

# 湘潭电化科技股份有限公司

XIANGTAN ELECTROCHEMICAL SCIENTIFIC CO.,LTD.

## 2011 年审计报告



二〇一二年四月十日

# 审 计 报 告

天健审〔2012〕2-133 号

湘潭电化科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湘潭电化科技股份有限公司（以下简称湘潭电化公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

### 三、 审计意见

我们认为，湘潭电化公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湘潭电化公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李永利

中国·杭州 中国注册会计师：张斌

二〇一二年四月十日

# 财务报表及附注

## 财务报表

### 一、 资产负债表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司      2011 年 12 月 31 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	100,687,544.52	76,314,437.15	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	32,714,125.00	18,872,125.00	16,417,406.80	13,917,406.80
应收账款	117,503,200.25	86,269,821.94	91,577,099.96	79,257,673.13
预付款项	20,455,843.79	16,533,909.35	23,500,964.92	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	9,264,828.73	90,149,606.17	8,871,187.73	48,818,860.19
买入返售金融资产				
存货	172,754,392.62	108,886,683.23	104,684,961.58	71,659,776.86
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,738,980.26			
流动资产合计	455,118,915.17	397,026,582.84	348,044,698.20	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	545,284,121.58	290,317,229.75	367,400,040.67	193,138,688.20

在建工程	14,858,205.27	14,408,668.76	67,508,316.35	43,825,665.77
工程物资				0.00
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	25,027,814.70	25,027,814.70	25,654,698.07	562,097.34
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	7,895,125.66	8,500,592.03	7,456,430.40	7,769,958.79
其他非流动资产				
非流动资产合计	593,065,267.21	418,336,074.18	468,019,485.49	325,378,179.04
资产总计	1,048,184,182.38	815,362,657.02	816,064,183.69	634,583,086.87
流动负债：				
短期借款	339,285,197.36	294,400,000.00	209,400,000.00	170,400,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	53,000,000.00	70,500,000.00	103,700,000.00	124,700,000.00
应付账款	84,227,885.19	47,100,288.14	43,792,551.54	35,412,999.86
预收款项	3,724,719.38	3,724,259.38	2,127,182.74	2,126,722.74
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,183,180.38	8,621,686.93	3,199,902.11	568,389.67
应交税费	3,682,181.91	2,264,627.82	12,448,857.65	4,327,872.94
应付利息				
应付股利			1,893,028.46	
其他应付款	59,277,477.16	4,600,475.28	31,106,011.34	1,992,071.04
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	50,000,000.00	50,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	603,380,641.38	481,211,337.55	407,667,533.84	339,528,056.25
非流动负债：				
长期借款	13,000,000.00	13,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00
应付债券				
长期应付款				

专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债		415,117.24		415,117.24
其他非流动负债	6,180,000.00	6,180,000.00	6,522,910.00	6,522,910.00
非流动负债合计	19,180,000.00	19,595,117.24	69,522,910.00	69,938,027.24
负债合计	622,560,641.38	500,806,454.79	477,190,443.84	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				
专项储备	2,333,268.01	2,333,268.01	1,452,939.53	
盈余公积	16,386,872.11	16,386,872.11	15,933,502.57	15,933,502.57
一般风险准备				
未分配利润	56,476,851.44	4,080,325.90	51,905,559.26	-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	367,367,845.01	314,556,202.23	283,919,931.47	225,117,003.38
少数股东权益	58,255,695.99		54,953,808.38	
所有者权益合计	425,623,541.00	314,556,202.23	338,873,739.85	225,117,003.38
负债和所有者权益总计	1,048,184,182.38	815,362,657.02	816,064,183.69	634,583,086.87

## 二、利润表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2011 年 1-12 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	756,144,367.85	719,018,195.17	622,027,966.46	603,703,943.57
其中：营业收入	756,144,367.85	719,018,195.17	622,027,966.46	603,703,943.57
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	722,438,109.16	722,944,017.92	567,868,280.97	599,726,752.49
其中：营业成本	621,371,857.98	646,520,233.11	480,365,090.68	535,040,524.18
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	4,422,979.49	3,322,713.94	4,197,207.82	2,714,392.38
销售费用	18,961,329.75	13,890,071.08	19,325,681.42	15,308,871.75
管理费用	43,965,988.91	32,316,614.17	43,894,723.72	30,383,696.17
财务费用	31,457,022.51	23,631,352.47	19,687,986.42	15,760,458.95
资产减值损失	2,258,930.52	3,263,033.15	397,590.91	518,809.06
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		5,115,000.00
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)	33,706,258.69	1,776,942.34	54,159,685.49	9,092,191.08
加：营业外收入	8,765,406.69	7,159,333.15	1,635,784.30	1,579,360.00
减：营业外支出	444,058.47	55,658.64	550,921.11	337,071.97
其中：非流动资产处置 损失	201,524.47	23,277.64	94,986.00	77,071.97
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	42,027,606.91	8,880,616.85	55,244,548.68	10,334,479.11
减：所得税费用	3,807,773.84	-682,390.65	9,106,032.42	79,809.35
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	38,219,833.07	9,563,007.50	46,138,516.26	10,254,669.76
归属于母公司所有者 的净利润	29,696,456.56	9,563,007.50	37,201,848.82	10,254,669.76
少数股东损益	8,523,376.51		8,936,667.44	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.3615		0.4934	
(二) 稀释每股收益	0.3615		0.4934	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	38,219,833.07	9,563,007.50	46,138,516.26	10,254,669.76
归属于母公司所有者 的综合收益总额	29,696,456.56	9,563,007.50	37,201,848.82	10,254,669.76
归属于少数股东的综 合收益总额	8,523,376.51		8,936,667.44	

### 三、现金流量表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2011 年 1-12 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	849,404,711.36	772,903,411.56	723,371,982.58	652,460,511.85
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	10,251,719.62	8,755,868.05	1,812,111.00	1,633,857.11
经营活动现金流入小计	859,656,430.98	781,659,279.61	725,184,093.58	654,094,368.96
购买商品、接受劳务支付的现金	660,338,128.27	651,075,997.39	508,317,755.54	526,493,049.84
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	129,153,859.32	104,971,487.81	76,754,047.97	60,630,333.07



工支付的现金				
支付的各项税费	47,055,467.77	35,255,855.25	47,443,207.87	26,890,126.23
支付其他与经营活动有关的现金	41,884,225.31	66,149,659.36	57,900,954.26	56,063,197.05
经营活动现金流出小计	878,431,680.67	857,452,999.81	690,415,965.64	670,076,706.19
经营活动产生的现金流量净额	-18,775,249.69	-75,793,720.20	34,768,127.94	-15,982,337.23
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		6,933,233.59		5,115,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,241,798.83	4,051,072.33	348,271.40	329,800.25
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	4,241,798.83	10,984,305.92	348,271.40	5,444,800.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	148,418,419.13	59,644,719.05	90,398,923.06	66,286,500.33
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	176,965,776.25	176,965,776.25		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	325,384,195.38	236,610,495.30	90,398,923.06	66,286,500.33
投资活动产生的现金流量净额	-321,142,396.55	-225,626,189.38	-90,050,651.66	-60,841,700.08
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	503,710,197.36	372,600,000.00	311,380,000.00	252,400,000.00
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	710,621,279.36	579,511,082.00	311,380,000.00	252,400,000.00
偿还债务支付的现金	330,100,000.00	248,600,000.00	241,380,000.00	187,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,741,883.58	21,597,584.46	21,673,914.30	15,008,381.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,884,048.86		4,905,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,258,373.23	1,035,302.03	1,534,592.59	908,403.00
筹资活动现金流出小计	369,100,256.81	271,232,886.49	264,588,506.89	203,316,784.30
筹资活动产生的现金流量净额	341,521,022.55	308,278,195.51	46,791,493.11	49,083,215.70
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	1,603,376.31	6,858,285.93	-8,491,030.61	-27,740,821.61
加：期初现金及现金等价物余额	63,573,168.21	33,945,151.22	72,064,198.82	61,685,972.83
六、期末现金及现金等价物余额	65,176,544.52	40,803,437.15	63,573,168.21	33,945,151.22

## 四、合并所有者权益变动表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2011 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	139,227.93		1,452,939.53	15,933,502.57		51,905,559.26		54,953,808.38	338,873,739.85	75,400,000.00	139,227.93		369,558.24	15,933,502.57		14,714,104.16		50,922,140.94	296,567,236.02		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	75,400,000.00	139,227.93		1,452,939.53	15,933,502.57		51,905,559.26		54,953,808.38	338,873,739.85	75,400,000.00	139,227.93		369,558.24	15,933,502.57		14,714,104.16		50,922,140.94	296,567,236.02		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,556,635.00	65,986,288.34		880,328.48	453,369.54		4,571,292.18		3,301,887.61	86,749,801.15				1,083,381.29			37,191,455.10		4,031,667.44	42,306,503.83		
(一) 净利润							29,696,456.56		8,523,376.51	38,219,833.07							37,201,848.82		8,936,667.44	46,138,516.26		

(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二) 小计						29,69 6,456. 56		8,523, 376.5 1	38,21 9,833. 07								37,20 1,848. 82		8,936, 667.4 4	46,13 8,516. 26
(三) 所有者投入和 减少资本	11,55 6,635. 00	65,98 6,288. 34							77,54 2,923. 34											
1. 所有者投入资本	11,55 6,635. 00	195,3 54,44 7.00							206,9 11,08 2.00											
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																				
3. 其他		-129,3 68,15 8.66							-129,3 68,15 8.66											
(四) 利润分配					453,3 69.54	-25,12 5,164. 38		-5,221 ,488.9 0	-29,89 3,283. 74								-10,39 3.72		-4,905 ,000.0 0	-4,915 ,393.7 2
1. 提取盈余公积					453,3 69.54	-453,3 69.54														
2. 提取一般风险准 备																				
3. 对所有者(或股 东)的分配								-5,221 ,488.9 0	-5,221 ,488.9 0										-4,905 ,000.0 0	-4,905 ,000.0 0
4. 其他						-24,67			-24,67								-10,39			-10,39

							1,794.84			1,794.84							3.72			3.72
(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				880,328.48						880,328.48				1,083,381.29						1,083,381.29
1. 本期提取				3,501,639.37						3,501,639.37				2,915,705.86						2,915,705.86
2. 本期使用				2,621,310.89						2,621,310.89				1,832,324.57						1,832,324.57
(七) 其他																				
四、本期期末余额	86,956,635.00	205,214,218.45		2,333,268.01	16,386,872.11		56,476,851.44		58,255,695.99	425,623,541.00	75,400,000.11	139,227,930.11		1,452,939.53	15,933,502.57		51,905,559.26		54,953,808.38	338,873,739.85

## 五、母公司所有者权益变动表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	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	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,400,000.00	138,812,812.87			15,933,502.57		-5,029,312.06	225,117,003.38	75,400,000.00	138,812,812.87			15,933,502.57		-15,283,981.82	214,862,333.62
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	75,400,000.00	138,812,812.87			15,933,502.57		-5,029,312.06	225,117,003.38	75,400,000.00	138,812,812.87			15,933,502.57		-15,283,981.82	214,862,333.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,556,635.00	65,986,288.34		2,333,268.01	453,369.54		9,109,637.96	89,439,198.85							10,254,669.76	10,254,669.76
(一) 净利润							9,563,007.50	9,563,007.50							10,254,669.76	10,254,669.76
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							9,563,007.50	9,563,007.50							10,254,669.76	10,254,669.76
(三) 所有者投入和减少资本	11,556,635.00	65,986,288.34		2,348,972.56				79,891,895.90								
1. 所有者投入资本	11,556,635.00	195,354,447.00						206,911,082.00								
2. 股份支付计入所																

所有者权益的金额																			
3. 其他		-129,368,158.66		2,348,972.56				-127,019,186.10											
(四) 利润分配					453,369.54			-453,369.54											
1. 提取盈余公积					453,369.54			-453,369.54											
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																			
(六) 专项储备				-15,704.55				-15,704.55											
1. 本期提取				2,191,095.92				2,191,095.92											

2. 本期使用				2,206,800.47				2,206,800.47							
(七) 其他															
四、本期期末余额	86,956,635.00	204,799,101.21		2,333,268.01	16,386,872.11		4,080,325.90	314,556,202.23	75,400,000.00	138,812,812.87			15,933,502.57	-5,029,312.06	225,117,003.38



# 湘潭电化科技股份有限公司

## 财务报表附注

2011 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》。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。2011年5月，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），公司向特定对象非公开发行股份11,556,635股。本次发行后，公司注册资本变更为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股；无限售条件的流通股份75,397,675股。截至本财务报表报出日，尚未办妥本次发行的工商变更登记手续。

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。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，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

#### (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，根据其账面价值高于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. 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

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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》的规定计提相应的减值准备。

## (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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (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、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。具体年限如下：

项 目	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	直线法	50
采矿权	直线法	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

### 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%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### (二) 税收优惠

本公司之子公司湘潭市中兴热电有限公司经湘潭市国家税务局批准，享受资源综合利用企业所得税税收优惠，对生产符合相关规定产品取得的收入，在计算应纳税所得额时减按 90%计入当年收入总额，有效期限为 2010 年度及 2011 年度。

### 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	13,880,150.11		
湘潭市中兴热电有限公司	24,350,538.60		

## 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 (以下简称湘进电化)	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		65.00	65.00	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	19,396,461.79		

## (二) 本期发生的同一控制下的业务合并

中国证券监督管理委员会发行审核委员会 2011 年第 42 次会议有条件通过了本公司向电化集团、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、中海基金管理有限公司和博弘数君(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)非公开发行股份募集资金用于收购电化集团矿业分公司(以下简称矿业分公司)拥有的与锰矿开采及锰粉加工相关的经营性资产及锰矿开采业务后续建设的资金投入的申请,公司于 2011 年 5 月成功发

行股份并募集资金 206,911,082.00 元（扣除发行费后的净额）。2011 年 6 月 24 日公司股东大会审议通过了本公司与电化集团签订的《资产交割协议》，双方约定收购价格为 178,965,776.25 元（以收购净资产 5 月 31 日的公允价值为依据）。本公司已于 2011 年 6 月支付 176,965,776.25 元，取得了对矿业分公司的实际控制权，由于矿业分公司在本次吸收合并前后同属于本公司母公司电化集团控制，同时其资产、负债组合具备投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用或所产生的收入，符合《企业会计准则》对业务的定义，因此，本公司定向增发收购矿业分公司，按照同一控制下的业务合并进行账务处理，并追溯调整了可比期间合并财务报表。

1. 2011 年 5 月 31 日矿业分公司的主要资产和负债如下：

并入的主要资产		并入的主要负债	
项目	金额	项目	金额
预付账款	3,124,427.82	应付账款	5,053,657.07
其他应收款	1,172,925.55	应付职工薪酬	2,654,290.84
存货	2,638,369.76	其他应付款	441,640.00
固定资产	25,123,303.97		
在建工程	3,145,861.55		
无形资产	24,843,046.82		
递延所得税资产	48,242.59		
合计	60,096,178.06		8,149,587.91

2. 合并前实现的净利润情况：

项目	2011 年 1—5 月	2010 年度
净利润	6,347,331.00	11,256,665.39

3. 因按同一控制下合并追溯调整的主要报表项目影响如下：

受影响的报表项目	调整前比较数据	调整后比较数据	调整金额
预付款项	27,515,776.22	23,500,964.92	-4,014,811.30
其他应收款	7,562,242.66	8,871,187.73	1,308,945.07
存货	104,493,596.74	104,684,961.58	191,364.84
固定资产	341,542,225.90	367,400,040.67	25,857,814.77

在建工程	66,790,116.77	67,508,316.35	718,199.58
无形资产	562,097.34	25,654,698.07	25,092,600.73
递延所得税资产	7,428,727.44	7,456,430.40	27,702.96
应付账款	33,832,072.37	43,792,551.54	9,960,479.17
应付职工薪酬	1,985,907.23	3,199,902.11	1,213,994.88
应交税费	6,825,826.79	12,448,857.65	5,623,030.86
其他应付款	15,776,221.82	31,106,011.34	15,329,789.52
专项储备		1,452,939.53	1,452,939.53
未分配利润	36,303,976.57	51,905,559.26	15,601,582.69
归属于母公司股东权益合计	266,865,409.25	283,919,931.47	17,054,522.22
营业成本	500,732,798.52	480,365,090.68	-20,367,707.84
营业税金及附加	3,542,645.16	4,197,207.82	654,562.66
管理费用	39,421,457.77	43,894,723.72	4,473,265.95
资产减值损失	344,429.95	397,590.91	53,160.96
所得税费用	5,356,501.94	9,106,032.42	3,749,530.48
净利润	34,701,328.47	46,138,516.26	11,437,187.79

注：矿业分公司自成立起，其产品皆销售给本公司。

## 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			284,429.74			62,701.50
小 计			284,429.74			62,701.50

银行存款						
人民币			57,772,607.88			52,590,857.20
美元	891,790.48	6.3009	5,619,082.63	217,855.56	6.6227	1,442,792.02
欧元	52.00	8.1625	424.27	37,110.94	8.8065	326,817.49
小计			63,392,114.78			54,360,466.71
其他货币资金						
人民币			37,011,000.00			48,569,909.00
小计			37,011,000.00			48,569,909.00
合计			100,687,544.52			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	27,479,875.00		27,479,875.00	6,417,406.80		6,417,406.80
商业承兑汇票	5,234,250.00		5,234,250.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	32,714,125.00		32,714,125.00	16,417,406.80		16,417,406.80

### (2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
湖南金龙锰业有限公司	2011.12.16	2012.06.16	3,200,000.00	
江阴市洪林物资有限公司	2011.11.09	2012.05.09	2,000,000.00	
浙江永力电池有限公司	2011.12.02	2012.06.02	1,440,000.00	
中山市三花制冷配件有限公司	2011.09.07	2012.03.07	1,216,886.66	
平高集团有限公司	2011.07.29	2012.01.29	1,200,000.00	
小计			9,056,886.66	

## 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	124,788,308.34	100.00	7,285,108.09	5.84	97,116,927.10	100.00	5,539,827.14	5.70
组合小计	124,788,308.34	100.00	7,285,108.09	5.84	97,116,927.10	100.00	5,539,827.14	5.70
合 计	124,788,308.34	100.00	7,285,108.09	5.84	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	121,174,567.48	97.10	6,058,728.37	95,422,532.41	98.26	4,771,126.62
1-2 年	2,000,526.17	1.60	200,052.62	504,670.69	0.52	50,467.07
2-3 年	423,490.69	0.34	84,698.14	335,210.04	0.35	67,042.01
3-4 年	335,210.04	0.27	167,605.02	402,450.10	0.41	201,225.05
4-5 年	402,450.10	0.33	321,960.08	10,487.36	0.01	8,389.89
5 年以上	452,063.86	0.36	452,063.86	441,576.50	0.45	441,576.50
合 计	124,788,308.34	100.00	7,285,108.09	97,116,927.10	100.00	5,539,827.14

(2) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 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	21,060,000.00	1 年以内	16.88
美国永备印尼有限公司	非关联方	9,271,245.07	1 年以内	7.43
金霸王(中国)有限公司	非关联方	9,214,719.00	1 年以内	7.38
青岛乾运高科新材料有限公司	非关联方	8,922,219.58	1 年以内	7.15
香港元盛行	非关联方	8,576,785.08	1 年以内	6.87
小 计		57,044,968.73		45.71

(4) 其他说明



1) 子公司靖西湘潭电化科技有限公司以账面余额 28,618,594.89 元的应收账款作为质押担保, 向中国银行德保支行取得借款 25,885,197.36 元, 同时由电化集团提供连带责任保证。

#### 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	5,581,776.40	6.3009	35,170,214.92	5,703,741.06	6.6227	37,774,165.92
小计	5,581,776.40		35,170,214.92	5,703,741.06		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	18,531,322.25	90.59	21,448,488.12	91.27
1-2 年	693,693.46	3.39	1,617,018.98	6.88
2-3 年	848,661.40	4.15	435,457.82	1.85
3-4 年	382,166.68	1.87		
合计	20,455,843.79	100.00	23,500,964.92	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	10,093,879.47	1 年以内	按协议结算
湘潭湘鹤建筑安装有限责任公司	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	尚未结算
湖南省工业设备安装有限公司	非关联方	644,000.00	1 年以内	尚未结算
湘潭市剑兴环保机电制造有限公司	非关联方	606,644.25	1 年以内	尚未结算
广西南宁科发企业信息咨询有限公司	非关联方	333,000.00	1 年以内	发票、货物未到
小计		13,077,523.72		

(3) 期末无预付持有公司 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	11,940,887.28	100.00	2,676,058.55	22.41	11,221,058.75	100.00	2,349,871.02	20.94
组合小计	11,940,887.28	100.00	2,676,058.55	22.41	11,221,058.75	100.00	2,349,871.02	20.94
合计	11,940,887.28	100.00	2,676,058.55	22.41	11,221,058.75	100.00	2,349,871.02	20.94

## 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	6,556,312.69	54.91	327,815.64	8,044,995.12	71.70	402,249.75
1-2 年	2,444,375.48	20.47	244,437.54	1,187,757.18	10.59	118,775.71
2-3 年	971,397.48	8.14	194,279.50	104,542.78	0.92	20,908.56
3-4 年	85,037.96	0.71	42,518.98	83,783.92	0.75	41,891.97
4-5 年	83,783.92	0.70	67,027.14	169,673.60	1.51	135,738.88
5 年以上	1,799,979.75	15.07	1,799,979.75	1,630,306.15	14.53	1,630,306.15
合计	11,940,887.28	100.00	2,676,058.55	11,221,058.75	100.00	2,349,871.02

(2) 期末无应收持有本公司 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
香港先进化工有限公司	关联方	3,500,000.00	1 年以内	29.31	往来款
比利时出口税金	非关联方	1,381,811.69	1 年以内	11.57	预缴的出口货物增值税
湘潭县三鑫锰业有限公司	非关联方	500,000.00	5 年以上	4.19	预付的原材料款
湘潭市环境保护科学研究所	非关联方	435,000.00	1-2 年	3.64	预付的公司整体搬迁环评费
湖南省环境保护厅	非关联方	395,590.00	1 年以内	3.32	预付保证金

小 计		6,212,401.69		52.03	
-----	--	--------------	--	-------	--

## 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	68,865,586.52		68,865,586.52	41,834,066.42		41,834,066.42
在产品	37,072,984.17		37,072,984.17	20,327,705.02		20,327,705.02
库存商品	66,719,881.93	187,462.04	66,532,419.89	41,352,316.78	54,140.40	41,298,176.38
包装物	261,564.44		261,564.44	246,879.11		246,879.11
低值易耗品				264,040.64		264,040.64
委托加工材料	21,837.60		21,837.60	714,094.01		714,094.01
合 计	172,941,854.66	187,462.04	172,754,392.62	104,739,101.98	54,140.40	104,684,961.58

## (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	187,462.04		54,140.40	187,462.04
小 计	54,140.40	187,462.04		54,140.40	187,462.04

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	454,979.09	
预缴企业所得税	1,284,001.17	
合 计	1,738,980.26	

## 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	706,846,262.92	221,163,365.46	6,547,952.10	921,461,676.28

房屋及建筑物	208,320,971.13		50,107,668.89		258,428,640.02
机器设备	422,381,713.88		151,843,098.88	6,474,891.22	567,749,921.54
电子设备	69,994,342.44		15,701,607.72	73,060.88	85,622,889.28
运输工具	5,328,586.03		2,527,042.22		7,855,628.25
其他设备	820,649.44		983,947.75		1,804,597.19
	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	339,415,356.49		42,693,562.08	5,962,229.63	376,146,688.94
房屋及建筑物	61,262,356.46		8,661,974.55		69,924,331.01
机器设备	234,074,606.18		26,387,872.98	5,895,001.43	254,567,477.73
电子设备	40,813,781.07		6,582,494.77	67,228.20	47,329,047.64
运输工具	2,890,465.52		631,293.88		3,521,759.40
其他设备	374,147.26		429,925.90		804,073.16
3) 账面净值小计	367,430,906.43				545,314,987.34
房屋及建筑物	147,058,614.67				188,504,309.01
机器设备	188,307,107.7				313,182,443.81
电子设备	29,180,561.37				38,293,841.64
运输工具	2,438,120.51				4,333,868.85
其他设备	446,502.18				1,000,524.03
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	367,400,040.67				545,284,121.58
房屋及建筑物	147,058,614.67				188,504,309.01
机器设备	188,276,241.94				313,151,578.05
电子设备	29,180,561.37				38,293,841.64
运输工具	2,438,120.51				4,333,868.85
其他设备	446,502.18				1,000,524.03

(2) 本期折旧额为 42,693,562.08 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 199,821,482.62 元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

子公司靖西湘潭电化科技有限公司 2011 年新增电解二氧化锰生产线以及本公司金属锰

生产线相关用房尚未完成验收工作, 未办理房产证。本期收购的矿业分公司相关用房, 产权更名手续尚在办理中。

#### (4) 其他说明

子公司靖西湘潭电化科技有限公司有净值为 23,958,524.79 元的房屋建筑物用于其向中国农业银行靖西县支行的流动资金借款抵押担保。

### 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
金属锰谐波治理	264,000.00		264,000.00			
投料系统	5,437,112.12		5,437,112.12			
金属锰职工食堂				291,343.50		291,343.50
一万吨锰酸锂专用 EMD 工程				35,597,773.35		35,597,773.35
918 生产线改造	182,755.98		182,755.98			
废水在线监测项目	186,347.18		186,347.18	143,313.33		143,313.33
环保二期工程	383,466.73		383,466.73	188,710.58		188,710.58
南京矿粉二次研磨项目				568,882.41		568,882.41
金属锰工程环保项目				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
环保渗漏水、自产水浓水处理	994.87		994.87			
靖西电化一万吨电解二氧化锰工程				22,915,015.40		22,915,015.40
靖西仓库	400,145.61		400,145.61			
靖西新雷蒙机	49,390.90		49,390.90			
湘进置换钛板				49,435.60		49,435.60
矿业分公司前进井				4,555.00		4,555.00

矿业分公司-200 井下工程	66,709.41		66,709.41	66,709.41		66,709.41
水处理工程	3,526,267.47		3,526,267.47	20,000.00		20,000.00
雷蒙机改造				626,935.17		626,935.17
矿山机械化	18,500.00		18,500.00			
稳产高产提质	1,437,649.00		1,437,649.00			
安全监控	2,711,750.00		2,711,750.00			
采矿技术改进	12,000.00		12,000.00			
合计	14,858,205.27		14,858,205.27	67,508,316.35		67,508,316.35

## (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 (%)
938 新增板框压滤系统	660,000.00		540,672.84	540,672.84		81.92
物资新增硫酸储罐			143,090.07	143,090.07		
金属锰职工食堂	300,000.00	291,343.50	522,431.14	813,774.64		271.26
一万吨锰酸锂专用 EMD 工程	81,000,000.00	35,597,773.35	2,376,983.82	37,974,757.17		69.16
废水在线监测项目	600,000.00	143,313.33	43,033.85			31.05
环保二期工程	12,000,000.00	188,710.58	194,756.15			
南京矿粉二次研磨项目	600,000.00	568,882.41	77,400.00	646,282.41		107.71
金属锰工程环保项目	10,000,000.00	5,504,526.60	6,504,400.78	12,008,927.38		125.48
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		65.00
生产部厂区围墙维修项目	120,000.00	181,116.00				150.93
918 生产线改造	180,000.00		182,755.98			101.53
投料系统	12,000,000.00		5,437,112.12			46.77
金属锰谐波治理	850,000.00		264,000.00			31.06
金属锰工程			9,796,124.96	9,796,124.96		

环保渗漏水、自产水浓水治理	50,000.00		994.87			2.00
靖西新雷蒙机	600,000.00		49,390.90			8.23
靖西仓库	2,000,000.00		400,145.61			20.01
靖西电化一万吨电解二氧化锰工程	99,500,000.00	22,915,015.40	101,322,152.40	124,237,167.80		124.86
中兴热电水处理工程	350,000.00		419,490.00	419,490.00		119.85
湘进置换钛板	1,390,000.00	49,435.60	1,210,023.03	1,247,218.63	12,240.00	90.61
前进井		4,555.00			4,555.00	
先锋矿区大巷	6,000,000.00		5,055,178.93	5,055,178.93		84.25
-200 井下工程		66,709.41				
红旗矿区大巷	4,000,000.00		4,361,862.62	4,361,862.62		109.05
水处理工程	4,700,000.00	20,000.00	3,506,267.47			75.03
雷蒙机改造	600,000.00	626,935.17		626,935.17		104.49
矿山机械化	4,850,000.00		18,500.00			0.38
稳产高产提质	4,960,000.00		1,437,649.00			28.98
安全监控	6,540,000.00		2,711,750.00			39.07
采矿技术改进	2,920,000.00		12,000.00			0.41
合计		67,508,316.35	147,188,166.54	199,821,482.62	16,795.00	

(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
938 新增板框压滤系统	100				自有资金	
物资新增硫酸储罐	100				自有资金	
金属锰职工食堂	100				自有资金	
一万吨锰酸锂专用 EMD 工程					募集资金	
废水在线监测项目	31.05				自有资金	186,347.18
环保二期工程	90				自有资金	383,466.73
南京矿粉二次研磨项目	100				自有资金	

金属锰工程环保项目	100				自有资金	
金属锰三千立方米水池工程	100				自有资金	
生产部厂区围墙维修项目	90				自有资金	181,116.00
918 生产线改造	80				自有资金	182,755.98
投料系统	90				自有资金	5,437,112.12
金属锰谐波治理	10				自有资金	264,000.00
金属锰工程	100				自有资金	
环保渗漏水、自产水浓水治理					自有资金	994.87
靖西新雷蒙机	10				自有资金	49,390.90
靖西仓库	20				自有资金	400,145.61
靖西电化一万吨电解二氧化锰工程	100	3,450,275.00	2,816,400.00	8.25	自有资金	
中兴热电水处理工程	100				自有资金	
湘进置换钛板	100				自有资金	
前进井	100				自有资金	
先锋矿区大巷	100				自有资金	
200 井下工程					自有资金	66,709.41
红旗矿区大巷	100				自有资金	
水处理工程	30				自有资金	3,526,267.47
雷蒙机改选	100				自有资金	
矿山机械化	1				募集资金	18,500.00
稳产高产提质	28.98				募集资金	1,437,649.00
安全监控	39.07				募集资金	2,711,750.00
采矿技术改进	1				募集资金	12,000.00
合计		3,450,275.00	2,816,400.00			14,858,205.27

## 10. 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----



辅料及备件等		9,601,907.21	9,601,907.21	
合 计		9,601,907.21	9,601,907.21	

## 11. 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	26,906,032.07			26,906,032.07
土地使用权	23,655,782.07			23,655,782.07
MIS 系统	454,800.00			454,800.00
采矿权	2,795,450.00			2,795,450.00
② 累计摊销小计	1,251,334.00	626,883.37		1,878,217.37
土地使用权	514,023.17	473,115.72		987,138.89
MIS 系统	454,800.00			454,800.00
采矿权	282,510.83	153,767.65		436,278.48
③ 账面净值小计	25,654,698.07			25,027,814.70
土地使用权	23,141,758.90			22,668,643.18
MIS 系统				
采矿权	2,512,939.17			2,359,171.52

## (2) 未办妥产权证书的无形资产的情况

本公司原土地使用权尚未办理土地使用权证,本期收购的矿业分公司相关土地使用权和采矿权更名手续正在办理中。

## 12. 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	2,544,873.62	1,993,676.07
可抵扣亏损	2,250,000.00	2,250,000.00
同一控制下的业务合并	3,079,386.69	3,212,754.33
其他	20,865.35	

合 计	7,895,125.66	7,456,430.40
-----	--------------	--------------

## (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	38,506,680.33	49,477,738.67
小 计	38,506,680.33	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	24,857,957.39	32,014,446.05	
2014 年度	13,648,722.94	17,463,292.62	
小 计	38,506,680.33	49,477,738.67	

湘潭市地方税务局于 2011 年 5 月 21 日对本公司税前可弥补亏损金额进行审核后,核实本公司 2009 年度可弥补亏损 13,648,722.94 元与本公司申报亏损金额 17,463,292.62 元差异为 3,814,569.68 元,因此在 2014 年到期的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损相比期初减少 3,814,569.68 元。

## (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	10,179,494.48
可抵扣亏损	9,000,000.00
同一控制下的业务合并	12,317,546.75
其他	83,461.40
可抵扣暂时性差异小计	31,580,502.63

## 13. 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	294,400,000.00	170,400,000.00
保证及质押借款	25,885,197.36	20,000,000.00
合 计	339,285,197.36	209,400,000.00

## (2) 短期借款分类的说明

1) 抵押借款 19,000,000.00 元系子公司靖西湘潭电化科技有限公司以净值为 23,958,524.79 元的房屋建筑物作为抵押物；

2) 保证借款 294,400,000.00 元系由母公司电化集团提供保证担保；

3) 保证及质押借款系以子公司靖西湘潭电化科技有限公司账面余额 28,618,594.89 元的应收账款作为质押担保，同时由本公司的母公司电化集团提供保证担保。

## 14. 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	53,000,000.00	93,700,000.00
合 计	53,000,000.00	103,700,000.00

## (2) 其他说明

银行承兑汇票期末余额均由电化集团提供连带责任保证担保。

## 15. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
购货款	68,449,917.50	43,257,863.43
运费	290,235.06	202,562.04
其他	355,834.96	332,126.07
工程款	15,131,897.67	
合 计	84,227,885.19	43,792,551.54

(2) 期末无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 16. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

预收货款	3,724,719.38	2,127,182.74
合 计	3,724,719.38	2,127,182.74

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

#### 17. 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	1,044,976.75	99,771,016.36	97,735,383.05	3,080,610.06
职工福利费		8,545,577.17	8,545,577.17	
社会保险费	8,487.67	18,192,170.95	15,202,686.99	2,997,971.63
其中：医疗保险费		2,528,310.54	2,349,560.32	178,750.22
基本养老保险费	8,487.67	12,877,389.19	10,082,706.86	2,803,170.00
失业保险费		1,245,295.45	1,244,260.45	1,035.00
工伤保险费		1,346,984.21	1,346,984.21	
生育保险费		194,191.56	179,175.15	15,016.41
住房公积金	491,504.00	7,286,958.00	5,897,734.00	1,880,728.00
工会经费和职工教育经费	645,843.69	1,893,388.40	1,346,904.93	1,192,327.16
职工奖励及福利基金	1,009,090.00	230,105.88	207,652.35	1,031,543.53
合 计	3,199,902.11	135,919,216.76	128,935,938.49	10,183,180.38

#### 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,039,952.31	5,023,256.60
企业所得税	677,699.64	5,229,219.87
代扣代缴个人所得税	558,423.98	529,661.21
城市维护建设税	120,128.63	309,104.07
房产税		-40,646.56
土地使用税		1,104,803.74
资源税	160,684.74	45,659.88
教育费附加	101,997.61	223,406.95

印花税	23,295.00	24,391.89
合 计	3,682,181.91	12,448,857.65

## 19. 应付股利

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

## 20. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	57,810,546.20	9,468,331.14
设备款		4,615,543.40
土地出让金		14,724,073.01
运费	276,899.09	464,153.58
代扣代缴款项	82,461.70	485,058.51
押金	338,525.64	278,850.00
其他	769,044.53	1,070,001.70
合 计	59,277,477.16	31,106,011.34

## (2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末数	期初数
电化集团	55,200,286.21	8,638,937.83
小 计	55,200,286.21	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
电化集团	55,200,286.21	主要系靖西电化借入款项
小 计	55,200,286.21	

## 21. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

## (2) 一年内到期的长期借款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	
小 计	50,000,000.00	

## 2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

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		
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		
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		
小 计					50,000,000.00	50,000,000.00		

3) 上述借款系由母公司电化集团提供连带责任保证。

## 22. 长期借款

## (1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	13,000,000.00	63,000,000.00
合 计	13,000,000.00	63,000,000.00

## (2) 长期借款明细

贷款 单位	借款 起始日	借款 到期日	币 种	年利率 (%)	期末数	
					原币金额	折人民币金额
兴 业 银 行 湘 潭 支 行	2010-3-24	2013-3-18	人 民 币	同期同 档次国 家基准	6,500,000.00	6,500,000.00

	2010-3-19	2013-3-18	人民币	利率	4,300,000.00	4,300,000.00
	2010-3-19	2013-3-18	人民币		2,200,000.00	2,200,000.00
合 计					13,000,000.00	13,000,000.00

## (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。

## 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[注 1]	4,860,000.00	5,580,000.00
节能减排专项费用[注 2]		942,910.00
863 项目专项资金	1,320,000.00	
合 计	6,180,000.00	6,522,910.00

[注 1]: 锰废水处理专项资金是指湘潭市人民政府为本公司含锰废水处理工程项目提供的政府补贴, 从 2008 年起按十年平均分摊确认收益, 本期摊销 72 万元。

[注 2]: 节能减排专项费用为含锰废水的中试和工程示范专项经费, 该项目已在 2011 年 5 月 4 日通过了湖南省科学技术厅的验收, 故在验收完成后转入当期损益。

## 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							
1. 国家持股		3,380,000.00				3,380,000.00	3,380,000.00
2. 国有法人持股							
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		8,176,635.00				8,176,635.00	8,176,635.00
境内自然人持股							

件 股 份	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
	有限售条件股份合计	2,325.00	11,556,635.00			11,556,635.00	11,558,960.00
(二) 无 限 售 条 件 股 份	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						
	已流通股份合计	75,397,675.00					75,397,675.00
(三) 股份总数	75,400,000.00	11,556,635.00				11,556,635.00	86,956,635.00

## (2) 股本变动情况说明

2011年5月，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），公司以每股19.53元价格向特定对象非公开发行股份11,556,635股。本次发行募集资金总额225,701,082.00元，扣除发行费用18,790,000.00元（包括承销保荐费、律师费、审计费等）之后，实际募集资金净额206,911,082.00元，其中，11,556,635.00元计入股本，溢价部分195,354,447.00元增加股本溢价。募集资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2011〕2-12号）。

## 25. 资本公积

## (1) 明细情况

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

(2) 本期股本溢价增加195,354,447.00元，详见本财务报表附注五（一）24（2）。

(3) 本期股本溢价减少129,368,158.66元。系公司本期非公开发行募集资金用于收购矿业分公司相关经营性资产以及后续投入，作为同一控制下业务合并处理，将交易价格



178,965,776.25 元高于矿业分公司净资产的账面价值 49,597,617.59 的差额部分 129,368,158.66 元冲减股本溢价。

## 26. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全费用	1,343,931.84	1,217,961.52	351,879.73	2,210,013.63
井下维简费	109,007.69	2,283,677.85	2,269,431.16	123,254.38
合 计	1,452,939.53	3,501,639.37	2,621,310.89	2,333,268.01

## 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	453,369.54		16,386,872.11
合 计	15,933,502.57	453,369.54		16,386,872.11

## 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-)	15,601,582.69	
调整后期初未分配利润	51,905,559.26	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	29,696,456.56	
减:提取法定盈余公积	453,369.54	
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[注]	-24,671,794.84	
期末未分配利润	56,476,851.44	

[注]:其他主要系:(1)子公司湘进电化提取的职工奖励及福利基金 22,453.53 元;(2)本期同一控制下业务合并矿业分公司,由于矿业分公司被合并前实现的净利润

24,649,341.31 元(2010 年度之前实现的净利润 7,045,344.92 元+2010 年度实现的净利润 11,256,665.39 元+2011 年 1-5 月实现的净利润 6,347,331.00 元) 归原股东电化集团所有, 故相应转出。

## (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	753,231,418.48	618,461,267.84
其他业务收入	2,912,949.37	3,566,698.62
营业成本	621,371,857.98	480,365,090.68

#### (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	753,231,418.48	620,521,869.57	618,461,267.84	479,646,228.79
小 计	753,231,418.48	620,521,869.57	618,461,267.84	479,646,228.79

#### (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	135,088,907.76	115,972,649.57	143,488,223.20	113,628,839.79
无汞电解二氧化锰	366,104,207.54	280,093,364.29	336,347,826.75	244,855,747.95
锂锰电解二氧化锰	5,659,803.35	3,258,573.10	3,947,762.99	2,201,475.13
电解金属锰	202,341,393.03	186,713,048.58	111,107,732.27	100,885,082.51
锰酸锂专用二氧化锰	44,037,106.80	34,484,234.03	23,569,722.63	18,075,083.41
小 计	753,231,418.48	620,521,869.57	618,461,267.84	479,646,228.79

#### (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	575,050,423.19	470,729,444.13	439,654,892.14	338,649,168.84
国外	178,180,995.29	149,792,425.44	178,806,375.70	140,997,059.95

小	753,231,418.48	620,521,869.57	618,461,267.84	479,646,228.79
---	----------------	----------------	----------------	----------------

## (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 (%)
湖南金龙锰业有限公司	157,476,239.28	20.83
香港元盛行	51,755,861.01	6.84
中银(宁波)电池有限公司	51,186,552.31	6.77
福建南平南孚电池公司	51,154,017.09	6.77
金霸王(中国)有限公司	47,155,059.83	6.24
小 计	358,727,729.52	47.45

## 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	2,490,954.59	2,335,179.17	详见本附注税项之说明
教育费附加	1,920,793.05	1,851,175.14	
营业税	11,231.85	10,853.51	
合 计	4,422,979.49	4,197,207.82	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费用	11,758,942.66	12,463,583.02
职工薪酬	1,561,770.99	1,035,499.64
业务招待费	782,520.10	613,793.90
保险费	432,918.11	539,283.43
差旅费	441,829.71	361,690.75
办公费	213,901.18	169,029.93
仓储费	121,012.50	66,028.12
广告费	54,800.00	44,615.00
其他	3,593,634.50	4,032,157.63
合 计	18,961,329.75	19,325,681.42

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,670,460.26	17,368,608.40
排污费	5,998,957.60	4,967,500.00
租赁费	2,751,035.40	2,751,035.40
小车费用	1,627,485.89	1,534,361.64
业务招待费	1,648,259.45	1,760,094.10
折旧费	1,762,875.20	1,487,120.41
办公费	1,271,964.33	1,178,107.70
税金	1,585,361.04	1,654,323.60
修理费	266,083.05	873,027.43
保险费	689,139.04	869,918.05
差旅费	665,055.18	500,071.13
物料消耗	474,589.29	217,862.16
水电费	215,347.25	137,167.01
存货盘亏(盘盈)	-127,157.99	-268,660.87
其他	4,466,533.92	8,864,187.56
合 计	43,965,988.91	43,894,723.72

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	29,292,684.72	18,304,325.91
减：利息收入	1,592,399.84	879,020.92
汇兑损益	2,101,300.05	275,814.71
金融机构手续费	428,101.82	359,997.47
其他	1,227,335.76	1,626,869.25
合 计	31,457,022.51	19,687,986.42

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,071,468.48	341,532.48
存货跌价损失	187,462.04	56,058.43
合 计	2,258,930.52	397,590.91

## 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	3,666,874.33	10,434.10
其中：固定资产处置利得	3,666,874.33	10,434.10
政府补助	5,032,425.00	1,577,000.00
罚没收入	29,141.90	20,494.20
其他	36,965.46	27,856.00
合 计	8,765,406.69	1,635,784.30

## (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	本期备注
锰废水处理专项资金摊销	720,000.00	720,000.00	湘财建指〔2006〕201号
财政局科技计划项目经费	30,000.00	100,000.00	潭财企〔2010〕20号
新型工业化引导资金项目补助（贴息）	800,000.00	350,000.00	潭财企〔2010〕21号
湘潭市环保局污染监控系统建设补助		40,000.00	
湘潭市经信委新型工业化资金	57,000.00	57,000.00	市推行新型工业化二等奖
市政府节能项目补助资金	150,000.00	150,000.00	潭财企指〔2011〕105号
一次锂锰工程专项资金	160,000.00	160,000.00	潭财企〔2010〕18号
湘潭市再就业基金款	149,494.00		
节能减排专项费用	1,342,110.00		湖南省科学技术厅关于“湘潭竹埠港工业区减排关键技术与工程示范”科技重大专项实施方案的批复
高新技术产品技改研发项目费	253,000.00		潭商〔2010〕75号
节能减排科研补助	329,157.00		

锰行业创税扶持资金	241,664.00		靖政发〔2010〕37号
2011年地方特色产业中小企业发展资金	800,000.00		桂财企〔2011〕125号
小计	5,032,425.00	1,577,000.00	

## 8. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	201,524.47	94,986.00
对外捐赠	35,201.00	412,754.00
罚款支出	56,667.00	29,178.31
其他	150,666.00	14,002.80
合计	444,058.47	550,921.11

## 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	4,246,469.10	7,711,198.11
递延所得税调整	-438,695.26	1,394,834.31
合计	3,807,773.84	9,106,032.42

## (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	4,689,515.00
利息收入	1,592,399.84
其他	3,969,804.78
合计	10,251,719.62

## 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	17,188,708.70

付现的管理费用	19,779,166.01
其他	4,916,350.60
合 计	41,884,225.31

## 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	38,219,833.07	46,138,516.26
加: 资产减值准备	2,258,930.52	397,590.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,693,562.08	39,021,733.21
无形资产摊销	626,883.37	599,894.35
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)	-3,465,349.86	-10,434.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		94,986.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	30,551,057.95	19,931,195.15
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)	-438,695.26	1,409,223.27
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)	-68,858,208.36	-1,215,749.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,753,618.69	-26,030,896.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,518,553.51	-29,438,022.05
其他	3,908,909.00	-16,129,909.00
经营活动产生的现金流量净额	-18,775,249.69	34,768,127.94
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	65,176,544.52	63,573,168.21
减: 现金的期初余额	63,573,168.21	72,064,198.82
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	1,603,376.31	-8,491,030.61

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	65,176,544.52	63,573,168.21
其中: 库存现金	284,429.74	62,701.50
可随时用于支付的银行存款	63,392,114.78	54,360,466.71
可随时用于支付的其他货币资金	1,500,000.00	9,150,000.00
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	65,176,544.52	63,573,168.21

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

期末其他货币资金中的超过三个月的银行承兑汇票保证金存款 35,511,000.00 元, 未作为现金及现金等价物。

## (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	7,889,698.16	2,071,468.48			9,961,166.64



存货跌价准备	54,140.40	187,462.04		54,140.40	187,462.04
固定资产减值准备	30,865.76				30,865.76
合计	7,974,704.32	2,258,930.52		54,140.40	10,179,494.44

## 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[注]	51.70	湘潭市国资委	18471363-7

[注]:电化集团分别于2012年2月29日和2012年3月1日通过深圳证券交易所大宗交易系统减持公司无限售条件流通股850,000股和3,450,000股, 减持后电化集团对本公司持股比例为46.76%。

本公司的母公司电化集团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
湘潭市裕丰电化有限公司[注]	受同一母公司控制	71705840-2
湘潭市光华日用化工厂	本公司股东	18470439-4
香港先进化工有限公司	本公司子公司湘进电化股东	06334055-000-11-11-6

[注]:关联方湘潭市裕丰电化有限公司已于 2011 年注销。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和销售商品的关联交易

##### (1) 明细情况

## 1) 采购、销售商品的关联交易

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(%)
湘潭市光华日用化工厂	采购	包装物等	协议价	1,635,195.00	31.05	1,224,153.85	26.59
电化集团	销售	电力、材料等	协议价	257,843.03	1.89	355,860.02	2.91

## 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	2010-9-1	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、绿化、卫生等后勤服务	240,000.00	2011-1-1	2011-12-31

## 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》，靖西电化向电化集团借款人民币 5,000.00 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。本年度靖西电化向电化集团计列利息 412.50 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	53,000,000.00			否

电化集团	本公司	银行借款	本公司	320,285,197.36	2011-1-13	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) 截至2011年12月31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5,300万元, 因本公司银行承兑汇票的保证金余额为3,701.10万元, 电化集团实际承担担保责任的金额为1,598.90万元。

2) 截至2011年12月31日止, 电化集团实际为本公司320,285,197.36元的短期银行借款提供保证担保。其中靖西电化向中国银行德保支行取得的借款25,885,197.36元, 除由电化集团提供担保外, 还以其应收账款作为质押担保。

3) 截至2011年12月31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5,000.00万元的借款提供保证担保。

## 5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				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	矿业分公司经营性资产	收购	协议价	178,965,776.25	100.00		

## (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	香港先进化工有限公司	3,500,000.00	
小计		3,500,000.00	
应付票据	电化集团		28,100,000.00
小计			28,100,000.00
应付账款	湘潭市光华日用化工厂	51,346.57	264.54
	电化集团		4,510,586.46
小计		51,346.57	4,510,851.00
其他应付款	电化集团	55,200,286.21	8,638,937.83
	湘潭市裕丰电化有限公司		822,393.31
小计		55,200,286.21	9,461,331.14

应付股利	电化集团		1,655,298.73
小计			1,655,298.73

## (四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	18	14	236.44
上年同期数	17	15	222.59

**七、或有事项**

2011年3月21日,湘潭市金鑫矿业有限公司在湘乡市农村信用联社取得1,000万元的借款,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**

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

**九、资产负债表日后事项**

根据2012年4月9日公司第四届董事会第四十三次会议通过的《2011年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》,按每10股派发现金股利0.40元(含税),以资本公积每10股转增6股。该利润分配预案尚待公司股东大会批准。

**十、其他重要事项**

(一) 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)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。2011年7月该股权质押已解除。

(二) 控股股东电化集团于2011年8月30日将其持有的本公司无限售条件流通股1,251.05万股(占本公司总股本的14.39%)作为其在大华信信托股份有限公司签署的

《华信信托·湘潭电化股票收益权转让及回购合同》项下应履行的义务向华信信托提供质押担保，担保期限至电化集团清偿《华信信托·湘潭电化股票收益权转让及回购合同》项下全部债务之日终止。

(三) 本年度公司定向增发募集资金收购电化集团拥有的与锰矿开采及锰粉加工相关的经营性资产。由于目标资产生产的锰矿石及锰粉全部为公司内部使用，因此本次收购完成后，目标资产的效益主要体现为公司锰矿石及锰粉采购成本的降低。对此，电化集团出具承诺：“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，2011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2,162万元；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2,521万元。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”。经天健会计师事务所审计后，矿业分公司2011年度实现的净利润为2,167.63万元，已达到承诺条件。

## 十一、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	91,882,204.66	100.00	5,612,382.72	6.11	84,117,825.42	100.00	4,860,152.29	5.78
组合小计	91,882,204.66	100.00	5,612,382.72	6.11	84,117,825.42	100.00	4,860,152.29	5.78
合 计	91,882,204.66	100.00	5,612,382.72	6.11	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	88,303,225.48	96.10	4,415,161.27	82,518,192.41	98.10	4,125,909.62

1-2 年	2,000,526.17	2.18	200,052.62	437,666.43	0.52	43,766.64
2-3 年	416,486.43	0.45	83,297.29	335,210.04	0.40	67,042.01
3-4 年	335,210.04	0.37	167,605.02	402,450.10	0.48	201,225.05
4-5 年	402,450.10	0.44	321,960.08	10,487.36	0.01	8,389.89
5 年以上	424,306.44	0.46	424,306.44	413,819.08	0.49	413,819.08
合 计	91,882,204.66	100.00	5,612,382.72	84,117,825.42	100.00	4,860,152.29

(2) 期末无应收持有公司 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 (%)
美国永备印尼有限公司	非关联方	9,271,245.07	1 年以内	10.09
金霸王(中国)有限公司	非关联方	9,214,719.00	1 年以内	10.03
青岛乾运高科新材料有限公司	非关联方	8,922,219.58	1 年以内	9.71
香港元盛行	非关联方	8,576,785.08	1 年以内	9.33
美国永备新加坡有限公司	非关联方	7,893,767.52	1 年以内	8.59
小 计		43,878,736.25		47.75

(4) 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	5,581,776.40	6.3009	35,170,214.92	5,703,741.06	6.6227	37,774,165.92
小 计	5,581,776.40		35,170,214.92	5,703,741.06		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	97,034,582.78	100.00	6,884,976.61	7.10

组合小计	97,034,582.78	100.00	6,884,976.61	7.10
合计	97,034,582.78	100.00	6,884,976.61	7.10

(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	91,790,841.94	94.60	4,589,542.10	50,895,416.05	95.69	2,544,770.80
1-2 年	2,361,030.76	2.43	236,103.08	346,073.44	0.65	34,607.34
2-3 年	956,178.64	0.99	191,235.73	104,542.78	0.20	20,908.56
3-4 年	85,037.96	0.09	42,518.98	79,583.81	0.15	39,791.91
4-5 年	79,583.81	0.08	63,667.05	166,613.60	0.31	133,290.88
5 年以上	1,761,909.67	1.81	1,761,909.67	1,595,296.07	3.00	1,595,296.07
合计	97,034,582.78	100.00	6,884,976.61	53,187,525.75	100.00	4,368,665.56

期末账龄为 2-3 年的其他应收款账面余额大于期初账龄为 1-2 年其他应收款账面余额,原因系本期收购矿业分公司相关资产导致期末账龄为 2-3 年的其他应收款余额增加所致。

## (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	89,137,767.50	1 年以内	91.86	往来款
比利时出口税金	非关联方	1,381,811.69	1 年以内	1.42	预缴出口税金
湘潭县三鑫锰业有限公司	非关联方	500,000.00	5 年以上	0.52	预付的原材料款

湘潭市环境保护科学研究所	非关联方	435,000.00	1-2 年	0.45	预付的公司整体搬迁环评费
湖南省环境保护厅	非关联方	395,590.00	1 年以内	0.41	预付保证金
小 计		91,850,169.19		94.66	

## (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	89,137,767.50	91.86
小 计		89,137,767.50	91.86

## 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) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	703,127,509.95	589,233,852.81
其他业务收入	15,890,685.22	14,470,090.76
营业成本	646,520,233.11	535,040,524.18



## (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	703,127,509.95	632,326,314.33	589,233,852.81	522,595,422.69
小 计	703,127,509.95	632,326,314.33	589,233,852.81	522,595,422.69

## (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	134,428,682.13	129,640,276.45	143,414,382.17	132,684,146.53
无汞电解二氧化锰	280,475,266.05	233,123,768.78	277,251,126.25	231,097,656.76
锂锰电解二氧化锰	5,659,803.35	3,465,107.96	3,947,762.99	2,375,383.45
电解金属锰	202,341,393.03	192,078,295.31	111,107,732.27	105,205,974.40
加工收入	4,846,897.39	4,630,091.18	4,003,467.32	3,996,911.27
中性液	31,338,361.20	33,421,168.27	25,939,659.18	27,621,797.84
锰酸锂专用二氧化锰	44,037,106.80	35,967,606.38	23,569,722.63	19,613,552.44
小 计	703,127,509.95	632,326,314.33	589,233,852.81	522,595,422.69

## (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 (%)
湖南金龙锰业有限公司	157,476,239.28	21.90
香港元盛行	51,755,861.01	7.20
福建南平南孚电池公司	51,154,017.09	7.11
金霸王(中国)有限公司	47,155,059.83	6.56
美国永备新加坡有限公司	45,266,782.55	6.30
小 计	352,807,959.76	49.07

## 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	5,115,000.00

合 计	5,702,765.09	5,115,000.00
-----	--------------	--------------

## (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
中兴热电公司	5,115,000.00	5,115,000.00	
湘进电化公司	587,765.09		
小 计	5,702,765.09	5,115,000.00	

## (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	9,563,007.50	10,254,669.76
加: 资产减值准备	3,263,033.15	518,809.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,106,284.70	20,409,527.76
无形资产摊销	626,883.37	12,306.24
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)	-3,452,870.19	77,071.97
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)	22,632,886.49	15,967,934.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,702,765.09	-5,115,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-730,633.24	79,809.35
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)	-38,069,824.09	6,039,151.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-60,573,312.17	-15,776,915.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,365,319.63	-32,319,793.46
其他	3,908,909.00	-16,129,909.00
经营活动产生的现金流量净额	-75,793,720.20	-15,982,337.23
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	40,803,437.15	33,945,151.22
减：现金的期初余额	33,945,151.22	61,685,972.83
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	6,858,285.93	-27,740,821.61

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

期末其他货币资金中的超过三个月的银行承兑汇票保证金存款 35,511,000.00 元，未作为现金及现金等价物。

**十二、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	3,465,349.86	固定资产处置收益
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）	5,032,425.00	节能减排专项费用、新型工业化引导资金等
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	6,347,331.00	收购矿业分公司期初至合并日当期实现的净利润
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	2,030,475.74	子公司中兴热电 2011 年取得湘潭市国税局批文，享受资源综合利用企业所得税税收优惠，冲回以前年度多缴纳的企业所得税
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	-176,426.64	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	2,700,427.62	因同一控制下合并恢复的 2011 年度实现了 2010 年度未实现内部损益
小 计	19,399,582.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	304,418.43	
少数股东权益影响额(税后)	1,155,274.25	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	17,939,889.90	

## （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	7.08	0.3615	0.3615
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.86	0.1431	0.1431

### 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	29,696,456.56	
非经常性损益	B	17,939,889.90	
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	11,756,566.66	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	283,919,931.47	
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	206,911,082.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	7	
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	矿业分公司期初净资产	I	19,754,949.84
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	7
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	419,466,290.92	
计算扣除非经常性损益加权平均净资产收益率下加权平均净资产	$M = D - I + I \times J/K + A/2 + E \times F/K$	411,235,061.82	
加权平均净资产收益率	$N = A/L$	7.08%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$O = C/M$	2.86%	

## 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	29,696,456.56
非经常性损益	B	17,939,889.90
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	11,756,566.66
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	7
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	82,141,370.42
基本每股收益	$M=A/L$	0.3615
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.1431

#### 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
应收票据	32,714,125.00	16,417,406.80	99.26%	因本期收到的票据较上年多，期末余额较多。
存货	172,754,392.62	104,684,961.58	65.02%	主要系公司期末在预计主要原材料价格呈上涨趋势的情况下，加大了原材料采购量，以减少原材料价格上涨带来的损失；本期主要原材料价格以及人工成本上升幅度较大，导致期末库存商品成本有所上升。
固定资产	545,284,121.58	367,400,040.67	48.42%	主要系一万吨锰酸锂专用 EMD 工程及靖西电化一万吨电解二氧化锰工程基本完工所致。
在建工程	14,858,205.27	67,508,316.35	-77.99%	主要系一万吨锰酸锂专用 EMD 工程及靖西电化一万吨电解二氧化锰工程基本完工所致。
短期借款	339,285,197.36	209,400,000.00	62.03%	主要系本期流动资金贷款增加。
应付票据	53,000,000.00	103,700,000.00	-48.89%	主要系本期采购材料等采用票据支付较少。
应付账款	84,227,885.19	43,792,551.54	92.33%	主要系本期供应商垫付的材料款增加所致。
预收账款	3,724,719.38	2,127,182.74	75.10%	主要系本期末预收客户货款增加所致。
应付职工薪酬	10,183,180.38	3,199,902.11	218.23%	主要系本期收购了矿业分公司后应负担的职工薪酬增大；本期人力资源成本上升。
应交税费	3,682,181.91	12,448,857.65	-70.42%	主要按照同一控制下业务合并追溯调整 2011 年初数合并了矿业分公司期初应交税费 562.30 万元，而本期收购矿业分公司资产组时，未购入应交税费；期末应交增值税金额较小。

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	59,277,477.16	31,106,011.34	90.57%	主要系子公司靖西电化向电化集团借款增加所致。
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	31,457,022.51	19,687,986.42	59.78%	主要系银行贷款增加和利率增长，利息支出相应增加。
资产减值损失	2,258,930.52	397,590.91	468.15%	主要系随着公司销售规模的增长，应收账款 2011 年末余额增加相应计提的坏账准备增加。
营业外收入	8,765,406.69	1,635,784.30	435.85%	主要系本期收到政府补助经费增加所致。
所得税费用	3,807,773.84	9,106,032.42	-58.18%	主要系 1. 按照同一控制下业务合并追溯调整 2010 年度利润表合并了矿业分公司上期所得税费用 374.95 万元，导致上年同期数所得税费用较大，而本期购入矿业分公司后因公司存在未弥补亏损导致当期所得税费用减少； 2. 子公司中兴热电于 2011 年 6 月通过湘潭市地方税务局批准，享受资源综合利用企业所得税税收优惠，减少了当期所得税费用。

湘潭电化科技股份有限公司

周红旗

二〇一二年四月十日