



Grant Thornton

京都天华

北京当升材料科技股份有限公司
二〇〇七年度至二〇〇九年度
审计报告

京都天华会计师事务所有限公司

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-7
财务报表附注	8-53

审计报告

京都天华审字（2010）第 0001 号

北京当升材料科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京当升材料科技股份有限公司（以下简称 当升科技）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日和 2009 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2007 年度、2008 年度和 2009 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是当升科技管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，当升科技财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了当升科技 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日和 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度、2008 年度和 2009 年度的经营成果和现金流量。

京都天华会计师事务所
有限公司

中国·北京
2010 年 1 月 12 日

中国注册会计师

中国注册会计师


1100002150100
中国注册会计师
李 方
1100000152799

资产负债表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

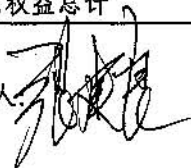
单位：人民币元

项 目	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：				
货币资金	四、1	39,751,650.07	45,995,107.08	12,416,200.98
交易性金融资产		-	-	-
应收票据	四、2	5,760,000.00	1,540,000.00	2,766,890.09
应收账款	四、3	102,938,529.97	89,766,001.14	97,515,032.45
预付款项	四、4	13,555,266.55	17,575,002.15	22,262,866.95
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	四、5	12,773,522.25	1,940,103.83	10,046,053.04
存货	四、6	67,502,516.12	38,785,727.20	23,564,410.53
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	四、7	4,712,737.75	2,478,455.44	-
流动资产合计		246,994,222.71	198,080,396.84	168,571,454.04
非流动资产：				
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	四、8	61,783,133.86	51,619,668.48	53,571,412.41
在建工程	四、9	85,134.00	2,039,218.48	245,132.50
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	四、10	17,592,996.36	322,657.44	416,362.80
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	四、11	4,592,776.16	2,214,402.29	2,398,577.81
递延所得税资产	四、12	569,585.57	975,136.97	42,770.42
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		84,623,625.95	57,171,083.66	56,674,255.94
资产总计		331,617,848.66	255,251,480.50	225,245,709.98

资产负债表 (续)

项 目	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债:				
短期借款	四、15	140,978,512.24	93,000,000.00	63,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				5,023,064.92
应付账款	四、16	32,744,884.57	24,040,494.76	42,713,217.36
预收款项	四、17	118,137.49	1,756,981.90	110,872.41
应付职工薪酬	四、18	2,756,520.73	5,568,430.04	38,824.14
应交税费	四、19	-2,263,304.11	-3,703,000.87	660,739.74
应付利息	四、20	255,071.86	841,445.44	632,970.20
应付股利				
其他应付款	四、21	5,347,204.22	23,333,296.66	38,163,322.28
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		179,937,027.00	144,837,647.93	150,343,011.05
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		179,937,027.00	144,837,647.93	150,343,011.05
股东权益:				
股本	四、22	60,000,000.00	26,562,500.00	26,562,500.00
资本公积	四、23	30,399,847.10	26,348,411.95	25,018,811.95
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	四、24	12,256,194.91	13,539,417.04	6,703,110.31
未分配利润	四、25	49,024,779.65	43,963,503.58	16,618,276.67
外币报表折算差额				
股东权益合计		151,680,821.66	110,413,832.57	74,902,698.93
负债和股东权益总计		331,617,848.66	255,251,480.50	225,245,709.98

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



利 润 表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	四、26	534,579,326.94	590,809,639.32	442,267,579.85
减：营业成本	四、26	460,376,641.13	506,776,681.55	405,967,297.02
营业税金及附加	四、27	333,955.10	116,012.19	16.50
销售费用	四、28	8,266,777.95	6,928,872.97	5,836,108.81
管理费用	四、29	15,206,668.17	18,834,414.81	6,288,512.57
财务费用	四、30	8,312,894.53	13,336,427.32	5,821,241.14
资产减值损失	四、31	-1,469,694.35	5,740,336.22	499,492.69
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				
二、营业利润（损失以“-”号填列）		43,552,084.41	39,076,894.26	17,854,911.12
加：营业外收入	四、32	2,852,750.00	1,906,463.30	420,624.13
减：营业外支出	四、33	2,695.00	322,564.76	
其中：非流动资产处置损失		2,695.00	312,159.02	-100,524.13
三、利润总额（损失以“-”号填列）		46,402,139.41	40,660,792.80	18,275,535.25
减：所得税费用	四、34	6,282,150.32	6,479,259.16	3,035,355.08
四、净利润（损失以“-”号填列）		40,119,989.09	34,181,533.64	15,240,180.17
五、每股收益				
（一）基本每股收益	十一、3	0.6687	0.5697	0.4018
（二）稀释每股收益	十一、3	0.6687	0.5697	0.4018
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		40,119,989.09	34,181,533.64	15,240,180.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位: 北京当升材料科技股份有限公司

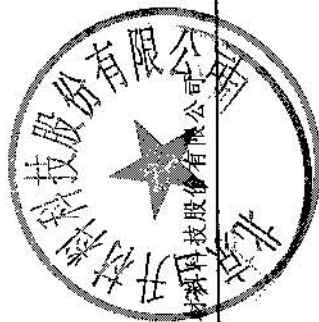
单位: 人民币元

项 目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
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		457,360,430.77	521,163,567.44	373,931,720.14
收到的税费返还		14,976,200.15	34,074,891.65	12,759,457.80
收到其他与经营活动有关的现金	四、36(1)	1,716,396.20	2,044,104.34	5,228,923.90
经营活动现金流入小计		474,053,027.12	557,282,563.43	391,920,101.84
购买商品、接受劳务支付的现金		403,402,098.06	477,270,531.51	432,904,419.59
支付给职工以及为职工支付的现金		22,147,260.90	16,696,230.62	10,478,148.60
支付的各项税费		9,615,177.95	13,054,177.08	1,873,633.22
支付的其他与经营活动有关的现金	四、36(2)	11,276,060.22	15,533,663.07	9,073,191.29
经营活动现金流出小计		446,440,597.13	522,554,602.28	454,329,392.70
经营活动产生的现金流量净额		27,612,429.99	34,727,961.15	-62,409,290.86
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			137,400.00	129,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			137,400.00	129,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30,518,137.62	9,750,765.84	35,143,292.26
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		30,518,137.62	9,750,765.84	35,143,292.26
投资活动产生的现金流量净额		-30,518,137.62	-9,613,365.84	-35,014,292.26
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				30,494,708.65
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金		219,792,868.33	169,327,172.46	63,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四、36(3)	93,234,742.01	101,939,600.00	71,250,000.00
筹资活动现金流入小计		313,027,610.34	271,266,772.46	164,744,708.65
偿还债务支付的现金		171,814,356.09	139,327,172.46	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,093,103.23	5,400,645.43	2,755,036.90
其中: 子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	四、36(4)	140,052,455.02	118,054,197.06	34,346,480.00
其中: 子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		316,959,914.34	262,782,014.95	65,101,516.90
筹资活动产生的现金流量净额		-3,932,304.00	8,484,757.51	99,643,191.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-138,794.06	-20,446.72	-3,043.21
五、现金及现金等价物净增加额		-6,976,805.69	33,578,906.10	2,216,565.42
加: 期初现金及现金等价物余额		45,995,107.08	12,416,200.98	10,199,635.56
六、期末现金及现金等价物余额		39,018,301.39	45,995,107.08	12,416,200.98

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



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

	2009年度					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	26,562,500.00	26,348,411.95	-	-	13,539,417.04	43,963,503.58
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	26,562,500.00	26,348,411.95	-	-	13,539,417.04	43,963,503.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,437,500.00	4,051,435.15	-	-	-1,283,222.13	5,061,276.07
（一）净利润						40,119,989.09
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	40,119,989.09
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,147,000.00	-	-	-	1,147,000.00
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	1,147,000.00	-	-	8,023,997.82	-8,023,997.82
2. 对股东的分配	-	-	-	-	8,023,997.82	-8,023,997.82
3. 其他						
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	33,437,500.00	2,904,435.15	-	-	-9,307,219.95	-27,034,715.20
2. 盈余公积转增股本						
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、本年年末余额	60,000,000.00	30,399,847.10	-	-	12,256,194.91	49,024,779.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

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

	2008年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	26,562,500.00	25,018,811.95	-	-	6,703,110.31	16,618,276.67	74,902,698.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	26,562,500.00	25,018,811.95	-	-	6,703,110.31	16,618,276.67	74,902,698.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,329,600.00	-	-	6,836,306.73	27,345,226.91	35,511,133.64
（一）净利润	-	-	-	-	-	34,181,533.64	34,181,533.64
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-
（三）股东投入和减少资本	-	1,329,600.00	-	-	-	34,181,533.64	34,181,533.64
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	1,329,600.00	-	-	-	-	1,329,600.00
（四）利润分配	-	-	-	-	6,836,306.73	-6,836,306.73	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,836,306.73	-6,836,306.73	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	26,562,500.00	26,348,411.95	-	-	13,539,417.04	43,963,503.58	110,413,832.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

	2007年度					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	14,590,000.00	1,656,500.00	-	-	3,655,074.29	4,426,132.52
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	14,590,000.00	1,656,500.00	-	-	3,655,074.29	4,426,132.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,972,500.00	23,362,311.95	-	-	3,048,036.02	12,192,144.15
（一）净利润						15,240,180.17
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额	11,972,500.00	23,362,311.95	-	-	-	15,240,180.17
3. 其他		3,000,000.00	-	-	-	35,334,811.95
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积					3,048,036.02	-3,048,036.02
2. 对股东的分配					3,048,036.02	-3,048,036.02
3. 其他						
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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、本年年末余额	26,562,500.00	25,018,811.95	-	-	6,703,110.31	16,618,276.67
						74,902,688.93

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

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 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，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。

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、投融资部、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

本公司原按照财政部 2006 年以前颁布的企业会计准则和《企业会计制度》（以下统称“原会计准则和制度”）编制 2007 年度法定财务报表，按照财政部 2006 年颁布企业会计准则编制 2008 年度、2009 年度法定财务报表。

根据中国证券监督管理委员会 2006 年 11 月 27 日颁布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号）和 2007 年 2 月 15 日颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）的有关规定，本公司对 2007 年度法定财务报表，按照企业会计准则进行了全面追溯调整，并根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，对财务报表的列报进行了相应的调整，将调整后的利润表和资产负债表作为可比期间的申报财务报表。

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

会计估计变更

本公司原采用余额百分比和个别认定相结合的方法计提应收款项的坏账准备，自 2008 年 1 月 1 日起，对单项金额非重大的应收款项采用按类似信用风险特征的应收款项组合的

实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

此项估计变更采用未来适用法，变更前后坏账准备计提比例如下：

账龄	变更前计提比例（%）	变更后计提比例（%）
信用期内	0.5	1
信用期外至一年以内	0.5	5
一到二年	0.5	10
二到三年	0.5	30
三到四年	0.5	50
四到五年	0.5	70
五年以上	0.5	100

上述会计估计变更对 2008 年度净利润的影响为 -2,285,634.42 元。

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、33

*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

根据丰国税批复[2003]095004 号“关于企业减免税的批复”，北京市丰台区国家税务局核准本公司自 2002 年 1 月 1 日起至 2004 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税。减半征收期满后，

依据《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》自 2005 年 1 月 1 日起至 2007 年 12 月 31 日止减按 15% 税率征收企业所得税。

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	2009.12.31			2008.12.31		
	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：			7,487.45			3,524.71
人民币			7,487.45			3,524.71
银行存款：			39,010,813.94			45,991,582.37
人民币			26,091,824.24			45,974,600.23
美元	1,892,005.17	6.8282	12,918,989.70	2,484.73	6.8346	16,982.14
其他货币资金：			733,348.68			
人民币			733,348.68			
合 计			39,751,650.07			45,995,107.08

说明：（1）2008 年末比 2007 年末增长 270.44%，主要是销售收入大幅增加所致。

（2）其他货币资金为信用证保证金。

2、应收票据

种 类	2009.12.31	2008.12.31
银行承兑汇票	260,000.00	40,000.00
商业承兑汇票	5,500,000.00	1,500,000.00
合 计	5,760,000.00	1,540,000.00

说明：（1）2009 年末比 2008 年末应收票据增加 274.03%，主要由于四季度收入大幅增加，客户以票据作为结算方式，2008 年末比 2007 年末应收票据减少 44.34%，主要由于应收票据背书而减少。

(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
36,504,896.09	2010 年 1 月 22 日至 2010 年 6 月 18 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
深圳市比克电池有限公司	2009-11-06	2010-5-06	8,000,000.00	银行承兑
湖南长远锂科有限公司	2009-11-24	2010-5-24	4,660,000.00	银行承兑
深圳市比克电池有限公司	2009-10-23	2010-4-23	4,000,000.00	银行承兑
深圳市华粤宝电池有限公司	2009-10-09	2010-4-09	3,000,000.00	银行承兑
惠州比亚迪实业有限公司	2009-10-10	2010-4-10	2,123,512.50	银行承兑
合 计	--	--	21,783,512.50	--

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2009.12.31				2008.12.31			
	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	104,291,090.47	97.98	1,695,667.30	1.63	90,509,725.93	96.18	2,345,408.42	2.59
其中：信用期内	87,972,180.65	82.65	879,721.81	1.00	54,501,947.02	57.92	545,019.47	1.00
信用期至 1 年内	16,318,909.82	15.33	815,945.49	5.00	36,007,778.91	38.26	1,800,388.95	5.00
1 至 2 年	242,067.03	0.23	24,206.70	10.00	1,526,270.31	1.62	167,212.88	10.96
2 至 3 年	80,767.59	0.08	38,535.83	47.71	1,311,267.75	1.39	1,074,465.20	81.94
3 至 4 年	1,069,961.81	1.00	1,020,055.10	95.34	212,603.68	0.23	211,418.18	99.44
4 至 5 年	219,192.68	0.21	186,084.68	84.90	26,417.00	0.03	21,778.85	82.44
5 年以上	536,581.28	0.50	536,581.28	100.00	518,164.28	0.55	518,164.28	100.00
合 计	106,439,660.86	100.00	3,501,130.89		94,104,448.95	100.00	4,338,447.81	

(2) 按种类披露

类 别	2009.12.31			2008.12.31		
	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)	90,333,410.17	84.87	1,325,867.04	80,566,240.17	85.61	1,938,836.62
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)	2,130,570.39	2.00	1,787,463.59	2,119,473.22	2.25	1,845,514.41
其他不重大应收账款	13,975,680.30	13.13	387,800.26	11,418,735.56	12.14	554,096.78
合 计	106,439,660.86	100.00	3,501,130.89	94,104,448.95	100.00	4,338,447.81

(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
LG 化学有限公司	19,910,436.10	199,104.36	1.00	信用期内
三星 SDI 株式会社	18,374,605.95	183,746.06	1.00	信用期内
深圳市华粤宝电池有限公司	15,165,593.35	310,214.67	2.05	大部分为信用期内
深圳市比克电池有限公司	13,605,319.77	136,053.20	1.00	信用期内
上海比亚迪有限公司	11,465,800.01	209,890.00	1.83	大部分为信用期内
哈尔滨光宇电源股份有限公司	6,191,055.00	230,652.75	3.73	大部分为信用期内
深圳市比亚迪锂电池有限公司	5,620,599.99	56,206.00	1.00	信用期内
合 计	90,333,410.17	1,325,867.04		

(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	2009.12.31				2008.12.31			
	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	242,067.03	11.36	24,206.70	10.00	51,020.51	2.40	19,687.90	38.59
2 至 3 年	80,767.59	3.79	38,535.83	47.71	1,311,267.75	61.87	1,074,465.20	81.94
3 至 4 年	1,069,961.81	50.22	1,020,055.10	95.34	212,603.68	10.03	211,418.18	99.44
4 至 5 年	219,192.68	10.29	186,084.68	84.90	26,417.00	1.25	21,778.85	82.44
5 年以上	518,581.28	24.34	518,581.28	100.00	518,164.28	24.45	518,164.28	100.00
合 计	2,130,570.39	100.00	1,787,463.59		2,119,473.22	100.00	1,845,514.41	

说明：2009 年末单项金额不重大但按账龄 1 年以上的特征组合后的应收账款合计 2,130,570.39 元，比按账龄披露的 1 年以上的应收账款余额合计 2,148,570.39 元少 18,000.00 元，是因单项金额重大的一笔应收账款余额中有 18,000.00 元的账龄超过 1 年以上。2008 年末单项金额不重大但按账龄 1 年以上的特征组合后的应收账款合计 2,119,473.22 元，比按账龄披露的 1 年以上的应收账款余额合计 3,594,723.02 元少 1,475,249.80 元，是因单项金额重大的一笔应收账款余额中有 1,475,249.80 元的账龄超过 1 年以上。

(5) 坏账准备转回情况

项 目	2009.01.01	本年增加	本年减少 转回	转销	2009.12.31
金 额	4,338,447.81	--	837,316.92	--	3,501,130.89

说明：本公司期末对应收账款进行了清理，对单项金额重大的应收账款采用个别认定法提取坏账准备，并对预计无法收回的款项按照 100% 计提坏账准备。

(6) 截至 2009 年 12 月 31 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 2009 年 12 月 31 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%
LG 化学有限公司	非关联方	19,910,436.10	1 年内	18.71
三星 SDI 株式会社	非关联方	18,374,605.95	1 年内	17.26
深圳市华粤宝电池有限公司	非关联方	15,165,593.35	1 年内	14.25
深圳市比克电池有限公司	非关联方	13,605,319.77	1 年内	12.78
上海比亚迪有限公司	非关联方	11,465,800.01	1 年内	10.77
合 计	--	78,521,755.18	--	73.77

（8）截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司应收账款中 33,867,952.18 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 15,436,381.61 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 18,431,570.57 元。

4、预付款项

（1）按账龄列示

账龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	12,864,266.79	94.90	17,171,325.68	91.16
1 至 2 年	690,999.76	5.10	1,583,503.70	8.41
2 至 3 年	--	--	33,500.00	0.18
3 年以上	--	--	47,415.66	0.25
合计	13,555,266.55	100.00	18,835,745.04	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
上海大微国际货运有限公司	非关联方	2,901,546.74	1 年内	预付海关增值税保证金
平安证券有限责任公司	非关联方	2,100,000.00	1 年内	预付上市保荐费
上海中远物流配送有限公司	非关联方	1,661,688.80	1 年内	预付海关增值税保证金
三河科都电力实业有限责任公司电力维修队	非关联方	1,000,000.00	1 年内	预付电力增容款
北京优联格瑞食品有限责任公司	非关联方	863,244.13	1 年内	预付电费
合 计	--	8,526,479.67	--	--

(3) 坏账准备

项 目	2009.01.01	本年增加	本年减少		2009.12.31
			转回	转销	
金 额	1,260,742.89	--	634,070.66	626,672.23	--

说明：本公司与湖南省郴州市金山冶金化工有限公司（以下简称郴州金山）合同纠纷案，2009 年经法院调解最终达成和解，本公司收回预付的货款 500,000.00 元及进项税额为 381,898.02 元可抵扣的增值税发票，将无法收回的款项 626,672.23 元转销坏账准备，已收回款项对应的坏账准备 634,070.66 元转回。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 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	2009.12.31				2008.12.31			
	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	12,775,215.48	99.38	1,693.23	0.01	1,940,103.83	96.05	--	--
3 年以上	79,709.57	0.62	79,709.57	100.00	79,709.57	3.95	79,709.57	100.00
合 计	12,854,925.05	100.00	81,402.80		2,019,813.40	100.00	79,709.57	

(2) 按种类披露

类 别	2009.12.31			2008.12.31		
	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)	12,317,780.94	95.82	--	--	--	--
其他不重大其他应收款	537,144.11	4.18	81,402.80	2,019,813.40	100.00	79,709.57
合 计	12,854,925.05	100.00	81,402.80	2,019,813.40	100.00	79,709.57

(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	12,317,780.94	--	--	各期均在出口退税申请审批后足额收回

说明：A、2009 年末比 2008 年末其他应收款增加 558.39%，主要系应收出口退税款尚未收回。2008 年末比 2007 年末其他应收款减少 80.69%，主要因为收到出口退税款。

B、一年以内其他应收款中应收出口退税款 12,317,780.94 元、备用金及押金为 423,570.04

北京当升材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度至 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	2009.01.01	本年增加	本年减少		2009.12.31
			转回	转销	
金 额	79,709.57	1,693.23	--	--	81,402.80

(4) 截至 2009 年 12 月 31 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 2009 年 12 月 31 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	12,317,780.94	1 年内	95.82
河北三河市供电局	非关联方	200,000.00	1 年内	1.56
河北三河华隆建筑有限公司	非关联方	58,000.00	1 年内	0.45
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
武汉兰电电子有限公司	非关联方	22,000.00	3 年以上	0.17
合 计	--	12,622,580.94	--	98.19

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2009.12.31			2008.12.31		
	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*	6,189,742.07	--	6,189,742.07	3,043,250.45	--	3,043,250.45
在产品	43,028,061.84	--	43,028,061.84	31,240,532.79	--	31,240,532.79
包装物	548,674.20	--	548,674.20	229,272.38	--	229,272.38
在途物资	--	--	--	--	--	--
库存商品	11,467,537.32	214,703.46	11,252,833.86	5,094,684.46	822,012.88	4,272,671.58
委托加工物资	6,483,204.15	--	6,483,204.15	--	--	--
合 计	67,717,219.58	214,703.46	67,502,516.12	39,607,740.08	822,012.88	38,785,727.20

*本公司分别于 2009 年 10 月 14 日和 2009 年 11 月 17 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 19,999,676.87 元的原材料融资 15,656,941.67 元。

(2) 存货跌价准备

项 目	2009.01.01	本年计提额	本年减少		2009.12.31
			转回	转销	
库存商品	822,012.88	--	--	607,309.42	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、2009 年末比 2008 年末存货增加 74.04%，主要是因为生产规模增大；2008 年末比 2007 年末存货增加 64.59%，主要原因为购买原材料及投入生产增加。

C、2009 年 12 月 31 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	2009.12.31	2008.12.31
企业所得税	2,014,100.45	2,478,455.44
待抵扣进项税	2,698,637.30	--
合 计	4,712,737.75	2,478,455.44

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、2009 年末比 2008 年末其他流动资产增加 90.15%，主要是增值税待抵扣进项税增加。

8、固定资产

项目	2009.01.01	本年增加	本年减少	2009.12.31
一、账面原值合计	65,366,516.11	16,732,808.50	--	82,099,324.61
机器设备	62,773,020.76	16,277,260.78	--	79,050,281.54
运输设备	1,224,317.05	241,105.85	--	1,465,422.90
办公设备	1,369,178.30	214,441.87	--	1,583,620.17
二、累计折旧合计	13,746,847.63	6,569,343.12	--	20,316,190.75
机器设备	12,471,504.81	6,138,118.40	--	18,609,623.21
运输设备	610,847.80	169,288.99	--	780,136.79
办公设备	664,495.02	261,935.73	--	926,430.75
三、固定资产账面价值合计	51,619,668.48			61,783,133.86
机器设备	50,301,515.95			60,440,658.33
运输设备	613,469.25			685,286.11
办公设备	704,683.28			657,189.42

说明：A、本年计提折旧额为 6,569,343.12 元。

B、本年机器设备增加中由在建工程转入 14,773,704.27 元。

C、截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司固定资产不存在减值情况。

北京当升材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度至 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
燕郊工厂生产线一期改造	--	--	--	115,000.00	--	115,000.00
通州工厂改造	--	--	--	1,773,756.36	--	1,773,756.36
多元材料项目一期工程	--	--	--	150,462.12	--	150,462.12
海门工厂建设	85,134.00	--	85,134.00	--	--	--
合 计	85,134.00	--	85,134.00	2,039,218.48	--	2,039,218.48

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	2009.01.01	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%	2009.12.31
燕郊工厂生产 线一期改造	115,000.00	9,736,806.25	9,851,806.25	--				--
通州工厂改造	1,773,756.36	558,974.36	2,332,730.72	--				--
多元材料项目 一期工程	150,462.12	2,438,705.18	2,589,167.30	--				--
海门工厂建设	--	85,134.00	--	--				85,134.00
合 计	2,039,218.48	12,819,619.79	14,773,704.27	--				85,134.00

续：

工程名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例%	工程进度	资金来源
燕郊工厂生产线改造	1,885.03	52.26	一期完工	自筹资金
通州工厂改造	244.00	95.60	完工	自筹资金
多元材料项目工程	681.90	37.97	一期完工	自筹资金
海门工厂建设	13,833.00	0.06	前期阶段	拟用募集资金
合 计	16,643.93			

说明：A、2009 年末比 2008 年末在建工程减少 95.83%，主要是工程竣工转入固定资产；
 2008 年末比 2007 年末在建工程增加 731.88%，主要因为通州工厂改造。

B、燕郊工厂生产线改造、多元材料项目的工程预算数均为一、二期工程预算总额。

C、截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司在建工程不存在减值情况。

10、无形资产

项 目	2009.01.01	本年增加	本年减少	2009.12.31
一、账面原值合计	986,285.00	17,422,118.00	--	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	663,627.56	151,779.08	--	815,406.64

北京当升材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度至 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

专利技术	39,727.56	5,625.36	--	45,352.92
专有技术	623,900.00	88,080.00	--	711,980.00
土地	--	58,073.72	--	58,073.72
三、无形资产账面价值合计	322,657.44			17,592,996.36
专利技术	65,757.44			60,132.08
专有技术	256,900.00			168,820.00
土地	--			17,364,044.28

说明：A、本公司与海门市国土资源局于 2009 年 10 月 16 日签订国有建设用地使用权出让合同，本公司购买位于灵甸港沿江公路南的宗地编号为 M-1700994 的国有建设用地的使用权（宗地面积 74,514.00 平方米）。本公司已于 2009 年 11 月 23 日取得海国用（2009）第 160112 号的土地使用权证。

B、本年摊销额为 151,779.08 元。

C、截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无形资产不存在减值情况。

D、2009 年末比 2008 年末无形资产增加 5352.53%，主要是因为购入土地。

11、长期待摊费用

项 目	2009.01.01	本年增加	本年摊销	其他减少	2009.12.31
本部办公室装修费	47,500.01	129,000.00	20,749.96	--	155,750.05
燕郊厂房装修	2,166,902.28	1,040,183.25	335,533.70	--	2,871,551.83
新乡工厂装修及生产线改良支出	--	1,565,474.28	--	--	1,565,474.28
合 计	2,214,402.29	2,734,657.53	356,283.66	--	4,592,776.16

说明：2009 年末比 2008 年末长期待摊费用增加 107.40%，主要为新乡工厂租入厂房的装修、租入生产线改良支出、燕郊工厂厂房和本部办公室的装修费。

12、递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项 目	2009.12.31	2008.12.31
坏账准备	537,380.05	851,835.04
存货跌价准备	32,205.52	123,301.93
小计	569,585.57	975,136.97

（2）引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	2009.12.31	2008.12.31
坏账准备	3,582,533.69	5,678,900.27
存货跌价准备	214,703.46	822,012.88
合 计	3,797,237.15	6,500,913.15

13、资产减值准备

项 目	2009.01.01	本年计提额	本年减少额		2009.12.31
			转回	转销	
坏账准备	5,678,900.27	1,693.23	1,471,387.58	626,672.23	3,582,533.69
存货跌价准备	822,012.88	--	--	607,309.42	214,703.46
合 计	6,500,913.15	1,693.23	1,471,387.58	1,233,981.65	3,797,237.15

14、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2009.12.31	2008.12.31
货币资金	733,348.68	--
应收账款	33,867,952.18	94,104,448.95
存货*	19,999,676.87	--

*说明见本附注七、6（1）。

15、短期借款

借款类别	2009.12.31	2008.12.31
保证借款	93,000,000.00	93,000,000.00
质押借款	47,978,512.24	--
合 计	140,978,512.24	93,000,000.00

说明：

（1）保证借款的担保人为矿冶总院。

（2）质押借款分别为：

A.韩亚银行的应收账款融资 13,890,000.00 元；

B.工商银行南礼士路支行的进口押汇融资 15,656,941.67 元；

C.工商银行南礼士路支行的出口发票融资 18,431,570.57 元。

（3）2009 年末比 2008 年末短期借款增加 51.59%，主要因为新增质押借款；2008 年末比 2007 年末短期借款增加 47.62%，主要因为新增北京银行 3,000 万元借款。

（4）2010 年 1 月 4 日偿还质押借款 3,982,584.92 元。

16、应付账款

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	30,768,327.71	93.96	22,571,493.86	93.89
1至2年	1,440,747.31	4.40	1,239,651.77	5.16
2至3年	307,650.51	0.94	12,628.54	0.05
3年以上	228,159.04	0.70	216,720.59	0.90
合 计	32,744,884.57	100.00	24,040,494.76	100.00

（2）截至 2009 年 12 月 31 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 2009 年 12 月 31 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）2009 年末比 2008 年末应付账款增加 36.21%，主要为期末增加的采购原材料款；2008 年末比 2007 年末应付账款减少 43.72%，主要由于支付货款较多。

17、预收款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	117,130.08	99.15	1,755,974.49	99.94
1 至 2 年	--	--	434.00	0.03
2 至 3 年	584.00	0.49	325.00	0.02
3 年以上	423.41	0.36	248.41	0.01
合 计	118,137.49	100.00	1,756,981.90	100.00

（2）截至 2009 年 12 月 31 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 2009 年 12 月 31 日止，预收账款中无预收关联方款项。

（4）2009 年末比 2008 年末预收账款减少 93.28%，主要是因为预收账款本年实现销售。

18、应付职工薪酬

项 目	2009.01.01	本年增加	本年减少	2009.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	5,494,400.00	16,476,066.42	19,410,466.42	2,560,000.00
职工福利费	--	806,258.01	806,258.01	--
社会保险费	42,395.36	1,726,931.04	1,604,818.67	164,507.73
其中：医疗保险费	1,314.61	621,211.71	557,679.68	64,846.64
基本养老保险费	32,780.85	992,463.15	937,067.20	88,176.80
失业保险费	3,566.39	46,442.83	45,560.38	4,448.84
工伤保险费	3,327.39	42,566.96	41,207.67	4,686.68
生育保险费	1,406.12	24,246.39	23,303.74	2,348.77
住房公积金	31,634.68	272,176.32	271,798.00	32,013.00
工会经费和职工教育经费	--	25,000.00	25,000.00	--
合 计	5,568,430.04	19,306,431.79	22,118,341.10	2,756,520.73

说明：2009 年末比 2008 年末应付职工薪酬减少 50.50%，主要是因为计提的绩效奖金减少。

19、应交税费

税 项	2009.12.31	2008.12.31
增值税	-2,313,097.11	-3,729,125.54
城市维护建设税	171.50	--
教育费附加	73.50	--
个人所得税	49,548.00	26,124.67
合 计	-2,263,304.11	-3,703,000.87

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、2009 年末比 2008 年末应交税费增加 38.88%，主要因为增值税进项税额减少。

20、应付利息

项 目	2009.12.31	2008.12.31
短期借款应付利息	255,071.86	327,972.77
关联方短期借款应付利息	--	513,472.67
合 计	255,071.86	841,445.44

21、其他应付款

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,348,226.59	81.32	22,596,449.00	96.85
1 至 2 年	330,366.93	6.18	--	--
2 至 3 年	--	--	712.11	0.00
3 年以上	668,610.70	12.50	736,135.55	3.15
合 计	5,347,204.22	100.00	23,333,296.66	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	2009.12.31	2008.12.31
矿冶总院	1,403,924.41	21,066,502.48

说明：其中应付房租 735,353.71 元，应付代垫设备款 668,570.70 元。

（3）欠付本公司关联方款项情况

关联方名称	2009.12.31	2008.12.31
矿冶总院	1,403,924.41	21,066,502.48
韩国 AMTech 株式会社	721,284.06	--

（4）2009 年末比 2008 年末其他应付款减少 77.08%，2008 年末比 2007 年末其他应付款减少 38.86%，主要因为归还矿冶总院往来借款。

22、股本

（1）申报期内股本变动情况

A、2007 年

项 目	2007.01.01		本年增加	本年减少	2007.12.31	
	金额	比例%			金额	比例%
矿冶总院	10,874,044.00	74.53	--	--	10,874,044.00	40.94
深创投集团	--	--	1,978,906.25	--	1,978,906.25	7.45
创新资本	--	--	5,192,968.75	--	5,192,968.75	19.55
同创伟业	--	--	2,390,625.00	--	2,390,625.00	9.00
白厚善等自然人	3,715,956.00	25.47	1,338,571.43	--	5,054,527.43	19.03
韩国 AMTech 株式会社	--	--	1,071,428.57	--	1,071,428.57	4.03
合 计	14,590,000.00	100.00	11,972,500.00	--	26,562,500.00	100.00

说明：2001 年 12 月本公司由矿冶总院和白厚善等 29 位自然人共同出资设立，注册

北京当升材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度至 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资本 1459 万元，本次设立由北京华寅会计师事务所于 2001 年 12 月 17 日出具寅验[2001]1098 号验资报告予以验证。

2007 年第一次增加注册资本 2,410,000.00 元，其中：韩国 AMTech 株式会社认缴注册资本 1,071,428.57 元，白厚善等 7 名自然人股东认缴注册资本 1,338,571.43 元，本次增资由北京华寅会计师事务所于 2007 年 5 月 28 日出具寅验[2007]1465 号验资报告予以验证。

2007 年第二次增加注册资本 9,562,500.00 元，其中：深创投集团认缴注册资本 1,978,906.25 元，创新资本认缴注册资本 5,192,968.75 元，同创伟业认缴注册资本 2,390,625.00 元，本次增资由北京华寅会计师事务所于 2007 年 11 月 30 日出具寅验[2007]6036 号验资报告予以验证。

B、2008 年

项 目	2008.01.01		本年增加	本年减少	2008.12.31	
	金额	比例%			金额	比例%
矿冶总院	10,874,044.00	40.94	973,630.00	--	11,847,674.00	44.60
深创投集团	1,978,906.25	7.45	--	--	1,978,906.25	7.45
创新资本	5,192,968.75	19.55	--	--	5,192,968.75	19.55
同创伟业	2,390,625.00	9.00	--	--	2,390,625.00	9.00
白厚善等自然人	5,054,527.43	19.03	--	973,630.00	4,080,897.43	15.37
韩国 AMTech 株式会社	1,071,428.57	4.03	--	--	1,071,428.57	4.03
合 计	26,562,500.00	100.00	973,630.00	973,630.00	26,562,500.00	100.00

说明：2008 年 9 月李强等 10 名自然人股东（矿冶总院中层以上管理人员）将其持有的股权 973,630.00 元全部转让矿冶总院。

C、2009 年

项 目	2009.01.01		本年增加	本年减少	2009.12.31	
	金额	比例%			金额	比例%
矿冶总院	11,847,674.00	44.60	14,914,133.00	-	26,761,807.00	44.60
深创投集团	1,978,906.25	7.45	2,491,093.75	-	4,470,000.00	7.45
创新资本	5,192,968.75	19.55	6,537,031.25	-	11,730,000.00	19.55
同创伟业	2,390,625.00	9.00	3,009,375.00	-	5,400,000.00	9.00
白厚善等自然人	4,080,897.43	15.37	5,137,127.57	-	9,218,025.00	15.37
韩国 AMTech 株式会社	1,071,428.57	4.03	1,348,739.43	-	2,420,168.00	4.03
合 计	26,562,500.00	100.00	33,437,500.00	-	60,000,000.00	100.00

说明：2009 年 3 月 25 日变更为股份有限公司，增加股本 33,437,500.00 元。本次增资由北京京都天华会计师事务所于 2009 年 2 月 28 日出具北京京都天华验字[2009]第 009 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
2007.01.01	--	1,656,500.00	1,656,500.00
本年增加	20,362,311.95	3,000,000.00	23,362,311.95
本年减少	--	--	--
2007.12.31	20,362,311.95	4,656,500.00	25,018,811.95
本年增加	--	1,329,600.00	1,329,600.00
本年减少	--	--	--
2008.12.31	20,362,311.95	5,986,100.00	26,348,411.95
本年增加	7,953,735.15	1,147,000.00	9,100,735.15
本年减少	--	5,049,300.00	5,049,300.00
2009.12.31	28,316,047.10	2,083,800.00	30,399,847.10

说明：（1）2007 年度增加的股本溢价为投资人投入出资溢价，2009 年度增加的为整体改制净资产折股余额转入。（2）其他资本公积，2007 年矿冶总院拨付本公司"新型锂电材料大粒径、高安全性钴酸锂的开发与量产研究"课题科研经费 3,000,000.00 元；2008 年增加的 1,329,600.00 元中，整体改制基准日（即 2008 年 6 月 30 日）前收到的科技成果转化财政专款 392,800.00 元，整体改制基准日后收到的高新技术成果转化费 936,800.00 元；2009 年收到高新技术成果转化项目财政专项资金 1,147,000.00 元。

24、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2007.01.01	1,748,997.02	1,906,077.27	3,655,074.29
本年增加	1,524,018.01	1,524,018.01	3,048,036.02
本年减少	--	--	--
2007.12.31	3,273,015.03	3,430,095.28	6,703,110.31
本年增加	3,418,153.36	3,418,153.37	6,836,306.73
本年减少	--	--	--
2008.12.31	6,691,168.39	6,848,248.65	13,539,417.04

本年增加	4,011,998.91	4,011,998.91	8,023,997.82
本年减少	4,575,069.85	4,732,150.10	9,307,219.95
2009.12.31	6,128,097.45	6,128,097.46	12,256,194.91

说明：（1）各年提取比例见附注七、25。

（2）2009 年 2 月 28 日本公司以 2008 年 6 月 30 日盈余公积余额 9,307,219.95 元转增股本。

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	2009 年度	2008 年度	2007 年度
年初未分配利润	43,963,503.58	16,618,276.67	4,426,132.52
加：本年净利润	40,119,989.09	34,181,533.64	15,240,180.17
减：提取法定盈余公积	4,011,998.91	3,418,153.36	1,524,018.01
提取任意盈余公积	4,011,998.91	3,418,153.37	1,524,018.01
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	49,024,779.65	43,963,503.58	16,618,276.67

（2）未分配利润

A、2009 年 2 月 28 日本公司以 2008 年 6 月 30 日未分配利润余额 27,034,715.20 元转增股本。

B、根据本公司 2009 年 7 月 12 日第三次临时股东大会决议，公司在本次股票发行完成后以前年度滚存的未分配利润以及发行当年实现的利润全部由股票发行后的新老股东共享。

26、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入	533,207,633.77	586,367,922.63	440,455,187.48
其他业务收入	1,371,693.17	4,441,716.69	1,812,392.37
营业成本	460,376,641.13	506,776,681.55	405,967,297.02

北京当升材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度至 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 主营业务收入及成本列示如下:

A、按产品分类:

项 目	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
钴酸锂	521,329,484.47	450,480,604.07	569,477,122.17	487,415,803.50	422,936,443.03	389,935,490.81
多元材料	3,679,137.62	2,837,679.56	1,888,525.64	1,616,389.10	--	--
锰酸锂	183,976.65	136,773.47	97,222.22	83,212.50	--	--
氧化铍等	8,015,035.03	6,585,507.10	14,905,052.60	12,896,225.42	17,518,744.45	14,453,658.25
合计	533,207,633.77	460,040,564.20	586,367,922.63	502,011,630.52	440,455,187.48	404,389,149.06

B、按销售地区分类:

项 目	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境外	291,546,321.34	253,223,578.12	355,882,162.45	305,348,983.10	262,125,153.48	250,021,361.55
境内	241,661,312.43	206,816,986.08	230,485,760.18	196,662,647.42	178,330,034.00	154,367,787.51
其中: 钴酸锂	229,783,163.13	197,257,025.95	213,594,959.72	182,066,820.40	160,811,289.55	139,914,129.26
合计	533,207,633.77	460,040,564.20	586,367,922.63	502,011,630.52	440,455,187.48	404,389,149.06

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:

2009 年度:

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	154,437,372.82	28.89
三星 SDI 株式会社	125,526,573.41	23.48
深圳市比克电池有限公司	94,901,185.90	17.75
深圳市华粤宝电池有限公司	28,134,188.03	5.26
上海比亚迪有限公司	22,326,521.38	4.18
合 计	425,325,841.54	79.56

北京当升材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度至 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2008 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
三星 SDI 株式会社	256,826,058.82	43.47%
LG 化学有限公司	99,056,103.64	16.77%
深圳市比克电池有限公司	70,841,025.64	11.99%
深圳市华粤宝电池有限公司	44,075,641.03	7.46%
深圳市伊斯达电子有限公司	16,350,000.00	2.77%
合 计	487,148,829.13	82.45%

2007 年度:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
三星 SDI 株式会社	261,929,415.96	59.22%
深圳市伊斯达电子有限公司	30,493,056.41	6.89%
东莞迈科新能源有限公司	22,992,094.02	5.20%
深圳市比克电池有限公司	20,411,966.04	4.62%
深圳市华粤宝电池有限公司	18,446,965.81	4.17%
合 计	354,273,498.24	80.10%

(4) 本公司各年度毛利率如下:

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
综合毛利率	13.88%	14.22%	8.21%
主要产品毛利率（钴酸锂）	13.59%	14.41%	7.80%

本公司 2007 年度主要产品毛利率为 7.80%，低于其他年度，主要因为 2007 年度钴原料价格上涨较快，同时为占领境外市场，根据以前一个季度 LMB 金属钴平均价格为基础的外销定价公式计算出的钴酸锂外销价格较低，导致毛利偏低。

(5) 2008 年度比 2007 年度营业收入增加 33.59%，主要为公司逐年扩大市场规模，以及钴酸锂市场价格上涨，增加产品销售收入所致。

27、营业税金及附加

项 目	计缴标准	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业税	应税收入 5%	2,407.50	37.50	15.00
城市维护建设税	应纳流转税 5%、7%	184,227.90	78,564.05	1.05
教育费附加	应纳流转税 3%	147,319.70	35,396.62	0.45
地方教育费附加	应纳流转税 1%	--	2,014.02	--
合 计		333,955.10	116,012.19	16.50

北京当升材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度至 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、销售费用

	2009 年度	2008 年度	2007 年度
销售费用	8,266,777.95	6,928,872.97	5,836,108.81

29、管理费用

	2009 年度	2008 年度	2007 年度
管理费用	15,206,668.17	18,834,414.81	6,288,512.57

说明：2008 年度比 2007 年度管理费用增长 199.51%，是由于 2008 年较 2007 年公司业绩大幅上涨，董事会计提了年终效益奖金，同时公司在 2008 年引入了大量优秀的人才，工资结构上也根据市场化原则进行了调整，从而使 2008 年工资福利费用比 2007 年出现大幅增长。

30、财务费用

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
利息支出	6,439,184.67	8,413,562.40	3,512,950.35
减：利息收入	44,296.20	137,851.04	150,305.41
承兑汇票贴息	1,101,056.16	429,426.47	72,351.31
汇兑损失	445,830.43	3,520,680.87	2,383,741.70
减：汇兑收益	76,779.52	134,890.45	31,861.79
手续费	138,532.64	83,673.45	34,364.98
融资费用	309,366.35	690,325.62	--
其他财务费用	--	471,500.00	--
合计	8,312,894.53	13,336,427.32	5,821,241.14

说明：2009 年度比 2008 年度财务费用减少 37.67%，主要是利息支出随着 2008 年 12 月 23 日降息后利率保持稳定而减少 1,974,377.73 元，汇兑损失因本年汇率较为稳定而相对减少 3,016,739.51 元。

2008 年度比 2007 年度财务费用增加 129.10%，主要是利息支出因当期平均占用借款的增加而增加 4,900,612.05 元，汇兑损失因 2008 年度汇率波动较大而相对增加 1,239,967.83 元。

31、资产减值损失

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
坏账损失	-1,469,694.35	4,918,323.34	499,492.69
存货跌价损失	--	822,012.88	--
合计	-1,469,694.35	5,740,336.22	499,492.69

说明：2009 年度比 2008 年度资产减值损失减少 125.60%，主要因为 2009 年大量收回信用期外应收账款所致；2008 年度比 2007 年度资产减值损失增加 1049.23%，主要是因为变更后的 2008 年会计估计更为稳健，计提坏账准备增加所致。

32、营业外收入

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置利得合计	--	--	100,524.13
其中：固定资产处置利得	--	--	100,524.13
政府补助	1,640,000.00	1,760,000.00	300,000.00
销售废品	--	124,086.50	5,000.00
其他	1,212,750.00	22,376.80	15,100.00
合计	2,852,750.00	1,906,463.30	420,624.13

说明：2009 年度比 2008 年度营业外收入增加 49.64%，主要原因系本公司与深圳市芯瑞荣电池科技有限公司钴酸锂买卖合同纠纷案，深圳市龙岗区人民法院最终判决本公司胜诉，确认合同赔偿收入 118.07 万元；2008 年度比 2007 年度营业外收入增加 353.25%，主要由于政府补助增加。

其中，政府补助明细

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
科技专项经费	240,000.00	1,560,000.00	--
锂电池正极材料产业转化项目经费	--	200,000.00	300,000.00
企业改制上市补助	1,200,000.00	--	--
财政贡献奖励	152,000.00	--	--
韩国知识产权环境研究课题经费	48,000.00	--	--
合 计	1,640,000.00	1,760,000.00	300,000.00

说明：

（1）2007 年本公司收到财政部拨高新技术产品进出口结构资金 30 万元，批文号为财企[2007]301 号。

（2）2008 年本公司收到北京高技术创业服务中心拨多元材料及其前驱体产业化开发资金 56 万元；收到北京市工业促进局拨企业技术中心专项补助经费 100 万元，批文号为京工促发[2008]136 号；收到财政部拨高新技术产品进出口结构资金 20 万元，批文号为财企[2008]367 号。

(3) 2009 年本公司收到中关村科技园区丰台园管委会依据《关于财政突出贡献企业奖励的暂行办法》拨付的财政贡献奖励 15.20 万元；收到国家知识产权局规划发展司拨付的韩国知识产权环境研究课题经费 4.80 万元；收到中关村科技园区丰台园管委会依据《中关村科技园区企业改制上市资助资金管理办法》和《中关村国家自主创新示范区支持企业改制上市资助资金管理办法》拨付的企业改制上市资助资金 120 万元；收到北京高技术创业服务中心拨多元材料及其前驱体产业化开发资金 24 万元。

33、营业外支出

项目	2009年度	2008年度	2007年度
非流动资产处置损失合计	2,695.00	312,159.02	--
其中：固定资产处置损失	2,695.00	312,159.02	--
其他	--	10,405.74	--
合计	2,695.00	322,564.76	--

34、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,876,598.92	7,411,625.71	3,067,969.52
递延所得税调整	405,551.40	-932,366.55	-32,614.44
合 计	6,282,150.32	6,479,259.16	3,035,355.08

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
利润总额	46,402,139.41	40,660,792.80	18,275,535.25
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	6,960,320.91	6,099,118.92	2,741,330.29
对以前期间当期所得税的调整	--	-71,300.26	--
不可抵扣的费用	-850,220.59	451,440.50	-155,975.21
其他	172,050.00	--	450,000.00
所得税费用	6,282,150.32	6,479,259.16	3,035,355.08

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	2009 年度	2008 年度	2007 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	40,119,989.09	34,181,533.64	15,240,180.17
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,961,506.81	1,346,313.76	357,530.51
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	37,158,482.28	32,835,219.88	14,882,649.66
期初股份总数	S0	26,562,500.00	26,562,500.00	14,590,000.00
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	33,437,500.00	--	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数 1	Si	--	--	2,410,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 1	Mi	--	--	7
报告期因发行新股或债转股等增加股份数 2	Si	--	--	9,562,500.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 2	Mj	--	--	1
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	Sl	--	--	--
报告期月份数	M0	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si * Mi / M0 + Sj * Mj / M0 - Sk - Sl$	60,000,000.00	26,562,500.00	16,792,708.33
调整后的加权平均股本	[注 1]	60,000,000.00	60,000,000.00	37,931,764.70
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1	0.6687	0.5697	0.4018
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	0.6193	0.5473	0.3924
稀释事项	[注 2]	—	—	—
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3	0.6687	0.5697	0.4018
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	0.6193	0.5473	0.3924

注 1：2009 年 3 月本公司实施完成净资产折股方案，由原来的有限责任公司实收资本 26,562,500.00 元变更为股份有限公司股本 60,000,000.00 元。根据新企业会计准则《每股收益》的规定，本公司已重新计算加权平均股本并按调整后的股数重新计算各报告期的每股收益。

注 2：本公司申报期间不存在稀释性潜在普通股。

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	2009年度	2008年度	2007年度
收到的其他与经营活动有关的现金	1,716,396.20	2,044,104.34	5,228,923.90
其中：利息收入	44,296.20	137,851.04	150,305.41
政府补助	1,640,000.00	1,760,000.00	300,000.00
销售废品	--	124,086.50	5,000.00
收回保证金	--	--	4,744,102.59
其他	32,100.00	22,166.80	29,515.90

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
支付的其他与经营活动有关的现金	11,276,060.22	15,533,663.07	9,073,191.29
其中：付现费用	10,542,711.54	15,533,663.07	9,073,191.29
保证金	733,348.68	--	--

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
收到的其他与筹资活动有关的现金	93,234,742.01	101,939,600.00	71,250,000.00
其中：科研成果转化财政转款-研发	--	392,800.00	--
高新技术成果转化费-研发	1,147,000.00	936,800.00	--
矿冶总院借款、科研经费	92,087,742.01	100,610,000.00	61,250,000.00
北京星宇惠龙科技发展有限责任 公司（以下简称 星宇惠龙）借款	--	--	10,000,000.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
支付的其他与筹资活动有关的现金	140,052,455.02	118,054,197.06	34,346,480.00
其中：归还矿冶总院借款	135,100,000.00	114,610,000.00	24,250,000.00
归还星宇惠龙借款	--	--	10,000,000.00
归还矿冶总院借款利息	1,932,455.02	2,804,441.73	96,480.00
融资中介费、融资担保费	3,020,000.00	639,755.33	--

北京当升材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度至 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—	—
净利润	40,119,989.09	34,181,533.64	15,240,180.17
加：资产减值准备	-1,469,694.35	5,740,336.22	499,492.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,569,343.12	6,016,474.77	3,275,219.53
无形资产摊销	151,779.08	93,705.36	93,705.36
长期待摊费用摊销	356,283.66	234,175.52	39,597.85
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）	2,695.00	312,159.02	-100,524.13
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）	6,577,978.73	8,434,009.12	3,515,993.56
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）	405,551.40	-932,366.55	-32,614.44
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）	-28,178,499.80	-16,043,329.55	-8,373,698.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,832,604.38	14,518,252.38	-74,816,231.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,909,608.44	-17,826,988.78	-6,494,514.54
其他	--	--	4,744,102.59
经营活动产生的现金流量净额	27,612,429.99	34,727,961.15	-62,409,290.86
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	39,018,301.39	45,995,107.08	12,416,200.98
减：现金的期初余额	45,995,107.08	12,416,200.98	10,199,635.56
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	-6,976,805.69	33,578,906.10	2,216,565.42

北京当升材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度至 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、现金	—	—	—
其中：库存现金	7,487.45	3,524.71	1,457.70
可随时用于支付的银行存款	39,010,813.94	45,991,582.37	12,414,743.28
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--
二、现金等价物	733,348.68	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	39,751,650.07	45,995,107.08	12,416,200.98
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	--	--	--

(3) 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	2009 年度	2008 年度	2007 年度
年末货币资金	39,751,650.07	45,995,107.08	12,416,200.98
减：使用受到限制的存款（信用证保证金）	733,348.68	--	--
年末现金及现金等价物余额	39,018,301.39	45,995,107.08	12,416,200.98
减：期初现金及现金等价物余额	45,995,107.08	12,416,200.98	10,199,635.56
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-6,976,805.69	33,578,906.10	2,216,565.42

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	44.60	44.60	矿冶总院

北京当升材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度至 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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
星宇惠龙	同受母公司控制	75012394X
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
北京北矿冶金材料科技有限责任公司（以下简称 北矿冶金）	同受母公司控制	742605236
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
白厚善	本公司股东、关键管理人员	--

2、关联交易

(1) 向关联方销售商品

关联方名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	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（%）	金额（万元）	占年度同类交易百分比（%）
矿冶总公司	152.20	0.28	320.66	0.54	422.56	0.96
北矿冶金	--	--	--	--	39.94	0.09
北矿磁材	1.28	0.00	2.04	0.00	12.53	0.03
合 计	153.48		322.70		475.03	

说明：本公司向关联方销售商品采用市场价格结算。

(2) 从关联方购买商品

关联方名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	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（%）	金额（万元）	占年度同类交易百分比（%）
矿冶总院	--	--	1,649.43	3.30	1,934.55	5.01
北矿冶金	--	--	1,093.60	2.19	1,129.83	2.93
合 计	--		2,743.03		3,064.38	

说明：本公司向关联方购买商品采用市场价格结算。

(3) 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，2009 年度确认租金费用 40.50 万元，2008 年度确认租金费用 40.03 万元，2007 年度确认租金费用 47.22 万元。

B、担保

2009 年 5 月 22 日广东发展银行北京知春路分行向本公司提供短期贷款 1000 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 5 月 22 日至 2010 年 5 月 21 日。

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。

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。

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。

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。

C、检测

本公司委托矿冶总院检测产品，2009 年度检测费用 13.15 万元，2008 年度检测费用 23.30 万元，2007 年度检测费用 6.88 万元。

D、提供科研经费

2007 年矿冶总院经严格评审后，拨付本公司"新型锂电材料大粒径、高安全性钴酸锂的开发与量产研究"课题科研经费 300 万元，用于该项目研究开发过程中的实验材料和测试化验等经费，计入当期资本公积。

E、关联方提供资金（单位：万元）

关联方名称	2009 年度			2008 年度			2007 年度		
	借款本金	偿还本金	确认利息	借款本金	偿还本金	确认利息	借款本金	偿还本金	确认利息
矿冶总院	11,510.00	13,510.00	141.90	10,561.00	11,961.00	286.45	5,825.00	2,425.00	54.99
星宇惠龙	--	--	--	--	--	--	1,000.00	1,000.00	--
合 计	11,510.00	13,510.00	141.90	10,561.00	11,961.00	286.45	6,825.00	3,425.00	54.99

F、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，2009 年度代理费用 368.21 万元，2008 年度代理费用 246.96 万元，2007 年度代理费用 305.62 万元。

本公司 2009 年委托永清冶金加工原材料，委托加工物资 497.90 万元，支付加工费用 172.91 万元。

3、关联方应收应付款项余额

科目名称	关联方名称	2009.12.31		2008.12.31		2007.12.31	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例
应收账款	矿冶总公司	--	--	--	--	806,803.30	0.82%
预付账款	北矿冶金	--	--	--	--	3,622,720.51	16.27%
应付账款	矿冶总院	--	--	--	--	22,634,250.00	52.99%
其他应付款	矿冶总院	1,403,924.41	26.26%	21,066,502.48	90.29%	35,275,210.88	92.43%
其他应付款	韩国 AMTech 株式会社	721,284.06	13.49%	--	--	--	--
应付利息	矿冶总院	--	--	513,472.67	61.02%	453,408.33	71.63%

六、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额 36,504,896.09 元，到期日期间自 2010 年 1 月 22 日至 2010 年 6 月 18 日。

截至 2009 年 12 月 31 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

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 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止预计支付租金 120.08 万元。

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：

2010 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 496.28 万元。

2010 年 1 月 1 日至 2017 年 1 月 25 日预计支付 3#、4#厂房租金 492.47 万元。

2010 年 1 月 1 日至 2019 年 8 月 15 日预计支付 5#、6#、7#厂房租金 1,049.07 万元。

2009 年 11 月 17 日至 2014 年 11 月 16 日预计支付员工宿舍租金 34.53 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：

2010 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日预计支付 1#、2#厂房租金 224.18 万元。

2010 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日预计支付 3#厂房租金 69.12 万元，预计支付 4#厂房租金 50.42 万元，预计支付食堂租金 6.41 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 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 5 月 31 日止预计支付租金 2.40 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 970.83 万元。

截至 2009 年 12 月 31 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

1、本公司于 2010 年 1 月 4 日向工商银行南礼士路支行申请进口押汇融资 340,095.33 美元，折合成人民币 2,322,204.92 元。

2、本公司于 2010 年 1 月 6 日与韩亚银行签订《应收账款融资业务合同》申请应收账款融资 15,400,000.00 元。

3、本公司于 2010 年 1 月 7 日根据与工商银行南礼士路支行签订的《出口发票融资业务总协议》申请出口发票融资 2,601,162.40 美元，折合成人民币 17,759,696.40 元。

截至 2010 年 1 月 12 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司拟在河南新乡成立分公司，成立手续尚在办理中。

截至 2009 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十、首次执行企业会计准则财务报表有关数据调节过程

按原会计制度或准则列报的股东权益，调整为按企业会计准则列报的股东权益

项 目	2007 年 1 月 1 日
股东权益（按原会计制度或准则）	24,317,550.83
所得税	10,155.98
股东权益（按企业会计准则）	24,327,706.81

十一、补充资料

北京当升材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度至 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、非经常性损益项目及其金额

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动性资产处置损益	-2,695.00	-312,159.02	100,524.13
政府补助	1,640,000.00	1,760,000.00	300,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	634,070.66	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,212,750.00	136,057.56	20,100.00
非经常性损益总额	3,484,125.66	1,583,898.54	420,624.13
减：非经常性损益的所得税影响数	522,618.85	237,584.78	63,093.62
非经常性损益净额	2,961,506.81	1,346,313.76	357,530.51
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	2,961,506.81	1,346,313.76	357,530.51

2、加权平均净资产收益率

(1) 指标

报告期利润	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业利润	43,552,084.41	39,076,894.26	17,854,911.12
归属于公司普通股股东的净利润	30.75%	37.01%	42.20%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.48%	35.55%	41.21%

(2) 计算过程

项 目	代码	2009 年度	2008 年度	2007 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	40,119,989.09	34,181,533.64	15,240,180.17
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,961,506.81	1,346,313.76	357,530.51
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	37,158,482.28	32,835,219.88	14,882,649.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	110,413,832.57	74,902,698.93	24,327,706.81
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	--	--	2,410,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--	7

北京当升材料科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年度至 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	--	--	9,562,500.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--	1
资本公积 1	E\Ek	1,147,000.00	392,800.00	525,428.57
资本公积 1 下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	0	11	7
资本公积 2	Ek	--	936,800.00	3,000,000.00
资本公积 2 下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	--	0	0
资本公积 3	Ei	--	-	19,836,883.38
资本公积 3 下一月份起至报告期期末的月份数	Ml	--	--	1
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	12	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	151,680,821.66	110,413,832.57	74,902,698.93
	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0$			
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$+Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0+Ei*Mi/M0-Em*Mm/M0$	130,473,827.12	92,353,532.42	36,110,078.84
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P1/E2$	30.75%	37.01%	42.20%
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	$Y4=P2/E2$	28.48%	35.55%	41.21%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		
	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业利润	43,552,084.41	39,076,894.26	17,854,911.12
归属于公司普通股股东的净利润	0.6687	0.5697	0.4018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6193	0.5473	0.3924

北京当升材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度至 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	稀释每股收益		
	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业利润	43,552,084.41	39,076,894.26	17,854,911.12
归属于公司普通股股东的净利润	0.6687	0.5697	0.4018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6193	0.5473	0.3924

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 年第一届董事会第九次会议于 2010 年 1 月 12 日批准。


 北京当升材料科技股份有限公司
 2010 年 1 月 12 日