

审计报告

湖南开元会计师事务所



湖南开元有限责任会计师事务所

HUNAN CAREA LIMITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

开元所（2006）股审字第 060 号

审 计 报 告

湘潭电化科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湘潭电化科技股份有限公司（以下简称湘潭电化）2006 年 9 月 30 日、2005 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日资产负债表和合并资产负债表，2006 年 1-9 月、2005 年度、2004 年度、2003 年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及 2006 年 1-9 月、2005 年度、2004 年度、2003 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是湘潭电化管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了湘潭电化 2006 年 9 月 30 日、2005 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年 1-9 月、2005 年度、2004 年度、2003 年度的经营成果和 2006 年 1-9 月、2005 年度、2004 年度、2003 年度的现金流量。

湖南开元有限责任会计师事务所

中国注册会计师：李弟扩

中国长沙市

中国注册会计师：谭邵明

二〇〇六年十月十五日

合并资产负债表

会企 01 表

单位: 元

编制单位: 湘潭电化科技股份有限公司

资 产	附注	2006 年 9 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产:					
货币资金	6-1	45,229,195.22	29,563,304.88	27,329,161.96	14,125,825.63
短期投资		-	-	-	500,000.00
应收票据	6-2	5,474,367.94	150,000.00	1,480,000.00	13,838,474.90
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	6-3	42,512,568.60	26,814,151.60	36,833,592.78	52,161,217.01
其他应收款	6-4	6,319,405.15	4,761,530.48	2,730,375.66	1,961,481.88
预付账款	6-5	5,156,956.59	5,885,914.64	13,609,222.41	9,953,587.57
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6-6	89,042,920.69	93,495,010.61	46,047,092.27	35,069,171.03
待摊费用	6-7	891,900.31	1,515,924.32	1,146,663.52	1,024,010.03
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		194,627,314.50	162,185,836.53	129,176,108.60	128,633,768.05
长期投资:					
长期股权投资	6-8	-26,792.09	30,932,172.05	-589,209.07	-910,590.19
长期债权投资					
长期投资合计		-26,792.09	30,932,172.05	-589,209.07	-910,590.19
其中: 合并价差		-26,792.09	-267,827.95	-589,209.07	-910,590.19
固定资产:					
固定资产原价	6-9	413,417,188.83	364,661,784.31	348,886,346.38	305,894,499.36
减: 累计折旧	6-9	194,800,801.55	174,526,340.15	142,349,696.69	115,322,704.53
固定资产净值	6-9	218,616,387.28	190,135,444.16	206,536,649.69	190,571,794.83
减: 固定资产减值准备		30,865.76	162,314.28	162,314.28	162,314.28
固定资产净额		218,585,521.52	189,973,129.88	206,374,335.41	190,409,480.55
工程物资	6-10	3,540,645.72	691,929.42	359,171.31	1,531,141.74
在建工程	6-11	75,876,220.70	1,346,137.38	7,484,171.24	30,120,816.39
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		298,002,387.94	192,011,196.68	214,217,677.96	222,061,438.68
无形资产及其他资产:					
无形资产	6-12	136,440.00	204,660.00	295,620.00	386,580.00
长期待摊费用	6-13	693,268.27		-	-
其他长期资产		-		-	-
无形资产及其他长期资产合计		829,708.27	204,660.00	295,620.00	386,580.00
递延税项:					
递延税款借项					
资 产 总 计		493,432,618.62	385,333,865.26	343,100,197.49	350,171,196.54

公司法定代表人: 周红旗

主管会计工作负责人: 熊毅

会计机构负责人: 张伏林

合并资产负债表

会企 01 表

单位：元

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

负债和股东权益	附注	2006年9月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：					
短期借款	6-14	132,650,000.00	99,500,000.00	93,079,817.11	73,000,000.00
应付票据	6-12	37,600,000.00	63,840,000.00	36,107,000.00	29,469,129.91
应付账款	6-16	35,041,399.34	27,268,585.01	32,980,955.45	21,544,750.20
预收账款	6-17	996,690.34	2,635,961.97	838,097.52	930,126.08
应付工资		-	-	-	890,371.17
应付福利费		1,797,585.41	1,434,009.64	927,664.53	802,630.16
应付股利	6-18	1,893,028.46	9,493,028.46	2,364,083.24	2,364,083.24
应交税金	6-19	5,202,298.33	-288,121.98	953,382.80	2,003,792.60
其他应交款	6-20	102,849.51	149,217.54	36,740.16	43,998.69
其他应付款	6-21	54,320,409.57	6,502,517.39	4,461,551.86	72,525,224.89
预提费用	6-22	384,704.00	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	6-23	20,000,000.00	30,000,000.00	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
		-	-		
流动负债合计		289,988,964.96	240,535,198.03	171,749,292.67	203,574,106.94
长期负债：					
长期借款	6-24	20,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		-		-	-
长期应付款		-		-	-
专项应付款	6-25	860,000.00	860,000.00	-	-
其他长期负债		-		-	-
长期负债合计		20,860,000.00	860,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		310,848,964.96	241,395,198.03	201,749,292.67	233,574,106.94
少数股东权益		42,857,292.03	19,975,632.26	21,298,633.44	19,807,753.57
股东权益：					
股本	6-26	50,400,000.00	50,400,000.00	50,400,000.00	42,000,000.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额		50,400,000.00	50,400,000.00	50,400,000.00	42,000,000.00
资本公积	6-27	26,966,789.16	23,822,123.21	22,322,123.21	22,322,123.21
盈余公积	6-28	17,597,369.59	17,597,369.59	14,987,483.26	10,713,576.44
其中：法定公益金	6-28	5,088,737.18	5,088,737.18	4,353,239.63	3,192,797.03
未分配利润	6-29	44,762,202.88	32,143,542.17	32,342,664.91	21,753,636.38
拟分配现金股利					
股东权益合计		139,726,361.63	123,963,034.97	120,052,271.38	96,789,336.03
负债和股东权益总计		493,432,618.62	385,333,865.26	343,100,197.49	350,171,196.54

公司法定代表人：周红旗

主管会计工作负责人：熊毅

会计机构负责人：张伏林

资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

单位：元

项 目 (1)	行次	2006 年 9 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
一、坏帐准备合计	1	3,909,741.67	2,584,501.84	2,491,430.12	3,153,341.09
其中：应收帐款	2	2,697,077.58	1,605,742.39	1,974,684.13	2,795,201.79
其他应收款	3	1,212,664.09	978,759.45	516,745.99	358,139.30
二、短期投资跌价准备合计	4	-	-	-	-
其中：股票投资	5	-	-	-	-
债券投资	6	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	7	-	-	449,122.98	449,122.98
其中：库存商品	8	-	-	-	-
原材料	9	-	-	449,122.98	449,122.98
四、长期投资减值准备合计	10	-	-	-	-
其中：长期股权投资	11	-	-	-	-
长期债权投资	12	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	13	30,865.76	162,314.28	162,314.28	162,314.28
其中：房屋、建筑物	14	-	-	-	-
机器设备	15	30,865.76	162,314.28	162,314.28	162,314.28
六、无形资产减值准备	16	-	-	-	-
其中：专利权	17	-	-	-	-
商标权	18	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	19	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	20	-	-	-	-
合 计	21	3,940,607.43	2,746,816.12	3,102,867.38	3,764,778.35

公司法定代表人：周红旗

主管会计工作负责人：熊毅

会计机构负责人：张伏林

合并利润及利润分配表

会企 02 表
单位：元

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

项 目	附注	2006 年 1-9 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	6-30	262,366,360.57	308,259,110.78	336,293,741.88	272,250,602.86
减：主营业务成本	6-30	192,687,094.83	233,618,209.42	239,521,823.05	190,460,830.96
主营业务税金及附加	6-31	2,094,082.53	1,688,886.79	681,638.66	1,512,109.27
二、主营业务利润		67,585,183.21	72,952,014.57	96,090,280.17	80,277,662.63
加：其他业务利润	6-32	169,000.36	106,783.45	185,426.97	13,351.19
减：营业费用		9,584,142.53	12,816,061.05	20,075,510.22	8,566,728.49
管理费用		27,948,409.48	27,427,614.53	31,177,271.27	31,377,298.17
财务费用	6-33	7,534,091.47	9,385,729.13	8,011,010.51	3,921,715.08
三、营业利润		22,687,540.09	23,429,393.31	37,011,915.14	36,425,272.08
加：投资收益	6-34	241,035.86	321,381.12	329,674.76	335,768.62
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	6-35	-	400.00	247,041.50	58,287.21
减：营业外支出	6-36	1,050,800.70	214,210.12	369,795.01	492,937.39
四、利润总额		21,877,775.25	23,536,964.31	37,218,836.39	36,326,390.52
减：所得税		7,552,454.77	6,682,484.76	10,333,408.48	10,805,946.76
减：少数股东损益		1,706,659.77	1,791,998.82	3,520,879.87	2,337,561.82
五、净利润		12,618,660.71	15,062,480.73	23,364,548.04	23,182,881.94
加：年初未分配利润		32,143,542.17	32,342,664.91	21,753,636.38	2,471,240.01
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		44,762,202.88	47,405,145.64	45,118,184.42	25,654,121.95
减：提取法定盈余公积			1,470,995.10	2,320,885.20	2,204,546.05
提取法定公益金			735,497.55	1,160,442.60	1,102,273.03
提取职工奖励及福利基金			51,717.14	101,612.69	67,462.10
提取储备基金			336,161.40	660,482.52	438,503.66
提取企业发展基金			67,232.28	132,096.50	87,700.73
利润归还投资				-	-
七、可供投资者分配的利润		44,762,202.88	44,743,542.17	40,742,664.91	21,753,636.38
减：应付优先股股利			-	-	-
提取任意盈余公积			-	-	-
应付普通股股利			12,600,000.00		-
转作股本的普通股股利			-	8,400,000.00	-
八、未分配利润		44,762,202.88	32,143,542.17	32,342,664.91	21,753,636.38

补充资料：

项 目	2006 年 1-9 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			-71,099.59	-3,429,908.40
5、债务重组损失				
6、其他				

公司法定代表人：周红旗

主管会计工作 负责人：熊毅

会计机构负责人：张伏林

合并现金流量表

会企 03 表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2006 年 1-9 月	2005 年度	2004 年度	2003 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		275,798,915.14	367,770,258.40	384,196,925.75	256,084,611.36
收到的税费返还		-	-	-	946,774.38
收到的其他与经营活动有关的现金		842,541.57	2,107,234.34	576,975.76	36,600.00
现金流入小计		276,641,456.71	369,877,492.74	384,773,901.51	257,067,985.74
购买商品、接受劳务支付的现金		210,067,196.88	241,099,783.27	205,035,165.65	108,853,151.45
支付给职工以及为职工支付的现金		31,880,486.21	38,937,031.44	42,275,810.16	33,332,711.30
支付的各项税费		15,600,022.97	15,057,750.26	25,646,389.61	30,816,373.17
支付的其他与经营活动有关的现金	6-37	14,836,350.15	23,775,780.57	32,929,511.22	28,345,218.97
现金流出小计		272,384,056.21	318,870,345.54	305,886,876.64	201,347,454.89
经营活动产生的现金流量净额		4,257,400.50	51,007,147.20	78,887,024.87	55,720,530.85
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		-	-	500,000.00	
取得投资收益所收到的现金		-	-	8,293.64	
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		-	-	380,000.00	403,443.70
收到的其他与投资活动有关的现金	6-38	18,253,158.03	-	-	
现金流入小计		18,253,158.03	-	888,293.64	403,443.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		56,356,283.53	10,094,171.09	76,634,593.88	107,850,075.24
投资所支付的现金		-	31,200,000.00	-	
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	
现金流出小计		56,356,283.53	41,294,171.09	76,634,593.88	107,850,075.24
投资活动产生的现金流量净额		-38,103,125.50	-41,294,171.09	-75,746,300.24	-107,446,631.54
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金		-	-	-	
借款所收到的现金		134,439,824.42	129,500,000.00	96,079,817.11	131,970,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	860,000.00	-	
现金流入小计		134,439,824.42	130,360,000.00	96,079,817.11	131,970,000.00
偿还债务所支付的现金		70,500,000.00	121,579,817.11	76,000,000.00	56,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,428,209.08	16,259,016.08	10,017,205.41	24,428,127.58
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	
现金流出小计		84,928,209.08	137,838,833.19	86,017,205.41	81,368,127.58
筹资活动产生的现金流量净额		49,511,615.34	-7,478,833.19	10,062,611.70	50,601,872.42
四、汇率变动对现金的影响					
		-	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额					
		15,665,890.34	2,234,142.92	13,203,336.33	-1,124,228.27

公司法定代表人：周红旗

主管会计工作负责人：熊毅

会计机构负责人：张伏林

合并现金流量表补充资料:

项 目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	12,618,660.71	15,062,480.73	23,364,548.04	23,182,881.94
加：少数股东损益	1,706,659.77	1,791,998.82	3,520,879.87	2,337,561.82
计提的资产减值准备	1,100,487.74	-356,051.26	-661,910.97	416,867.87
固定资产折旧	23,686,977.17	32,320,602.52	29,592,728.77	17,509,089.25
无形资产摊销	68,220.00	90,960.00	90,960.00	68,220.00
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
待摊费用减少（减：增加）	624,024.01	-369,260.80	-122,653.49	-19,287.40
预提费用增加（减：减少）	-	-	-	-4,259,675.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-	-1,546.49	217,321.56
固定资产报废损失	916,814.39	57,599.27	-	-
财务费用	7,522,336.68	7,908,488.69	7,987,205.41	3,921,715.08
投资损失（减：收益）	-241,035.86	-321,381.12	-329,674.76	335,768.62
递延税款贷项（减：借项）	-	-	-	-
存货的减少（减：增加）	4,452,089.93	-46,998,795.36	-10,977,921.24	6,322,245.85
经营性应收项目的减少（减：增加）	-21,077,531.50	16,948,522.41	18,124,106.52	-18,295,956.30
经营性应付项目的增加（减：减少）	-27,120,302.54	24,871,983.30	8,300,303.21	23,983,777.98
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,257,400.50	51,007,147.20	78,887,024.87	55,720,530.85
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	-	-	-	-
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增加情况：	-	-	-	-
现金的期末余额	45,229,195.22	29,563,304.88	27,329,161.96	14,125,825.63
减：现金的期初余额	29,563,304.88	27,329,161.96	14,125,825.63	15,250,053.90
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	15,665,890.34	2,234,142.92	13,203,336.33	-1,124,228.27

资产负债表

会企 01 表

单位：元

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司（母公司）

资 产	附注	2006 年 9 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金		36,532,148.06	24,935,177.08	19,118,638.86	11,194,599.83
短期投资		-	-	-	500,000.00
应收票据		2,646,000.00	150,000.00	1,480,000.00	13,838,474.90
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	7-1	42,176,240.73	26,797,705.66	36,810,531.10	44,483,537.10
其他应收款	7-2	6,025,515.22	4,608,822.70	2,697,904.43	1,883,409.83
预付账款		3,820,853.77	5,603,263.80	13,061,024.42	8,933,600.50
应收补贴款		-	-	-	-
存货		70,004,924.91	79,814,580.90	36,814,367.02	27,230,249.96
待摊费用		320,499.08	1,364,966.32	1,012,094.80	890,161.34
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
		-	-	-	-
流动资产合计		161,526,181.76	143,274,516.46	110,994,560.63	108,954,033.46
长期投资：					
长期股权投资	7-3	84,878,985.29	68,029,774.85	38,965,395.93	35,875,237.91
其中：长期股权投资差额		-26,792.09	-267,827.95	-589,209.07	-910,590.19
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		84,878,985.29	68,029,774.85	38,965,395.93	35,875,237.91
固定资产：					
固定资产原价	7-4	287,105,742.81	307,376,780.42	292,185,108.31	250,954,734.45
减：累计折旧	7-4	143,633,910.80	136,880,048.64	108,594,033.23	85,131,863.38
固定资产净值	7-4	143,471,832.01	170,496,731.78	183,591,075.08	165,822,871.07
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		143,471,832.01	170,496,731.78	183,591,075.08	165,822,871.07
工程物资		1,467,691.42	691,929.42	359,171.31	1,531,141.74
在建工程		1,002,437.28	1,346,137.38	7,484,171.24	30,120,816.39
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		145,941,960.71	172,534,798.58	191,434,417.63	197,474,829.20
无形资产及其他资产：					
无形资产		136,440.00	204,660.00	295,620.00	386,580.00
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他长期资产合计		136,440.00	204,660.00	295,620.00	386,580.00
		-	-	-	-
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
		-	-	-	-
资 产 总 计		392,483,567.76	384,043,749.89	341,689,994.19	342,690,680.57

公司法定代表人：周红旗

主管会计工作负责人：熊毅

会计机构负责人：张伏林

资产负债表

会企 01 表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司（母公司）

单位：元

负债和股东权益	附注	2006 年 9 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动负债：					
短期借款		132,650,000.00	94,500,000.00	92,079,817.11	72,000,000.00
应付票据		33,600,000.00	64,340,000.00	41,022,000.00	29,469,129.91
应付账款		52,424,544.61	54,803,987.53	53,914,988.00	41,172,943.41
预收账款		965,790.34	2,635,961.97	838,097.52	927,822.08
应付工资		-	-	-	890,371.17
应付福利费		684,062.76	478,049.65	23,421.68	-
应付股利		-	7,600,000.00	-	-
应交税金		2,849,521.26	-272,285.83	908,355.06	997,862.79
其他应交款		72,280.87	149,217.54	36,740.16	43,998.69
其他应付款		10,031,658.48	6,431,952.23	3,959,658.82	71,490,488.70
预提费用		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		20,000,000.00	30,000,000.00	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
		-	-	-	-
流动负债合计		253,277,858.32	260,666,883.09	192,783,078.35	216,992,616.75
长期负债：					
长期借款				30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券				-	-
长期应付款				-	-
专项应付款		860,000.00	860,000.00	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		860,000.00	860,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		254,137,858.32	261,526,883.09	222,783,078.35	246,992,616.75
股东权益：					
股本		50,400,000.00	50,400,000.00	50,400,000.00	42,000,000.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额		50,400,000.00	50,400,000.00	50,400,000.00	42,000,000.00
资本公积		26,966,789.16	23,822,123.21	22,322,123.21	22,322,123.21
盈余公积		15,266,211.54	15,266,211.54	13,059,718.89	9,578,391.09
其中：法定公益金		5,088,737.18	5,088,737.18	4,353,239.63	3,192,797.03
未分配利润		45,712,708.74	33,028,532.05	33,125,073.74	21,797,549.52
拟分配现金股利		-	-	-	-
股东权益合计		138,345,709.44	122,516,866.80	118,906,915.84	95,698,063.82
负债和股东权益总计		392,483,567.76	384,043,749.89	341,689,994.19	342,690,680.57

公司法定代表人：周红旗

主管会计工作负责人：熊毅

会计机构负责人：张伏林

利润及利润分配表

会企 02 表

单位：元

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司（母公司）

项 目	附注	2006 年 1-9 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	7-5	265,709,503.37	313,256,970.34	341,434,237.65	265,329,853.26
减：主营业务成本	7-5	208,494,684.49	250,104,372.23	261,991,933.92	199,719,594.51
主营业务税金及附加		1,992,187.08	1,688,886.79	681,638.66	1,512,109.27
二、主营业务利润		55,222,631.80	61,463,711.32	78,760,665.07	64,098,149.48
加：其他业务利润		134,537.19	208,488.19	324,816.45	1,032,450.48
减：营业费用		9,174,763.43	12,298,638.49	19,538,435.62	7,976,220.95
管理费用		23,297,415.32	23,145,012.96	26,768,149.35	26,212,908.53
财务费用		7,286,607.55	9,448,212.24	7,811,593.81	3,864,368.20
三、营业利润		15,598,382.69	16,780,335.82	24,967,302.74	27,077,102.28
加：投资收益	7-6	2,724,210.43	3,649,378.92	6,868,451.66	4,676,954.85
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入		-	400.00	247,041.50	36,600.00
减：营业外支出		149,611.41	203,178.39	360,936.74	157,240.91
四、利润总额		18,172,981.71	20,226,936.35	31,721,859.16	31,633,416.22
减：所得税		5,488,805.02	5,516,985.39	8,513,007.14	9,587,955.70
		-	-		
五、净利润		12,684,176.69	14,709,950.96	23,208,852.02	22,045,460.52
加：年初未分配利润		33,028,532.05	33,125,073.74	21,797,549.52	3,058,908.08
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		45,712,708.74	47,835,024.70	45,006,401.54	25,104,368.60
减：提取法定盈余公积		-	1,470,995.10	2,320,885.20	2,204,546.05
提取法定公益金		-	735,497.55	1,160,442.60	1,102,273.03
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润		45,712,708.74	45,628,532.05	41,525,073.74	21,797,549.52
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	12,600,000.00	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	8,400,000.00	-
八、未分配利润		45,712,708.74	33,028,532.05	33,125,073.74	21,797,549.52

补充资料：

项 目	2006 年 1-9 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			-71,099.59	-3,429,908.40
5、债务重组损失				
6、其他				

公司法定代表人：周红旗

主管会计工作负责人：熊毅

会计机构负责人：张伏林

现金流量表

会企 03 表

编制单位:湘潭电化科技股份有限公司(母公司)

单位:元

项 目	附注	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003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		294,997,754.19	384,844,709.59	423,624,798.29	298,711,812.44
收到的税费返还		-	-	-	
收到的其他与经营活动有关的现金		126,110.03	1,859,523.78	538,826.04	36,600.00
现金流入小计		295,123,864.22	386,704,233.37	424,163,624.33	298,748,412.44
购买商品、接受劳务支付的现金		246,332,919.47	264,139,897.66	270,982,731.75	160,677,232.76
支付给职工以及为职工支付的现金		28,080,505.57	35,029,101.66	38,607,270.63	29,547,392.29
支付的各项税费		11,786,876.94	10,400,809.47	17,825,398.75	27,065,379.05
支付的其他与经营活动有关的现金		11,391,420.48	22,466,370.70	29,751,191.13	26,801,338.77
现金流出小计		297,591,722.46	332,036,179.49	357,166,592.26	244,091,342.87
经营活动产生的现金流量净额		-2,467,858.24	54,668,053.88	66,997,032.07	54,657,069.57
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		-	-	500,000.00	
取得投资收益所收到的现金		2,925,000.00	-	3,778,293.64	3,575,000.00
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		-	-	365,000.00	37,250.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	
现金流入小计		2,925,000.00	-	4,643,293.64	3,612,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,342,488.04	9,526,307.36	75,985,198.88	106,641,668.22
投资所支付的现金		923,282.00	31,200,000.00	-	
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	
现金流出小计		2,265,770.04	40,726,307.36	75,985,198.88	106,641,668.22
投资活动产生的现金流量净额		659,229.96	-40,726,307.36	-71,341,905.24	-103,029,418.22
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资所收到的现金		-	-	-	
借款所收到的现金		93,650,000.00	124,500,000.00	92,079,817.11	130,970,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	860,000.00	-	
现金流入小计		93,650,000.00	125,360,000.00	92,079,817.11	130,970,000.00
偿还债务所支付的现金		65,500,000.00	120,579,817.11	72,000,000.00	56,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,744,400.74	12,905,391.19	7,810,904.91	22,445,780.70
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	
现金流出小计		80,244,400.74	133,485,208.30	79,810,904.91	79,385,780.70
筹资活动产生的现金流量净额		13,405,599.26	-8,125,208.30	12,268,912.20	51,584,219.30
四、汇率变动对现金的影响					
		-	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额					
		11,596,970.98	5,816,538.22	7,924,039.03	3,211,870.65

公司法定代表人:周红旗

主管会计工作负责人:熊毅

会计机构负责人:张伏林

现金流量表补充资料:

项 目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	12,684,176.69	14,709,950.96	23,208,852.02	22,045,460.52
加：计提的资产减值准备	1,286,862.05	-377,563.58	-182,631.06	354,101.31
固定资产折旧	20,044,027.26	28,379,358.87	25,813,182.03	13,770,847.03
无形资产摊销	68,220.00	90,960.00	90,960.00	68,220.00
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
待摊费用减少（减：增加）	1,044,467.24	-352,871.52	-121,933.46	-13,660.29
预提费用增加（减：减少）	-	-	-	-4,259,675.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-	-10,404.76	67,299.57
固定资产报废损失	15,625.10	46,567.54	-	-
财务费用	7,237,115.01	7,905,391.19	7,810,904.91	3,864,368.20
投资损失（减：收益）	-2,724,210.43	-3,649,378.92	-6,868,451.66	-4,676,954.85
递延税款贷项（减：借项）	-	-	-	-
存货的减少（减：增加）	9,809,656.00	-42,551,090.90	-9,584,117.06	1,168,697.73
经营性应收项目的减少（减：增加）	-16,299,679.21	16,818,108.39	15,272,193.44	-21,246,823.73
经营性应付项目的增加（减：减少）	-35,634,117.94	33,648,621.85	11,568,477.67	43,515,189.50
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,467,858.24	54,668,053.88	66,997,032.07	54,657,069.57
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	-	-	-	-
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增加情况：	-	-	-	-
现金的期末余额	36,532,148.06	24,935,177.08	19,118,638.86	11,194,599.83
减：现金的期初余额	24,935,177.08	19,118,638.86	11,194,599.83	7,982,729.18
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	11,596,970.98	5,816,538.22	7,924,039.03	3,211,870.65

会计报表附注

附注 1、公司简介

湘潭电化科技股份有限公司（以下简称本公司），系经湖南省人民政府 2000 年 9 月 18 日湘政函[2000]148 号文批准，由湖南湘潭电化集团公司（现名为“湘潭电化集团有限公司”，以下简称“电化集团”）、长沙矿冶研究院、长沙市兆鑫贸易有限公司、湖南华隆进出口光明有限公司（现名为“湖南光明贸易有限公司”）、湘潭市光华日用化工厂等五家单位共同发起设立的股份有限公司。2000 年 9 月 30 日经湖南省工商行政管理局依法核准登记注册，企业法人营业执照注册号 4300001004869，注册资本人民币 3500 万元。2002 年 3 月 26 日经股东大会决议批准并经湖南省地方证券金融领导小组办公室湘金证办字[2002]39 号文批准同意，对 2001 年度的净利润按每 10 股送红股 2 股的比例向全体股东进行分配，增加股本 700 万股，变更后的注册资本为 4200 万元，并于 2002 年 4 月 29 日办理变更登记。2004 年 5 月 9 日经股东大会决议批准并经湖南省地方证券金融领导小组办公室湘金证办字[2004]104 号文批准同意，对 2003 年度的净利润按每 10 股送红股 2 股的比例向全体股东进行分配，增加股本 840 万股，变更后注册资本人民币为 5040 万元，并于 2004 年 9 月 7 日办理了变更登记。经 2006 年 4 月 3 日召开的 2006 年第一次临时股东大会批准，长沙市兆鑫贸易有限公司、湖南光明贸易有限公司将其所持有的股份各 187.20 万元转让给北京长运兴安投资有限责任公司，并于 2006 年 5 月 12 日办理了工商变更登记，注册地址：湖南省湘潭市滴水埠，法人代表：周红旗。

经营范围：研究、开发、生产、销售电解二氧化锰，电池材料及其他能源新材料；以及经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

附注 2、公司采用的主要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

采用公历年度为会计年度。即从每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币折算方法

发生外币业务时，以发生之日中国人民银行公布的市场汇率（中间价）折算为人民币记账，中期期末、年终时，按期末国家外汇市场汇率（中间价）进行调整，调整后的各外币账户人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益列作当期财务费用；属于筹建期间的，计入长期待摊费用，并于开始生产经营的当月起一次计入当期损益；属于与购建固定资产有

关的借款产生的汇兑损益，按照《企业会计准则—借款费用》的相关规定进行处理。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物指所持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

（1）短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

a、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为短期投资成本。但不包括实际价款中包含的已宣告发放但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。

b、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

c、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

d、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

（2）短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，于实际收到时作为投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

（3）短期投资期末计价和跌价准备的计提方法：短期投资期末计价采用成本与市价孰低法计价，按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

（1）坏账损失的确认条件

本公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项及因债务人逾期未履行其偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

（2）坏账损失的核算方法

本公司坏账损失采用备抵法核算。期末根据债务单位的财务状况、现金流量情况及其款项收回的可能性等情况，采用账龄分析法计提坏账准备，提取比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

9、存货的核算方法

(1) 存货的分类：本公司存货主要包括：原材料、辅助材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 存货的计价：存货购入按实际成本计价，发出采用加权平均法。

(3) 低值易耗品、包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

(4) 存货跌价准备：本公司期末按单项存货成本与可变现净值孰低计价，根据存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(5) 存货盘存制度：公司存货采用永续盘存制，月末按账面结存数编制盘存表，对主要材料全面盘点实物、辅助材料进行部分品种的抽查，年末全面盘点实物，处理盈亏。

10、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

a、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

b、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

c、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

公司持有被投资单位有表决权资本 20%(含 20%)以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本 20%以下，或虽投资占 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，中期期末或年末按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

长期股权投资采用权益法时，取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额

的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额计入“股权投资差额”。股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按合同规定的投资期限或在合同没有规定投资期限时按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，记入“资本公积—股权投资准备”。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

a、长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

b、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

c、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

d、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

e、长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

f、处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法

a、长期投资减值准备的确认标准：公司年末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

b、长期投资减值准备的计提方法：按个别投资项目成本与可收回金额孰低计价。

11、固定资产的计价、折旧政策、及固定资产减值准备的计提方法

(1) 固定资产是指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值

在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的也作为固定资产。

(2) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

(3) 固定资产折旧：

固定资产折旧采用直线法，按固定资产类别、估计使用年限和预计净残值率确定各类折旧率。各类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	折旧率（%）	净残值率（%）
房屋建筑物	25	3.8	5
机器设备	5-12	7.917-19	5
电子设备	5-8	11.875-19	5
运输工具	5	19	5

(4) 固定资产减值准备的计提方法：固定资产期末按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程

(1) 在建工程系指公司进行各项固定资产购建工程所发生的实际支出，包括新建固定资产工程；改、扩建固定资产工程以及购入需要安装的设备等。与上述工程有关的专门借款利息属于在固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入在建固定资产的造价；在固定资产达到预定可使用状态后发生的利息，计入当期损益。在建工程在达到预定可使用状态时转为固定资产。

(2) 在建工程减值准备的计提方法：在建工程期末按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价和摊销政策

(1) 无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计价。购入的无形资产，按实际支付的价款作为入账价值；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为入账价值；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为入账价值；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为入账价值。

(2) 摊销方法：合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规

定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：按单项无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用摊销政策

(1) 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

(2) 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

15、借款费用的会计处理方法

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下规定处理：

a、因借款发生的辅助费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，将金额较大的费用计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期费用。

b、企业为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益，在同时满足资本支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件时，开始资本化，计入购建固定资产的成本；当所购建固定资产达到预定可使用状态后停止资本化，以后所发生的借款费用于发生时计入当期损益。

c、资本化金额的确定：借款费用中的每期利息费用（包括溢折价摊销部分）按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息和溢折价摊销的范围内，确定资本化金额；外币专门借款的汇兑损益按实际发生额确认为资本化金额。

16、应付债券的核算方法：

(1) 应付债券按实际发行价格总额计价。

(2) 债券发行价格总额大于债券面值总额的差额作为债券溢价，在债券的存续期间内按直线法摊销。

(3) 债券发行价格总额小于债券面值总额的差额作为债券折价，在债券的存续期间内按直线法计提利息，并按借款费用的处理原则处理。

17、收入确认原则

(1) 商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认：

a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- c、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- d、相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务：

- a、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- b、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。
- c、在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

18、所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法核算。即将本期税前会计利润与应纳税所得额之间产生的差异应缴纳的所得税均在当期确认所得税费用。

19、合并会计报表的编制方法

本公司依据财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。

(1) 合并范围：本公司直接或间接拥有 50%以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业和被本公司实际控制的其他被投资企业。根据财政部财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，当子公司资产总额、销售收入及当期净利润额占母公司资产总额与其所有的子公司资产总额的合计额的比率均在 10%以下时，根据重要性原则，该子公司可以不纳入合并范围。

(2) 编制方法：以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表和利润分配表各项目，并将母公司和子公司、子公司相互之间发生的经济业务对个别会计报表有关项目的影响进行抵销，并对未执行母公司会计政策的子公司的会计报表进行适当的调整。

20、利润分配

(1) 本公司母公司税后利润按下列顺序分配

项 目	比 例
a、弥补上年亏损	
b、提取法定盈余公积金	10%
c、经股东大会批准，提取任意盈余公积金	
d、分配股东股利	

(2) 控股子公司一湘进公司税后利润按下列顺序分配

项 目	比 例
a、弥补上年亏损	
b、提取储备基金	10%
c、提取企业发展基金	2%
d、提取职工奖励及福利基金	1%
e、分配股东股利	

附注 3、会计估计的变更

(1) 2003 年本公司母公司根据电解槽在生产运行几年后的损耗情况, 对 918 生产线、938 生产线、948 生产线电解槽的折旧年限进行了变更, 折旧年限由原来的 12 年变更为 5 年, 年折旧率由原来的 7.917% 变更为 19%。由于上述会计估计的变更, 增加了 2003 年度折旧费 3,429,908.40 元, 相应减少了母公司和合并会计报表的利润总额。

(2)、2004 年本公司母公司根据电脑、空调的运行损耗情况, 对电子设备中的“电脑、空调”的折旧年限进行了变更, 折旧年限由原来的 8 年变更为 5 年, 年折旧率由原来的 11.875% 变更为 19%。由于此项会计估计的变更, 增加了 2004 年度的折旧费 71,099.59 元, 相应减少了本公司母公司和合并会计报表的利润总额。

附注 4、税（费）项

1、增值税

外购水按 6% 计缴, 自产水及部分材料让售按 13% 的税率计缴, 其余按 17% 的税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”政策, 2004 年 1 月 1 日起退税率为 13%。

2、城市维护建设税

母公司及子公司湘潭市中兴热电有限公司（以下简称中兴热电）按应缴流转税额的 7% 计缴, 根据财政部、国家税务总局财税（2005）25 号文件规定, 自 2005 年 1 月 1 日起, 经国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税额应纳入城市维护建设税的计征范围。子公司湖南湘进电化有限公司（以下简称湘进公司）为外商投资企业, 不缴纳城市维护建设税。

3、教育费附加

母公司及子公司中兴热电按应缴流转税额的 3% 计缴, 根据财政部、国家税务总局财税（2005）25 号文件规定, 自 2005 年 1 月 1 日起, 经国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税额应纳入教育费附加的计征范围。子公司湘进公司为外商投资企业, 不缴纳教育费附加。

4、企业所得税

母公司及子公司中兴热电按 33% 的税率计缴企业所得税。

子公司湘进公司 2003 年经湖南省对外贸易经济合作厅湘外经贸外资[2003]74 号文批复确认其为外商投资先进技术企业, 根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实

施细则》的规定，并经湖南省国家税务局涉外分局批准 2003 年度至 2005 年度三年内减按 15% 的税率计征。2005 年开始计征地方所得税 3%，2005 年度实际执行的所得税税率为 18%。2006 年度执行的所得税率为 33%。

5、子公司靖西湘潭电化科技有限公司（以下简称靖西电化）尚未正式开业，本期没有税金缴纳（除代扣代缴个人所得税外）。

附注 5、控股子公司及合营企业

企业名称	企业性质	法人代表	注册资本	注册地址	主营业务	本公司实际投资额	本公司所占权益比例%	是否并表
湖南湘进电化有限公司	中外合资	周红旗	4000 万元	湘潭市滴水埠	生产及销售电解二氧化锰	3017.13 万元	65	是
靖西湘潭电化科技有限公司	有限责任	周红旗	3760 万元	广西靖西县湖润镇	生产及销售电解二氧化锰	3120 万元	82.98	是
湘潭市中兴热电有限公司	有限责任	王周亮	3340 万元	湘潭市滴水埠	蒸汽的生产、销售，利用余热发电	1705 万元	51.05	是

注：（1）本公司 2005 年对靖西电化投资 3,120 万元，占其注册资本的 82.98%，因靖西电化 2005 年处于筹备期，且其资产总额占母公司资产总额与其所有的子公司资产总额的合计额的比率在 10%以下，根据重要性原则，2005 年未将其纳入合并报表范围。靖西电化 2006 年已试生产，且其资产总额占母公司资产总额与其所有的子公司资产总额的合计额的比率达 14.02%，故将其纳入 2006 年合并报表范围。

（2）根据 2006 年 7 月 24 日，本公司与湘潭聚源电力投资有限公司、湘潭电化裕丰房地产开发有限公司（以下简称裕丰房产）签订的增资协议，本公司对中兴热电投入资本金 1,705 万元，占其注册资本的 51.05%，本期将其纳入 2006 年合并报表范围。

附注 6、合并会计报表主要项目注释

（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	2006年9月30日	2005年12月31日
现 金	112,530.23	40,130.41
银行存款	34,903,408.76	10,754,571.79
其他货币资金	10,213,256.23	18,768,602.68
合 计	45,229,195.22	29,563,304.88

注：（1）期末银行存款中有 1,475,271.46 美元，按 2006 年 9 月 30 日中国人民银行公布的汇率折算为人民币 11,667,479.40 元。

（2）其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

(3) 期末余额比期初余额增加 1,566.59 万元，增长 53%，主要是借款增加所致。

2、应收票据

种 类	2006 年 9 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,474,367.94	150,000.00

注：(1) 无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(2) 无用于抵押的应收票据。

3、应收账款

账龄	坏账准备 计提比例	2006 年 9 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
		金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	5%	42,758,575.12	94.58	2,127,790.95	26,114,864.95	91.89	1,305,743.25
1-2 年	10%	340,966.71	0.75	34,096.67	2,069,097.70	7.28	206,909.77
2-3 年	20%	1,874,173.01	4.15	374,834.60	116,829.36	0.41	23,365.87
3 年以上	50-100%	235,931.34	0.52	160,355.36	119,101.98	0.42	69,723.50
合 计		45,209,646.18	100.00	2,697,077.58	28,419,893.99	100.00	1,605,742.39

注：(1) 无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(2) 无三年以上的大额欠款。

(3) 期末余额比期初余额增加 1,678.98 万元，增长 59.08%，主要系出口大客户美国金霸王公司、永备印尼公司、永备新加坡公司等付款滞后于销售所致。

(4) 期末余额中前五名欠款金额合计 2,357.21 万元，占应收账款总额的 52.14%。

4、其他应收款

账龄	坏账准备 计提比例	2006 年 9 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
		金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	5%	4,912,441.54	65.22	245,622.08	3,189,619.23	55.57	159,480.96
1-2 年	10%	765,783.05	10.17	76,578.31	1,148,746.16	20.01	114,874.62
2-3 年	20%	905,685.01	12.02	181,137.00	477,742.50	8.32	95,548.50
3 年以上	50-100%	948,159.64	12.59	709,326.70	924,182.04	16.10	608,855.37
合 计		7,532,069.24	100.00	1,212,664.09	5,740,289.93	100.00	978,759.45

注：(1) 无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(2) 无三年以上的大额欠款。

(3) 期末余额中前五名欠款金额合计 308.37 万元，占其他应收款总额的 40.94%。

5、预付账款

账 龄	2006年9月30日		2005年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,156,956.59	100.00%	5,885,914.64	100.00%

注：无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

6、存货及存货跌价准备

项目	2006年9月30日		2005年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	57,942,324.35		56,403,067.25	
原材料	9,991,397.04		12,466,612.58	
在产品	20,783,917.41		24,287,738.18	
包装物	208,044.68		238,589.42	
低值易耗品	111,551.12		99,003.18	
委托加工物资	5,686.09			
合 计	89,042,920.69		93,495,010.61	

7、待摊费用

类 别	2006年9月30日	2005年12月31日	形成原因
财产保险	571,401.23	1,069,621.82	受益期未完
货运保险	49,560.00	294,802.50	受益期未完
产品质量保险	94,500.00	63,000.00	受益期未完
雇主责任险	176,439.08	88,500.00	受益期未完
合 计	891,900.31	1,515,924.32	

8、长期股权投资

类 别	2006年9月30日		2005年12月31日	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
对子公司投资	-26,792.09		30,932,172.05	

注：对靖西电化的会计处理详见附注5注（1）。

其中：股权投资差额

项 目	初始金额	2005年12月31日	本期摊销额	累计摊销额	2006年9月30日
对湘进公司股权投资差额	-1,660,468.94	-267,827.95	-241,035.86	-1,687,261.03	-26,792.09

9、固定资产、累计折旧及减值准备

A. 固定资产及累计折旧

类别	2005年12月31日	本期增加额	本期减少额	2006年9月30日
(1)原值				
房屋及建筑物	101,372,373.69	12,463,283.93	201,156.55	113,634,501.07
机器设备	231,225,366.26	31,876,524.79	3,373,537.68	259,728,353.37
电子设备	30,309,953.96	7,599,789.85	380,585.82	37,529,157.99
运输工具	1,754,090.40	763,786.00		2,517,876.40
其他	0.00	7,300.00		7,300.00
合计	364,661,784.31	52,710,684.57	3,955,280.05	413,417,188.83
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	28,150,550.46	3,681,453.24	87,408.66	31,744,595.04
机器设备	129,723,136.13	18,691,889.75	2,815,779.54	145,599,246.34
电子设备	15,768,624.69	1,072,609.32	509,327.57	16,331,906.44
运输工具	884,028.87	239,756.12		1,123,784.99
其他	0.00	1,268.74		1,268.74
合计	174,526,340.15	23,686,977.17	3,412,515.77	194,800,801.55
(3)净值	190,135,444.16			218,616,387.28

注：（1）固定资产原值增加主要系并入了中兴热电固定资产 4,502 万元（剔除母公司投入的 2600 万元）。

（2）固定资产原值减少额系部分设备无使用价值而清理报废。

B 固定资产减值准备

项目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 9 月 30 日
机器设备	162,314.28		131,448.52	30,865.76

注：本期清理完毕部分固定资产，相应转出原计提的减值准备。

10、工程物资

项目	2006 年 9 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
工程材料	3,540,645.72	691,929.42

注：期末增长 4.12 倍，主要系靖西电化纳入并表增加 207.3 万元。

11、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入固 定资产	其他转出	期末数	资金来源	在建工程投 入占预算资 金的比例
渣场扩建	500	1,243,000.00	405,380.96	1,349,798.08		298,582.88	其他来源	100.00%
一次锂锰工程	42.6	98,475.76	2,175,228.99	2,134,971.34	40,257.65	98,475.76	其他来源	100.00%
938去钼增加 制液工程	49.5	4,661.62	440,588.51			445,250.13	其他来源	89.94%
环保二期工程	2,107.48		160,128.51			160,128.51	其他来源	0.76%
靖西项目	10,885.00		74,873,783.42			74,873,783.42	其他来源	68.79%
合 计		1,346,137.38	78,055,110.39	3,484,769.42	40,257.65	75,876,220.70		

注：（1）靖西项目内含资本化利息 1,045,330 元。

（2）期末余额比期初余额增加 55.37 倍，主要系靖西电化本期并表所致，靖西项目占期末本帐户 98.68%。

12、无形资产

项目	取得 方式	原始金额	2005年12月31日	本期 增加	本期摊销	累计摊销	2006年9月30日	剩余摊 销年限
软件	购买	454,800.00	204,660.00		68,220.00	318,360.00	136,440.00	1.5年
合计		454,800.00	204,660.00		68,220.00	318,360.00	136,440.00	

13、长期待摊费用

项目	2005年12月31日	本期增加数	本期减少数	2006年9月30日
开办费		693,268.27		693,268.27
合计		693,268.27		693,268.27

注：全部系靖西电化的开办费，靖西电化尚未开始正式生产经营。

14、短期借款

借款类别	币 种	2006年9月30日	2005年12月31日
保证借款	人民币	132,650,000.00	99,500,000.00

注：保证借款由电化集团提供连带责任保证。

15、应付票据

种 类	2006年9月30日	2005年12月31日
银行承兑汇票	37,600,000.00	63,840,000.00
合 计	37,600,000.00	63,840,000.00

注：（1）期末余额全部由公司存入 20%-30%的保证金，电化集团对其中 3,360 万元提供 70%-80%的连带责任保证。

16、应付账款

账 龄	2006年9月30日		2005年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	34,405,228.69	98.18%	26,732,801.76	98.04%
1-2年	249,792.16	0.71%	139,091.51	0.51%
2-3年	77,279.56	0.22%	89,317.08	0.33%
3年以上	309,098.93	0.88%	307,374.66	1.12%
合 计	35,041,399.34	100.00%	27,268,585.01	100.00%

注：（1）无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

（2）无账龄在三年以上的大额应付账款。

17、预收账款

账 龄	2006年9月30日		2005年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	996,690.34	100.00%	2,455,076.15	93.14%
1-2年			36,047.78	1.37%
2-3年			22,566.13	0.86%
3年以上			122,271.91	4.63%
合 计	996,690.34	100.00%	2,635,961.97	100.00%

注：（1）无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

（2）期末比期初减少 62.18%，主要系对原已经预收货款的单位发货结算。

18、应付股利

股东名称	2006年9月30日	2005年12月31日
湘潭电化集团有限公司	1,655,298.73	1,655,298.73
香港先进化工有限公司	237,729.73	237,729.73
长沙矿冶研究院		491,400.00
长沙市兆鑫贸易有限公司		468,000.00
湖南光明贸易有限公司		468,000.00
湘潭市光华日用化工厂		180,000.00
湘潭电化集团有限公司		5,992,600.00
合 计	1,893,028.46	9,493,028.46

19、应交税金

项 目	税 率	2006年9月30日	2005年12月31日
增值税	17%、13%、6%	706,327.20	-2,283,926.74
个人所得税		252,990.35	358,353.46
企业所得税	33%	3,828,309.52	1,262,485.54
城市维护建设税	7%	239,982.18	348,174.25
房产税	1.20%	174,689.08	26,791.51
合 计		5,202,298.33	-288,121.98

20、其他应交款

项 目	2006年9月30日	2005年12月31日	计缴标准
教育费附加	102,849.51	149,217.54	按应交流转税的3%计缴

21、其他应付款

账 龄	2006年9月30日		2005年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	53,917,911.21	99.26%	4,821,387.13	74.15%
1-2年	147,206.13	0.27%	1,458,058.91	22.42%
2-3年	37,188.23	0.07%	133,704.00	2.06%
3年以上	218,104.00	0.40%	89,367.35	1.37%
合 计	54,320,409.57	100.00%	6,502,517.39	100.00%

注：（1）有应付持有本公司 87.24%表决权股份的电化集团款项 38,308,231.65 元。

(2) 无三年以上的大额其他应付款。

(3) 期末余额增长 7.35 倍，主要是并入的靖西电化占用电化集团资金 38,224,930.00 元。

22、预提费用

项目	2006 年 9 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
利息	384,704.00	
合计	384,704.00	

23、一年内到期的长期负债

类别	币种	2006 年 9 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
保证长期借款	人民币	20,000,000.00	30,000,000.00

注：本保证借款由电化集团提供连带责任保证。

24、长期借款

类别	币种	2006 年 9 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
保证借款	人民币	20,000,000.00	

注：本保证借款由母公司为子公司中兴热电提供连带责任保证

25、专项应付款

项目	2006 年 9 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
锰废水处理专项资金	700,000.00	700,000.00
一次锂锰工程专项资金	160,000.00	160,000.00
合计	860,000.00	860,000.00

26、股本

(金额单位：万元)

投资者名称	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 9 月 30 日	股权比例
湘潭电化集团有限公司	4397.04			4397.04	87.24%
长沙矿冶研究院	196.56			196.56	3.90%
长沙市兆鑫贸易有限公司	187.20		187.20		
湖南光明贸易有限公司	187.20		187.20		
湘潭市光华日用化工厂	72.00			72.00	1.43%
北京长运兴安投资有限公司		374.40		374.40	7.43%
合计	5040.00	374.40	374.40	5040.00	100.00%

注：（1）本公司设立时的股本业经湖南开元有限责任会计师事务所（2000）内验字第 046 号验资报告验证。

（2）2002 年 3 月 26 日股东大会决议通过并经湖南省地方证券金融领导小组办公室湘金证办字[2002]39 号文批准同意，对 2001 年度的净利润按每 10 股送红股 2 股的比例向全体股东进行分配，增加股本 700 万股，变更后的注册资本为 4,200 万元。该次股本变动已经湖南开元有限责任会计师事务所（2002）内验字第 024 号验资报告验证。

（3）2004 年 5 月 9 日股东大会决议通过并经湖南省地方证券金融领导小组办公室湘金证办字[2004]104 号文批准同意，对 2003 年度的净利润按每 10 股送红股 2 股的比例向全体股东进行分配，增加股本 840 万股，变更后的注册资本为 5,040 万元。该次股本变动已经湖南开元有限责任会计师事务所（2004）内验字第 14 号验资报告验证。

（4）经 2006 年 4 月 3 日召开的 2006 年第一次临时股东大会批准，长沙市兆鑫贸易有限公司、湖南光明贸易有限公司将其所持有的股份各 1,872,000 元转让给北京长运兴安投资有限责任公司，并于 2006 年 5 月 12 日办理了工商变更登记。

27、资本公积

项目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 9 月 30 日
股本溢价	18,845,232.32			18,845,232.32
股权投资准备		3,144,665.95		3,144,665.95
其他资本公积	4,976,890.89			4,976,890.89
	23,822,123.21	3,144,665.95		26,966,789.16

注：本期以现金及固定资产对子公司中兴热电投资，投资固定资产原值 2,600.9 万元，累计折旧 1,327.16 万元，产生溢价 314.47 万元。

28、盈余公积

项 目	2006年9月30日	2005年12月31日	提取比例
法定盈余公积	10,177,474.36	10,177,474.36	10%
法定公益金	5,088,737.18	5,088,737.18	5%
储备基金	1,942,631.72	1,942,631.72	10%
企业发展基金	388,526.33	388,526.33	2%
合 计	17,597,369.59	17,597,369.59	

29、未分配利润

项 目	计提比例	2006年9月30日	2005年12月31日
净利润		12,618,660.71	15,062,480.73
加：年初未分配利润		32,143,542.17	19,742,664.91
减：提取法定盈余公积	10%		1,470,995.10
提取法定公益金	5%		735,497.55
提取职工奖励及福利基金	1%		51,717.14
提取储备基金	10%		336,161.40
提取企业发展基金	2%		67,232.28
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
未分配利润		44,762,202.88	32,143,542.17

30、主营业务收入及主营业务成本

(1)业务分部

A 主营业务收入

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
电解二氧化锰P型	53,858,925.19	59,182,491.89	87,306,445.45	118,979,715.84
电解二氧化锰无汞型	208,008,677.20	246,409,761.74	248,563,823.92	153,270,887.02
锂锰	498,758.18	2,666,857.15	423,472.51	
合 计	262,366,360.57	308,259,110.78	336,293,741.88	272,250,602.86

B 主营业务成本

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
电解二氧化锰P型	43,315,375.06	50,556,689.28	68,719,379.86	87,129,184.15
电解二氧化锰无汞型	149,037,865.54	181,398,254.38	170,571,191.02	103,331,646.81
锂锰	333,854.23	1,663,265.76	231,252.17	
合 计	192,687,094.83	233,618,209.42	239,521,823.05	190,460,830.96

(2) 地区分部

A 主营业务收入

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
国内销售	142,421,627.06	178,344,742.48	202,748,292.98	204,264,156.83
国外销售	119,944,733.51	129,914,368.30	133,545,448.90	67,986,446.03
合计	262,366,360.57	308,259,110.78	336,293,741.88	272,250,602.86

B 主营业务成本

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
国内销售	100,714,615.62	135,960,292.37	144,927,192.54	144,789,351.89
国外销售	91,972,479.21	97,657,917.05	94,594,630.51	45,671,479.07
合计	192,687,094.83	233,618,209.42	239,521,823.05	190,460,830.96

注：2006年1-9月前五名客户销售金额合计16,858.87万元，占总收入的64.33%。

31、主营业务税金及附加

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度	计缴标准
城市维护建设税	1,465,857.76	1,182,220.75	477,147.05	1,058,476.49	应缴流转税的7%
教育费附加	628,224.77	506,666.04	204,491.61	453,632.78	应缴流转税的3%
合计	2,094,082.53	1,688,886.79	681,638.66	1,512,109.27	

32、其他业务利润

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
材料让售	51,405.82	8,721.09	44,618.09	687.03
水电气	-26,586.00			
废品	144,180.54	98,062.36	140,808.88	12,664.16
合计	169,000.36	106,783.45	185,426.97	13,351.19

33、财务费用

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
利息支出	7,429,622.41	7,908,488.69	8,026,615.48	4,396,092.67
减：利息收入	166,832.68	305,871.87	151,071.67	547,931.97
汇兑损失	92,714.27	1,079,086.87	-40,262.98	-28,209.26
其他	178,587.47	704,025.44	175,729.68	101,763.64
合计	7,534,091.47	9,385,729.13	8,011,010.51	3,921,715.08

34、投资收益

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
计提短期投资跌价准备				14,398.00
短期投资处置收益			8,293.64	
股权投资差额摊销	241,035.86	321,381.12	321,381.12	321,370.62
合计	241,035.86	321,381.12	329,674.76	335,768.62

35、营业外收入

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
处理固定资产收益			243,041.50	21,687.21
罚款收入		400.00	4,000.00	36,600.00
合计		400.00	247,041.50	58,287.21

36、营业外支出

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
处理固定资产损失	916,814.39	57,599.27	241,495.01	239,008.77
捐赠支出	129,920.00	39,000.00	42,000.00	42,400.00
罚款支出	1,000.00	54,056.07	20,000.00	49,214.34
其他	3,066.31	63,554.78	66,300.00	
计提固定资产减值准备				162,314.28
合计	1,050,800.70	214,210.12	369,795.01	492,937.39

37、支付的其他与经营活动有关的现金的主要项目如下：

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
差旅费	466,269.29	1,065,406.94	1,707,257.45	1,118,629.56
运杂费及清关费	3,621,158.66	10,382,859.34	13,082,170.24	5,057,549.90
租赁费	630,486.66	229,554.92	2,714,250.35	2,460,960.36
技术开发费	121,347.35	191,894.60	130,506.34	104,290.73
办公费	1,179,815.73	947,433.36	1,330,166.95	920,298.72
财产保险费	685,326.37	802,851.93	489,496.23	523,729.90
出口产品手续费及贴现息	178,587.47	701,174.53		190,446.97
招待费	693,428.20	816,660.52	835,521.20	991,428.44
排污费	3,758,800.00	4,092,494.94	4,696,852.00	3,660,820.24
小车费	682,877.66	889,024.83		

38、2006年1-9月收到的其他与投资活动有关的现金 18,253,158.03 元系子公司靖西电化及中兴热电 2006 年首次纳入并表范围，所并入的货币资金期初数。

附注 7、母公司会计报表主要项目注释：

(金额单位：元)

1、应收账款

账龄	坏账准备计提比例	2006年9月30日			2005年12月31日		
		金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	5%	42,423,763.17	94.60	2,121,188.16	26,114,864.95	91.98	1,305,743.25
1-2年	10%	340,966.71	0.76	34,096.67	2,069,097.70	7.29	206,909.77
2-3年	20%	1,874,173.01	4.18	374,834.60	108,271.94	0.38	21,654.39
3年以上	50-100%	208,173.92	0.46	140,716.65	99,901.98	0.35	60,123.50
合计		44,847,076.81	100	2,670,836.08	28,392,136.57	100	1,594,430.91

注：(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(2) 无三年以上的大额欠款。

(3) 期末余额中前五名欠款金额合计 2,357.21 万元，占应收账款总额的 52.56%。

(4) 期末余额比期初增加 1,645.49 万元，增长 57.96%，主要系出口大客户美国金霸王公司、永备印尼公司、永备新加坡公司等付款滞后于销售所致。

2、其他应收款

账龄	坏账准备计提比例	2006年9月30日			2005年12月31日		
		金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	5%	4,726,117.44	65.73	236,305.88	3,047,373.23	54.77	152,368.66
1-2年	10%	645,230.84	8.97	64,523.08	1,148,746.16	20.65	114,874.62
2-3年	20%	905,685.01	12.60	181,137.00	470,212.40	8.45	94,042.48
3年以上	50-100%	913,149.56	12.70	682,701.67	896,702.06	16.13	592,925.39
合计		7,190,182.85	100.00	1,164,667.63	5,563,033.85	100.00	954,211.15

注：(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(2) 无三年以上的大额欠款。

(3) 期末余额中前五名欠款金额合计 298.73 万元，占其他应收款总额的 41.55%。

3、长期股权投资

类别	2006年9月30日		2005年12月31日	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	84,905,777.38		68,297,602.80	
股权投资差额	-26,792.09		-267,827.95	
合计	84,878,985.29		68,029,774.85	

(1) 对子公司投资

被投资公司名称	初始投资额	2005年12月31日	本期增加投资额	持股比例%	本期分回被投资单位利润	享有被投资单位本期权益增减额	2006年9月30日
湖南湘进电化有限公司	31,831,768.94	37,097,602.80		0.65	2,925,000.00	1,665,668.99	35,838,271.79
靖西湘潭电化科技有限公司	31,200,000.00	31,200,000.00		82.98			31,200,000.00
湘潭市中兴热电有限公司	17,050,000.00		17,050,000.00	51.05		817,505.59	17,867,505.59
合计	80,081,768.94	68,297,602.80	17,050,000.00		2,925,000.00	2,483,174.58	84,905,777.38

注：对中兴热电的投资详见附注5注（2）。

(2) 股权投资差额

项目	初始金额	2005年12月31日	本期摊销额	累计摊销额	2006年9月30日
对湘进公司股权投资差额	-1,660,468.94	-267,827.95	-241,035.86	-1,687,261.03	-26,792.09

4、固定资产及累计折旧

类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
(1) 原值				
房屋及建筑物	88,306,880.99	1,349,798.08	3,544,111.15	86,112,567.92
机器设备	188,854,327.70	1,368,184.84	15,218,120.26	175,004,392.28
电子设备	29,290,245.73	3,046,072.40	7,272,861.52	25,063,456.61
运输工具	925,326.00			925,326.00
合计	307,376,780.42	5,764,055.32	26,035,092.93	287,105,742.81
(2) 累计折旧				
房屋及建筑物	22,209,105.86	2,474,079.06	1,348,945.36	23,334,239.56
机器设备	98,973,150.44	14,687,127.68	7,706,887.11	105,953,391.01
电子设备	15,226,765.30	2,794,263.22	4,234,332.63	13,786,695.89
运输工具	471,027.04	88,557.30		559,584.34
合计	136,880,048.64	20,044,027.26	13,290,165.10	143,633,910.80
(3) 净值	170,496,731.78			143,471,832.01

注：（1）、本期增加系因生产和管理需要而购入的机器设备和电子设备。

（2）、本期减少额主要系用固定资产对中兴热电投资，投资固定资产原值 2,600.9 万元，累计折旧 1,327.16 万元。

5、主营业务收入及主营业务成本

(1)业务分部

A 主营业务收入

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
电解二氧化锰P型	53,858,925.19	59,182,491.89	87,306,445.45	107,160,097.74
电解二氧化锰无汞型	207,516,871.81	246,409,761.74	248,563,823.92	153,270,887.02
锂锰	498,758.18	2,666,857.15	423,472.51	
加工收入	3,834,948.19	4,997,859.56	5,140,495.77	4,898,868.50
合计	265,709,503.37	313,256,970.34	341,434,237.65	265,329,853.26

B 主营业务成本

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
电解二氧化锰P型	44,734,513.09	53,080,538.53	76,304,694.63	90,984,993.93
电解二氧化锰无汞型	159,657,588.49	190,453,868.08	180,434,226.12	103,958,202.90
锂锰	333,854.23	1,746,297.94	231,252.17	
加工收入	3,768,728.68	4,823,667.68	5,021,761.00	4,776,397.68
合计	208,494,684.49	250,104,372.23	261,991,933.92	199,719,594.51

(2) 地区分部

A 主营业务收入

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
国内销售	145,764,769.86	183,342,602.04	207,888,788.75	205,535,589.48
国外销售	119,944,733.51	129,914,368.30	133,545,448.90	59,794,263.78
合计	265,709,503.37	313,256,970.34	341,434,237.65	265,329,853.26

B 主营业务成本

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
国内销售	116,522,205.28	145,554,850.61	159,344,102.80	152,287,867.32
国外销售	91,972,479.21	104,549,521.62	102,647,831.12	47,431,727.19
合计	208,494,684.49	250,104,372.23	261,991,933.92	199,719,594.51

注：2006年1-9月前五名客户销售金额合计16,858.87万元，占总收入的64.26%。

6、投资收益

项目	2006年1-9月	2005年度	2004年度	2003年度
控股子公司投资收益	2,483,174.57	3,327,997.80	6,538,776.90	4,341,186.23

摊销股权投资差额	241,035.86	321,381.12	321,381.12	321,370.62
短期投资处置收益			8,293.64	
计提短期投资跌价准备				14,398.00
合计	2,724,210.43	3,649,378.92	6,868,451.66	4,676,954.85

附注 8、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	企业性质	法人代表	注册地址	主营业务	与本企业关系
湘潭电化集团有限公司	国有独资	周红旗	湘潭市滴水埠	经营进料加工、“三来一补”业务	母公司
湖南湘进电化有限公司	中外合资	周红旗	湘潭市滴水埠	生产及销售电解二氧化锰	子公司
靖西湘潭电化科技有限公司	有限责任	周红旗	广西靖西县 湖润镇	生产及销售电解二氧化锰	子公司
湘潭市中兴热电有限公司	有限责任	王周亮	湘潭市 滴水埠	蒸汽的生产、销售， 利用余热发电	子公司

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(金额单位：万元)

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湘潭电化集团有限公司	8,559.00			8,559.00
湖南湘进电化有限公司	4,000.00			4,000.00
靖西湘潭电化科技有限公司	3,760.00			3,760.00
湘潭市中兴热电有限公司	1,635.00	1,705.00		3,340.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(金额单位：万元)

企业名称	2005年12月31日		本期增加		本期减少		2006年9月30日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
湘潭电化集团有限公司	4,397.04	87.243					4,397.04	87.24

湖南湘进电化有限公司	2,600.00	65.00					2,600.00	65.00
靖西湘潭电化科技有限公司	3,120.00	82.98					3,120.00	82.98
湘潭市中兴热电有限公司			1,705.00	51.05			1,705.00	51.05

4、非控制关系的关联方

企业名称	企业性质	法人代表	注册地址	主营业务	与本企业关系
湘潭市裕丰电化有限公司	有限责任公司	柳全丰	湘潭市	建筑设备维修及建筑材料销售	同属电化集团控制
湘潭电化裕丰房地产开发有限公司	有限责任公司	周红旗	湘潭市	房地产开发与经营、物业管理、建筑材料	同属电化集团控制
湘潭市光华日用化工厂	集体所有制	宾民安	湘潭市	高锰酸钾、醋酸钴、聚丙烯酰胺制造销售	本公司股东
湘潭电化裕丰建材有限公司	有限责任公司	柳全丰	湘潭市	免烧养护型锰渣实心砖、空心砌块等生产销售	同属电化集团控制
长沙矿冶研究院	全民所有制	张泾生	长沙市	研究、生产、销售、咨询、服务	派有董事的本公司股东

5、关联方交易

(1) 本公司于2001年3月20日与电化集团签订《土地使用权租赁协议》：租用电化集团工业用地27,319.30平方米，租期为20年，月租金10,359.00元，从2000年10月1日开始计付。2003年度结算金额为124,308.00元，2004年度结算金额为124,308.00元，2005年度结算金额为124,308.00元，2006年1-9月结算金额为93,231.00元。

(2) 本公司2003年10月18日本公司与电化集团续签《办公楼南楼租赁合同》：租用电化集团办公楼1,820.31平方米，租期为3年，月租金为48,437.42元。2003年度结算金额581,249.04元，2004年度结算金额581,249.04元，2005年度结算金额581,249.04元，2006年1-9月结算金额435,936.78元。

(3) 本公司于2003年5月1日与电化集团签署《综合服务协议》：电化集团为本公司提供通勤车服务，月服务费40,480.00元。提供保卫、消防、绿化、卫生等其他服务，月服务费为20,000.00元。本协议有效期为5年，自2003年5月1日至2008年4月30日止。2003年度结算金额为707,840.00元，2004年度结算金额为725,760.00元，2005年度结算金额为725,760.00元，2006年1-9月结算金额为544,320.00元。

(4) 本公司于2003年8月29日与电化集团签订《土地使用权租赁协议》：租用电化集团948生产线工业用地29,643.50平方米，自2003年9月1日起执行，租期为10年，年租金134,877.92元。2003年9-12月结算金额为44,959.31元，2004年度结算金额为134,877.92元，

2005 年度结算金额为 134,877.92 元，2006 年 1-9 月结算金额为 101,158.44 元。

(5) 本公司于 2003 年 8 月 31 日与电化集团签订《仓库、车辆资产租赁合同》：租用电化集团拥有的 4,547.12 平方米成品仓库和车辆，自 2003 年 9 月 1 日起执行，租期为 5 年，仓库月租金 54,565.44 元，车辆月租金 26,783.43 元，2003 年 9-12 月结算金额为 325,395.48 元，2004 年度结算金额为 976,186.44 元，2005 年度结算金额为 976,186.44 元，2006 年 1-9 月结算金额为 732,130.83 元。

(6) 本公司于 2003 年 12 月 25 日与电化集团签订《房屋租赁合同》：租用长沙市解放路 18 号华侨大厦 14 楼 BC 座的房屋，建筑面积 131.46 平方米，自 2004 年 1 月 1 日起执行，租期 3 年，月租金 5,000.00 元。2004 年度结算金额为 60,000.00 元，年度结算金额为 60,000.00 元，2006 年 1-9 月结算金额为 45,000.00 元。

(7) 截至 2006 年 9 月 30 日止，由电化集团为本公司提供汇票票面金额 70%-80% 的保证取得的承兑汇票余额为 3,360 万元。

(8) 本公司由湘潭市裕丰电化有限公司提供维修服务，本年度维修费结算金额 2,149,603.11 元。

(9) 本公司与电化集团控股子公司裕丰房产等股东投资中兴热电详见附注 5 注 (2)。

(10) 截至 2006 年 9 月 30 日止，电化集团为本公司提供保证取得借款 15,265.00 万元。

贷款银行	借款金额(万元)	借款期限
中国工商银行湘潭市板塘支行	1,000.00	2005.11.21-2006.11.20
中国工商银行湘潭市板塘支行	900.00	2005.12.14-2006.12.13
中国工商银行湘潭市板塘支行	900.00	2005.12.19-2006.12.5
中国工商银行湘潭市板塘支行	1,000.00	2006.3.30-2007.3.27
中国工商银行湘潭市板塘支行	765.00	2006.9.26-2007.9.25
中国工商银行湘潭市板塘支行	1,000.00	2003.11.25-2006.11.24
中国工商银行湘潭市板塘支行	1,000.00	2003.11.28-2006.10.27
中国银行股份有限公司湘潭市板塘支行	900.00	2006.7.13-2007.7.12
中国银行股份有限公司湘潭市板塘支行	1,000.00	2006.7.10-2007.1.9
中国银行股份有限公司湘潭市板塘支行	700.00	2006.9.20-2007.3.19
中国银行股份有限公司湘潭市板塘支行	500.00	2005.10.27-2006.10.26
中国银行股份有限公司湘潭市板塘支行	600.00	2005.11.16-2006.11.16
中国银行股份有限公司湘潭市板塘支行	500.00	2006.6.22-2006.12.22
中国建设银行股份有限公司湘潭河西支行	2,000.00	2006.1.4-2007.1.3
上海浦东发展银行长沙分行	1,000.00	2006.2.23-2007.2.22
上海浦东发展银行长沙分行	500.00	2006.3.8-2007.3.7
招商银行长沙分行	1,000.00	2006.4.28-2007.4.28
合 计	15,265.00	

6、关联方往来

项 目	2006 年 9 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
应付账款：		
湘潭市光华日用化工厂	1,551,381.40	
其他应付款：		
湘潭电化集团有限公司	38,308,231.65	1,271,446.14
应付股利：		
湘潭电化集团有限公司	1,655,298.73	7,647,898.73

附注 9、或有事项

1、本公司为中兴热电在中国银行股份有限公司湘潭市板塘支行取得的 2005 年 12 月 1 日至 2008 年 12 月 1 日的 2000 万元借款提供保证担保。

2、除上述借款担保外，无其他的商业承兑汇票贴现、未决诉讼、为其他单位提供债务担保等或有事项。

附注 10、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

附注 11、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

附注 12、其他重要事项

本公司子公司湘进公司属中外合资企业，经营期限将于 2006 年 10 月 20 日到期，经股东协商同意延长 5 年，湘潭市商务局潭商发[2006]153 号文《湘潭市商务局关于同意湖南湘进电化有限公司延长经营期限的批复》同意其经营期限延长至 2011 年 10 月 20 日。

附注 13、补充资料

1、非经常性损益（税后）：

非经常性项目	2006 年 1-9 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
处置长期资产的损失	-460,182.58	-37,080.16	2,077.00	-127,977.86
出口商品贴息				271,015.00
处置短期投资收益			5,556.74	
扣除计提减值准备后的各项营业外收支	-89,770.83	-104,661.27	-83,281.00	-36,663.03

以前年度计提的各项资产减值准备转回	-780,985.46	368,941.74	498,352.17	9,646.66
合计（收入+，损失-）	-1,330,938.87	227,200.31	422,704.91	116,020.77

2、净资产收益率及每股收益

项目	净资产收益率		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
2006年1-9月				
主营业务利润	48.37%	51.88%	1.34	1.34
营业利润	16.24%	17.42%	0.45	0.45
净利润	9.03%	9.69%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后的净利润	9.98%	10.65%	0.28	0.28
2005年度				
主营业务利润	58.85%	61.30%	1.45	1.45
营业利润	18.90%	19.69%	0.46	0.46
净利润	12.15%	12.66%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后的净利润	11.97%	12.47%	0.29	0.29
2004年度				
主营业务利润	80.04%	88.59%	1.91	1.91
营业利润	30.83%	34.12%	0.73	0.73
净利润	19.46%	21.54%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后的净利润	19.11%	21.19%	0.46	0.46
2003年度				
主营业务利润	82.94%	90.83%	1.91	1.91
营业利润	37.63%	41.21%	0.87	0.87
净利润	23.95%	26.23%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后的净利润	23.83%	26.12%	0.55	0.55