

湘潭电化科技股份有限公司
XIANGTAN ELECTROCHEMICAL SCIENTIFIC CO.,LTD.

2014 年半年度财务报告



2014 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	202,018,947.61	174,598,059.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	6,603,260.40	16,168,306.43
应收账款	196,212,255.43	179,630,352.24
预付款项	13,513,596.21	10,539,465.74
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	15,267,074.40	20,709,081.34
买入返售金融资产		
存货	245,467,456.03	206,424,463.27
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,748,885.35	1,111,207.86
流动资产合计	681,831,475.43	609,180,936.86
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	546,584,547.03	543,048,868.27
在建工程	22,880,838.70	26,671,446.71
工程物资	1,204,191.54	1,496,880.93
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	38,231,294.62	38,751,154.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	399,212.28	463,949.40
递延所得税资产	11,494,017.05	9,850,494.08
其他非流动资产	8,304,419.90	4,037,594.90
非流动资产合计	629,098,521.12	624,320,389.19
资产总计	1,310,929,996.55	1,233,501,326.05
流动负债：		
短期借款	209,492,707.20	328,277,759.79
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	355,000,000.00	274,500,000.00
应付账款	94,229,341.46	76,847,777.21
预收款项	16,065,109.80	16,291,679.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,237,839.08	18,680,514.74
应交税费	4,437,927.04	12,080,667.05
应付利息	93,375.10	62,564.73

应付股利		
其他应付款	214,046,683.98	77,050,231.42
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	922,602,983.66	803,791,194.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	17,595,614.55	27,425,968.02
专项应付款	2,000,000.00	
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	20,018,333.35	21,149,166.67
非流动负债合计	39,613,947.90	48,575,134.69
负债合计	962,216,931.56	852,366,328.85
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	139,130,616.00	139,130,616.00
资本公积	158,174,131.24	158,174,131.24
减：库存股		
专项储备	3,142,883.96	3,197,746.47
盈余公积	16,386,872.11	16,386,872.11
一般风险准备		
未分配利润	-22,961,577.39	9,451,341.79
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	293,872,925.92	326,340,707.61
少数股东权益	54,840,139.07	54,794,289.59
所有者权益（或股东权益）合计	348,713,064.99	381,134,997.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,310,929,996.55	1,233,501,326.05

法定代表人：谭新乔

主管会计工作负责人：熊毅

会计机构负责人：张伏林

2、母公司资产负债表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	190,085,158.89	148,568,769.95
交易性金融资产		
应收票据	4,015,260.40	7,224,206.43
应收账款	173,837,110.98	163,657,797.44
预付款项	10,403,722.07	8,125,645.38
应收利息		
应收股利		
其他应收款	99,851,632.22	102,466,197.61
存货	159,151,416.01	122,448,124.83
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,137,963.59	248,981.26
流动资产合计	638,482,264.16	552,739,722.90
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	345,678,668.44	331,290,524.39
在建工程	22,466,829.14	26,671,446.71
工程物资	1,204,191.54	1,496,880.93
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	38,231,294.62	38,751,154.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,913,350.49	10,549,617.21
其他非流动资产	1,500,355.24	

非流动资产合计	501,076,458.41	488,841,393.08
资产总计	1,139,558,722.57	1,041,581,115.98
流动负债：		
短期借款	146,157,500.00	243,145,350.00
交易性金融负债		
应付票据	355,000,000.00	313,500,000.00
应付账款	109,579,802.37	64,600,076.22
预收款项	16,064,649.80	16,291,219.22
应付职工薪酬	26,605,644.80	16,332,698.30
应交税费	2,446,648.21	7,573,018.12
应付利息		
应付股利		
其他应付款	206,634,563.56	72,362,165.02
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	862,488,808.74	733,804,526.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	2,000,000.00	
预计负债		
递延所得税负债	415,117.24	415,117.24
其他非流动负债	20,018,333.35	21,149,166.67
非流动负债合计	22,433,450.59	21,564,283.91
负债合计	884,922,259.33	755,368,810.79
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	139,130,616.00	139,130,616.00
资本公积	157,759,014.00	157,759,014.00
减：库存股		
专项储备	3,142,883.96	3,197,746.47
盈余公积	16,386,872.11	16,386,872.11
一般风险准备		
未分配利润	-61,782,922.83	-30,261,943.39

外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	254,636,463.24	286,212,305.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,139,558,722.57	1,041,581,115.98

法定代表人：谭新乔

主管会计工作负责人：熊毅

会计机构负责人：张伏林

3、合并利润表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	285,357,268.10	329,558,695.47
其中：营业收入	285,357,268.10	329,558,695.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	325,160,494.62	351,159,950.89
其中：营业成本	259,520,113.98	284,698,204.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,542,966.89	2,323,333.71
销售费用	9,099,181.82	8,330,132.90
管理费用	25,006,042.28	24,088,717.44
财务费用	20,267,272.70	22,971,206.00
资产减值损失	9,724,916.95	8,748,356.53
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）	-39,803,226.52	-21,601,255.42
加：营业外收入	6,175,930.63	957,145.24
减：营业外支出	202,874.12	1,080,462.47
其中：非流动资产处置损失	50,874.12	946,462.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-33,830,170.01	-21,724,572.65
减：所得税费用	-1,463,100.31	-590,041.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,367,069.70	-21,134,530.75
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	-32,412,919.18	-23,946,973.22
少数股东损益	45,849.48	2,812,442.47
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.233	-0.172
（二）稀释每股收益	-0.233	-0.172
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-32,367,069.70	-21,134,530.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-32,412,919.18	-23,946,973.22
归属于少数股东的综合收益总额	45,849.48	2,812,442.47

法定代表人：谭新乔

主管会计工作负责人：熊毅

会计机构负责人：张伏林

4、母公司利润表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	277,571,387.07	322,754,395.91
减：营业成本	266,017,560.31	296,633,063.75
营业税金及附加	956,459.37	1,738,166.21
销售费用	6,709,523.66	6,505,958.39
管理费用	15,934,594.63	17,432,002.84
财务费用	16,610,094.72	17,991,297.11
资产减值损失	8,198,126.30	8,699,909.03

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		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-36,854,971.92	-26,246,001.42
加：营业外收入	4,136,133.32	766,749.00
减：营业外支出	165,874.12	1,046,462.47
其中：非流动资产处置损失	50,874.12	946,462.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-32,884,712.72	-26,525,714.89
减：所得税费用	-1,363,733.28	-789,772.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-31,520,979.44	-25,735,942.49
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.2266	-0.1850
（二）稀释每股收益	-0.2266	-0.1850
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-31,520,979.44	-25,735,942.49

法定代表人：谭新乔

主管会计工作负责人：熊毅

会计机构负责人：张伏林

5、合并现金流量表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

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	323,918,234.80	342,698,686.08
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	7,762,014.36	1,427,980.45
经营活动现金流入小计	331,680,249.16	344,126,666.53
购买商品、接受劳务支付的现金	206,546,927.26	173,282,249.16
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	49,027,553.73	61,426,319.15
支付的各项税费	26,673,837.64	30,381,550.40
支付其他与经营活动有关的现金	31,359,969.15	49,446,820.27
经营活动现金流出小计	313,608,287.78	314,536,938.98
经营活动产生的现金流量净额	18,071,961.38	29,589,727.55
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		
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	11,031,000.00	
投资活动现金流入小计	11,031,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,864,294.03	21,612,655.12
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,775,000.00	
投资活动现金流出小计	29,639,294.03	21,612,655.12

投资活动产生的现金流量净额	-18,608,294.03	-21,612,655.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	166,694,480.96	273,398,262.51
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	667,216,594.51	43,960,073.22
筹资活动现金流入小计	833,911,075.47	317,358,335.73
偿还债务支付的现金	285,479,533.55	325,681,135.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,917,037.12	12,520,779.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	545,483,394.58	10,991,671.23
筹资活动现金流出小计	841,879,965.25	349,193,586.79
筹资活动产生的现金流量净额	-7,968,889.78	-31,835,251.06
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	-8,505,222.43	-23,858,178.63
加：期初现金及现金等价物余额	42,524,170.04	63,510,170.90
六、期末现金及现金等价物余额	34,018,947.61	39,651,992.27

法定代表人：谭新乔

主管会计工作负责人：熊毅

会计机构负责人：张伏林

6、母公司现金流量表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

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	286,440,647.16	310,504,586.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,893,877.39	1,322,217.44
经营活动现金流入小计	293,334,524.55	311,826,803.52
购买商品、接受劳务支付的现金	233,964,954.46	178,425,634.48
支付给职工以及为职工支付的现金	37,256,604.03	47,960,058.03

支付的各项税费	15,865,953.45	21,831,010.31
支付其他与经营活动有关的现金	20,515,790.62	42,409,980.57
经营活动现金流出小计	307,603,302.56	290,626,683.39
经营活动产生的现金流量净额	-14,268,778.01	21,200,120.13
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		
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	11,031,000.00	
投资活动现金流入小计	11,031,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,461,684.18	20,911,741.50
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		
支付其他与投资活动有关的现金	1,775,000.00	
投资活动现金流出小计	28,236,684.18	20,911,741.50
投资活动产生的现金流量净额	-17,205,684.18	-20,911,741.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	125,157,500.00	209,893,700.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	676,216,594.51	43,960,073.22
筹资活动现金流入小计	801,374,094.51	253,853,773.22
偿还债务支付的现金	222,145,350.00	265,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,672,280.12	9,069,181.58
支付其他与筹资活动有关的现金	534,491,723.32	
筹资活动现金流出小计	764,309,353.44	274,069,181.58
筹资活动产生的现金流量净额	37,064,741.07	-20,215,408.36
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	5,590,278.88	-19,927,029.73

加：期初现金及现金等价物余额	16,494,880.01	36,372,311.88
六、期末现金及现金等价物余额	22,085,158.89	16,445,282.15

法定代表人：谭新乔

主管会计工作负责人：熊毅

会计机构负责人：张伏林

7、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

本期金额

单位：元

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	139,130,616.00	158,174,131.24		3,197,746.47	16,386,872.11		9,451,341.79		54,794,289.59	381,134,997.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	139,130,616.00	158,174,131.24		3,197,746.47	16,386,872.11		9,451,341.79		54,794,289.59	381,134,997.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-54,862.51			-32,412,919.18		45,849.48	-32,421,932.21
（一）净利润							-32,412,919.18		45,849.48	-32,367,069.70
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-32,412,919.18		45,849.48	-32,367,069.70
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				-54,862.51						-54,862.51
1. 本期提取				2,950,459.00						2,950,459.00
2. 本期使用				3,005,321.51						3,005,321.51
(七) 其他										
四、本期期末余额	139,130,616.00	158,174,131.24		3,142,883.96	16,386,872.11		-22,961,577.39		54,840,139.07	348,713,064.99

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	139,130,616.00	153,040,237.45	0.00	3,310,365.55	16,386,872.11	0.00	3,758,075.79	0.00	56,993,398.43	372,619,565.33
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	139,130,616.00	153,040,237.45		3,310,365.55	16,386,872.11		3,758,075.79		56,993,398.43	372,619,565.33
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)		5,133,893.79		679,008.28			-23,946,973.22		2,812,442.47	-15,321,628.68
(一) 净利润							-23,946,973.22		2,812,442.47	-21,134,530.75
(二) 其他综合收益										

上述（一）和（二）小计							-23,946, 973.22		2,812,442 .47	-21,134,53 0.75
（三）所有者投入和减少资本		5,133,89 3.79								5,133,893. 79
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		5,133,89 3.79								5,133,893. 79
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				679,008. 28						679,008.28
1. 本期提取				1,536,68 3.25						1,536,683. 25
2. 本期使用				857,674. 97						857,674.97
（七）其他										0.00
四、本期期末余额	139,130 ,616.00	158,174, 131.24		3,989,37 3.83	16,386, 872.11		-20,188, 897.43		59,805,84 0.90	357,297,93 6.65

法定代表人：谭新乔

主管会计工作负责人：熊毅

会计机构负责人：张伏林

8、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

本期金额

单位：元

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	139,130,616.00	157,759,014.00		3,197,746.47	16,386,872.11		-30,261,943.39	286,212,305.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	139,130,616.00	157,759,014.00		3,197,746.47	16,386,872.11		-30,261,943.39	286,212,305.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-54,862.51			-31,520,979.44	-31,575,841.95
（一）净利润							-31,520,979.44	-31,520,979.44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-31,520,979.44	-31,520,979.44
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				-54,862.51				-54,862.51
1. 本期提取				2,950,459.00				2,950,459.00
2. 本期使用				3,005,321.00				3,005,321.00

				51				51
(七) 其他								
四、本期期末余额	139,130,616.00	157,759,014.00		3,142,883.96	16,386,872.11		-61,782,922.83	254,636,463.24

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	139,130,616.00	152,625,120.21		3,310,365.55	16,386,872.11		-45,751,471.76	265,701,502.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	139,130,616.00	152,625,120.21		3,310,365.55	16,386,872.11		-45,751,471.76	265,701,502.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		5,133,893.79		679,008.28			-25,735,942.49	-19,923,040.42
（一）净利润							-25,735,942.49	-25,735,942.49
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-25,735,942.49	-25,735,942.49
（三）所有者投入和减少资本		5,133,893.79						5,133,893.79
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他		5,133,893.79						5,133,893.79
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				679,008.28				679,008.28
1. 本期提取				1,536,683.25				1,536,683.25
2. 本期使用				857,674.97				857,674.97
(七) 其他								
四、本期期末余额	139,130,616.00	157,759,014.00		3,989,373.83	16,386,872.11		-71,487,414.25	245,778,461.69

法定代表人：谭新乔

主管会计工作负责人：熊毅

会计机构负责人：张伏林

三、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）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，股份总数139,130,616股（每股面值1元），全部为A股，其中：有限售条件的流通股份2,480股；无限售条件的流通股份139,128,136股。

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；金属材料、润滑油、石油沥青、化工产品（不含危险及监控化学品）、建筑材料、机电产品、法律法规允许经营的矿产品的销售；再生资源回收；劳务派遣（不含境外）；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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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。

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。

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。

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;当金融负债的现时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) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。企业将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的现金时义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债,也不能终止确认转出的资产。

企业(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,应当终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

企业对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,应当终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条

款后的金融负债确认为一项新金融负债。

(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）减值测试方法、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，高于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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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

企业因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，应当将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益（其他资本公积），在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大且不属于例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，企业应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益（其他资本公积），在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

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（含）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	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

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

计价方法：加权平均法

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，按照单个存货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

盘存制度：永续盘存制

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

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) 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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。(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、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(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	5.00%	3.80-4.75
机器设备	5-12	5.00%	7.92-19.00
电子设备	5-8	5.00%	11.88-19.00
运输设备	5	5.00%	19.00
其他设备	8-20	5.00%	4.75-11.88

(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。

14、在建工程

(1) 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。

(2) 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。

15、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

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。

16、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、采矿权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	按照权证有效期确定摊销期限
采矿权	5	按照权证有效期确定摊销期限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(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

公司新产品基本成型时转入开发阶段，前期为研发阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段费用化，开发阶段资本化。

17、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。

18、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。 本公司主要产品为标准包装的电解二氧化锰及金属锰，出口业务：根据出口销售合同约定，在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续，并交付船运机构后确认产品销售收入；国内业务：产品出厂并开具发票确认收入。

(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) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 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

按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确认提供劳务交易的完工进度。

19、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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助,除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

1) 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

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;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

4) 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;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

20、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、负债的账面价值与其计税基础之间的可抵扣暂时性差额(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可抵扣暂时性的差额),按照预期收回该资产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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的应纳税暂时性差额（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应纳税暂时性的差额），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。

21、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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(3) 售后租回的会计处理

售后租回形成经营租赁的，按经营租赁方式进行处理；售后租回形成融资租赁的，按照融资租赁方式进行处理。

22、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

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

五、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	13%、17%
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%、15%
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%
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%

2、税收优惠及批文

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。

六、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	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	3760 万元	生产及销售电解二氧化锰	31,200,000.00		82.98%	82.98%	是	10,811,433.72		
湘潭市中兴热	控股子公司	湘潭市滴水埠	制造业	3340 万元	蒸汽的生产、	17,050,000.00		51.05%	51.05%	是	25,153,004.40		

电有限公司					销售, 利用余热发电								
-------	--	--	--	--	------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 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	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	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	31,831,768.94		65.00%	65.00%	是	18,875,700.95		

七、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：	--	--	118,119.88	--	--	140,269.85
人民币	--	--	118,119.88	--	--	140,269.85
银行存款：	--	--	33,900,827.73	--	--	42,383,900.19
人民币	--	--	32,559,613.32	--	--	40,534,613.97
美元	217,918.61	6.1528	1,340,809.62	303,246.02	6.0969	1,848,861.59
欧元	48.22	8.3946	404.79	48.22	8.4189	424.63

其他货币资金：	--	--	168,000,000.00	--	--	132,073,889.94
人民币	--	--	168,000,000.00	--	--	132,073,889.94
合计	--	--	202,018,947.61	--	--	174,598,059.98

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明
期末其他货币资金全部为承兑汇票保证金。

2、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	6,603,260.40	16,168,306.43
合计	6,603,260.40	16,168,306.43

(2) 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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

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
福建南平南孚电池有限公司	2014年04月25日	2014年10月25日	1,150,000.00	
福建南平南孚电池有限公司	2014年01月20日	2014年07月20日	1,000,000.00	
福建南平南孚电池有限公司	2014年03月26日	2014年09月26日	1,000,000.00	
福建南平南孚电池有限公司	2014年03月26日	2014年09月26日	1,000,000.00	
福建南平南孚电池有限公司	2014年04月16日	2014年10月15日	1,000,000.00	
合计	--	--	5,150,000.00	--

3、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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	210,877,277.67	100.00%	14,665,022.24	6.95%	191,589,032.18	100.00%	11,958,679.94	6.24%
组合小计	210,877,277.67	100.00%	14,665,022.24	6.95%	191,589,032.18	100.00%	11,958,679.94	6.24%
合计	210,877,277.67	--	14,665,022.24	--	191,589,032.18	--	11,958,679.94	--

应收账款种类的说明

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，按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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	177,547,270.62	84.19%	8,877,363.53	184,428,297.85	96.27%	9,221,414.90
1 年以内小计	177,547,270.62	84.19%	8,877,363.53	184,428,297.85	96.27%	9,221,414.90
1 至 2 年	28,599,664.67	13.56%	2,859,966.47	2,898,165.95	1.51%	289,816.60
2 至 3 年	966,779.00	0.46%	193,355.80	1,159,108.24	0.60%	231,821.65
3 年以上	3,763,563.38	1.78%	2,734,336.44	3,103,460.14	1.62%	2,215,626.79
3 至 4 年	1,860,078.06	0.88%	930,039.03	1,661,152.71	0.87%	830,576.36
4 至 5 年	495,939.57	0.24%	396,751.66	286,285.03	0.15%	229,028.03
5 年以上	1,407,545.75	0.67%	1,407,545.75	1,156,022.40	0.60%	1,156,022.40
合计	210,877,277.67	--	14,665,022.24	191,589,032.18	--	11,958,679.94

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) 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
湖南金龙锰业有限公司	非关联方	25,826,106.83	1-2 年	12.25%
青岛乾运高科新材料有限公司	非关联方	16,828,101.08	1 年以内	7.98%
湖南科源科技化工有限公司	非关联方	15,414,950.23	1 年以内	7.31%
PT.Energizer Singapore	非关联方	12,304,664.77	1 年以内	5.83%
中银（宁波）电池有限公司	非关联方	11,236,500.00	1 年以内	5.33%
合计	--	81,610,322.91	--	38.70%

4、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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	23,193,679.42	100.00%	7,926,605.02	34.18%	26,546,026.38	100.00%	5,836,945.04	21.99%
组合小计	23,193,679.42	100.00%	7,926,605.02	34.18%	26,546,026.38	100.00%	5,836,945.04	21.99%
合计	23,193,679.42	--	7,926,605.02	--	26,546,026.38	--	5,836,945.04	--

其他应收款种类的说明

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	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：								

一年以内	5,163,614.15	22.26%	258,180.71	6,999,569.68	26.37%	349,978.49
1 年以内小计	5,163,614.15	22.26%	258,180.71	6,999,569.68	26.37%	349,978.49
1 至 2 年	2,290,002.50	9.87%	229,000.25	6,563,281.47	24.72%	656,328.15
2 至 3 年	6,039,206.47	26.04%	1,207,841.29	9,476,012.13	35.70%	1,895,202.43
3 年以上	9,700,856.30	41.83%	6,231,582.77	3,507,163.10	13.21%	2,935,435.97
3 至 4 年	6,843,401.02	29.51%	3,421,700.51	782,546.07	2.95%	391,273.04
4 至 5 年	237,865.08	1.03%	190,292.06	902,270.49	3.40%	721,816.39
5 年以上	2,619,590.20	11.29%	2,619,590.20	1,822,346.54	6.86%	1,822,346.54
合计	23,193,679.42	--	7,926,605.02	26,546,026.38	--	5,836,945.04

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) 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
湘潭县云峰锰业有限公司	5,748,581.61	借支款	24.79%
湖南省国土资源厅	4,336,980.00	保证金	18.70%
香港先进化工有限公司	3,500,000.00	借支款	15.09%
合计	13,585,561.61	--	58.58%

(3) 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
湘潭县云峰锰业有限公司	非关联方	5,748,581.61	1 年以内 698,691.11 元， 2-3 年 2,137,266.81,3-4 年 2,912,623.69	24.79%
湖南省国土资源厅	非关联方	4,336,980.00	2-3 年 3,540,500 元,5 年 以上 796,480 元	18.70%
香港先进化工有限公司	关联方	3,500,000.00	3-4 年	15.09%
机修组	非关联方	2,077,000.00	1 年以内 77,000 元，1-2 年 2,000,000 元	8.96%
整体搬迁项目环评保证	非关联方	1,775,000.00	1 年以内	7.65%

金				
合计	--	17,437,561.61	--	75.19%

(4) 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
香港先进化工有限公司	子公司湘进电化的股东	3,500,000.00	15.09%
合计	--	3,500,000.00	15.09%

5、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	7,724,303.99	57.16%	9,467,148.33	87.83%
1 至 2 年	4,779,773.32	35.37%	33,996.96	0.32%
2 至 3 年	28,564.56	0.21%	43,450.00	0.68%
3 年以上	980,954.34	7.26%	994,870.45	11.17%
合计	13,513,596.21	--	10,539,465.74	--

(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
湘潭电业局直属分局	非关联方	2,043,054.93	1-2 年	预付电费
麻阳新代锰业有限责任公司	非关联方	1,814,400.00	1-2 年	尚未结算
湘潭市化工轻工有限公司	非关联方	932,583.20	1 年以内	尚未结算
湖南楚湘建设工程有限公司	非关联方	804,651.71	1 年以内	尚未结算
株洲冶炼集团股份有限公司	非关联方	798,144.46	1 年以内	尚未结算
合计	--	6,392,834.30	--	--

预付款项主要单位的说明

湘潭电业局直属分局为公司的长期电力供应商。

(3) 预付款项的说明

本公司以前年度预付湘潭市民爆公司爆破分公司238,987.20元用于定制炸药，由于湘潭市民爆公司爆破分公司仓库于2012年11月发生爆炸，预计无法收回，全额计提减值准备。本期该公司补发货物且开具发票。故冲回原已计提的减值准备。

6、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	83,757,904.37	1,978,540.11	81,779,364.27	68,292,502.95		68,292,502.95
在产品	27,538,619.65		27,538,619.65	27,585,896.42		27,585,896.42
库存商品	134,915,363.29	431,501.01	134,483,862.27	109,017,873.30	271,739.90	108,746,133.40
周转材料	944,108.15		944,108.15	885,094.89		885,094.89
委托加工物资	721,501.69		721,501.69	914,835.61		914,835.61
合计	247,877,497.15	2,410,041.12	245,467,456.03	206,696,203.17	271,739.90	206,424,463.27

(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		1,978,540.11			1,978,540.11
库存商品	271,739.90	3,189,361.76	0.00	3,029,600.65	431,501.01
合计	271,739.90	5,167,901.87	0.00	3,029,600.65	2,410,041.12

(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	继续加工生产的产成品的单位成本高于可变现净值		
库存商品	账面价值高于可变现净值		

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预交企业所得税	1,111,207.86	1,111,207.86
预交保险费	475,227.86	

待抵扣增值税	450,782.97	
预交信用担保费	711,666.66	
合计	2,748,885.35	1,111,207.86

其他流动资产说明

预交的保险费和信用担保费因受益期未完，所以期末留有余额。

8、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：	1,020,125,017.86	32,933,199.83		255,673.72	1,052,802,543.97
其中：房屋及建筑物	334,353,699.44	4,230,758.44		146,686.54	338,437,771.34
机器设备	584,298,042.10	28,217,409.67		38,487.18	612,476,964.59
运输工具	8,034,932.14	3,140.00		67,300.00	7,970,772.14
电子设备	91,188,687.05	478,908.81		3,200.00	91,664,395.86
其他设备	2,249,657.13	2,982.91			2,252,640.04
--	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：	477,045,283.83		29,343,506.95	201,659.60	506,187,131.18
其中：房屋及建筑物	94,364,622.45		8,334,668.27	114,469.66	102,584,821.06
机器设备	315,647,896.68		16,987,768.03	20,650.54	332,615,014.17
运输工具	4,912,600.18		396,617.32	3,040.00	5,306,177.50
电子设备	60,960,295.35		3,556,718.55	63,499.40	64,453,514.50
其他设备	1,159,869.17		67,734.78		1,227,603.95
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	543,079,734.03	--			546,615,412.79
其中：房屋及建筑物	239,989,076.99	--			235,852,950.28
机器设备	268,650,145.42	--			279,861,950.42
运输工具	3,122,331.96	--			2,664,594.64
电子设备	30,228,391.70	--			27,210,881.36
其他设备	1,089,787.96	--			1,025,036.09
四、减值准备合计	30,865.76	--			30,865.76
机器设备	30,865.76	--			30,865.76
电子设备		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	543,048,868.27	--			546,584,547.03

其中：房屋及建筑物	239,989,076.99	--	235,852,950.28
机器设备	268,619,279.66	--	279,831,084.66
运输工具	3,122,331.96	--	2,664,594.64
电子设备	30,228,391.70	--	27,210,881.36
其他设备	1,089,787.96	--	1,025,036.09

本期折旧额 29,343,506.95 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 27,686,714.70 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	106,280,730.01	52,592,195.91	53,688,534.10

(3) 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
----	-----------	------------

固定资产说明

1) 2012年7月6日，子公司靖西电化公司与招银金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，将截至2012年6月30日账面原值105,902,814.62元，账面净值87,017,251.82元的机器设备出售给招银金融租赁有限公司，售价为87,017,251.82元，同时从招银金融租赁有限公司将上述设备租回，首期租金为27,017,251.82元，融资额为60,000,000.00元，租赁期为36个月，租赁期满后设备所有权归属于靖西电化公司。该融资租赁合同由本公司为其提供保证担保。

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

子公司靖西电化公司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。

3) 其他说明

子公司靖西电化公司有账面净值为16,633,742.45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) 在建工程情况

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
新基地建设项目	17,684,927.14		17,684,927.14	0.00		0.00
合作建设研发基地项目-金属锰渣场	900,000.00		900,000.00	600,000.00		600,000.00
矿山工作设施完善				6,377,579.18		6,377,579.18
矿山机械化				9,058,559.48		9,058,559.48
采矿技术改进及安全监控				8,565,189.00		8,565,189.00

锰渣制砖项目	1,548,591.77		1,548,591.77	795,099.41		795,099.41
柚子树尾矿坝体加固工程	2,333,310.23		2,333,310.23	1,208,310.23		1,208,310.23
其他工程				66,709.41		66,709.41
锅炉烟气脱硫项目	414,009.56		414,009.56			
合计	22,880,838.70	0.00	22,880,838.70	26,671,446.71	0.00	26,671,446.71

(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
新基地建设	500,000.00	0.00	17,684.927.14	0.00		3.54%	20.00%				自有资金	17,684.927.14
合作建设研发基地项目-金属锰渣场	2,000,000.00	600,000.00	300,000.00	0.00		45.00%	80.00%				自有资金	900,000.00
矿山工作设施完善	9,700,000.00	6,377,579.18	358,373.83	6,735,953.01		69.44%	90.00%				自有资金	
矿山机械化	12,850,000.00	9,058,559.48	2,560,303.80	11,618,863.28		90.42%	95.00%				本期增加中 7.6 万元为募集资金，其余为自有资金	
采矿技术改进及安全监控	8,300,000.00	8,565,189.00		8,565,189.00		117.66%	100.00%					
锰渣制砖项目	1,750,000.00	795,099.41	753,492.36	0.00		88.49%	95.00%				自有资金	1,548,591.77
柚子树尾矿坝体加固工程	3,000,000.00	1,208,310.23	1,125,000.00	0.00		77.78%	90.00%				自有资金	2,333,310.23

合计	537,600,000.00	26,604,737.30	22,782,097.13	26,920,005.29		--	--			--	--	22,466,829.14
----	----------------	---------------	---------------	---------------	--	----	----	--	--	----	----	---------------

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
新基地建设项目	20.00%	
合作建设研发基地项目-金属锰渣场	80.00%	
矿山工作设施完善	90.00%	
矿山机械化	95.00%	
采矿技术改进及安全监控	100.00%	
锰渣制砖项目	95.00%	
柚子树尾矿坝体加固工程	90.00%	

10、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辅料及备件等	1,496,880.93	835,057.56	1,127,746.95	1,204,191.54
合计	1,496,880.93	835,057.56	1,127,746.95	1,204,191.54

11、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	42,533,590.54			42,533,590.54
土地使用权	39,283,340.54			39,283,340.54
软件	454,800.00			454,800.00
采矿权	2,795,450.00			2,795,450.00
二、累计摊销合计	3,782,435.64	519,860.28		4,302,295.92
土地使用权	2,542,159.32	395,611.74		2,937,771.06
软件	454,800.00			454,800.00

采矿权	785,476.32	124,248.54		909,724.86
三、无形资产账面净值合计	38,751,154.90	-519,860.28		38,231,294.62
土地使用权	36,741,181.22	-395,611.74		36,345,569.48
软件	0.00	0.00		0.00
采矿权	2,009,973.68	-124,248.54		1,885,725.14
土地使用权				
软件				
采矿权				
无形资产账面价值合计	38,751,154.90	-519,860.28		38,231,294.62
土地使用权	36,741,181.22	-395,611.74		36,345,569.48
软件	0.00	0.00		0.00
采矿权	2,009,973.68	-124,248.54		1,885,725.14

本期摊销额 519,860.28 元。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
渣场用地租金	463,949.40		64,737.12		399,212.28	
合计	463,949.40		64,737.12		399,212.28	--

长期待摊费用的说明

本公司子公司靖西电化于2013年7月31日支付渣场用地租金517,897.00元，租赁期为2013年7月31日至2017年7月31日。

13、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

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	6,113,630.57	4,470,483.13
可抵扣亏损	2,250,000.00	2,250,000.00
同一控制下企业合并	3,079,386.69	3,079,386.69
其他	50,999.79	50,624.26
小计	11,494,017.05	9,850,494.08
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	62,578,257.71	62,578,257.71
合计	62,578,257.71	62,578,257.71

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
2014 年	4,648,722.94	4,648,722.94	
2017 年	57,929,534.77	57,929,534.77	
合计	62,578,257.71	62,578,257.71	--

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		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	25,032,534.14	18,337,217.84
可抵扣亏损	9,000,000.00	9,000,000.00
同一控制下的业务合并	12,317,546.76	12,317,546.76
其他	203,999.12	202,497.04
小计	46,554,080.02	39,857,261.64

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	11,494,017.05	46,554,080.02	9,850,494.08	39,857,261.64

14、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	18,034,612.18	4,557,015.08			22,591,627.26
二、存货跌价准备	271,739.90	5,167,901.87	0.00	3,029,600.65	2,410,041.12
七、固定资产减值准备	30,865.76				30,865.76

九、在建工程减值准备	0.00				0.00
合计	18,337,217.84	9,724,916.95	0.00	3,029,600.65	25,032,534.14

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	8,304,419.90	4,037,594.90
合计	8,304,419.90	4,037,594.90

16、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	25,835,207.20	35,996,266.00
抵押借款	17,500,000.00	20,000,000.00
保证借款	166,157,500.00	272,281,493.79
合计	209,492,707.20	328,277,759.79

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	355,000,000.00	274,500,000.00
合计	355,000,000.00	274,500,000.00

下一会计期间将到期的金额 355,000,000.00 元。

应付票据的说明

银行承兑汇票均由电化集团提供连带责任保证担保。

18、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
购货款	82,946,216.12	65,186,849.70
运费	302,886.25	1,366,223.40
其他	185,199.02	377,828.09
工程款	10,795,040.07	9,916,876.02
合计	94,229,341.46	76,847,777.21

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位：元

单位名称	期末数	款项性质及内容
何超东	786,443.77	原材料采购款
大新桂南化工有限责任公司	376,140.80	原材料采购款
湖北华宁防腐技术股份有限公司	330,400.00	工程款
广西银泉贸易有限责任公司	304,539.50	原材料采购款
朱星源	260,140.47	原材料采购款
小计	2,057,664.54	

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	16,065,109.80	16,291,679.22
合计	16,065,109.80	16,291,679.22

20、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	166,133.00	31,978,320.02	32,144,453.02	
二、职工福利费		2,971,196.01	2,971,196.01	
三、社会保险费	12,043,319.77	10,723,083.96	4,635,290.72	18,131,113.01
医疗保险费		1,922,749.72	1,383,877.27	538,872.45
基本养老保险费	12,043,319.77	7,257,321.17	1,989,389.40	17,311,251.54
失业保险费		618,078.82	346,730.96	271,347.86
工伤保险费		783,017.90	783,017.90	
生育保险费		141,916.35	132,275.19	9,641.16
四、住房公积金	3,917,900.00	4,760,025.41	348,590.27	8,329,335.14
六、其他	2,553,161.97	9,152,252.67	8,928,023.71	2,777,390.93
合计	18,680,514.74	59,584,878.07	49,027,553.73	29,237,839.08

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 26,460,448.15 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,696,883.16 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,849,526.35	7,888,498.72
企业所得税	181,172.66	2,007,479.89
个人所得税	980,954.84	1,014,458.70
城市维护建设税	143,715.87	455,473.99
房产税		105,741.29
土地使用税		75,024.50
资源税	138,423.48	153,767.82
教育费附加	144,133.84	380,222.14
合计	4,437,927.04	12,080,667.05

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	93,375.10	62,564.73
合计	93,375.10	62,564.73

23、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	16,604,230.00	5,277,910.00
往来款	172,773,916.80	58,047,510.24
代扣代缴款	39,116.28	68,147.03
设备款	866,307.04	
应付费用款	14,519,223.32	11,064,742.88
其他	9,243,890.54	2,591,921.27
合计	214,046,683.98	77,050,231.42

(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 单位：元

单位名称	期末数	期初数
湘潭电化集团有限公司	172,773,916.80	58,047,510.24
合计	172,773,916.80	58,047,510.24

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位：元

单位名称	期末数	款项性质及内容
湘潭电化集团有限公司	172,773,916.80	往来款
新基地履约保证金	9,666,000.00	保证金
矿山承包费用	6,178,882.53	应付承包劳务款
小 计	188,618,799.33	

24、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	2012 年 8 月至 2015 年 7 月	53,400,000.00	6.15%		17,595,614.55	售后融资租回

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
应付融资租赁款		19,015,287.73		30,006,958.99
未确认融资费用		-1,419,673.18		-2,580,990.97
合计		17,595,614.55		27,425,968.02

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

25、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
重金属污染防治专项资金		2,000,000.00		2,000,000.00	
合计		2,000,000.00		2,000,000.00	--

专项应付款说明

重金属污染防治专项资金系根据《湖南省财政厅、湖南省环境环保厅关于下达2013年中央重金属污染防治专项资金的通知》(湘财建指 [2013]63号)获得的专项资金。

26、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]	3,060,000.00	3,420,000.00
废渣废水综合利用及环境治理项目[注 2]	16,958,333.35	17,729,166.67

合计	20,018,333.35	21,149,166.67
----	---------------	---------------

其他非流动负债说明

[注1]:锰废水处理专项资金系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]:废渣废水综合利用及环境治理项目系湘潭市发展和改革委员会《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)为本公司的废渣废水综合处理项目提供的政府补贴,自2013年7月起按十二年平均分摊确认收益,本期摊销770,833.32元。

涉及政府补助的负债项目

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锰废水处理专项资金	3,420,000.00		360,000.00		3,060,000.00	与资产相关
废渣废水综合利用及环境治理项目	17,729,166.67		770,833.32		16,958,333.35	与资产相关
合计	21,149,166.67		1,130,833.32		20,018,333.35	--

27、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	139,130,616.00						139,130,616.00

28、专项储备

专项储备情况说明

(1) 明细情况

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全费用	2,183,582.01	1,180,183.60	814,668.88	2,549,096.73
井下维简费	1,014,164.46	1,770,275.40	2,190,652.63	593,787.23
合计	3,197,746.47	2,950,459.00	3,005,321.51	3,142,883.96

(2) 其他说明

本公司按照金属矿开采量计提安全生产费用及井下维简费,标准为:安全生产费用10元/吨,井下维简费15元/吨;本期减少系用于安全生产支出及井下维护。

29、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）	153,197,240.35			153,197,240.35
其他资本公积	4,976,890.89			4,976,890.89
合计	158,174,131.24			158,174,131.24

30、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
合计	16,386,872.11			16,386,872.11

31、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	9,451,341.79	--
调整后年初未分配利润	9,451,341.79	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,412,919.18	--
期末未分配利润	-22,961,577.39	--

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。

32、营业收入、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	270,132,472.96	328,881,512.62
其他业务收入	15,224,795.14	677,182.85
营业成本	259,520,113.98	284,698,204.31

(2) 主营业务（分行业）

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
化工材料行业	270,132,472.96	247,507,105.12	328,881,512.62	284,377,205.44

合计	270,132,472.96	247,507,105.12	328,881,512.62	284,377,205.44
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务（分产品）

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	37,266,761.68	33,384,496.20	45,941,734.81	37,692,965.76
无汞型电解二氧化锰	130,154,700.57	108,684,690.15	164,104,347.43	128,512,231.94
锂锰型电解二氧化锰	5,627,455.21	3,369,638.13	5,877,427.29	3,267,616.98
锰酸锂型电解二氧化锰	25,938,290.57	22,570,335.42	12,053,435.92	10,194,363.15
电解金属锰	71,145,264.93	79,497,945.22	100,904,567.17	104,710,027.61
合计	270,132,472.96	247,507,105.12	328,881,512.62	284,377,205.44

(4) 主营业务（分地区）

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	231,781,986.09	214,325,480.68	264,877,269.66	231,866,915.18
国外	38,350,486.87	33,181,624.44	64,004,242.96	52,510,290.26
合计	270,132,472.96	247,507,105.12	328,881,512.62	284,377,205.44

(5) 公司来自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
福建南平南孚电池公司	20,495,726.56	7.18%
中银(宁波)电池有限公司	16,409,059.90	5.75%
马鞍山昌源金属材料贸易有限公司	15,668,803.43	5.49%
香港元盛行有限公司	15,245,197.70	5.34%
金霸王有限公司	15,171,880.38	5.32%
合计	82,990,667.97	29.08%

33、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	2,129.40		详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	759,126.62	1,219,586.65	详见本财务报表附注税项之说明

教育费附加	781,710.87	1,103,747.06	详见本财务报表附注税项之说明
合计	1,542,966.89	2,323,333.71	--

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	6,314,438.46	5,499,174.19
职工薪酬	796,482.38	641,886.38
业务招待费	828,451.50	869,559.40
保险费	261,504.00	261,504.00
差旅费	411,130.85	264,577.75
办公费	94,920.15	67,856.00
仓储费	113,367.45	78,020.15
广告费		430.00
其他	278,887.03	647,125.03
合计	9,099,181.82	8,330,132.90

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,976,140.10	6,799,731.41
排污费	2,638,264.00	3,750,000.00
租赁费	1,697,537.70	1,375,517.70
小车费用	329,511.80	418,253.54
业务招待费	564,739.19	902,671.20
折旧费	857,359.94	791,070.50
办公费	565,046.38	562,908.65
税金	1,048,732.60	941,681.45
修理费	3,718,799.65	4,760,125.12
保险费	602,407.56	280,031.88
差旅费	166,012.00	156,503.90
物料消耗	52,932.56	118,842.76
水电费	82,832.51	81,157.54
停工损失	2,296,897.74	
其他	3,408,828.55	3,150,221.79
合计	25,006,042.28	24,088,717.44

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,564,763.73	20,500,981.15
减：利息收入	1,093,098.23	957,980.45
汇兑损益	87,629.67	849,376.98
金融机构手续费	555,532.85	697,689.74
其他	1,152,444.68	1,881,138.58
合计	20,267,272.70	22,971,206.00

37、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	4,557,015.08	3,099,460.07
二、存货跌价损失	5,167,901.87	5,648,896.46
合计	9,724,916.95	8,748,356.53

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,635,400.32	830,000.00	4,635,400.32
罚没收入	17,386.00		17,386.00
无法支付款项	1,455,960.31		1,455,960.31
其他	67,184.00	127,145.24	67,184.00
合计	6,175,930.63	957,145.24	6,175,930.63

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
锰废水处理专项资金摊销	360,000.00	360,000.00	与资产相关	是
湘潭市财政局价格调节资金	3,000,000.00		与收益相关	是
市财政新兴产业引导资金		400,000.00	与收益相关	是

减免“高压电缆线改道工程项目”		70,000.00	与收益相关	是
靖西用电扶持补助	504,567.00		与收益相关	是
废渣废水综合利用及环境治理专项资金摊销	770,833.32		与资产相关	是
合计	4,635,400.32	830,000.00	--	--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	50,874.12	946,462.47	50,874.12
其中：固定资产处置损失	50,874.12	946,462.47	50,874.12
对外捐赠	15,000.00		15,000.00
罚款支出	100,000.00		100,000.00
其他	37,000.00	134,000.00	37,000.00
合计	202,874.12	1,080,462.47	202,874.12

40、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	180,422.66	179,287.52
递延所得税调整	-1,643,522.97	-769,329.42
合计	-1,463,100.31	-590,041.90

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本报告期
归属于公司普通股股东的净利润	A	-32,412,919.18
非经常性损益	B	5,074,680.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-37,487,599.83
期初股份总数	D	139,130,616.00
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	
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	$M=A/L$	-0.233
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.2694

(2) 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。

42、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
利息收入	1,093,098.23
补贴收入	504,567.00
收到的政府补助资金	5,000,000.00
收到的锰渣承包押金	300,000.00
期初承兑汇票保证金	573,889.94
其他	290,459.19
合计	7,762,014.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
差旅费	577,142.85
办公费	659,966.53
招待费	1,393,190.69
运输费	6,963,337.30
租金、仓储费	1,810,905.15
水电费	82,832.51
资产保险费	1,258,819.75
维修费	3,518,699.65
排污费	2,638,264.00
中介、咨询费	2,108,907.67
手续费	555,532.85
小车费用	329,511.80
其他	9,462,858.40
合计	31,359,969.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
新基地建设保证金及履约金	11,031,000.00
合计	11,031,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付省财政整体搬迁项目环评“三同时”保证金	1,775,000.00
合计	1,775,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
湘潭电化集团有限公司	216,000,000.00
票据贴现收到的现金净额	319,716,594.51
期初承兑汇票保证金	131,500,000.00
合计	667,216,594.51

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
湘潭电化集团有限公司	98,491,723.32
招银金融租赁有限公司	10,991,671.26
应付票据到期支付的金额	268,000,000.00
已贴现未到期票据的保证金	168,000,000.00
合计	545,483,394.58

43、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	-32,367,069.70	-21,134,530.75
加：资产减值准备	9,724,916.95	8,748,356.53

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,343,506.95	25,110,214.86
无形资产摊销	519,860.28	457,432.46
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）	50,874.12	946,462.47
财务费用（收益以“-”号填列）	19,564,763.73	12,520,779.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,643,522.97	-769,329.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,905,619.22	4,097,873.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,411,658.18	-58,449,434.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,381,605.25	58,421,902.94
其他	-1,185,695.83	-360,000.00
经营活动产生的现金流量净额	18,071,961.38	29,589,727.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	34,018,947.61	39,651,992.27
减：现金的期初余额	42,524,170.04	63,510,170.90
现金及现金等价物净增加额	-8,505,222.43	-23,858,178.63

(2) 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	34,018,947.61	42,524,170.04
其中：库存现金	118,119.88	140,269.85
可随时用于支付的银行存款	33,900,827.73	42,383,900.19
三、期末现金及现金等价物余额	34,018,947.61	42,524,170.04

现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中的银行承兑汇票保证金存款168,000,000元，未作为现金及现金等价物。

八、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

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	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	谭新乔	主营矿石开采与加工,高炉冶	8,559 万元	46.76%	46.76%	湘潭市国资委	18471363-7

					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。					
--	--	--	--	--	------------------------------------	--	--	--	--	--

2、本企业的子公司情况

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	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	有限责任公司	广西靖西县湖润镇	谭新乔	制造业	3,760 万元	82.98%	82.98%	77599658-7
湘潭市中兴热电有限公司	控股子公司	有限责任公司	湘潭市滴水埠	谭新乔	制造业	3,340 万元	51.05%	51.05%	77676508-6
湖南湘进电化有限公司	控股子公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	湘潭市滴水埠	谭新乔	制造业	4,000 万元	65.00%	65.00%	61662121-9

3、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
湘潭电化晨锋工业物流园有限公司	同一母公司	58492798-4
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

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

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	材料	协议价	61,661.71	0.41%	90,298.51	4.40%

(2) 关联租赁情况

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
湘潭电化集团有限公司	本公司	工业用地 27,319.30 平方米	2000 年 10 月 01 日	2020 年 09 月 30 日	协议价	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	2003 年 09 月 01 日	2016 年 08 月 31 日	协议价	124,502.70
湘潭电化集团有限公司	本公司	为本公司提供办公区物业管理、产品仓储服务、通勤车服务及后勤服务	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	协议价	1,136,273.94
湘潭电化晨锋工业物流园有限公司	本公司	土地使用权，面积 7495 平方米			协议价	140,625.00
湘潭电化晨锋工业物流园有限公司	本公司	土地使用权，面积 14500 平方米			协议价	181,395.00

(3) 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	191,992,707.20	2013 年 09 月 26 日	2015 年 05 月 28 日	否
电化集团	本公司	355,000,000.00			否

关联担保情况说明

(1) 截至2014年6月30日止，电化集团实际为本公司191,992,707.20元的短期借款提供保证担保。其中靖西电化向中国银行百色分行取得的25,835,207.20元借款，除由电化集团提供担保外，还以账面价值为23,251,686.48元的应收账款作为质押担保。本公司向中国进出口银行取得的55,000,000.00元短期借款，由华尊融资担保有限公司提供保证担保，并由电化集团提供反担保。

(2) 截至2014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355,000,000.00元，同时本公司银行承兑汇票的保证金余额168,000,000.00元。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

湘潭电化电化集团有限 公司	170,121,007.73			
拆出				

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	香港先进化工有限 公司	3,500,000.00	1,750,000.00	3,500,000.00	700,000.00

上市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
其他应付款	湘潭电化集团有限公司	172,773,916.80	58,047,510.24

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

2014年5月29日，广西壮族自治区靖西县人民法院开庭审理了公司子公司靖西电化与靖西县湘源锰粉加工厂竹叶山矿山承包开采合同纠纷一案，并于2014年8月5日作出判决，判决双方签订的《竹叶山矿山承包开采合同书》无效，靖西电化赔偿靖西县湘源锰粉加工厂经济损失45,029.92元，并承担部分案件受理费和评估鉴定费共23,250.00元。靖西电化不服此判决，于2014年8月22日向百色市中级人民法院提出上诉。

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

无

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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营 成果的影响数	无法估 计影响 数的原 因

发行股份购买资产	2014年7月22日公司公告了《湘潭电化科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)》，2014年8月7日公司2014年第二次临时股东大会审议通过了该事项，2014年8月18日，中国证监会正式受理《湘潭电化科技股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料。	97,335,000.00	
----------	---	---------------	--

十二、其他重要事项

1、租赁

公司融资租入固定资产详见本财务报表附注报表项目注释固定资产之说明，相应未确认融资费用期末（到2014年6月30日）余额为1,419,673.18元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

单位：元

剩余租赁期	金 额
1年以内	848,231.91
1-2年	571,441.27
小 计	1,419,673.18

2、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	22,899,151.61			1,445,927.10	28,918,541.97
金融资产小计	22,899,151.61			1,445,927.10	28,918,541.97
金融负债	0.00				0.00

3、其他

(1) 2014年1月28日，控股股东电化集团与宏源证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易，标的为电化集团持有的本公司无限售条件流通股1,180.00万股，购回日期为2014年7月28日。

(2) 2014年2月25日，控股股东电化集团与方正证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易，标的为电化集团持有的本公司无限售条件流通股1,150.00万股，购回的日期为2014年11月25日。

(3) 2014年6月13日，控股股东电化集团与方正证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易，标的为电化集团持有的本公司无限售条件流通股920.00万股，购回的日期为2015年6月8日。

(4) 因锰矿地区部分厂区用电由电化集团配电站配送，本公司存在由母公司电化集团弟代扣代缴电费的事项。

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析组合	187,269,871.99	100.00%	13,432,761.01	7.17%	174,742,529.50	100.00%	11,084,732.06	6.34%
组合小计	187,269,871.99	100.00%	13,432,761.01	7.17%	174,742,529.50	100.00%	11,084,732.06	6.34%
合计	187,269,871.99	--	13,432,761.01	--	174,742,529.50	--	11,084,732.06	--

应收账款种类的说明

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：	--	--	--	--	--	--
一年以内	154,392,350.42	82.44%	7,719,617.52	167,616,556.85	95.92%	8,380,827.82
1 年以内小计	154,392,350.42	82.44%	7,719,617.52	167,616,556.85	95.92%	8,380,827.82
1 至 2 年	28,194,300.87	15.06%	2,819,430.09	2,898,165.95	1.66%	289,816.60
2 至 3 年	966,779.00	0.52%	193,355.80	1,159,108.24	0.66%	231,821.65
3 年以上	3,716,441.70	1.98%	2,700,357.60	3,068,698.46	1.76%	2,182,265.96
3 至 4 年	1,847,683.02	0.99%	923,841.51	1,661,152.71	0.95%	830,576.36
4 至 5 年	461,212.93	0.25%	368,970.34	279,280.77	16.00%	223,424.62
5 年以上	1,407,545.75	0.75%	1,407,545.75	1,128,264.98	0.65%	1,128,264.98
合计	187,269,871.99	--	13,432,761.01	174,742,529.50	--	11,084,732.06

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) 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
湖南金龙锰业有限公司	非关联方	25,826,106.83	1-2 年	13.79%
青岛乾运高科新材料有限公司	非关联方	16,828,101.08	1 年以内	8.99%
湖南科源科技化工有限公司	非关联方	15,414,950.23	1 年以内	8.23%
PT.Energizer Singapore	非关联方	12,304,664.77	1 年以内	6.57%
中银（宁波）电池有限公司	非关联方	11,236,500.00	1 年以内	6.00%
合计	--	81,610,322.91	--	43.58%

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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	110,535,343.33	100.00%	10,683,711.11	9.67%	112,008,405.82	100.00%	9,542,208.21	8.52%
组合小计	110,535,343.33	100.00%	10,683,711.11	9.67%	112,008,405.82	100.00%	9,542,208.21	8.52%
合计	110,535,343.33	--	10,683,711.11	--	112,008,405.82	--	9,542,208.21	--

其他应收款种类的说明

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	96,049,920.32	86.90%	4,802,496.02	96,114,423.95	85.80%	4,805,721.20
1 年以内小计	96,049,920.32	86.90%	4,802,496.02	96,114,423.95	85.80%	4,805,721.20
1 至 2 年	2,290,002.50	2.07%	229,000.25	6,458,566.50	5.77%	645,856.65
2 至 3 年	6,029,915.17	5.46%	1,205,983.03	5,966,322.35	5.33%	1,193,264.47
3 年以上	6,165,505.34	5.58%	4,446,231.81	3,469,093.02	3.10%	2,897,365.89
3 至 4 年	3,343,401.02	3.02%	1,671,700.51	782,546.07	0.70%	391,273.04
4 至 5 年	237,865.08	0.22%	190,292.06	902,270.49	0.81%	721,816.39
5 年以上	2,584,239.24	2.34%	2,584,239.24	1,784,276.46	1.59%	1,784,276.46
合计	110,535,343.33	--	10,683,711.11	112,008,405.82	--	9,542,208.21

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) 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	子公司	92,116,375.21	1 年以内	83.34%
湘潭县云峰锰业有限公司	非关联方	5,748,581.61	1 年以内 698,691.11 元， 2-3 年 2,137,266.81, 3-4 年 2,912,623.69	5.20%
湖南省国土资源厅	非关联方	4,336,980.00	2-3 年 3,540,500.00 元， 5 年以上 796,480.00	3.92%
机修组	非关联方	2,077,000.00	1 年以内 77,000 元， 1-2 年 2,000,000 元	1.88%
整体搬迁项目环评保证金	非关联方	1,775,000.00	1 年以内	1.61%

合计	--	106,053,936.82	--	95.95%
----	----	----------------	----	--------

(3) 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
靖西湘潭电化有限公司	子公司	92,116,375.21	83.34%
合计	--	92,116,375.21	83.34%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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
湖南湘进电化有限公司	成本法	31,831,768.94	31,831,768.94		31,831,768.94	65.00%	65.00%				
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、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	255,697,222.09	315,535,513.57
其他业务收入	21,874,164.98	7,218,882.34
合计	277,571,387.07	322,754,395.91
营业成本	266,017,560.31	296,633,063.75

(2) 主营业务（分行业）

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
化学材料行业	255,697,222.09	247,348,046.14	315,535,513.57	289,764,323.00
合计	255,697,222.09	247,348,046.14	315,535,513.57	289,764,323.00

(3) 主营业务（分产品）

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	36,558,283.03	35,624,892.09	45,533,700.61	42,617,017.91
无汞电解二氧化锰	99,991,447.45	88,281,845.35	135,083,623.11	112,702,540.53
锂锰电解二氧化锰	5,627,455.21	3,498,954.87	5,877,427.29	3,466,355.42
锰酸锂专用二氧化锰	25,938,290.57	23,720,285.61	12,053,435.92	10,852,834.77
电解金属锰	71,145,264.93	79,497,945.22	100,904,567.17	104,710,027.61
其他	16,436,480.90	16,724,123.00	16,082,759.47	15,415,546.76
合计	255,697,222.09	247,348,046.14	315,535,513.57	289,764,323.00

(4) 主营业务（分地区）

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	217,346,735.22	211,056,647.77	251,531,270.61	234,703,178.28
国外	38,350,486.87	36,291,398.37	64,004,242.96	55,061,144.72
合计	255,697,222.09	247,348,046.14	315,535,513.57	289,764,323.00

(5) 公司来自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
福建南平南孚电池公司	20,495,726.56	7.38%
中银（宁波）电池有限公司	16,409,059.90	5.91%
马鞍山昌源金属材料贸易有限公司	15,668,803.43	5.64%
香港元盛行有限公司	15,245,197.70	5.49%
金霸王有限公司	15,171,880.38	5.47%
合计	82,990,667.97	29.89%

5、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	-31,520,979.44	-25,735,942.49
加：资产减值准备	8,198,126.30	8,699,909.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,256,229.55	13,470,665.93
无形资产摊销	519,860.28	457,432.46
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）	50,874.12	946,462.47
财务费用（收益以“-”号填列）	16,320,006.73	15,929,277.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,363,733.28	-789,772.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,446,484.34	4,600,146.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,747,861.14	-40,847,166.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,650,879.04	44,829,107.63
其他	-1,185,695.83	-360,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-14,268,778.01	21,200,120.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	22,085,158.89	16,445,282.15
减：现金的期初余额	16,494,880.01	36,372,311.88
现金及现金等价物净增加额	5,590,278.88	-19,927,029.73

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-50,874.12	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,635,400.32	政府补助等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,388,530.31	无法支付的款项、罚款等
减：所得税影响额	311,771.22	
少数股东权益影响额（税后）	586,604.64	
合计	5,074,680.65	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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	-10.45%	-0.233	-0.233
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.09%	-0.2694	-0.2694

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度
应收票据	6,603,260.40	16,168,306.43	-59.16%
其他流动资产	2,748,886.35	1,111,207.86	147.38%
其他非流动资产	8,304,419.90	4,037,594.90	105.68%
短期借款	209,492,707.20	328,277,759.79	-36.18%
应付职工薪酬	29,237,839.08	18,680,514.74	56.52%
应交税费	4,437,927.04	12,080,667.05	-63.26%
应付利息	93,375.10	62,564.73	49.25%
其他应付款	214,046,683.98	77,050,231.42	177.80%
长期应付款	17,595,614.55	27,425,968.02	-35.84%
专项应付款	2,000,000.00	0.00	

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度
营业税金及附加	1,542,966.89	2,323,333.71	-33.59%
营业外收入	6,175,930.63	957,145.24	545.24%
营业外支出	202,874.12	1,080,462.47	-81.22%
所得税费用	-1,463,100.31	-590,041.90	-147.97%

现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	18,071,961.38	29,589,727.55	-38.92%
经营活动现金流入小计	331,680,249.16	344,126,666.53	-3.62%
经营活动现金流出小计	313,608,287.78	314,536,938.98	-0.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,968,889.78	-31,835,251.06	74.97%
筹资活动现金流入小计	833,911,075.47	317,358,335.73	162.77%
筹资活动现金流出小计	841,879,965.25	349,193,586.79	141.09%

一、资产负债表项目

1. 应收票据较年初减少59.16%，主要系本期收到的票据减少。
2. 其他流动资产较年初增长147.38%，主要系本期支付的财产保险及银行授信担保费，因受益期未完，期末留有余额。

3. 其他非流动资产较年初增长105.68%，主要系本期预付长期资产购置款较多。
4. 短期借款较年初减少36.18%，主要系本期末银行贷款减少。
5. 应付职工薪酬较年初增长56.52%，主要系未缴纳的职工养老保险金。
6. 应交税费较年初减少63.26%，主要系本期末未交的税费减少所致。
7. 应付利息较年初增长49.25%，主要系子公司中行借款预提的利息费用。
8. 其他应付款较年初增长177.80%，主要系本期内向电化集团公司借款增加。
9. 长期应付款较年初减少35.84%，主要系子公司应付的融资租赁款减少。
10. 专项应付款较年初增加200万元，主要系公司本期收到的政府用于重金属污染防治专项资金拨款。

二、利润表项目

1. 营业税金及附加较上年同期减少33.59%，主要系本期实现的应交的增值税较上年同期减少所致。
2. 营业外收入较上年同期增长545.24%，主要系本期收到的政府补助较上年同期多。
3. 营业外支出较上年同期减少81.22%，主要系上期固定资产处置损失较多。
4. 所得税费用较上年同期减少147.97%，主要系本期递延所得税调整较上年同期多。

三、现金流量表项目

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少38.92%，主要是本期销售商品、提供劳务收到的资金较上年同期减少所致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长74.97%，主要系本期向电化集团公司的借款增加所致。

湘潭电化科技股份有限公司

法定代表人：谭新乔

2014年8月27日