
湘潭电化科技股份有限公司
XIANGTAN ELECTROCHEMICAL SCIENTIFIC CO.,LTD.
2008 年半年度报告



股票简称：湘潭电化
股票代码：002125

二 00 八年八月十九日



2008 年半年度报告

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况	3
第三节	股本变动及股东情况	5
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	6
第五节	董事会报告	7
第六节	重要事项	12
第七节	财务报告（未经审计）	16
第八节	备查文件	59

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法做出保证或存在异议。

本公司第三届董事会第二十一次会议以通讯方式审议通过了半年度报告,所有董事均参加了本次会议的表决。

本公司半年度财务报告未经审计。

本公司法定代表人周红旗先生、主管会计工作负责人熊毅女士及财务部负责人张伏林先生声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

- 1、公司中文名称：湘潭电化科技股份有限公司
公司英文名称：XIANGTAN ELECTROCHEMICAL SCIENTIFIC CO.,LTD.
公司中文简称：湘潭电化
- 2、公司法定代表人：周红旗
- 3、公司董事会秘书、证券事务代表和投资者关系管理负责人：

项目	公司董事会秘书兼投资者关系管理负责人	证券事务代表
姓名	李俊杰	张凯宇
联系地址	湘潭市岳塘区滴水埠	湘潭市岳塘区滴水埠
电话	0732-5544299	0732-5544161
传真	0732-5544101	0732-5544101
电子信箱	lj@chinaemd.com	zqb@chinaemd.com

- 4、公司注册地址：湘潭市岳塘区滴水埠
公司办公地址：湘潭市岳塘区滴水埠
邮政编码：411131
公司互联网网址：<http://www.chianemd.com>
- 5、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>
半年度报告备置地点：公司办公楼四楼董事会工作部
- 6、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：湘潭电化
股票代码：002125
- 7、其他相关资料：
公司注册登记日期：2000 年 9 月 30 日
公司最近一次变更登记日期：2008 年 5 月 8 日
公司注册登记地点：湖南省湘潭市滴水埠
公司企业法人营业执照注册号：430000000029181
公司税务登记证号码：430304722573708
公司聘请的会计师事务所：开元信德会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址：北京市海淀区中关村南大街甲 18 号军艺大厦 B 座 15 层

二、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	680,994,737.08	678,851,647.85	0.32%
所有者权益（或股东权益）	254,379,654.43	281,958,741.02	-9.78%
每股净资产	3.37	3.74	-9.89%
	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	161,946,408.38	162,286,964.68	-0.21%
营业利润	-29,054,897.80	6,093,305.55	-576.83%
利润总额	-29,063,064.79	6,072,096.25	-578.63%
净利润	-27,579,086.59	3,363,388.36	-919.98%
扣除非经常性损益后的净利润	-27,570,919.60	3,384,597.66	-914.60%
基本每股收益	-0.366	0.05	-832.00%
稀释每股收益	-0.366	0.05	-832.00%
净资产收益率	-10.84%	1.14%	-11.98%
经营活动产生的现金流量净额	-12,792,480.29	9,192,214.04	-239.17%



每股经营活动产生的现金流量净额	-0.17	0.12	-241.67%
-----------------	-------	------	----------

提示：上述净利润、扣除非经常性损益后的净利润、所有者权益、基本每股收益和稀释每股收益、每股净资产等指标应以归属于上市公司股东的数据填列。净资产收益率按全面摊薄法计算。

2、非经常性损益项目：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	2008 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	81,511.91
其他营业外收支净额	-89,678.90
合计	-8,166.99

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,400,000	66.84%				-2,685,600	-2,685,600	47,714,400	63.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股	45,936,000	60.92%				-1,965,600	-1,965,600	43,970,400	58.32%
3、其他内资持股	4,464,000	5.92%				-720,000	-720,000	3,744,000	4.97%
其中：境内非国有法人持股	4,464,000	5.92%				-720,000	-720,000	3,744,000	4.97%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	25,000,000	33.16%				2,685,600	2,685,600	27,685,600	36.72%
1、人民币普通股	25,000,000	33.16%				2,685,600	2,685,600	27,685,600	36.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	75,400,000	100.00%						75,400,000	100.00%

2008年4月3日起，公司发起人长沙矿冶研究院、湘潭市光华日用化工厂持有2,685,600股限售期满，可以上市流通。此外，报告期内公司股份总额、股份结构没有发生变动。

二、报告期末股东总数和持股情况

单位：股

股东总数		11469			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湘潭电化集团有限公司	国有法人	58.32%	43,970,400	43,970,400	0
北京长运兴安投资有限责任公司	境内非国有法人	4.97%	3,744,000	3,744,000	0
长沙矿冶研究院	国有法人	1.35%	1,015,772	0	0
湘潭市光华日用化工厂	境内非国有法人	0.95%	720,000	0	0
裕阳证券投资基金	境内非国有法人	0.94%	706,400	0	0
马汉文	境内自然人	0.41%	305,790	0	0
朱林或子	境内自然人	0.40%	298,010	0	0
廖雪静	境内自然人	0.38%	287,000	0	0
合肥万博社会事业发展集团有限公司	境内非国有法人	0.31%	236,190	0	0
翁吉玛	境内自然人	0.22%	164,140	47,714,400	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
长沙矿冶研究院	1,015,772		人民币普通股		
湘潭市光华日用化工厂	720,000		人民币普通股		
裕阳证券投资基金	706,400		人民币普通股		
马汉文	305,790		人民币普通股		
朱林或子	298,010		人民币普通股		
廖雪静	287,000		人民币普通股		
合肥万博社会事业发展集团有限公司	236,190		人民币普通股		
翁吉玛	164,140		人民币普通股		
刘成周	155,300		人民币普通股		
刘霄龛	139,138		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	湘潭电化集团有限公司、北京长运兴安投资有限责任公司、长沙矿冶研究院、湘潭市光华日用化工厂之间没有关联关系，也不构成一致行动人。公司未知其他股东之间是否具有关联关系或构成一致行动人。				

三、公司控股股东及实际控制人

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化，公司控股股东为湘潭电化集团有限公司，公司实际控制人为湘潭市国资委。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员没有持有本公司股份的情况。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘的情况

2008年6月16日，独立董事王建成和单飞跃先生鉴于担任公司独董时间已满六年，根据《公司章程》及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关规定，两人申请辞去独董职务。在两位独立董事提出辞职申请后，公司控股股东湘潭电化集团有限公司提名杨永强、朱培立为独立董事董事候选人，经2008年7月24日召开的2008年第一次临时股东大会审议通过，根据《公司章程》，王建成、单飞跃两位先生辞职生效，杨永强、朱培立开始行使公司独立董事职责。

第五节 董事会报告

一、公司经营情况的讨论与分析

(一) 公司经营情况

本报告期内，由于受到人民币汇率上升、主要原材料价格大幅上涨、出口退税取消、市场竞争加剧、冰灾等不利因素的影响，公司上半年出现较大幅度亏损。报告期内公司实现营业总收入 161,946,408.38 元，较上年同期减少 0.21%，实现利润总额-29,063,064.79 元，同比下降 578.63%。实现净利润-27,579,086.59 元，同比下降 919.98%。虽然报告期内公司业绩出现了较大幅度的下滑，但在公司全体员工的共同努力下，公司亦取得以下成绩：（1）生产组织有序，各生产部门任务完成情况良好；（2）募集资金投资项目（一万吨金属锰）进展符合预期，并已初见成效；（3）靖西公司成本控制能力突出，产销两旺；（4）产品两次提价，售价与成本倒挂现象得以扭转；（5）与控股股东签订《工矿产品购销合同》，获得了较为稳定的原材料供应渠道。

(二) 主营业务经营情况

本报告期内，公司收购的原金属锰生产线经检修后，开始恢复生产，上半年共销售产品 577.2 吨，实现毛利 1,214,305.69 元。因此，目前公司产品包括电解二氧化锰和电解金属锰两大类。金属锰改扩建工程尚处于施工阶段，金属锰工程完工后，电解金属锰产能将大幅提高。

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
电解二氧化锰	15,000.08	15,217.45	-1.45%	-7.37%	16.97%	-21.11%
金属锰	1,112.07	990.63	10.92%			
合计	16,112.15	16,208.08	-0.60%	-0.50%	24.59%	-20.25%
主营业务分产品情况						
p 型	4,832.83	5,680.06	-17.53%	13.18%	47.13%	-27.11%
无汞	10,077.88	9,473.76	5.99%	-14.73%	4.33%	-17.17%
锂锰	89.37	63.63	28.80%	-14.63%	-6.12%	-6.45%
金属锰	1,112.07	990.63	10.92%			
合计	16,112.15	16,208.08	-0.60%	-0.50%	24.59%	-20.25%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 29.07 万元。电解二氧化锰盈利能力（毛利率）与上年同期相比减少 21.11%，主要系①原材料价格上涨，以及一季度受冰冻灾害影响公司被迫停产一段时间而造成产量同比下降，产品成本增加；②市场竞争日益加剧，出口退税的取消及人民币升值使销量同比下降 4.88%，售价同比下降 2.6%，主营业务收入减少。

2、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国外销售	4,752.05	-47.21%
国内销售	11,360.10	58.01%
合计	16,112.15	-0.50%

（1）国外销售实现的营业收入同比下降 47.21%。主要是①外销数量同比减少，因去年 1-6 月美国金霸王确认销量 4536 吨，而今年与此单位没有业务往来。②由于出口退税的取消及人民币升值使外销单价同比下降。

（2）国内销售实现的营业收入同比增加 58.01%。主要是①本报告期内，内销数量同比增加，主要是靖西公司内销同比增加所致。②本报告期内内销均价同比增加，使营业收入同比增加。③本报告期内金属锰实现营业收入。

(三) 本报告期内财务状况分析

1、报告期内公司资产构成同比发生重大变动的说明：（单位：元）

资产和负债项目	期末余额	年初余额	增减变动额	增减比例%
货币资金	107,213,862.06	152,360,147.72	-45,146,285.66	-29.63%
应收票据	889,590.88	4,611,308.37	-3,721,717.49	-80.71%
预付账款	23,997,786.71	17,504,232.67	6,493,554.04	37.10%
应收利息		1,898,000.00	-1,898,000.00	-100.00%
其他应收款	1,675,755.66	3,545,583.43	-1,869,827.77	-52.74%
其他流动资产	1,676,851.64		1,676,851.64	
在建工程	41,755,616.82	9,544,625.41	32,210,991.41	337.48%
预收账款	6,796,279.74	905,562.49	5,890,717.25	650.50%
应交税费	-495,035.35	-1,198,884.59	703,849.24	58.71%
递延所得税负债	-	474,500.00	-474,500.00	

- (1) 货币资金较年初下降 29.63%，主要系本期金属锰工程建设投入资金所致。
- (2) 应收票据较年初下降 80.71%，主要系本期应收票据背书减少期末余额所致。
- (3) 预付帐款较年初增长 37.1%，主要系原材料供应紧张，本期预付原材料货款增加所致。
- (4) 应收利息期末为 0，主要是年初应收利息 189.8 万元在今年一季度已经收回。
- (5) 其他应收款较年初下降 52.74%，主要系本期收回年初的款项所致。
- (6) 其他流动资产期末余额有 167.69 万元，主要系本年的财产保险费用，因受益期限未完，所以期末留有余额。
- (7) 在建工程较年初增长 337.48%，主要系本期增加金属锰项目工程的投入所致。
- (8) 预收帐款较年初增长 650.5%，主要系 6 月部分客户预付货款增加所致。
- (9) 应交税费较年初增长 58.71%，主要系 6 月份实现税金增加所致。
- (10) 递延所得税负债年初有 47.45 万元，因年初的应收利息 189.8 万元在本期收回，所以确认的递延所得税负债本期转回。

2、报告期公司损益情况同比发生重大变动的说明：

损益项目	本期金额	上期金额	增减变动金额	增减比例%
营业成本	162,375,739.12	130,311,954.17	32,063,784.95	24.61%
营业税金及附加	778,305.60	1,380,781.26	-602,475.66	-43.63%
销售费用	4,183,396.28	2,737,571.13	1,445,825.15	52.81%
财务费用	9,602,120.58	7,236,027.83	2,366,092.75	32.70%
资产减值损失	-763,078.04	-753.24	-762,324.80	-101206.10%
营业利润	-29,054,897.80	6,093,305.55	-35,148,203.35	-576.83%

- (1) 营业成本同比增长 24.61%。主要是①由于原材料价格上涨以及一季度受冰冻灾害影响公司被迫停产一段时间而造成产量同比下降，导致电解二氧化锰销售成本同比。②金属锰投产后，销售产品 577.2 吨，营业成本 990.63 万元。
- (2) 营业税金及附加同比下降 43.63%，主要系母公司营业总收入同比减少，1-6 月实现应交增值税同比减少所致。
- (3) 销售费用同比增长 52.81%，主要系运输费用同比增加所致。
- (4) 财务费用同比增长 32.7%，系银行几次提高贷款利率，贷款利息增加所致。
- (5) 资产减值损失本期转回 763,078.04 元，是由于 6 月份产品市场价格已经上涨，7 月份仍在上涨，根据 6 月份市场销售价格确认的库存商品可变现净值已经高于库存成本。故本期转回去年底计提的存货跌价准备。

3、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的主要因素：

现金流量项目	本期金额	上期金额	增减变动金额	增减比例%
经营活动的现金净流量	-12,792,480.29	9,192,214.04	-21,984,694.33	-239.17%
投资活动产生的现金流量净额	-37,284,694.21	-14,303,343.76	-22,981,350.45	-160.67%
筹资活动产生的现	4,930,888.84	170,345,121.45	-165,414,232.61	-97.11%

现金流量净额				
现金及现金等价物净增加额	-45,146,285.66	165,233,991.73	-210,380,277.39	-127.32%

- (1)经营活动的现金净流量同比减少 2198.47 万元,下降 239.17%,主要系原材料涨价,购买商品、接受劳务所支付的现金同比增加;销售费用等增加使支付的其他与经营活动有关的现金也同比增加所致。
- (2)投资活动产生的现金流量净额同比减少 2298.13 万元,下降 160.67%。主要系金属锰工程建设投入所致。
- (3)筹资活动产生的现金流量净额同比减少 16541.42 万元,下降 97.1%。主要系上年 3 月收到公司首次公开发行 2500 万普通股募集资金以及本期偿还债务、偿付利息所支付的金额同比增加所致。

二、公司面临的主要问题以及下半年的业务发展计划

1、公司主要面临的问题:

(1)受国内通货膨胀及紧缩的货币政策影响,公司资金紧张现象日趋严重。一方面由于受通货膨胀影响,公司采购的物资价格上涨,导致公司支出增加;另一方面,公司销售货款回款速度变慢,流动资金需求增大;再则,由于紧缩政策,银行压缩银根,公司归还到期银行贷款后,公司新申请贷款迟迟不能获批下放,愈发导致公司资金紧张。

(2)导致电解二氧化锰行业盈利能力下降的不利因素,原材料价格上涨、市场竞争加剧、出口退税取消依然存在。如何消化这些不利因素依然是公司面临的难题。

(3)公司电解金属锰投产后,对碳酸锰粉的需求将大幅度提升,保障碳酸锰粉的供应是公司即将面临的一个问题。

(4)下半年金属锰市场价格波动的不确定性是公司业绩的重要影响因素。

2、下半年经营计划

针对以上问题,公司计划在下半年发动各方力量,挖潜增效,努力完成年初制定的经营计划。具体如下:(1)努力消化上半年冰灾影响,争取全年生产电解二氧化锰 4.2 万吨。(2)力争在提高产品售价和消化原材料价格上涨、出口退税取消等不利因素影响的基础上,实现全年销售电解二氧化锰 4.05 万吨的既定目标。(3)重点抓好电解金属锰工程建设,争取如期达产,尽快实现拓展利润增长点的既定目标。(4)合理使用剩余募集资金,使其尽早发挥应有的效用。

三、公司投资情况

1、募集资金使用情况

(1)报告期内募集资金运用情况:

单位:万元

募集资金总额		14,742.50		报告期内投入募集资金总额		3,284.29						
变更用途的募集资金总额		6,700.00		已累计投入募集资金总额		5,319.58						
变更用途的募集资金总额比例		45.45%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
2万吨/年无汞碱锰电池专用电解二氧化锰技改工程	是	16,987.97	6,700.00	5,319.58	3,284.29	5,319.58	0.00	100.00%	2008年08月30日	121.43	是	否
合计	-	16,987.97	6,700.00	5,319.58	3,284.29	5,319.58	0.00	-	-	121.43	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	变更后投资进度基本符合预期。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司原计划将募集资金投资于2万吨/年无汞碱锰电池专用电解二氧化锰技改工程项目。但是由于如下原因:(一)主要原材料价格上涨。(二)市场竞争加剧。(三)取消电解二氧化锰出口退税。公司原募投项目的经济效益难以符合预期水平。经公司2007年第二次临时股东大会(2007年12月21日)批准后,公司将6700万元募集资金用于受让控股股东电化集团电解金属锰生产线相关资产并对其进行扩建工											

	程,即 1 万吨/年电解金属锰工程, 目前电解金属锰项目无重大变化。
募集资金投资项目实施地点变更情况	无。
募集资金投资项目实施方式调整情况	无调整。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	报告期内, 闲置募集资金暂时补充流动资金情况如下: 2007 年 11 月 28 日经第三届董事会第十次会议批准, 公司将 1,450 万元募集资金用于补充流动资金, 2008 年 5 月 23 日这笔资金已归还。2008 年 5 月 26 日经第三届董事会第十六次会议批准, 公司将 800 万元募集资金用于补充流动资金, 时间不超过 6 个月, 具体期限为 2008 年 5 月 27 日至 2008 年 11 月 26 日止。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	项目正在进行中, 暂无法估计募集资金是否结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金, 暂时存放于募集资金帐户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内无其他情况。

(2) 募集资金变更项目情况

单位: (人民币) 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额 (1)	报告期内实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
1 万吨/年电解金属锰技改工程项目	2 万吨/年无汞碱锰电池专用电解二氧化锰技改工程	6,700.00	5,319.58	3,284.29	5,319.58	100.00%	2008 年 08 月 30 日	121.43	是	否
合计	-	6,700.00	5,319.58	3,284.29	5,319.58	-	-	121.43	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)	<p>公司原计划将募集资金投资于 2 万吨/年无汞碱锰电池专用电解二氧化锰技改工程项目。但是由于如下原因: (一) 主要原材料价格上涨。(二) 市场竞争加剧。(三) 取消电解二氧化锰出口退税。公司原募投项目的经济效益难以符合预期水平。公司于 2007 年 12 月 5 日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过了本次部分变更募集资金的议案和收购集团公司电解金属锰生产线有关资产及对其改扩建的议案。在表决收购集团公司电解金属锰生产线有关资产及对其改扩建的议案时, 五位关联董事回避了表决, 其余三位董事批准了该项议案, 独立董事、保荐代表人对此发表了同意意见。公司 2007 年 12 月 21 日召开的 2007 年度第二次临时股东大会审议通过了本次部分变更募集资金的议案和收购集团公司电解金属锰生产线有关资产及对其改扩建的议案。股东大会表决时, 关联股东电化集团回避了表决, 同意上述议案的表决权占有效表决权的 100%。</p> <p>2007 年 12 月 6 日公司通过《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》巨潮资讯网就募集资金变更事项披露了《湘潭电化第三届董事会第十一次会议公告》(公告编号: 2007-026)、《湘潭电化第三届监事会第六次会议决议公告》(公告编号: 2007-028) 及《湘潭电化科技股份有限公司部分变更募集资金投向及关联交易的公告》(公告编号: 2007-027) 三个文件。2007 年 12 月 18 日, 公司通过《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》巨潮资讯网披露了《关于收购湘潭电化集团有限公司电解金属锰资产进展公告》, 并 2007 年 12 月 21 日公司通过上述媒体公告了公司 2007 年第二次临时股东大会对部分变更募集资金项目的审议结果《湘潭电化 2007 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2007-031)。</p>									

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	1 万吨/年电解金属锰技改工程项目暂无发生重大变化的情况。

2、其它重大非募集资金投资项目
报告期内公司无重大非募集资金投资项目。

四、2008 年前三季度经营业绩的预测

2008 年 1-9 月预计的经营业绩	业绩亏损	
	预计 2008 年 1-9 月公司亏损 2000-2500 万元。	
2007 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	180,522.68
业绩变动的原因说明	1-6 月，由于受冰雪灾害、主要原材料价格上涨导致产品售价与成本倒挂等因素影响，公司出现较大金额的亏损，虽然公司在六月两次提高产品售价，但前期亏损较大，且提价后销售情况难以预料，因此，预计在 9 月底，公司仍然处于亏损状态。	

五、公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作：

(1) 公司通过指定信息披露报纸和巨潮资讯网，及时、准确地披露公司重大信息，并通过公司网站，建立投资者互动平台，促进公司与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制。

(2) 认真做好投资者来访接待、登记工作，详细回复投资者来电咨询、电子邮件等，最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。

六、公司董事履职情况

报告期内，公司各位董事能够按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》的要求，勤勉尽责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，积极维护公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益。

董事长能积极推动公司内部各项制度的制订和完善，严格执行董事会集体决策机制，在其职责范围（包括授权）内行使权力，积极督促经理层按董事会和股东大会的决议执行。

独立董事能独立公正地履行职责，积极参加董事会和股东大会，不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在利害关系的单位和个人的影响，对公司重要事项发表独立意见。

2008 年上半年，公司董事会共召开七次会议，董事出席会议的情况如下：

董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
周红旗	董事长	7	0	0	否
王周亮	董事	7	0	0	否
熊毅	董事	7	0	0	否
钱伟文	董事	7	0	0	否
谭新乔	董事	6	1	0	否
刘寿康	董事	7	0	0	否
王建成	独立董事	7	0	0	否
单飞跃	独立董事	7	0	0	否
王先友	独立董事	7	0	0	否

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司继续深入推进公司治理活动。不仅对年报工作方面的有关制度进行了完善和修订，而且根据湖南证监局《关于 2008 年进一步深入推进辖区公司治理专项活动的通知》（湘证监公司字【2008】21 号）文件精神，公司对前一阶段的公司治理整改情况认真的总结和回顾。通过这些活动的开展，公司治理结构不断完善，公司治理水平不断提高。

二、报告期内公司实施利润分配方案的执行情况

公司于 2008 年 5 月 15 日召开的 2007 年年度股东大会审议通过了《湘潭电化 2007 年度利润分配方案》，公司 2007 年末累积的未分配利润不分配股利，也不进行公积金转增股本，未分配利润用于补充流动资金。

三、2008 年半年度利润分配或资本公积金转增股本预案

公司对 2008 年半年度利润分配方式尚未进行讨论。

四、报告期内公司没有发行新股的方案

五、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司没有发生、也没有以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

六、重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

七、重大关联交易事项

2008 年 6 月 30 日公司第三届董事会第十八次会议审议批准了《关于与湘潭电化集团有限公司签订<工矿产品购销合同>的议案》，根据该合同本公司向集团公司购买碳酸锰矿石，该合同有效期从董事会决议通过后至 2008 年 12 月 31 日。

八、重大合同事项

- 1、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。
- 2、报告期内公司无对外担保事项。
- 3、报告期内公司无委托他人进行现金资产管理的事项。
- 4、以前期间发生但延续到报告期及报告期签订的重大合同：
 - (1) 银行贷款合同

行 名	金额(万元)	日 期
中国工商银行湘潭市板塘支行	1000	2007 年 07 月 10 日-2008 年 07 月 04 日
中国工商银行湘潭市板塘支行	1000	2007 年 11 月 22 日-2008 年 11 月 03 日
中国工商银行湘潭市板塘支行	1000	2007 年 11 月 22 日-2008 年 11 月 21 日
中国银行湘潭市板塘支行	900	2007 年 11 月 26 日-2008 年 11 月 26 日
中国建设银行湘潭河西支行	1000	2007 年 10 月 30 日-2008 年 10 月 29 日
中国建设银行湘潭河西支行	1000	2007 年 12 月 11 日-2008 年 12 月 10 日
浦东发展银行长沙分行	900	2007 年 07 月 19 日-2008 年 07 月 19 日
招商银行松桂园支行	1000	2007 年 10 月 26 日-2008 年 09 月 26 日
招商银行松桂园支行	1500	2007 年 03 月 20 日-2008 年 09 月 20 日
中国工商银行湘潭市板塘支行	1000	2008 年 03 月 12 日-2009 年 03 月 11 日
中国工商银行湘潭市板塘支行	1000	2008 年 03 月 12 日-2009 年 02 月 24 日
中国工商银行湘潭市板塘支行	1000	2008 年 06 月 24 日-2008 年 12 月 21 日

中国工商银行湘潭市板塘支行	640	2008年06月03日-2008年12月01日
中国工商银行湘潭市板塘支行	1000	2008年06月24日-2009年06月12日
中国银行湘潭市板塘支行	1000	2008年02月19日-2009年02月19日
中国银行湘潭市板塘支行	600	2008年02月20日-2009年02月20日
中国银行湘潭市板塘支行	700	2008年03月31日-2009年03月30日
中国银行湘潭市板塘支行	900	2008年01月09日-2009年01月09日
中国银行湘潭市板塘支行	900	2008年01月17日-2009年01月17日
中国银行湘潭市板塘支行	1000	2008年01月28日-2009年01月28日
中国建设银行湘潭河西支行	2000	2008年01月11日-2009年01月10日
中国建设银行湘潭河西支行	1000	2008年06月24日-2008年10月23日
招商银行松桂园支行	1000	2008年03月17日-2008年09月17日
总计	23040	

(2) 原材料采购合同

供方	合同标的	合同金额	合同履行期
湘潭市自来水公司	水	按物价部门批准的供水分类价格定期抄表并结算水费	长期合同
湘潭市电业局	电	按物价主管部门批准的电价、用电计量装置记录及分摊的损耗定期结算电费	2006.07.17-2009.07.16
湘乡市锰粉加工厂	碳酸锰	年计划供货量 36000 吨，总金额约 2340 万元。	2008.1.1-2008.12.31

九、原非流通股股东上市过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	履约情况	承诺履行情况
湘潭电化集团有限公司	自本公司股票公开上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该股份，上述股份不包括在此期间新增的股份。	履约中	报告期内，公司原非流通股股东能严格履行承诺，未发生违约现象。
北京长运兴安投资有限责任公司	自持有本公司股票之日起36个月内，不转让其持有的本公司股份。	履约中	
长沙矿冶研究院	自本公司股票公开上市之日起12个月内，不转让其持有的本公司股份。	2008年4月3日上市流通	报告期内，公司原非流通股股东能严格履行承诺，未发生违约现象。
湘潭市光华日用化工厂	自本公司股票公开上市之日起12个月内，不转让其持有的本公司股份。	2008年4月3日上市流通	

十、公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东的承诺事项

1、本公司在上市时承诺：今后如与关联企业发生交易行为，将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》及证券监管机关发布的相关法律、法规执行，充分披露关联交易的有关信息，确保投资者利益。报告期内，承诺人能严格履行承诺。

2、有公司股份5%以上的股东仅有湘潭电化集团有限公司。湘潭电化集团有限公司于2004年10月

28 日出具关于放弃同业竞争的承诺函。湘潭电化集团有限公司承诺：（1）目前电化集团及其子公司（不含湘潭电化）均未从事与湘潭电化相同或相似的经营业务，与湘潭电化不存在同业竞争问题。（2）电化集团及其子公司（不含湘潭电化）将不从事任何与湘潭电化构成直接或间接竞争的经营业务。报告期内，承诺人能严格履行承诺。

3. 无公司持股 5% 以上股东自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

十一、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司 2007 年年度股东大会同意续聘开元信德有限责任会计师事务所为公司 2008 年度财务审计机构。

十二、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会[2003]56 号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监会[2005]120 号）等规定和国家法律法规及公司制度赋予独立董事的职责，公司三位独立董事对公司与关联方的资金往来情况以及对外担保情况进行了认真负责的核查，并发表以下独立意见：

1、关于对外担保事项：

经认真核查，我们认为：公司能认真贯彻执行中国证监会的通知精神，报告期内没有发生为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；也无任何形式的对外担保事项；除继续为子公司湘潭市中兴热电有限公司 700 万贷款履行担保外无以前期间发生但持续到本报告期的对外担保事项。

2、关于公司与关联方资金往来事项：

我们对 2008 年截至 6 月 30 日，本公司与控股股东及其关联方资金往来情况实施了相关调查。经核查，报告期内，公司没有发生控股股东及其关联方、公司占 50% 以下股份的关联方占用公司资金的情况。具体情况如下

（1）截至 2008 年 6 月 30 日止，无控股股东及其附属企业占用本公司的非经营资金情况。

（2）截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司与控股股东及其附属企业经营性资金往来情况：

① 本公司与控股股东及其附属企业之间的经营性资金往来余额为 801,204.22 元。主要为我公司与控股股东湘潭电化集团有限公司及其附属公司湘潭市裕丰电化有限公司因租赁、劳务、资金往来形成的应付款。

② 本公司无与关联自然人及其附属企业之间非经营性和经营性的资金往来；

③ 本公司无与其他关联人及其附属企业之间非经营性资金的往来；本公司与其他关联人之间往来的经营性资金往来余额为 246,437.56 元。主要为本公司向股东湘潭市光华日用化工厂购买生产用原料。以及股东长沙矿冶研究院向本公司购买产品的预付款。

十三、内部审计机构的设置及开展工作的情况

报告期内，公司内部审计机构内部审计部在公司董事会审计委员会和监事会的领导下认真履行职责，严格依据法律、法规和公司《内部审计制度》等有关规章制度的规定，对各分支机构、经济合同、募集资金使用、关联方资金往来等事项进行审计核查，充分发挥了内部审计机构的监督职能。

十四、公司及其关联方是否存在违法违规情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十五、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内，公司没有从事证券投资、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权及持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

十六、公司信息披露情况

报告期内，公司信息披露指定报刊为《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》，刊载网站网址为巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn，重大事项信息披露索引如下表：

序号	公告编号	披露日期	公告名称
1	2008-001	2008.1.30	关于受冰雪天气影响暂时停产的公告
2	2008-004	2008.4.1	限售股份上市流通提示性公告
3	2008-005	2008.4.3	“潭州”商标被认定为中国驰名商标的公告
4	2008-06	2008.4.11	2008 年第一季度业绩预告公告
5		2008.4.25	2007 年年度报告
6		2008.4.30	2008 年第一季度报告
7	2008-014	2008.5.16	2007 年股东大会决议公告
8	2008-016	2008.5.24	关于归还募集资金的公告
9	2008-018	2008.5.28	关于闲置募集资金暂时补充流动资金的公告
10	2008-019	2008.6.3	关于产品提价的公告
11	2008-023	2008.6.17	关于独立董事辞职公告
12	2008-024	2008.6.21	关于产品提价的公告
13	2008-025	2008.7.2	第三届董事会第十八次会议决议公告
14	2008-026	2008.7.2	关联交易公告
15	2008-027	2008.7.2	关于召开 2008 年第一次临时股东大会的通知

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司 2008 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	107,213,862.06	102,713,397.51	152,360,147.72	145,740,426.97
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	889,590.88	712,760.00	4,611,308.37	4,320,308.37
应收账款	62,250,308.29	44,424,136.45	50,065,869.48	37,444,600.82
预付款项	23,997,786.71	19,890,323.27	17,504,232.67	12,599,782.33
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息			1,898,000.00	1,898,000.00
其他应收款	1,675,755.66	76,059,022.17	3,545,583.43	67,665,933.74
买入返售金融资产				
存货	141,483,049.26	101,656,246.28	126,276,640.70	89,880,152.10
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,676,851.64	1,148,118.04		
流动资产合计	339,187,204.50	346,604,003.72	356,261,782.37	359,549,204.33
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		80,081,768.94		80,081,768.94
投资性房地产				
固定资产	290,831,334.17	125,946,199.81	303,004,365.70	131,175,430.58
在建工程	41,755,616.82	40,121,002.83	9,544,625.41	9,034,059.96
工程物资	1,204,218.02		1,040,858.17	150,097.91
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	592,862.94	592,862.94	621,756.06	621,756.06
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	7,423,500.63	5,893,414.73	8,378,260.14	6,848,174.24
其他非流动资产				
非流动资产合计	341,807,532.58	252,635,249.25	322,589,865.48	227,911,287.69
资产总计	680,994,737.08	599,239,252.97	678,851,647.85	587,460,492.02
流动负债：				



短期借款	253,400,000.00	230,400,000.00	235,226,440.00	216,226,440.00
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	39,197,700.00	42,100,000.00	32,450,000.00	38,450,000.00
应付账款	55,385,385.88	53,398,769.27	49,577,460.90	43,134,300.30
预收款项	6,796,279.74	6,353,071.24	905,562.49	815,646.49
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,311,355.67	2,298,645.46	3,697,897.29	2,385,193.91
应交税费	-495,035.35	494,064.67	-1,198,884.59	-403,384.20
应付利息				
其他应付款	11,406,823.97	8,197,624.72	12,913,120.29	8,336,316.05
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	1,893,028.46		1,893,028.46	
流动负债合计	370,895,538.37	343,242,175.36	335,464,624.84	308,944,512.55
非流动负债：				
长期借款	7,000,000.00		7,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	7,360,000.00	7,360,000.00	7,360,000.00	7,360,000.00
预计负债				
递延所得税负债		415,117.24	474,500.00	889,617.24
其他非流动负债				
非流动负债合计	14,360,000.00	7,775,117.24	14,834,500.00	8,249,617.24
负债合计	385,255,538.37	351,017,292.60	350,299,124.84	317,194,129.79
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	75,400,000.00	75,400,000.00
资本公积	139,227,930.11	138,812,812.87	139,227,930.11	138,812,812.87
减：库存股				
盈余公积	15,933,502.57	15,933,502.57	15,933,502.57	15,933,502.57
一般风险准备				
未分配利润	23,818,221.75	18,075,644.93	51,397,308.34	40,120,046.79
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	254,379,654.43	248,221,960.37	281,958,741.02	270,266,362.23
少数股东权益	41,359,544.28		46,593,781.99	
所有者权益合计	295,739,198.71	248,221,960.37	328,552,523.01	270,266,362.23
负债和所有者权益总计	680,994,737.08	599,239,252.97	678,851,647.85	587,460,492.02

利润表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2008 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	161,946,408.38	142,517,925.75	162,286,964.68	162,230,335.89
其中：营业收入	161,946,408.38	142,517,925.75	162,286,964.68	162,230,335.89
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	191,001,306.18	167,461,734.71	156,193,659.13	161,460,914.19
其中：营业成本	162,375,739.12	148,967,716.21	130,311,954.17	143,022,542.93
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	778,305.60	491,444.56	1,380,781.26	1,119,734.41
销售费用	4,183,396.28	3,183,808.05	2,737,571.13	1,998,322.22
管理费用	14,824,822.64	11,039,547.03	14,528,077.98	10,154,933.59
财务费用	9,602,120.58	6,335,718.50	7,236,027.83	5,165,381.04
资产减值损失	-763,078.04	-2,556,499.64	-753.24	
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)		3,410,000.00		
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)	-29,054,897.80	-21,533,808.96	6,093,305.55	769,421.70
加：营业外收入	102,325.30	10,640.00	15,810.00	8,640.00
减：营业外支出	110,492.29	40,973.39	37,019.30	23,573.03
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	-29,063,064.79	-21,564,142.35	6,072,096.25	754,488.67
减：所得税费用	480,259.51	480,259.51	326,461.42	248,981.26
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	-29,543,324.30	-22,044,401.86	5,745,634.83	505,507.41
归属于母公司所有者的 净利润	-27,579,086.59		3,363,388.36	
少数股东损益	-1,964,237.71		2,382,246.47	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	-0.366	-0.292	0.05	0.01
(二) 稀释每股收益	-0.366	-0.292	0.05	0.01



现金流量表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2008 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	198,707,182.85	167,536,171.61	162,226,593.33	163,980,803.73
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	1,352,827.44	1,325,391.81	1,107,895.63	995,688.87
经营活动现金流入小计	200,060,010.29	168,861,563.42	163,334,488.96	164,976,492.60
购买商品、接受劳务支付的现金	160,906,083.20	156,017,165.81	102,819,893.66	130,914,871.80
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	31,452,101.89	21,976,193.91	31,035,452.83	23,705,707.67
支付的各项税费	10,453,681.86	4,250,365.87	12,102,965.64	6,860,580.49
支付其他与经营活动有关的现金	10,040,623.63	7,078,837.18	8,183,962.79	6,259,106.00



经营活动现金流出小计	212,852,490.58	189,322,562.77	154,142,274.92	167,740,265.96
经营活动产生的现金流量净额	-12,792,480.29	-20,460,999.35	9,192,214.04	-2,763,773.36
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		3,410,000.00		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	91,685.30			
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	91,685.30	3,410,000.00		2,275,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,376,379.51	33,415,308.36	14,303,343.76	2,835,747.97
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				
投资活动现金流出小计	37,376,379.51	33,415,308.36	14,303,343.76	2,835,747.97
投资活动产生的现金流量净额	-37,284,694.21	-30,005,308.36	-14,303,343.76	-560,747.97
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	169,400,000.00	162,400,000.00	118,650,530.00	108,000,000.00
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	169,400,000.00	162,400,000.00	281,150,530.00	270,500,000.00
偿还债务支付的现金	151,226,440.00	148,226,440.00	89,000,000.00	89,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,242,671.16	6,734,281.75	8,930,408.55	4,730,637.87
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	164,469,111.16	154,960,721.75	110,805,408.55	103,605,637.87



小计				
筹资活动产生的现金流量净额	4,930,888.84	7,439,278.25	170,345,121.45	166,894,362.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-45,146,285.66	-43,027,029.46	165,233,991.73	163,569,840.80
加：期初现金及现金等价物余额	152,360,147.72	145,740,426.97	29,283,212.26	24,441,769.31
六、期末现金及现金等价物余额	107,213,862.06	102,713,397.51	194,517,203.99	188,011,610.11



所有者权益变动表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2008 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	75,400,000.00	139,227,930.11		15,933,502.57		51,397,308.34		46,593,781.99	328,552,523.01	50,400,000.00	25,929,049.40		19,809,788.58		48,128,621.73		45,144,651.12	189,412,110.83		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年初余额	75,400,000.00	139,227,930.11	0.00	15,933,502.57		51,397,308.34		46,593,781.99	328,552,523.01	50,400,000.00	25,929,049.40		19,809,788.58		48,128,621.73		45,144,651.12	189,412,110.83		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-27,579,086.59		-5,234,237.71	-32,813,324.30	25,000,000.00	122,425,014.00				2,715,705.98		-621,607.56	149,519,112.42		
（一）净利润						-27,579,086.59		-1,964,237.71	-29,543,324.30						3,363,388.36			3,363,388.36		
（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. 可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资																	-621,607.56	-621,607.56		



单位其他所有者权益变动的影																	07.56	07.56		
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）小计						-27,579,086.59		-1,964,237.71		-29,543,324.30								2,715,705.98	-621,607.56	2,094,098.42
（三）所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配																				
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	139,227,930.11	0.00	15,933,502.57		23,818,221.75		41,359,544.28	295,739,198.71	75,400,000.00	148,354,063.40		19,809,788.58		50,844,327.71		44,523,043.56	338,931,223.25

财务报表附注

资产负债表日：2008 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

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各将其所持有的 187.20 万元股份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 23 日,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的通知》核准,公开发行 2500 万股新股(A 股),每股面值人民币 1.00 元,每股发行价格 6.50 元,发行后公司注册资本增至 75,400,000.00 元,并于 2007 年 4 月 25 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、电解金属锰、电池材料及其他能源新材料;经营商品和技术的进出口业务(国家禁止和限制的除外)。

二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,自 2007 年 1 月 1 日起按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则及相关规定进行确认和计量,在此基础上按照附注四所述的会计政策编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》及相关规定的要求，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财务信息。

四、公司重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础及会计计量

会计核算以权责发生制为基础，财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产及衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

4、现金等价物的确定标准

持有期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、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。

5、外币业务核算方法

对于发生的外币交易，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。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；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日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。

6、金融资产和金融负债的核算方法

（1）金融资产、金融负债的分类：金融资产包括交易性金融资产、指定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、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定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) 金融工具确认依据和计量方法

① 当本公司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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

② 本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A、持有至到期投资和应收款项，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；

C、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④ 本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。但是，下列情况除外：

A、以公允价值计量且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、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

C、与在活跃的市场中没有报价、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；

D、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，应当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：

a、按照或有事项准则确定的金额；

b、初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

⑤ 本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥ 本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦ 本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产的减值准备

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

① 可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益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。

② 持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

③ 应收款项减值准备计提方法见“附注四、8”。

7、金融资产转移的确认与计量

(1) 金融资产转移的确认：企业下列情况下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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

① 企业以不附追索权方式出售金融资产；

② 将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；

③ 将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

(2) 金融资产转移的计量：

① 金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；

② 金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止

确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

8、应收款项核算方法

(1) 坏账的确认标准：

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取的坏账准备。

(2) 坏账损失核算方法：

① 对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

② 对有确凿证据表明不能收回的应收款项，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其它足以证明应收款项可能发生损失的证据，全额提取坏账准备。

单项金额在 400 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

对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，计提坏账准备。

对单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。对合并会计报表范围内的应收款项不提取坏账准备。本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账龄	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年 (含 2 年)	10
2 至 3 年 (含 3 年)	20
3 至 4 年 (含 4 年)	50
4 至 5 年 (含 5 年)	80
5 年以上	100

9、存货核算方法

(1) 存货的分类：

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

① 存货取得时按照实际成本进行初始计量，存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出时按加权平均法核算计价。

② 计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

③ 投资者投入存货的成本，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。

④ 非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

(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。

(5) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取存货跌价准备。存货跌价准备除下述两种情形外按照单个存货项目计提。

① 对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

② 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

10、长期股权投资核算方法

(1) 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，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》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《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量

① 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采用成本法核算，编制合并财务报表时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。

C、追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除超过被投资单位在接受投资后产生的累积净利润部分冲减投资成本外，确认为当期投资收益。

② 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。

A、长期股权投资的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》——应用指南的有关规定确定。

B、取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资 5 投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

C、确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D、在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

E、对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

F、与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产

减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。对于纳入其合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，在此基础上确认投资损益。

(3) 长期股权投资减值准备

对于子公司、联营企业及合营企业的投资，按照本节“17、资产减值准备确定方法”的规定确定其可收回金额及应予以计提的减值准备；企业持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确定其可收回金额及应予以计提的减值准备。

11、固定资产核算方法

(1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能可靠地计量。

(2) 固定资产的分类及折旧方法

① 固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提折旧。除下述②所述情形外，各类折旧率一般如下：

a、湖南湘进电化有限公司确定的各类折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑	20	10	4.5
机器设备	12	10	7.5
运输设备	5	10	18
电子设备	5	10	18

b、母公司及其他子公司确定的各类折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	25	5	3.8
机器设备	5-12	5	7.917-19
运输设备	5	5	19
电子设备	5-8	5	11.875-19
其他	8	5	11.875

② 预计使用寿命及净残值发生变化时，以变化时的净值扣除预计净残值后在新的预计使用寿命内计算年折旧费用。

③ 固定资产如发生减值，应以减值后的账面余额为基数，在剩余使用寿命内计提折旧。

(3) 融资租赁的认定依据及计价

① 符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

② 在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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。

(4) 固定资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程类别；指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

(2) 结转为固定资产的标准和时点；在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

13、无形资产核算方法

(1) 无形资产计价

① 无形资产按照成本进行初始计量

A、外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B、自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产准则第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C、投资者投入无形资产的成本，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。

D、非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

② 无形资产的后续计量

A、使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

B、使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(2) 无形资产使用寿命的确定

① 使用寿命有限的无形资产使用寿命按如下原则确定：

A、合同规定了受益年限，但法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定的受益年限平均摊销；

B、合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短的期限摊销。

D、如果合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

(3) 划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

① 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。

② 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，才能确认为无形资产：

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。

14、长期待摊费用摊销政策

(1) 长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

(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、借款费用核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

① 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；

② 借款费用已经发生；

③ 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) 资本化期间、暂停资本化期间

① 资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

② 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。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

(3) 资本化金额的计算方法

① 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。

② 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，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

③ 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益

④ 资本化率的计算

A、为购建固定资产入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

B、为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

16、递延所得税资产的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合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：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 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。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

17、资产减值准备确定方法

(1) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ② 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- ③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

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。

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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

(3) 资产减值损失的确定

① 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产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，同时计提相应的资产减值准备。

② 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

③ 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，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。

资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

(5) 商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

18、预计负债的确认条件

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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括

职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会统筹保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

20、股份支付的核算方法

(1) 股份支付的种类：分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定。

21、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：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 企业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有效控制；
- 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) 提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ② 收入的金额能可靠地计量时确认为利息收入和使用费收入。

(4) 本公司采用完工百分比法确认提供劳务收入时，选用下列方法确定完工进度：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

22、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ① 企业合并；
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

五、税项

1、流转税及其他地方税，均按国家有关税法规定并由税务部门核定计缴。

(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%，2007 年 7 月 1 日起取消出口退税。

(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

根据湖南省人民政府令第 218 号颁布的《湖南省教育费附加和地方教育附加征收管理办法》的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，在本省行政区域内缴纳的增值税、营业税、消费税（简称“三税”）的单位和个人，应当分别按照实际缴纳“三税”税额的 3% 和 1.5% 同时缴纳教育费附加和地方教育附加，母公司及子公司中兴热电按应缴流转税额的 4.5% 计缴。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。

2、所得税

（1）母子公司均按 25% 的税率计缴企业所得税。

（2）子公司靖西电化经靖西县国家税务局靖国税[2007]15 号《靖西县国家税务局关于靖西湘潭电化科技有限公司申请免征企业所得税的函》同意，从 2006 年起至 2010 年止，免征企业所得税 5 年，免税的最高限额为年 160 万元以下（不含 160 万元），如果年度实际税款超过本限额的，须重新进行减免审批，否则只能免征本限额内的税款。

3、其他税费按相关政策计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、合并范围的确定原则、合并报表编制的依据及方法

（1）确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%，有证据表明不能实施控制的除外），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

（2）编制方法

① 合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

② 报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

2、控股子公司

（1）同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	主营业务	注册资本(万元)	本公司对其实际投资额(万元)	持股比例	表决权比例%	是否合并报表
湖南湘进电化有限公司	湘潭市滴水埠	生产及销售电 解二氧化锰	4,000 万元	3,017.13 万元	65	65	是
湘潭市中兴热电有限公司	湘潭市滴水埠	蒸汽的生产、销售, 利用余热发电	3,340 万元	1,705 万元	51.05	51.05	是
靖西湘潭电化科技有限公司	广西靖西县湖润镇	生产及销售电 解二氧化锰	3,760 万元	3,120 万元	82.98	82.98	是

七、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

本公司本报告期内未发生会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正事项。

八、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(金额单位: 人民币元)

种类	期末余额			年初余额		
	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			140,880.34			174,111.21
银行存款			107,072,981.72			152,186,036.51
其中: 美元	309,612.94	6.8591	2,123,666.12	317,419.03	7.3046	2,318,619.04
其他货币资金						
合计			107,213,862.06	317,419.03	7.3046	152,360,147.72

注: 期末货币资金较上期减少 45,146,285.66 元, 主要系本期金属锰工程项目建设投入资金所致。

2、应收票据

种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	889,590.88	4,611,308.37
合计	889,590.88	4,611,308.37

注: 期末应收票据较上期减少 3,721,717.49 元, 主要系本期票据背书转让所致。

3、应收账款

(1) 按帐龄类别列示

账龄	计提坏账准备的比例 (%)	期末账面余额			年初账面余额		
		金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	5	64,527,418.48	99.06	2,617,245.63	52,342,979.67	98.84	2,617,245.63
一至二年	10	20,828.78	0.03	2,082.88	20,828.78	0.04	2,082.88
二至三年	20	170,200.29	0.26	34,040.06	170,200.29	0.32	34,040.06
三至四年	50	360,758.27	0.55	180,379.14	360,758.27	0.68	180,379.14
四至五年	80	24,250.91	0.04	19,400.73	24,250.91	0.05	19,400.73
五年以上	100	36,986.59	0.06	36,986.59	36,986.59	0.07	36,986.59
合计		65,140,443.32	100.00	2,890,135.03	52,956,004.51	100.00	2,890,135.03

(2) 按性质类别列示

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	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帐款	36,383,650.58	55.85	1,775,746.37	23,848,861.52	45.04	1,192,443.08
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项						
其他不重大的应收款项	28,756,792.74	44.15	1,114,388.66	29,107,142.99	54.96	1,697,691.95
合计	65,140,443.32	100.00	2,890,135.03	52,956,004.51	100.00	2,890,135.03

(3) 前五名欠款单位明细

单位	金额	账龄	占总额%
中银(宁波)电池有限公司	10,386,000.00	1 年以内	15.94
金霸王有限公司	8,510,332.20	1 年以内	13.06
永备印尼 PBG	6,197,882.76	1 年以内	9.51
印度永备	5,240,352.40	1 年以内	8.04
福建南平南孚电池公司	5,180,360.00	1 年以内	7.95
合计	35,514,927.36		54.5

(4) 以美元标示的应收帐款明细。

债务人名称	原币金额(美元)	款项性质
香港元盛行	84,200.00	货款
永备印尼 PBG	903,600.00	货款
斯里兰卡	31,900.00	货款
日本本城金属	27,014.40	货款
永备菲律宾	101,360.00	货款

日本日立 (HITACHI MAXELI)	299,040.00	货款
印度永备	764,000.00	货款
韩国 STC 公司意威投资 E-WOR	146,683.00	货款
哥伦比亚	433,740.00	货款
巴西	232,800.00	货款
永备埃及	27,780.00	货款
合 计	3,052,117.40	

(5) 本项目无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(6) 本期没有核销关联方或其他单位的应收款项。

4、预付账款

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	23,823,068.21	100	17,504,232.67	100
一至二年	174,718.50			
合 计	23,997,786.71	100	17,504,232.67	100

注：(1) 期末预付账款较上期增长 6,493,554.04 元，主要系公司本期预付原材料货款增加所致。

(2) 本项目无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

5、应收利息

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)		1,898,000.00
合 计		1,898,000.00

注：本项目无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款

(1) 按账龄类别列示

账 龄	计提坏账准备的比例 (%)	期末账面余额			年初账面余额		
		金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	5	224,791.08	7.04	104,994.93	2,094,618.85	41.36	104,994.93
一至二年	10	896,973.27	28.08	89,697.32	896,973.27	17.71	89,697.32
二至三年	20	338,603.28	10.60	67,720.65	338,603.28	6.69	67,720.65
三至四年	50	791,664.86	24.78	395,832.43	791,664.86	15.63	395,832.43
四至五年	80	409,842.50	12.83	327,874.00	409,842.50	8.09	327,874.00
五年以上	100	532,778.14	16.68	532,778.14	532,778.14	10.52	532,778.14
合 计		3,194,653.13	100.00	1,518,897.47	5,064,480.90	100	1,518,897.47

(2) 按性质类别列示

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	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帐款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项						
其他不重大的应收款项	3,194,653.13	100.00	1,518,897.47	5,064,480.90	100.00	1,518,897.47
合 计	3,194,653.13	100.00	1,518,897.47	5,064,480.90	100.00	1,518,897.47

(3) 前五名欠款单位明细

单 位	金 额	账 龄	业务内容	占总额%
湘潭县三鑫锰业有限公司	500,000.00	四到五年	往来款	16%
湘潭市汇源染料化工硫酸厂	366,571.30	五年以上	往来款	11%
机修分厂	350,160.45	一到二年	往来款	11%
代垫药费	340,227.18	二至三年	代垫药费	11%
重庆新增光数字光电有限公司	300,000.00	一到二年	往来款	9%
合 计	1,856,958.93			58%

(4) 本项目无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款;

(5) 本报告期内没有核销关联方或其他单位的应收款项。

7、存货及存货跌价准备

(1) 存货

存货种类	期末账面余额	年初账面余额
原材料	20,426,332.03	18,667,792.66
在产品	27,154,186.15	26,819,293.49
库存商品	93,123,821.91	81,289,596.66
周转材料	778,709.17	263,035.93
合 计	141,483,049.26	127,039,718.74

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转 回	转 销	
1. 原材料					
2. 在产品					
3. 库存商品	763,078.04		763,078.04		0
4. 在产品					
合 计	763,078.04		763,078.04		0

注：因公司产品市场价格在 6 月份已经上涨，7 月份仍在涨价。根据 2008 年 6 月份电解二氧化锰市场销售价格确定的库存商品的变现净值已经高于成本。故本期转回去年底计提的存货跌价准备。

8、其他流动资产

类 别	期末数	年初数	形成原因

财产保险-母公司	935,201.37		受益期未完
财产保险-子公司	528,733.60		受益期未完
货运保险	86,916.67		受益期未完
产品质量保险	126,000.00		受益期未完
合计	1,676,851.64		

注：其他流动资产主要是公司本期购买的各种保险费用，因受益期限未完，所以期末留有余额。

9、固定资产

(1) 按类别分析如下

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	540,534,976.78	5,233,585.59	347,375.91	545,421,186.46
其中：房屋、建筑物	158,806,940.34	265,908.16		159,072,848.50
机器设备	327,973,597.87	2,608,109.73	333,128.67	330,248,578.93
电器仪表	50,784,990.63	2,013,160.70	14,247.24	52,783,904.09
运输工具	2,526,594.40	346,407.00		2,873,001.40
其他	442,853.54			442,853.54
二、累计折旧合计	237,499,745.32	17,080,734.43	21,493.22	254,558,986.53
其中：房屋、建筑物	38,798,652.76	2,954,383.26		41,753,036.02
机器设备	173,912,707.76	10,984,138.41	9,705.30	184,887,140.87
电器仪表	23,130,078.28	2,919,854.42	11,787.92	26,038,144.78
运输工具	1,560,790.55	180,375.80		1,741,166.35
其他	97,515.97	41,982.54		139,498.51
三、固定资产减值准备累计金额合计	30,865.76			30,865.76
机器设备	30,865.76			30,865.76
四、固定资产账面价值合计	303,004,365.70			290,831,334.17
其中：房屋、建筑物	120,008,287.58			117,319,812.48
机器设备	154,030,024.35			145,330,572.30
电器仪表	27,654,912.35			26,745,759.31
运输工具	965,803.85			1,131,835.05

其他	345,337.57		303,355.03
----	------------	--	------------

10、在建工程

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	年初数			本期增加	其中:利息资本化金额
			余额	利息资本化金额	减值准备		
一次锂锰工程	42.6	100	98,475.76			27,713.12	
938 去钨增加制液工程	49.5	100	446,071.20			-	
环保二期工程	2,107.48	54	8,446,625.8			272,193.02	
金属锰工程	6,000.00	80	42,887.19			32,800.034	
靖西项目	10,885.00	100	510,565.45			1,495,353.4	
合计	19,084.58		9,544,625.4			34,595,293.	

(续表)

工程名称	本期减少	其中:转入固定资产	期末数			资金来源
			余额	利息资本化金额	减值准备	
一次锂锰工程			126,188.88			其他来源
938 去钨增加制液工程	446,071.20	446,071.20	-			其他来源
环保二期工程	1,566,926.26	1,566,926.26	7,151,892.57			其他来源
金属锰工程	-	-	32,842,921.38			募股资金
靖西项目	371,304.93	371,304.93	1,634,613.99			其他来源
合计	2,384,302.39	2,384,302.39	41,755,616.82			

注: (1) 上表中除“预算数”以人民币万元计外, 其余项目均以人民币元计量;
(2) 本期在建工程转入固定资产 2,384,302.39 元;
(3) 期末余额比年初余额增加 337.48%, 主要系金属锰工程建设投入所致。

11、工程物资

项目	期末账面余额	年初账面余额
工具及工程材料	1,204,218.04	1,040,858.17
合计	1,204,218.02	1,040,858.17

12、无形资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
----	--------	-------	-------	--------

一、原价合计	1,070,111.06			1,070,111.06
1、土地使用权	615,311.06			615,311.06
2、MIS 系统	454,800.00			454,800.00
二、累计摊销额合计	448,355.00	28,893.12		477,248.12
1、土地使用权	16,295.00	6,153.12		22,448.12
2、MIS 系统	432,060.00	22,740.00		454,800.00
三、无形资产账面价值合计	621,756.06			592,862.94
1、土地使用权	599,016.06			592,862.94
2、MIS 系统	22,740.00			0

13、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、用于抵押的资产				
机器设备	44,664,206.00	0		44,664,206.00
土地使用权	2,157,436.00			2,157,436.00
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
合 计	46,821,642.00			46,821,642.00

注：(1) 本表中所列所有权受到限制的资产均属靖西湘潭电化科技有限公司所有，并已抵押给银行以获取流动资金贷款；

(2) 部分机器设备经评估抵押给中国农业银行靖西县支行获得短期借款 950 万元，评估价值 50,144,222.00 元。评估机构：广西中阳资产评估事务所有限公司，估价基准日：2006 年 9 月 30 日；

(3) 靖西县湖润镇新兴街 2605103 地号土地使用权抵押给中国农业银行靖西县支行获得短期借款 950 万元，评估价值：19,542,000.00 元。土地使用证：靖国用(2007)字第 007 号，抵押合同号：459022007。土地评估机构：广西万宇房地产评估有限公司，估价基准日：2007 年 1 月 20 日。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
一、递延所得税资产		
1、应收款项	880,049.25	880,049.25
2、期末存货中未实现的内部销售利润		763,990.00
3、可弥补亏损	1,932,728.83	1,932,728.83
4、固定资产减值准备	7,716.44	7,716.44
5、国产设备投资抵免税	1,051,751.20	1,051,751.20
6、存货跌价准备		190,769.51
7、同一控制下的业务合并	3,551,254.91	3,551,254.91

合 计	7,423,500.63	8,378,260.14
二、递延所得税负债		
1、长期投资股权差额		
2、应收利息	0	474,500.00
合 计	0	474,500.00

15、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	其他减少	
一、坏账准备	4,409,032.50					4,409,032.50
二、存货跌价准备	763,078.04		763,078.04			
三、长期股权投资减值准备						
四、固定资产减值准备	30,865.76					30,865.76
五、在建工程减值准备						
六、无形资产减值准备						
合 计	5,202,976.30		763,078.04			4,439,898.26

16、短期借款和长期借款

项 目	短 期 借 款		长 期 借 款	
	期末账面余额	年初账面余额	期末账面余额	年初账面余额
信用借款				
抵押借款				
抵押借款	23,000,000.00	19,000,000.00		
保证借款	230,400,000.00	216,226,440.00	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计	253,400,000.00	235,226,440.00	7,000,000.00	7,000,000.00

注：（1）关于获取贷款而抵押的资产详见所有权受到限制的资产附注；

（2）保证短期借款由母公司湘潭电化集团有限公司提供连带责任保证；

（3）本保证长期借款由本公司为子公司中兴热电提供连带责任保证。

17、应付票据

种 类	期末账面余额	年初账面余额	下一会计期间将到期金额
银行承兑汇票	39,197,700.00	32,450,000.00	
合 计	39,197,700.00	32,450,000.00	

注：期末余额全部由公司存入 30% 的保证金，湘潭电化集团有限公司对全部票据提供 70% 的连带责任保证。

18、应付账款、预收账款、其他应付款

（1）期末应付账款中有欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，详见关联方往来附注；

(2) 期末预收账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项, 详见关联方往来附注;

(3) 期末其他应付款中有欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项, 详见关联方往来附注。

19、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	17,839,416.33	17,839,416.33	-
二、职工福利费	114,699.76	3,034,380.32	3,149,080.08	-
三、社会保险费	85,532.16	5,923,940.40	6,009,472.56	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,067,911.31	1,067,911.31	-
2. 基本养老保险费		4,090,438.22	4,090,438.22	-
3. 失业保险费		370,800.44	370,800.44	-
4. 工伤保险费	85,532.16	279,651.01	365,183.17	-
5. 生育保险费		115,139.42	115,139.42	-
四、住房公积金	807,500.00	2,551,433.12	2,635,104.00	723,829.12
五、工会经费和职工教育经费	1,691,469.09	542,092.45	644,731.27	1,588,830.27
六、职工奖励及福利基金	998,696.28			998,696.28
七、辞退福利				-
八、其他				-
合计	3,697,897.29	29,891,262.62	30,277,804.24	3,311,355.67

20、应交税费

税费项目	期末账面余额	年初账面余额
企业所得税	-1,251,488.99	-1,251,488.99
增值税	997,570.61	-19,301.89
城市维护建设税	97,078.30	3,758.28
房产税	26,791.51	48,497.27
个人所得税	226,703.63	180,514.13

教育费附加	74,656.80	11,139.84
应抵扣固定资产增值税	-676,475.03	-308,508.48
资源税	10,127.82	136,505.25
合 计	- 495,035.35	-1,198,884.59

注：期末应交税费较年初增加 58.71 %，主要系公司 6 月所实现的税金增加所致。

21、应付股利

投资者名称	期末账面余额	年初账面余额	欠付原因
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	
合 计	1,893,028.46	1,893,028.46	

欠付原因：因子公司湖南湘进电化有限公司股东对筹建期间形成的利润一直未明确分配比率，故尚未支付。

22、专项应付款

种 类	期末账面余额	年初账面余额
锰废水处理专项资金	7,200,000.00	7,200,000.00
一次锂锰工程专项资金	160,000.00	160,000.00
合 计	7,360,000.00	7,360,000.00

23、股本

股份类别	年初账面余额		本期变动增减 (+, -)					期末账面余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	50,400,000	66.84%				-2,685,600	-2,685,600	47,714,400	63.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股	45,936,000	60.92%				-1,965,600	-1,965,600	43,970,400	58.32%
3、其他内资持股	4,464,000	5.92%				-720,000	-720,000	3,744,000	4.97%
其中：境内非国有 法人持股	4,464,000	5.92%				-720,000	-720,000	3,744,000	4.97%
境内自然人持 股									
4、外资持股									
其中：境外法人持 股									
境外自然人持 股									
二、无限售条件股份	25,000,000	33.16%				2,685,600	2,685,600	27,685,600	36.72%
1、人民币普通股	25,000,000	33.16%				2,685,600	2,685,600	27,685,600	36.72%
2、境内上市的外资 股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	75,400,000.00	100.00%						75,400,000.00	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 014 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；

(5) 2007 年 3 月 23 日，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，公开发行 2500 万股新股（A 股），每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格 6.50 元，发行后，公司注册资本增至 75,400,000.00 元，并于 2007 年 4 月 25 日办理了工商变更登记。该次股本变动已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。

(6) 2008 年 4 月 3 日起，公司发起人长沙矿冶研究院、湘潭市光华日用化工厂持有 2,685,600 股限售期满，可以上市流通。此外，报告期内公司股份总额、股份结构没有发生变动。

24、资本公积

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
资本（股本）溢价	141,270,246.32			141,270,246.32
其他资本公积	-2,042,316.21			-2,042,316.21
合 计	139,227,930.11			139,227,930.11

25、盈余公积

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	15,933,502.57			15,933,502.57
任意盈余公积				
合 计	15,933,502.57			15,933,502.57

26、未分配利润

项 目	金 额
一、上年年末余额	51,397,308.34
加：会计政策变更	
前期差错更正	
二、本年年初余额	51,397,308.34
三、本期增减变动金额	-27,579,086.59

(一) 净利润	-27,579,086.59
(二) 利润分配	
1、提取盈余公积	
2、对所有者或股东的分配	
3、其他	
四、本期期末余额	23,818,221.75

27、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	161,121,477.19	161,927,188.90
其他业务收入	824,931.19	359,775.78
合计	161,946,408.38	162,286,964.68

(1) 主营业务收入及主营业务成本

产品名称或业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
P 型二氧化锰	48,328,257.65	42,698,648.06	56,800,566.57	38,606,612.16	-8,472,308.92	4,092,035.90
无汞型二氧化锰	100,778,848.69	118,181,705.70	94,737,625.09	90,809,687.71	6,041,223.60	27,372,017.99
HEMD (锂锰)	893,721.30	1,046,835.14	636,257.32	677,738.32	257,463.98	369,096.82
金属锰	11,120,649.55		9,906,343.86		1,214,305.69	-
合计	161,121,477.19	161,927,188.90	162,080,792.84	130,094,038.19	-959,315.65	31,833,150.71

其中：公司前五名客户销售收入总额为 76,182,957.73 元，占公司全部销售收入总额的 47.28%。

(2) 其他业务收入及其他业务成本

项目	其他业务收入		其他业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
材料	603,335.58	177,985.79	73,350.67	36,125.99
劳务	36,131.81	1,102.17	36,131.81	1,102.17
外购水	23,719.80	25,147.86	23,719.80	25,147.86
电费	161,744.00	155,539.96	161,744.00	155,539.96
其他				

合 计	824,931.19	359,775.78	294,946.28	217,915.98
-----	------------	------------	------------	------------

28、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
城建税	427,895.29	945,307.35	应缴流转税的 7%/、1%
教育费附加	350,410.31	435,473.91	应缴流转税的 4.5%、3%
营业税			
合 计	778,305.60	1,380,781.26	

29、销售费用同比增长 52.81%，主要系运费增加所致。因今年公司产品销售方式改变,大部分采用公司直接送货,造成运输费用增加；同时油价上涨，运输成本也随着增加。另外靖西公司今年的销量增加，因公司地理位置较偏，运输成本高。管理费用同比增加 2.05%，主要系今年发生的办公费用及上市信息披露等相关费用增加所致。

30、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	10,281,918.49	6,844,210.79
减：利息收入	1,342,187.44	1,024,598.45
汇兑损失	524,141.89	1,153,592.90
减：汇兑收益		
手续费	138,247.64	262,822.59
合 计	9,602,120.58	7,236,027.83

注：财务费用同比增长 32.7%，主要系银行利率提高，利息支出增加所致。

31、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
1、坏账准备		-753.24
2、存货跌价准备	-763,078.04	
3、长期股权投资减值准备		
4、固定资产减值准备		
合 计	-763,078.04	-753.24

32、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		
罚款收入	2,140.00	1,640.00
处置固定资产收益	91,685.30	7,170.00
其他	8,500.00	7,000.00

合 计	102,325.30	15,810.00
-----	------------	-----------

33、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失		
其中：固定资产处置损失	10,173.39	12,966.03
公益性捐赠支出	99,518.90	24,053.27
罚款支出	800.00	
其他		
合 计	110,492.29	37,019.30

34、所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	480,259.51	326,461.42
合 计	480,259.51	326,461.42

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-29,063,064.79	6,072,096.25
应纳税所得额调整数		
应纳税所得额		
当期所得税费用		
递延所得税费用	480,259.51	326,461.42
其中：递延所得税资产本年增 减变动额(不含直接计入所有 者权益的变动额)	954,759.51	
递延所得税负债本年增 减变动额(不含直接计入所有 者权益的变动额)	-474,500.00	0.00
所得税费用合计	480,259.51	326,461.42

九、现金流量情况

1、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-27,579,086.59	3,363,388.36
加：少数股东损益	-1,964,237.71	2,382,246.47
减：未确认投资损失		
加：资产减值准备	-763,078.04	-753.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	17,059,241.21	17,816,851.41
无形资产摊销	28,893.12	57,054.60
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（增加以“—”号填列）	-1,676,851.64	67,123.69
预提费用增加（减少以“—”号填列）		271,014.28
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）	-81,511.91	
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）	9,972,671.16	7,254,961.92
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）	954,759.51	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-474,500.00	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-15,206,408.56	-3,986,823.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,319,724.37	-39,801,267.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	17,257,353.53	21,768,417.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,792,480.29	9,192,214.04
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	107,213,862.06	194,517,203.99
减：现金的期初余额	152,360,147.72	29,283,212.26
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	-45,146,285.66	165,233,991.73

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄分类列示

账龄	计提坏账准备的比例(%)	期末账面余额			年初账面余额		
		金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	5	46,038,852.44	98.74	1,953,139.95	39,059,316.81	98.52	1,953,139.95
一至二年	10	20,828.78	0.04	2,082.88	20,828.78	0.05	2,082.88

二至三年	20	170,200.29	0.37	34,040.06	170,200.29	0.43	34,040.06
三至四年	50	360,758.27	0.77	180,379.14	360,758.27	0.91	180,379.14
四至五年	80	15,693.49	0.03	12,554.79	15,693.49	0.04	12,554.79
五年以上	100	17,786.59	0.05	17,786.59	17,786.59	0.04	17,786.59
合 计		46,624,119.86	100.00	2,199,983.41	39,644,584.23	100.00	2,199,983.41

(2) 按性质分类列示

类别	期末账面余额			年初账面余额		
	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	28,103,993.39	60.28	1,405,199.67	14,821,861.52	37.39	741,093.08
单项金额不重大但按风险特征组合后的风险较大的应收账款						
其他不重大的应收账款	18,520,126.47	39.72	794,783.74	24,822,722.71	62.61	1,458,890.33
合 计	46,624,119.86	100.00	2,199,983.41	39,644,584.23	100.00	2,199,983.41

(3) 期末前五名欠款单位明细

单 位	金 额	账 龄	占总额%
金霸王有限公司	8,510,332.20	1 年以内	18.25
永备印尼 PBG	6,197,882.76	1 年以内	13.29
印度永备	5,240,352.40	1 年以内	11.24
福建南平南孚电池公司	5,180,360.00	1 年以内	11.11
哥伦比亚	2,975,066.03	1 年以内	6.38
合 计	28,103,993.39		60.28

(4) 本项目无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(5) 本报告期内没有核销关联方或其他单位的应收款项。

2、其他应收款

(1) 按账龄分类列示

账 龄	计提坏账准备的比例 (%)	期末账面余额			年初账面余额		
		金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	5	78,217,494.38	96.69	3,491,274.29	69,824,405.95	98.89	3,491,274.29
一至二年	10	757,851.45	0.94	75,785.14	757,851.45	0.65	75,785.14
二至三年	20	218,051.07	0.27	43,610.21	218,051.07	0.01	43,610.21
三至四年	50	791,664.86	0.98	395,832.43	791,664.86	0.31	395,832.43
四至五年	80	402,312.40	0.50	321,849.92	402,312.40	0.00	321,849.92
五年以上	100	505,298.16	0.62	505,298.16	505,298.16	0.14	505,298.16
合 计		80,892,672.32	100.00	4,833,650.15	72,499,583.89	100.00	4,833,650.15

(2) 按性质分类列示

类别	期末账面余额			年初账面余额		
	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	79,234,774.28	97.95	3,491,274.29	69,824,405.95	96.30	3,491,274.29
单项金额不重大但按风险特征组合后的风险较大的应收账款						
其他不重大的应收账款	1,657,898.04	2.05	1,342,375.86	2,675,177.94	3.70	1,342,375.86
合计	80,892,672.32	100.00	4,833,650.15	72,499,583.89	100.00	4,833,650.15

(3) 期末前五名欠款单位明细

单位	金额	账龄	占总额%
靖西湘潭电化科技有限公司	78,544,386.65	一年以内	97.10
湘潭县三鑫锰业有限公司	500,000.00	四到五年	0.62
湘潭市汇源染料化工硫酸厂	366,571.30	五年以上	0.45
机修分厂	350,160.45	一到二年	0.43
代垫药费	340,227.18	二至三年	0.42
合计	80,101,345.58		99.02

(4) 本项目无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(5) 本期内没有核销关联方或其他单位的应收款项。

3、 长期股权投资

项目	期末账面余额	年初账面余额
对子公司的投资	80,081,768.94	80,081,768.94
对联营、合营企业投资		
其他权益投资		
长期股权投资减值准备		
合计	80,081,768.94	80,081,768.94

对子公司的投资

单位名称	持股比例	初始投资额	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
湖南湘进电化有限公司	65.00%	31,831,768.94	31,831,768.94			3,1831,768.94
湘潭市中兴热电有限公司	51.05%	17,050,000.00	17,050,000.00			1,705,000.00
靖西湘潭电化科技有限公司	82.98%	31,200,000.00	31,200,000.00			31,200,000.00
合计		80,081,768.94	80,081,768.94			80,081,768.94

4、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
1、主营业务收入	128,652,941.84	153,517,639.83
2、其他业务收入	13,864,983.91	8,712,696.06
合计	142,517,925.75	162,230,335.89

其中：主营业务收入及主营业务成本

产品名称或业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
P 型	46,703,838.86	42,698,648.06	51,967,870.27	41,692,098.52	-5,264,031.41	1,006,549.54
无汞	67,978,465.91	108,017,946.23	70,991,646.99	90,081,831.83	-3,013,181.08	17,936,114.40
锂锰	893,721.30	1,046,835.14	646,872.88	707,503.74	246,848.42	339,331.40
金属锰	11,120,649.55	-	9,906,343.86	-	1,214,305.69	-
加工	1,956,266.22	1,754,210.40	1,939,474.86	1,924,358.01	16,791.36	-170,147.61
合计	128,652,941.84	153,517,639.83	135,452,208.86	134,405,792.10	-6,799,267.02	19,111,847.73

公司前五名客户销售收入总额为 63,624,838.08 元，占公司全部销售收入总额的 49.45 %。

其中：其他业务收入和其他业务成本

项目	其他业务收入		其他业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
材料	7,867,065.09	2,235,774.68	7,517,588.53	2,139,829.45
劳务	140,352.88	268,362.06	140,352.88	268,362.06
外购水	526,138.25	638,445.42	526,138.25	638,445.42
电费	4,202,967.43	4,616,290.96	4,202,967.43	4,616,290.96
其他	1,128,460.26	953,822.94	1,128,460.26	953,822.94
合计	13,864,983.91	8,712,696.06	13,515,507.35	8,616,750.83

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
子公司投资分红	3,410,000.00	
合计	3,410,000.00	

6、母公司与子公司之间的交易事项

(1) 定价政策

对子公司销售政策：产品销售按对外销售的价格确定，材料销售按成本价确定，提供劳务按市场价格结算，固定资产按账面价值调拨。

(2) 关联方交易

① 采购商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
靖西湘潭电化科技有限公司	5,280,803.63	13.71	12,952,706.61	30.95
湖南湘进电化有限公司	33,233,797.35	86.29	28,896,858.27	69.05

② 采购商品以外的其他资产

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中兴热电	20,782,524.08	100.00	28,072,451.87	100

③ 提供劳务

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
湘进电化	2,541,336.29	100	2,301,277.77	100

④ 提供资金 (贷款)

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
靖西电化	5872.73 万元	

⑤ 关联方应收应付款项余额

项目	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 %	金额	所占余额比例 %		
其他应收款						
靖西电化	78,544,386.65		68,360,959.71		货到付款	
合计	78,544,386.65		68,360,959.71		货到付款	
其他应收款—坏账准备						
靖西电化	3,418,047.99		3,418,047.99			
合计	3,418,047.99		3,418,047.99			
应付账款						
湘进电化	23,121,035.75		23,983,396.01		货到付款	
合计	23,121,035.75		23,983,396.01		货到付款	
其他应付款						
中兴热电	5,457,301.91		3,638,318.19		货到付款	
合计	5,457,301.91		3,638,318.19		货到付款	

十一、关联方关系及其交易

1、本公司关联方认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司。
- (2) 本公司的子公司。
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业。
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方。
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方。
- (6) 本公司的合营企业。
- (7) 本公司的联营企业。
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并

负责计划、指挥和控制企业活动的人员；与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(10) 本公司主要投资者个人、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。

2、本公司的母公司

(1) 母公司基本情况

母公司名称	业务性质	注册地
湘潭电化集团有限公司	经营进料加工、“三来一补”业务。	湘潭市滴水埠

(2) 母公司的注册资本及其变化 金额单位：人民币万元

母公司名称	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
湘潭电化集团有限公司	8,559.00			8,559.00

(3) 母公司对本公司持股比例及其变化 金额单位：人民币万元

年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	期末持股比例 (%)	期末表决权比例 (%)
4,397.04			4,397.04	58.32	58.32

3、本公司的子公司情况 金额单位：人民币万元

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例%	合计享有的表决权比例%
湖南湘进电化有限公司	湘潭市滴水埠	生产及销售电解二氧化锰。	4,000.00	65.00	65.00
靖西湘潭电化科技有限公司	广西靖西县湖润镇	生产及销售电解二氧化锰。	3,760.00	82.98	82.98
湘潭市中兴热电有限公司	湘潭市滴水埠	蒸汽的生产、销售，利用余热发电。	3,340.00	51.05	51.05

4、本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
湘潭市裕丰电化有限公司	同属电化集团控制
湘潭电化裕丰房地产开发有限公司	同属电化集团控制
湘潭市光华日用化工厂	本公司股东
湘潭电化裕丰建材有限公司	同属电化集团控制
长沙矿冶研究院	派有董事的本公司股东

5、关联方交易

(1) 定价政策

对母公司的资产租赁关联交易按协议价结算，其他关联交易全部按照市场价格结算。

(2) 关联方交易

① 销售商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
长沙矿冶研究院	832,500.00		9,000.00	

② 采购商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
湘潭市光华日化厂	1,090,558.85		2,577,349.84	

③ 销售商品以外的其他资产

关联方名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
湘潭电化集团有限公司	290,680.74		246,279.82	

④ 接受劳务

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
湘潭电化集团有限公司	1,202,386.10			

⑤担保

a.截至 2008 年 06 月 30 日止,由电化集团为本公司提供汇票票面金额 70%的保证取得的承兑汇票余额为 4,210 万元。

b.截至 2008 年 06 月 30 日止,电化集团为本公司提供保证取得借款 23,040 万元。

行 名	金额(万元)	日 期
中国工商银行湘潭市板塘支行	1000	2007 年 07 月 10 日-2008 年 07 月 04 日
中国工商银行湘潭市板塘支行	1000	2007 年 11 月 22 日-2008 年 11 月 03 日
中国工商银行湘潭市板塘支行	1000	2007 年 11 月 22 日-2008 年 11 月 21 日
中国工商银行湘潭市板塘支行	1000	2008 年 03 月 12 日-2009 年 03 月 11 日
中国工商银行湘潭市板塘支行	1000	2008 年 03 月 12 日-2009 年 02 月 24 日
中国工商银行湘潭市板塘支行	1000	2008 年 06 月 24 日-2008 年 12 月 21 日
中国工商银行湘潭市板塘支行	640	2008 年 06 月 03 日-2008 年 12 月 01 日
中国工商银行湘潭市板塘支行	1000	2008 年 06 月 24 日-2009 年 06 月 12 日
中国银行湘潭市板塘支行	1000	2008 年 02 月 19 日-2009 年 02 月 19 日
中国银行湘潭市板塘支行	600	2008 年 02 月 20 日-2009 年 02 月 20 日
中国银行湘潭市板塘支行	700	2008 年 03 月 31 日-2009 年 03 月 30 日
中国银行湘潭市板塘支行	900	2007 年 11 月 26 日-2008 年 11 月 26 日
中国银行湘潭市板塘支行	900	2008 年 01 月 09 日-2009 年 01 月 09 日
中国银行湘潭市板塘支行	900	2008 年 01 月 17 日-2009 年 01 月 17 日
中国银行湘潭市板塘支行	1000	2008 年 01 月 28 日-2009 年 01 月 28 日
中国建设银行湘潭河西支行	1000	2007 年 10 月 30 日-2008 年 10 月 29 日
中国建设银行湘潭河西支行	2000	2008 年 01 月 11 日-2009 年 01 月 10 日
中国建设银行湘潭河西支行	1000	2007 年 12 月 11 日-2008 年 12 月 10 日
中国建设银行湘潭河西支行	1000	2008 年 06 月 24 日-2008 年 10 月 23 日
浦东发展银行长沙分行	900	2007 年 07 月 19 日-2008 年 07 月 19 日
招商银行松桂园支行	1000	2008 年 03 月 17 日-2008 年 09 月 17 日
招商银行松桂园支行	1000	2007 年 10 月 26 日-2008 年 09 月 26 日
招商银行松桂园支行	1500	2007 年 03 月 20 日-2008 年 09 月 20 日
总 计	23,040	

⑦其他关联交易

(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。本期内结算金额为 62,154 元。

(2) 本公司 2006 年 10 月 18 日与电化集团续签《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 5 年,自 2003 年 5 月 1 日至 2008 年 4 月 30 日止。根据公司 2008 年 5 月 1 日签订的《关于顺延<综合服务协议>的补充协议》,《综合服务协议》有效期顺延到 2008 年 12 月 31 日止。本期结算金额为 362,880 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 2007 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 2007 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。

⑧关联方应收应付款项余额

项目	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例%	金额	所占余额比例%		
应付账款						
电化集团	0.00					否
光华日化厂	246,437.56	0.44	1,016,931.12	2.05	货到付款	否
合计	246,437.56	0.44	1,016,931.12	2.05	货到付款	
预收款项						
长沙矿冶研究院	0.00		3,000.00	0.33	货到付款	否
合计	0.00		3,000.00	0.33	货到付款	
其他应付款						
电化集团	701,116.37	6.15	703,617.43	5.45	货到付款	否
裕丰电化	100,087.85	0.88	2,111,060.42	16.35	货到付款	否
合计	801,204.22	7.03	2,814,677.85	21.80		

十二、或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、非货币性资产交换

公司无需要披露的非货币性资产交换事项。

十六、债务重组

公司无需要披露的债务重组事项。

十七、重要资产转让及其出售的说明

公司无需要披露的重要资产转让及其出售事项。

十八、补充资料

1、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率和每股收益：

报告期利润	净资产收益率%				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-10.84	1.14	-10.28	2.30	-0.366	0.05	-0.366	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.84	1.13	-10.28	2.32	-0.366	0.05	-0.366	0.05

2、本公司非经营性损益发生情况：

项目	本期金额	上期金额
1、非流动资产处置损益	81,511.91	-5796.03
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托投资损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
14、除上述项目之外的其他营业外收支净额	-89,678.90	-15413.27
合 计	-8,166.99	-21,209.30
减：非经常性损益相应的所得税		
减：前述非经常性损益应扣除的少数股东损益		
非经常性损益影响的净利润合计	-8,166.99	-21,209.3
扣除非经常性损益后归属于母公司所有的净利润	-27,570,919.60	3,384,597.66

十九、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项



二十、财务报表的批准

本期财务报表已于 2008 年 8 月 18 日经公司董事会第二十一次会议批准。

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《中国证券报》、《上海证券报》《证券时报》、《证券日报》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

董事长：周红旗

二 00 八年八月十九日