

北京当升材料科技股份有限公司

2014 年度财务决算报告

一、公司资产负债情况

报告期末，公司资产总额 101,812.73 万元，较期初增长 2.54%，其中：流动资产合计 55,743.41 万元，较期初增长 2.22%，非流动资产 46,069.32 万元；较期初增长 2.94%。负债总计 20,059.27 万元，较期初增长 36.12%，其中：流动负债合计 18,258.29 万元，较期初增长 42.23%，非流动负债合计 1,800.98 万元，较期初降低 5.19%。所有者权益合计 81,753.46 万元，较期初降低 3.31%。

（一）报告期末公司主要资产构成：

单位：元

资 产	2014 年期末	2014 年期初	增减百分比
流动资产	557,434,064.89	545,341,369.50	2.22%
非流动资产	460,693,229.68	447,554,217.94	2.94%
资产合计	1,018,127,294.57	992,895,587.44	2.54%
其中：货币资金	88,689,426.18	84,859,912.90	4.51%
应收票据	85,548,082.34	118,318,725.26	-27.70%
应收账款	209,689,925.14	155,444,099.59	34.90%
预付款项	21,000,567.95	25,499,513.34	-17.64%
应收利息	90,997.50	123,644.87	-26.40%
其他应收款	2,229,195.55	5,295,207.36	-57.90%
存货	147,277,135.90	153,187,752.50	-3.86%
其他流动资产	2,908,734.33	2,612,513.68	11.34%
可供出售金融资产	2,000,000.00		-
长期股权投资	33,761,349.74	31,507,774.94	7.15%
投资性房地产	83,903,368.04	76,909,428.06	9.09%
固定资产	313,053,153.91	160,183,581.98	95.43%
在建工程	2,739,725.60	157,138,031.60	-98.26%
开发支出	2,292,323.68	1,008,712.68	127.25%
递延所得税资产	4,103,127.82	993,283.97	313.09%

(二) 报告期末公司主要负债构成:

单位: 元

负 债	2014 年期末	2014 年期初	增减百分比
流动负债	182,582,908.95	128,372,641.86	42.23%
非流动负债	18,009,750.33	18,996,000.00	-5.19%
负债合计	200,592,659.28	147,368,641.86	36.12%
其中: 短期借款	25,690,977.32	5,856,265.72	338.69%
应付票据	30,062,778.62	18,772,857.09	60.14%
应付账款	130,296,873.85	104,460,178.54	24.73%
应付职工薪酬	3,596,618.34	3,221,406.49	11.65%
应交税费	-11,771,592.02	-6,944,273.69	-69.52%
递延收益	18,009,750.33	18,996,000.00	-5.19%

资产、负债变动的主要原因:

1、报告期末, 应收账款较期初增加 5,424.58 万元, 增长 34.90%, 主要是公司客户结构变化及报告期末处于信用期内的客户应收账款较高。

2、报告期末, 其他应收款较期初减少 306.60 万元, 降低 57.90%, 主要是报告期内收到应收出口退税款。

3、报告期末, 固定资产较期初增加 15,286.96 万元, 增长 95.43%, 主要是报告期内江苏锂电正极材料生产基地一期工程竣工转固。

4、报告期末, 在建工程较期初减少 15,439.83 万元, 降低 98.26%, 主要是报告期内江苏锂电正极材料生产基地一期工程竣工转固。

5、报告期末, 开发支出较期初增加 128.36 万元, 增长 127.25%, 主要是根据公司研发费用资本化相关规定, 确定的研究开发阶段资本化的支出。

6、报告期末, 递延所得税资产较期初增加 310.98, 增长 313.09%, 主要是本期计提资产减值损失增加, 从而确认的递延所得税增加。

7、报告期末, 短期借款较期初增加 1,983.47 万元, 增长 338.69%, 主要是公司因经营需要, 短期融资增加。

8、报告期末, 应付票据较期初增加 1,128.99 万元, 增长 60.14%, 主要是供应商付款多采用票据结算, 银行开具承兑汇票增加。

9、报告期末, 应交税费较期初减少 482.73 万元, 降低 69.52%, 主要是增

值税待抵扣进项税增加。

（三）报告期末股东权益构成：

单位：元

股东权益	2014 年期末	2014 年期初	增减百分比
股本（实收资本）	160,000,000.00	160,000,000.00	0.00%
资本公积	589,781,597.10	589,781,597.10	0.00%
盈余公积	18,007,463.54	18,007,463.54	0.00%
未分配利润	49,747,628.47	77,740,332.90	-36.01%
外币报表折算差额	-2,053.82	-2,447.96	-16.10%
所有者权益合计	817,534,635.29	845,526,945.58	-3.31%
少数股东权益	-	-	-

二、2014 年度经营情况

（一）经营总体情况

2014 年度，公司实现营业收入 62,499.80 万元，同比降低 0.79%；实现利润总额-2,870.25 万元，同比降低 374.08%；实现净利润-2,559.27 万元，同比降低 363.75%。详见下表：

单位：元

股东权益	2014 年度	2013 年度	增减百分比
营业收入	624,997,969.67	629,954,045.63	-0.79%
营业成本	605,902,831.01	592,201,352.85	2.31%
营业利润	-43,621,790.00	2,322,728.37	-1978.04%
利润总额	-28,702,548.28	10,472,297.33	-374.08%
净利润	-25,592,704.43	9,703,536.48	-363.75%
归属于上市公司股东的净利润	-25,592,704.43	9,703,536.48	-363.75%

报告期内，公司经营业绩较去年同期大幅下降的主要原因为：

1、公司江苏锂电正极材料生产基地一期工程在报告期内正式建成投产。按照公司总体规划，该基地主要生产动力锂电正极材料。虽然多元材料作为动力汽车用锂电正极材料的技术路线已经获得广泛认可，但现有动力市场导入并大规模使用多元材料尚需一定的过程，且动力锂电正极材料认证周期普遍较长，因此，该基地的产能在报告期内未得到充分释放。同时，按照《企业会计准则》的规定，

江苏子公司正式转固投产，折旧及管理费用较高，对公司报告期内的利润产生较大影响。

2、国内锂电正极材料行业整体产能已远远超出市场需求，行业竞争态势趋于白热化，价格战等恶性竞争手段普遍存在，导致了公司产品售价出现下滑，加工费用上升，毛利率进一步降低。

3、公司参股子公司星城石墨在报告期内的净利润较往年出现一定程度下降，导致公司本年度的投资收益相应减少。

（二）主营业务收入/主营业务成本构成情况

报告期内，分产品、分地区构成情况：

单位：元

项 目	主营收入	构成比例	主营成本	构成比例
锂电正极材料	593,327,995.73	97.91%	580,023,869.92	98.05%
电陶材料	12,648,983.32	2.09%	11,540,254.88	1.95%
合计	605,976,979.05	100.00%	591,564,124.80	100.00%

单位：元

项 目	主营收入	构成比例	主营成本	构成比例
境内	488,467,898.36	80.61%	484,704,620.83	81.94%
境外	117,509,080.69	19.39%	106,859,503.97	18.06%
合计	605,976,979.05	100.00%	591,564,124.80	100.00%

（三）三项费用构成情况

报告期内，公司期间费用构成及变化比例：

单位：元

项 目	2014 年度		2013 年度金额	增减比例
	金额	构成比例		
销售费用	9,357,656.60	16.60%	8,486,028.53	10.27%
管理费用	45,834,979.96	81.28%	29,173,175.25	57.11%

财务费用	1,194,946.17	2.12%	-676,157.13	276.73%
合计	56,387,582.73	100.00%	36,983,046.65	52.47%

期间费用变化主要原因：

1、报告期内，公司销售费用同比增长 10.27%，主要是公司本年销售量较去年同期增加，相应销售费用有所增加；

2、管理费用同比增长 57.11%，主要是江苏当升子公司募投项目转固，本年开始生产经营后的研发支出、相关资产折旧和其他管理费用增加所致；

3、财务费用同比增长 276.73%，主要是公司支付募投项目资金导致银行存款减少，相应利息收入减少，同时短期融资费用增加所致。

三、2014 年度现金流量情况

报告期内，公司主要现金流量指标情况：

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	-199,399.44	-73,234,084.16	99.73%
经营活动现金流入量	388,085,379.39	310,315,916.64	25.06%
经营活动现金流出量	388,284,778.83	383,550,000.80	1.23%
二、投资活动产生的现金流量净额	-12,276,937.37	-125,724,309.05	90.24%
投资活动现金流入量	0.00	111,200.00	-100.00%
投资活动现金流出量	12,276,937.37	125,835,509.05	-90.24%
三、筹资活动产生的现金流量净额	16,718,940.30	-3,139,297.32	632.57%
筹资活动现金流入量	150,743,761.03	182,850,612.67	-17.56%
筹资活动现金流出量	134,024,820.73	185,989,909.99	-27.94%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	208,881.81	-1,172,596.64	117.81%
五、现金及现金等价物净增加额	4,451,485.30	-203,270,287.17	102.19%

变动主要原因：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增长 99.73%，主要是公司本期加强了资金付款管理以及以票据形式支付货款增加，同时票据到期解付及票据贴现较多，导致经营性现金流入增加。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增长 90.24%，主要是“江苏锂电正极材料生产基地一期工程”主体工程本报告期投资付款金额同比减少，

因此现金流量净额较上年度增加。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增长 632.57%，主要是报告期公司短期经营用借款增加，导致筹资活动现金流量净额增加。

4、报告期内，现金及现金等价物净增加额同比增长 102.19%，主要是公司报告期内经营活动产生的现金流量净额和投资活动产生的现金流量净额同比增长所致。

四、主要财务指标

报告期内，公司的主要财务指标如下：

单位：元

财务指标	2014 年度	2013 年度
归属于上市公司股东的净利润	-25,592,704.43	9,703,536.48
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润	-37,824,529.24	3,028,015.15
加权平均净资产收益率	-3.08%	1.15%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	-4.55%	0.36%
基本每股收益（元）	-0.1600	0.0606
稀释每股收益（元/股）	-0.1600	0.0606

五、利润分配情况

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙人）审计，公司 2014 年度净利润为 -25,592,704.43 元，根据本公司章程规定，本年不提取资本公积及盈余公积。经公司第二届董事会第三十二次会议审议通过，公司拟 2014 年度不进行利润分配和资本公积金转增股本。此预案尚需提交公司 2014 年年度股东大会审议。

北京当升材料科技股份有限公司

董事会

2015 年 3 月 20 日