



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

2011 年半年度报告

证券简称：当升科技

证券代码：300073

披露日期：2011 年 7 月 25 日



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2011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。

公司全体董事均出席了第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《2011年半年度报告》及其摘要。

公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司法定代表人白厚善、主管会计工作负责人谢国忠及会计机构负责人刘菲声明：保证2011年半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介	2
第二节	董事会报告	7
第三节	重要事项	28
第四节	股本变动和主要股东持股情况	36
第五节	董事、监事、高级管理人员情况	40
第六节	财务报告（未经审计）	42
第七节	备查文件	92

第一节 公司基本情况简介

一、公司基本情况

(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.

中文缩写：当升科技

英文缩写：EASPRING

(二) 法定代表人：白厚善

(三) 公司联系人及联系方式

	董事会秘书
姓名	曲晓力
地址	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 22 号楼
电话	010-63299940 或 63299941
传真	010-63299947
邮箱	securities@easpring.com.cn

(四) 公司注册地址和办公地址

注册地址：北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 22 号

邮政编码：100070

办公地址：北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 22 号

邮政编码：100070

公司网址：www.easpring.com.cn

电子邮箱：securities@easpring.com.cn

(五) 公司选定的信息披露媒体

登载半年度报告的报纸：《证券时报》

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

公司半年度报告备置地点：深圳证券交易所、公司证券部（北京市丰台区南四环西路 188

号总部基地 18 区 22 号)

(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: 2011 年 6 月 27 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: 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	314,465,105.73	366,429,236.32	-14.18%
营业利润	2,297,145.56	19,489,131.49	-88.20%
利润总额	2,723,747.56	19,564,711.49	-86.08%
归属于普通股股东的净利润	2,732,972.22	16,776,069.61	-83.71%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,371,753.67	16,711,826.61	-85.81%
经营活动产生的现金流量净额	-9,727,342.69	-122,790,460.72	92.08%
项 目	报告期末	上年度期末	本报告期比上年度期末增减 (%)
总资产	971,899,702.58	966,802,059.11	0.53%
所有者权益 (或股东权益)	832,425,016.83	845,692,044.61	-1.57%

股本（股）	160,000,000.00	80,000,000.00	100.00%
-------	----------------	---------------	---------

(二) 主要财务指标

单位：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	0.0171	0.2516	-93.20%
稀释每股收益	0.0171	0.2516	-93.20%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.0148	0.2507	-94.10%
加权平均净资产收益率（%）	0.32%	4.43%	-4.11%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.28%	4.42%	-4.14%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.06	-1.53	-96.08%
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	5.20	10.57	-50.80%

备注：2011 年 5 月 20 日公司完成资本公积金转增后，公司总股本从 8,000 万股变更为 16,000 万股。

(三) 每股收益的计算过程

单位：元

项 目	序 号	报告期（1-6 月）	上年同期
归属于母公司股东的净利润	1	2,732,972.22	16,776,069.61
归属于母公司的非经常性损益	2	361,218.55	64,243.00
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	2,371,753.67	16,711,826.61
年初股份总数	4	80,000,000.00	60,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	80,000,000.00	0.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	0.00	20,000,000.00
增加股份（II）下一月份起至报告期末的累计月数	7	1	2
因回购等减少股份数	8	0	0
减少股份下一月份起至报告期末的累计月数	9	0	0
缩股减少股份数	10	0	0

报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（股）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	160,000,000.00	66,666,666.67
基本每股收益（I）	$13=1 \div 12$	0.0171	0.2516
基本每股收益（II）	$14=3 \div 12$	0.0148	0.2507
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	0	0
转换费用	16	0	0
所得税率	17	0	0
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	0	0
稀释每股收益（I）（元/股）	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.0171	0.2516
稀释每股收益（II）（元/股）	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.0148	0.2507

[注 1] $12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$

[注 2] 稀释每股收益的计算过程：稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（四）净资产收益率的计算过程

单位：元

项 目	序号	报告期（1-6月）	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,732,972.22	16,776,069.61
非经常性损益	2	361,218.55	64,243.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,371,753.67	16,711,826.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	845,692,044.61	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	5	0.00	655,371,887.80
新增净资产次月起至报告期期末的月份数	6	0	2
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	7	16,000,000.00	0.00
减少净资产次月起至报告期期末的月份数	8	1	0
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	0.00	0.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	0	0

报告期月份数	11	6	6
归属于公司普通股东的净资产加权平均数	12[注]	849,725,197.39	378,526,152.40
加权净资产收益率	13=1/12	0.32%	4.43%
扣除非经常损益的加权净资产收益率	14=3/12	0.28%	4.42%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(五) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00
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	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	324,963.00
非经常性损益对所得税的影响合计	-63,744.45
合计	361,218.55

第二节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一) 报告期公司总体经营情况

2011 年上半年，公司处于主营产品从过去较为单一的传统钴酸锂产品向多元材料、新型钴酸锂以及锰酸锂等新产品转型。原有产品主要应用于终端客户诺基亚等传统手机市场，由于受到苹果等新型智能手机的冲击出现大幅萎缩，导致公司客户订单的减少；且由于行业竞争态势的进一步加剧，从而直接影响到公司钴酸锂的销量及销售价格；而报告期内，新产品的研发进度较预期有一定的推迟，且在国内市场的推广未达到预期的目标；同时，受日本地震的影响，日本客户对公司已通过认证的新产品放量进程也有所延迟，未能完成公司年初制订的销售计划。此外，公司根据会计政策对应收账款计提了一定的坏账准备。以上原因导致公司报告期内经营业绩的大幅下降。

报告期内，公司实现产品总销量达到 1,604.35 吨，其中正极材料销量达到 1,564.69 吨，同比下降 2.12%，公司实现营业收入 31,446.51 万元，同比下降 14.18%，实现净利润 273.30 万元，同比减少 83.71%。

在锂电正极材料行业，由于存在新能源汽车和智能电网等带来的重大发展机遇，导致过度的投资，使竞争日趋激烈，而这些新兴产业真正达到产业化阶段还尚待时日，这使得众多的厂家限于对现有小型锂电客户的争夺，而使本行业的利润率迅速下降，这是公司在上半年经营业绩下降的最重要原因。

但是，公司自 2010 年 4 月份上市以来，就立即开始为抓住本行业的重大发展机遇而开展全面的布署。报告期内，公司进一步采取了多项重大举措：重新调整发展战略、重整公司组织架构和业务流程、加大对研发的投入、制定动力电池发展专项规划、开展全员参与的成本革新等等。在今年上半年，这些方面的努力一定会为公司抓住本行业的重大发展机遇起到非常重要的作用。自 2010 年下半年开始的十多项在研新产品即将从今年下半年到明年上半年这段时间内将陆续投产，将使公司从今年下半年开始重新恢复增长态势。

1、制订战略规划，明确发展目标

公司从 2010 年四季度开始至 2011 年一季度，完成了《公司 2018 年战略规划》的制订，

通过对公司历史的回顾、现状的分析；对所处的市场环境和经营环境的分析；对现有客户和潜在客户、现有产品和在研的新产品以及拟开发的新产品进行分析、判断，结合宏观市场发展趋势、企业竞争态势，判断公司未来业务发展方向和预期，从而最终确定公司的市场定位、明确了发展目标以及适合的竞争策略。此项工作的开展，为公司能够尽快抓住动力锂电的重要机遇，进一步提升公司核心竞争力，并成为一家新型的高度市场化和国际化的公众公司奠定了坚实的基础。

2、进行组织与业务流程变革，推动成本革新

根据公司战略规划，公司在报告期内还进行了组织架构的调整、业务流程的理顺。比如，公司在研发中心推动了研发管理系统和研发流程的革新，初步完成了按照最新系统创新理念构建的创新管理系统，并开始发挥作用，公司研发速度从第二季度开始明显加速。公司在今年上半年全面推进项目管理，围绕公司战略和当年经营目标，设立了 200 多项技术、管理创新和成本革新项目，并正在系统地推进。

3、划小核算单位，推行降本增效

报告期内，公司正在积极研究划小核算单位，拟对研发中心、营销中心、采购中心、生产中心等进行独立核算，有效推进各单位提升业绩。同时，2011 年 4 月，在全公司范围内大力推行降本增效革新项目，深入挖掘成本革新项目共 77 项，年度成本最大降低额度预计可达 1,200 万元，从一线部门的提高成品率、开发新原料、降低采购成本、降低运费到二线部门的办公用电节省等环节均采取了严格的成本控制手段。但由于上半年此项目的开展时间不长，预计将在下半年陆续产生效益，但此项目的成功实施，还需要全公司各部门持之以恒，同时加大内部管理力度，强化目标考核。

4、新产品量产在即

报告期内，公司研发团队经过不懈的努力，多种新型号产品的研发取得了较大进展。在小型锂电领域，更高压实密度、更高安全性能的新型钴酸锂已处于试产阶段，将在 2011 年下半年对日韩大客户逐渐形成批量供货；公司在为日本客户开发的用于智能手机的聚合物电池量试过程中也取得了重要突破，有望在下半年形成批量销售。而在动力锂电领域，公司开发出了循环性能和高温性能更为优异的动力型多元材料和锰酸锂，目前已在国内大客户形成批量销售，主要用于电动工具、电动自行车领域。公司完成了动力电池市场规划，确定了目标客户的开发计划，并与部分日韩动力锂电大客户积极沟通，达成了初步合作意向，对部分客户已完成报价，正处于紧密的测试阶段。公司在完成现有产品的升级与推广中，也在抓紧对

磷酸铁锂项目的研发，力争开发出更高性能、低成本的磷酸铁锂产品，使其未来在储能领域能够获得更大的市场应用。公司在上述产品的开发过程中，积累了多项关键技术，为后续新产品的开发提供了强有力的技术积累。

5、探索采购新模式，强化供应链建设

报告期内，公司在供应链建设方面取得了较大的成果，钴资源的采购进一步呈现多元化的特点。公司一方面加大了矿石采购的比例，加强与矿石供应商的合作关系，保障了原材料供应的稳定，为后续低成本采购及战略合作奠定了坚实的基础。同时，公司采用矿石直接委托加工为四氧化三钴等新模式方面进行了积极的、卓有成效的探索，大幅促进了采购成本的进一步降低。碳酸锂原料完成了国际供应商的开发，并通过长单的合作模式，有效规避了近期碳酸锂价格的上涨，确保公司碳酸锂的采购成本降低得以实现。

6、强化科技创新，抓住未来重大发展机遇

无论是为了在小型锂电领域取得领先地位，还是为了参加锂电动力电池的研发竞赛，公司都必须加大在研发方面的投入。为此，公司积极推动“北京基础研发中心建设项目”的开展，经与控股股东充分协商与沟通，最终完成了研发大楼购买方案的修订及审批程序，并签订了《购楼协议》，在节约公司募集资金的基础上，加快了公司基础研发中心的建设进程，为公司提升研发实力，提高公司的技术竞争力，紧紧抓住动力锂电市场的机遇奠定了基础。

报告期内，公司坚持科技创新，进一步夯实了行业内的领先地位。2011年2月，发明专利“钴酸锂材料的制备方法”获“中国专利优秀奖”和“北京市发明专利二等奖”；2011年3月，公司研发中心被北京市科委认定为“北京市锂电正极材料工程技术研究中心”；2011年4月“锂离子电池新型钴酸锂及四氧化三钴电池材料的开发和量产工艺研究”获得“北京市科学技术进步二等奖”；2011年3月，公司承担的“锂离子电池正极材料镍钴锰酸锂多元材料及其前躯体的产业化开发”项目顺利通过了北京市科委验收评审。该项产品的性能指标、综合技术经济指标达到国际一流水平，填补了国内高性能正极材料的技术空白，同时该产品也已率先出口国际市场。

7、加快募投项目的建设

报告期内，公司募集资金项目也在稳步开展。2010年7月开始实施的“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”于报告期末完成了工程大部分配套设施的建设，预计将在下半年完成全部工程的验收和收尾工作，其中关于涉及海门工厂的投资尚未完成，届时将根据海门工厂募投项目的进度配合进行。“年产3900吨锂电正极材料生产基地”

一海门工厂募投项目，完成了项目工艺的内部设计及新型工艺设备的考察与谈判，开始了初步的基础设施建设。截止报告期末，公司海门办事处进行了项目地址的勘察，开始了初步的护栏和土建工程建设，完成了设计院的招标和新型工艺设备的考察试验及确定。

8、加强团队建设，激发员工热情

报告期内，公司进一步加强了人才团队的建设工作。2011 年上半年，公司重点提拔了一批优秀的年轻干部，并大力引进各领域的高端人才，特别是在工程研发、项目管理领域，为公司的人才梯队建设和重大项目开展输入了强劲的动力。与此同时，公司采取了一系列的措施激发员工热情，包括项目奖励制度的推出，个性化激励方案的设计，绩效考核制度的完善，薪酬制度的调整等，加深了员工对公司的归属感并有效地控制了员工的流失率。人才是企业最宝贵的资源，但随着公司战略蓝图的展开，迫切要实现人才的同步扩张，在外部人才市场无法充分满足业务需求的情况下，建立一支强大的内部人才团队显得尤为重要和紧迫。为此，公司将在下半年严格根据干部任职标准对干部团队进行整顿、考核，同时，加大年轻干部的培养力度。

（二）公司主营业务及经营情况

1、主营业务范围及经营情况

公司的主要业务属于新能源材料领域，主营业务范围包括钴酸锂、多元材料及锰酸锂等小型锂电、动力锂电正极材料的研发、生产和销售。主要产品包括钴酸锂、多元材料和锰酸锂等。

单位：万元

产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入同比增减 (%)	营业成本同比增减 (%)	毛利率同比增减 (%)
锂电正极材料	30,833.28	28,484.98	7.62%	-14.68%	-12.04%	-2.77%
电陶材料	608.60	487.86	19.84%	21.33%	18.49%	1.92%
合计	31,441.88	28,972.84	7.85%	-14.18%	-11.65%	-2.64%

报告期，公司营业收入同比下降 14.18%，毛利率较上年同期降低 2.64%，其中正极材料销售收入较去年同期降低 14.68%，正极材料毛利率降低 2.77%。公司营业收入及毛利率下降的主要原因是公司处于主营产品的转型期，传统产品钴酸锂受终端客户自身订单减少，从而导致对正极材料的需求减少；在锂电正极材料行业，由于存在新能源汽车和智能电网等带来的重大发展机遇，导致过度的投资，使竞争日趋激烈，而这些新兴产业真正达到产业化阶段

还尚待时日，这使得众多的厂家限于对现有小型锂电客户的争夺，而使本行业的利润率迅速下降，导致钴酸锂产品价格同比有较大幅度的下降；而毛利率较高的多元材料、新型钴酸锂、锰酸锂等新产品的研发进度较预期有一定的推迟，且在国内市场的推广未达到预期的目标；同时，受日本地震的影响，日本客户对公司已通过认证的新产品放量进程也有所延迟，未能完成公司年初制订的销售计划。

2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	占总营业收入比例 (%)	营业收入同比增减 (%)
境内	12,535.47	39.87%	-7.12%
境外	18,906.41	60.12%	-18.30%
合计	31,441.88	99.99%	-14.18%

报告期内，公司在国内外市场销售收入均有所下降，主要原因是公司产品总销量与上年同期基本持平，但市场价格下降幅度较大。

3、主要客户及供应商情况

(1) 前五名客户情况：

单位：万元

客户名称	销售金额	占报告期销售总额比例 (%)	应收账款余额	占应收账款总余额比例 (%)
客户 1	7,352.80	23.39%	1,404.77	6.95%
客户 2	7,094.39	22.56%	1,738.78	8.60%
客户 3	4,203.71	13.37%	3,193.82	15.79%
客户 4	3,862.07	12.28%	1,418.23	7.01%
客户 5	3,625.00	11.53%	997.26	4.93%
合计	26,137.97	83.13%	8,752.86	43.28%

以上前五名客户均为占公司销售总额比例不超过 30%的情形。

(2) 前五名供应商情况

单位：万元

供应商名称	采购金额	占报告期采购总额比例 (%)	应付账款余额	占应付账款总余额比例 (%)
-------	------	----------------	--------	----------------

供应商 1	5,954.00	17.53%	4,304.00	44.84%
供应商 2	4,367.38	12.86%	0	0%
供应商 3	3,977.78	11.71%	0	0%
供应商 4	2,673.89	7.87%	191.38	1.99%
供应商 5	2,334.68	6.87%	200.74	2.09%
合计	19,307.73	56.84%	4,696.12	48.93%

以上前五名供应商均为占公司采购总额比例不超过 30%的情形。

(三) 公司主要财务数据分析

1、主要资产项目情况

单位：万元

资产项目	2011.6.30		2010.12.31		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	34,846.45	35.85%	41,203.18	42.62%	-15.43%
应收账款	19,399.95	19.96%	24,727.00	25.58%	-21.54%
应收票据	3,561.50	3.66%	4,281.73	4.43%	-16.82%
应收利息	79.11	0.08%	189.41	0.20%	-58.23%
预付款项	4,989.84	5.13%	4,425.04	4.58%	12.76%
其他应收款	1,306.28	1.34%	468.04	0.48%	179.10%
存货	19,145.70	19.70%	7,733.80	8.00%	147.56%
其他流动资产	979.88	1.01%	196.29	0.20%	399.20%
固定资产	10,498.30	10.80%	11,148.15	11.53%	-5.83%
在建工程	115.74	0.12%	18.63	0.02%	521.27%
无形资产	1,692.34	1.74%	1,714.44	1.77%	-1.29%
长期待摊费用	448.70	0.46%	490.09	0.51%	-8.45%
递延所得税资产	126.17	0.13%	84.39	0.09%	49.51%
资产总额	97,189.97	100.00%	96,680.21	100.00%	0.53%

变动原因如下：

(1) 应收利息减少 58.23%，主要是公司收到部分募集资金利息所致。

(2) 其他应收款增加 179.09%，主要是公司申报的出口退税尚未退款到账所致。

(3) 存货增加 147.56%，主要是公司为了降低原料采购成本，从国际市场进口钴矿并委托给国内加工商加工回收氯化钴的模式，导致委托加工物资及到库原材料增多；同时，为 7 月销售备货的产成品、在线产品也有所增加。

(4) 其他流动资产增加 783.59 万元、增长 399.20%，主要是待抵扣进项税增加所致。

(5) 在建工程增加 97.11 万、增长 521.27%，主要是 2010 年部分项目二期工程支出所致。

(6) 递延所得税资产增加 41.78 万、49.51%，主要是公司根据相关会计政策，计提资产减值损失所致。

2、主要负债项目情况

单位：万元

负债项目	2011.6.30		2010.12.31		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	3,878.73	27.81%	6,074.03	50.15%	-36.14%
应付账款	9,597.78	68.81%	5,719.94	47.23%	67.80%
预收账款	243.67	1.75%	22.77	0.19%	970.14%
应付职工薪酬	6.88	0.05%	147.39	1.22%	-95.33%
应缴税费	72.45	0.52%	-208.83	-1.72%	-134.69%
应付利息	0.36	0.00%	27.08	0.22%	-98.67%
其他应付款	147.61	1.06%	328.63	2.71%	-55.08%
负债总额	13,947.47	100.00%	12,111.00	100.00%	15.16%

变动原因如下：

(1) 短期借款减少 36.14%，主要是公司本期归还短期借款所致。

(2) 应付账款增长 67.80%，主要是公司取得一定的采购付款信用期所致。

(3) 预收账款增长 970.29%，主要是公司收到客户的预付货款所致。

(4) 应付职工薪酬减少 95.34%，主要是公司发放 2010 年计提的应付奖金所致。

(5) 应缴税费增加 281.28 万元，主要是公司本期应缴纳的增值税较上年同期增长所致。

(6) 应付利息减少 26.72 万元，主要是公司本期银行借款较少所致。

(7) 其他应付款减少 55.08%，主要是公司支付 2010 年计提未付的房租、物业费等所致。

3、利润表项目

单位：万元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比变动(%)
	金额	金额	
一、营业总收入	31,446.51	36,642.92	-14.18%
减：营业成本	28,972.84	32,795.78	-11.66%
营业税金及附加	59.91	7.65	682.93%
销售费用	572.12	497.08	15.10%
管理费用	1,277.44	942.59	35.52%
财务费用	55.80	353.54	-84.22%
资产减值损失	278.52	97.38	186.03%
二、营业利润	229.88	1,948.91	-88.20%
加：营业外收入	42.50	7.56	462.27%
三、利润总额	272.37	1,956.47	-86.08%
减：所得税费用	-0.92	278.86	-100.33%
四、净利润	273.30	1,677.61	-83.71%

变动原因如下：

(1) 管理费用同比增长 35.52%，主要原因为员工加薪、新办公场所房租物业水电增加所致。

(2) 财务费用同比减少 84.22%，主要原因为归还部分银行借款，导致利息支出减少，同时募集资金存款利息收入增加；另外，本报告期内汇兑损益较上年同期增加 98 万元。

(3) 资产减值损失同比增长 186.03%，主要是公司根据相关会计政策，对部分逾期应收账款计提坏账准备所致。

(四) 现金流量情况

单位：万元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-972.73	-12,279.05	92.08%
经营活动现金流入量	32,600.33	26,175.13	24.55%
经营活动现金流出量	33,573.07	38,454.17	-12.69%
二、投资活动产生的现金流量净额	-1,526.95	-1,611.10	-5.22%
投资活动现金流入量	3.50	-	-

投资活动现金流出量	1,530.45	1,611.10	-5.01%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-3,896.80	60,998.37	-106.39%
筹资活动现金流入量	23,512.91	94,320.84	-75.07%
筹资活动现金流出量	27,409.71	33,322.46	-17.74%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10.24	-17.51	-41.52%
五、现金及现金等价物净增加额	-6,406.72	47,090.72	-113.61%

变动原因如下：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 11,306.32 万元，同比增长 92.08%，主要原因是公司应收账款减少，销售商品、提供劳务收到的现金增加 6,425.21 万元，同比增长 24.55%，购买商品接受劳务支付的现金减少 4,881.10 万元，同比降低 12.69%。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 64,895.17 万元，同比减少 106.39%，主要原因是公司 2011 年偿还部分银行贷款、2010 年收到 IPO 募集资金所致。

(五) 公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力情况

报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构情况未发生重大变化。

报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比出现了下滑。主要是因为 2011 年上半年，公司处于主营产品转型期，从过去较为单一的传统钴酸锂产品向多元材料、新型钴酸锂以及锰酸锂等新产品转型。原有产品主要应用于终端客户诺基亚等传统手机市场，由于受到苹果等新型智能手机的冲击出现大幅萎缩，导致公司客户订单的减少；且由于行业竞争态势的进一步加剧，从而直接影响到公司钴酸锂的销量及销售价格；而报告期内，具有较高毛利率的新产品的销售，未能如期完成公司年初制订的销售计划，从而使公司生产线的产能尚未充分释放；同时，受日本地震的影响，日本客户对公司已通过认证的新产品放量进程也有所延迟。以上原因导致公司报告期盈利能力的下降。

(六) 报告期内，公司无形资产及核心技术情况未发生重大变化。

(七) 报告期内，公司没有对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(八) 报告期内，公司在研项目情况

序号	项目名称	进展情况
1	高电压钴酸锂研发项目	通过改性手段，提高材料在高电压下放电特性，应用于国内外柱形 2.8Ah 的电池领域，目前处于生产线量产阶段。

2	高压实、高安全性钴酸锂研发项目	开发更高压实密度，更高安全性钴酸锂材料，满足国内外客户使用要求，目前处于生产线量产阶段，到下半年将在日韩大客户逐渐形成大批量销售。
3	优异高温性能多元材料研发项目	开发高温循环性能优异的多元材料，目前处于生产线量产阶段，到下半年将在日韩大客户逐渐形成大批量销售。
4	动力型锰酸锂材料研发项目	针对电动工具、E-bike 和电动汽车市场领域开发优异循环性能和高温性能的动力锰酸锂材料，目前已有量产产品进入国内动力市场，并与韩国、日本主要动力锂电客户已形成开发意向。
5	磷酸铁锂材料研发项目	针对未来动力和储能领域开发更高性能、低成本的磷酸铁锂，目前正在批量测试阶段

（九）报告期内，公司未发生因设备或技术升级换代、核心管理和技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力收到严重影响的情况。

二、公司未来发展趋势分析

（一）公司所处行业宏观发展趋势分析

随着 2010 年全球经济的复苏，手机及笔记本电脑等便携式电子产品的需求量大幅增长。在未来三年里，随着电子类产品的逐渐普及，市场对锂电池的需求量将会进一步增大，锂电正极材料产业也将会迎来新的发展机遇。便携式电脑（包括传统笔记本和平板电脑）依然是小型锂电发展的主力军，未来需求年均增长将在 10%以上，苹果、HTC 等厂商致力于智能手机的发展，而智能手机需求年均增长将在 20%以上，传统手机的市场份额会受到一定的影响。

美国、中国和日本把电动汽车作为国家战略进行推进，欧洲在节能减排的驱动下也把重心从柴油机的开发转向电动汽车。我国工信部牵头制定的《节能与新能源汽车产业规划（2011-2020 年）》已基本完成，中央财政有可能将投入上千亿元，支持节能与新能源汽车核心技术的研发和推广，从发展规划、消费补贴、税收政策、科研投入、政府采购、标准制定等方面，我国已经构建了一整套支持新能源汽车加快发展的政策体系，为新能源动力汽车的产业化以及量产奠定了政策基础。

2010 年以来，电动汽车的市场需求正在形成。我国在公交领域已有较好的示范基础，很多城市都分别开展过混合动力、纯电动和燃料电池示范线路的小规模运行。而且还体现在私人轿车领域。这主要得益于较为优惠的财政补贴政策。2010 年 6 月 1 日，财政部、科技部、

工业和信息化部、国家发展改革委联合出台《关于开展私人购买新能源汽车补贴试点的通知》（以下简称《通知》），确定在上海、长春、深圳、杭州、合肥等 5 个城市启动私人购买新能源汽车补贴试点工作。中国新能源汽车在“十二五”期间将快速发展，届时将带动动力锂电池材料快速增长，有望成为新的经济增长引擎。

值得一提的是，2011 年上半年四部委联合出台的《关于加强电动自行车管理的通知》震动了整个电动自行车行业，标准的执行将给电动自行车产业链的上游电池行业带来新的机会。目前国内的电动自行车的保有量为 1.2 亿辆，使用铅酸电池的占 97%，使用锂电池的只有 3%，虽然锂电池由于成本过高等因素目前不能完全替代铅酸电池，但是今年以来针对铅蓄电池及再生铅行业的铅污染事件呈高发态势，环保部下发了《关于加强铅蓄电池及再生铅行业污染防治工作的通知》，以及之前《国务院办公厅转发环境保护部等部门关于加强重金属污染防治工作指导意见的通知》、《重金属污染综合防治“十二五”规划》，今后铅酸蓄电池行业将严格按标准进行结构调整，淘汰落后产能。随着铅蓄电池环保整治力度的加大，以及国家对电动自行车整车质量的限制（不超过 40 公斤），为锂电池行业发展带来了难得的机遇。

此外，由于日本核电危机的影响，家庭和商业储能市场的需求进一步提升，未来储能电池在智能电网（调峰、节能）和新能源的调峰领域的增长空间也是十分值得期待的。

未来二十年小型锂电产值将从 2010 年 700 亿元增长到 1,643 亿元，动力锂电将从 34 亿元增长到 2,175 亿元。锂电行业巨大的增长空间为公司提供了难得的发展机遇。

（二）公司发展面临的机遇与挑战

1、未来发展的机遇

（1）积极的政策支持

环境污染以及能源紧缺等全球性问题日益严峻，可持续发展成为世界各国官方及民间的共识。在现阶段，积极发展太阳能、风能及生物燃料等新能源，与在现有能源应用领域节能降耗具备同等重要的意义。日本、欧盟、中国、南非等国家也纷纷采取措施鼓励发展新能源及节能降耗技术。新能源及节能降耗已经成为不可阻挡的世界潮流，为锂电池行业带来了良好的发展机遇。锂电池作为综合性能优势最强的二次电池，已经成为便携式电器（包括笔记本、手机、数码相机等）的主流移动电源，而且伴随锂电基础材料和锂电池技术的进步和发展，锂电池在电动汽车以及能源储备领域展现了更大的发展空间。锂电正极材料作为一种重要的新能源材料，一直得到国家科技政策和产业政策的支持，并被列入国家相关产业发展规划及目录。近年来，国家相关部门相继出台了相关法规和政策，为我国锂电正极材料企业的

发展提供了良好的外部环境。我国政府在“十二五规划”《战略性新兴产业发展规划》中，也明确将新材料、新能源以及新能源汽车行业列入未来的七大战略型新兴产业，为公司所在锂电正极材料行业的发展提供了良好的外部环境，有利于国内锂电正极材料产业在更高的起点上与国际同行竞争。

（2）广阔的市场空间

随着现代电子信息技术的飞速发展，锂电池在工业、国防、科技、生活领域得到越来越多的应用，作为锂电池的核心关键材料，锂电正极材料的市场需求将会不断提高。近年来，便携式电子消费品逐步融入人们的日常生活，电动汽车产业在世界各国政府的大力支持下也将开始商业化推广。从锂电正极材料行业的市场竞争态势来看：小型锂电领域由于中国锂电材料企业在技术、质量和成本上的优势，日韩的大型锂电池企业纷纷转向中国采购小型锂电正极材料，而中国具备竞争力的企业已在此次产业转移中迅速成长；而动力锂电领域在未来5年是产业化积累的阶段，中国的正极材料企业面临着巨大的发展机遇。

从日本的 IIT 统计数据和相关全球锂电池正极材料市场的调查统计，未来十年锂电正极材料将保持快速的增长过程，小型和动力锂电正极材料年均的复合增长率会达到 20%，而动力锂电正极材料需求的增长会达到 44%。

2、未来面临的挑战

（1）快速提升公司的盈利能力

国家对新能源汽车领域的扶持力度加大，对整个正极材料行业是个刺激，行业内的主要竞争对手通过扩产、降价等一系列手段增加市场分额，而新的竞争对手也在加大进入锂电行业的力度，加剧了市场的恶性竞争；2011 年上半年终端客户诺基亚等传统手机市场由于受到苹果等热门品牌手机的冲击出现较大萎缩，导致公司客户订单的减少，从而直接影响到公司产品的销售量及销售价格，尤其是公司主营产品钴酸锂的市场竞争更为激烈，导致公司产品毛利的持续下降。公司迫切需要加快多种型号高附加值新产品的测试、认证、量产进程，从过去较为单一的传统钴酸锂产品向多元材料、新型钴酸锂以及锰酸锂等新产品转型，快速提升公司的盈利能力。

（2）人才团队的整体能力有待提升

公司快速成长需要更多的管理、技术、营销等方面的专业人才，公司未来能否及时培养、引进相应的专业人才将对公司未来发展产生一定程度的影响。

公司近年来培养并提拔了一批优秀的年轻人，同时也引进了一些国际化的优秀人才。经

经过多年的摸索和实践，已经建立起了初步的人才培养体系，但人才团队的整体能力仍有待提升。

（3）管理水平和效率仍有待于进一步提高

公司资产规模、经营规模的快速增长对公司的经营管理提出了更大的挑战。公司需要利用先进的管理理念，建设一支高效的管理团队，提高公司整体的管理水平和效率，以适应公司内外环境的变化，否则，将直接影响公司发展规划能否顺利实施。

综上所述，公司在未来几年的发展中既存在重大的机遇，也面临着严峻的挑战，但总体前景较为乐观。公司管理层有信心紧紧抓住企业发展的重要战略机遇，强化公司经营管理，加强人才团队建设，推动公司持续、健康地发展。

（三）公司未来发展的风险因素分析及拟采取的措施

1、市场竞争日益加剧的风险

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的速度，成功进行新产品的转型，并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，公司在未来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，定位于中高端客户，进一步提升质量管理水平，在保持公司现有竞争优势的基础上，利用现有国际大客户优良的资源，加快动力锂电正极材料的认证进程。

2、动力锂电材料成功开发的技术风险

在动力锂电领域，公司面临难得的战略机遇，同时也面临着技术风险。动力电池正极材料正处于产业化初期，产品还是以技术取胜，日本、韩国竞争对手的竞争实力较强，但是由于未来动力锂电正极材料的需求量巨大，各动力锂电企业在开发日本、韩国供应商的同时，也在同步开发其他供应商。国内众多竞争对手也纷纷看好动力电池的发展，公司尽管具有品牌和国际高端客户的渠道优势，但在动力锂电材料上的技术积累不足，目前的软硬件条件还比较薄弱，存在一定的技术风险。在未来的动力锂电竞争中，公司仍需要加大研发的投入，从跟随者转变为同步开发者，使公司能够尽快成为动力锂电正极材料的领先企业。为了实现公司的发展战略，进一步增强公司的研发实力，提升产品的技术竞争力，公司决定使用超募资金建设北京基础研发中心。

3、产能快速扩张的管理风险

报告期内，随着募集资金的到位和募集资金投资项目的实施，公司的产能已扩大到 7,100 吨/年，随着未来海门募投项目的实施，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，公司正逐渐演变成为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、人才团队建设和风险控制等方面的难度也将增加。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战略规划的制订、组织结构调整、运营管理体系的优化以及人才团队的建设。公司迫切需要建立一支强大的、运行高效的干部团队，为此，继续加大干部团队建设和培养力度，加强内部精细化管理，才能真正适应公司经营规模快速扩张的需要。

4、应收账款的风险

报告期内，公司应收账款余额为 20,226 万元，同比减少 19.98%，占报告期营业收入的比例为 64.32%。公司的应收账款主要集中在现有国内外优质大客户。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，公司将严格按照已制定的客户信用管理制度和应收账款管理办法对公司客户履约能力进行定期评估，并及时采取有效的措施加快应收账款的回收。

5、募集资金投资项目未能按计划顺利实施的风险

公司募集资金投资项目均围绕主营业务进行，用于扩大锂电正极材料的生产规模。虽然项目的分析论证是在公司现有技术水平的基础上，根据目前的产业政策和市场状况经过慎重考虑作出的，但是随着时间的推移，如果市场环境发生不利变化，或者出现由于行业技术进步使得项目技术水平不再具备竞争优势等系统性风险因素，则可能改变项目的投资规模和实施进度，使得募集资金投资项目无法按计划顺利实施，从而影响项目投资收益和公司整体效益。

6、原材料价格波动的风险

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。该类原材料占公司生产成本的比例约在 70%以上，是公司目前最主要的原材料。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,报告期内,公司对钴资源的采购进一步呈现多元化的特点。一方面加大了矿石采购的比例,加强与矿石供应商的合作关系,保障了原材料供应的稳定,为后续低成本采购及战略合作奠定了坚实的基础。同时,公司在采用矿石直接委托加工为三氧化二钴等新模式方面进行了积极的、卓有成效的探索,促进了采购成本的进一步降低。另外,碳酸锂原料的采购也完成了国际供应商的开发,并通过长单的合作模式,有效规避了近期碳酸锂价格的上涨,确保公司碳酸锂的采购成本降低得以实现。

7、汇率波动风险

报告期内,公司出口销售额占营业收入的比例为 60.12%公司出口货物以美元计价结算,并且对国际客户通常提供一定的信用期限,由此形成了银行存款(美元)和以美元计价的应收账款等外币资产。因此人民币汇率波动特别是人民币升值将使公司外币资产产生一定程度的汇兑损失,进而对公司经营业绩产生影响。报告期内,因人民币升值导致的汇兑损失为 139.08 万元,占公司同期净利润的比例为 50.86%。由于公司目前国际出口额仍保持较高比例,如果人民币汇率波动幅度增大,将对公司的经营业绩产生一定影响。目前公司原材料部分采购国际进口钴矿,均以美元进行结算,在一定程度上可以部分抵消人民币升值的影响;同时公司采取及时结汇以及出口发票先行融资等针对性措施,最大限度地减少汇兑损失的影响;另外,公司目前新产品出口的定价考虑了部分人民币升值的影响。

8、环境保护风险

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十二个五年规划的建议》中要求单位国内生产总值能源消耗和二氧化碳排放大幅下降,主要污染物排放总量显著减少,生态环境质量明显改善。随着国家对环保的要求越来越严格,存在政府出台更为严格的环保规定和政策的可能性。

公司自成立以来,在经营活动中,严格遵守国家和地方环保法律法规的要求,严格执行了项目环境评价、审批和环保设施建设运行和验收等程序,并按照环保部门的要求建设和运行环保设施,取得完整的环保审批手续。公司目前建立和运行了一套比较完善的环境管理体系,工程建设严格遵循环保“三同时”要求,工厂废水处理设施与主体工程同步设计、施工与使用。燕郊分公司于 2010 年顺利通过“清洁生产审核”,各工厂逐步建立和运行了一套比较完善的环境管理体系及突发事件应急预案,同时设有安全环保专员,负责强化内部监管和组织专项治理活动。对更为严格的环保规定和政策具有一定程度的承压能力。

到目前为止，公司无环保违法违规行为，没有出现环境污染事故，没有受到环保处罚。公司现有生产场地及其募集资金投资项目均通过了上市环保核查。随着国家对环保的要求越来越严格，如果政府出台新的规定和政策，锂电正极材料企业的环保实行更为严格的标准和规范，公司有可能需要进一步追加环保投入，从而导致生产经营成本提高，将在一定程度上影响公司的收益水平。

三、公司下半年经营计划

针对上半年公司业绩的大幅下滑，公司管理层进行了认真的总结、分析和反省，并找出了积极的应对措施，努力扭转目前经营业绩下滑的不利局面，并抓住一切机遇，匹配相关资源，力争在下半年使公司顺利渡过转型期，步入健康、快速发展的运行轨道。为此，公司将着重从以下方面开展工作：

（一）制定有针对性的竞争策略，完善营销激励政策

营销部门要加强内外部的沟通，及时有效地传递市场信息，形成对于外部市场的预警机制；制定有针对性的竞争策略，在努力提高新产品在老客户订单逐步放量的基础上，加快国内外有实力新客户的开发进程；同时根据新产品的研发进展及时调整产品推广策略；进一步完善营销激励政策。

（二）做好客户放量产能的匹配与布局，适时加快海门工厂的建设进程

公司预计从 2011 年三季度开始，多家客户经过前期的测试、认证，将进入较为密集的放量阶段。为此，公司将做好客户放量产能的匹配与布局，根据订单情况，适时加快海门工厂的建设进程。

（三）进一步提高新产品开发速度

2011 年上半年由于公司新产品开发速度比预期有所延迟，一定程度上影响了公司的经营业绩，为提高新产品开发速度，公司将进一步优化研发中心的组织架构，强化项目及产品经理的责任，明确绩效考核目标并严格执行。

（四）加强干部队伍能力的提升；加快年轻干部的培养

随着公司规模的不间断扩大，迫切要实现人才的同步扩张，建立一支强大的人才团队显得尤为重要和紧迫。为此，公司将在下半年严格按照干部任职标准整顿现有干部队伍，加强干部队伍能力的提升，同时加快年轻干部的培养。

（五）加大应收账款的催收力度，防范经营风险

公司 2011 年上半年由于计提坏账影响到了公司当期的经营业绩，为此，公司在下半年将本着稳健经营的原则，加大应收账款的催收力度，防范经营风险。

(六) 进一步优化公司的绩效考核体系，促进公司年度 KPI 指标的实现

公司将进一步优化考核体系，在完善总监级的绩效考核基础上，进一步做好部门内部的考核，明确可实现的目标，调动广大员工的积极性，促进公司年度 KPI 指标的实现。

(七) 加快北京基础研发中心建设工作

公司下半年将加快北京基础研发中心建设工作，尽快完成项目的设计、装修及搬迁工作，使其尽早投入使用并有效发挥应有的作用。

(八) 完善公司治理，提高企业执行力

公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的规定，完善公司治理结构，进一步规范“三会”的运作。公司内部继续抓好各项制度标准流程的建设，做好内部风险控制，同时建立责任监督与追溯机制，提高企业执行力。

四、报告期内公司的投资情况

(一) 募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		65,862.46	本报告期募集资金利息净收入		409.55					
报告期内变更用途的募集资金总额		0	累计募集资金利息净收入		733.56					
累计变更用途的募集资金总额		0	可用募集资金总额		66,596.02					
累计变更用途的募集资金总额比例		0%	本报告期投入募集资金总额		10,714.82					
本报告期暂时补充流动资金余额		8,993.90	已累计投入募集资金总额		28,640.28					
尚未指定用途募集资金余额		2,346.89	可用募集资金余额		28,961.84					
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	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										
年产 3,900 吨锂电正极材料生产基地项目	否	17,196.91	17,196.91	26.1	1776.83	10.33%	2012 年 3 月	-	不适用	否
承诺投资项目小计	-	17,196.91	17,196.91	26.1	1776.83	-	-	-	-	-
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	12,234.31	1,088.72	7,663.45	62.64%	2012 年 3 月	129.08	是	否
使用部分其他与主营业	否	9,600.00	9,600.00	0	9,600.00	100%	2010 年 5 月	-	不适用	否

务相关的营运资金偿还银行贷款							10 日			
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	否	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	100%	2011 年 5 月	-	不适用	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	否	15,617.91	15,617.91	0	0	0	2012 年 2 月	-	不适用	否
超募资金投向小计	-	47,052.22	47,052.22	10,688.72	26,863.45	-	-	129.08	-	-
合计	-	64,249.13	64,249.13	10,714.82	28,640.28	-	-	129.08	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司于 2010 年 4 月份募集资金到位，根据原年产 3,900 吨锂电正极材料生产基地项目预计建设周期，该项目原定于 2011 年 3 月份竣工投产。公司为了满足未来 10 年甚至更长时间的发展规划，公司已重新进行整体规划，按公司发展战略中的生产产能一次规划设计，分期实施。作为整体规划中一期工程的海门募投项目，因配合公司整体规划需要进一步提高海门工程自动化装备和工艺技术水平，在不改变募集资金项目投资总额的情况下需要重新进行论证、规划、设计，导致募投项目延期建设。公司管理层通过工程规划、设计情况结合战略规划进行分析，将本项目建设竣工推迟至 2012 年 3 月。截止报告期末，公司海门办事处进行了项目地址的勘察，开始了初步的护栏和土建工程建设，完成了设计院的招标和新型工艺设备的考察试验及确定。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	2011 年年初，超募资金项目—北京基础研发中心项目原计划购买的楼房价格上涨了 12.4%，为了节约公司募集资金，公司决定修订北京基础研发中心项目建设方案，购买控股股东北京矿冶研究总院所拥有的座落于同一区域的北京市丰台区南四环西路 188 号 18 区的 21、22 号楼，两栋楼共计建筑面积 7,115.04 平方米，总金额 119,532,672 元。2011 年 7 月 9 日，上述修订案已通过公司 2011 年第三次临时股东大会审议。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<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；2010 年 6 月 9 日经公司第一届董事会第十一次会议审议，并经公司 2009 年度股东大会决议通过，公司使用部分其他与主营业务相关的营运资金 12,234.31 万元扩建生产线暨技改项目，目前该项目已经完成了大部分工程配套设施的改造，设备的安装和调试工作。</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 9600 万元人民币永久补充流动资金。</p> <p>2011 年 6 月 15 日经公司第一届董事会第二十三次会议审议，通过公司“关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金建立北京基础研发中心项目”，投资预算 15,617.91 万元。该项议案已经公司 2011 年第三次临时股东大会批准通过。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	实施地点未发生变更。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	2011 年 6 月 15 日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金建立北京基础研发中心项目的修订案》和《关于公司收购资产暨关联交易的议案》，同意公司购买控股股东北京矿冶研究总院的资产用于建立北京基础研发中心，总投资额 15,617.91 万元。2011 年 7 月 9 日，上述修订案已通过公司 2011 年第三次临时股东大会审议。									
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。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2010 年 5 月 7 日经公司第一届董事会第十次会议审议通过，公司从“年产 3,900 吨锂电正极材料生产基地项目”募集资金 17,196.91 万元中，用 6,400.00 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 万元人民币归还至公司“年产 3,900 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									

	<p>性归还完毕。</p> <p>经公司 2010 年 11 月 12 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过，公司从“年产 3,900 吨锂电正极材料生产基地项目”募集资金 17,196.91 万元中，用 10,000.00 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 10,000.00 万元按时归还至“年产 3,900 吨锂电正极材料生产基地项目”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，公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《公司用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定使用 10,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，期限不超过 6 个月，并承诺到期即归还至公司募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金中，289,618,396.29 元存放于公司募集资金专户中管理，其中包含有 4,095,504.65 元的存款利息净收入（利息收入 4,098,145.75 元扣除 2,641.10 元银行手续费）。另有暂时补充流动资金 10,000.00 万元，已使用 8,993.90 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（二）报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

（三）报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

（四）报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

五、报告期内，公司未对上年年度报告中披露的本年度经营计划做出修改。

六、报告期内利润分配情况

（一）报告期内，公司实施了 2010 年度利润分配及公积金转增股本方案，具体情况如下：

2011 年 4 月 28 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配及公积金转增股本的预案》，决定以现有总股本为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），共计派发现金 1,600 万元；以现有总股本 8,000 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共转增股本 8,000 万股。

2011 年 5 月 20 日，公司向全体股东实施了权益分派，共派发现金红利人民币 1,600 万元。本次权益分派实施后，公司总股本由 8,000 万股增至 16,000 万股。

（二）2011 年上半年，公司不进行半年度利润分配和资本公积金转增股本。

七、投资者关系管理

报告期内，公司高度重视投资者关系管理工作，通过多种形式积极地参与投资者互动，不断加强与投资者的沟通和联系，以认真负责和公平公正地态度真诚为投资者服务。主要工作包括：

（一）投资者热线与互动平台

公司证券部设立投资者热线，由专人负责接听投资者的来电。在向投资者介绍公司经营情况、及时回答投资者关心的问题的同时，广泛听取投资者关于公司经营和治理方面的意见和建议，并将投资者的意见和建议汇总整理后返回给公司管理层和相关部门。

公司利用深交所投资者互动平台，及时回复投资者提出的问题，与广大投资者保持了良好的沟通和交流。

（二）投资机构调研接待

报告期内，公司证券部多次接待证券投资基金、QFII 等投资机构的现场调研，向机构投资者系统完整地介绍了公司的生产经营情况，并参观工厂。在与机构投资者坦诚交流的同时，公司严格遵守法律法规和公司《信息披露管理制度》的要求，不提前泄露公司重大敏感信息。严格履行签署调研承诺函、进行会议记录、及时报备交易所等程序。

（三）业绩网上说明会

2011 年 4 月 29 日，公司在全景网举办了 2010 年度业绩网上说明会，公司董事总经理、独立董事、保荐代表人、董事会秘书和财务总监出席了本次说明会，就公司的经营业绩、公司治理、发展战略等问题与投资者进行了真诚而深入的交流。

八、公司董事履职情况

报告期内，公司全体董事能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规和《公司章程》的规定，诚信、勤勉地履行职责，按时参加董事会会议，认真审议各项议案，有效地执行股东大会决议，密切关注和参与公司的经营管理，为公司的发展作出了积极的贡献。

公司独立董事宋常先生、吴锋先生、涂赣峰先生能够严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，独立、勤勉地履行职责，按时参加董事会会议，认真审议各项议案，并对公司重大经营决策发表独立意见。公司独立董事平时能够积极主动地了解公司的生产经营状况和行业发展趋势，并结合自己的专业知识和能力为公司的经营管理和发展

战略建言献策，对确保董事会的科学决策发挥了重要作用。证券部根据独立董事在公司的工作时间及时、准确地做好独立董事的工作笔录。

第三节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、破产重组相关事项

报告期内，公司无破产重组等相关事项。

三、重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，为了实现公司的发展战略，进一步增强公司的研发实力，提升产品的技术竞争力，改善研发条件和环境。公司决定使用超募资金建设北京基础研发中心。

为了降低北京基础研发中心的建设成本，加快“北京基础研发中心”的建设进程，同时也为了节省公司募集资金，提高募集资金的使用效率，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》，决定购买公司控股股东北京矿冶研究总院座落于北京市丰台区南四环西路 188 号 18 区 21、22 号楼，共计建筑面积 7,115.04 平方米，双方根据资产评估报告的结果，并经协商，最终确定意向购房单价为 16,800 元/平方米，购房金额共计 119,532,672 元。

2011 年 7 月 9 日，公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。

报告期内，公司不存在重大资产出售及资产重组、企业合并事项。

四、股权激励事项

报告期内，公司没有制定股权激励计划，也未实施股权激励事项。

五、报告期内，公司没有持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

六、报告期内，公司无证券投资情况。

七、报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。

八、关联交易事项

（一）重大关联交易事项

1、关联交易基本情况

报告期内，公司决定使用超募资金购买控股股东北京矿冶研究总院所拥有的座落于北京市丰台区南四环西路中关村丰台园产业基地 18 区的 21 号楼和 22 号楼，共计建筑面积 7,115.04 平方米。双方根据资产评估报告的结果，并经协商，确定购房总金额为 119,532,672 元，单价为 16,800 元/平方米。

鉴于上述交易金额已超过最近一期经审计净资产绝对值的 5%，已经构成重大关联交易。公司第一届董事会第二十三次会议和 2011 年第三次临时股东大会分别审议通过了上述议案。公司独立董事和保荐人均对上述关联交易事项进行了事前认可，并分别出具了专项意见。

2、关联交易标的基本情况

（1）21 号楼：钢筋混凝土结构，建筑层数 12 层，其中地上 11 层，地下 1 层，总建筑面积为 5,131.84 平方米。

（2）22 号楼：钢筋混凝土结构，建筑层数 7 层，其中地上 6 层，地下 1 层，总建筑面积为 1,983.20 平方米。

上述资产存在抵押贷款，21 号楼抵押权利人为中国工商银行股份有限公司银行，22 号楼抵押权利人为深圳发展银行股份有限公司北京万柳支行。除前述事项外，关联交易标的资产不存在质押或者其他第三人权利、不存在涉及重大争议、诉讼或仲裁事项、不存在查封、冻结等司法措施等情况。

3、交易的定价政策及定价依据

本次关联交易的定价主要是根据当升科技和矿冶总院共同委托的北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《北京当升材料科技股份有限公司拟购买部分资产项目资产评估报告书》，截止评估基准日 2011 年 4 月 30 日，北京当升材料科技股份有限公司拟购买的资产：账面价值 8,821.94 万元，评估价值 12,059.28 万元，增值 3,237.34 万元，增值率 36.70 %。

4、本次资产收购过程中交易双方签订了《购楼协议》，相关约定如下：

协议约定交易标的两栋商品房建筑面积共7115.04平方米，交易单价为每平方米人民币16,800元，成交价格共计119,532,672元。双方约定自双方签订的《北京市存量房屋买卖合同》生效之日起30日内，买受人支付出卖人首期购房款人民币59,766,336元，双方约定自买受人付清百分之五十房款后45日内，由买受人将剩余购房款向出卖人一次性交清。双方约定，该《购楼协议》自出卖人履行院长办公会批准程序且买受人履行董事会、股东大会批准程序通过之日起生效。目前该《购楼协议》已经生效。

(二) 报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权债务往来、担保等事项。

九、控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司未发生任何对外担保事项，不存在通过对外担保损害公司利益及其他股东利益的情形。

报告期内，公司存在控股股东及其他关联方经营性资金占用的情况（具体情况见下表）。

报告期内，公司不存在非经营性资金占用的情况。公司独立董事对上述事项进行了认真的核查并出具了专项意见。

单位：元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011 年期初占用资金余额	2011 年 1-6 月占用累计发生金额	2011 年 1-6 月偿还累计发生金额	2011 年 6 月末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	北京矿冶总公司	控股股东之附属企业	应收账款	168,968.58	436,333.45	519,393.00	85,909.03	采购款	经营性
控股股东、实际控制人及其附属企业	北矿磁材科技股份有限公司	控股股东之附属企业	应收账款		300,000.00	300,000.00		采购款	经营性
小计				168,968.58	736,333.45	819,393.00	85,909.03		
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及附属企业									
小计									
上市公司子公司及附属企业									
小计									
合计				168,968.58	736,333.45	819,393.00	85,909.03		

十、报告期内公司重大合同及其履行情况

(一) 短期借款合同

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	HBCLN2010-003	韩亚银行(中国)有限公司	本公司	1500	2010.07.19-2011.07.18

(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	0083876	北京银行股份有限公司西直门支行	本公司	20,000	2010.12.21-2011.12.20

(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	2011年(礼士)押总字001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	2011.05.30	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	2011年(礼士)总字005		开立不可撤销跟单信用证总协议	2011.05.30-2012.05.29	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	2011(LCP)00176号		国内信用证开证合同	2011.03.25	工行同意为本公司开立国内信用证

(四) 重大关联交易合同

相对方名称	协议名称	协议签署日期	协议主要内容
-------	------	--------	--------

北京矿冶研究总院	购楼协议	2011年5月27日	购买北京矿冶研究总院位于北京市丰台区南四环西路188号18区的21号、22号两栋楼，单价16800元/平米，协议总金额为119,532,672元。双方一致同意本协议生效后，双方在本协议基础上另行正式签订《北京市存量房屋买卖合同》，在相对方取得所售房屋的所有权证后，双方办理房屋产权转移登记手续。2011年7月9日，公司2011年第三次临时股东大会审议通过了该项协议，该协议自2011年7月9日起正式生效。因上述两栋房产已设定抵押。相对方同意于本协议生效之日起，尽快办理抵押注销手续。
----------	------	------------	---

十一、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、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、严俊玺、刘亚飞、张明祥还承诺：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。

报告期内，以上股东均严格遵守了所做的承诺，未发现有违反承诺的情形。

（二）避免同业竞争的承诺

本公司控股股东北京矿冶研究总院书面承诺：

“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（以下简称“其他子企业”）均未控制任何与当升科技存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经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上述承诺，未发现违反上述承诺的情形。

十二、公司更换、解聘会计师事务所情况

按照国务院国有资产监督管理委员会《关于加强中央企业财务决算审计工作的通知》的规定，企业合并资产总额在 100 亿元以下的，其全部境内子企业原则上只能由一家会计师事务所独立审计，且中央企业委托会计师事务所连续承担财务决算审计业务应不少于 2 年，同一会计师事务所连续承担企业财务决算审计业务不应超过 5 年。根据通知要求，公司控股股东北京矿冶研究总院 2010 年度审计机构变更为中勤万信会计师事务所有限公司。作为北京矿冶研究总院的控股子公司，本公司聘请的审计机构原则上应与控股股东一致。因此，为保证公司正常审计业务的开展，公司更换了原会计师事务所——京都天华会计师事务所有限公司，改聘中勤万信会计师事务所有限公司为本公司 2010 年度审计机构。

公司独立董事发表了独立意见，认为中勤万信会计师事务所有限公司具有从事证券、期货相关业务资格，具有上市公司年度财务报告审计的资格，能够满足公司年度财务审计工作要求。同意聘请中勤万信会计师事务所作为公司 2010 年度财务审计机构，并将此议案提交董事会审议。

2011 年 3 月 4 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘任中勤万信会计师事务所为公司 2010 年度审计机构的议案》，同意聘请中勤万信会计师事务所为公司 2010 年度审计机构，聘期一年。

十三、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上股东违规买卖公司股票的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东未发生违规买卖公司股票的情况。公司 4 月 27 日限售股解禁后至本报告期末，公司董事、监事、高级管理人员未出现减持本公司股票的情况。

十四、受监管部门处罚、通报批评和公开谴责的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生受到监管部门处罚、通报批评及证券

交易所公开谴责的情形。中国证监会及其派出机构没有对公司提出整改意见。

十五、报告期内公司公告索引

报告期内，公司公告内容详见指定信息披露网站，网址：<http://www.cninfo.com.cn>

序号	公告日期	公告编号	公告内容	披露媒体
1	2011.2.1	2011-001	第一届董事会第十五次会议决议的公告	巨潮资讯网
2	2011.2.1	2011-002	第一届监事会第八次会议决议的公告	巨潮资讯网
3	2011.2.1	2011-003	关于其他与主营业务相关的营运资金使用计划（三）的公告	巨潮资讯网
4	2011.2.1	2011-004	关于召开 2011 年第一次临时股东大会通知的公告	巨潮资讯网
5	2011.2.1	2011-005	董事辞职及补选第一届董事会董事的公告	巨潮资讯网
6	2011.2.1	2011-006	监事辞职及补选第一届监事会监事的公告	巨潮资讯网
7	2011.2.1	2011-007	资产收购公告	巨潮资讯网
8	2011.2.22	2011-008	第一届董事会第十六次会议决议的公告	巨潮资讯网
9	2011.2.22	2010-009	关于 2011 年第一次临时股东大会延期召开的公告	巨潮资讯网
10	2011.2.26	2010-010	2010 年度业绩快报	巨潮资讯网
11	2011.3.5	2011-011	2011 年第一次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网
12	2011.3.5	2010-012	第一届董事会第十七次会议决议的公告	巨潮资讯网
13	2011.3.5	2010-013	第一届监事会第九次会议决议的公告	巨潮资讯网
14	2011.3.18	2011-014	第一届董事会第十八次会议决议的公告	巨潮资讯网
15	2011.3.31	2011-015	第一届董事会第十九次会议决议的公告	巨潮资讯网
16	2011.3.31	2011-016	第一届监事会第十次会议决议的公告	巨潮资讯网
17	2011.3.31	2011-017	关于 2010 年关联交易 2011 年度日常关联交易预计的公告	巨潮资讯网
18	2011.3.31	2011-018	关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的公告	巨潮资讯网
19	2011.3.31	2011-019	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	巨潮资讯网
20	2011.3.31	2011-020	2010 年年度报告摘要	巨潮资讯网 证券时报
21	2011.4.22	2011-021	第一届董事会第二十次会议决议的公告	巨潮资讯网
22	2011.4.22	2011-022	第一届监事会第十一次会议决议的公告	巨潮资讯网
23	2011.4.22	2011-023	2011 年第一季度报告正文	巨潮资讯网 证券时报
24	2011.4.22	2011-024	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	巨潮资讯网
25	2011.4.23	2011-025	首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告	巨潮资讯网
26	2011.4.25	2011-026	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的补充公告	巨潮资讯网
27	2011.4.29	2011-027	2010 年年度股东大会决议公告	巨潮资讯网

28	2011. 4. 29	2011-028	第一届董事会第二十一次会议决议的公告	巨潮资讯网
29	2011. 4. 29	2011-029	关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动性资金的公告	巨潮资讯网
30	2011. 4. 29	2011-030	第一届监事会第十二次会议决议的公告	巨潮资讯网
31	2011. 4. 29	2011-031	关于召开 2011 年第二次临时股东大会通知的公告	巨潮资讯网
32	2011. 4. 29	2011-032	第一届董事会第二十二次会议决议的公告	巨潮资讯网
33	2011. 4. 29	2011-033	第一届监事会第十三次会议决议的公告	巨潮资讯网
34	2011. 5. 12	2011-034	其他与主营业务相关的营运资金使用计划的公告	巨潮资讯网
35	2011. 5. 12	2011-035	关于归还募集资金的公告	巨潮资讯网
36	2011. 5. 12	2011-036	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的提示性公告	巨潮资讯网
37	2011. 5. 17	2011-037	2010 年度权益分派实施公告	巨潮资讯网
38	2011. 5. 17	2011-038	2011 年第二次临时股东大会决议的公告	巨潮资讯网
39	2011. 6. 2	2011-039	关于持股 5%以上股东减持股份的提示性公告	巨潮资讯网
40	2011. 6. 17	2011-040	第一届董事会第二十三次会议决议的公告	巨潮资讯网
41	2011. 6. 17	2011-041	第一届监事会第十四次会议决议的公告	巨潮资讯网
42	2011. 6. 17	2011-042	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修订案的公告	巨潮资讯网
43	2011. 6. 17	2011-043	关于收购资产暨关联交易的公告	巨潮资讯网
44	2011. 6. 17	2011-044	关于召开 2011 年第三次临时股东大会通知的公告	巨潮资讯网
45	2011. 7. 5	2011-045	关于完成工商变更登记的公告	巨潮资讯网
46	2011. 7. 6	2011-046	关于持股 5%以上股东减持股份的提示性公告	巨潮资讯网
47	2011. 7. 6	2011-047	2011 年第三次临时股东大会决议的公告	巨潮资讯网
48	2011. 7. 15	2011-048	2011 年半年度业绩预告	巨潮资讯网

第四节 股本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（截止 2011 年 6 月 30 日）

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	60,000,000	75.00%	-	-	26,761,807	-33,238,193	-6,476,386	53,523,614	33.45%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	26,761,807	33.45%	-	-	26,761,807	0	26,761,807	53,523,614	33.45%
3、其他内资持股	23,305,498	29.13%	-	-	-	-23,305,498	-23,305,498	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	21,600,000	27.00%	-	-	-	-21,600,000	-21,600,000	0	0.00%
境内自然人持股	1,705,498	2.13%	-	-	-	-1,705,498	-1,705,498	0	0.00%
4、外资持股	2,420,168	3.02%	-	-	-	-2,420,168	-2,420,168	0	0.00%
其中：境外法人持股	2,420,168	3.02%	-	-	-	-2,420,168	-2,420,168	0	0.00%
境外自然人持股	0	0	-	-	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	7,512,527	9.39%	-	-	-	-7,512,527	-7,512,527	0	0.00%
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%	-	-	53,238,193	33,238,193	86,476,386	106,476,386	66.55%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%	-	-	53,238,193	33,238,193	86,476,386	106,476,386	66.55%
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	80,000,000	100.00%	-	-	80,000,000	-	80,000,000	160,000,000	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	49,523,614	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	4,000,000	首发承诺	2013年4月27日
合计	60,000,000	33,238,193	26,761,807	53,523,614	-	-

二、公司前十名股东、前十名无限售条件股东的持股情况

股东总数	12,459				
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 (股)	持有有限售条件股份数量 (股)	质押或冻结股份数量 (股)

北京矿冶研究总院	国有法人	30.95	49,523,614	49,523,614	-
深圳市创新资本投资有限公司	境内一般法人	14.19	22,709,498	-	-
白厚善	境内自然人	6.32	10,109,014	-	-
深圳市创新投资集团有限公司	境内一般法人	5.58	8,925,000	-	-
深圳市同创伟业创业投资有限公司	境内一般法人	5.46	8,733,468	-	-
韩国 AMTECH 株式会社	境外法人	2.87	4,593,936	-	-
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.50	4,000,000	4,000,000	-
王晓明	境内自然人	0.75	1,207,052	-	-
陈彦彬	境内自然人	0.65	1,043,576	-	-
刘颖	境内自然人	0.65	1,038,994	-	-
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	
深圳市创新资本投资有限公司		22,709,498		人民币普通股	
白厚善		10,109,014		人民币普通股	
深圳市创新投资集团有限公司		8,925,000		人民币普通股	
深圳市同创伟业创业投资有限公司		8,733,468		人民币普通股	
韩国 AMTECH 株式会社		4,593,936		人民币普通股	
王晓明		1,207,052		人民币普通股	
陈彦彬		1,043,576		人民币普通股	
刘颖		1,038,994		人民币普通股	
中信建投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户		751,200		人民币普通股	
谢国忠		700,236		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名无限售流通股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,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。				

三、公司控股股东及实际控制人变动情况

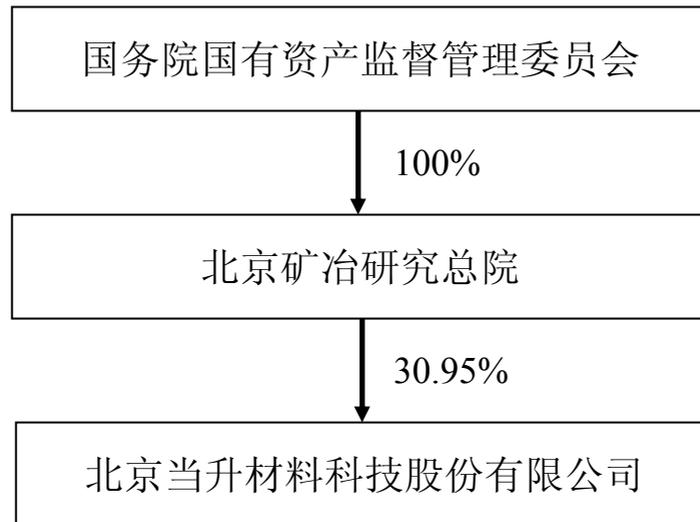
报告期内,公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

公司控股股东为北京矿冶研究总院,实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会,截止报告期末,北京矿冶研究总院持有公司 30.95%的股权。报告期内,公司控股股东与实际控制人未发生变动。

北京矿冶研究总院组建于 1956 年,1999 年改制为中央直属大型科技企业,国务院国资委持有其 100%股权。矿冶总院注册资本 22,272.20 万元,实收资本 22,272.20 万元,注册地和主要经营地为北京市西城区西外文兴街 1 号。矿冶总院以矿产资源开发利用相关的工程与技术服务、先进材料技术和产品以及金属采选冶和循环利用为三大核心主业,在采矿、选矿、有色金属冶金、工艺矿物学、磁性材料、工业炸药、选矿设备、表面工程技术及相关

材料等领域具有较高水平和较强研究能力。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下图：



第五节 董事、监事、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 (股)	期末持股数 (股)	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
蒋开喜	董事长	男	47	2011年3月4日	2012年3月17日	0	0	-	0.00	是
孙东升	董事	男	53	2009年3月18日	2012年3月17日	0	0	-	0.00	是
白厚善	总经理	男	47	2009年3月18日	2012年3月17日	5,054,507	10,109,014	权益分派	29.00	否
宋常	独立董事	男	46	2009年6月2日	2012年3月17日	0	0	-	2.98	否
吴锋	独立董事	男	60	2009年6月2日	2012年3月17日	0	0	-	2.98	否
涂赣峰	独立董事	男	47	2009年6月2日	2012年3月17日	0	0	-	2.98	否
于月光	董事	男	46	2011年3月4日	2012年3月17日	0	0	-	0.00	是
李晔	董事	女	47	2009年3月18日	2012年3月17日	0	0	-	1.25	是
邓亮	董事	男	39	2009年3月18日	2012年3月17日	0	0	-	0.00	是
夏晓鸥	监事会主席	男	53	2011年3月4日	2012年3月17日	0	0	-	0.00	是
王维	监事	男	38	2011年3月4日	2012年3月17日	0	0	-	0.00	是
严俊玺	监事	男	54	2009年6月2日	2012年3月17日	338,824	677,648	权益分派	1.25	是
刘亚飞	监事	男	43	2009年6月2日	2012年3月17日	255,247	510,494	权益分派	15.00	否
张明祥	监事	男	34	2009年6月2日	2012年3月17日	45,176	90,352	权益分派	5.00	否
王晓明	副总经理	男	42	2009年5月15日	2012年3月17日	603,526	1,207,052	权益分派	19.00	否
李建忠	副总经理	男	43	2009年5月15日	2012年3月17日	0	0	-	22.00	否
曲晓力	董事会秘书	女	45	2009年3月18日	2012年3月17日	0	0	-	16.00	否
陈彦彬	副总经理	男	42	2009年5月15日	2012年3月17日	521,788	1,043,576	权益分派	23.00	否
张慧清	副总经理	男	43	2009年5月15日	2012年3月17日	343,341	686,682	权益分派	16.00	否
谢国忠	财务总监	男	35	2009年3月18日	2012年3月17日	350,118	700,236	权益分派	16.00	否
张建良(已离任)	董事长	男	60	2009年3月18日	2011年1月31日	0	0	-	1.25	是
李士伦(已离任)	董事	男	61	2009年3月18日	2011年1月31日	0	0	-	1.25	是
张晓春(已离任)	监事会主席	女	55	2009年3月18日	2011年1月31日	0	0	-	1.25	是
符麟军(已离任)	监事	男	37	2009年3月18日	2011年1月31日	0	0	-	1.25	是
合计						7,512,527	15,025,054		177.44	

报告期内，公司部分持股的董事、监事及高级管理人员的持股数量发生了变更。主要是由于在报告期内实施了2010年度权益分派，即以每10股转增10股所致。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司部分董事和监事的任职情况发生了变动。

2011年1月31日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于部分董事辞职及补选第一届董事会董事的议案》，同意接受董事长张建良先生因为年龄原因的辞职申请，接受董事李士伦先生因为退休原因的辞职申请，并提名蒋开喜先生和于月光先生为董事候选人，并提交2011年第一次临时股东大会选举。

2011年1月31日，公司第一届监事会第八次会议审议通过了《关于部分监事辞职及补选第一届监事会监事的议案》，同意接受监事会主席张晓春女士因个人原因的辞职申请，接受监事符麟军先生因为工作变动原因的辞职申请，并提名夏晓鸥先生和王维先生为监事候选人，并提交2011年第一次临时股东大会选举。

2011年3月4日，经公司2011年第一次临时股东大会审议，选举蒋开喜先生和于月光先生为公司第一届董事会董事，选举夏晓鸥先生和王维先生为公司第一届监事会监事。任期至本届董事会和监事会届满。

2011年3月4日，公司第一届董事会第十七次会议和第一届监事会第九次会议分别审议通过并选举蒋开喜先生为公司第一届董事会董事长，选举夏晓鸥先生为公司第一届监事会主席。

报告期内，公司高级管理人员无新聘及解聘的情况。

第六节 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	2011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	348,464,530.74	412,031,765.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	35,615,024.98	42,817,268.30
应收账款	193,999,549.47	247,270,031.34
预付款项	49,898,430.44	44,250,436.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	791,080.84	1,894,104.82
应收股利		
其他应收款	13,062,819.05	4,680,425.25
买入返售金融资产		
存货	191,456,982.18	77,338,039.15
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,798,789.17	1,962,912.83
流动资产合计	843,087,206.87	832,244,983.61
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	104,983,046.94	111,481,537.70
在建工程	1,157,421.94	186,254.93
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	16,923,374.84	17,144,448.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,486,970.36	4,900,939.35
递延所得税资产	1,261,681.63	843,894.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	128,812,495.71	134,557,075.50
资产总计	971,899,702.58	966,802,059.11
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：



资产负债表(续)

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司			2011年06月30日		单位：人民币元	
流动负债：	期末余额	年初余额				
短期借款	38,787,258.88	60,740,318.56				
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	95,977,750.29	57,199,372.33				
预收款项	2,436,681.06	227,666.07				
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	68,753.36	1,473,871.21				
应交税费	724,489.67	-2,088,308.70				
应付利息	3,585.72	270,787.29				
应付股利						
其他应付款	1,476,166.77	3,286,307.74				
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	139,474,685.75	121,110,014.50				
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	139,474,685.75	121,110,014.50				
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	160,000,000.00	80,000,000.00				
资本公积	589,781,597.10	669,781,597.10				
减：库存股						
专项储备						
盈余公积	15,719,142.21	15,719,142.21				
一般风险准备						
未分配利润	66,924,277.52	80,191,305.30				
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计	832,425,016.83	845,692,044.61				
少数股东权益						
所有者权益合计	832,425,016.83	845,692,044.61				
负债和所有者权益总计	971,899,702.58	966,802,059.11				
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：				

利 润 表		
编制单位：北京当升材料科技股份有限公司	2011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		
其中：营业收入	314,465,105.73	366,429,236.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	312,166,321.17	346,940,104.83
其中：营业成本	289,728,399.57	327,957,761.90
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	599,054.52	76,514.17
销售费用	5,721,233.67	4,970,775.39
管理费用	12,774,407.00	9,425,870.16
财务费用	557,981.19	3,535,417.61
资产减值损失	2,785,245.22	973,765.60
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）	2,298,784.56	19,489,131.49
加：营业外收入	424,963.00	75,580.00
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,723,747.56	19,564,711.49
减：所得税费用	-9,224.66	2,788,641.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,732,972.22	16,776,069.61
归属于母公司所有者的净利润	2,732,972.22	16,776,069.61
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0171	0.2516
（二）稀释每股收益	0.0171	0.2516
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	2,732,972.22	16,776,069.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,732,972.22	16,776,069.61
归属于少数股东的综合收益总额		
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司			2011年1-6月	单位：人民币元
项 目	本期金额	上期金额		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	306,939,238.00	246,599,245.29		
收到的税费返还	14,621,960.15	14,856,672.52		
收到的其他与经营活动有关的现金	4,442,129.43	295,339.33		
现金流入小计	326,003,327.58	261,751,257.14		
购买商品、接受劳务支付的现金	295,985,453.19	352,395,656.76		
支付给职工以及为职工支付的现金	21,061,117.93	17,321,767.20		
支付的各项税费	8,626,198.38	4,182,489.08		
支付的其他与经营活动有关的现金	10,057,900.77	10,641,804.82		
现金流出小计	335,730,670.27	384,541,717.86		
经营活动产生的现金流量净额	-9,727,342.69	-122,790,460.72		
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	35,000.00			
现金流入小计	35,000.00	-		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	15,304,512.71	16,111,046.76		
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计	15,304,512.71	16,111,046.76		
投资活动产生的现金流量净额	-15,269,512.71	-16,111,046.76		
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		664,400,000.00		
借款所收到的现金	235,129,089.12	278,808,380.00		
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计	235,129,089.12	943,208,380.00		
偿还债务所支付的现金	256,852,348.67	326,993,624.47		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	16,868,328.61	3,128,538.43		
支付的其他与筹资活动有关的现金	376,401.11	3,102,472.38		
现金流出小计	274,097,078.39	333,224,635.28		
筹资活动产生的现金流量净额	-38,967,989.27	609,983,744.72		
四、汇率变动对现金的影响	-102,390.02	-175,086.85		
五、现金及现金等价物净增加额	-64,067,234.69	470,907,150.39		
加：期初现金及现金等价物余额	411,672,865.43	39,018,301.39		
期末现金及现金等价物余额	347,605,630.74	509,925,451.78		
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

所有者权益（股东权益）变动表

所有者权益（股东权益）变动表										
编制单位：北京当升材料科技股份有限公司			2011半年度							币种及单位：人民币元
项目	本年金额									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计	
一、上年年末余额	80,000,000.00	669,781,597.10			15,719,142.21		80,191,305.30		845,692,044.61	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	80,000,000.00	669,781,597.10			15,719,142.21		80,191,305.30		845,692,044.61	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00	-80,000,000.00					-13,267,027.78		-13,267,027.78	
（一）净利润							2,732,972.22		2,732,972.22	
（二）其他综合收益									-	
上述（一）和（二）小计							2,732,972.22		2,732,972.22	
（三）所有者投入和减少资本	-	-							-	
1. 所有者投入资本									-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-	
3. 其他									-	
（四）利润分配							-16,000,000.00		-16,000,000.00	
1. 提取盈余公积							-		-	
2. 提取一般风险准备									-	
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,000,000.00		-16,000,000.00	
4. 其他									-	
（五）所有者权益内部结转	80,000,000.00	-80,000,000.00							-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	80,000,000.00	-80,000,000.00							-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	160,000,000.00	589,781,597.10			15,719,142.21		66,924,277.52		832,425,016.83	
法定代表人：			主管会计工作负责人：					会计机构负责人：		

所有者权益（股东权益）变动表

所有者权益（股东权益）变动表									
编制单位：北京当升材料科技股份有限公司			2010年		币种及单位：人民币元				
项目	上年金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
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、本年期初余额	60,000,000.00	30,399,847.10			12,256,194.91		49,024,779.65		151,680,821.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	639,381,750.00			3,462,947.30		31,166,525.65		694,011,222.95
（一）净利润							34,629,472.95		34,629,472.95
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计							34,629,472.95		34,629,472.95
（三）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	639,381,750.00							659,381,750.00
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	638,624,550.00							658,624,550.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		757,200.00							757,200.00
（四）利润分配					3,462,947.30		-3,462,947.30		
1. 提取盈余公积					3,462,947.30		-3,462,947.30		
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（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									
（七）其他									
四、本期末余额	80,000,000.00	669,781,597.10			15,719,142.21		80,191,305.30		845,692,044.61
法定代表人：	主管会计工作负责人：			会计机构负责人：					

一、公司基本情况

（一）历史沿革

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110106129542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，本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。

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。

2010年6月本公司成立韩国办事处，注册号110181-0049764。

2010年11月本公司成立通州分公司，注册号110000450157092。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。

2011 年 4 月 28 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配及公积金转增股本的预案》，决定以现有总股本为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），共计派发现金 1,600 万元；以现有总股本 8,000 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共转增股本 8,000 万股。

2011 年 5 月 20 日，公司向全体股东实施了权益分派，共派发现金红利人民币 1,600 万元。本次权益分派实施后，公司总股本由 8,000 万股增至 16,000 万股。

（二）行业性质

本公司所属行业为新能源材料。

（三）注册地址、经营范围

公司注册地址和总部地址：总部注册地址位于北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地 18 区 22 号楼。

经营范围：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）。

（四）主要产品

公司主营为钴酸锂、多元材料、锰酸锂等。

（五）基本组织架构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前业务及职能部门主要有：研发中心、营销中心、生产中心、采购中心、运营部、商务部、投资部、财务部、人力资源部、证券部、法审部等部门。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编报基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本公司编制的财务报表已按《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日发布，下同）及其相关规定编制，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情况。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺：本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本公司编制的财务报表已按《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日发布，下同）及其相关规定编制，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情况。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺：本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

（八）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。

（九）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（十）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。

（十一）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。

（十二）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。

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。

（十三）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将单项金额超过 500 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，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，

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。

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

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
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消的转让协议；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：

A、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；

B、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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）利润分配

根据国家有关法律、法规的要求及本公司《章程》的规定，各年度的税后利润按照下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取 10%法定盈余公积；
- 3、提取任意盈余公积金，具体比例由股东大会决定；
- 4、分配普通股股利。由董事会提出预分方案，经股东大会决定，分配股利。

（三十一）主要会计政策、会计估计的变更

无

（三十二）前期会计差错更正

无

三、主要税项

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、税收优惠及批文

（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

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），根据《中华人民共和国企业所得税法》，适用的企业所得税率为 15%。

2011 年，本公司根据国家《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知(国科火字【2011】123 号，以下简称“认定办法”)》的规定，正在组织进行高新复审，复审通过后，公司仍将适用于 15% 的所得税率。

四、会计报表重要项目注释

(以下金额单位若未有特别注明均为人民币元)

1、货币资金

(1) 余额

项目	2011.6.30			2010.12.31		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			40,311.28			40,995.12
人民币			40,311.28			40,995.12
银行存款			347,565,319.46			411,631,870.31
人民币			327,555,066.43			390,156,505.00
美元	3,092,010.17	6.4716	20,010,253.03	3,242,690.34	6.6227	21,475,365.31
其他货币资金			858,900.00			358,900.23
人民币			858,900.00			358,900.23
合计			348,464,530.74			412,031,765.66

(2) 2011 年 6 月 30 日货币资金余额较 2010 年 12 月 31 日减少 15.43%，主要原因是由于公司使用募集资金，支付工程款项所致。

(3) 2011 年 6 月 30 日其他货币资金余额为信用证保证金。

2、应收票据

(1) 票据种类

票据种类	2011.6.30	2010.12.31
银行承兑汇票	25,615,024.98	8,817,268.30

票据种类	2011.6.30	2010.12.31
商业承兑汇票	10,000,000.00	34,000,000.00
合 计	35,615,024.98	42,817,268.30

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在用于质押的票据。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，不存在因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司已经背书给他方但尚未到期的票据前 5 名情况：

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
深圳市比亚迪锂电池有限公司	2011-6-15	2011-11-14	11,364,249.98	
深圳市比克电池有限公司	2011-6-30	2011-12-30	10,000,000.00	
深圳华粤宝电池有限公司	2011-6-30	2011-12-30	4,000,000.00	
深圳市比克电池有限公司	2010-6-24	2011-12-24	3,000,000.00	
深圳市比克电池有限公司	2010-6-24	2011-12-24	3,000,000.00	
合 计			31,364,249.98	

(5) 应收票据账户余额中，无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东票据。

(6) 应收票据 2011 年 6 月末比 2010 年末减少 16.82%，主要由于本公司对供应商支付票据所致。

3、应收账款

(1) 明细情况

种类	2011.06.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄计提坏账准备应收款项	202,239,718.54	99.99%	8,240,169.07	4.07%	251,718,443.91	99.59%	4,448,412.57	1.77%
组合小计	202,239,718.54	99.99%	8,240,169.07	4.07%	251,718,443.91	99.59%	4,448,412.57	1.77%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,436.50	0.01%	20,436.50	100.00%	1,026,947.78	0.41%	1,026,947.78	100.00%
合计	202,260,155.04	-	8,260,605.57	-	252,745,391.69	-	5,475,360.35	-

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内：						
其中：信用期内	94,046,060.79	46.50%	940,460.61	228,596,988.45	90.81%	2,285,969.88
信用期至1年	104,301,123.40	51.57%	5,215,056.17	17,405,626.80	6.91%	870,281.34
1-2年	1,785,851.26	0.88%	178,585.13	4,675,905.35	1.86%	467,590.53
2-3年	76,121.50	0.04%	22,836.45	241,392.03	0.10%	72,417.61
3-4年	241,204.03	0.12%	120,602.02	55,331.09	0.02%	27,665.55
4-5年	89,096.20	0.04%	62,367.33	62,375.11	0.02%	43,662.58
5年以上	1,700,261.36	0.84%	1,700,261.36	680,825.08	0.27%	680,825.08
合计	202,239,718.54	100.00%	8,240,169.07	251,718,443.91	100%	4,448,412.57

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	755,00,747.62	信用期内至 1 年内	37.33%
客户 2	非关联方	31,938,200.00	信用期内	15.79%
客户 3	非关联方	17,387,836.64	信用期内	8.60%
客户 4	非关联方	14,182,265.48	信用期内	7.01%
客户 5	非关联方	14,047,695.03	信用期内	6.95%
合计		153,056,744.77		75.67%

(4) 本年末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 应收账款 2011 年 6 月末比 2010 年末减少 19.65%，主要原因是公司 2 季度销售欠款有所下降。

4、预付款项

(1) 预付款项账龄分析

项 目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,015,669.89	98.23%	42,609,683.34	96.29%
1-2 年	108,571.60	0.22%	1,011,397.09	2.29%
2-3 年	774,188.95	1.55%	629,355.83	1.42%
合 计	49,898,430.44	100.00%	44,250,436.26	100.00%

(2) 预付款项金额前 5 名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
上海大微国际货运有限公司	非关联方	11,279,284.57	1 年以内	海关增值税保证金
Shalina Resources Ltd	非关联方	9,277,669.03	1 年以内	进口矿石未到
广州凯帆国际货运代理	非关联方	3,431,486.1	1 年以内	海关增值税保证金
兰州金川金属材料技术有限公司	非关联方	2,472,401.98	1 年以内	材料未到
江苏雄风科技有限公司	非关联方	2,185,570.85	1 年以内	钴矿加工费
合计		28,646,412.53		

(3) 本年末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(4) 预付账款 2011 年 6 月末比 2010 年末增加 12.76%，主要原因是公司扩大了国外矿石采购量所致。

5、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收定期银行存款利息	1,894,104.82	2,969,256.48	4,072,280.46	791,080.84

6、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

种类	2011. 6. 30				2010. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	10,850,190.89	82.50%						
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄计提坏账准备应收款项	202,070.78	1.54%	88,222.61	100.00%	202,070.78	4.24%	88,222.61	100.00%
组合小计	202,070.78	1.54%	88,222.61	100.00%	202,070.78	4.24%	88,222.61	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,098,779.99	15.96%			4,566,577.08	95.76%		
合计	13,151,041.66	100.00%	88,222.61	100.00%	4,768,647.86	100.00%	88,222.61	100.00%

(4) 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	10,850,190.89	--	--	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、备用金及押金，本公司采用个别认定法，坏账准备计提数为零。

(3) 坏账准备

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.06.30
			转回	转销	
金额	88,222.61	--	--	--	88,222.61

(4) 本年末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 截至 2011 年 06 月 30 日止，欠款金额前五名情况如下：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京市国税局	10,850,190.89			出口退税款
河北三河市供电局	400,000.00			押金
韩国办事处	189,000.53			房租押金及备用金
河北三河华隆建筑有限公司	58,000.00			押金
武汉力兴测试设备有限公司	24,800.00			押金
合计	11,521,991.42			

(6) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
应收出口退税	非关联方	10,850,190.89	1 年以内	82.50%	出口退税款
三河供电局燕郊支局	非关联方	400,000.00	2 年以内	3.04%	押金
韩国办事处	分支机构	189,000.53	1 年以内	1.44%	房租押金及备用金
河北三河华隆建筑有限公司	非关联方	58,000.00	3 年以上	0.44%	押金
武汉力兴测试设备有限公司	非关联方	24,800.00	3 年以上	0.19%	押金
合计		11,521,991.42		87.61%	

(7) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

一年以内	74,461.67	36.85%	3,723.09	74,461.67	36.85%	3,723.09
一至二年	47,899.54	23.70%	4,789.95	47,899.54	23.70%	4,789.95
二至三年						
三年以上	79,709.57	39.45%	79,709.57	79,709.57	39.45%	79,709.57
三至四年						
四至五年						
五年以上	79,709.57	39.45%	79,709.57	79,709.57	39.45%	79,709.57
合计	202,070.78	100.00%	88,222.61	202,070.78	100.00%	88,222.61

(8) 2011 年 6 月末比 2010 年末其他应收款增加 179.09%，主要因为应收出口退税款增加所致。

7、存货

(1) 存货按类别列示

项目	2011.6.30			2010.12.31		
	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	35,632,894.26		35,632,894.26	11,643,802.69		11,643,802.69
在产品	69,655,408.55		69,655,408.55	50,995,329.49		50,995,329.49
库存商品	19,079,220.53	62,382.66	19,016,837.87	3,950,382.07	62,382.66	3,887,999.41
周转材料	503,296.48		503,296.48	224,175.19		224,175.19
委托加工物资	66,648,545.02		66,648,545.02	10,586,732.37		10,586,732.37
合计	191,519,364.84	62,382.66	191,456,982.18	77,400,421.81	62,382.66	77,338,039.15

(2) 存货跌价准备

项目	2010.12.31	本年增加	本年减少		2011.6.30
			转回	其他转出	
库存商品	62,382.66				62,382.66

(3) 本公司期末以 29,734,073.60 元的原材料，向工商银行南礼士路支行取得进口押汇融资 23,787,258.88 元。

(4) 存货增长 147.56%，主要是公司为了降低原料采购成本，从国际市场进口钴矿并委托给国内加工商加工回收氯化钴的模式，导致委托加工物资及到库原材料增多；同时，为 7 月销售备货的产成品、在线产品也有所增加。

8、其他流动资产

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数	备注
待抵扣进项税	9,798,789.17	1,962,912.83	
合计	9,798,789.17	1,962,912.83	

(2) 其他流动资产 2011 年 6 月末比 2010 年末增加 399.20%，为待抵扣进项税增加所致。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	140,017,316.09	134,526.63		140,151,842.72
其中：机器设备	133,115,220.75			133,115,220.75
运输设备	4,062,770.90			4,062,770.90
办公设备	2,839,324.44	134,526.63		2,973,851.07
二、累计折旧合计：	28,535,778.39	6,633,017.39		35,168,795.78
其中：机器设备	26,470,984.74	6,028,865.51		32,499,850.25
运输设备	912,406.02	321,636.03		1,234,042.05
办公设备	1,152,387.63	282,515.85		1,434,903.48
三、固定资产账面净值	111,481,537.70			104,983,046.94
其中：机器设备	106,644,236.01			100,615,370.50
运输设备	3,150,364.88			2,828,728.85
办公设备	1,686,936.81			1,538,947.59
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值	111,481,537.70			104,983,046.94
其中：机器设备	106,644,236.01			100,615,370.50
运输设备	3,150,364.88			2,828,728.85
办公设备	1,686,936.81			1,538,947.59

(2) 本年增加的固定资产中，直接购入办公设备等固定资产 134,526.63 元。本年增加的累计折旧中，本期计提 6,633,017.39 元。

10、在建工程

(1) 工程明细

项目	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海门 3,900 吨锂电正极材料生产基地项目	443,358.10		443,358.10	160,254.93		160,254.93
通州工厂技改	26,000.00		26,000.00	26,000.00		26,000.00
燕郊年产 1800 吨锂电正极材料生产基地项目	468,078.98		468,078.98			
购买研发大楼	26,482.00		26,482.00			
新乡年产 1000 吨前驱体扩建	128,439.61		128,439.61			
燕郊年产 900 吨锂电正极材料生产基地项目	30,769.23		30,769.23			
燕郊工厂技改	34,294.02		34,294.02			
合计	1,157,421.94		1,157,421.94	186,254.93		186,254.93

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
海门 3,900 吨锂电正极材料生产基地项目	160,254.93	283,103.17			443,358.10
通州工厂技改	26,000.00				26,000.00
燕郊年产 1800 吨锂电正极材料生产基地项目		468,078.98			468,078.98
购买研发大楼		26,482.00			26,482.00

新乡年产 1000 吨前 躯体扩建		128,439.61		128,439.61
燕郊年产 900 吨锂 电正极材料生产基 地项目		30,769.23		30,769.23
燕郊工厂技改		34,294.02		34,294.02
合 计	186,254.93	971,167.01		1,157,421.94

(3) 本公司在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，未计提减值准备。

(4) 本公司在建工程本期无借款费用资本化金额。

11、无形资产

(1) 账面原值

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
土地	17,422,118.00			17,422,118.00
专利技术	105,485.00			105,485.00
专有技术	880,800.00			880,800.00
合 计	18,408,403.00			18,408,403.00

(2) 累计摊销

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
土地	406,516.04	174,221.16		580,737.20
专利技术	57,378.28	2,812.68		60,190.96
专有技术	800,060.00	44,040.00		844,100.00
合 计	1,263,954.32	221,073.84		1,485,028.16

(3) 账面净值

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
土地	17,015,601.96		174,221.16	16,841,380.80
专利技术	48,106.72		2,812.68	45,294.04
专有技术	80,740.00		44,040.00	36,700.00

合 计	17,144,448.68	221,073.84	16,923,374.84
-----	---------------	------------	---------------

(4) 减值准备

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
土地				
专利技术				
专有技术				
合 计				

(5) 账面价值

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
土地	17,015,601.96			16,841,380.80
专利技术	48,106.72			45,294.04
专有技术	80,740.00			36,700.00
合 计	17,144,448.68			16,923,374.84

(6) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无形资产未发现减值情形，未计提减值准备。

12、长期待摊费用

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
本部办公室装修费	2,364,921.20		246,202.15	2,118,719.05
燕郊厂房装修	2,536,018.15		167,766.84	2,368,251.31
合 计	4,900,939.35		413,968.99	4,486,970.36

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	1,261,681.63	843,894.84

(2) 期末已确认递延所得税资产的暂时性差异项目

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备	8,348,828.18	5,563,582.96
存货跌价准备	62,382.66	62,382.66
合 计	8,411,210.84	5,625,965.62

14、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	其他 增加	本期减少		期末余额
				转回	转销	
坏账准备	5,563,582.96	2,785,245.22				8,348,828.18
存货跌价准备	62,382.66					62,382.66
合 计	5,625,965.62		-	-		8,411,210.84

15、短期借款

(1) 明细项目

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	23,787,258.88	45,740,318.56
保证借款		
信用借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	38,787,258.88	60,740,318.56

(2) 短期借款 2011 年 6 月末比 2010 年末降低 36.14%，主要原因是归还部分借款。

(3) 质押借款期末余额为：工商银行南礼士路支行进口押汇融资借款 23,787,258.88 元。

16、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	94,040,692.99	55,477,622.80
1-2 年	1,005,172.88	829,754.17
2-3 年	598,673.90	558,784.84
3 年以上	333,210.52	333,210.52

账龄	期末余额	期初余额
合计	95,977,750.29	57,199,372.33

(2) 期末账龄超过一年的应付账款主要系应付原材料款、工程设备材料施工款及备品备件低值品款。

(3) 2011 年 6 月 30 日应付账款余额与 2010 年 12 月 31 日相比增长 67.80%，主要原因是公司取得一定的采购付款信用期所致。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，应付款项余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的应付账款。

17、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,434,253.65	133,723.66
1-2 年（含 2 年）	75.00	92,935.00
2-3 年（含 3 年）	1,345.00	-
3 年以上	1,007.41	1,007.41
合计	2,436,681.06	227,666.07

(2)、截止 2011 年 06 月 30 日公司预收账款前五名债权单位总金额为 2,377,553.65 元，占本公司期末预收账款总额的 97.57%。

(3) 2011 年 06 月 30 日预收款项余额中，无预收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

18、应付职工薪酬

(1) 余额

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,321,726.53	16,965,060.01	18,286,786.54	-
职工福利费		6,348.00	6,348.00	-
社会保险费	93,380.68	1,299,733.51	1,327,882.83	65,231.36
其中：医疗保险费	93,380.68	404,162.14	432,311.46	65,231.36

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		820,767.76	820,767.76	-
失业保险费		40,643.27	40,643.27	-
生育保险		21,679.57	21,679.57	-
工伤保险		12,480.77	12,480.77	-
工会经费				-
职工教育经费				-
住房公积金	58,764.00	455,596.00	510,838.00	3,522.00
合计	1,473,871.21	18,726,737.52	20,131,855.37	68,753.36

(2) 应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的工资。

(3) 应付职工薪酬中社会保险费只有 6 月医疗保险没有缴纳，7 月进行缴纳，未缴住房公积金为矿院代缴公司职工公积金。

(4) 应付职工薪酬期末较期初减少 140.51 万元，主要原因是公司在报告期发放上年计提的应付奖金。

19、应交税费

(1) 明细项目

增值税	17.00%	1,765,476.19	-2,966,374.56
企业所得税	15.00%	-1,398,457.92	677,582.28
城建税	7.00%	140,364.16	53,019.12
教育费附加		21,535.01	52,374.23
个人所得税		195,572.23	95,090.23
合计		724,489.67	-2,088,308.70

(2) 其他说明：

燕郊分公司城建税按照应纳流转税 5% 缴纳，公司本部及通州分公司、新乡分公司城建税按应纳流转税 7% 进行缴纳；公司本部及燕郊分公司、通州分公司、新乡分公司按应纳流转税 3% 缴纳教育费附加，地方教育性附加按照 2% 进行缴纳。

20、应付利息

项目	2011.6.30	2010.12.31
银行借款利息	3,585.72	270,787.29

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2011.6.30	2010.12.31
1 年以内	807,556.07	2,617,697.04
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3 年以上	668,610.70	668,610.70
合 计	1,476,166.77	3,286,307.74

(2) 2011 年 6 月 30 日其他应付款余额中，欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东北京矿冶研究总院房租、物业费 268,930.97 元。

(3) 其他应付款 2011 年 6 月末比 2010 年末减少 55.08%，主要原因为上年部分款项在本期支付。

22、股本

(1) 明细情况

项 目	年初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发 行	送 股	公积金转股	其 他	小 计	
股份总数	80,000,000.00			80,000,000.00		80,000,000.00	160,000,000.00

(2) 股本变动说明

公司根据 2010 年年度股东大会决议，以 2010 年末总股本为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，共转增股本 8,000.00 万股，转增后，公司股本由原 8,000.00 万股增至 16,000.00 万股。

23、资本公积

(1) 明细情况

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
股本溢价	664,930,485.15		80,000,000.00	584,930,485.15
其他资本公积	4,851,111.95			4,851,111.95
合计	669,781,597.10		80,000,000.00	589,781,597.10

(2) 其他情况说明

本期股本溢价减少系公司根据 2010 年年度股东大会决议，以 2010 年末总股本为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，共转增股本 8,000.00 万股，影响资本公积-股本溢价当期减少 8,000.00 万元。

24、盈余公积

明细情况

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
法定盈余公积金	9,291,044.76			9,291,044.76
任意盈余公积金	6,428,097.45			6,428,097.45
合计	15,719,142.21			15,719,142.21

25、未分配利润

项目	2011.6.30	提取或分配比例
期初未分配利润	80,191,305.30	
加：本年净利润	2,732,972.22	
减：提取法定盈余公积		
已分配普通股股利	16,000,000.00	每 10 股派发现金股利 2 元（含税）
期末未分配利润	66,924,277.52	

26、营业收入及成本

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	314,418,765.89	366,379,740.60
主营营业成本	289,728,399.57	327,950,719.68

(2) 按产品品种列示的营业收入及成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锂电正极材料	308,332,752.27	284,849,832.51	361,363,656.82	323,833,567.22
电陶材料	6,086,013.62	4,878,567.06	5,016,083.78	4,117,152.46

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	314,418,765.89	289,728,399.57	366,379,740.60	327,950,719.68

(3) 按地区列示的营业收入及成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	125,354,710.85	113,828,887.99	134,962,034.62	122,459,099.92
境外	189,064,055.04	175,899,511.58	231,417,705.98	205,491,619.76
合计	314,418,765.89	289,728,399.57	366,379,740.60	327,950,719.68

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
客户 1	73,527,990.30	23.39%
客户 2	70,943,855.29	22.56%
客户 3	42,037,113.49	13.37%
客户 4	38,620,726.53	12.28%
客户 5	36,249,999.96	11.53%
合 计	261,379,685.57	83.13%

(5) 营业收入本期金额与上期金额相比减少 14.18%，主要原因是公司主要产品钴酸锂本期销量比上期减少 5.31%，销售单价比上年同期下降 11.07%所致。

27、营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期	计缴标准
城建税	311,193.81	39,619.84	应纳流转税 5%、7%
教育费附加	287,860.71	36,894.33	应纳流转税 3%、1%
合计	599,054.52	76,514.17	

28、销售费用

项目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
工资及福利费	1,801,727.04	1,034,394.83
其他	3,919,506.63	3,936,380.56
合计	5,721,233.67	4,970,775.39

销售费用同比增加 15.10%，主要原因是本期员工加薪以及韩国办事处支出增加所致（韩国办事处于 2010 年 6 月成立）。

29、管理费用

项目	本期金额	上年同期
工资及福利费	6,637,906.71	5,652,411.24
房租、水电、物业费	1,146,907.03	217,747.28
折旧	498,250.92	192,059.19
汽车费	297,063.38	255,774.70
差旅费	268,068.07	147,778.33
交通费	266,123.00	128,516.20
其他	3,660,087.89	2,831,583.22
合计	12,774,407.00	9,425,870.16

管理费用同比增长 35.52%，主要原因为员工加薪、新办公场所房租物业水电增加所致。

30、财务费用

(1) 项目明细

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,734,824.79	3,063,799.07
减：利息收入	-3,028,466.59	-1,274,859.57
承兑汇票贴息	115,645.60	834,698.42
汇兑损益	1,390,799.28	401,001.92
手续费支出等	60,698.74	32,299.09
融资费用	284,479.37	478,478.68
合计	557,981.19	3,535,417.61

(2) 财务费用本期金额与上期金额相比减少 84.25%，主要原因是本年归还部分银行借款，导致利息支出减少，同时募集资金存款利息收入增加。

31、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	2,785,245.22	973,765.60

32、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00		100,000.00
其他	324,963.00	75,580.00	324,963.00
合 计	424,963.00	75,580.00	424,963.00

(2) 政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	来源和依据
专利奖励	100,000.00		京政办发(2007)33号
合 计	100,000.00	0.00	

33、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	408,562.13	2,934,706.72
递延所得税调整	-417,786.79	-146,064.84
所得税费用合计	-9,224.66	2,788,641.88

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)、每股收益的计算

项 目	序 号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	2,732,972.22	16,776,069.61
归属于母公司的非经常性损益	2	361,218.55	64,243.00
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	2,371,753.67	16,711,826.61
年初股份总数	4	80,000,000.00	60,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	80,000,000.00	0.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	0.00	20,000,000.00
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7	1	2

项 目	序 号	本期金额	上期金额
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	160,000,000.00	66,666,666.67
基本每股收益（I）	$13=1\div 12$	0.0171	0.2516
基本每股收益（II）	$14=3\div 12$	0.0148	0.2507
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0171	0.2516
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0148	0.2507

[注 1] $12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

36、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	本期金额	上期金额
利息收入	4,128,966.46	165,004.18
政府补助	100,000.00	
其他	213,162.97	130,335.15
合 计	4,442,129.43	295,339.33

(2) 支付的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	9,557,900.77	8,422,283.03
保证金	500,000.00	2,219,521.79
合 计	10,057,900.77	10,641,804.82

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
上市发行费		3,102,472.38
发票融资手续费、融资费	376,401.11	
合 计	376,401.11	3,102,472.38

37、现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,732,972.22	16,776,069.61
加：资产减值准备	2,785,245.22	973,765.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,626,145.33	3,980,434.43
无形资产摊销	221,073.84	221,073.84
长期待摊费用摊销	413,968.99	304,176.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	557,981.19	3,535,417.61
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-417,786.79	-146,064.84
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-114,118,943.03	-52,484,265.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	53,193,355.37	-109,499,845.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	27,278,644.97	13,548,777.66

项 目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,727,342.69	-122,790,460.72
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	347,605,630.74	509,925,451.78
减: 现金的期初余额	411,672,865.43	39,018,301.39
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	-64,067,234.69	470,907,150.39

(1) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
现金		
其中: 库存现金	40,311.28	40,995.12
可随时用于支付的银行存款	347,565,319.46	411,631,870.31
可随时用于支付的其他货币资金		
期末现金和现金等价物余额	347,605,630.74	411,672,865.43
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		

五、关联方关系及交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
-------	------	------	-----	------	------

北京矿冶研究总院	母公司	国有企业	北京	蒋开喜	科研
----------	-----	------	----	-----	----

续

关联方名称	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	组织机构代 码
北京矿冶研究总院	22,272.21	30.95%	30.95%	北京矿冶研 究总院	400000720

2、不存在控制关系但有交易往来的关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京矿冶总公司（以下简称 矿冶总公司）	同受母公司控制	101151422
北矿磁材科技股份有限公司	同受母公司控制	710927038

(二) 定价政策

公司与关联方发生的交易价格参照市场价格进行定价。

(三) 关联方交易

1、采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易 内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
北京矿冶 研究总院	检测费	149,700.00	30.43%	220,750.00	20.36%

2、销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易 内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
北京矿冶 研究总院	销货	436,333.45	0.14%	1,701,858.80	0.46%
北矿磁材 科技股份 有限公司	销货	300,000.00	0.10%		0%

3、其他关联交易

本公司租用北京矿冶研究总院办公用房及库房，本期确认租金费用 107.03 万元，上年同期确认租金费用 20.01 万元。

4、关联方担保

无

(四) 关联方往来款项余额

1、应收账款

关联方	期末金额	年初金额
北京矿冶总公司	85,909.03	168,968.58

2、其他应付款

关联方	期末金额	年初金额
北京矿冶研究总院	937,501.67	2,338,788.65

六、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额 85,286,589.53 元，到期日期间自 2011 年 7 月至 2011 年 12 月。

七、承诺事项

1、根据本公司与控股股东北京矿冶研究总院签订的院内公司科研办、公用房协议，本公司自 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止预计支付租金 442.07 万元，根据 2011 年 7 月 9 日召开的公司 2011 年第三次临时股东大会决议，公司与控股股东北京矿冶研究总院签署的《购楼协议》已生效，待双方签署正式《北京市存量房屋买卖合同》之日起，原租赁协议终止。

2、根据本公司与三河市华隆房屋租赁处、三河市华隆建筑有限公司、三河市华隆工业园有限公司签

订的房屋场地租赁合同，本公司支付各期房租如下：

2011 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 19 日预计支付 1#、2# 厂房、宿舍及食堂租金 425.36 万元。

2011 年 1 月 1 日至 2017 年 1 月 25 日预计支付 3#、4# 厂房租金 426.95 万元。

2011 年 1 月 1 日至 2019 年 8 月 15 日预计支付 5#、6# 厂房租金 959.68 万元。

2011 年 1 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日预计支付 7#、8#、9# 厂房租金 1,078.16 万元。

2011 年 1 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日预计支付员工宿舍租金 67.46 万元。

3、根据本公司与北京首科集团公司、北京太平洋优联技术创业有限公司签订的厂房租赁合同，本公司各期房租如下：

2011 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日预计支付 1#、2# 厂房租金 194.84 万元。

2011 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日预计支付 3# 厂房租金 60.07 万元，预计支付 4# 厂房租金 43.82 万元，预计支付食堂租金 5.65 万元。

4、根据本公司与深圳市国贸物业管理有限公司丰润花园管理处签订的房屋租赁协议，本公司自 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日止预计支付租金 8.16 万元。

5、根据本公司与新乡市新龙化工有限公司签订的球镍生产线及厂房租赁合同，本公司自 2010 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 15 日止预计支付租金 1,331.77 万元。

截至 2011 年 06 月 30 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

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

无

十、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《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 (2008)》(证监会公告〔2008〕43 号)，本公司非经常性损益列示如下：

序号	项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1	非流动资产处置损益		
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助	100,000.00	
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托投资损益		
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
14	持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的收益		
17	持有投资性房地产产生的公允价值变动损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额	324,963.00	75,580.00
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
	小 计	424,963.00	75,580.00
	减：所得税影响数	63,744.45	11,337.00
	合 计	361,218.55	64,243.00

(二) 资产收益率和每股收益

根据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九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定,本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	2011年1-6月		
	加权平均净资产 收益率	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	0.32%	0.0171	0.0171
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28%	0.0148	0.0148

续:

报告期利润	2010年1-6月		
	加权平均净资产 收益率	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	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

计算过程说明如下

1、净资产收益率的计算

项 目	序号	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,732,972.22	16,776,069.61
非经常性损益	2	361,218.55	64,243.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,371,753.67	16,711,826.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	845,692,044.61	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	5	0.00	655,371,887.80
新增净资产次月起至报告期期末的月份数	6	0	2
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	7	16,000,000.00	0.00



项 目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
减少净资产次月起至报告期期末的月份数	8	1	0
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10		
报告期月份数	11	6	6
归属于公司普通股东的净资产加权平均数	12[注]	849,725,197.39	378,526,152.40
加权净资产收益率	13=1/12	0.32%	4.43%
扣除非经常损益的加权净资产收益率	14=3/12	0.28%	4.42%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

十一、财务报表的批准

本财务报告经公司第一届董事会第二十四次会议于 2011 年 7 月 22 日决议批准。

北京当升材料科技股份有限公司

二〇一一年七月二十二日

第七节 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、其他有关资料。

上述文件备置于公司证券部。

北京当升材料科技股份有限公司

法定代表人：白厚善

二〇一一年七月二十二日