

湘潭电化科技股份有限公司

XIANGTAN ELECTROCHEMICAL SCIENTIFIC CO.,LTD.

2012 年上半年财务报告



二〇一二年八月二十二日

财务报表及附注

财务报表

一、合并资产负债表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		127,221,055.75	100,687,544.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		4,450,000.00	32,714,125.00
应收账款		135,519,545.58	117,503,200.25
预付款项		20,316,849.76	20,455,843.79
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		14,816,851.41	9,264,828.73
买入返售金融资产			
存货		234,559,645.81	172,754,392.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,596,743.79	1,738,980.26
流动资产合计		543,480,692.10	455,118,915.17
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			
投资性房地产			
固定资产		529,821,493.08	545,284,121.58
在建工程		49,137,293.42	14,858,205.27
工程物资		2,373,328.37	
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,737,583.71	25,027,814.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,278,329.77	7,895,125.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		619,348,028.35	593,065,267.21
资产总计		1,162,828,720.45	1,048,184,182.38
流动负债：			
短期借款		380,295,845.12	339,285,197.36
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		132,000,000.00	53,000,000.00
应付账款		94,619,299.38	84,227,885.19
预收款项		2,992,615.60	3,724,719.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,543,424.22	10,183,180.38
应交税费		699,424.79	3,682,181.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		48,805,502.60	59,277,477.16
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		1,633,198.05	
流动负债合计		715,589,309.76	603,380,641.38
非流动负债：			
长期借款		13,000,000.00	13,000,000.00
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			
其他非流动负债		24,320,000.00	6,180,000.00
非流动负债合计		37,320,000.00	19,180,000.00

负债合计		752,909,309.76	622,560,641.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		139,130,616.00	86,956,635.00
资本公积		153,040,237.45	205,214,218.45
减：库存股			
专项储备		2,769,244.90	2,333,268.01
盈余公积		16,386,872.11	16,386,872.11
一般风险准备			
未分配利润		37,888,314.43	56,476,851.44
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		349,215,284.89	367,367,845.01
少数股东权益		60,704,125.80	58,255,695.99
所有者权益（或股东权益）合计		409,919,410.69	425,623,541.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,162,828,720.45	1,048,184,182.38

二、母公司资产负债表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司 2012 年 6 月 30 日 单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		104,094,235.89	76,314,437.15
交易性金融资产			
应收票据		50,000.00	18,872,125.00
应收账款		106,911,560.73	86,269,821.94
预付款项		13,803,381.43	16,533,909.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款		109,314,989.84	90,149,606.17
存货		146,480,311.24	108,886,683.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,844,051.91	
流动资产合计		485,498,531.04	397,026,582.84
非流动资产：			
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		284,541,444.58	290,317,229.75
在建工程		48,045,757.80	14,408,668.76
工程物资		2,373,328.37	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,737,583.71	25,027,814.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,101,688.21	8,500,592.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		453,881,571.61	418,336,074.18
资产总计		939,380,102.65	815,362,657.02
流动负债：			
短期借款		324,400,000.00	294,400,000.00
交易性金融负债			
应付票据		132,000,000.00	70,500,000.00
应付账款		93,875,406.92	47,100,288.14
预收款项		2,992,155.60	3,724,259.38
应付职工薪酬		2,176,187.33	8,621,686.93
应交税费		338,364.54	2,264,627.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,636,950.92	4,600,475.28
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		536,588.86	
流动负债合计		608,955,654.17	481,211,337.55
非流动负债：			
长期借款		13,000,000.00	13,000,000.00
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		24,320,000.00	6,180,000.00
非流动负债合计		37,735,117.24	19,595,117.24
负债合计		646,690,771.41	500,806,454.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		139,130,616.00	86,956,635.00
资本公积		152,625,120.21	204,799,101.21
减：库存股			

专项储备		2,769,244.90	2,333,268.01
盈余公积		16,386,872.11	16,386,872.11
一般风险准备			
未分配利润		-18,222,521.98	4,080,325.90
外币报表折算差额			
所有者权益(或股东权益)合计		292,689,331.24	314,556,202.23
负债和所有者权益(或股东权益)总计		939,380,102.65	815,362,657.02

三、合并利润表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		307,176,373.83	354,390,134.52
其中：营业收入		307,176,373.83	354,390,134.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		321,426,725.64	342,482,423.08
其中：营业成本		267,758,041.70	298,479,425.05
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		943,426.05	2,029,262.04
销售费用		9,018,817.56	9,447,017.57
管理费用		23,269,555.25	17,797,242.67
财务费用		18,047,565.61	12,643,988.11
资产减值损失		2,389,319.47	2,085,487.64
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)			
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)		-14,250,351.81	11,907,711.44
加：营业外收入		2,297,640.42	2,066,462.72
减：营业外支出		1,092,334.55	211,003.74
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-13,045,045.94	13,763,170.42
减：所得税费用		-383,204.12	1,934,191.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,661,841.82	11,828,979.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-15,110,271.63	9,466,744.83
少数股东损益		2,448,429.81	2,362,234.40
六、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益		-0.1086	0.1224
(二) 稀释每股收益		-0.1086	0.1224
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-12,661,841.82	11,828,979.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,110,271.63	9,466,744.83
归属于少数股东的综合收益总额		2,448,429.81	2,362,234.40

四、母公司利润表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		288,522,296.05	353,641,030.07
减：营业成本		268,253,647.23	318,098,721.10
营业税金及附加		650,727.11	1,411,219.99
销售费用		6,847,535.14	8,075,548.11
管理费用		18,646,919.10	13,288,528.68
财务费用		11,509,704.50	11,003,638.63
资产减值损失		3,260,887.74	2,292,550.04
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以			5,702,765.09

“—”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-20,647,124.77	5,173,588.61
加：营业外收入		2,221,446.09	1,621,621.32
减：营业外支出		1,000,000.00	26,683.31
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-19,425,678.68	6,768,526.62
减：所得税费用		-601,096.18	-458,346.56
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-18,824,582.50	7,226,873.18
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.1353	0.0935
（二）稀释每股收益		-0.1353	0.0935
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-18,824,582.50	7,226,873.18

五、合并现金流量表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	341,892,905.91	369,524,522.85
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	20,223,241.24	3,497,950.34
经营活动现金流入小计	362,116,147.15	373,022,473.19
购买商品、接受劳务支付的现金	222,706,116.77	237,862,314.15
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	69,988,316.76	56,009,519.41
支付的各项税费	21,521,900.74	26,964,319.91
支付其他与经营活动有关的现金	23,331,914.24	19,838,449.87
经营活动现金流出小计	337,548,248.51	340,674,603.34
经营活动产生的现金流量净额	24,567,898.64	32,347,869.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	808,045.87	
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	808,045.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,729,598.04	63,280,977.32
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
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	52,729,598.04	242,246,753.57
投资活动产生的现金流量净额	-51,921,552.17	-242,246,753.57

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
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	272,345,079.54	234,950,000.00
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	272,345,079.54	441,861,082.00
偿还债务支付的现金	231,334,431.78	123,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,294,200.01	18,646,336.17
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	818,282.99	696,662.85
筹资活动现金流出小计	253,446,914.78	142,942,999.02
筹资活动产生的现金流量净额	18,898,164.76	298,918,082.98
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	-8,455,488.77	89,019,199.26
加：期初现金及现金等价物余额	65,176,544.52	102,993,077.21
六、期末现金及现金等价物余额	56,721,055.75	192,012,276.47

六、母公司现金流量表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	289,511,405.91	358,734,954.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,057,087.36	3,526,653.37
经营活动现金流入小计	309,568,493.27	362,261,608.34
购买商品、接受劳务支付的现金	174,393,415.20	263,098,277.31
支付给职工以及为职工支付的现金	58,816,068.68	46,922,958.63
支付的各项税费	15,547,144.24	15,653,227.07
支付其他与经营活动有关	32,078,385.89	16,909,306.29

的现金		
经营活动现金流出小计	280,835,014.01	342,583,769.30
经营活动产生的现金流量净额	28,733,479.26	19,677,839.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		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	808,045.87	
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	808,045.87	5,702,765.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,228,118.79	22,280,377.64
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		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	51,228,118.79	201,246,153.89
投资活动产生的现金流量净额	-50,420,072.92	-195,543,388.80
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
取得借款收到的现金	221,200,000.00	159,600,000.00
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	221,200,000.00	366,511,082.00
偿还债务支付的现金	191,200,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,151,901.48	8,319,784.76
支付其他与筹资活动有关的现金	370,706.12	540,039.14
筹资活动现金流出小计	206,722,607.60	88,859,823.90
筹资活动产生的现金流量净额	14,477,392.40	277,651,258.10
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	-7,209,201.26	101,785,708.34
加：期初现金及现金等价物余额	40,803,437.15	73,365,060.22
六、期末现金及现金等价物余额	33,594,235.89	175,150,768.56

七、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

2012 年半年度

单位：元

本期金额

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,173,981.00	-52,173,981.00		435,976.89			-18,588,537.01		2,448,429.81	-15,704,130.31
(一) 净利润							-15,110,271.63		2,448,429.81	-12,661,841.82
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-15,110,271.63		2,448,429.81	-12,661,841.82
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-3,478,265.38			-3,478,265.38
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							-3,478,265.38			-3,478,265.38
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转	52,173,981.00	-52,173,981.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,173,981.00	-52,173,981.00								
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				435,976.89						435,976.89
1. 本期提取				1,750,415.46						1,750,415.46
2. 本期使用				1,314,438.57						1,314,438.57
(七) 其他										
四、本期期末余额	139,130,616.00	153,040,237.45		2,769,244.90	16,386,872.11		37,888,314.43		60,704,125.80	409,919,410.69

上年金额

单位：元

项目	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
	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		1,452,939.53	15,933,502.57		51,905,559.26		54,953,808.38	338,873,739.85
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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		1,452,939.53	15,933,502.57		51,905,559.26		54,953,808.38	338,873,739.85
三、本期增减变动金额(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
(一) 净利润							29,696,456.56		8,523,376.51	38,219,833.07

(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							29,696, 456.56		8,523,37 6.51	38,219,8 33.07
(三) 所有者投入和减少资本	11,556, 635.00	65,986, 288.34								77,542,9 23.34
1. 所有者投入资本	11,556, 635.00	195,35 4,447.0 0								206,911,0 82.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-129,3 68,158. 66								-129,368, 158.66
(四) 利润分配					453,36 9.54		-25,12 5,164.3 8		-5,221,4 88.90	-29,893,2 83.74
1. 提取盈余公积					453,36 9.54		-453,3 69.54			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,221,4 88.90	-5,221,48 8.90
4. 其他							-24,67 1,794.8 4			-24,671,7 94.84
(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					880,32 8.48					880,328. 48
1. 本期提取					3,501,6 39.37					3,501,63 9.37
2. 本期使用					2,621,3 10.89					2,621,31 0.89
(七) 其他										
四、本期期末余额	86,956 ,635.0 0	205,21 4,218.4 5			2,333,2 68.01	16,386 ,872.11		56,476, 851.44	58,255,6 95.99	425,623, 541.00

八、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

2012 年半年度

单位：元

本期金额

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	86,956,635.00	204,799,101.21		2,333,268.01	16,386,872.11		4,080,325.90	314,556,202.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	86,956,635.00	204,799,101.21		2,333,268.01	16,386,872.11		4,080,325.90	314,556,202.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,173,981.00	-52,173,981.00		435,976.89			-22,302,847.88	-21,866,870.99
（一）净利润							-18,824,582.50	-18,824,582.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-18,824,582.50	-18,824,582.50
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-3,478,265.38	-3,478,265.38
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							-3,478,265.38	-3,478,265.38
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	52,173,981.00	-52,173,981.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,173,981.00	-52,173,981.00						
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				435,976.89				435,976.89
1. 本期提取				1,750,415.46				1,750,415.46
2. 本期使用				1,314,438.57				1,314,438.57
(七) 其他								
四、本期期末余额	139,130,616.00	152,625,120.21		2,769,244.90	16,386,872.11		-18,222,521.98	292,689,331.24

上年金额

单位：元

项目	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
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
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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							10,254,669.76	10,254,669.76
(一) 净利润							10,254,669.76	10,254,669.76
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							10,254,669.76	10,254,669.76
(三) 所有者投入和减少资本								
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

财务报表附注

2012 年半年度

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》。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）。根据2011年度权益分配方案，以2012年6月15日为股权登记日，以股本总数8,695.6635万股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增6股。转增完成后，公司注册资本变更为139,130,616元，股份总数为139,130,616股（每股面值1元），全部为A股。截至本财务报表报出日，尚未办妥本次转增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、会计估计和前期差错更正

1、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。

2、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。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

适用 不适用

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

(2) 外币财务报表的折算

适用 不适用

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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

(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

(4) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

适用 不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

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

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

账龄分析法组合	账龄分析法	账龄。
---------	-------	-----

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。

11、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

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

(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

永续盘存制 定期盘存制 其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

(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

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。

13、投资性房地产

适用 不适用

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

适用 不适用

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	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
电子设备	5—8	5—10	11.88—19.00
运输设备	5	5—10	18.00—19.00
其他设备	8—20	5—10	4.50—11.88
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			

运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、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。

(5) 其他说明

适用 不适用

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、生物资产

适用 不适用

18、油气资产

适用 不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	根据相关的法律，合同规定
采矿权	5 年	根据相关的法律，合同规定

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

适用 不适用

(4) 无形资产减值准备的计提

· 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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段强调学术和技术意义，开发阶段则强调市场价值和经济意义

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

适用 不适用

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

适用 不适用

(2) 预计负债的计量方法

适用 不适用

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

适用 不适用

(2) 权益工具公允价值的确定方法

适用 不适用

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

适用 不适用

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

适用 不适用

24、回购本公司股份

适用 不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

26、政府补助

(1) 类型

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) 会计处理方法

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。

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；用于补偿以前期间的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

根据资产的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产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期间的适用税率计算确认递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为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），按照预期清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

(2) 融资租赁会计处理

适用 不适用

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

适用 不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

适用 不适用

30、资产证券化业务

适用 不适用

31、套期会计

适用 不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

 是 否 不适用**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

 是 否 不适用**33、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

 是 否 不适用**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

 是 否 不适用**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

 是 否 不适用**34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法** 适用 不适用**三、税项****1、公司主要税种和税率**

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%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%

企业所得税	应纳税所得额	25%
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	2%
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%

2、税收优惠及批文

适用 不适用

3、其他说明

城市维护建设税：靖西湘潭电化科技有限公司实行1%的税率，其余公司实行7%的税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	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	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年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	控股子公司	广西靖西县湖润镇	制造业	37,600,000.00	CNY	生产及销售电解二氧化锰	31,200,000.00		82.98%	82.98%	是	14,013,694.92		
湘潭市中兴热电有限公司	控股子公司	湘潭市	制造业	33,400,000.00	CNY	蒸汽的生产、销售, 利用余热发电	17,050,000.00		51.05%	51.05%	是	27,496,535.22		

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	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	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年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（以下简称湘进电化）	控股子公司	湘潭市滴水埠	制造业	40,000,000.00	CNY	生产及销售电解二氧化锰	31,831,768.94		65%	65%	是	19,194,017.02		

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

适用 不适用

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

适用 不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

适用 不适用

9、本报告期发生的吸收合并

适用 不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

适用 不适用

五、合并财务报表主要项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	354,427.07	--	--	284,429.74
人民币	--	--	354,427.07	--	--	284,429.74
银行存款：	--	--	56,366,628.68	--	--	63,392,114.78
人民币	--	--	53,946,878.78	--	--	57,772,607.88
USD	382,509.02	6.3249	2,419,325.35	891,790.48	6.3009	5,619,082.63
EUR	48.21	7.871	424.55	52.00	8.1625	424.27
其他货币资金：	--	--	70,500,000.00	--	--	37,011,000.00
人民币	--	--	70,500,000.00	--	--	37,011,000.00
合计	--	--	127,221,055.75	--	--	100,687,544.52

2、交易性金融资产

适用 不适用

(1) 交易性金融资产

适用 不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

适用 不适用

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

□ 适用 √ 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,450,000.00	27,479,875.00
商业承兑汇票	0.00	5,234,250.00
合计	4,450,000.00	32,714,125.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

期末无质押的应收票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

本报告期因出票人无力履约而将票据转为应收账款的金额 0.00 元。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南京钢铁联合有限公司	2012 年 06 月 18 日	2012 年 12 月 18 日	4,000,000.00	
甘肃伟立机械设备有限公司	2012 年 04 月 27 日	2012 年 10 月 27 日	1,000,000.00	
洛阳胜森钢制品有限公司	2012 年 05 月 10 日	2012 年 11 月 10 日	500,000.00	
天津宝庆峰焊业有限公司	2012 年 01 月 05 日	2012 年 07 月 05 日	500,000.00	
常德市永宁橡胶制品销售有限公司	2012 年 05 月 03 日	2012 年 11 月 02 日	400,000.00	
合计	--	--	6,400,000.00	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

4、应收股利

□ 适用 √ 不适用

5、应收利息

(1) 应收利息

□ 适用 √ 不适用

(2) 逾期利息

□ 适用 √ 不适用

(3) 应收利息的说明

□ 适用 √ 不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	144,184,020.21	100%	8,664,474.63	6.01%	124,788,308.34	100%	7,285,108.09	5.84%
组合小计	144,184,020.21	100%	8,664,474.63	6.01%	124,788,308.34	100%	7,285,108.09	5.84%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	144,184,020.21	--	8,664,474.63	--	124,788,308.34	--	7,285,108.09	--

应收账款种类说明：按账龄组合计提坏账准备

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
	138,974,979.95	96.39%	6,948,749.00	121,174,567.48	97.1%	6,058,728.37
1 年以内小计	138,974,979.95	96.39%	6,948,749.00	121,174,567.48	97.1%	6,058,728.37
1 至 2 年	3,142,885.42	2.18%	314,288.54	2,000,526.17	1.6%	200,052.62
2 至 3 年	531,534.42	0.37%	106,306.88	423,490.69	0.34%	84,698.14
3 年以上	1,534,620.42	1.06%	1,295,130.20	1,189,724.00	0.96%	941,628.96
3 至 4 年	344,896.42	0.24%	172,448.21	335,210.04	0.27%	167,605.02
4 至 5 年	335,210.04	0.23%	268,168.03	402,450.10	0.33%	321,960.08
5 年以上	854,513.96	0.59%	854,513.96	452,063.86	0.36%	452,063.86
合计	144,184,020.21	--	8,664,474.63	124,788,308.34	--	7,285,108.09

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的
------	--------	----	----	----------

				比例(%)
中银(宁波)电池公司	非关联方	23,204,356.00	1 年以内	16.09%
青岛乾运高科新材料有限公司	非关联方	11,032,571.58	1 年以内	7.65%
永备新加坡	非关联方	10,832,023.74	1 年以内	7.51%
永备印尼有限公司	非关联方	8,960,707.20	1 年以内	6.21%
浙江野马电池有限公司	非关联方	7,172,937.50	1 年以内	4.97%
合计	--	61,202,596.02	--	42.45%

(6) 应收关联方账款情况

适用 不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

适用 不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位: 元

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	17,799,772.87	100%	2,982,921.46	16.76%	11,940,887.28	100%	2,676,058.55	22.41%
组合小计	17,799,772.87	100%	2,982,921.46	16.76%	11,940,887.28	100%	2,676,058.55	22.41%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	17,799,772.87	--	2,982,921.46	--	11,940,887.28	--	2,676,058.55	--

其他应收款种类的说明：

按账龄组合计提坏账准备

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中：						
	13,515,547.76	75.93 %	675,777.39	6,556,312.69	54.91 %	327,815.64
1 年以内小计	13,515,547.76	75.93 %	675,777.39	6,556,312.69	54.91 %	327,815.64
1 至 2 年	1,408,434.06	7.91 %	140,843.41	2,444,375.48	20.47 %	244,437.54
2 至 3 年	796,626.97	4.48 %	159,325.39	971,397.48	8.14 %	194,279.50
3 年以上	2,079,164.08	11.68 %	2,006,975.27	1,968,801.63	16.48 %	1,909,525.87
3 至 4 年	110,362.45	0.62 %	55,181.23	85,037.96	0.71 %	42,518.98
4 至 5 年	85,037.96	0.48 %	68,030.37	83,783.92	0.7 %	67,027.14
5 年以上	1,883,763.67	10.58 %	1,883,763.67	1,799,979.75	15.07 %	1,799,979.75
合计	17,799,772.87	--	2,982,921.46	11,940,887.28	--	2,676,058.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
湖南省国土资源厅	4,336,980.00	预付地质环境治理金	24.37%
香港先进化工有限公司	3,500,000.00	往来款	19.66%
合计	7,836,980.00	--	44.03%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖南省国土资源厅	非关联方	4,336,980.00	1 年以内	24.37%
香港先进化工有限公司	关联方	3,500,000.00	1 年以内	19.66%
比利时出口税金	非关联方	1,519,395.00	1 年以内	8.54%
湖南省环境保护厅	非关联方	660,000.00	1 年以内	3.71%
湘潭县三鑫锰业有限公司	非关联方	500,000.00	5 年以上	2.81%
合计	--	10,516,375.00	--	59.08%

(7) 其他应收关联方账款情况

适用 不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

适用 不适用

(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,690,505.14	96.92%	18,531,322.25	90.59%
1 至 2 年	337,628.21	1.66%	693,693.46	3.39%
2 至 3 年	183,491.77	0.9%	848,661.40	4.15%
3 年以上	105,224.64	0.52%	382,166.68	1.87%
合计	20,316,849.76	--	20,455,843.79	--

预付款项账龄的说明:

按业务发生的时间来划分账龄, 账龄较长的预付账款转入其他应收款

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
湘潭县云峰锰业有限公司	非关联方	7,389,324.77	2012 年 3 月 15 日	按协议结算
靖西县水利电业有限公司	非关联方	1,392,000.01	2012 年 6 月 28 日	发票未到、尚未结算
湖南省工业设备安装公司	非关联方	994,000.00	2012 年 1 月 31 日	发票未到、尚未结算
广西谢天商贸有限公司	非关联方	500,000.00	2012 年 6 月 25 日	发票未到、尚未结算
中国石化广西百色靖西石油分公司	非关联方	476,277.00	2012 年 6 月 28 日	发票未到、尚未结算
合计	--	10,751,601.78	--	--

预付款项主要单位的说明:

湘潭县云峰锰业有限公司系公司的主要原材料供应商, 按协议结算。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

公司因购货和接受劳务，按照合同规定预付给供应单位的款项。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	68,183,241.47		68,183,241.47	68,865,586.52		68,865,586.52
在产品	35,967,276.07		35,967,276.07	37,072,984.17		37,072,984.17
库存商品	130,193,820.83	300,784.37	129,893,036.46	66,719,881.93	187,462.04	66,532,419.89
周转材料	370,322.21		370,322.21	261,564.44		261,564.44
消耗性生物资产						
委托加工材料	145,769.60		145,769.60	21,837.60		21,837.60
合计	234,860,430.18	300,784.37	234,559,645.81	172,941,854.66	187,462.04	172,754,392.62

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	187,462.04	703,090.02		589,767.69	300,784.37
周转材料					
消耗性生物资产					
委托加工材料					
合计		703,090.02		589,767.69	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品	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		
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	4,542,666.67	454,979.09
预缴企业所得税	1,284,001.17	1,284,001.17
财产保险费	770,075.95	
合计	6,596,743.79	1,738,980.26

其他流动资产说明：

待抵扣增值税系公司预缴的待期后抵扣的增值税,财产保险费用系本期支付的财产保险费用,因收益期限未完,所以期末留有余额。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

适用 不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

适用 不适用

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

适用 不适用

13、长期应收款

适用 不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

适用 不适用

15、长期股权投资**(1) 长期股权投资明细情况**

适用 不适用

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

适用 不适用

16、投资性房地产**(1) 按成本计量的投资性房地产**

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

17、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	921,461,676.28	11,778,229.29	3,838,093.99	929,401,811.58
其中：房屋及建筑物	258,428,640.02	2,355,100.56		260,783,740.58
机器设备	567,749,921.54	4,476,269.16	3,838,093.99	568,388,096.71

运输工具	7,855,628.25		264,576.89		8,120,205.14
电子设备	85,622,889.28		4,667,611.43		90,290,500.71
其他设备	1,804,597.19		14,671.25		1,819,268.44
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	376,146,688.94	0.00	24,660,196.78	1,257,432.98	399,549,452.74
其中: 房屋及建筑物	69,924,331.01		5,196,321.64		75,120,652.65
机器设备	254,567,477.73		15,283,271.86	1,257,432.98	268,593,316.61
运输工具	3,521,759.40		372,431.98		3,894,191.38
电子设备	47,329,047.64		3,753,461.08		51,082,508.72
其他设备	804,073.16		54,710.22		858,783.38
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	545,314,987.34		--		529,852,358.84
其中: 房屋及建筑物	188,504,309.01		--		185,663,087.93
机器设备	313,182,443.81		--		299,794,780.10
运输工具	4,333,868.85		--		4,226,013.76
电子设备	38,293,841.64		--		39,207,991.99
其他设备	1,000,524.03		--		960,485.06
四、减值准备合计	30,865.76		--		30,865.76
其中: 房屋及建筑物			--		
机器设备	30,865.76		--		30,865.76
运输工具			--		
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	545,284,121.58		--		529,821,493.08
其中: 房屋及建筑物	188,504,309.01		--		185,663,087.93
机器设备	313,151,578.05		--		299,763,914.34
运输工具	4,333,868.85		--		4,226,013.76
电子设备	38,293,841.64		--		39,207,991.99
其他设备	1,000,524.03		--		960,485.06

本期折旧额 24,660,196.78 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 4,603,944.22 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
靖西湘潭电化一万吨电解二氧化锰生产线	生产线相关用房尚未完成验收工作, 未办理房产证	2012 年 12 月 31 日之前
母公司金属锰生产线	生产线相关用房尚未完成验收工作, 未办理房产证	2012 年 12 月 31 日之前
矿业分公司相关房产	产权更名手续尚在办理中	2012 年 12 月 31 日之前

固定资产说明:

子公司靖西湘潭电化科技有限公司有净值为28,117,218.12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。

18、在建工程

(1)

单位: 元

项目	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	264,000.00		264,000.00
投料系统	10,070,072.22		10,070,072.22	5,437,112.12		5,437,112.12
一万吨锰酸锂专用 EMD 工程	2,006,829.05		2,006,829.05			
918 生产线改造	291,466.47		291,466.47	182,755.98		182,755.98
废水在线监测项目	213,526.67		213,526.67	186,347.18		186,347.18
环保二期工程	383,466.73		383,466.73	383,466.73		383,466.73
金属锰工程环保项目	2,697,131.10		2,697,131.10			
938 新增板框压滤系统	584,940.28		584,940.28			
生产部厂区围墙维修项目	181,116.00		181,116.00	181,116.00		181,116.00
环保工程技术改进项目	192,684.70		192,684.70	994.87		994.87
硫酸锰 948、958 去钨楼洗板水二次利用	57,863.62		57,863.62			

新建矿石堆场及取样系统	110,209.05		110,209.05			
金属锰节电项目	5,211,599.64		5,211,599.64			
矿业分公司-200 井下工程	66,709.41		66,709.41	66,709.41		66,709.41
井下巷道	9,389,016.41		9,389,016.41			
水处理工程	3,958,067.47		3,958,067.47	3,526,267.47		3,526,267.47
矿山机械化	2,855,300.00		2,855,300.00	18,500.00		18,500.00
稳产高产提质	2,936,909.00		2,936,909.00	1,437,649.00		1,437,649.00
安全监控	4,992,850.00		4,992,850.00	2,711,750.00		2,711,750.00
采矿技术改进	11,999.98		11,999.98	12,000.00		12,000.00
建筑群规划与改造	1,570,000.00		1,570,000.00			
靖西电化仓库				400,145.61		400,145.61
靖西电化新雷蒙机				49,390.90		49,390.90
靖西电化一万吨电解二氧化锰工程	1,091,535.62		1,091,535.62			
合计	49,137,293.42		49,137,293.42	14,858,205.27		14,858,205.27

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	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 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
金属锰谐波治理	850,000.00	264,000.00				31.06%	10.00				自有资金	264,000.00
投料系统	12,000,000.00	5,437,112.12	4,632,960.10			83.92%	95.00				自有资金	10,070,072.22
一万吨锰酸 锂专用 EMD 工程	81,000,000.00		3,275,622.37	1,268,793.32		70.73%	100.00				自有资金	
	2,006,829.05											
918 生产线改造	180,000.00	182,755.98	108,710.49			161.93%	90.00				自有资金	291,466.47
废水在线监测项目	600,000.00	186,347.18	27,179.49			35.59%	35.59				自有资金	213,526.67
环保二期工程	380,000.00	383,466.73				76.63%	90.00				自有资金	383,466.73
金属锰工程 环保项目	10,000,000.00		2,697,131.10			114.62%	100.00				自有资金	2,697,131.10
938 新增板框压滤系统	660,000.00		584,940.28			170.55%	100.00				自有资金	584,940.28
生产部厂区 围墙维修项	120,000.00	181,116.00				150.93%	90.00				自有资金	181,116.00

目												
环保工程技术改进项目	380,000.00	994.87	191,689.83			50.7%	76.63				自有资金	192,684.70
硫酸锰 948、958 去钼楼洗板水二次利用	50,000.00		57,863.62			115.73%	100				自有资金	57,863.62
新建矿石堆场及取样系统	300,000.00		110,209.05			36.74%	76.74				自有资金	110,209.05
金属锰节电项目	10,000,000.00		5,211,599.64			52.12%	52.12				自有资金	5,211,599.64
矿业分公司 -200 井下工程		66,709.41									自有资金	66,709.41
井下巷道			9,389,016.41								自有资金	9,389,016.41
水处理工程	4,700,000.00	3,526,267.47	703,800.00	272,000.00		90%					自有资金	3,958,067.47
矿山机械化	6,850,000.00	18,500.00	3,387,600.00	550,800.00		49.72%	40				募集资金	2,855,300.00
稳产高产提质	4,960,000.00	1,437,649.00	1,603,260.00	104,000.00		61.31%	61				募集资金	2,936,909.00
安全监控	6,540,000.00	2,711,750.00	2,430,060.00	148,960.00		78.62%	78				募集资金	4,992,850.00
采矿技术改进	2,920,000.00	12,000.00	172,799.98	172,800.00		6.33%	6.3				募集资金	11,999.98
建筑群规划	7,200,000.00		1,570,000.00			21.81%					募集资金	1,570,000.00

与改造	0		0									0	
矿山信息化													
	500,000.00		37,200.00	37,200.00		7.44%	7.44					募集资金	
靖西仓库													
	2,000,000.00	400,145.61	1,599,854.39	2,000,000.00		100%	100.00					自有资金	
靖西新雷蒙机	50,000.00	49,390.90		49,390.90		98.78%	100.00					自有资金	
靖西电化一万吨电解二氧化锰工程	99,500,000.00		1,091,535.62			125.96%	100.00					自有资金	1,091,535.62
合计		14,858,205.27	38,883,032.37	4,603,944.22		--	--			--	--		49,137,293.42

在建工程项目变动情况的说明：

金属锰节电项目、矿山建筑群规划与改造，矿山信息化及硫酸锰948、958去钼楼洗板水二次利用项目为新建项目，其余为续建项目。

(3) 在建工程减值准备

□ 适用 √ 不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 在建工程的说明

□ 适用 √ 不适用

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
设备及备件等	0.00	4,016,612.76	1,643,284.39	2,373,328.37
合计		4,016,612.76	1,643,284.39	2,373,328.37

工程物资的说明：

指工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

20、固定资产清理

□ 适用 √ 不适用

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

□ 适用 √ 不适用

(2) 以公允价值计量

□ 适用 √ 不适用

22、油气资产

□ 适用 √ 不适用

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	26,906,032.07	5,048,468.47		31,954,500.54
土地使用权	23,655,782.07	5,048,468.47		28,704,250.54
MIS 系统	454,800.00			454,800.00
采矿权	2,795,450.00			2,795,450.00
二、累计摊销合计	1,878,217.37	338,699.46		2,216,916.83
土地使用权	987,138.89	261,833.40		1,248,972.29
MIS 系统	454,800.00			454,800.00
采矿权	436,278.48	76,866.06		513,144.54
三、无形资产账面净值合计	25,027,814.70			29,737,583.71
土地使用权	22,668,643.18			27,455,278.25
MIS 系统				
采矿权	2,359,171.52			2,282,305.46
四、减值准备合计				
土地使用权				
MIS 系统				
采矿权				
无形资产账面价值合计	25,027,814.70			29,737,583.71
土地使用权	22,668,643.18			27,455,278.25
MIS 系统				
采矿权	2,359,171.52			2,282,305.46

本期摊销额 338,699.46 元。

(2) 公司开发项目支出

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

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。

24、商誉

□ 适用 √ 不适用

25、长期待摊费用

□ 适用 √ 不适用

26、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,994,761.56	2,544,873.62
开办费		
可抵扣亏损	2,250,000.00	2,250,000.00
同一控制下的业务合并	3,012,702.86	3,079,386.69
其他	20,865.35	20,865.35
小 计	8,278,329.77	7,895,125.66
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	38,506,680.33	38,506,680.33
合计	38,506,680.33	38,506,680.33

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013 年度	24,857,957.39	24,857,957.39	
2014 年度	13,648,722.94	13,648,722.94	
合计	38,506,680.33	38,506,680.33	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	11,979,046.22	10,179,474.48
可抵扣亏损	9,000,000.00	9,000,000.00
同一控制下的业务合并	12,050,811.46	12,317,546.75
其他	83,461.40	83,461.40
小计	33,113,319.08	31,580,482.63

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,961,166.64	1,686,229.45			11,647,396.09
二、存货跌价准备	187,462.04	703,090.02		589,767.69	300,784.37
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	30,865.76				30,865.76
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					

十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	10,179,494.44	2,389,319.47		589,767.69	11,979,046.22

28、其他非流动资产

适用 不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	360,295,845.12	324,400,000.00
信用借款		
保证及质押借款		25,885,197.36
合计	380,295,845.12	339,285,197.36

短期借款分类的说明：

- 1) 抵押借款20,000,000.00元系子公司靖西湘潭电化科技有限公司以净值为28,117,218.12元的房屋建筑物作为抵押物；
- 2) 保证借款360,295,845.12元系由母公司电化集团提供保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

30、交易性金融负债

适用 不适用

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	132,000,000.00	53,000,000.00
合计	132,000,000.00	53,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 77,000,000.00 元。

应付票据的说明：

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。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
购货款	78,438,809.52	68,449,917.50
运费	801,076.88	290,235.06
其他	62,409.67	355,834.96
工程款	15,317,003.31	15,131,897.67
合计	94,619,299.38	84,227,885.19

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	2,992,615.60	3,724,719.38
合计	2,992,615.60	3,724,719.38

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

一、工资、奖金、津贴和补贴	3,080,610.06	46,122,340.58	49,127,985.49	74,965.15
二、职工福利费	0.00	4,700,877.32	4,149,008.60	551,868.72
三、社会保险费	2,997,971.63	11,067,780.42	13,962,206.78	103,545.27
其中：医疗保险费	178,750.22	1,443,786.81	1,624,795.97	-2,258.94
基本养老保险费	2,803,170.00	7,771,170.00	10,543,968.70	30,371.30
失业保险费	1,035.00	797,197.69	798,493.99	-261.30
工伤保险费	0.00	946,221.29	870,527.08	75,694.21
生育保险费	15,016.41	109,404.63	124,421.04	0.00
四、住房公积金	1,880,728.00	4,324,054.60	5,410,966.00	793,816.60
五、辞退福利				
六、其他	1,031,543.53	0.00	0.00	1,031,543.53
工会经费和职工教育经费	1,192,327.16	1,231,491.80	436,134.01	1,987,684.95
合计	10,183,180.38	67,446,544.72	73,086,300.88	4,543,424.22

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,231,491.80 元，非货币性福利金额为 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿为 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：应付职工薪酬主要为计提的职工工资、津贴，公司以自有资金跨月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	247,235.35	2,039,952.31
消费税		
营业税		
企业所得税	-184,442.28	677,699.64
个人所得税	479,484.41	558,423.98
城市维护建设税	23,102.20	120,128.63
资源税	112,550.28	160,684.74
教育费附加	21,494.83	101,997.61
印花税		23,295.00
合计	699,424.79	3,682,181.91

36、应付利息

适用 不适用

37、应付股利

□ 适用 √ 不适用

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
往来款	47,908,131.81	57,810,546.20
运费	360.00	276,899.09
代扣代缴款项	0.00	82,461.70
押金	281,060.00	338,525.64
其他	615,950.79	769,044.53
合计	48,805,502.60	59,277,477.16

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
湘潭电化集团有限公司	40,983,177.02	55,200,286.21
合计	40,983,177.02	55,200,286.21

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款 4098.32 万元。主要系子公司靖西电化科技有限公司向母公司湘潭电化集团有限公司借入款项。

39、预计负债

□ 适用 √ 不适用

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
长沙银行 高信支行	2010 年 10 月 25 日	2012 年 10 月 25 日	CNY			20,000,000. 00		20,000,000. 00
长沙银行 高信支行	2010 年 10 月 28 日	2012 年 09 月 25 日	CNY			15,000,000. 00		15,000,000. 00
长沙银行 高信支行	2010 年 11 月 11 日	2012 年 11 月 11 日	CNY			15,000,000. 00		15,000,000. 00
合计	--	--	--	--	--	50,000,000. 00	--	50,000,000. 00

一年内到期的长期借款中的逾期借款 0.00 元

 适用 不适用

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明：

上述借款系由母公司电化集团提供连带责任保证。

(3) 一年内到期的应付债券

□ 适用 √ 不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

□ 适用 √ 不适用

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
检修费用	1,633,198.05	
合计	1,633,198.05	

其他流动负债说明：

检修费用系本期提取，在年度内使用的大修理费用

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	13,000,000.00	13,000,000.00
信用借款		
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行湘潭支行	2010年03月24日	2013年03月18日	CNY	5.31		6,500,000.00		6,500,000.00
兴业银行湘潭支行	2010年03月19日	2013年03月18日	CNY	5.31		4,300,000.00		4,300,000.00
兴业银行湘潭支行	2010年03月19日	2013年03月18日	CNY	5.31		2,200,000.00		2,200,000.00

合计	--	--	--	--	--	13,000,000.00	--	13,000,000.00
----	----	----	----	----	----	---------------	----	---------------

长期借款说明：因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

上述借款系由母公司电化集团提供连带责任保证

43、应付债券

适用 不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

适用 不适用

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

适用 不适用

45、专项应付款

适用 不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
锰废水处理专项资金[注 1]	4,500,000.00	4,860,000.00
863 项目专项资金	1,320,000.00	1,320,000.00
废渣废水综合利用及环境治理专项资金 [注 2]	18,500,000.00	0.00
合计	24,320,000.00	6,180,000.00

其他非流动负债说明：包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

[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36万元。

[注2]: 根据湘潭市发展和改革委员会下发的《关于转发下达节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2011年中央预算内投资计划(第六批)的通知》(潭发改环资【2012】5号)文件规定，公司本期收到废渣废水综合利用及环境治理项目"中央预算内

投资1,850万元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,956,635			52,173,981		52,173,981	139,130,616

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

验资报告：天健会计师事务所：天健验（2012）2-19号

48、库存股

适用 不适用

49、专项储备

专项储备情况说明

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全费用	2,210,013.63	568,840.16	13,900.00	2,764,953.79
井下维简费	123,254.38	1,181,575.30	1,300,538.57	4,291.11
合计	2,333,268.01	1,750,415.46	1,314,438.57	2,769,244.90

专项储备矿业分公司按照规定提取的安全生产费以及维持简单再生产费用等具有类似性质的费用。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	200,237,327.56		52,173,981.00	148,063,346.56
其他资本公积	4,976,890.89			4,976,890.89
合计	205,214,218.45		52,173,981.00	153,040,237.45

资本公积说明：

2011年末以总股本86,956,635股为基数,资本公积转增股本,每10股转增6股,本期减少资本公积52,173,981元

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,386,872.11			16,386,872.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	16,386,872.11			16,386,872.11

52、一般风险准备

□ 适用 √ 不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	56,476,851.44	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	56,476,851.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,110,271.63	--
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	3,478,265.38	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,888,314.43	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	305,890,096.36	352,856,653.09
其他业务收入	1,286,277.47	1,533,481.43
营业成本	267,758,041.70	298,479,425.05

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电解二氧化锰	230,528,515.20	191,391,531.65	266,607,550.62	217,087,913.93
电解金属锰	75,361,581.16	75,952,122.38	86,249,102.47	81,140,136.68
合计	305,890,096.36	267,343,654.03	352,856,653.09	298,228,050.61

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通型电解二氧化锰	55,201,418.24	49,639,163.20	72,742,948.86	65,124,710.06
无汞型电解二氧化锰	163,910,232.69	133,131,230.02	168,924,549.80	132,089,434.29
锂锰型电解二氧化锰	3,527,807.82	2,139,597.80	2,587,892.12	1,530,060.12
锰酸锂型电解二氧化锰	7,889,056.45	6,481,540.63	22,352,159.84	18,343,709.46
电解金属锰	75,361,581.16	75,952,122.38	86,249,102.47	81,140,136.68
合计	305,890,096.36	267,343,654.03	352,856,653.09	298,228,050.61

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	226,621,783.53	200,201,019.72	257,627,943.80	218,117,274.29
国外	79,268,312.83	67,142,634.31	95,228,709.29	80,110,776.32
合计	305,890,096.36	267,343,654.03	352,856,653.09	298,228,050.61

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南金龙锰业有限公司	64,305,299.09	20.93%
中银（宁波）电池有限公司	29,969,316.24	9.76%
永备新加坡	26,755,680.61	8.71%
香港元盛行	20,514,294.83	6.68%
福建南平南孚电池公司	18,202,991.39	5.93%
合计	159,747,582.16	52.01%

营业收入的说明：

本公司的营业收入包括主营业务收入和其他业务收入，主营业务收入占营业收入的比例为99.58%。主营业务收入包括电解二氧化锰和电解金属锰行业，其中电解二氧化锰收入占主营业务收入的75.36%，电解金属锰收入占主营业务收入的24.64%。

55、合同项目收入

 适用 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	462,234.73	1,116,945.65	详见本附注税项之说明
教育费附加	481,191.32	912,316.39	详见本附注税项之说明
资源税			
合计	943,426.05	2,029,262.04	--

57、公允价值变动收益

 适用 不适用

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	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	本期尚未分配
湖南湘进电化有限公司		587,765.09	本期尚未分配
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,686,229.45	2,116,089.88
二、存货跌价损失	703,090.02	-30,602.24

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,389,319.47	2,085,487.64

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	808,045.87	190,726.50
其中：固定资产处置利得	808,045.87	190,726.50
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,360,000.00	1,844,664.00
其他	129,594.55	31,072.22
合计	2,297,640.42	2,066,462.72

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
锰废水处理专项资金摊销	360,000.00	360,000.00	湘财建指（2006）201号
高新技术产品技改研发项目经费		253,000.00	
新型工业化引导资金项目补助（贴息）	800,000.00	800,000.00	潭财企（2011）10号
低品味锰资源综合开发与利用补助资金		30,000.00	

市政府节能项目补助资金		160,000.00	
锰行业创税扶持资金		241,664.00	
"两型"示范创建工程专项资金	200,000.00		潭两型综合(2012)1号
合计	1,360,000.00	1,844,664.00	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		114,836.74
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		25,000.00
其他	1,092,334.55	71,167.00
合计	1,092,334.55	211,003.74

营业外支出说明：

主要是支付的用于治理矿山非法开采费用。

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	2,408,824.71
递延所得税调整	-383,204.12	-474,633.52
合计	-383,204.12	1,934,191.19

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1.基本每股收益计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-15,110,271.63
非经常性损益	B	1,207,979.76
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	-16,318,251.39
期初股份总数	D	

		86,956,635.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	52,173,981.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	139,130,616.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.1086
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.1173

2. 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。

64、其他综合收益

适用 不适用

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的政府补助资金	19,500,000.00
利息收入	575,491.01
其他	147,750.23
合计	20,223,241.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明

主要是收到的政府补助废渣废水综合利用及环境治理专项资金1,850万元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现的销售费用	8,306,636.97
付现的管理费用	11,325,246.50
其他	3,700,030.77
合计	23,331,914.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明
主要是支付的管理及销售费用和往来款项。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付银行咨询顾问等费用	818,282.99
合计	818,282.99

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-12,661,841.82	11,828,979.23
加：资产减值准备	2,389,319.47	2,085,487.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,660,196.78	15,394,663.26
无形资产摊销	338,699.46	58,143.47
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)	-808,045.87	-190,726.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		114,836.74

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,634,217.62	12,228,481.66
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）	-383,204.11	-474,633.52
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）	-61,302,355.51	-21,465,302.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,147,578.86	-59,810,876.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,848,491.48	72,578,816.99
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	24,567,898.64	32,347,869.85
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	56,721,055.75	192,012,276.47
减：现金的期初余额	65,176,544.52	102,993,077.21
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	-8,455,488.77	89,019,199.26

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		178,965,776.25
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	56,721,055.75	65,176,544.52
其中：库存现金	354,427.07	284,429.74
可随时用于支付的银行存款	56,366,628.68	63,392,114.78
可随时用于支付的其他货币资金		1,500,000.00
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	56,721,055.75	65,176,544.52

现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中的70,500,000.00元，系银行承兑保证金存款，未作为现金及现金等价物。

67、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

六、资产证券化业务的会计处理

适用 不适用

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
湘潭电化集团有限公司	控股股东	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。	85,590,000.00	CNY	46.76%	46.76%	湘潭市国资委	18471363-7

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
靖西湘潭电化科技有限公司	控股子公司	制造业	广西靖西县湖润镇	周红旗	生产及销售电解二氧化锰	37,600,000.00	CNY	82.98%	82.98%	77599658-7
湘潭市中兴热电有限公司	控股子公司	制造业	湘潭市滴水埠	谭新乔	蒸汽的生产、销售,利用余热发电	33,400,000.00	CNY	51.05%	51.05%	77676508-6
湖南湘进电化有限公司	控股子公司	制造业	湘潭市滴水埠	周红旗	生产及销售电解二氧化锰	40,000,000.00	CNY	65%	65%	61662121-9

3、本企业的合营和联营企业情况

适用 不适用

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	包装物等	协议价	799,572.13	30.73%	717,465.81	28.66%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湘潭电化集团有限公司	水、材料等	协议价	77,136.09	4.49%	190,533.46	2.39%

(2) 关联托管/承包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

适用 不适用

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
湘潭电化集团有限公司	本公司	工业用地	工业用地 27,319.30 平方米		2000年10月01日	2020年09月30日		114,741.06	
湘潭电化集团有限公司	本公司		948 生产线工业用地 29,643.50 平方米		2010年09月01日	2013年08月31日		124,502.70	
湘潭电化集团有限公司	本公司		电化集团办公楼南楼 1,820.31 平方米		2012年01月01日	2012年12月31日		290,624.52	
湘潭电化集团有限公司	本公司		电化集团 4,547.12 平方米成品仓库		2012年01月01日	2012年12月31日		327,392.64	
湘潭电化集团有限公司	本公司		长沙市解放路18号 华侨大厦14楼BC 座房屋		2012年01月01日	2012年12月31日		30,000.00	
湘潭电化集团有限公司	本公司		为本公司提供通勤车服务		2012年01月01日	2012年12月31日		368,256.78	
湘潭电化集团有限公司	本公司		为本公司提供保卫、消防、绿化、卫生等后勤服务		2012年01月01日	2012年12月31日		120,000.00	

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	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	132,000,000.00			否
电化集团	本公司	360,295,845.12	2011-1-13	2013-3-18	否
电化集团	本公司	63,000,000.00	2010-3-19	2015-3-18	否

关联担保情况说明

1) 截至2012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13,200万元,因本公司银行承兑汇票的保证金余额为7,050.00万元,电化集团实际承担担保责任的金额为6,150.00万元。

2) 截至2012年6月30日止,电化集团实际为本公司360,295,845.12元的短期银行借款提供保证担保。

3) 截至2012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5,000.00万元的借款提供保证担保。

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	香港先进化工有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
小 计		3,500,000.00	3,500,000.00

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

应付账款	湘潭市光华日用化工厂	23,338.55	51,346.57
小 计		23,338.55	51,346.57
其他应付款	湘潭电化集团有限公司	40,983,177.02	55,200,286.21
小 计		40,983,177.02	55,200,286.21

八、股份支付

适用 不适用

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2012年6月30日止，本公司无需要披露的重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

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。

2、前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司无需要披露的重要的资产负债表日后利润分配情况说明。

3、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

本公司无需要披露的非货币性资产交换。

2、债务重组

本公司无需要披露的债务重组。

3、企业合并

本公司无需要披露的企业合并。

4、租赁

本公司无其他需披露的租赁。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

6、年金计划主要内容及重大变化

适用 不适用

7、其他需要披露的重要事项

□ 适用 √ 不适用

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	114,042,594.53	100%	7,131,033.80	6.25%	91,882,204.66	100%	5,612,382.72	6.11%
组合小计	114,042,594.53	100%	7,131,033.80	6.25%	91,882,204.66	100%	5,612,382.72	6.11%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	114,042,594.53	--	7,131,033.80	--	91,882,204.66	--	5,612,382.72	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
	108,861,311.65	95.46%	5,443,065.58	88,303,225.48	96.1%	4,415,161.27
1 年以内小计	108,861,311.65	95.46%	5,443,065.58	88,303,225.48	96.1%	4,415,161.27

1 至 2 年	3,142,885.42	2.76%	314,288.54	2,000,526.17	2.18%	200,052.62
2 至 3 年	531,534.42	0.47%	106,306.88	416,486.43	0.45%	83,297.29
3 年以上	1,506,863.04	1.31%	1,267,372.80	1,161,966.58	1.27%	913,871.54
3 至 4 年	344,896.46	0.3%	172,448.23	335,210.04	0.37%	167,605.02
4 至 5 年	335,210.04	0.29%	268,168.03	402,450.10	0.44%	321,960.08
5 年以上	826,756.54	0.72%	826,756.54	424,306.44	0.46%	424,306.44
合计	114,042,594.53	--	7,131,033.80	91,882,204.66	--	5,612,382.72

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

应收账款全部都是应收客户的销货款。因公司对大中客户给予一定的回款账期(45天-60天)，所以期末余额也较大。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
宁波中银电池公司	非关联方	14,558,556.00	1 年以内	12.77%
青岛乾运高科新材料有限公司	非关联方	11,032,571.58	1 年以内	9.67%
永备新加坡	非关联方	10,832,023.74	1 年以内	9.5%

永备印尼	非关联方	8,960,707.20	1 年以内	7.86%
福建南平南孚电池公司	非关联方	5,571,600.00	1 年以内	4.89%
合计	--	50,955,458.52	--	44.68%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
无		0.00	0%
合计	--	0.00	0%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

 适用 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	117,239,113.09	100%	7,924,123.25	6.76%	97,034,582.78	100%	6,884,976.61	7.1%
组合小计	117,239,113.09	100%	7,924,123.25	6.76%	97,034,582.78	100%	6,884,976.61	7.1%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

合计	117,239,113.09	--	7,924,123.25	--	97,034,582.78	--	6,884,976.61	--
----	----------------	----	--------------	----	---------------	----	--------------	----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	112,809,328.77	96.22 %	5,640,466.44	91,790,841.94	94.6%	4,589,542.10
1 年以内小计	112,809,328.77	96.22 %	5,640,466.44	91,790,841.94	94.6%	4,589,542.10
1 至 2 年	1,596,263.46	1.36%	159,626.35	2,361,030.76	2.43%	236,103.08
2 至 3 年	796,626.97	0.68%	159,325.39	956,178.64	0.99%	191,235.73
3 年以上	2,036,893.89	1.74%	1,964,705.07	1,926,531.44	1.98%	1,868,095.70
3 至 4 年	110,362.45	0.09%	55,181.23	85,037.96	0.09%	42,518.98
4 至 5 年	85,037.96	0.07%	68,030.37	79,583.81	0.08%	63,667.05
5 年以上	1,841,493.48	1.57%	1,841,493.48	1,761,909.67	1.81%	1,761,909.67
合计	117,239,113.09	--	7,924,123.25	97,034,582.78	--	6,884,976.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
靖西湘潭电化科技有限公司	103,783,442.10	往来款	88.52
湖南省国土资源厅	4,336,980.00	预付的地质环境治理金	3.7

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
靖西湘潭电化科技有限公司	关联方	103,783,442.10	1 年以内	88.52%
湖南省国土资源厅	非关联方	4,336,980.00	1 年以内	3.7%
比利时出口税金	非关联方	1,519,395.00	1 年以内	1.3%
湖南省环境保护厅	非关联方	660,000.00	1 年以内	0.56%
湘潭县三鑫锰业有限公司	非关联方	500,000.00	5 年以上	0.43%
合计	--	110,799,817.10	--	94.51%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
靖西湘潭电化科技有限公司	子公司	103,783,442.10	88.52%
合计	--	103,783,442.10	88.52%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

 适用 不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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
湖南湘潭进电化有限公司	成本法	31,831,768.94	31,831,768.94		31,831,768.94	65%	65%				
靖西湘潭电化科技有限公司	成本法	31,200,000.00	31,200,000.00		31,200,000.00	82.98%	82.98%				
湘潭市中兴热电有限公司	成本法	17,050,000.00	17,050,000.00		17,050,000.00	51.05%	51.05%				
合计	--	80,081,768.94	80,081,768.94		80,081,768.94	--	--	--			

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	280,917,898.32	345,670,682.94
其他业务收入	7,604,397.73	7,970,347.13
营业成本	268,253,647.23	318,098,721.10
合计		

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电解二氧化锰	205,556,317.16	185,406,932.37	259,421,580.47	230,168,238.05
电解金属锰	75,361,581.16	75,952,122.38	86,249,102.47	81,140,136.68
合计	280,917,898.32	261,359,054.75	345,670,682.94	311,308,374.73

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通电解二氧化锰	54,722,307.14	52,656,688.97	72,430,210.40	70,400,163.59
无汞电解二氧化锰	121,340,654.93	105,354,964.67	144,269,095.84	120,358,598.18
锂锰电解二氧化锰	3,527,807.82	2,253,992.58	2,587,892.12	1,559,399.89
锰酸锂专用二氧化锰	7,889,056.45	6,848,445.30	22,352,159.84	18,740,006.89
电解金属锰	75,361,581.16	75,952,122.38	86,249,102.47	81,140,136.68
加工收入	2,367,283.72	2,415,520.70	2,288,616.13	2,320,204.73
中性液	15,709,207.10	15,877,320.15	15,493,606.14	16,789,864.77
合计	280,917,898.32	261,359,054.75	345,670,682.94	311,308,374.73

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	201,649,585.49	185,050,285.01	250,441,973.65	221,407,927.36
国外	79,268,312.83	76,308,769.74	95,228,709.29	89,900,447.37
合计	280,917,898.32	261,359,054.75	345,670,682.94	311,308,374.73

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南金龙锰业有限公司	64,305,299.09	22.29%
永备新加坡	26,755,680.61	9.27%
香港元盛行	20,514,294.83	7.11%
福建南平南孚电池公司	18,202,991.39	6.31%
金霸王有限公司	14,951,384.63	5.18%
合计	144,729,650.55	50.16%

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		5,702,765.09
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		5,702,765.09

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	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	本期尚未分配
湖南湘进电化有限公司		587,765.09	本期尚未分配
合计		5,702,765.09	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

 适用 不适用

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-18,824,582.50	7,226,873.18
加：资产减值准备	3,260,887.74	2,292,550.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,716,866.80	9,819,850.56
无形资产摊销	338,699.46	58,143.47
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）	-808,045.87	1,683.31
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）	12,044,342.22	8,859,823.90
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）	-601,096.18	-506,589.15
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）	-37,090,730.33	-15,804,972.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,243,517.22	-36,355,425.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	90,940,655.14	49,788,666.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,733,479.26	19,677,839.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	33,594,235.89	175,150,768.56
减：现金的期初余额	40,803,437.15	73,365,060.22
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	-7,209,201.26	101,785,708.34

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

适用 不适用

十四、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-4.199%	-0.1086	-0.1086
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.535%	-0.1173	-0.1173

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	4,450,000.00	32,714,125.00	-86.40%	主要系本期收到客户票据较年初少
其他应收款	14,816,851.41	9,264,828.73	59.93%	主要系本期预付的地质环境治理支出增加所致
存货	234,559,645.81	172,754,392.62	35.78%	主要系受宏观经济影响，产品销量减少，库存商品增加所致
其他流动资产	6,596,743.79	1,738,980.26	279.35%	主要系本期待抵扣的增值税增加及未摊销完的财

				产保险费用
在建工程	49,137,293.42	14,858,205.27	230.71%	主要系本期投入的矿山改造等工程投入增加所致
应付票据	132,000,000.00	53,000,000.00	149.06%	主要系本期采购材料等采用票据支付较多
应付职工薪酬	4,543,424.22	10,183,180.38	-55.38%	主要系本期末应付职工薪酬减少所致
应交税费	699,424.79	3,682,181.91	-81.01%	主要系本期末应交税金减少所致
其他流动负债	1,633,198.05			主要系本年预提的检修费用所致
其他非流动负债	24,320,000.00	6,180,000.00	293.53%	主要系本年内新增政府补助的废水废渣治理专项资金所致

利润表项目	期末数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	943,426.05	2,029,262.04	-54%	主要系本期收入减少，实现的增值税减少所致
管理费用	23,269,555.25	17,797,242.67	31%	主要系本期包含矿业分公司的半年的管理费用，而去年只含6月份的
财务费用	18,047,565.61	12,643,988.11	43%	主要系借款金额同比增加，以及上年同期靖西公司有229.85万元利息进入资本化，而本期206.25万元全部进入财务费用
营业外支出	1,092,334.55	211,003.74	418%	主要系本期支出矿山打非费用增加所致。
所得税费用	-383,204.12	1,934,191.19	-120%	主要系本期子公司盈利减少，按税法规定计算的当期所得税减少所致

现金流量表项目	期末数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
投资活动产生的现金流量净额	-51,921,552.17	-242,246,753.57	-78.57%	主要是上年同期收购电化集团矿业公司，资金流出所致
筹资活动产生的现金流量净额	18,898,164.76	298,918,082.98	-93.68%	主要是上年同期收到募集资金2.06亿元，以及本期借款收到的资金净额同比减少0.7亿元所致

湘潭电化科技股份有限公司

周红旗

2012年8月22日