
湘潭电化科技股份有限公司
XIANGTAN ELECTROCHEMICAL SCIENTIFIC CO.,LTD.
2011 年半年度报告



股票简称：湘潭电化
股票代码：002125

二〇一一年八月二十二日



2011 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.....	7
第五节 董事会报告.....	8
第六节 重要事项.....	14
第七节 财务报告（未经审计）.....	19
第八节 备查文件.....	79

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。

本公司第四届董事会第三十一次会议以通讯表决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谭新乔先生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	张凯宇	汪咏梅
联系地址	湘潭市岳塘区滴水埠	湘潭市岳塘区滴水埠
电话	0731-55544161	0731-55544048
传真	0731-55544101	0731-55544101
电子信箱	zky@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：2009年5月19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

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	1,034,407,873.25	766,882,367.04	34.88%
归属于上市公司股东的所有者权益	355,903,232.70	266,865,409.25	33.36%
股本	86,956,635.00	75,400,000.00	15.33%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	4.09	3.54	15.54%
	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	354,390,134.52	286,429,459.68	23.73%
营业利润	11,907,711.44	13,362,624.97	-10.89%
利润总额	13,763,170.42	13,803,069.96	-0.29%
归属于上市公司股东的净利润	9,466,744.83	8,795,891.88	7.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润	7,731,125.80	8,331,113.74	-7.20%
基本每股收益（元/股）	0.1224	0.1167	4.88%

稀释每股收益（元/股）	0.1224	0.1167	4.88%
净资产收益率（%）	3.32%	3.58%	-0.26%
经营活动产生的现金流量净额	2.71%	3.39%	-0.68%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	32,347,869.85	35,894,750.28	-9.88%

2、非经常性损益项目：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	75889.76	资产处置收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1844664.00	锰废水专项资金摊销及科技专项资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65094.78	捐赠支出及罚款收入
少数股东权益影响额	-54709.71	
所得税影响额	-65130.24	
合计	1735619.03	-

3、根据中国证监会《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》要求，净资产收益率及每股收益计算如下：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.32%	0.1224	0.1224
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	0.1000	0.1000

注：基本每股收益、稀释每股收益计算，根据《企业会计准则第34号—每股收益》的规定进行计算。

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

1、股本变动情况表（数量单位：股）

	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	2,325	0.00%	11,556,635				11,556,635	11,558,960	13.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股			3,380,000				3,380,000	3,380,000	3.89%
3、其他内资持股			8,176,635				8,176,635	8,176,635	9.40%
其中：境内一般法人持股			6,176,635				6,176,635	6,176,635	7.10%
境内自然人持股									
基金、理财产品等其他			2,000,000				2,000,000	2,000,000	2.30%
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	2,325	0.00%						2,325	0.00%
二、无限售条件股份	75,397,675	100.00%						75,397,675	86.71%
1、人民币普通股	75,397,675	100.00%						75,397,675	86.71%
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%	11,556,635				11,556,635	86,956,635	100%

2、股份变动情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准湘潭电化科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2011】610号）的核准，公司向特定对象发行股份 11,556,635 股，总股本由 75,400,000 股增至 86,956,635 股。公司非公开发行的股票于 2011 年 6 月 9 日在深圳证券交易所上市。其中控股股东湘潭电化集团有限公司认购的股票限售期为 36 个月，可上市流通时间为 2014 年 6 月 9 日；其他投资者认购的股票限售期为 12 个月，可上市流通时间为 2012 年 6 月 9 日。

公司现任监事周健持有 3,100 股湘潭电化，其中 2,325 股按规定进行锁定。

二、报告期末股东总数和持股情况

单位：股

股东总数						13,927
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(01)	51.70	44,957,375	3,380,000	21,985,200	
全国社会保障基金理事	基金、理财产	2.75	2,393,025	0	0	

会转持一户	品等其他(06)				
博弘数君(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内一般法人(02)	2.50	2,176,635	2,176,635	0
上海建铮投资管理有限公司	境内一般法人(02)	2.30	2,000,000	2,000,000	0
上海莱乐客投资管理合伙企业(有限合伙)	境内一般法人(02)	2.30	2,000,000	2,000,000	0
中海基金公司—深发—中海信托股份有限公司	基金、理财产品等其他(06)	2.30	2,000,000	2,000,000	0
湘潭市光华日用化工厂	境内一般法人(02)	0.83	720,000	0	0
罗松江	境内自然人(03)	0.29	250,000	0	0
朱怡兰	境内自然人(03)	0.28	240,000	0	0
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知(ZZ)	0.25	214,099	0	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	
湘潭电化集团有限公司		41,577,375		人民币普通股	
全国社会保障基金理事会转持一户		2,393,025		人民币普通股	
湘潭市光华日用化工厂		7,20,000		人民币普通股	
罗松江		250,000		人民币普通股	
朱怡兰		240,000		人民币普通股	
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		214,099		人民币普通股	
冯志平		203,800		人民币普通股	
戴锋		171,400		人民币普通股	
梁瑛		159,200		人民币普通股	
张婉仪		150,900		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、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。				

控股股东湘潭电化集团有限公司报告期内新增 338 万限售流通股系认购非公开发行股票，其无限售流通股中有 2,393,025 股根据《境内证券市场转持部分国有股充实社保基金实施办法》已于 2011 年 6 月 3 日划入全国社会保障基金理事会转持一户。

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

公司第四届监事会监事周健持有公司股份 3,100 股，系公司上市后本人担任公司监事之前在股票二级市场买入。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘的情况

报告期内，公司第四届董事会董事、第四届监事会监事、高级管理人员均未发生变更，均无新聘和解聘的情况。

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

报告期内，面对国内通货膨胀、劳动力成本持续上升、人民币持续升值等不利因素的影响，公司千方百计保证生产经营正常进行。生产方面，继续实行精细化管理，采用价格较低的替代原材料、用电削峰填谷等举措，努力控制成本。销售方面，采取机动灵活的营销策略，及时提高售价，对冲原材料上涨造成的成本压力。

报告期内公司实现营业总收入 354,390,134.52 元，较上年同期增加 23.73%；实现利润总额 13,763,170.42 元，同比增长 0.29%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,466,744.83 元，同比增长 7.63%。

报告期内，公司顺利完成非公开发行股票工作，募集资金净额为 2.07 亿元。非公开发行股票完成后，公司开始了对控股股东湘潭电化集团有限公司拥有的与锰矿开采和锰粉加工相关的经营性资产的收购工作，2011 年 5 月 31 日完成了相关资产的交割。截止报告期末，公司已支付收购款 176965776.25 元，尚余 200 万元待相关权证办理变更手续后支付。因部分权证正在办理变更手续，公司的工商登记变更手续尚未办理完毕。

(二) 主营业务经营情况

目前公司产品包括电解二氧化锰和电解金属锰两大类。电解二氧化锰生产线生产正常，电解金属锰生产线

根据市场行情适时提高了产量，所以盈利能力有所增强。

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	26,660.75	21,708.79	18.57%	15.25%	20.37%	-3.47%
金属锰	8,624.91	8,114.01	5.92%	60.19%	51.04%	5.69%
主营业务分产品情况						
普通型电解二氧化锰	7,274.29	6,512.47	10.47%	5.84%	14.17%	-6.53%
无汞型电解二氧化锰	16,892.45	13,208.94	21.81%	12.47%	15.77%	-2.22%
锂锰型电解二氧化锰	258.79	153.01	40.87%	-0.07%	3.22%	-1.89%
锰酸锂型电解二氧化锰	2235.22	1834.37	17.93%	127.99%	137.58%	-3.32%
金属锰	8,624.91	8,114.01	5.92%	60.19%	51.04%	5.69%

电解二氧化锰盈利能力（毛利率）同比减少 3.47%，主要是因为①本期产品销售数量同比增长 6.20%，单位产品销售均价同比增加 790.99 元/吨，增长 8.53%。使得主营业务收入同比增加 3528.65 万元，增长 15.25%；②由于本年 5、6 月份生产设备部分停产进行年度检修，本期生产量同比减少 0.19%，加上国内通胀压力持续增大，人工成本大幅增长，碳酸锰矿石等原材料价格大幅上涨且供应紧张，本期单位产品营业成本同比增加 965.27 元/吨，增长 13.35%。由于销售量的增加，使主营业务成本同比增加 3674.21 万元，增长 20.37%；

金属锰盈利能力（毛利率）同比增长 5.69%，主要是因为①去年同期受下游钢铁行业低迷的影响，一直只开了部分产能，本期产量同比增长 45.81%，销量同比增长 28.79%。②销售单价同比增加 3162.8 元/吨，增长 24.38%。营业收入同比增加 3240.82 万元，增长 60.19%。③国内通胀压力持续增大，人工成本大幅增长，碳酸锰矿石等原材料价格大幅上涨且供应紧张，本期单位产品营业成本同比增加 2236.28 元/吨，增长 17.28%。营业成本同比增加 2742.07 万元，增长 51.04%。

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（%）
----	------	--------------

国内	25,762.79	31.88%
国外	9,522.87	6.02%

(三) 本报告期内财务状况分析

1、报告期公司资产构成发生重大变化的说明:

(单位: 元)

项 目	期末数	期初数	增减比例
货币资金	192,012,276.47	102,993,077.21	86.43%
应收票据	26,895,469.55	16,417,406.80	63.82%
应收账款	119,569,849.44	91,577,099.96	30.57%
其他应收款	9,913,149.79	7,562,242.66	31.09%
其他流动资产	612,983.63		
在建工程	131,230,758.33	66,790,116.77	96.48%
无形资产	25,347,000.69	562,097.34	4409.36%
短期借款	292,300,000.00	209,400,000.00	39.59%
应付票据	135,200,000.00	103,700,000.00	30.38%
应付账款	60,450,854.62	33,832,072.37	78.68%
应付职工薪酬	503,657.99	1,985,907.23	-74.64%
应交税费	2,783,673.33	6,825,826.79	-59.22%
应付股利		1,893,028.46	-100.00%
其他应付款	60,737,255.87	15,776,221.82	284.99%
其他流动负债	1,457,518.05		
专项应付款	1,059,200.00		

- (1)、货币资金较年初增长 86.43%，主要是系流动资金贷款增加和收到投资者资金所致。
- (2)、应收票据较年初增长 63.82%，主要系本期收到客户票据较年初多，期末余额较大。
- (3)、应收账款较年初增长 30.57%，主要系本期末应收客户的货款增加所致。
- (4)、其他应收款较年初增长 31.09%，主要系本期预付的地质环境治理支出增加所致。
- (5)、其他流动资产较年初增加 61.30 万元，主要系本年的财产保险费用，因收益期限未完，所以期末留有余额。
- (6)、在建工程较年初增长 96.48%，主要系本期靖西 1 万吨/年专用电解二氧化锰技改工程投入增加所致。
- (7)、无形资产较年初增长 4409.36%，主要是本期矿业公司转入的无形资产。
- (8)、短期借款较年初增长 39.59%，主要系本期流动资金贷款增加所致。
- (9)、应付票据较期初增长 30.38%，主要系本期采购材料等采用票据支付较多
- (10)、应付账款较年初增长 78.68%，主要系本期供应商垫付的材料款增加所致。
- (11)、应付职工薪酬较年初减少 74.64%，主要系本期末应付职工薪酬减少所致。
- (12)、应交税费较年初减少 59.22%，主要系本期末应交税金减少所致。
- (13)、应付股利较年初减少 100.00%，主要系本期子公司应付股利已支付
- (14)、其他应付款较年初增长 284.99%，主要系子公司靖西公司向电化集团公司借款增加所致。
- (15)、其他流动负债较年初增加 145.75 万元，主要系本年预提的检修费用所致
- (16)、专项应付款较年初增加 105.92 万元，主要系本年内新增政府补助的节能减排专项资金所致

2、报告期公司损益情况同比发生重大变化的说明

(单位: 元)

项 目	本期数	上年同期数	增减比例
财务费用	12,643,988.11	7,306,599.44	73.05%
营业外收入	2,066,462.72	746,158.93	176.95%
营业外支出	211,003.74	305,713.94	-30.98%

- (1)、财务费用同比增长 73.05%，主要系银行贷款增加和利率增长，利息支出增加所致
 (2)、营业外收入同比增长 176.95%，本期收到政府补助经费增加所致。
 (3)、营业外支出同比减少 30.98%，主要系本期处置的固定资产损失较上期少。

3、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变化的主要影响因素

(单位：元)

项 目	本期数	上年同期数	增减比例
一、经营活动产生的现金流量净额	32,347,869.85	35,894,750.28	-10.96%
经营活动现金流入	373,022,473.19	299,991,039.90	19.58%
经营活动现金流出	340,674,603.34	264,096,289.62	22.48%
二、投资活动产生的现金流量净额	-242,246,753.57	-28,694,718.38	88.15%
投资活动现金流入	-	9,663.46	
投资活动现金流出	242,246,753.57	28,704,381.84	88.15%
三、筹资活动产生的现金流量净额	298,918,082.98	9,951,476.14	96.67%
筹资活动现金流入	441,861,082.00	107,480,000.00	75.68%
筹资活动现金流出	142,942,999.02	97,528,523.86	31.77%
现金及现金等价物净增加额	89,019,199.26	17,151,508.04	80.73%

(1)、投资活动产生的现金流量净额同比增长 88.15%，主要是本期收购电化集团矿业公司，资金流出所致。

(2)、筹资活动产生现金流量净额较上年同期增长 96.67%，主要是本年新增募集资金和借款收到的资金同比增加所致。

二、公司面临的主要问题以及下半年的经营计划

1、公司主要面临的问题：

- (1) 随着下半年电解二氧化锰行业产能的迅速扩张，行业竞争将更加激烈。
- (2) 国内通货膨胀造成公司人力成本和各项生产资料上涨，成本压力将对全年的业绩造成较大影响。
- (3) 下半年南方地区电力普遍紧张的情况将给公司正常的生产经营带来不确定性。
- (4) 公司的环保治理投入持续增加，对公司盈利水平造成较大影响。
- (5) 人民币的持续升值，对公司盈利能力造成影响。
- (6) 银行银根紧缩，造成公司财务费用增加。

2、下半年经营计划

为顺利完成年度经营目标，争取全年生产电解二氧化锰 5.4 万吨，电解金属锰 1.3 万吨，力争全年销售电解二氧化锰 5.5 万吨，电解金属锰 1.3 万吨，公司经理层计划下半年从如下几个方面开展工作：

- (1) 继续实行精细化管理，原材料方面部分采用更低价格的替代材料，努力降低成本。
- (2) 根据市场行情灵活掌控电解金属锰生产经营，实现盈利最大化。
- (3) 加大对矿山的的管理，加快对矿山的后续技改投入，提升产能，提高劳动生产率和安全性能。
- (4) 搞好靖西电化新建生产线的生产经营，实现效益最大化。
- (5) 根据市场行情提高锰酸锂专用电解二氧化锰产品产量，提升产品质量，提高盈利能力。
- (6) 根据行业竞争格局的变化和市场供需关系，适当调整电解二氧化锰经营策略，确保销售量的完成的同时实现较好的经济效益。

三、公司投资情况

1、报告期内募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额	20,691.11		
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00	本报告期投入募集资金总额	17,696.58
累计变更用途的募集资金总额	0.00	已累计投入募集资金总额	17,696.58

累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购电化集团与锰矿开采及锰粉加工相关的经营性资产	否	17,896.58	17,896.58	17,696.58	17,696.58	98.88%		340.12	不适用	否
锰矿开采业务的后续投入	否	4,315.65	4,315.65	0.00	0.00	0.00%		0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	22,212.23	22,212.23	17,696.58	17,696.58	-	-	340.12	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	22,212.23	22,212.23	17,696.58	17,696.58	-	-	340.12	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置	不适用									

换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	除以上披露的募集资金使用情况外，剩余募集资金存放于募集资金专户。
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。

2、其它重大非募集资金投资项目

2011年6月27日，公司控股子公司靖西湘潭电化科技股份有限公司新建的年产10000吨无汞碱锰电池专用电解二氧化锰生产线举行了主体工程竣工投产仪式。

四、2011年前三季度经营业绩的预测

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于50%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	0.50%	~~	12.00%
	公司预计2011年1-9月归属于上市公司股东的净利润为1700-1900万元。			
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	16,912,949.76		
业绩变动的原因说明	在原材料采购成本和人工成本明显上升的情况下，矿业分公司纳入合并报表范围，对公司整体业绩有提升作用。			

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。报告期内，公司召开2011年第一次临时股东大会和第二次临时股东大会时按照相关要求提供网络投票方式。

(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等，最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。

(3) 2011年5月18日举行了2010年度网上业绩说明会，公司董事长、总经理、独立董事、董秘等详细解答投资者提问，促进公司与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制。

六、公司董事履职情况

报告期内，董事长能积极推动公司内部各项制度的制订和完善，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。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》和《公司章程》的要求，勤勉尽责，积极维护公司及股东特别是社会公众股东的合法权益。独立董事本着对全体股东负责的态度，公正履行职责，发表独立意见，对公司的健康发展发挥了积极作用。

2011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
谭新乔	董事	7	0	0	否
熊毅	董事	7	0	0	否
柳全丰	董事	7	0	0	否

张凯宇	董事	7	0	0	否
朱培立	独立董事	7	0	0	否
杨永强	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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。公司根据《关于进一步做好上市公司内幕信息管理相关工作的通知》（湘证监公司字【2011】27号）的文件精神，更新了内幕信息知情人相关信息，重新梳理了公司内幕知情制度的建立情况，并积极地完善公司内幕信息管理制度体系。

二、报告期内公司实施利润分配方案的执行情况

公司于 2011 年 5 月 5 日召开的 2010 年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配方案》，公司 2010 年不向股东分配股利，未分配利润结转下年度。

三、2011 年半年度，公司无拟定利润分配或资本公积金转增股本预案。

四、报告期内公司发行新股的情况

2011年3月10日，公司非公开发行A股股票申请于2011年3月9日提交中国证券监督管理委员会发行委员会审核。根据会议审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获有条件通过。2011年4月29日公司收到中国证券监督管理委员会证监许可【2011】610号文《关于核准湘潭电化科技股份有限公司非公开发行股票的批复》。

2011年5月13日，公司向5名特定对象非公开发行了11,556,635股人民币普通股（A股），发行价为19.53元/股。根据天健会计师事务所出具的《验资报告》（天健验【2011】2-12号）本次募集资金总额为225,701,082.00元，扣除发行费用人民币18,790,000.00元，募集资金净额为206,911,082.00元。公司依据《上市公司证券发行管理办法》以及公司《募集资金管理办法》的有关规定，对募集资金设立专用账户进行管理。公司2011年6月8日刊登了《非公开发行股票情况暨上市公告书》和《非公开发行股票情况暨上市公告书（摘要）》，详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

本次新增股份已于2011年5月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，除公司控股股东湘潭电化集团有限公司所持新股锁定期为36个月外，其余锁定期均为12个月。

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

经公司2010年第二次临时股东大会、2011年第一次临时股东大会、2011年第二次临时股东大会核准，公司与湘潭电化集团有限公司就收购与锰粉开采和锰粉加工相关的经营性资产（以下简称“目标资产”）签署了《资产转让协议》及其补充协议和《资产交割协议》。根据《资产转让协议》约定，交易双方同意以目标资产在评估基准日经具有证券从业资格的湖南开元资产评估有限公司出具的《湘潭电化科技股份有限公司拟非公开增发所涉及的湘潭锰矿鹤岭镇矿区经营性资产市场评估报告》确定的评估值为本次交易的价格。《资产转让协议》的补充协议对原协议有关条款进行了进一步补充和明确。根据《资产交割协议》约定，交易双方同意共同聘请天健会计师事务所有限公司对目标资产自评估基准日（2009年12月31日）至资产交割日（2011年5月31日）期间的损益进行审计，自资产交割日起，目标资产的责任、风险转移至公司，2011年6月公司支付相关收购款17,696.58万元，尚余200万元待相关权证办理完变更手续后支付。

报告期内，公司未发生重大资产出售及企业合并事项。

七、重大关联交易事项

截止2011年5月31日，公司继续执行2009年与湘潭电化集团有限公司签署的《碳酸锰购销协议》及相关补充协议，根据《碳酸锰购销协议》第三款“定价原则”之第三点“如遇市场变化，双方协商调整”之规定，从2011年5月15日起公司与湘潭电化集团有限公司签署《碳酸锰价格调整协议》，作为2010年6月1日

签署的《碳酸锰购销协议》的补充。

公司本章第六条所述的重大资产收购事项，因湘潭电化集团有限公司为公司的控股股东，所以属于重大关联交易事项，公司已履行了必要的审批程序，交易价格公允、合理，不存在损害公司股东利益的行为。

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、报告期内公司对外担保事项。

公司于 2011 年 3 月 21 日召开第四届董事会第二十六次会议，审议并通过《关于与湘潭是金鑫矿业有限公司签署<合作协议>的议案》，同意为湘潭是金鑫矿业有限公司向湘乡市农村信用社贷款人民币壹仟万元提供连带责任担保，担保期限为 3 年。详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

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
工行板塘支行	980.00	2010年11月09日-2011年11月08日
工行板塘支行	700.00	2010年07月23日-2011年07月22日
工行板塘支行	460.00	2010年11月22日-2011年11月18日
工行板塘支行	700.00	2010年08月25日-2011年08月25日
工行板塘支行	760.00	2011年04月19日-2012年04月05日
工行板塘支行	700.00	2011年04月21日-2012年04月05日
工行板塘支行	600.00	2011年06月03日-2012年05月23日
工行建北支行	1200.00	2011年02月21日-2011年07月18日
工行建北支行	1200.00	2010年03月03日-2011年07月18日
工行建北支行	1700.00	2010年03月16日-2011年07月14日
中行板塘支行	1000.00	2010年11月18日-2011年11月18日
中行板塘支行	800.00	2011年05月12日-2012年05月12日
中行板塘支行	1000.00	2011年05月18日-2012年05月18日
中行板塘支行	700.00	2010年11月17日-2011年11月17日
中行板塘支行	600.00	2010年10月29日-2011年10月29日
中行板塘支行	900.00	2010年12月14日-2011年12月14日
招行松桂园支行	500.00	2011年02月23日-2012年02月23日
招行松桂园支行	1000.00	2011年02月28日-2012年02月28日
建行河西支行	2000.00	2011年03月01日-2012年02月29日
建行河西支行	3500.00	2011年04月14日-2012年04月13日
浦发银行长沙分行	1000.00	2010年09月15日-2011年09月15日
民生银行长沙支行	2000.00	2010年10月20日-2011年10月20日
广发银行长沙分行	1000.00	2011年01月13日-2012年01月12日
兴业银行湘潭分行	1300.00	2010年03月18日-2013年03月18日
长沙银行高信支行	5000.00	2010年10月29日-2012年10月29日
靖西县农行营业部	950.00	2010年7月28日-2011年7月27日
靖西县农行营业部	950.00	2011年2月2日-2012年2月1日
百色中行德保支行	410.00	2011年2月23-2011年7月22日
百色中行德保支行	310.00	2011年4月15日-2011年8月29日
百色中行德保支行	490.00	2011年5月25日-2011年10月19日
百色中行德保支行	200.00.	2011年5月30日-2011年10月27日
百色中行德保支行	490.00	2011年6月17日-2011年11月14日
百色中行德保支行	430.00	2011年6月30日-2011年11月23日

合计	35530.00	
----	----------	--

(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
湖南省电力公司湘潭电业局	电	采用先购后结方式结算	长期合同
湘潭电化集团有限公司	碳酸锰矿石和矿粉	年计划采购总金额 5000 万元以上。	长期合同。(截止于 2011 年 5 月 31 日,因相关资产发生转让导致该合同终止执行。)
湖南永利化工股份有限公司	硫酸	价格随行就市,年供应量 6 万吨。	2010.12.29-2011.12.31
株洲冶炼集团股份有限公司	硫酸	年供货量 24,000 吨。	2010.12.31-2011.12.31
湘潭县云峰锰业有限公司	碳酸锰矿石	年供货量 48,000 吨。	2011.3.1-2014.3.1
湘潭市金鑫矿业有限公司	碳酸锰矿石	年供货量 48,000 吨	2011.3.17-2014.3.17

九、非流通股股东做出的承诺及其履行情况

股东名称	承诺	限售股份(股)	履约情况	承诺履行情况
湘潭电化集团有限公司	自本次发行结束之日期锁定 36 个月。	3,380,000	履约中	报告期内,公司非流通股股东能严格履行承诺,未发生违约现象。
博弘数君(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)	自本次发行结束之日期锁定 12 个月。	2,176,635	履约中	
上海建铮投资管理有限公司	自本次发行结束之日期锁定 12 个月。	2,000,000	履约中	
上海莱乐客投资管理合伙企业(有限合伙)	自本次发行结束之日期锁定 12 个月。	2,000,000	履约中	
中海基金管理公司-深发-中海信托股份有限公司	自本次发行结束之日期锁定 12 个月。	2,000,000	履约中	

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。

湘潭电化集团有限公司于 2011 年 5 月 18 日出具限售股票的承诺。湘潭电化集团有限公司承诺参与认购的 2010 年度非公开发行的 338 万股股票自本次发行结束之日起锁定 36 个月。

湘潭电化集团有限公司于 2010 年 9 月 9 日出具关于本次非公开发行涉及目标资产的效益承诺。湘潭电化集团有限公司出具承诺：“本次拟转让的与锰矿开采及锰粉加工相关的经营性资产交易完成后，2010 年度、2011 年度该项资产将分别为湘潭电化科技股份有限公司增加净利润 1,080 万元、2162 万元；后续技改项目实施后，2012 年度该项资产将为湘潭电化科技股份有限公司增加净利润 2521 万元。2010 年度、2011 年度及 2012 年度结束后，由湘潭电化科技股份有限公司聘请具有证券从业资格的会计师事务所对本次目标资产的经营情况进行专项审核。如未达到上述承诺水平，则由电化集团以现金方式补偿，补偿期限为当年湘潭电化年报出具后 30 个工作日内。”

湘潭电化集团有限公司于 2010 年 5 月 20 日出具关于拟转让探矿权的承诺。湘潭电化集团有限公司承诺：在本次发行及交易完成后，在满足相关探矿权的转让条件时，湘潭电化集团有限公司将以适当的方式，按公允价格将相关探矿权转让给湘潭电化，以解决潜在的同业竞争。

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 2010 年年度股东大会同意续聘天健会计师事务所有限公司为公司 2011 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

根据国家法律法规及公司制度赋予独立董事的职责，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：

报告期内，经公司第四届董事会第二十六次会议审议通过同意公司为湘潭市金鑫矿业有限公司向湘乡市农村信用社贷款人民币壹仟万元提供连带责任担保。经核查，我们认为此次担保严格执行了证监会《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》（证监发〔2003〕56 号）及公司章程的有关规定，履行了相应的审批程序，进行了信息披露，不存在损害广大投资者利益的行为。

经核查，报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金情况，也不存在将资金直接或间接提供给控股股东及其他关联方使用的情况，维护了公司和股东的合法权益。

十三、内部审计机构的设置及开展工作的情况

公司严格按照《内部审计制度》的规定执行内部审计。审计部门在董事会审计委员会领导下开展工作，审计负责人向董事会报告工作。

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	2011-002	2011.01.27	第四届董事会第二十四次会议决议公告

2	2011-004	2011.01.27	非公开发行股票涉及重大关联交易的公告
3	2011-005	2011.02.12	2011 年第一次临时股东大会公告
4	2011-006	2011.02.24	2010年度业绩快报
5	2011-008	2011.03.10	关于非公开发行股票申请获得发审委审核通过的公告
6	2011-009	2011.03.18	关于解除对外担保的公告
7	2011-010	2011.03.24	第四届董事会第二十六次会议决议公告
8	2011-011	2011.03.24	关于对外担保的公告
9	2011-012	2011.04.09	关于产品提价的公告
10	2011-013	2011.04.13	第四届董事会第二十七次会议决议公告
11	2011-016	2011.04.13	2010年年报摘要
12		2011.04.13	年报信息披露重大差错责任追究制度
13	2011-018	2011.04.21	2011年一季度报告正文
14	2011-019	2011.05.03	关于非公开发行股票获得中国证监会核准的公告
15	2011-020	2011.05.06	2010 年年度股东大会决议公告
16	2011-021	2011.05.13	关于举行2010年网络业绩说明会的通知
17	2011-022	2011.06.08	第四届董事会第二十九次会议决议公告
18		2011.06.08	非公开发行股票情况暨上市公告书
19	2011-026	2011.06.25	2011年第二次临时股东大会决议公告
20	2011-027	2011.06.29	关于控股子公司靖西湘潭电化有限公司新生产线正式投资资产的公告

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

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	192,012,276.47	175,150,768.56	102,993,077.21	73,365,060.22
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	26,895,469.55	17,667,069.55	16,417,406.80	13,917,406.80
应收账款	119,569,849.44	100,075,976.49	91,577,099.96	79,257,673.13
预付款项	24,426,647.73	18,815,512.34	27,515,776.22	22,186,130.63
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	9,913,149.79	60,891,047.65	7,562,242.66	48,818,860.19
买入返售金融资产				
存货	125,958,898.90	87,464,749.61	104,493,596.74	71,659,776.86
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	612,983.93	366,100.59		
流动资产合计	499,389,275.81	460,431,224.79	350,559,199.59	309,204,907.83
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	370,537,477.46	228,820,518.77	341,542,225.90	193,138,688.20
在建工程	131,230,758.33	48,871,844.49	66,790,116.77	43,825,665.77
工程物资			0.00	0.00
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	25,347,000.69	25,347,000.69	562,097.34	562,097.34
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	7,903,360.96	8,276,547.94	7,428,727.44	7,769,958.79
其他非流动资产				
非流动资产合计	535,018,597.44	391,397,680.83	416,323,167.45	325,378,179.04
资产总计	1,034,407,873.25	851,828,905.62	766,882,367.04	634,583,086.87

流动负债：				
短期借款	292,300,000.00	250,000,000.00	209,400,000.00	170,400,000.00
向中央银行借款			0.00	
吸收存款及同业存放			0.00	
拆入资金			0.00	
交易性金融负债			0.00	
应付票据	135,200,000.00	142,200,000.00	103,700,000.00	124,700,000.00
应付账款	60,450,854.62	66,262,184.87	33,832,072.37	35,412,999.86
预收款项	2,755,016.81	2,254,556.81	2,127,182.74	2,126,722.74
卖出回购金融资产款			0.00	
应付手续费及佣金			0.00	
应付职工薪酬	503,657.99	132,695.78	1,985,907.23	568,389.67
应交税费	2,783,673.33	2,129,090.00	6,825,826.79	4,327,872.94
应付利息			0.00	
应付股利			1,893,028.46	
其他应付款	60,737,255.87	4,860,369.17	15,776,221.82	1,992,071.04
应付分保账款			0.00	
保险合同准备金			0.00	
代理买卖证券款			0.00	
代理承销证券款			0.00	
一年内到期的非流动负债			0.00	
其他流动负债	1,457,518.05	1,437,826.57	0.00	
流动负债合计	556,187,976.67	469,276,723.20	375,540,239.41	339,528,056.25
非流动负债：				
长期借款	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00
应付债券				
长期应付款			0.00	
专项应付款	1,059,200.00	1,059,200.00	0.00	
预计负债			0.00	
递延所得税负债		415,117.24	0.00	415,117.24
其他非流动负债	6,162,910.00	6,162,910.00	6,522,910.00	6,522,910.00
非流动负债合计	70,222,110.00	70,637,227.24	69,522,910.00	69,938,027.24
负债合计	626,410,086.67	539,913,950.44	445,063,149.41	409,466,083.49
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	86,956,635.00	86,956,635.00	75,400,000.00	75,400,000.00
资本公积	205,214,218.45	204,799,101.21	139,227,930.11	138,812,812.87
减：库存股			0.00	
专项储备	2,028,155.28	2,028,155.28	0.00	
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			0.00	
未分配利润	45,770,721.40	2,197,561.12	36,303,976.57	-5,029,312.06
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	355,903,232.70	311,914,955.18	266,865,409.25	225,117,003.38
少数股东权益	52,094,553.88		54,953,808.38	
所有者权益合计	407,997,786.58	311,914,955.18	321,819,217.63	225,117,003.38
负债和所有者权益总计	1,034,407,873.25	851,828,905.62	766,882,367.04	634,583,086.87

利润表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	354,390,134.52	353,641,030.07	286,429,459.68	278,622,302.57
其中：营业收入	354,390,134.52	353,641,030.07	286,429,459.68	278,622,302.57
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	342,482,423.08	354,170,206.55	273,066,834.71	279,693,892.32
其中：营业成本	298,479,425.05	318,098,721.10	234,425,382.66	251,115,363.07
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	2,029,262.04	1,411,219.99	1,781,019.61	1,288,044.86
销售费用	9,447,017.57	8,075,548.11	9,286,043.09	7,594,584.45
管理费用	17,797,242.67	13,288,528.68	18,619,365.08	13,571,961.82
财务费用	12,643,988.11	11,003,638.63	7,306,599.44	5,237,435.72
资产减值损失	2,085,487.64	2,292,550.04	1,648,424.83	886,502.40
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)		5,702,765.09		
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)	11,907,711.44	5,173,588.61	13,362,624.97	-1,071,589.75
加：营业外收入	2,066,462.72	1,621,621.32	746,158.93	724,360.00
减：营业外支出	211,003.74	26,683.31	305,713.94	160,124.44
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	13,763,170.42	6,768,526.62	13,803,069.96	-507,354.19
减：所得税费用	1,934,191.19	-458,346.56	1,539,460.46	-40,186.96
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	11,828,979.23	7,226,873.18	12,263,609.50	-467,167.23
归属于母公司所有者 的净利润	9,466,744.83	7,226,873.18	8,795,891.88	-467,167.23
少数股东损益	2,362,234.40		3,467,717.62	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.1224	0.0935	0.1167	-0.0062

(二) 稀释每股收益	0.1224	0.0935	0.1167	-0.0062
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	11,828,979.23	7,226,873.18	12,263,609.50	-467,167.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,466,744.83	7,226,873.18	8,795,891.88	-467,167.23
归属于少数股东的综合收益总额	2,362,234.40		3,467,717.62	

现金流量表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	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	369,524,522.85	358,734,954.97	299,169,041.30	307,610,375.68
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	3,497,950.34	3,526,653.37	821,998.60	776,890.96
经营活动现金流入小计	373,022,473.19	362,261,608.34	299,991,039.90	308,387,266.64
购买商品、接受劳务支付的现金	237,862,314.15	263,098,277.31	181,096,376.80	211,095,420.94
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	56,009,519.41	46,922,958.63	40,583,677.23	31,731,504.14
支付的各项税费	26,964,319.91	15,653,227.07	24,152,475.37	14,788,701.52
支付其他与经营活动有关的现金	19,838,449.87	16,909,306.29	18,263,760.22	16,392,701.25
经营活动现金流出小计	340,674,603.34	342,583,769.30	264,096,289.62	274,008,327.85
经营活动产生的现金流量净额	32,347,869.85	19,677,839.04	35,894,750.28	34,378,938.79
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		5,702,765.09		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,663.46	
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		5,702,765.09	9,663.46	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,280,977.32	22,280,377.64	28,704,381.84	23,134,367.34
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	178,965,776.25	178,965,776.25		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	242,246,753.57	201,246,153.89	28,704,381.84	23,134,367.34
投资活动产生的现金流量净额	-242,246,753.57	-195,543,388.80	-28,694,718.38	-23,134,367.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	206,911,082.00	206,911,082.00		
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	234,950,000.00	159,600,000.00	107,480,000.00	78,000,000.00
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	441,861,082.00	366,511,082.00	107,480,000.00	78,000,000.00

偿还债务支付的现金	123,600,000.00	80,000,000.00	89,200,000.00	64,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,646,336.17	8,319,784.76	7,445,803.86	5,621,824.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,114,517.36			
支付其他与筹资活动有关的现金	696,662.85	540,039.14	882,720.00	620,800.00
筹资活动现金流出小计	142,942,999.02	88,859,823.90	97,528,523.86	70,942,624.15
筹资活动产生的现金流量净额	298,918,082.98	277,651,258.10	9,951,476.14	7,057,375.85
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	89,019,199.26	101,785,708.34	17,151,508.04	18,301,947.30
加：期初现金及现金等价物余额	102,993,077.21	73,365,060.22	95,354,198.82	84,975,972.83
六、期末现金及现金等价物余额	192,012,276.47	175,150,768.56	112,505,706.86	103,277,920.13



所有者权益变动表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2011 半年度

单位：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	专项 储备	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	专项 储备	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		36,303,976.57		54,953,808.38	321,819,217.63	75,400,000.00	139,227,930.11			15,933,502.57		10,549,709.26		50,922,140.94	292,033,282.88		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	75,400,000.00	139,227,930.11			15,933,502.57		36,303,976.57		54,953,808.38	321,819,217.63	75,400,000.00	139,227,930.11			15,933,502.57		10,549,709.26		50,922,140.94	292,033,282.88		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,556,635.00	65,986,288.34		2,028,155.28			9,466,744.83		-2,859,254.50	86,178,568.95							25,754,267.31		4,031,667.44	29,785,934.75		
(一) 净利润							9,466,744.83		2,362,234.40	11,828,979.23							25,764,661.03		8,936,667.44	34,701,328.47		
(二) 其他综合收益																						



上述（一）和（二）小计							9,466,744.83		2,362,234.40	11,828,979.23						25,764,661.03		8,936,667.44	34,701,328.47
（三）所有者投入和减少资本	11,556,635.00	65,986,288.34								77,542,923.34									
1. 所有者投入资本	11,556,635.00	65,986,288.34								77,542,923.34									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
（四）利润分配									-5,221,488.90	-5,221,488.90						-10,393.72		-4,905,000.00	-4,915,393.72
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									-5,221,488.90	-5,221,488.90								-4,905,000.00	-4,905,000.00
4. 其他																-10,393.72			-10,393.72
（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																				
(六) 专项储备				2,028,155.28						2,028,155.28										
1. 本期提取				2,028,155.28						2,028,155.28										
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	86,956,635.00	205,214,218.45		2,028,155.28	15,933,502.57		45,770,721.40		52,094,553.88	407,997,786.58	75,400,000.00	139,227,930.11			15,933,502.57		36,303,976.57		54,953,808.38	321,819,217.63

湘潭电化科技股份有限公司

财务报表附注

2011 半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湘潭电化科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），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（现更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（现已更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，于 2000 年 9 月 30 日在湖南省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 430000000029181 的《企业法人营业执照》。2011 年公司向特定对象非公开发行股份 11,556,635.00 股，总股本由 75,400,000 股增至 86,956,635 股，正在办理工商变更登记手续。公司现有注册资本 86,956,635 元，股份总数 86,956,635 股（每股面值 1 元），全部为 A 股，其中：有限售条件的流通股份 11,558,960.00 股；无限售条件的流通股份 75,397,675.00 股。公司股票于 2007 年 4 月 3 日在深圳证券交易所挂牌上市交易，新发行股票于 2011 年 6 月 9 日在深圳证券交易所上市。

本公司属化工行业。经营范围：研究、开发、生产、销售二氧化锰、电解金属锰、电池材料及其它能源新材料；经营商品和技术的进出口业务（国家禁止和限制的除外）。

主要产品：电解二氧化锰、电解金属锰等。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(九) 金融工具

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、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

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，但下列情况除外：（1）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；（2）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。

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，按照如下方法处理：（1）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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 400 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	账龄。
---------	-----

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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，采用成本法核算；对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. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产

1. 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很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

项目	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—25	5—10	3.80—4.50
机器设备	5—12	5—10	7.50—19.00
运输设备	5	5—10	18.00—19.00
电子设备	5—8	5—10	11.88—19.00
其他	8—20	5—10	4.50—11.88

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。年限 50 年。

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 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。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：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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者事项。

(二十一) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不

含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。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或资产组组合为基础确定其可收回金额。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,每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的,该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、13%、17%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
-------	-------	-----	------	------	------

靖西湘潭电化科技有限公司	控股子公司	广西靖西县 湖润镇	制造业	3,760 万元	生产及销售电解二氧化锰
湘潭市中兴热电有限公司	控股子公司	湘潭市 滴水埠	制造业	3,340 万元	蒸汽的生产、销售,利用余热发电

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
靖西湘潭电化科技有限公司	31,200,000.00		82.98	82.98	是
湘潭市中兴热电有限公司	17,050,000.00		51.05	51.05	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
靖西湘潭电化科技有限公司	13,115,372.81		
湘潭市中兴热电有限公司	19,792,758.34		

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
湖南湘进电化有限公司	控股子公司	湘潭市滴水埠	制造业	4000 万元	生产及销售电解二氧化锰

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	31,831,768.94		65	65	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南湘进电化有限公司	19,186,422.73		

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			165,700.68			62,701.50
小 计			165,700.68			62,701.50
银行存款						
人民币			115,828,293.66			52,590,857.20
美元	1,191,950.01	6.4716	7,713,823.68	217,855.56	6.6227	1,442,792.02
欧元	37,222.21	9.3612	348,444.55	37,110.94	8.8065	326,817.49
小 计			123,890,561.90			54,360,466.71
其他货币资金						
人民币			67,956,013.89			48,569,909.00
小计			67,956,013.89			48,569,909.00
合 计			192,012,276.47			102,993,077.21

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行承兑汇票	21,812,944.55		21,812,944.55	6,417,406.80		6,417,406.80
商业承兑汇票	5,082,525.00		5,082,525.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	26,895,469.55		26,895,469.55	16,417,406.80		16,417,406.80

(2) 期末已贴现票据情况

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
甘肃中兴物资有限责任公司	2011-3-30	2011-9-29	3,880,000.00	
南京钢铁股份有限公司	2011-5-17	2011-11-17	5,000,000.00	

辽源市彤坤新能源科技有限公司	2011-5-18	2011-8-18	800,000.00	
厦门三圈电池有限公司	2011-5-24	2011-8-24	1,400,000.00	
湖北歧丰管业有限公司	2011-5-20	2011-11-20	3,000,000.00	
安徽安凯金达汽车部件有限公司	2011-1-6	2011-7-6	2,000,000.00	
湖南华菱涟源钢铁有限公司	2011-1-12	2011-7-12	3,000,000.00	
南京钢铁有限公司	2011-4-20	2011-10-20	2,000,000.00	
常州格力博工具有限公司	2011-4-2	2011-9-2	200,000.00	
常州格力博工具有限公司	2011-4-2	2011-9-2	200,000.00	
深圳市海科泰电子科技有限公司	2011-3-30	2011-9-30	150,000.00	
浙江永高电池股份有限公司	2011-4-7	2011-10-7	200,000.00	
武汉力兴（火炬）电源有限公司	2011-4-22	2011-10-21	280,000.00	
佛山市顺德区盈通贸易有限公司	2011-3-21	2011-9-20	1,500,000.00	
深圳市同州电子股份有限公司	2011-3-29	2011-9-29	284,650.00	
上海企洋金属材料有限公司	2011-1-30	2011-7-30	2,300,000.00	
中航国际钢铁贸易有限公司	2011-4-26	2011-7-26	2,530,000.00	
浙江省建设机械集团有限公司	2011-4-21	2011-10-21	2,000,000.00	
武汉海德工贸有限公司	2011-5-9	2011-11-9	2,500,000.00	
小 计			33,224,650.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合 计提坏 账准备								
账龄组 合	126,896,069.74	100.00	7,326,220.30	5.77	97,116,927.10	100.00	5,539,827.14	5.70
组合小	126,896,069.74	100.00	7,326,220.30	5.77	97,116,927.10	100.00	5,539,827.14	5.70

计								
合计	126,896,069.74	100.00	7,326,220.30	5.77	97,116,927.10	100.00	5,539,827.14	5.70

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	124,591,949.63	98.18	6,229,597.48	95,422,532.41	98.26	4,771,126.62
1-2 年	677,125.68	0.53	67,712.57	504,670.69	0.52	50,467.07
2-3 年	437,486.43	0.34	87,497.29	335,210.04	0.35	67,042.01
3-4 年	335,210.04	0.26	167,605.02	402,450.10	0.41	201,225.05
4-5 年	402,450.10	0.32	321,960.08	10,487.36	0.01	8,389.89
5 年以上	451,847.86	0.36	451,847.86	441,576.50	0.45	441,576.50
合计	126,896,069.74	100	7,326,220.30	97,116,927.10	100.00	5,539,827.14

(3) 无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
中银（宁波）电池有限公司	非关联方	16,436,256.00	1 年以内	12.95
永备印尼	非关联方	10,884,292.82	1 年以内	8.58
永备新加坡	非关联方	10,648,008.23	1 年以内	8.39
金霸王(比利时)	非关联方	8,348,364.00	1 年以内	6.58
广东潮安正龙电池工业有限公司	非关联方	8,026,831.00	1 年以内	6.33
小计		54,343,752.05		42.83

2) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	6,431,023.50	6.4716	41,619,011.68	5,703,741.06	6.6227	37,774,165.92

小 计			41,619,011.68			37,774,165.92
-----	--	--	---------------	--	--	---------------

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	21,049,502.12	86.17	25,618,027.42	93.10
1-2 年	3,377,145.61	13.83	1,514,848.98	5.51
2-3 年			382,899.82	1.39
合 计	24,426,647.73	100.00	27,515,776.22	100.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
湘潭县云峰锰业有限公司	非关联方	7,840,993.60	1 年以内	按协议结算
湘潭市金鑫矿业有限公司	非关联方	3,048,048.18	1 年以内	发票、货物未到
青岛创佳铜业有限公司	非关联方	1,053,304.49	1 年以内	发票、货物未到
靖西县龙祥投资经营有限责任公司	非关联方	1,000,047.00	1 年以内	发票、货物未到
株洲冶炼集团股份公司	非关联方	857,381.02	1 年以内	发票、货物未到
小 计		13,799,774.29		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备								
账龄组合	12,481,905.68	100.00	2,568,755.89	20.58	9,801,301.83	100.00	2,239,059.17	22.84

组合小计	12,481,905.68	100.00	2,568,755.89	20.58	9,801,301.83	100.00	2,239,059.17	22.84
合计	12,481,905.68	100.00	2,568,755.89	20.58	9,801,301.83	100.00	2,239,059.17	22.84

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	8,877,205.00	71.12	443,860.25	7,421,718.20	75.72	371,085.90
1---2年	771,006.30	6.18	77,100.63	391,277.18	3.99	39,127.71
2---3年	906,452.76	7.26	181,290.55	104,542.78	1.07	20,908.56
3---4年	91,170.36	0.73	45,585.18	83,783.92	0.86	41,891.97
4---5年	75,759.91	0.61	60,607.93	169,673.60	1.73	135,738.88
5年以上	1,760,311.35	14.10	1,760,311.35	1,630,306.15	16.63	1,630,306.15
合计	12,481,905.68	100.00	2,568,755.89	9,801,301.83	100.00	2,239,059.17

(2) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
比利时出口税金	非关联方	1,000,000.00	1年以内	8.01	预缴出口货物增值税
省国土资源厅(地质环境治理备用金)	非关联方	796,480.00	2-3年	6.38	地质环境治理备用金
长沙市玺成工程技术咨询有限责任公司	非关联方	760,000.00	1年以内	6.09	预付的环评费
湘潭县三鑫锰业有限公司	非关联方	500,000.00	5年以上	4.01	预付的原材料款
湘潭市汇源染料化工硫酸厂	非关联方	366,571.30	5年以上	2.94	预付的原材料款
小计		3,423,051.30		27.42	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,817,026.84		55,817,026.84	41,642,701.58		41,642,701.58
在产品	25,208,870.79		25,208,870.79	20,327,705.02		20,327,705.02
库存商品	44,471,640.79	23,538.16	44,448,102.63	41,352,316.78	54,140.40	41,298,176.38
包装物	216,907.19		216,907.19	246,879.11		246,879.11
低值易耗品	0.00		0.00	264,040.64		264,040.64
委托加工材料	267,991.45		267,991.45	714,094.01		714,094.01
合 计	125,982,437.06	23,538.16	125,958,898.90	104,547,737.14	54,140.40	104,493,596.74

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	54,140.40		30,602.24		23,538.16
小 计	54,140.40	0.00	30,602.24	0.00	23,538.16

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
财产保险费	612,983.93	
合 计	612,983.93	

8. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	679,611,995.19	50,138,416.58	1,477,978.54	728,272,433.23
房屋及建筑物	186,912,171.47	32,352,142.71	0	219,264,314.18
机器设备	417,307,671.67	13,047,399.07	1,426,712.34	428,928,358.40
电子设备	69,416,151.06	2,084,253.10	51,266.20	71,449,137.96

运输工具	5,261,286.03	1,820,391.42		0	7,081,677.45
其他设备	714,714.96	834,230.28		0	1,548,945.24
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	338,038,903.53	5,516,221.67	15,394,663.26	1,245,698.45	357,704,090.01
房屋及建筑物	57,974,562.02	3,651,263.15	3,537,936.13	0	65,163,761.30
机器设备	236,179,767.97	1,350,880.55	8,577,275.30	1,199,585.20	244,908,338.62
电子设备	40,675,905.94	177,762.90	2,438,576.91	35,313.25	43,256,932.50
运输工具	2,858,852.88	50,839.42	769,141.33	10,800.00	3,668,033.63
其他设备	349,814.72	285,475.65	71,733.59	0	707,023.96
3) 账面净值小计	341,573,091.66	—		—	370,568,343.22
房屋及建筑物	128,937,609.45	—		—	154,100,552.88
机器设备	181,127,903.70	—		—	184,020,019.78
电子设备	28,740,245.12	—		—	28,192,205.46
运输工具	2,402,433.15	—		—	3,413,643.82
其他设备	364,900.24	—		—	841,921.28
4) 减值准备小计	30,865.76	—		—	30,865.76
机器设备	30,865.76	—		—	30,865.76
5) 账面价值合计	341,542,225.90	—		—	370,537,477.46
房屋及建筑物	128,937,609.45	—		—	154,100,552.88
机器设备	181,097,037.94	—		—	183,989,154.02
电子设备	28,740,245.12	—		—	28,192,205.46
运输工具	2,402,433.15	—		—	3,413,643.82
其他设备	364,900.24	—		—	841,921.28

(1) 本期折旧额为 15,394,663.26 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 6,102,202.62 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

电解金属锰生产线相关用房尚未完成验收工作，未办理房产证。

矿业公司房屋过户尚在办理。

(3) 其他说明

子公司靖西电化有净值为 35,082,957.00 元的房屋建筑物用于其在中国农业银行靖西县支行的流动资金贷款抵押担保。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金属锰职工食堂				291,343.50		291,343.50
一万吨锰酸锂专用 EMD 工程	33,357,349.79		33,357,349.79	35,597,773.35		35,597,773.35
废水在线监测项目	143,313.33		143,313.33	143,313.33		143,313.33
环保二期工程	368,990.62		368,990.62	188,710.58		188,710.58
南京矿粉二次研磨项目	646,282.41		646,282.41	568,882.41		568,882.41
金属锰工程环保项目	7,979,484.89		7,979,484.89	5,504,526.60		5,504,526.60
金属锰三千立方水池工程	-		-	1,350,000.00		1,350,000.00
生产部厂区围墙维修项目	181,116.00		181,116.00	181,116.00		181,116.00
先锋矿井改造	1,747,871.88		1,747,871.88			
红旗矿井改造	3,820,500.40		3,820,500.40			
雷蒙机改造	626,935.17		626,935.17			
靖西电化一万吨电解二氧化锰工程	82,358,913.84		82,358,913.84	22,915,015.40		22,915,015.40
湘进置换钛板				49,435.60		49,435.60
合计	131,230,758.33	-	131,230,758.33	66,790,116.77	-	66,790,116.77

(2) 增减变动情况



工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
金属锰职工食堂	300,000.00	291,343.50	522,431.14	813,774.64		100
一万吨锰酸锂专用 EMD 工程	81,000,000.00	35,597,773.35		2,240,423.56		66.23
废水在线监测项目	600,000.00	143,313.33	0.00			79.16
环保二期工程	12,000,000.00	188,710.58	180,280.04			
南京矿粉二次研磨项目	600,000.00	568,882.41	77,400.00			128.52
金属锰工程环保项目	10,000,000.00	5,504,526.60	2,679,384.16	204,425.87		85.33
金属锰三千立方水池工程	3,000,000.00	1,350,000.00	600,000.00	1,950,000.00		65
生产部厂区围墙维修项目	120,000.00	181,116.00	0.00			150.93
先锋矿井改造		-	1,747,871.88			
红旗矿井改造		-	3,820,500.40			
雷蒙机改造		-	626,935.17			
靖西电化一万吨电解二氧化锰工程	99,500,000.00	22,915,015.40	59,443,898.44			84.25
湘进置换钛板	1,390,000.00	49,435.60	844,142.95	893,578.55		90.19
合计	208,510,000.00	66,790,116.77	70,542,844.18	6,102,202.62	0.00	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率 (%)	资金来源	期末数
金属锰职工食堂	90				自有资金	0.00
一万吨锰酸锂专用 EMD 工程	66.23				募集资金	33,357,349.79

废水在线监测项目	79.16				自有资金	143,313.33
环保二期工程					自有资金	368,990.62
南京矿粉二次研磨项目	90				自有资金	646,282.41
金属锰工程环保项目	85				自有资金	7,979,484.89
金属锰三千立方水池工程	65				自有资金	0.00
生产部厂区围墙维修项目	90				自有资金	181,116.00
先锋矿井改造					自有资金	1,747,871.88
红旗矿井改造					自有资金	3,820,500.40
雷蒙机改造					自有资金	626,935.17
靖西电化一万吨电解二氧化锰工程	100	2,932,375.00	2,298,500.00	8.25	自有资金	82,358,913.84
湘进置换钛板	100				自有资金	0.00
合计	100				自有资金	131,230,758.33

10. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
① 账面原值小计	1,070,111.06	24,843,046.82		25,913,157.88
土地使用权	615,311.06			615,311.06
MIS 系统	454,800.00			454,800.00
采矿权		2,455,389.21		2,455,389.21
矿业土地使用权		22,387,657.61		22,387,657.61
② 累计摊销小计	508,013.72	58,143.47		566,157.19
土地使用权	53,213.72	6,153.12		59,366.84
MIS 系统	454,800.00			454,800.00
采矿权		13,589.56		13,589.56
矿业土地使用权		38,400.79		38,400.79
③ 账面净值小计	562,097.34	24,843,046.82	58,143.47	25,347,000.69

土地使用权	562,097.34		6,153.12	555,944.22
MIS 系统	0.00		0.00	0.00
采矿权	0.00	2,455,389.21	13,589.56	2,441,799.65
矿业土地使用权	0.00	22,387,657.61	38,400.79	22,349,256.82

(2) 未办妥产权证书的无形资产的情况

在本科目核算的土地使用权，其产权证书尚在办理中。采矿权及矿业的土地使用权过户也在办理中。

11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	2,487,345.03	1,965,973.11
可抵扣亏损	2,250,000.00	2,250,000.00
同一控制下的业务合并	3,166,015.93	3,212,754.33
合 计	7,903,360.96	7,428,727.44

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	49,477,738.67	49,477,738.67
小 计	49,477,738.67	49,477,738.67

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2013 年度	32,014,446.05	32,014,446.05	
2014 年度	17,463,292.62	17,463,292.62	
小 计	49,477,738.67	49,477,738.67	

(4) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	金额
资产减值准备	9,949,380.11
可抵扣亏损	58,477,738.67
同一控制下的业务合并	12,664,063.72

可抵扣暂时性差异小计	81,091,182.50
------------	---------------

12. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	273,300,000.00	190,400,000.00
合 计	292,300,000.00	209,400,000.00

(2) 短期借款分类的说明

抵押借款 19,000,000.00 元系以净值为 35,082,957.00 元的房屋建筑物作为抵押物。

保证借款包括本公司 250,000,000.00 元和子公司靖西电化 23,300,000.00 元。均由本公司的母公司湘潭电化集团有限公司提供保证担保。

13. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		10,000,000.00
银行承兑汇票	135,200,000.00	93,700,000.00
合 计	135,200,000.00	103,700,000.00

(2) 其他说明

银行承兑汇票期末余额均由湘潭电化集团提供连带责任保证担保。

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
购货款	60,184,967.75	33,297,384.26
运费	265,886.87	202,562.04
其他		332,126.07
合 计	60,450,854.62	33,832,072.37

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
销货款	2,755,016.81	2,127,182.74
合 计	2,755,016.81	2,127,182.74

(2) 无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

16. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		28,683,435.79	30,799,893.50	-2,116,457.71
职工福利费		2,620,330.95	2,836,804.97	-216,474.02
社会保险费	8,487.67	9,160,748.63	8,561,213.42	608,022.88
其中：医疗保险费		1,315,351.35	1,109,457.97	205,893.38
基本养老保险费	8,487.67	6,595,751.09	6,460,035.87	144,202.89
失业保险费		656,149.84	422,513.82	233,636.02
工伤保险费		491,473.40	486,155.32	5,318.08
生育保险费		102,022.95	83,050.44	18,972.51
住房公积金	491,504.00	3,368,040.00	3,307,084.00	552,460.00
工会经费和职工教育经费	476,825.56	799,983.72	609,792.44	667,016.84
职工奖励及福利基金	1,009,090.00	-	-	1,009,090.00
合 计	1,985,907.23	44,632,539.09	46,114,788.33	503,657.99

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	647,619.72	4,381,691.65
企业所得税	1,406,003.29	1,451,986.43
个人所得税	124,445.18	529,661.21
城市维护建设税	247,907.80	264,194.52

房产税	13,138.34	-66,295.32
土地使用税		
资源税	167,482.00	45,659.88
教育费附加	177,077.00	194,536.53
印花税	0.00	24,391.89
合 计	2,783,673.33	6,825,826.79

18. 应付股利

(1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
湘潭电化集团有限公司		1,655,298.73
香港先进化工有限公司		237,729.73
合 计		1,893,028.46

(2) 其他说明

应付股利系湘进电化公司成立时汇兑损益形成的利润，在本报告期支付。

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	56,302,542.42	9,468,331.14
设备款	3,920,104.80	4,615,543.40
运费	463,608.65	464,153.58
代扣代缴款项	0.00	485,058.51
押金	51,000.00	94,450.00
其他	0.00	648,685.19
合 计	60,737,255.87	15,776,221.82

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
湘潭电化集团有限公司	52,828,681.88	8,638,937.83
小 计	52,828,681.88	8,638,937.83

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
湘潭电化集团有限公司	52,828,681.88	主要系靖西电化借入款项
小 计	52,828,681.88	

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
检修费用	1,457,518.05	
合 计	1,457,518.05	

检修费用系本期提取的,在年度内使用的大修理费用。

21. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	63,000,000.00	63,000,000.00
合 计	63,000,000.00	63,000,000.00

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
长沙银行高信支行	2010-10-25	2012-10-25	人民币	同期同档 次国家基准利率上浮 10%	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
长沙银行高信支行	2010-10-28	2012-9-25	人民币		15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
长沙银行高信支行	2010-11-11	2012-11-11	人民币		15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
兴业银行湘潭支行	2010-3-24	2011-12-31	人民币	同期同档 次国家基准利率	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00
兴业银行湘潭支行	2010-3-19	2013-3-18	人民币		4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00
小 计					60,800,000.00	60,800,000.00	60,800,000.00	60,800,000.00

(3) 其他说明

上述借款系由母公司电化集团提供连带责任保证。

22. 专项应付款

项目	期末数	期初数
节能减排专项资金	399,200.00	
“863”项目专项资金	660,000.00	
合计 i	1,059,200.00	

23. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
锰废水处理专项资金	5,220,000.00	5,580,000.00
节能减排专项费用	942,910.00	942,910.00
合计	6,162,910.00	6,522,910.00

24. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	2,325.00	11,556,635.00				11,556,635.00	11,558,960.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股		3,380,000.00				3,380,000.00	3,380,000.00
3. 其他内资持股		8,176,635.00				8,176,635.00	8,176,635.00
其中：境内法人持股		6,176,635.00				6,176,635.00	6,176,635.00
基金、理财产品等其他		2,000,000.00				2,000,000.00	2,000,000.00
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	2,325.00						2,325.00
二、无限售条件股份	75,397,675.00						75,397,675.00
1. 人民币普通股	75,397,675.00						75,397,675.00
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	11,556,635.00				11,556,635.00	86,956,635.00

(2)、股份变动情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准湘潭电化科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2011】610号）的核准，公司向特定对象发行股份 11,556,635 股，总股本由 75,400,000 股增至 86,956,635 股。公司非公开发行的股票于 2011 年 6 月 9 日在深圳证券交易所上市。其中控股股东湘潭电化集团有限公司认购的股票限售期为 36 个月，可上市流通时间为 2014 年 6 月 9 日；其他投资者认购的股票限售期为 12 个月，可上市流通时间为 2012 年 6 月 9 日。

公司现任监事周健持有 3,100 股湘潭电化，其中 2,325 股按规定进行锁定。

25. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	134,251,039.22	195,354,447.00	129,368,158.66	200,237,327.56
其他资本公积	4,976,890.89			4,976,890.89
合计	139,227,930.11	195,354,447.00	129,368,158.66	205,214,218.45

26. 专项储备

项 目	期初数	本期转入	本期计提	本期使用	期末数
安全生产基金		2,348,972.56	309,465.23	630,282.51	2,028,155.28
合 计		2,348,972.56	309,465.23	630,282.51	2,028,155.28

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,933,502.57			15,933,502.57
合 计	15,933,502.57			15,933,502.57

28. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	36,303,976.57	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	36,303,976.57	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,466,744.83	——
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	45,770,721.40	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	352,856,653.09	285,161,917.73
其他业务收入	1,533,481.43	1,267,541.95

营业成本	298,479,425.05	234,425,382.66
------	----------------	----------------

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
化工材料行业	352,856,653.09	298,228,050.61	285,161,917.73	234,065,238.12
小计	352,856,653.09	298,228,050.61	285,161,917.73	234,065,238.12

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
普通电解二氧化锰	72,742,948.86	65,124,710.06	68,727,890.73	57,042,985.22
无汞电解二氧化锰	168,924,549.80	132,089,434.29	150,199,287.46	114,099,311.27
锂锰电解二氧化锰	2,587,892.12	1,530,060.12	2,589,818.73	1,482,411.29
电解金属锰	86,249,102.47	81,140,136.68	53,840,894.74	53,719,421.21
锰酸锂专用二氧化锰	22,352,159.84	18,343,709.46	9,804,026.07	7,721,109.13
小计	352,856,653.09	298,228,050.61	285,161,917.73	234,065,238.12

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	257,627,943.80	218,117,274.29	195,344,063.99	165,348,030.29
国外	95,228,709.29	80,110,776.32	89,817,853.74	68,717,207.84
小计	352,856,653.09	298,228,050.61	285,161,917.73	234,065,238.13

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南金龙锰业公司	58,262,478.63	16.44
香港元盛行	28,313,414.81	7.99
福建南平南孚电池公司	24,594,187.98	6.94
永备新加坡	23,824,349.85	6.72
金霸王有限公司	19,247,230.79	5.43
小计	154,241,662.06	43.52

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	1,116,945.65	975,005.60	详见本附注税项之说明
教育费附加	912,316.39	806,014.01	
营业税	0.00	0.00	
合 计	2,029,262.04	1,781,019.61	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬合计	769,676.22	575,729.40
运 输 费 用	4,824,499.82	5,742,826.19
差 旅 费	188,223.90	185,353.40
广 告 费	54,800.00	43,800.00
保 险 费	260,728.02	251,858.28
业务招待费	410,996.80	324,814.30
办 公 费	70,647.67	66,736.65
仓 储 费	25,362.00	19,027.12
其 他	2,842,083.14	2,075,897.75
合 计	9,447,017.57	9,286,043.09

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬合计	7,345,154.92	7,941,896.32
差 旅 费	232,443.16	183,738.30
办 公 费	498,226.63	496,473.97
业 务 招 待 费	780,299.25	781,710.90
折 旧 费	860,813.98	744,250.01
修 理 费	324,334.57	498,909.37

物料消耗	104,362.61	105,182.41
水电费	63,168.67	51,556.92
税金	714,863.29	447,059.84
小车费用	622,586.28	760,351.11
租赁费	1,375,517.72	1,375,517.72
保险费	331,269.54	344,278.19
排污费	2,545,000.00	2,550,000.00
其他	1,999,202.05	2,338,440.02
合计	17,797,242.67	18,619,365.08

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	11,531,818.81	7,398,026.08
减：利息收入	923,014.12	428,254.89
汇兑净损益	1,140,570.28	-788,378.29
手续费	197,950.29	242,486.54
其他	696,662.85	882,720.00
合计	12,643,988.11	7,306,599.44

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,116,089.88	1,625,200.35
存货跌价损失	-30,602.24	23,224.48
合计	2,085,487.64	1,648,424.83

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	190,726.50	9,856.73

其中：固定资产处置利得	190,726.50	9,856.73
政府补助	1,844,664.00	724,310.00
盘盈利得		-
罚没收入	31,072.22	50.00
其他	0.00	11,942.20
合 计	2,066,462.72	746,158.93

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数
锰废水处理专项资金摊销	360,000.00	360,000.00
高新技术产品技改研发项目经费	253,000.00	100,000.00
新型工业化引导资金项目补助（贴息）	800,000.00	
低品味锰资源综合开发与利用项目补助	30,000.00	
市政府节能项目补助资金	160,000.00	
湖南省科技重大专项经费		264,310.00
锰行业创税扶持资金	241,664.00	
小 计	1,844,664.00	724,310.00

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废损失	114,836.74	154,976.94
对外捐赠	25,000.00	45,000.00
罚款支出	56,667.00	0.00
其他	14,500.00	105,737.00
合 计	211,003.74	305,713.94

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,408,824.71	1,533,939.79
递延所得税调整	-474,633.52	5,520.67

合 计	1,934,191.19	1,539,460.46
-----	--------------	--------------

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到的政府补助资金	2,543,864.00
利息收入	923,014.12
其他	31,072.22
合 计	3,497,950.34

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现的销售费用	8,677,341.35
付现的管理费用	9,073,296.25
其他	2,087,812.27
合 计	19,838,449.87

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,828,979.23	12,263,609.50
加: 资产减值准备	2,085,487.64	1,648,424.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,394,663.26	16,980,401.88
无形资产摊销	58,143.47	6,153.12
长期待摊费用摊销		
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)	-190,726.50	-9,856.73

固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	114,836.74	154,976.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,228,481.66	7,707,723.86
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)	-474,633.52	5,520.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-21,465,302.16	7,017,145.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-59,810,876.96	-31,006,381.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	72,578,816.99	22,201,903.40
其他		-1,074,870.71
经营活动产生的现金流量净额	32,347,869.85	35,894,750.28
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	192,012,276.47	112,505,706.86
减: 现金的期初余额	102,993,077.21	95,354,198.82
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	89,019,199.26	17,151,508.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	192,012,276.47	102,993,077.21
其中: 库存现金	165,700.68	62,701.50
可随时用于支付的银行存款	191,846,575.79	102,930,375.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	192,012,276.47	102,993,077.21

(四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	7,778,886.31	2,116,089.88			9,894,976.19
存货跌价准备	54,140.40		30,602.24		23,538.16
固定资产减值准备	30,865.76				30,865.76
合 计	7,863,892.47	2,116,089.88	30,602.24		9,949,380.11

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
湘潭电化集团有限公司	母公司	制造业	湖南省湘潭市滴水埠	周红旗	主营矿石开采与加工，高炉冶炼，铁合金系列产品的生产与销售，经营进料加工、“三来一补”业务。

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
湘潭电化集团有限公司	8,559 万元	51.70	51.70	湘潭市国资委	18471363-7

本公司的母公司湘潭电化集团有限公司，系湘潭市国资委下属国有企业，作为国有资产授权经营的投资主体，主要从事投资管理，行使股东权利。电化集团与本公司在资产、业务、人员、机构、财务等方面均分开独立。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湘潭电化裕丰房地产开发有限公司	受同一母公司控制	75584421X
湘潭市光华日用化工厂	本公司股东	18470439-4

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
电化集团	采购	碳酸锰矿石、矿粉	协议价	33,152,686.49	54.33	29,727,089.62	51.48
湘潭市光华日用化工厂	采购	包装物等	协议价	717,465.81	28.66	515,858.97	19.64
电化集团	销售	电力、材料等	协议价	190,533.46	2.39	175,146.40	2.86

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁起始日	租赁终止日
电化集团	本公司	工业用地 27,319.30 平方米	229,482.12	2000-10-1	2020-9-30
电化集团	本公司	948 生产线工业用地 29,643.50 平方米	249,005.40	2003-9-1	2013-8-31
电化集团	本公司	电化集团办公楼南楼 1,820.31 平方米	581,249.04	2010-10-18	2011-12-31
电化集团	本公司	电化集团 4,547.12 平方米成品仓库	654,785.28	2011-1-1	2011-12-31
电化集团	本公司	长沙市解放路 18 号华侨大厦 14 楼 BC 座房屋	60,000.00	2011-1-1	2011-12-31
电化集团	本公司	为本公司提供通勤车服务	736,513.56	2011-1-1	2011-12-31
电化集团	本公司	为本公司提供保卫、消防、	240,000.00	2011-1-1	2011-12-31

		绿化、卫生等后勤服务			
--	--	------------	--	--	--

3. 关联借款情况

本公司的子公司靖西电化和电化集团于 2010 年 8 月 9 日签署《借款协议》，约定：靖西电化向电化集团借款人民币伍仟万元，用于建设年产 10000 吨无汞碱锰电池专用电解二氧化锰生产线，年利率为 8.25%，借款时间为 2 年。电化集团的资金通过以其持有本公司股权质押的方式从江西江南信托股份有限公司取得，年利率为 8.25%。本报告期靖西电化向电化集团计列利息 206.25 万元

4. 关联担保情况

(1) 担保明细情况

担保方	被担保方	债务类型	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
电化集团	本公司	应付票据	本公司	135,200,000.00			否
电化集团	本公司	银行借款	本公司	273,300,000.00	2009-12-21	2013-3-18	否
电化集团	本公司	银行借款	本公司	63,000,000.00	2010-3-19	2015-3-18	否

(2) 其他说明

1) 根据电化集团与本公司相关债权银行签订的最高额保证合同，截至本期末，电化集团为本公司在 47630 万元的银行债务限度内提供保证担保。

2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，电化集团实际为本公司提供连带责任保证担保的银行承兑汇票余额为 13,520 万元，因本公司银行承兑汇票的保证金余额为 6795.60 万元，电化集团实际承担担保责任的金额为 6724.40 万元。

3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，电化集团实际为本公司 27330 万元的短期银行借款提供保证担保。

4) 截至 2011 年 6 月 30 日止，电化集团为本公司取得兴业银行湘潭支行 1,300.00 万元和长沙银行高信支行 5,000.00 万元的长期借款提供保证担保。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预付款项	电化集团		6,106,808.44
小计			6,106,808.44

应付票据	电化集团	15,000,000.00	28,100,000.00
小计		15,000,000.00	28,100,000.00
应付账款	湘潭市光华日用化工厂	5,595.39	264.54
小计		5,595.39	264.54
其他应付款	电化集团	52,828,681.88	8,638,937.83
	湘潭市裕丰电化有限公司		822,393.31
小计		52,828,681.88	9,461,331.14
应付股利	电化集团		1,655,298.73
小计			1,655,298.73

七、或有事项

为非关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额(万元)	借款到期日	备注
湘乡市金石锰矿和湘乡市锰粉加工厂	湘乡市农村信用联社	500.00		
湘潭市金鑫矿业有限公司	湘乡市农村信用联社	1000.00		

本公司为湘乡市金石锰矿和湘乡市锰粉加工厂（现改制为湘潭市金鑫矿业有限公司）在湘乡市农村信用联社的伍佰万元借款提供担保，担保期限为三年。湘乡市金石锰矿以其拥有完全产权的库存锰矿石提供反担保。

由于湘潭市金鑫矿业有限公司已于2011年2月20日归还上述借款，本公司不再对上述借款承担连带担保责任。

2011年3月，湘潭市金鑫矿业有限公司在湘乡市农村信用联社取得1000万元的借款，本公司为该项借款提供连带责任担保，担保期限为三年。湘潭市金鑫矿业有限公司同意以其拥有所有权的湘乡市金石锰矿的采矿权、全部机器设备、厂房等固定资产、库存锰矿石提供反担保。

八、承诺事项

公司2010年度非公开发行股票的申请已于2011年3月9日获中国证监会发行审核委员会有条件通过。报告期内，公司已完成新股发行和资金募集工作。新股认购对象为：湘潭电

化集团有限公司、中海基金管理有限公司、上海莱乐客投资管理合伙企业（有限合伙）、上海建铮投资管理有限公司、博弘数君（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）。其中湘潭电化集团有限公司承诺参与认购的 338 万股股票自本次发行结束之日起锁定 36 个月，中海基金管理有限公司、上海莱乐客投资管理合伙企业（有限合伙）、上海建铮投资管理有限公司均承诺参与认购的 200 万股股票自本次发行结束之日起锁定 12 个月，博弘数君（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）承诺参与认购的 2,176,635 股股票自本次发行结束之日起锁定 12 个月。

湘潭电化集团有限公司于2010年9月9日出具关于本次非公开发行涉及目标资产的效益承诺。湘潭电化集团有限公司出具承诺：“本次拟转让的与锰矿开采及锰粉加工相关的经营性资产交易完成后，2010年度、2011年度该项资产将分别为湘潭电化科技股份有限公司增加净利润1,080万元、2162万元；后续技改项目实施后，2012年度该项资产将为湘潭电化科技股份有限公司增加净利润2521万元。2010年度、2011年度及2012年度结束后，由湘潭电化科技股份有限公司聘请具有证券从业资格的会计师事务所对本次目标资产的经营情况进行专项审核。如未达到上述承诺水平，则由电化集团以现金方式补偿，补偿期限为当年湘潭电化年报出具后30个工作日内。”

湘潭电化集团有限公司于2010年5月20日出具关于拟转让探矿权的承诺。湘潭电化集团有限公司承诺：在本次发行及交易完成后，在满足相关探矿权的转让条件时，湘潭电化集团有限公司将以适当的方式，按公允价格将相关探矿权转让给湘潭电化，以解决潜在的同业竞争。

九、资产负债表日后事项

2010年6月28日，电化集团与江西江南信托股份有限公司（以下简称江南信托，现更名为“中航信托股份有限公司”）签订了《股票收益权转让合同》和《股票质押合同》，电化集团向江南信托转让电化集团持有的本公司2,198.52万股无限售条件流通股收益权；同时电化集团与江南信托签订回购协议，购回转让的前述2,198.52万股无限售条件流通股收益权。根据合同约定，电化集团将其持有的本公司2,198.52万股无限售条件流通股（占本公司总股本的29.16%）为其在《股票收益权转让合同》项下应履行的义务向江南信托提供质押担保，担保期限至江南信托出具书面文件确认被担保债务被全部偿付之日结束。相关质押登记手续已于2010年7月9日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。2011年7月27日该股权质押已解除。

十、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备								
账龄组合	106,348,446.06	100	6,272,469.57	5.90	84,117,825.42	100.00	4,860,152.29	5.78
组合小计	106,348,446.06	100	6,272,469.57	5.90	84,117,825.42	100.00	4,860,152.29	5.78
合 计	106,348,446.06	100	6,272,469.57	5.90	84,117,825.42	100.00	4,860,152.29	5.78

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	104,072,083.37	97.86	5,203,604.17	82,518,192.41	98.10	4,125,909.62
1-2 年	677,125.68	0.64	67,712.57	437,666.43	0.52	43,766.64
2-3 年	437,486.43	0.41	87,497.29	335,210.04	0.40	67,042.01
3-4 年	335,210.04	0.31	167,605.02	402,450.10	0.48	201,225.05
4-5 年	402,450.10	0.38	321,960.08	10,487.36	0.01	8,389.89
5 年以上	424,090.44	0.40	424,090.44	413,819.08	0.49	413,819.08
合 计	106,348,446.06	100	6,272,469.57	84,117,825.42	100.00	4,860,152.29

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
永备印尼	非关联方	10,884,292.82	1 年以内	10.23

永备新加坡	非关联方	10,648,008.23	1 年以内	10.01
金霸王(比利时)	非关联方	8,348,364.00	1 年以内	7.85
广东潮安正龙电池工业有限公司	非关联方	8,026,831.00	1 年以内	7.55
香港元盛行	非关联方	6,629,507.04	1 年以内	6.23
小 计		44,537,003.09		41.88

(4) 其他说明

应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	6,431,023.50	6.4716	41,619,011.68	5,703,741.06	6.6227	37,774,165.92
小 计			41,619,011.68			37,774,165.92

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备				
账龄组合	66,139,945.97	100	5,248,898.32	7.94
组合小计	66,139,945.97	100	5,248,898.32	7.94
合 计	66,139,945.97	100	5,248,898.32	7.94

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备				
账龄组合	53,187,525.75	100.00	4,368,665.56	8.21
组合小计	53,187,525.75	100.00	4,368,665.56	8.21
合 计	53,187,525.75	100.00	4,368,665.56	8.21

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	62,541,377.69	94.56	3,127,068.88	50,895,416.05	95.69	2,544,770.80
1-2 年	771,006.30	1.17	77,100.63	346,073.44	0.65	34,607.34
2-3 年	906,452.76	1.37	181,290.55	104,542.78	0.20	20,908.56
3-4 年	85,037.96	0.13	42,518.98	79,583.81	0.15	39,791.91
4-5 年	75,759.91	0.11	60,607.93	166,613.60	0.31	133,290.88
5 年以上	1,760,311.35	2.66	1,760,311.35	1,595,296.07	3.00	1,595,296.07
合 计	66,139,945.97	100	5,248,898.32	53,187,525.75	100.00	4,368,665.56

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
靖西湘潭电化有限公司	子公司	55,089,776.17	1 年以内	83.29	往来款
比利时出口税金	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	1.51	预缴的出口货物增值税
省国土资源厅 (地质环境治理备用金)	非关联方	796,480.00	2-3 年	1.20	地质环境治理备用金
长沙市玺成工程技术咨询有限公司	非关联方	760,000.00	1 年以内	1.15	预付的环评费
湘潭县三鑫锰业有限公司	非关联方	500,000.00	5 年以上	0.76	预付的原材料款
小 计		58,146,256.17		87.91	

(3) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
靖西湘潭电化有限公司	子公司	55,089,776.17	83.29
小 计		55,089,776.17	83.29

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
-------	------	--------	-----	------	-----

湘进电化公司	成本法	31,831,768.94	31,831,768.94		31,831,768.94
靖西电化公司	成本法	31,200,000.00	31,200,000.00		31,200,000.00
中兴热电公司	成本法	17,050,000.00	17,050,000.00		17,050,000.00
合 计		80,081,768.94	80,081,768.94		80,081,768.94

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湘进电化公司	65.00	65.00				587,765.09
靖西电化公司	82.98	82.98				
中兴热电公司	51.05	51.05				5,115,000.00
合 计						5,702,765.09

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 营业收入明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	345,670,682.94	271,174,117.48
其他业务收入	7,970,347.13	7,448,185.09
营业成本	318,098,721.10	251,115,363.07

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
化学材料行业	345,670,682.94	311,308,374.73	271,174,117.48	244,581,043.14
小 计	345,670,682.94	311,308,374.73	271,174,117.48	244,581,043.14

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
普通电解二氧化锰	72,430,210.40	70,400,163.59	68,654,049.70	63,143,915.15
无汞电解二氧化锰	144,269,095.84	120,358,598.18	122,816,501.49	104,273,843.81



锂锰电解二氧化锰	2,587,892.12	1,559,399.89	2,589,818.73	1,536,909.98
电解金属锰	86,249,102.47	81,140,136.68	53,840,894.74	53,719,421.21
锰酸锂专用二氧化锰	22,352,159.84	18,740,006.89	9,804,026.07	8,061,261.38
加工收入	17,782,222.27	19,110,069.50	13,468,826.75	13,845,691.61
小 计	345,670,682.94	311,308,374.73	271,174,117.48	244,581,043.14

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南金龙锰业公司	58,262,478.63	16.48
香港元盛行	28,313,414.81	8.01
福建南平南孚电池公司	24,594,187.98	6.95
永备新加坡	23,824,349.85	6.74
金霸王有限公司	19,247,230.79	5.44
小 计	154,241,662.06	43.62

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	5,702,765.09	
合 计	5,702,765.09	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
湘潭市中兴热电有限公司	5,115,000.00		上年同期未分配
湖南湘进电化有限公司	587,765.09		上年同期未分配
小 计	5,702,765.09		

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,226,873.18	-467,167.23
加: 资产减值准备		

	2,292,550.04	886,502.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,819,850.56	8,680,249.15
无形资产摊销	58,143.47	6,153.12
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,683.31	140,124.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,859,823.90	5,621,824.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,702,765.09	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-506,589.15	-40,186.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,804,972.75	5,482,712.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,355,425.38	-7,097,392.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	49,788,666.95	21,958,328.03
其他		-792,209.02
经营活动产生的现金流量净额	19,677,839.04	34,378,938.79
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	175,150,768.56	103,277,920.13
减: 现金的期初余额	73,365,060.22	84,975,972.83
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	101,785,708.34	18,301,947.30

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	75,889.76	资产处置收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,844,664.00	锰废水专项资金摊销和收到专项补助资金等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,094.78	捐赠支出和罚款收入等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,855,458.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-65,130.24	
少数股东权益影响额(税后)	-54,709.71	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,735,619.03	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.32%	0.1224	0.1224
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	0.1000	0.1000

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,466,744.83
非经常性损益	B	1,735,619.03
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,731,125.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	266,865,409.25
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	79,571,078.62
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	（事项一，说明具体事项内容）	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	284,860,628.10
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.71%

3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,466,744.83
非经常性损益	B	1,735,619.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,731,125.80
期初股份总数	D	75,400,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	11,556,635.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K - H \times I/K - J$	77,326,105.83
基本每股收益	$M=A/L$	0.1224
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.1000

4. 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	192,012,276.47	102,993,077.21	86.43%	主要是系流动资金贷款增加和本期收到投资者资金所致
应收票据	26,895,469.55	16,417,406.80	63.82%	主要系本期收到客户票据较年初多,期末余额较大
应收账款	119,569,849.44	91,577,099.96	30.57%	主要系本期末应收客户的货款增加所致
其他应收款	9,913,149.79	7,562,242.66	31.09%	主要系本期预付的地质环境治理支出增加所致
其他流动资产	612,983.63			主要系本年的财产保险费用,因收益期限未完,所以期末留有余额
在建工程	131,230,758.33	66,790,116.77	96.48%	主要系本期靖西 1 万吨/年专用电解二 氧化锰技改工程投入增加所致。

无形资产	25,347,000.69	562,097.34	4409.36%	主要是本期矿业公司转入的无形资产
短期借款	292,300,000.00	209,400,000.00	39.59%	主要系本期流动资金贷款增加
应付票据	135,200,000.00	103,700,000.00	30.38	主要系本期采购材料等采用票据支付较多
应付款项	60,450,854.62	33,832,072.37	78.68%	主要系本期供应商垫付的材料款增加所致
应付职工薪酬	503,657.99	1,985,907.23	-74.64%	主要系本期末应付职工薪酬减少
应交税费	2,783,673.33	6,825,826.79	-59.22%	主要系本期末应交税金减少
应付股利		1,893,028.46	-100.00%	主要系本期子公司应付股利已支付
其他应付款	60,737,255.87	15,776,221.82	284.99%	主要系子公司靖西公司向电化集团公司借款增加。
其他流动负债	1,457,518.05			主要系本年预提的检修费用
专项应付款	1,059,200.00			主要系本年内新增政府补助的专项资金
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	12,643,988.11	7,306,599.44	73.05%	主要系银行贷款增加和利率增长，利息支出增加
营业外收入	2,066,462.72	746,158.93	176.95%	本期收到政府补助经费增加所致。
营业外支出	211,003.74	305,713.94	-30.98%	主要系本期处置的固定资产损失较上期减少

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谭新乔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

周红旗

2011 年 8 月 22 日