

湘潭电化科技股份有限公司  
2007 年半年度财务报告  
(未经审计)



二 00 七年八月

一、财务报表

1、资产负债表；

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	194,517,203.99	188,011,610.11	29,283,212.26	24,441,769.31
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	3,550,000.00	3,550,000.00	9,315,000.00	3,475,000.00
应收账款	75,385,275.07	73,500,336.39	50,976,851.56	52,049,754.88
预付款项	20,753,066.62	15,731,068.66	6,732,425.05	5,472,311.99
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	4,611,563.07	40,293,623.04	5,638,933.40	8,066,267.31
买入返售金融资产				
存货	98,209,310.64	63,650,892.38	92,742,367.87	67,523,613.41
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	2,336,417.71	1,652,214.27	2,089,514.64	1,544,963.86
流动资产合计	399,362,837.10	386,389,744.85	196,778,304.78	162,573,680.76
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		83,852,999.71		86,127,999.71
投资性房地产				
固定资产	286,480,499.27	128,659,424.57	302,002,222.61	138,978,585.97
在建工程	22,217,332.20	6,930,525.33	1,948,628.19	1,289,485.05
工程物资	1,912,517.06	948,819.86	1,121,638.95	917,082.86
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	367,960.54	68,220.00	113,700.00	113,700.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,675,564.37		1,675,564.37	
其他非流动资产				

非流动资产合计	312,653,873.44	220,459,989.47	306,861,754.12	227,426,853.59
资产总计	712,016,710.54	606,849,734.32	503,640,058.90	390,000,534.35
流动负债：				
短期借款	154,150,000.00	144,650,000.00	122,650,000.00	122,650,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	105,040,000.00	124,040,000.00	56,730,000.00	51,730,000.00
应付账款	52,123,073.98	28,999,398.08	61,487,246.52	61,695,775.92
预收款项	846,454.38	816,454.38	405,323.89	384,423.89
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,764,571.68	3,116,785.33	2,370,748.48	1,055,335.61
应交税费	-1,276,940.90	-941,134.13	4,327,222.05	4,793,632.97
应付利息				
其他应付款	33,955,450.79	10,568,442.34	49,004,378.67	5,698,257.86
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动				
负债				
其他流动负债	2,122,877.36		1,893,028.46	
流动负债合计	351,725,487.29	311,249,946.00	298,867,948.07	248,007,426.25
非流动负债：				
长期借款	14,000,000.00		14,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	7,360,000.00	7,360,000.00	1,360,000.00	1,360,000.00
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	21,360,000.00	7,360,000.00	15,360,000.00	1,360,000.00
负债合计	373,085,487.29	318,609,946.00	314,227,948.07	249,367,426.25
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	75,400,000.00	75,400,000.00	50,400,000.00	50,400,000.00
资本公积	148,354,063.40	148,354,063.40	25,929,049.40	25,929,049.40
减：库存股				
盈余公积	19,809,788.58	16,867,143.05	19,809,788.58	16,867,143.05
一般风险准备				
未分配利润	50,844,327.71	47,618,581.87	48,128,621.73	47,436,915.65

外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	294,408,179.69	288,239,788.32	144,267,459.71	140,633,108.10
少数股东权益	44,523,043.56		45,144,651.12	
所有者权益合计	338,931,223.25	288,239,788.32	189,412,110.83	140,633,108.10
负债和所有者权益总计	712,016,710.54	606,849,734.32	503,640,058.90	390,000,534.35

2、利润表；

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	162,286,964.68	162,230,335.89	174,134,316.52	176,974,728.53
其中：营业收入	162,286,964.68	162,230,335.89	174,134,316.52	176,974,728.53
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	156,193,659.13	161,460,914.19	162,572,492.68	166,895,431.17
其中：营业成本	130,311,954.17	143,022,542.93	131,042,095.67	138,418,700.25
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,380,781.26	1,119,734.41	1,449,328.16	1,449,328.16
销售费用	2,737,571.13	1,998,322.22	6,042,015.82	5,830,609.01
管理费用	14,527,324.74	10,154,933.59	19,025,979.68	16,224,277.15
财务费用	7,236,027.83	5,165,381.04	5,013,073.35	4,972,516.60
资产减值损失				
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）			160,690.58	1,123,283.26
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	6,093,305.55	769,421.70	11,722,514.42	11,202,580.62
加：营业外收入	15,810.00	8,640.00		

减：营业外支出	37,019.30	23,573.03	32,045.41	32,045.41
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,072,096.25	754,488.67	11,690,469.01	11,170,535.21
减：所得税费用	326,461.42	248,981.26	4,583,168.74	3,962,666.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,745,634.83	505,507.41	7,107,300.27	7,207,869.02
归属于母公司所有者的净利润	3,363,388.36	505,507.41	6,588,981.14	7,207,869.02
少数股东损益	2,382,246.47		518,319.13	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.05	0.01	0.13	0.14
（二）稀释每股收益	0.05	0.01	0.13	0.14

### 3、现金流量表：

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2007年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	162,226,593.33	163,980,803.73	161,915,350.24	175,942,575.18
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				

收到其他与经营活动有关的现金	1,107,895.63	995,688.87	704,456.04	
经营活动现金流入小计	163,334,488.96	164,976,492.60	162,619,806.28	175,942,575.18
购买商品、接受劳务支付的现金	102,819,893.66	130,914,871.80	133,515,543.03	158,604,794.42
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	31,035,452.83	23,705,707.67	24,096,667.51	22,016,488.91
支付的各项税费	12,102,965.64	6,860,580.49	6,439,900.53	6,095,894.57
支付其他与经营活动有关的现金	8,183,962.79	6,259,106.00	11,474,779.93	10,633,481.69
经营活动现金流出小计	154,142,274.92	167,740,265.96	175,526,891.00	197,350,659.59
经营活动产生的现金流量净额	9,192,214.04	-2,763,773.36	-12,907,084.72	-21,408,084.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		2,275,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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			6,454,731.99	
投资活动现金流入小计		2,275,000.00	6,454,731.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,303,343.76	2,835,747.97	38,915,979.22	4,735,573.27
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				

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			93,085.54	
投资活动现金流出小计	14,303,343.76	2,835,747.97	39,009,064.76	4,735,573.27
投资活动产生的现金流量净额	-14,303,343.76	-560,747.97	-32,554,332.77	-4,735,573.27
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	162,500,000.00	162,500,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	118,650,530.00	108,000,000.00	96,500,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	281,150,530.00	270,500,000.00	96,500,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	89,000,000.00	89,000,000.00	25,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,930,408.55	4,730,637.87	12,547,566.21	10,903,237.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	12,875,000.00	9,875,000.00		
筹资活动现金流出小计	110,805,408.55	103,605,637.87	37,547,566.21	30,903,237.87
筹资活动产生的现金流量净额	170,345,121.45	166,894,362.13	58,952,433.79	29,096,762.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	165,233,991.73	163,569,840.80	13,491,016.30	2,953,104.45
加：期初现金及现金等价物余额	29,283,212.26	24,441,769.31	29,563,304.88	24,935,177.08
六、期末现金及现金等价物余额	194,517,203.99	188,011,610.11	43,054,321.18	27,888,281.53

#### 4、所有者权益变动表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本（或股本）			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	50,400,000.00	25,929,049.40		19,809,788.58		48,128,621.73		45,144,651.12	189,412,110.83	50,400,000.00	23,822,123.21		17,597,369.59		32,143,542.17		19,975,632.26	143,938,667.23		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年年初余额	50,400,000.00	25,929,049.40		19,809,788.58		48,128,621.73		45,144,651.12	189,412,110.83	50,400,000.00	23,822,123.21		17,597,369.59		32,143,542.17		19,975,632.26	143,938,667.23		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	122,425,014.00				2,715,705.98		-621,607.56	149,519,112.42						8,510,727.71		-1,220,252.77	7,290,474.94		
（一）净利润						3,363,388.36			3,363,388.36						8,510,727.71			8,510,727.71		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						-647,682.38		-621,607.56	-1,269,289.94								-1,220,252.77	-1,220,252.77		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-621,607.56	-621,607.56								-1,220,252.77	-1,220,252.77		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-647,682.38			-647,682.38											
4. 其他																				
上述（一）和（二）小						2,715,705.98		-621,607.56	2,094,000.00						8,510,727.71		-1,220,252.77	7,290,474.94		



计					05.98		07.56	98.42					27.71		252.77	74.94
(三)所有者投入和减少资本	25,000,000.00	122,425,014.00						147,425,014.00								
1.所有者投入资本																
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他	25,000,000.00	122,425,014.00						147,425,014.00								
(四)利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配																
4.其他																
(五)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
四、本期期末余额	75,400,000.00	148,354,063.40	19,809,788.58		50,844,327.71		44,523,043.56	338,931,223.25	50,400,000.00	23,822,123.21		17,597,369.59		40,654,269.88	18,755,379.49	151,229,142.17

## 二、财务报表附注

### 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。2007 年 3 月 19 日发行流通股 2500 万股，注册资本变更为 7540 万元。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

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》及相关规定。

#### 2、会计年度

本公司的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。

#### 3、记账本位币

本公司以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、外币业务的核算

外币交易应当在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，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。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产（股票、基金等），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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

#### 6、现金及现金等价物

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的年限短、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。

## 7、金融资产和金融负债的核算方法

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

企业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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；

### (3) 金融资产和金融负债的后续计量

①除以下情况外，公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，

a 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

b 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

②除以下情况外，公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：

a 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

b 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

c 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

### (4) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法。

①对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏帐准备。

②对于单项金额非重大的应收款项可以单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏帐准备；也可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏帐准备。

## 8. 坏账准备的计提方法：

公司采用备抵法核算应收款项减值损失公司采用账龄分析法计提坏账准备，提取比例如下：

账龄	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%

③应收票据中的银行承兑汇票不计提坏帐准备。

#### 9、存货核算方法和计提存货跌价准备的方法

(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：存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。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. 长期投资及其减值准备的核算方法

##### (1) 长期股权投资的初始计量

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或以发行权益性证券的方式作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

b 非同一控制下的企业合并，按以下规定确认长期股权投资的合并成本。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照非货币性资产交换的规定予以确定。

e 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组的规定予以确定。

f 公司取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

#### (2) 长期股权投资的后续计量

①对下列长期股权投资，采用成本法核算：

a 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时需按照权益法进行调整。

b 对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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。

②公司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。

#### (3) 投资的转换

①公司因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并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，改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。

②公司因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值或按照金融工具确认和计量确定的投资账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入资本公积—其他资本公积的，处置该项投资时需将原计入资本公积—其他资本公积的部分转入投资收益。长期股权投资已计提减值准备的，处置时结转相应的减值准备。

#### (5) 长期股权投资的减值

长期股权投资存在减值迹象的，需估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 11、固定资产核算方法

#### (1) 固定资产包括

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的且使用寿命超过一个会计年度的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；

#### (2) 固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

## (2) 固定资产折旧方法

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

(3) 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、在建工程核算方法

(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、借款费用核算方法

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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 14、无形资产的核算方法

### (1) 无形资产的确认

①无形资产同时满足下列条件的，予以确认：

- a 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b 该无形资产的成本能够可靠地计量。

②公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a 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；
- b 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c 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，应当证明其有用性；

d 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；

e 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。企业取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出按照上述规定进行处理。

③公司自创商誉以及内部产生的品牌、报刊名等，不确认为无形资产。

(2) 无形资产按照实际成本始计量

(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。

#### 15、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。

#### 16、收入确认原则

(1)商品销售收入在同时满足下列条件时予以确认

①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)对公司提供的劳务收入，按以下情况确认和计量：

①公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②公司在资产负债表日提供劳务的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：

a 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 16、所得税的会计处理方法

公司按资产负债表债务法核算所得税。资产负债表日，企业按照暂时性差异与适用的所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或）收益。企业在计算确定当期所得税以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

#### 17、重大会计差错更正的说明

本公司本期无重大会计差错更正事项。

#### 18、合并会计报表编制方法和合并范围的确定原则

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 抵销母公司与子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的, 按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表, 使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的, 按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整; 或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表, 使子公司的会计期间与母公司保持一致。

#### 19、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、提取法定公益金	5%
d、经股东大会批准, 提取任意盈余公积金	
e、分配股东股利	

(2) 控股子公司—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、税 (费) 项

#### 1、增值税

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。子公司靖西湘潭电化科技有限公司 (以下简称靖西电化) 按应缴流转税额的 1% 计缴。

#### 3、教育费附加

母公司及子公司中兴热电、靖西电化按应缴流转税额的 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

母子公司均按 33% 的税率计缴企业所得税。

子公司中兴热电经湖南省国家税务局《关于湘潭市中兴热电有限公司技术改造国产设备投资抵免企业所得税的批复》(湘国税函(2007)53 号)同意, 本公司热电联产工程技术改造项目



可以抵免企业所得税的国产设备投资额和抵免企业所得税额。子公司靖西电化依据桂政发{2001}100号《广西壮族自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》的相关规定可减免所得税。

#### 5、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

#### 附注 4、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

#### 附注 5、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	期末数	期初数
现 金	232, 223. 65	257, 827. 28
银行存款	164, 336, 891. 78	13, 946, 912. 08
其他货币资金	29, 948, 088. 56	15, 078, 472. 90
合 计	194, 517, 203. 99	29, 283, 212. 26

##### 2、应收票据

种 类	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3, 550, 000. 00	9, 315, 000. 00

##### 3、应收账款

项目	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
一年以内	75,481,606.86	2,906,956.84	53,070,796.32	2,653,539.81
一-二年	1,479,103.72	147,910.37	277,347.12	27,734.71
二-三年	1,584,939.50	316,987.90	1,717,645.83	343,529.17
三年以上	426,109.71	214,629.61	61,237.50	44,349.48
其中: 应收持股 5% 以上股份股东的金额				
合计	78,971,759.79	3,586,484.72	55,127,026.77	3,069,153.17

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长 43.25%，主要系出口大客户美国金霸王公司、永备印尼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 41,628,636.41 元，占应收账款总额的 52.71%。

金额较大的应收账款如下：

单位名称	内容	金额	占应收账款总额比例（%）
金霸王(美国)有限公司	货款	15,987,039.12	20.24
中银(宁波)电池有限公司	货款	9,561,208.16	12.11
永备电池工业有限公司(印度尼西亚)	货款	6,385,589.13	8.09
福建南平南孚电池公司	货款	5,214,400.00	6.60
金霸王有限公司	货款	4,480,400.00	5.67
合计		41,628,636.41	52.71

#### 4、其他应收款

项目	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
一年以内	4,017,250.65	200,862.53	3,555,010.70	177,750.53
一-二年	520,929.43	52,092.94	344,078.05	34,407.81
二-三年	250,106.78	50,021.36	787,685.01	157,537.00
三年以上	367,994.08	241,741.04	952,159.64	711,326.70
其中：应收持股 5%以上股份股东的金额				
合计	5,156,280.94	544,717.87	5,638,933.40	1,081,022.04

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减少 8.56%。

#### 5、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	20753066.62	100.00%	6732425.05	100.00%
合计	20753066.62	100.00%	6732425.05	100.00%

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。

#### 6、存货及存货跌价准备

##### A. 存货

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	60,926,461.09		56,659,817.06	
原材料	13,346,759.80		13,266,006.76	
在产品	23,438,605.25		22,274,557.67	
包装物	371,089.74		361,457.70	
低值易耗品	111,656.28		104,638.32	
委托加工物资	14,738.48		75,890.36	
合计	98,209,310.64		92,742,367.87	

#### 7、其他流动资产

类别	期末数	期初数	形成原因
财产保险	1,915,345.21	1,750,379.81	受益期未完
货运保险	131,307.50	175,312.50	受益期未完
产品质量保险	63,000.00	63,000.00	受益期未完
雇主责任险	226,765.00	100,822.33	受益期未完
合计	2,336,417.71	2,089,514.64	

注：(1) 期末余额比期初余额增加 11.82%，主要系各种保险购买的时间不一致，却都按一年受益期摊销，各期摊销余值不一。

#### 8、长期股权投资

类别	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	0.00		0.00	
合计	0.00		0.00	

#### 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	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	154,609,745.91		174,192.00	154,435,553.91
机器设备	298,815,833.34	1,739,892.50	517,005.51	300,038,720.33
电子设备	49,737,789.78	1,031,770.15	22,230.00	50,747,329.93
运输工具	2,526,594.40			2,526,594.40
其他	408,483.14	34,370.40		442,853.54
合计	506,098,446.57	2,806,033.05	713,427.51	508,191,052.11
(2)累计折旧	0.00			0.00
房屋及建筑物	33,129,669.88	2,870,847.67	92,669.85	35,907,847.70
机器设备	151,948,897.82	11,913,530.96	59,969.32	163,802,459.46
电子设备	17,761,148.56	2,817,547.84	20,007.00	20,558,689.40
运输工具	1,211,255.15	174,767.70		1,386,022.85
其他	14,386.79	41,146.64		55,533.43
合计	204,065,358.20	17,817,840.81	172,646.17	221,710,552.84
(3)净值	302,033,088.37			286,480,499.27

注：（1）固定资产原值本期增加主要系因生产和管理需要而购入的机器设备和电子设备及靖西湘潭电化科技有限公司并表增加 366,852.14 元。

（2）本期减少额系在生产过程中因部分设备发生磨损已无使用价值而报废。

#### 10、工程物资

项目	期末数	期初数
工程材料	1,912,517.06	1,121,638.95
合计	1,912,517.06	1,121,638.95

注：期末比期初增加 70.51%，主要系含靖西电化为进行生产设备投资增加。

#### 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	298,582.88	29,583.00			328,165.88	其他来源	100.00%
一次锂锰工程	42.6	285,104.26				285,104.26	其他来源	100.00%
938去钨增加 制液工程	49.5	445,250.13				445,250.13	其他来源	89.94%
环保二期工程	2107.4 8	260,547.78	5,890,469.19	279,011.91		5,872,005.06	其他来源	29.18%

靖西项目	10885		14,627,663.73			15,286,806.87	其他来源	97.93%
合计		1,948,628.19	20,547,715.92	279,011.91	0.00	22,217,332.20		

注：（1）无资本化利息。

（2）期末余额比期初余额增加 1040.15%，主要系本期靖西项目及环保二期项目资金投入增加所致。

#### 12、无形资产

项目	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
软件	购买	454,800.00	113,700.00		45,480.00	386,580.00	68,220.00	1 年
土地使用权				311,315.14	11,574.60	11,574.60	299,740.54	9.5 年
合计		454,800.00	113,700.00	311,315.14	57,054.60	398,154.60	367,960.54	

#### 13、资产减值准备明细表

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,150,175.21		18,972.62		4,131,202.59
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产					

减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	4,150,175.21		18,972.62		4,131,202.59

#### 14、短期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
保证借款	人民币	154,150,000.00	122,650,000.00
合计		154,150,000.00	122,650,000.00

#### 15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	105,040,000.00	56,730,000.00
合计	105,040,000.00	56,730,000.00

注：（1）期末余额全部由公司存入 20%-30%的保证金，剩余 70%-80%由电化集团提供连带责任保证。

#### 16、应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	51,196,068.92	98.22%	60,875,660.05	99.01%
1-2年	562,216.57	1.08%	246,797.98	0.40%
2-3年	76,229.56	0.15%	76,229.56	0.12%
3年以上	288,558.93	0.55%	288,558.93	0.46%
合计	52,123,073.98	100.00%	61,487,246.52	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	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	628,095.06	74.20%	216,481.20	53.41%
1-2年	40,171.64	4.75%	10,655.01	2.63%
2-3年	35,091.39	4.15%	35,091.39	8.66%
3年以上	143,096.29	16.91%	143,096.29	35.29%
合计	846,454.38	100.00%	405,323.89	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）无账龄在一年以上的大额预收账款。

（3）期末比期初增长 108.83%，主要系多收预收货款。

#### 18、应付职工薪酬

项目	期末数	期初数
应付工资	-334,256.20	
应付福利费	2,928,960.70	2,370,748.48
工会经费	86,289.81	
教育经费	1,318,418.11	
生育保险	-80,052.74	
职工住房公积金	845,212.00	
合计	4,764,571.68	2,370,748.48

#### 19、应付股利

股东名称	期末数	期初数
湘潭电化集团有限公司（湘进公司应付）	1,183,138.73	1,655,298.73

香港先进化工有限公司（湘进公司应付）	237,729.73	237,729.73
长沙矿冶研究院		
长沙市兆鑫贸易有限公司		
湖南光明贸易有限公司		
湘潭市光华日用化工厂		
湘潭电化集团有限公司		
合 计	1,420,868.46	1,893,028.46

## 20、应交税费

项 目	税 率	期末数	期初数
增值税	17%、 13%、 6%、 0%	-734,603.60	1,262,887.29
个人所得税		188,772.23	217,438.47
企业所得税	33%、 18%	-682,830.39	2,225,356.20
城市维护建设税	7%	63,365.46	241,094.58
房产税	1.20%	-149,321.53	272,363.24
教育费附加	3.00%	37,676.93	103,326.25
资源税			4,756.02
合 计		-1,276,940.90	4,327,222.05

注：（1）本公司控股子公司—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 号文件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% 的税率计征所得税。2005 年开始计征 3% 的地方所得税，2005 年度实际执行的所得税税率为 18%。2006 年减免期结束，按 33% 计征所得税。子公司靖西电化依据桂政发{2001}100 号《广西壮族自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》的相关规定可减免所得税。

（2）期末余额比期初余额减少 5604162.95 元，主要系本期实现税金比上期下降。

## 21、其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	33,532,952.43	98.76%	48,581,880.31	99.14%
1-2年	167,206.13	0.49%	167,206.13	0.34%
2-3年	37,188.23	0.11%	37,188.23	0.08%



3年以上	218,104.00	0.64%	218,104.00	0.45%
合 计	33,955,450.79	100.00%	49,004,378.67	100.00%

注：（1）无三年以上的大额其他应付款。

（2）期末余额比期初余额减少 30.71%。

#### 22、一年内到期的长期负债

类 别	币 种	期末数	期初数
保证长期借款	人民币	0	0
合 计		0	0

#### 23、专项应付款

项 目	期末数	期初数
锰废水处理专项资金	1,200,000.00	1,200,000.00
一次锂锰工程专项资金	160,000.00	160,000.00
环保二期专项资金	6,000,000.00	
合 计	7,360,000.00	1,360,000.00

#### 24、股本

投资者名称	期末数	期初数	股权比例
湘潭电化集团有限公司	43,970,400.00	43,970,400.00	58.32%
长沙矿冶研究院	1,965,600.00	1,965,600.00	2.61%
湘潭市光华日用化工厂	720,000.00	720,000.00	0.95%
北京长运兴安投资有限公司	3,744,000.00	3,744,000.00	4.97%
无限售条件股份股东	25,000,000.00		33.15%
合 计	75,400,000.00	50,400,000.00	100%

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1872000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。

(5) 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]49号(关于核准湘潭电化科技股份有限公司首次公开发行股票的通知)核准,公司向符合法律规定的机构投资者和社会公众投资者采取网下配售和网上发行的方式公开发行股票,变更后的注册资本为75,400,000元。本次注册资本变更经湖南开元有限责任会计师事务所（2007）内验字第008号验资报告验证。

#### 25、资本公积

项 目	期末数	期初数
股本溢价	141,270,246.32	18,845,232.32
股权投资准备	2,106,926.19	2,106,926.19
其他资本公积	1,836,890.89	4,976,890.89
拨款转入	3,140,000.00	
合 计	148,354,063.40	25,929,049.40

#### 26、盈余公积

项 目	期末数	期初数	计提比例
法定盈余公积	17,161,578.70	17,161,578.70	10%
法定公益金	0.00	0.00	5%
储备基金	2,206,841.58	2,206,841.58	10%
企业发展基金	441,368.30	441,368.30	2%
合 计	19,809,788.58	19,809,788.58	

#### 27、未分配利润

项 目	计提比例	期末数	期初数
净利润		2,385,378.33	16,705,325.90
加:年初未分配利润		48,458,949.38	34,006,690.14
减:提取法定盈余公积	10%		1,895,367.16
提取法定公益金	5%		
提取职工奖励及福利基金	1%		40,647.67
提取储备基金	10%		264,209.86

提取企业发展基金	2%		52,841.97
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
未分配利润		50,844,327.71	48,458,949.38

## 28、主营业务收入及主营业务成本

### A. 业务分部

#### a. 主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
电解二氧化锰P型	43,058,423.93	30,466,112.70
电解二氧化锰无汞型	118,181,705.61	143,448,052.54
锂锰	1,046,835.14	220,151.28
合 计	162,286,964.68	174,134,316.52

#### b. 主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
电解二氧化锰P型	39,298,983.14	26,025,927.70
电解二氧化锰无汞型	90,305,467.29	104,887,924.22
锂锰	707,503.74	128,243.75
合 计	130,311,954.17	131,042,095.67

### B. 地区分部

#### a. 主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
国内销售	72,252,316.20	90,500,670.27
国外销售	90,034,648.48	83,633,646.25
合 计	162,286,964.68	174,134,316.52

#### b. 主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

国内销售	52,818,918.50	70,498,401.18
国外销售	77,493,035.67	60,543,694.49
合计	130,311,954.17	131,042,095.67

注：本年度向前五名客户销售金额合计 10260.77 元，占总收入的 78.74%。

#### 29、主营业务税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	945,307.35	1,014,529.71	应交流转税额的7%
教育费附加	435,473.91	434,798.45	应交流转税额的3%
合计	1,380,781.26	1,449,328.16	

#### 30、营业费用

项目	本期数	上年同期数
金额合计	2,737,571.13	6,042,015.82

#### 31、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	6,844,210.79	5,395,428.80
减：利息收入	1,024,598.45	251,150.49
汇兑损失	1,153,592.90	-251,136.43
金融机构手续费	262,822.59	119,931.47
合计	7,236,027.83	5,013,073.35

注：本期发生额比上年同期发生额增加 44.34%主要系本期靖西公司及中兴热电公司并入所致。

#### 32、投资收益

项目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销	0.00	160,690.58
合计	0.00	160,690.58

注:本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### 33、营业外支出

项 目	本期数	上年数
处理固定资产损失	5,796.03	12,979.10
捐赠支出	31,092.70	15,000.00
罚款支出	130.57	1,000.00
其他		3,066.31
合 计	37,019.30	32,045.41

34、收到的其他与经营活动有关的现金 1,107,895.63 元系收到职工个人还借支款、保险款和银行利息收入等。

### 35、支付的其他与经营活动有关的现金的主要项目如下：

项 目	金 额
差旅费	502,371.96
运杂费及清关费	1,376,139.60
租赁费	1,301,190.72
办公费	405,873.32
财产保险费	226,495.02
出口产品手续费及贴现息	255,877.50
招待费	591,603.90
排污费	471,720.00
小车费	465,711.08
合 计	5,596,983.10

## 附注 6、母公司会计报表主要项目注释：

### 1、应收账款

项目	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
一年以内	73,671,606.86	2,954,138.10	53,070,796.32	2,653,539.82
一-二年	1,479,103.72	147,910.37	277,347.12	27,734.71
二-三年	1,584,939.50	316,987.90	171,764.83	343,529.17
三年以上	426,109.71	214,629.61	33,480.08	24,710.76
其中：应收持股 5% 以上股				

份股东的金额				
合计	77,134,002.37	3,633,665.98	55,127,026.77	3,049,514.46

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 41628636.41 元，占应收账款总额的 53.97%。

(4) 期末余额比期初增加 22,034,733.02 元，增长 39.99%，主要系出口大客户美国金霸王公司、永备印尼公司等付款滞后于销售所致。

## 2、其他应收款

项目	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
一年以内	40,680,147.88	368,552.53	7,371,050.68	368,552.53
一-二年	520,929.43	52,092.94	223,525.84	22,352.58
二-三年	20,554.00	4,110.80	787,685.01	157,537.00
三年以上	332,984.00	224,236.00	917,149.56	684,701.68
其中：应收持股 5% 以上 股份股东的金额				
合计	40,942,615.31	648,992.27	9,299,411.09	1,233,143.79

注：(1) 持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东湘潭电化集团（58.32%）欠 201,144.23 元。

(2) 无三年以上的大额欠款。

(3) 期末余额比期初余额增长 340.27%。

## 3、长期股权投资

类别	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	83,852,999.71		86,127,999.71	
股权投资差额	0.00		0.00	
合计	83,852,999.71		86,127,999.71	

### (1) 对子公司投资

被投资公司名称	初始 投资额	本期期初余 额	本期追 加 投资额	持股 比例	被投资 单位本 期权益 增减额 (元)	分得现金红利		期末 余额
						本期	累计	
湖南湘进电	31,831,768.94	36,788,280.42		65%		2,275,000.0		34,513,280.42

化有限公司						0		
靖西湘潭电 化科技有限 公司	31,200,000.00	29,345,362.79		82.98%				29,345,362.79
湘潭市中兴 热电有限公 司	17,050,000.00	19,994,356.50		51.05%				19,994,356.50
合 计	63,031,768.94	86,127,999.71				2,275,000.00		83,852,999.71

注：投资变现及投资收益汇回，无重大限制。

(2) 股权投资差额

项 目	初始金额	期初数	本期摊销额	累计摊销额	期末数
子公司股 权投资差 额	-1,660,468.94	0.00	0.00	-1,660,468.94	0.00

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	86,112,567.92		174,192.00	85,938,375.92
机器设备	174,619,739.68	584,925.91	486,139.75	174,718,525.84
电子设备	26,728,318.66	127,167.00		26,855,485.66
运输工具	925,326.00			925,326.00
合 计	288,385,952.26	712,092.91	660,331.75	288,437,713.42
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	24,091,585.90	1,511,905.63		25,603,491.53
机器设备	110,223,188.03	7,552,482.15	92,669.85	117,683,000.33
电子设备	14,503,488.92	1,400,135.75	59,969.32	15,843,655.35
运输工具	589,103.44	59,038.20		648,141.64
合 计	149,407,366.29	10,523,561.73	152,639.17	159,778,288.85
(3)净值	138,978,585.97			128,659,424.57

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）、本期减少额系在生产过程中因部分设备发生磨损已无使用价值而报废。

5、主营业务收入及主营业务成本

A. 业务分部

a. 主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
电解二氧化锰P型	42,698,648.06	30,995,812.43
电解二氧化无汞型	116,634,697.06	142,842,712.63
锂锰	1,046,835.14	220,151.28
加工收入	1,754,210.40	2,832,890.54
合 计	162,134,390.66	176,891,566.88

b. 主营业务成本

项目	本期数	上年同期数
电解二氧化锰 P 型	41,692,098.52	27,271,054.48
电解二氧化锰无汞型	98,698,582.66	108,267,023.61
锂锰	707,503.74	129,402.71
加工	1,924,358.01	2,751,219.45
合计	143,022,542.93	138,418,700.25

B. 地区分部

a. 主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
国内销售	72,099,742.18	93,257,920.63
国外销售	90,034,648.48	83,633,646.25
合 计	162,134,390.66	176,891,566.88

b. 主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
国内销售	65,529,507.26	74,499,747.70
国外销售	77,493,035.67	63,918,952.55
合 计	143,022,542.93	138,418,700.25



注：本年度向前五名客户销售金额合计 10260.77 万元，占总收入的 63.29%。

#### 6、投资收益

项 目	本年数	上年同期数
控股子公司投资收益	962,592.68	1,890,632.76
摊销股权投资差额	160,690.58	160,690.56
合 计	1,123,283.26	2,051,323.32

### 附注 7、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：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	85,590,000.00			85,590,000.00
湖南湘进电化有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00

靖西湘潭电化科技有限公司	37,600,000.00			37,600,000.00
湘潭市中兴热电有限公司	33,400,000.00			33,400,000.00

### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(金额单位：元)

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	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	43,970,400.00	87.24					43,970,400.00	58.32
湖南湘进电化有限公司	26,000,000.00	65.00					26,000,000.00	65.00
靖西湘潭电化科技有限公司	31,200,000.00	82.98					31,200,000.00	82.98
湘潭市中兴热电有限公司	17,050,000.00	51.05					17,050,000.00	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
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。本期结算金额为 62,154.00 元。

(2) 本公司 2006 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。本期结算金额 290,624.52 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。本协议有效期为五年，自 2003 年 5 月 1 日至 2008 年 4 月 30 日止。本

期度结算金额为 362,880.00 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，本期结算金额为 67,438.96 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，本期结算金额为 488,093.22 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。本期结算金额为 30,000.00 元。

(7) 截至 2007 年 6 月 30 日止，由电化集团为本公司提供保证取得的借款 14,465.00 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	165.00	2006.09.26-2007.10.26
中国工商银行湘潭市板塘支行	1,000.00	2007.05.31-2008.05.30
中国银行股份有限公司湘潭市板塘支行	600.00	2006.11.17-2007.11.17
中国银行股份有限公司湘潭市板塘支行	500.00	2006.12.15-2007.12.15
中国银行股份有限公司湘潭市板塘支行	900.00	2006.07.13-2007.07.13
中国银行股份有限公司湘潭市板塘支行	1,000.00	2007.02.09-2008.02.09
中国银行股份有限公司湘潭市板塘支行	600.00	2007.02.14-2008.02.14
中国银行股份有限公司湘潭市板塘支行	500.00	2006.10.31-2007.10.31
中国银行股份有限公司湘潭市板塘支行	700.00	2007.03.29-2008.03.29
中国建设银行股份有限公司湘潭河西支行	1,000.00	2006.10.31-2007.10.31
中国建设银行股份有限公司湘潭河西支行	2,000.00	2007.01.06-2007.07.06
中国建设银行股份有限公司湘潭河西支行	1,000.00	2007.02.15-2007.07.15
上海浦东发展银行长沙分行	1,000.00	2007.06.18-2008.06.18
光大银行长沙分行	1,000.00	2007.01.18-2008.01.17
招商银行长沙分行松桂园支行	1,000.00	2007.03.27-2008.03.27
招商银行长沙分行松桂园支行	1,500.00	2007.04.06-2008.04.06
合 计	14,465.00	

(8) 截至 2007 年 6 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 12404 万元。

(9) 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 2,089,785.69 元。

#### 6、关联方往来

项 目	期末数	期初数
其他应收款：		
湘潭电化集团有限公司	201144.23	-572733.85
湘潭电化裕丰建材有限公司	2146.73	1813.61
湘潭裕丰电化	-110081.10	20028.09
湘潭裕丰房产		
应付账款：		
湘潭市光华日用化工厂	732577.61	1636685.59
其他应付款：		
湘潭市光华日用化工厂	104293.80	104293.80
应付股利：		
湘潭电化集团有限公司		

#### 附注 8、或有事项

1、本公司为湘潭中兴热电有限公司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 9、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

#### 附注 10、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 11、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

## 附注 12、补充资料

1、本报告期内非经常性损益（税后）如下：

非经常性项目	本期数	上年数
处置长期资产的损益	-5,796.03	-12,979.10
扣除计提减值准备后的各项营业外收支	-15,413.27	-19,066.31
以前年度计提的各项资产减值准备转回		
合计(收入+, 损失-)	-21,209.30	-32,045.41

2、本报告期内净资产收益率及每股收益计算如下。

本期数	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
营业利润	2.07%	2.77%	0.09	0.097
净利润	1.14%	1.53%	0.05	0.053
扣除非经常性损益后的净利润	1.15%	1.54%	0.05	0.054
上年数				
营业利润	8.86%	8.86%	0.23	0.23
净利润	5.05%	5.05%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后的净利润	5.06%	5.06%	0.13	0.13

附：公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号

公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露

（2007 年修订）

第一条 为规范公开发行证券公司(以下简称“公司”)的信息披露行为,真实反映公司的盈利能力,提高净资产收益率和每股收益指标计算的合理性和可比性,特制订本规则。

第二条 公司招股说明书、年度财务报告、中期财务报告等公开披露信息中的净资产收益率和每股收益应按本规则进行计算或披露。

第三条 公司编制以上报告时，应以如下表格形式，分别列示按全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率，以及基本每股收益和稀释每股收益。

第四条 全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。公司编制和披露合并报表的，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

第五条 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为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；E<sub>j</sub> 为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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

第六条 基本每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加

股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

第七条 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

第八条 公司在编制比较财务数据时，上期净资产收益率和每股收益应按本规则进行计算。公司招股说明书、年度财务报告、中期财务报告等公开披露文件正文应包括这些指标的计算过程，摘要可省略计算过程。

第九条 公司公开列示的净资产收益率或每股收益指标若引自经审计或审核(若规定需要)的财务报告，注册会计师应检查这些指标计算的真实性、准确性和完整性。

第十条 本规则自发布之日起施行。

## 第八节 备查文件

公司在办公地点备置有完整、齐备的下列文件：

- (一)载有法定代表人周红旗先生签名的半年度报告文本；
- (二)载有法定代表人周红旗先生、主管会计工作负责人熊毅女士和财务部负责人张伏林先生签名并盖章的财务报告文本；
- (三)报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

湘潭电化科技股份有限公司董事会

董事长：周红旗

二〇〇七年八月二十日