-	-	16,000,000	-	-	-	16,000,000	16,000,000	20.00%
1、人民币普通股	-	-	16,000,000	-	-	-	16,000,000	16,000,000	20.00%
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	60,000,000	100.00%	20,000,000	-	-	-	-	80,000,000	100.00%

(二) 限售流通股变动情况表

股东名称	年初限售股份数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京矿冶研究总院	24,761,807	-	-	24,761,807	首发承诺	2013年4月27日
深圳市创新资本投资有限公司	11,730,000	-	-	11,730,000	首发承诺	2011年4月27日
深圳市同创伟业创业投资有限公司	5,400,000	-	-	5,400,000	首发承诺	2011年4月27日
白厚善	5,054,507	-	-	5,054,507	首发承诺	2011年4月27日
深圳市创新投资集团有限公司	4,470,000	-	-	4,470,000	首发承诺	2011年4月27日
韩国 AMTech 株式会社	2,420,168	-	-	2,420,168	首发承诺	2011年4月27日
王晓明	603,526	-	-	603,526	首发承诺	2011年4月27日
陈彦彬	521,788	-	-	521,788	首发承诺	2011年4月27日
刘颖	519,597	-	-	519,597	首发承诺	2011年4月27日
谢国忠	350,118	-	-	350,118	首发承诺	2011年4月27日
张慧清	343,341	-	-	343,341	首发承诺	2011年4月27日
严俊玺	338,824	-	-	338,824	首发承诺	2011年4月27日
刘亚飞	255,247	-	-	255,247	首发承诺	2011年4月27日
彭丽冰	225,882	-	-	225,882	首发承诺	2011年4月27日
张淑琴	225,882	-	-	225,882	首发承诺	2011年4月27日
王芳	225,882	-	-	225,882	首发承诺	2011年4月27日
张立诚	180,706	-	-	180,706	首发承诺	2011年4月27日
郑瑛	146,844	-	-	146,844	首发承诺	2011年4月27日
罗忠义	67,765	-	-	67,765	首发承诺	2011年4月27日
张明祥	45,176	-	-	45,176	首发承诺	2011年4月27日
郑宝臣	45,176	-	-	45,176	首发承诺	2011年4月27日
周峰	45,176	-	-	45,176	首发承诺	2011年4月27日
王博	22,588	-	-	22,588	首发承诺	2011年4月27日
全国社会保障基金理事会转持三户	2,000,000	-	-	2,000,000	首发承诺	2013年4月27日
首次公开发行网下配售股份	4,000,000	-	-	4,000,000	网下配售	2010年7月27日

二、公司前十名股东、前十名无限售条件股东情况

股东总数	7,205
------	-------

前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结股份数量
北京矿冶研究总院	国有法人	30.95	24,761,807	24,761,807	-
深圳市创新资本投资有限公司	境内一般法人	14.66	11,730,000	11,730,000	-
深圳市同创伟业创业投资有限公司	境内一般法人	6.75	5,400,000	5,400,000	-
白厚善	境内自然人	6.32	5,054,507	5,054,507	-
深圳市创新投资集团有限公司	境内一般法人	5.59	4,470,000	4,470,000	-
韩国 AMTECH 株式会社	境外法人	3.03	2,420,168	2,420,168	-
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.50	2,000,000	2,000,000	-
王晓明	境内自然人	0.75	603,526	603,526	-
陈彦彬	境内自然人	0.65	521,788	521,788	-
刘颖	境内自然人	0.65	519,597	519,597	-
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
东吴—交行—东吴财富 1 号集合资产管理计划		428,101		人民币普通股	
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金		366,045		人民币普通股	
陈钢		257,748		人民币普通股	
吴应登		254,274		人民币普通股	
中海信托股份有限公司—中海聚发—新股约定申购 3 资金信托		252,300		人民币普通股	
中海信托股份有限公司—浦江之星 6 号集合资金信托计划		248,256		人民币普通股	
广发证券股份有限公司		232,580		人民币普通股	
林忆尔		206,771		人民币普通股	
中国银行—同盛证券投资基金		202,600		人民币普通股	
周文娴		185,929		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东之间除了深圳市创新投资集团有限公司与深圳市创新资本投资有限公司为母子公司关系外其他股东之间不存在关联关系。 公司未知前十名无限售流通股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。				

三、报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变化

第六节 董事、监事及高级管理人员情况

一、 董事、监事及高级管理人员持股情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
张建良	董事长	男	59	2009年03月18日	2012年03月18日	0	0		0.00	是
孙东升	董事	男	52	2009年03月18日	2012年03月18日	0	0		0.60	是
李士伦	董事	男	60	2009年03月18日	2012年03月18日	0	0		0.60	是
白厚善	总经理	男	46	2009年03月18日	2012年03月18日	5,054,507	5,054,507		41.00	否
邓亮	董事	男	39	2009年03月18日	2012年03月18日	0	0		0.60	是
李晔	董事	女	47	2009年03月18日	2012年03月18日	0	0		0.60	是
宋常	独立董事	男	45	2009年06月26日	2012年03月18日	0	0		1.68	否
吴锋	独立董事	男	59	2009年06月26日	2012年03月18日	0	0		1.68	否
涂赣峰	独立董事	男	46	2009年06月26日	2012年03月18日	0	0		1.68	否
张晓春	监事	女	54	2009年03月18日	2012年03月18日	0	0		0.00	是
符麟军	监事	男	36	2009年03月18日	2012年03月18日	0	0		0.60	是
严俊玺	监事	男	53	2009年06月26日	2012年03月18日	338,824	338,824		0.60	否
刘亚飞	监事	男	42	2009年06月26日	2012年03月18日	255,247	255,247		19.00	否
张明祥	监事	男	34	2009年06月26日	2012年03月18日	45,176	45,176		6.00	否
王晓明	副总经理	男	42	2009年05月15日	2012年03月18日	603,526	603,526		20.00	否
李建忠	副总经理	男	43	2009年05月15日	2012年03月18日	0	0		20.00	否
曲晓力	董事会秘书	女	44	2009年03月18日	2012年03月18日	0	0		21.00	否

陈彦彬	副总经理	男	41	2009年05月15日	2012年03月18日	521,788	521,788		24.00	否
张慧清	副总经理	男	43	2009年05月15日	2012年03月18日	343,341	343,341		20.00	否
谢国忠	财务总监	男	35	2009年03月18日	2012年03月18日	350,118	350,118		21.00	否
合计	-	-	-	-	-	7,512,527	7,512,527	-	200.64	-

报告期内当升科技董事、监事及高级管理人员持股情况未发生变更。

二、报告期内，公司不存在董事、监事及高级管理人员新聘或解聘的情况

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	512,878,322.25	39,751,650.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	6,946,000.00	5,760,000.00
应收账款	180,619,294.08	102,938,529.97
预付款项	42,171,296.49	13,555,266.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,109,880.26	
应收股利		
其他应收款	13,816,808.27	12,773,522.25
买入返售金融资产		
存货	119,986,781.45	67,502,516.12
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,455,576.77	4,712,737.75
流动资产合计	879,983,959.57	246,994,222.71
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	62,954,623.88	61,783,133.86
在建工程	2,610,474.24	85,134.00
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	17,371,922.52	17,592,996.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,288,599.79	4,592,776.16
递延所得税资产	715,650.41	569,585.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	87,941,270.84	84,623,625.95
资产总计	967,925,230.41	331,617,848.66

法定代表人：张建良

主管会计工作负责人：白厚善

会计机构负责人：谢国忠

资产负债表（续）

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：人民币元

流动负债：		
短期借款	92,424,080.81	140,978,512.24
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	49,935,243.33	32,744,884.57
预收款项	1,022,211.44	118,137.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	295,606.36	2,756,520.73
应交税费	-8,166,541.69	-2,263,304.11
应付利息	209,200.30	255,071.86
应付股利		
其他应付款	8,376,650.79	5,347,204.22
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	144,096,451.34	179,937,027.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	144,096,451.34	179,937,027.00
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	80,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	665,771,734.90	30,399,847.10
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	12,256,194.91	12,256,194.91
一般风险准备		
未分配利润	65,800,849.26	49,024,779.65
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	823,828,779.07	151,680,821.66
少数股东权益		
所有者权益合计	823,828,779.07	151,680,821.66
负债和所有者权益总计	967,925,230.41	331,617,848.66

法定代表人：张建良

主管会计工作负责人：白厚善

会计机构负责人：谢国忠

利 润 表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	366,429,236.32	190,784,522.79
其中：营业收入	366,429,236.32	190,784,522.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	346,940,104.83	174,089,147.11
其中：营业成本	327,957,761.90	162,972,296.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	76,514.17	37,147.84
销售费用	4,970,775.39	3,471,609.57
管理费用	9,425,870.16	4,820,220.84
财务费用	3,535,417.61	3,707,051.16
资产减值损失	973,765.60	-919,179.11
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,489,131.49	16,695,375.68
加：营业外收入	75,580.00	55,993.50
减：营业外支出		200.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,564,711.49	16,751,169.18
减：所得税费用	2,788,641.88	2,526,150.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,776,069.61	14,225,018.63
归属于母公司所有者的净利润	16,776,069.61	14,225,018.63
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2516	0.2371
（二）稀释每股收益	0.2516	0.2371
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	16,776,069.61	14,225,018.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,776,069.61	14,225,018.63
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：张建良

主管会计工作负责人：白厚善

会计机构负责人：谢国忠

现金流量表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	246,599,245.29	158,835,946.99
收到的税费返还	2	14,856,672.52	11,843,011.95
收到的其他与经营活动有关的现金	3	295,339.33	76,752.89
现金流入小计	4	261,751,257.14	170,755,711.83
购买商品、接受劳务支付的现金	5	352,395,656.76	153,120,057.68
支付给职工以及为职工支付的现金	6	17,321,767.20	11,162,993.19
支付的各项税费	7	4,182,489.08	1,555,569.97
支付的其他与经营活动有关的现金	8	10,641,804.82	9,556,255.20
现金流出小计	9	384,541,717.86	175,394,876.04
经营活动产生的现金流量净额	10	-122,790,460.72	-4,639,164.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	11		
取得投资收益所收到的现金	12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	13		
现金流入小计	14	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	15	16,111,046.76	1,682,792.88
投资所支付的现金	16		
支付的其他与投资活动有关的现金	17		
现金流出小计	18	16,111,046.76	1,682,792.88
投资活动产生的现金流量净额	19	-16,111,046.76	-1,682,792.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	20	664,400,000.00	
借款所收到的现金	21	278,808,380.00	10,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	22		20,000,000.00
现金流入小计	23	943,208,380.00	30,000,000.00
偿还债务所支付的现金	24	326,993,624.47	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	25	3,128,538.43	2,574,231.67
支付的其他与筹资活动有关的现金	26	3,102,472.38	37,504,750.00
现金流出小计	27	333,224,635.28	55,078,981.67
筹资活动产生的现金流量净额	28	609,983,744.72	-25,078,981.67
四、汇率变动对现金的影响	29	-175,086.85	4,245.53
五、现金及现金等价物净增加额	30	470,907,150.39	-31,396,693.23
加：期初现金及现金等价物余额	31	39,018,301.39	45,995,107.08
六、期末现金及现金等价物余额	32	509,925,451.78	14,598,413.85

法定代表人：张建良

主管会计工作负责人：白厚善

会计机构负责人：谢国忠

所有者权益变动表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积			
一、上年年末余额	60,000,000.00	30,399,847.10		12,256,194.91	49,024,779.65		151,680,821.66
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	60,000,000.00	30,399,847.10		12,256,194.91	49,024,779.65		151,680,821.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	635,371,887.80			16,776,069.61		672,147,957.41
（一）净利润					16,776,069.61		16,776,069.61
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					16,776,069.61		16,776,069.61
（三）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	635,371,887.80					655,371,887.80
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	635,371,887.80					655,371,887.80
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）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							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	80,000,000.00	665,771,734.90		12,256,194.91	65,800,849.26		823,828,779.07

法定代表人：张建良

主管会计工作负责人：白厚善

会计机构负责人：谢国忠



财务报表附注

一、 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)的前身是北京北矿电子材料发展中心,2001年12月25日经改制,由北京矿冶研究总院(以下简称 矿冶总院)和白厚善等29位自然人共同出资设立北京当升材料科技有限公司,并在北京市工商行政管理局领取注册号为1101061295420的《企业法人营业执照》;原法定代表人为邱定蕃,注册资本1,459万元。

2006年7月本公司股东会决议引进韩国代理商韩国AMTech株式会社的股权投资形成战略合作,同时本公司部分职工以现金增资,共增加注册资本241万元,增资后的注册资本为1,700万元。

2007年2月本公司原股东与深圳市创新投资集团有限公司(以下简称 深创投集团)、深圳市创新资本投资有限公司(以下简称 创新资本)和深圳市同创伟业创业投资有限公司(以下简称 同创伟业)签订增资合同,上述3家公司向本公司投资2,900万元,取得本公司956.25万元股权,注册资本增加至2,656.25万元。

经北京市商务局和国务院国资委批准,本公司以2008年6月30日基准日净资产88,316,047.10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。变更后的北京当升材料科技股份有限公司于2009年3月25日领取企业法人营业执照,注册号为110106002954200,注册资本增加至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,北京当升材料科技股份有限公司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,向社会公众公开发行普通股(A股)股票2,000万股,发行价为每股人民币36.00元。本公司共募集资金72,000.00万元,扣除发行费用6,462.81万元后,募集资金净额为65,537.19万元。2010年4月27日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。目前法人营业执照手续已变更完毕。法定代表人:张建良。本公司总部注册地址位于北京市丰台区西四环南路88号(园区)。

上述各期股东认缴的注册资本及出资比例详见四、22。

2008年1月本公司成立燕郊分公司,注册号131082500000203。经营范围在隶属



公司核定的经营范围内研发、生产新型正极材料高密度钴酸锂产品，电池极三元材料，锰酸锂，电池极氧化钴产品，氧化铋，氧化亚镍，氧化硅，碳酸锰等电子陶瓷系列产品；销售自产产品并提供相关技术服务。

2010年3月本公司成立新乡分公司，注册号410700510010188。经营范围在隶属公司核定的经营范围内研发、生产和销售锂离子电池正极材料及其他新材料，销售自产产品并提供相关技术服务。

本公司所属行业为新能源材料。《企业法人营业执照》规定经营范围为：研究开发、生产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（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），主要产品为钴酸锂等。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前职能部门主要有：研发部、市场部、营销部、运营部、商务部、投资部、证券部、财务部、行政管理部、人力资源部、采购部、质量安全部、审计部等部门。

二、 公司主要会计政策、会计估计

1、 财务报表的编制基础

本公司按照财政部2006年颁布企业会计准则编制2010年半年度法定财务报表。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

2、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、 会计期间

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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金等价物

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。



6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。



持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注四、7）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初



始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售



金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末余额达到 500 万元以上的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备，见附注二、8、(3)。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

坏账准备的确定依据、计提方法

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指期末单项金额未达到上述 500 万元标准的，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，具体包括账龄在 1 年以上的客户应收款项。按信用风险特征组合后风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：以账龄为信用风险组合依据账龄分析法并结合个别认定计提坏账准备，见附注二、8、(3)。

(3) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备：

账龄	计提比例%
信用期内	1
信用期外至一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	70
五年以上	100

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、包装物、在途物资、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。



（3）存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、长期股权投资

（1）长期股权投资的初始计量

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）长期股权投资的后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入当期损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。

对于2008年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，

如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-6	5	19.00-15.83
办公设备	5-10	5	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用



本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（4）持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

12、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。



本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。



符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部



计入当期损益。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并在能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费



用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

22、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确



认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

24、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- A、本公司的母公司；
- B、本公司的子公司；
- C、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- D、对本公司实施共同控制的投资方；



- E、对本公司施加重大影响的投资方；
- F、本公司的合营企业；
- G、本公司的联营企业；
- H、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- I、本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- J、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业；
- K、企业设立的企业年金基金。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本公司 2010 年上半年度无会计政策变更及会计估计变更业务的适用。

三、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税*	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

*本公司之燕郊分公司的城市维护建设税税率为 5%。

2、优惠税负及批文

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税[2002]7号)规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司出口自产货物免征生产销售环节的增值税；本公司本年出口产品应退税额可以抵顶内销产品应纳税额；本公司在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时，对未抵顶完的部分予以退税。



(2) 所得税

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》，并自 2008 年 1 月 1 日起施行。根据国科发 2008[172]号文件，高新技术企业 2008 年需重新认定，本公司于 2008 年 12 月 18 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业认证证书，证书编号 GR200811000069，有效期三年（自 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止），适用的企业所得税率为 15%。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2010.06.30			2009.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			6,250.37			7,487.45
人民币			6,250.37			7,487.45
银行存款：			509,919,201.41			39,010,813.94
人民币			478,729,910.80			26,091,824.24
美元	4,592,806.64	6.7909	31,189,290.61	1,892,005.17	6.8282	12,918,989.70
其他货币资金：			2,952,870.47			733,348.68
人民币			2,952,870.47			733,348.68
合 计			512,878,322.25			39,751,650.07

说明：2010 年 6 月比 2009 年末增长 1190.21%，主要是公司成功上市，募集资金到位所致。

2、应收票据

种 类	2010.06.30	2009.12.31
银行承兑汇票	1,446,000.00	260,000.00
商业承兑汇票	5,500,000.00	5,500,000.00
合 计	6,946,000.00	5,760,000.00

说明：(1) 2010 年 6 月比 2009 年末应收票据增加 20.59%，主要由于 1-6 月收入

增加，客户以票据作为结算方式。

(2) 已经背书给他方但尚未到期的票据如下：

已经背书给他方但尚未到期的票据总额	到期日区间
60,388,264.76	2010 年 7 月 8 日至 2010 年 12 月 4 日

其中，已经背书给他方但尚未到期的票据金额前 5 名信息如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
上海比亚迪有限公司	2010-6-30	2010-11-30	9,804,599.99	银行承兑
深圳市比亚迪电池有限公司	2010-6-21	2010-11-21	7,086,950.00	银行承兑
深圳市比亚迪电池有限公司	2010-4-9	2010-10-9	6,143,299.97	银行承兑
深圳华粤宝电池有限公司	2010-1-22	2010-7-21	6,000,000.00	银行承兑
上海比亚迪有限公司	2010-5-26	2010-10-26	4,299,900.00	银行承兑
合 计	--	--	33,334,749.96	--

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2010.06.30				2009.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	182,757,946.31	98.74	2,913,299.99	1.59	104,291,090.47	97.98	1,695,667.30	1.63
其中：信用期内	155,614,933.08	84.07	1,556,149.33	1.00	87,972,180.65	82.65	879,721.81	1.00
信用期至 1 年以内	27,143,013.23	14.67	1,357,150.66	5.00	16,318,909.82	15.33	815,945.49	5.00
1 至 2 年	158,435.75	0.09	15,843.57	10.00	242,067.03	0.23	24,206.70	10.00
2 至 3 年	257,410.53	0.14	77,223.16	30.00	80,767.59	0.08	38,535.83	47.71
3 至 4 年	195,616.02	0.11	97,808.01	50.00	1,069,961.81	1.00	1,020,055.10	95.34
4 至 5 年	1,180,200.68	0.63	826,140.48	70.00	219,192.68	0.21	186,084.68	84.90
5 年以上	544,581.28	0.29	544,581.28	100.00	536,581.28	0.50	536,581.28	100.00
合 计	185,094,190.57	100.00	4,474,896.49		106,439,660.86	100.00	3,501,130.89	

(2) 按种类披露

类 别	2010.06.30			2009.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款 (500 万元以上)	169,047,749.39	91.33	2,458,827.22	90,333,410.17	84.87	1,325,867.04



单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款(账龄超过1年)	2,336,244.26	1.26	1,561,596.50	2,130,570.39	2.00	1,787,463.59
其他不重大应收账款	13,710,196.92	7.41	454,472.77	13,975,680.30	13.13	387,800.26
合计	185,094,190.57	100.00	4,474,896.49	106,439,660.86	100.00	3,501,130.89

(3) 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
深圳市比克电池有限公司	37,277,267.72	372,772.67	1.00%	信用期内
1G 化学有限公司	34,939,132.96	349,391.33	1.00%	信用期内
三星 SDI 株式会社	26,673,765.59	266,737.66	1.00%	信用期内
上海比亚迪有限公司	21,831,214.45	218,312.14	1.00%	信用期内
深圳华粤宝电池有限公司	21,486,968.35	770,956.42	3.59%	大部分为信用期内
深圳市比亚迪锂电池有限公司	13,558,000.01	135,580.00	1.00%	信用期内
三洋能源(北京)有限公司	7,974,825.51	79,748.26	1.00%	信用期内
东莞迈科新能源有限公司	5,306,574.80	265,328.74	5.00%	大部分为信用期外
合计	169,047,749.39	2,458,827.22		

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	2010.06.30				2009.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1至2年	158,435.75	6.78	15,843.58	10.00	242,067.03	11.36	24,206.70	10.00
2至3年	257,410.53	11.02	77,223.16	30.00	80,767.59	3.79	38,535.83	47.71
3至4年	195,616.02	8.37	97,808.01	50.00	1,069,961.81	50.22	1,020,055.10	95.34
4至5年	1,180,200.68	50.52	826,140.48	70.00	219,192.68	10.29	186,084.68	84.90
5年以上	544,581.28	23.31	544,581.28	100.00	518,581.28	24.34	518,581.28	100.00
合计	2,336,244.26	100.00	1,561,596.51		2,130,570.39	100.00	1,787,463.59	

(5) 坏账准备增加情况

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少		2010.06.30
			转回	转销	
金额	3,501,130.89	973,765.60	--	--	4,474,896.49

(6) 截至2010年06月30日止, 应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

(7) 截至2010年06月30日止, 本公司欠款金额前五名情况如下:



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
深圳市比克电池有限公司	非关联方	37,277,267.72	1年内	20.14%
IG 化学有限公司	非关联方	34,939,132.96	1年内	18.88%
三星 SDI 株式会社	非关联方	26,673,765.59	1年内	14.41%
上海比亚迪有限公司	非关联方	21,831,214.45	1年内	11.79%
深圳华粤宝电池有限公司	非关联方	21,486,968.35	1年内	11.61%
合 计	--	142,208,349.07	-	76.83%

(8) 截至 2010 年 06 月 30 日止, 本公司应收账款中 74,889,246.54 元已出质, 其中: 向韩亚银行(中国)有限公司(以下简称 韩亚银行)质押融资 15,400,000.00 元、向中国工商银行股份有限公司北京南礼士路支行(以下简称 工商银行南礼士路支行)质押融资 59,489,246.54 元。

(9) 韩亚银行质押融资 15,400,000.00 元, 已于 2010 年 7 月 5 日一次性归还。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2010.06.30		2009.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	41,215,794.08	97.73	12,864,266.79	94.90
1 至 2 年	904,502.41	2.15	690,999.76	5.10
2 至 3 年	51,000.00	0.12	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合计	42,171,296.49	100.00	13,555,266.55	100.00

说明: 预付款项账龄超过 1 年的为预付工程设备款和货款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
兰州金川金属材料公司	非关联方	12,616,571.10	1年内	采购原材料
VIN MART MIDDLE EAST L. LC	非关联方	9,421,966.80	1年内	进口钴矿
北京中关村丰台园道丰科技商务园建设发展有限公司	非关联方	4,000,000.00	1年内	丰台办公场所订金
上海大微国际货运有限公司	非关联方	2,429,867.46	1年内	预付海关增值税保证金
赣州腾远钴业有限公司	非关联方	1,762,843.90	1年内	预付原材料款



合 计 -- 30,231,249.26 --

(3) 截至 2010 年 06 月 30 日止, 预付款项中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东款项。

5、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2010.06.30				2009.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,818,501.50	99.43	1,693.23	0.01	12,775,215.48	99.38	1,693.23	0.01
3 年以上	79,709.57	0.57	79,709.57	100.00	79,709.57	0.62	79,709.57	100.00
合 计	13,898,211.07	100.00	81,402.80		12,854,925.05	100.00	81,402.80	

(2) 按种类披露

类 别	2010.06.30			2009.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款(500万元以上)	12,528,511.02	90.14	--	12,317,780.94	95.82	--
其他不重大其他应收款	1,369,700.05	9.86	81,402.80	537,144.11	4.18	81,402.80
合 计	13,898,211.07	100.00	81,402.80	12,854,925.05	100.00	81,402.80

(3) 期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收出口退税款	12,528,511.02	--	--	各期均在出口退税申请审批后足额收回

说明: 一年以内其他应收款中应收出口退税款 12,528,511.02 元、备用金及押金为 1,256,125.98 元, 本公司对上述款项采用个别认定法, 坏账准备计提数为零。

(3) 坏账准备

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少		2010.06.30
			转回	转销	
金 额	81,402.80	--	--	--	81,402.80

(4) 截至 2010 年 06 月 30 日止, 其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。



(5) 截至 2010 年 06 月 30 日止，欠款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
北京市国税局	非关联方	12,528,511.02	1 年内	90.14
河北三河市供电局	非关联方	400,000.00	1 年内	2.88
河北三河华隆建筑有限公司	非关联方	58,000.00	1 年内	0.42
武汉力兴测试设备有限公司	非关联方	24,800.00	3 年以上	0.18
武汉兰电电子有限公司	非关联方	22,000.00	3 年以上	0.16
合 计	--	13,033,311.02	--	93.78

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2010.06.30			2009.12.31		
	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*	25,880,373.69	--	25,880,373.69	6,189,742.07	--	6,189,742.07
在产品	44,405,737.26	--	44,405,737.26	43,028,061.84	--	43,028,061.84
包装物	236,695.31	--	236,695.31	548,674.20	--	548,674.20
在途物资	--	--	--	--	--	--
库存商品	19,272,898.41	214,703.46	19,058,194.95	11,467,537.32	214,703.46	11,252,833.86
委托加工物资	30,405,780.24	--	30,405,780.24	6,483,204.15	--	6,483,204.15
合 计	120,201,484.91	214,703.46	119,986,781.45	67,717,219.58	214,703.46	67,502,516.12

*本公司于 2010 年 6 月 21 日向工商银行南礼士路支行申请进口押汇融资，本公司以进口价值 9,421,963.80 元的原材料融资 7,534,834.27 元。

(2) 存货跌价准备

项 目	2009.12.31	本期计提额	本期减少 转回	转销	2010.06.30
库存商品	214,703.46	--	--	---	214,703.46

说明：A、本公司库存商品可变现净值按估计售价减去相关税费后的金额确认，按照单项库存商品成本高于可变现净值的部分计提跌价准备。

B、2010 年 6 月末比 2009 年末存货增加 77.75%，主要是因为公司根据国际钴矿走势及价格估计，结合客户订单需求增加了原材料的储备量所致，其中既直接增加了原材料的储备量，也扩大了采购钴矿并委托加工为氯化钴的采购物资储备量。

C、2010 年 06 月 30 日存货跌价准备 214,703.46 元为抵债商品所计提的减值。



7、其他流动资产

项 目	2010.06.30	2009.12.31
企业所得税	1,943,265.81	2,014,100.45
待抵扣进项税	512,310.96	2,698,637.30
合 计	2,455,576.77	4,712,737.75

说明：A、本公司 2008 年 1-11 月按 25%预缴企业所得税，12 月获得高新技术企业认证后根据国家规定享受 15%的优惠税率而对全年企业所得税进行重新计算，将实际缴纳的企业所得税超过按规定应交的部分重分类至本项目。

B、2010 年 6 月末比 2009 年末其他流动资产减少 47.89%，主要是增值税待抵扣进项税减少。

8、固定资产

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.0630
一、账面原值合计	82,099,324.61	5,151,924.45	--	87,251,249.06
机器设备	79,055,461.29	3,475,506.09	--	82,530,967.38
运输设备	1,460,322.90	1,632,444.00	--	3,092,766.90
办公设备	1,583,540.42	43,974.36	--	1,627,514.78
二、累计折旧合计	20,316,190.75	3,980,434.43	--	24,296,625.18
机器设备	18,609,623.21	3,791,378.33	--	22,401,001.54
运输设备	780,136.79	84,037.05	--	864,173.84
办公设备	926,430.75	105,019.05	--	1,031,449.80
三、固定资产账面价值合计	61,783,133.86			62,954,623.88
机器设备	60,445,838.08			60,129,965.84
运输设备	680,186.11			2,228,593.06
办公设备	657,109.67			596,064.98

说明：A、本期计提折旧额为 3,980,434.43 元。

B、截至 2010 年 06 月 30 日止，本公司固定资产不存在减值情况。

9、在建工程

(1) 在建工程明细



项 目	2010.06.30			2009.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新乡年产 1000 吨前驱体扩 建工程	117,916.43	--	117,916.43			
燕郊年产 900 吨锂电正极 材料扩建工程	1,957,567.90	--	1,957,567.90			
燕郊年产 1800 吨锂电正极 材料扩建工程	423,855.91	--	423,855.91			
海门工厂建设	85,134.00	--	85,134.00	85,134.00	--	85,134.00
两工厂技改（一期）	26,000.00		26,000.00			
合 计	2,610,474.24	--	2,610,474.24	85,134.00	--	85,134.00

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	2009.12.31	本年增加	转入 固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年 利息 资本 化率%	2010.06.30
燕郊年产 900 吨锂电 正极材料扩建工程		1,957,567.90		--				1,957,567.90
燕郊年产 1800 吨锂电 正极材料扩建工程		423,855.91		--				423,855.91
两工厂技改（一期）		26,000.00						26,000.00
新乡年产 1000 吨前驱 体扩建工程		117,916.43		--				117,916.43
海门工厂建设	85,134.00	--	--	--				85,134.00
合 计	85,134.00	2,525,340.24	--	--				2,610,474.24

说明：A、2010年6月末比2009年末在建工程增加2966.31%，主要是因为燕郊工厂生产线扩建工程等陆续上马。

B、截至2010年6月30日止，本公司在建工程不存在减值情况。

10、无形资产

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
一、账面原值合计	18,408,403.00	--	--	18,408,403.00
专利技术	105,485.00	--	--	105,485.00
专有技术	880,800.00	--	--	880,800.00
土 地	17,422,118.00	--	--	17,422,118.00
二、累计摊销合计	815,406.64	221,073.84	--	1,036,480.48
专利技术	45,352.92	2,812.68	--	48,165.60
专有技术	711,980.00	44,040.00	--	756,020.00
土 地	58,073.72	174,221.16	--	232,294.88
三、无形资产账面价值合计	17,592,996.36	--	--	17,371,922.52



专利技术	60,132.08	-	--	57,319.40
专有技术	168,820.00	-	--	124,780.00
土地	17,364,044.28	-	--	17,189,823.12

说明:

A、本年摊销额为 221,073.84 元。

B、截至 2010 年 06 月 30 日止，本公司无形资产不存在减值情况。

11、长期待摊费用

项 目	2009.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2010.06.30
本部办公室装修费	155,750.05	--	136,409.53	--	19,340.52
燕郊厂房装修	2,871,551.83	--	167,766.84	--	2,703,784.99
新乡工厂装修及生产线改良支出	1,565,474.28	--	--	--	1,565,474.28
合 计	4,592,776.16	--	--	--	4,288,599.79

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2010.06.30	2009.12.31
坏账准备	683,444.89	537,380.05
存货跌价准备	32,205.52	32,205.52
小计	715,650.41	569,585.57

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	2010.06.30	2009.12.31
坏账准备	4,556,299.29	3,582,533.69
存货跌价准备	214,703.46	214,703.46
合 计	4,771,002.75	3,797,237.15

13、资产减值准备

项 目	2009.12.31	本年计提额	本年减少额		2010.06.30
			转回	转销	
坏账准备	3,582,533.69	973,765.60	--	--	4,556,299.29
存货跌价准备	214,703.46	--	--	--	214,703.46
合 计	3,797,237.15	973,765.60			4,771,002.75

14、所有权受到限制的资产



所有权受到限制的资产类别	2010.06.30	2009.12.31
货币资金	2,952,870.47	733,348.68
应收账款	74,889,246.54	33,867,952.18
存货*	7,534,834.27	19,999,676.87

15、短期借款

借款类别	2010.06.30	2009.12.31
信用借款	10,000,000.00	93,000,000.00
质押借款	82,424,080.81	47,978,512.24
合 计	92,424,080.81	140,978,512.24

说明:

(1) 信用借款的提供人为北京银行。

(2) 质押借款分别为:

A. 韩亚银行的应收账款融资 15,400,000.00 元;

B. 工商银行南礼士路支行的进口押汇融资 7,534,834.27 元;

C. 工商银行南礼士路支行的出口发票融资 59,489,246.54 元。

(3) 2010 年 6 月末比 2009 年末短期借款减少 34.44%，主要为归还部分保证借款。

(4) 2010 年 7 月 1 日偿还质押借款 13,343,271.40 元；2010 年 7 月 2 日偿还质押借款 17,006,843.40 元。

16、应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2010.06.30		2009.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	47,991,053.33	96.11	30,768,327.71	93.89
1至2年	1,519,421.16	3.04	1,440,747.31	5.16



2至3年	15,549.00	0.03	307,650.51	0.05
3年以上	409,219.84	0.82	228,159.04	0.90
合 计	49,935,243.33	100.00	32,744,884.57	100.00

(2) 截至 2010 年 06 月 30 日止, 应付账款中不存在欠付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项, 亦无欠付关联方款项。

(3) 截至 2010 年 06 月 30 日止, 1 年期以上应付账款主要为尚未到支付期的工程及设备尾款。

(4) 2010 年 6 月末比 2009 年末应付账款增加 52.50%, 主要为期末增加的采购原材料款。

17、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2010.06.30		2009.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,021,204.03	99.90	117,130.08	99.15
1 至 2 年	--	--	--	--
2 至 3 年	50.00	0.01	584.00	0.49
3 年以上	957.41	0.09	423.41	0.36
合 计	1,022,211.44	100.00	118,137.49	100.00

(2) 截至 2010 年 06 月 30 日止, 预收账款中不存在预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 截至 2010 年 06 月 30 日止, 预收账款中无预收关联方款项。

(4) 2010 年 6 月末比 2009 年末预收账款增加 765.27%, 主要是因为预收客户货款增多。

18、应付职工薪酬

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,560,000.00	11,660,051.08	14,010,200.98	209,850.10



职工福利费	--	657,940.12	657,940.12	--
社会保险费	164,507.73	1,973,700.61	2,056,561.08	81,647.26
其中：医疗保险费	64,846.64	433,260.40	416,459.78	81,647.26
基本养老保险费	88,176.80	1,457,069.00	1,545,245.80	--
失业保险费	4,448.84	39,268.82	43,717.66	--
工伤保险费	4,686.68	27,588.48	32,275.16	--
生育保险费	2,348.77	16,513.91	18,862.68	--
住房公积金	32,013.00	208,720.00	236,624.00	4,109.00
工会经费和职工教育经费	--	25,000.00	25,000.00	--
合 计	2,756,520.73	14,525,411.81	16,986,326.18	295,606.36

说明：2010年6月末比2009年末应付职工薪酬减少89.28%，主要是因为09年末计提的年奖金于2010年发放。

19、应交税费

税 项	2010.06.30	2009.12.31
增值税	-8,381,486.07	-2,313,097.11
城市维护建设税	10,887.86	171.50
教育费附加	10,851.87	73.50
个人所得税	193,204.65	49,548.00
合 计	-8,166,541.69	-2,263,304.11

说明：

A、应交税金增值税负数为购入原料增加，增值税进项大于销项所致。

B、2010年6月末比2009年末应交税费减少260.82%，主要因为增值税进项税额增加。

20、应付利息

项 目	2010.06.30	2009.12.31
短期借款应付利息	209,200.30	255,071.86
关联方短期借款应付利息	--	--



合 计	209,200.30	255,071.86
-----	------------	------------

21、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2010.06.30		2009.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,708,040.09	92.02	4,348,226.59	81.32
1 至 2 年	--	--	330,366.93	6.18
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	668,610.70	7.98	668,610.70	12.50
合 计	8,376,650.79	100.00	5,347,204.22	100.00

(2) 欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况

关联方名称	2010.06.30	2009.12.31
矿冶总院	1,039,428.29	1,403,924.41

说明：其中应付房租 200,139.60 元，应付代垫设备款 668,570.70 元，应付电话费 13,007.79 元，应付检测费 157,710.20 元。

(3) 欠付本公司关联方款项情况

关联方名称	2010.06.30	2009.12.31
矿冶总院	1,039,428.29	1,403,924.41
韩国 AMTech 株式会社	1,024,294.02	721,284.06

22、股本

2010 年

项 目	2009.12.31		本年增加	本年减少	2010.06.30	
	金额	比例%			金额	比例%
矿冶总院	26,761,807.00	44.60	2,000,000.00		24,761,807.00	30.95
创新资本	11,730,000.00	19.55	-		11,730,000.00	14.66
同创伟业	5,400,000.00	9.00	-		5,400,000.00	6.75
深创投集团	4,470,000.00	7.45	-		4,470,000.00	5.59
白厚善等自然人	9,218,025.00	15.37	-		9,218,025.00	11.52
韩国 AMTech 株式会社	2,420,168.00	4.03	-		2,420,168.00	3.03
全国社会保障基金理事会	--	--	2,000,000.00	--	2,000,000.00	2.50



社会公众股东	--	--	20,000,000.00	--	20,000,000.00	25.00
合 计	60,000,000.00	100.00		-	80,000,000.00	100.00

说明：2010年4月19日新增注册资本及股本20,000,000.00元。本次增资由京都天华会计师事务所于2010年4月19日出具北京京都天华验字[2010]第043号验资报告予以验证。

23、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2009.12.31	28,316,047.10	2,083,800.00	30,399,847.10
本年增加	635,371,887.80		
本年减少	--	--	--
2010.06.30	663,687,934.90	2,083,800.00	665,771,734.90

说明：本期增加的股本溢价为公司上市，社会公众股东投资溢价。

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,128,097.45	--	--	6,128,097.45
任意盈余公积	6,128,097.46	--	--	6,128,097.46
合计	12,256,194.91	--	--	12,256,194.91

说明：盈余公积本期未发生变动。

25、未分配利润

(1) 利润分配方法

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

A、弥补以前年度的亏损；B、提取10%的法定盈余公积金；C、提取10%的任意盈余公积金；D、付普通股股利。

项 目	2010.06.30	2009.12.31
年初未分配利润	49,024,779.65	43,963,503.58
加：本年净利润	16,776,069.61	40,119,989.09
减：提取法定盈余公积	--	4,011,998.91
提取任意盈余公积	--	4,011,998.91



应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	27,034,715.20
年末未分配利润	65,800,849.26	49,024,779.65

26、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	366,379,740.60	190,708,454.42
其他业务收入	49,495.72	76,068.37
营业成本	327,957,761.90	162,972,296.81

(2) 主营业务收入及成本列示如下:

A、按产品分类:

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
钴酸锂	359,937,305.86	322,694,014.27	187,058,672.33	159,806,505.55
多元材料、锰酸锂等	6,442,434.74	5,256,705.41	3,649,782.09	3,142,485.69
合计	366,379,740.60	327,950,719.68	190,708,454.42	162,948,991.24

B、按销售地区分类:

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
国外	231,417,705.98	205,491,619.76	119,674,879.18	101,535,178.65
国内	134,962,034.62	122,459,099.92	71,033,575.24	61,413,812.59
其中: 钴酸锂	128,519,599.88	117,202,394.50	67,383,793.15	58,271,326.90
合计	366,379,740.60	327,950,719.68	190,708,454.42	162,948,991.24

说明: 境外销售地区主要为韩国, 销售产品为钴酸锂。

(3) 本公司各年度前五名客户营业收入如下:



2010 年 1-6 月:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
LG 化学有限公司	149,273,114.69	40.74
三星 SDI 株式会社	65,874,538.23	17.98
深圳比亚迪有限公司	35,635,512.83	9.73
上海比亚迪有限公司	34,282,905.94	9.36
深圳市比克电池有限公司	18,846,677.34	5.14
合 计	303,912,749.03	82.95

27、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	39,619.84	20,637.69	应纳流转税 5%、7%
教育费附加	27,679.75	16,510.15	应纳流转税 3%
地方教育费附加	9,214.58	--	应纳流转税 1%
合 计	76,514.17	37,147.84	

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	973,765.60	-919,179.11
存货跌价损失	--	--
合计	973,765.60	-919,179.11

29、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--
政府补助	--	--
销售废品	--	28,713.50
其他	75,580.00	27,080.00
合计	75,580.00	55,793.50

30、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,934,706.72	2,297,177.27
递延所得税调整	-146,064.84	228,973.28
合 计	2,788,641.88	2,526,150.55

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益/稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2516	0.2516	0.2371	0.2371
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2507	0.2507	0.2363	0.2363

(2) 基本每股收益/稀释每股收益计算过程

项 目	代 码	2010 年上半年
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	16,776,069.61
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	64,243.00
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	16,711,826.61
期初股份总数	S0	60,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数 1	Si	20,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 1	Mi	2
报告期因发行新股或债转股等增加股份数 2	Si	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 2	Mj	--
报告期因回购等减少股份数	Sk	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	--



报告期缩股数	S1	--
报告期月份数	M0	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0+Sj*Mj/M0-Sk*Mk/M0-Sl$	66,666,666.67
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1	0.2516
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2	0.2507
稀释事项	[注 1]	—
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3	0.2516
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4	0.2507

注 1: 本公司申报期间不存在稀释性潜在普通股。

32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收到的其他与经营活动有关的现金	295,339.33
其中：利息收入	165,004.18
政府补助	--
销售废品	49,660.00
收回保证金	--
其他	80,675.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付的其他与经营活动有关的现金	10,641,804.82
其中：付现费用	8,422,283.03
保证金	2,219,521.79

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,102,472.38



其中：发行费支出 3,102,472.38

37、现金流量表补充资料

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	16,776,069.61	14,225,018.63
加：资产减值准备	973,765.60	-1,526,488.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,980,434.43	3,240,284.82
无形资产摊销	221,073.84	46,852.68
长期待摊费用摊销	304,176.37	172,766.83
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)		--
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)	3,470,317.57	3,071,294.30
投资损失(收益以“-”号填列)	--	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-146,064.84	228,973.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-52,484,265.33	-35,192,029.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-109,499,845.67	-3,201,758.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,613,877.70	18,231,096.49
其他	--	-3,935,174.40
经营活动产生的现金流量净额	-122,790,460.72	-463,9164.21
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	509,925,451.78	14,598,413.85
减：现金的期初余额	39,018,301.39	45,995,107.08
加：现金等价物的期末余额	--	--



减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	470,907,150.39	-31,396,693.23

五、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
矿冶总院	本公司之 母公司	国有企业	北京	蒋开喜	科研	400000720

续

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
矿冶总院	22,272.21	30.95	30.95	矿冶总院

(2) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
韩国 AMTech 株式会社	本公司股东	--
北京矿冶总公司(以下简称 矿冶总公司)	同受母公司控制	101151422
永清北矿冶金材料科技有限责任公司(以下简称 永清冶金)	同受最终控制方控制	754012892
北矿磁材科技股份有限公司(以下简称 北矿磁材)	同受母公司控制	710927038

2、关联交易

(1) 向关联方销售商品

关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额(万元)	占同期同类交易百分比(%)	金额(万元)	占年度同类交易百分比(%)
矿冶总公司	170.19	0.46	27.65	0.14
北矿磁材	--	--	1.28	0.01
合计	170.19		28.93	

说明：本公司向关联方销售商品采用市场价格结算。



(2) 其他关联交易

A、租赁

本公司租用矿冶总院办公用房及库房，本期确认租金费用 20.01 万元，上年同期确认租金费用 20.01 万元。

B、担保

2010 年

(1)、2009 年 7 月 20 日北京农村商业银行股份有限公司海淀新区支行向本公司提供短期贷款 500 万元，用于补充流动资金。本公司之控股股东矿冶总院为该笔贷款提供连带责任保证，保证期限 2009 年 7 月 20 日至 2010 年 7 月 19 日。该笔担保借款已于 2010 年 5 月 12 日归还。

(2)、2009 年 10 月 28 日北京银行股份有限公司西直门支行分别向本公司提供短期贷款 3000 万元，用于补充流动资金。本公司之控股股东矿冶总院为该笔贷款提供连带责任保证，保证期限 2009 年 10 月 28 日至 2010 年 10 月 27 日。该笔担保借款已于 2010 年 5 月 11 日归还。

(3)、2009 年 12 月 9 日北京银行股份有限公司西直门支行分别向本公司提供短期贷款 2300 万元，用于补充流动资金。本公司之控股股东矿冶总院为该笔贷款提供连带责任保证，保证期限 2009 年 12 月 9 日至 2010 年 12 月 8 日。该笔担保借款已于 2010 年 5 月 11 日归还。

(4)、2009 年 12 月 11 日北京银行股份有限公司西直门支行分别向本公司提供短期贷款 2500 万元，用于补充流动资金。本公司之控股股东矿冶总院为该笔贷款提供连带责任保证，保证期限 2009 年 12 月 11 日至 2010 年 12 月 10 日。该笔担保借款已于 2010 年 5 月 11 日归还。

C、检测

本公司委托矿冶总院检测产品，本期共发生检测费用 22.08 万元，上年同期无检测费用。

D、接受劳务

本公司委托韩国 AMTech 株式会社代理本公司部分出口业务，本期代理费用 206.77 万元，2009 年同期代理费用 139.13 万元。



六、或有事项

截至 2010 年 06 月 30 日止，本公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额 60,388,264.76 元，到期日期间自 2010 年 7 月 8 日至 2010 年 12 月 4 日。

截至 2010 年 06 月 30 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的或有事项。

七、承诺事项

本期无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本期不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本期不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、非经常性损益项目及其金额

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	--	--
政府补助	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,580.00	55,793.50
非经常性损益总额	75,580.00	55,793.50
减：非经常性损益的所得税影响数	11,337.00	8,369.03
非经常性损益净额	64,243.00	47,424.47
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	64,243.00	47,424.47

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(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.43%	0.2516	0.2516
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.42%	0.2507	0.2507

净资产收益率计算过程

项 目	代 码	2010 年 1-6 月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	16,776,069.61
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	64,243.00
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	16,711,826.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	151,680,821.66
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产 1	Ei	655,371,887.80
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	2
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产 2	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
资本公积 1	Ei\Ek	
资本公积 1 下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
资本公积 2	Ek	
资本公积 2 下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
资本公积 3	Ei	
资本公积 3 下一月份起至报告期期末的月份数	Ml	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Em	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mm	



报告期月份数	M0	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	823,828,779.07
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + E_i * M_i / M0 + E_j * M_j / M0 + E_k * M_k / M0 + E_l * M_l / M0 - E_m * M_m / M0$	378,526,152.40
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P1 / E2$	4.43%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y4 = P2 / E2$	4.42%

基本每股收益和稀释每股收益计算过程见附注四、31

十二、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司 2010 年第一届董事会第十二次会议于 2010 年 8 月 24 日批准。

北京当升材料科技股份有限公司

2010 年 8 月 24 日



第八节 备查文件

- 一、 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、 其他相关资料。

上述文件存放于公司证券部。

北京当升材料科技股份有限公司

董事长： 张建良

二〇一〇年八月二十六日