



湘潭电化科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人谭新乔、主管会计工作负责人熊毅及会计机构负责人(会计主管人员)张伏林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第九节 财务报告	39
第十节 备查文件目录	111

释义

释义项	指	释义内容
公司，本公司	指	湘潭电化科技股份有限公司
控股股东，电化集团	指	湘潭电化集团有限公司
中兴热电	指	湘潭市中兴热电有限公司
靖西电化	指	靖西湘潭电化科技有限公司
湘进电化	指	湖南湘进电化有限公司
湘潭市国资委	指	湘潭市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
振湘国投	指	湘潭振湘国有资产经营投资有限公司
产业集团	指	湘潭产业投资发展集团有限公司
EMD	指	电解二氧化锰
污水处理公司	指	湘潭市污水处理有限责任公司
裕丰房产	指	湘潭电化裕丰房地产开发有限公司
颐祥投资	指	湘潭颐祥投资有限公司
-260 米标高以上采矿权	指	湘潭锰矿采矿权区-260 米标高以上采矿权
-260 米标高以下采矿权	指	湘潭锰矿采矿权区-260 米标高以下采矿权

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	湘潭电化	股票代码	002125
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湘潭电化科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	湘潭电化		
公司的外文名称（如有）	XIANGTAN ELECTROCHEMICAL SCIENTIFIC CO., LTD		
公司的法定代表人	谭新乔		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪咏梅	沈圆圆
联系地址	湘潭市滴水埠	湘潭市滴水埠
电话	0731-55544161	0731-55544048
传真	0731-55544101	0731-55544101
电子信箱	zqb@chinaemd.com	zqb@chinaemd.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	湘潭市雨湖区鹤岭镇
公司注册地址的邮政编码	411202
公司办公地址	湘潭市滴水埠
公司办公地址的邮政编码	411131
公司网址	http://www.chinaemd.com
公司电子信箱	zqb@chinaemd.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015年05月30日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)《湘潭电化科技股份有限公司关于公司住所变更的公告》（公告编号：2015-048）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2013 年 02 月 20 日	湖南省湘潭市滴水埠	430000000029181	430304722573708	72257370-8
报告期末注册	2015 年 05 月 28 日	湘潭市雨湖区鹤岭镇	430000000029181	430304722573708	72257370-8
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 05 月 30 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《湘潭电化科技股份有限公司关于公司住所变更的公告》（公告编号：2015-048）				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内，公司注册资本由人民币 139,130,616 元整变更为人民币 161,843,991 元整，于 2015 年 2 月 6 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露了《湘潭电化科技股份有限公司关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2015-005）

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	317,270,564.31	285,357,268.10	318,890,183.20	-0.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,425,784.32	-32,412,919.18	4,899,206.83	-70.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	74,035.33	-37,487,599.83	-23,202,773.71	100.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	24,038,207.78	18,071,961.38	77,067,053.37	-68.81%
基本每股收益（元/股）	0.009	-0.233	0.035	-74.29%
稀释每股收益（元/股）	0.009	-0.233	0.035	-74.29%
加权平均净资产收益率	0.34%	-10.45%	1.49%	-1.15%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,936,756,499.52	1,544,751,400.34	1,829,759,933.58	5.85%
归属于上市公司股东的净资产（元）	414,909,057.54	262,944,315.56	424,834,057.46	-2.34%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,819,895.16	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	77,000.00	机修分厂借款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-332,154.77	捐赠等其他支出
减：所得税影响额	17,500.18	
少数股东权益影响额（税后）	195,491.22	
合计	1,351,748.99	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，经过管理层的战略布局和统筹安排，以及全体员工的共同努力，公司报告期内实现了扭亏为盈的目标。随着上年末公司顺利完成本部电解二氧化锰生产基地搬迁，通过生产设备的完善和不断技术研发，采取差异化的竞争策略，公司电解二氧化锰的市场竞争力增强。加上年初完成了收购污水处理公司，合并报表后对改善公司整体业绩帮助较大。同时，公司启动非公开发行股票事项，谋划为企业减轻包袱，实现公司新的飞跃。

报告期内，公司共生产电解二氧化锰2.13万吨，较上年同期下降17.76%；销售电解二氧化锰2.40万吨，较上年同期增长5.42%。生产电解金属锰0.59万吨，较上年同期下降7.17%；销售电解金属锰0.29万吨（不含外购的159.67吨），较上年同期下降56.93%。开采矿石13.46万吨，较上年同期增长14.03%；销售矿石4.20万吨，较上年同期增长45.80%。处理城市污水3,019.62万立方米。

实现营业收入31,727.06万元，实现营业利润175.70万元，实现利润总额324.47万元，归属于上市公司股东的净利润142.58万元。

二、主营业务分析

概述

1、锰系产业

公司新的鹤岭生产基地布局更合理，工艺更优化，部分设备更先进，自2014年12月底开始试运行，试运行期间公司科学合理组织生产，实时监控生产过程中的关键参数，及时发现并解决问题，强化质量管理。报告期末，鹤岭生产基地运行已基本稳定，生产成本同比降低，成本优势逐步显现。由于公司控股子公司湘进电化已于2014年9月30日停产，且鹤岭生产基地1、2月份试生产产品未计入产量，公司报告期内电解二氧化锰产品产量较上年同期下降。营销团队积极跟进市场的变化，加强已有客户的维系和新客户的开拓工作，并按照“产销平衡、回款稳定、风险可控”的原则完成销售任务，电解二氧化锰销量较上年同期有所增加，而且价格与去年同期基本持平。

电解金属锰价格持续走低，公司电解金属锰产品售价与成本倒挂，因此适当控制了销售，并经公司研究决定，电解金属锰生产线已从2015年5月下旬起全线停产，截至目前公司金属锰生产线尚未恢复生产，具体恢复生产时间视市场情况而定。

2、污水处理业务

报告期内，污水处理公司运营稳定，共处理城市污水3,019.62万立方米，实现营业收入4,176.27万元、营业利润1,586.72万元、利润总额1,593.72万元、净利润1,202.27万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	317,270,564.31	318,890,183.20	-0.51%	
营业成本	252,517,929.69	274,736,159.78	-8.09%	
销售费用	7,735,960.85	9,099,181.82	-14.98%	
管理费用	24,195,998.07	29,262,911.44	-17.32%	
财务费用	21,294,473.11	21,974,196.28	-3.09%	
所得税费用	1,724,790.14	5,608,939.81	-69.25%	主要系本期子公司需计

				提所得税同比减少
研发投入	11,280,000.00	5,400,000.00	108.89%	主要系公司整体搬迁过程中科研设施的完善以及本期加大了新产品的研发力度和环保产业方面的研发。
经营活动产生的现金流量净额	24,038,207.78	77,067,053.37	-68.81%	主要系本期销售商品、提供劳务所收到的现金，及收到政府补助的现金同比减少
投资活动产生的现金流量净额	-109,020,085.45	-55,276,153.14	-97.23%	主要系本期购建固定资产、无形资产及其他长期资产支付的现金同比增加
筹资活动产生的现金流量净额	92,157,469.18	7,115,628.34	1,195.14%	主要系本期偿还债务所支付的现金同比减少
现金及现金等价物净增加额	7,175,591.51	28,906,528.57	-75.18%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015年，公司计划生产电解二氧化锰5.2万吨，销售电解二氧化锰5.3万吨，城市污水处理量5,400万吨。报告期内，公司生产电解二氧化锰2.13万吨，完成年计划的40.96%，销售电解二氧化锰2.40万吨，完成年计划的45.28%，城市污水处理量3,019.62万立方米，完成年计划的57.06%。

三、报告期内公司经营活动的现金流量与报告期净利润存在较大差异的原因说明

- 1) 报告期内，资产减值准备计提940.01万元；
- 2) 报告期内，固定资产折旧计入当期损益3,040.70万元；
- 3) 报告期内，无形资产摊销计入当期损益121.68万元；
- 4) 报告期末，长期待摊费用摊销34.37万元
- 5) 报告期内，财务费用2,175.93万元；
- 6) 报告期内，递延所得税资产增加225.95万元；
- 7) 报告期内，存货增加4,308.91万元；
- 8) 报告期内，营业收入增加导致经营性应收项目增加863.40万元；
- 9) 报告期内，应付工程款增加导致经营性应付项目增加1,418.30万元；
- 10) 报告期内，由递延收益转入政府补助80.88万元。

四、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工材料行业	248,862,450.72	210,126,338.74	15.57%	-7.87%	-15.10%	7.19%
环保产业	41,762,740.00	16,405,901.98	60.72%	24.54%	7.82%	6.09%
分产品						
普通型电解二氧化锰	37,328,147.94	33,957,642.08	9.03%	0.16%	1.72%	-1.39%
无汞型电解二氧化锰	147,260,368.89	114,943,345.66	21.95%	13.14%	5.76%	5.45%
锂锰型电解二氧化锰	5,812,106.32	3,122,995.19	46.27%	3.28%	-7.32%	6.15%
锰酸锂型电解二氧化锰	18,960,068.39	15,514,246.36	18.17%	-26.90%	-31.26%	5.19%
电解金属锰	39,501,759.18	42,588,109.45	-7.81%	-44.48%	-46.43%	3.93%
环保产业	41,762,740.00	16,405,901.98	60.72%	24.54%	7.82%	6.09%
分地区						
国内	232,555,415.55	179,133,344.75	22.97%	-12.35%	-21.96%	9.49%
国外	58,069,775.17	47,398,895.97	18.38%	51.42%	42.85%	4.90%

五、核心竞争力分析

(1) 品牌优势。作为全球最大的电解二氧化锰生产企业，公司“潭州”牌电解二氧化锰产品在国际和国内市场享有盛誉，“潭州”牌商标被认定为湖南省著名商标，被国家商标总局认定为中国驰名商标。在整个行业竞争激烈的大背景下，公司的品牌优势依然突出，仍保持行业龙头地位。

(2) 技术优势。公司拥有一支优秀的科研队伍，有着雄厚的技术研发力量，使得公司产品质量一直保持稳定上乘并且不断提升，公司研发出的高性能电解二氧化锰新产品各技术指标达到国际领先水平，已获得国际知名电池客户的认可并开始批量供应；同时，公司还在研发和生产动力电池用锰酸锂专用电解二氧化锰。

(3) 客户优势。公司拥有一支市场开拓能力和产品销售能力较强的营销队伍，构建了完善的营销网络，与全球各大电池商一直保持良好交流并建立了长期稳定的合作关系。

(4) 资源优势。公司拥有自己的矿山，经过一系列技改工程项目，锰矿石的开采机械化程度提高，安全环保设施更完善。公司受让控股股东-260米标高以下采矿权后，锰矿资源增加。

(5) 新基地优势。公司鹤岭生产基地已基本平稳，鹤岭生产基地的布局更合理，工艺更优化，产品质量稳定性更好，生产成本降低，优势逐步显现。

(6) 拓展环保产业业务。随着污水处理公司的收购完成，公司已新增城市污水集中处理业务，现金流增加，增强了公司的盈利能力。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	20,691.11
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	20,716.51
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
本公司已于 2015 年 4 月 30 日，将前次募集资金专户予以销户。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购电化集团与锰矿开采及锰粉加工相关的经营性资产	否	17,896.58	17,896.58	0	17,696.58	98.88%	2011年06月30日		-	否
锰矿开采业务的后续投入	否	2,794.53	2,794.53	0	3,019.93	108.07%	2014年03月30日		-	否
承诺投资项目小计	--	20,691.11	20,691.11	0	20,716.51	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	20,691.11	20,691.11	0	20,716.51	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	从 2014 年 1 月 1 日开始，公司前次募集资金投资项目矿业分公司未再单独设立帐套核算其业绩，产品中绝大部分直接以成本价移交本公司使用，少量直接对外出售形成利润，因此募集资金投资项目无法单独核算效益。通过本次募集资金投资项目的实施，公司整合了锰矿资源，产业链进一步完善，直接增加了公司对原材料的控制力度，提高了公司的市场竞争力。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2015 年 3 月 31 日，前次募集资金尚余 0.01 元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）尚未使用完毕，未使用的金额占前次募集资金总额的比例为 0%。本公司已于 2015 年 4 月 30 日，将前次募集资金专户予以销户。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
收购电化集团与锰矿开采及锰粉加工相关的经营性资产并对锰矿开采业务进行后续投入	2015 年 08 月 22 日	《湘潭电化科技股份有限公司 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》刊登于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

湘潭市中兴热电有限公司	子公司	电力、热力生产和供应业	蒸汽的生产、销售, 利用余热发电	3,340 万元	46,452,270.73	45,729,885.16	0.00	-9,922.06	-23,056.86
湖南湘进电化有限公司	子公司	化工材料行业	电解二氧化锰的生产 and 销售	4,000 万元	51,308,791.33	49,452,131.77	6,411,919.12	-919,013.92	-919,013.92
靖西湘潭电化科技有限公司	子公司	化工材料行业	电解二氧化锰的生产 and 销售	3,760 万元	301,782,249.43	66,484,759.98	91,118,792.41	1,310,071.13	2,509,206.43
湘潭市污水处理有限责任公司	子公司	污水处理及其再生利用行业	城市污水的集中处理	5,000 万元	349,892,575.12	173,912,487.77	41,762,740.00	15,867,171.25	12,022,745.87

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
新基地	38,000	1,231.4	35,221.02	95.00%		2014年03月29日	《湘潭电化科技股份有限公司关于整体搬迁及新基地建设的公告》（公告编号2014-031），刊登于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
合计	38,000	1,231.4	35,221.02	--	--	--	--

七、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2015 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈（万元）	600	至	900
--------------------------------	-----	---	-----

2014年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-3,980.15
业绩变动的的原因说明	公司业绩好转的主要原因系污水处理公司盈利稳定和公司鹤岭生产基地建成后电解二氧化锰生产成本下降优势逐步体现，但电解金属锰行业低迷，对公司业绩造成一定拖累。

八、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

九、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

十、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年01月21日	公司四楼会议室	实地调研	机构	诺安基金管理有限公司、广东信达兴投资有限公司	公司新基地建设情况、目前电解二氧化锰市场行情、公司未来规划、公司发行股份购买资产事项进展。调研人员还参观了公司鹤岭生产基地。
2015年03月12日	公司董秘办公室	实地调研	机构	新华都实业集团股份有限公司、深圳清水源投资管理有限公司	电解二氧化锰行业情况、公司战略规划、公司新基地建设及搬迁进展情况、收购污水处理公司情况。
2015年03月20日	公司四楼会议室	实地调研	机构	方正证券股份有限公司	公司新基地建设及搬迁情况、公司如何定位、污水

					处理公司情况、公司三废治理情况。
2015年05月08日	公司四楼会议室	实地调研	机构	国泰君安证券股份有限公司	公司2014年年度报告相关内容、公司的双主业发展战略以及是否有具体计划。
2015年05月14日	公司四楼会议室	实地调研	机构	农银汇理基金管理有限公司、上投摩根基金管理有限公司、兴业证券股份有限公司	公司的发展战略、国资系统是否会批准公司管理层参与本次非公开发行。
2015年06月02日	公司四楼会议室	实地调研	机构	西部证券股份有限公司	公司对污水处理等环保类行业怎么看待的、湘潭市国资委对公司的支持力度。
2015年06月11日	公司四楼会议室	实地调研	机构	深圳卓越鼎盛投资企业（有限合伙）	公司电解金属锰生产线关停的原因、公司最近收购大股东矿权是如何考虑的、公司的发展战略。
2015年06月24日	公司四楼会议室	实地调研	机构	海通证券股份有限公司	公司竹埠港生产线搬迁补偿是否确定、企业的发展战略。
2015年06月25日	公司四楼会议室	实地调研	机构	财富证券有限责任公司	公司去年收购的污水处理公司运行状况和今年效益、公司非公开发行进展。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则（2014年修订）》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规及相关制度的要求，持续深入进行公司治理活动，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（一）关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开股东大会3次，除现场会议投票外，均向股东提供了股东大会网络投票服务，会议的召集、召开、投票、表决等程序均符合《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的要求，股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决单独计票，保护了广大股东利益，尤其是广大中小股东的利益。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况发生。公司拥有完全独立、完整业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上与控股股东完全分开，严格贯彻上市公司五独立原则，公司三会均独立运转，无控股股东侵占上市公司利益情形。

（三）关于董事与董事会

报告期内，公司补选董事1名。公司现有董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合有关法律法规及《公司章程》的规定。

报告期内，公司共召开董事会8次，会议的召集、召开、投票、表决等程序均符合《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的要求。独立董事对相关事项发表了独立意见。公司各位董事勤勉尽职地开展工作，依法行使职权，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

（四）关于监事与监事会

公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行职责，以维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开监事会3次，会议的召集、召开、投票、表决等程序均符合《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的要求。

（五）关于信息披露与投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《上市公司信息披露管理制度》的要求进行信息披露，刊登在巨潮资讯网、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》等公司指定信息披露媒体，保证公司股东能及时、准确地获得公司相关信息。同时，公司还通过电话、互动平台、邮件、信件等方式接受投资者问询。2015年5月7日下午15:00-17:00，公司董事长兼总经理谭新乔先生、独立董事刘恩辉先生、董事兼财务总监熊毅女士、董事兼董事会秘书汪咏梅女士在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行 2014年度业绩说明会，在线回答了投资者的问询。

（六）公司执行《内幕信息知情人登记管理制度》情况

报告期内，公司在筹划非公开发行股份事项期间，在定期报告的编制、审议期间，以及业绩快报、业绩预告修正公告披露前，均严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，均能规范执行内幕信息报送和使用的管理。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉麻阳新代锰业有限公司买卖合同纠纷一案	40	否	已于 2014 年 6 月 12 日审结	1. 解除原被告签订的《电解金属锰片买卖合同》; 2. 麻阳新代锰业有限公司于判决生效之日起七日内向电化科技公司返还货款 378,000 元及支付违约金 25,525.87 元。	已申请执行		
公司诉曲阜毅威能源股份有限公司买卖合同纠纷一案	23	否	诉讼完结	判决曲阜毅威能源股份有限公司支付电化科技各项费用 259,340 元	已申请执行		
公司诉济宁市安达经贸有限公司	24	否	诉讼完结	判决济宁市安达经贸有限公司支付电化科技各项费用 269,836 元	已申请执行		
公司因与苏州工业园区东方电池有限公司买卖合同纠纷一案申请仲裁一案	20.14	否	仲裁完结	判决苏州工业园区东方电池有限公司支付电化科技货款 20.14 万元	待申请执行		
公司诉东莞倍嘉电池买卖合同纠纷一案	41.3	否	诉讼完结	判决东莞倍嘉电池支付电化科技 411,375 元	已申请执行		
公司诉高要凯思特买卖合同纠纷一案	654.01	否	已起诉	尚未开庭	尚未开庭		
公司诉济宁市无界科技股份有限公司买卖合同纠纷一案	134	否	已起诉	尚未开庭	尚未开庭		

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	振湘国投持有的污水处理公司100%股权	18,170.7	标的资产在2015年1月8日已过户至本公司,所涉及的债权债务已全部转移。	本次交易完成后,公司新增城市污水集中处理业务,可增强抗风险能力、盈利能力和现金流入。污水处理公司成为公司的全资子公司,公司控股股东及实际控制人均未发生变化,也不会导致公司治理结构发生重大变化。	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润为1202.27万元。	791.02%	是	振湘国投系本公司间接控股股东。	2015年01月22日	《发行股份购买资产暨关联交易实施情况暨新增股份上市报告书》,刊登于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
湘潭电化裕丰房地产开发有限公司、湘潭颐祥投资有限公司	裕丰房产持有的中兴热电32.79%股权、颐祥投资持有的中兴热电16.16%股权	2,665.05	标的资产在2015年6月18日已过户至本公司,所涉及的债权债务已全部转移。	本次交易完成后,中兴热电由公司的控股子公司变为全资子公司,没有对公司业务连续性和管理层稳定性产生影响。	收购的中兴热电其他股东股权于2015年6月18日过户至本公司,公司于2015年7月1日开始将中兴热电的100%损益计入归属于母		是	裕丰房产系本公司控股股东电化集团下属的控股子公司,是公司的关联方。	2015年03月26日	《关于收购控股子公司其他股东股权暨关联交易的公告》(公告编号:2015-010),刊登于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

					公司利润，对 报告期损益 无影响。					
湘潭电化集 团有限公司	电化集团 拥有的湘 潭锰矿采 矿权区 -260 米标 高以下采 矿权	2,910.38	2015 年 6 月 5 日 电化集团已将 “-260 米标高以 下采矿权”和 “-260 米标高以 上采矿权”合并 且过户至本公司 名下。	本次交易完成 后，公司锰矿资 源增加，切实减 少了公司与控股 股东的潜在同业 竞争，没有对公 司业务连续性和 管理层稳定性产 生影响。			是	电化集团系 本公司控股 股东。	2015 年 06 月 05 日	《关于受让控 股股东采矿权 暨关联交易的 公告》（公告编 号：2015-051）， 刊登于巨潮资 讯网 http://www.cn info.com.cn

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联 方	关联 关系	关联交 易类型	关联交易内 容	关联交易定 价原则	转让资产 的账面价 值（万元）	转让资产的 评估价值 （万元）（如 有）	市场 公允 价值 （万 元）	转让价 格（万 元）	关联交 易结 算方式	交易 损益 （万 元）	披露 日期	披露索引

							(如 有)						
湘潭 振湘 国有 资产 经营 投资 有限 公司	本公 司间 接控 股股 东	股权收 购	公司向振湘 国投非公开 发行股份购 买其持有的 污水处理公 司 100%股权	以具有证券 业务资格的 资产评估机 构出具的经 备案的资产 评估报告书 确认的资产 评估值为依 据由交易双 方协商确定	14,638.7 8	18,170.79		18,170. 7	发行股份			2014 年 07 月 22 日	《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）》，刊登于巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn
湘潭 电化 裕丰 房地 产开 发有 限公 司	同一 控股 股东	股权收 购	公司收购裕 丰房产持有 的中兴热电 32.79%股权	股权转让价 款按中兴热 电 2014 年 9 月 30 日（即 关停日）经 审计的每股 净资产溢价 20%作为倍 数（结果保 留两位小 数）乘以各 转让方出资 额计算。	1,489.47			1,785.1 7	现金			2015 年 03 月 25 日	《关于收购控股子 公司湘潭市中兴热 电有限公司其他股 东股权暨关联交 易的公告》（公告编 号：2015-010，刊 登于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
湘潭 电化 集团 有限 公司	本公 司控 股股 东	资产收 购	公司受让电 化集团拥有 的湘潭锰矿 采矿权区 -260 米标高 以下采矿权	以湖南华信 求是地产矿 产与资产评 估有限公司 出具的经备 案的《湖南 省湘潭市湘 潭锰矿 （-260 米标 高以下）采 矿权评估报 告》确认的 采矿权评估 值为依据由 双方协商确 定交易价 格。	785.01	2,910.38		2,910.3 8	现金			2015 年 06 月 05 日	《关于受让控股股 东采矿权暨关联 交易的公告》（公告编 号：2015-051，刊 登于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
转让价格与账面价值或评估价值差				-260 米标高以下采矿权账面价值为 785.01 万元，电化集团未缴纳的采矿权价款为 1,788.54 万									

异较大的原因（如有）	元，该部分款项未计入账面价值。
------------	-----------------

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
湘潭电化集团有限公司	本公司控股股东	借支	9,656.58	9,948.01	10,676	7.80%	295.43	9,224.02
湘潭电化集团有限公司	本公司控股股东	借支	24,880.75	10,340.27	0			35,221.02
湘潭电化集团有限公司	本公司控股股东	借支	273.04	0	0	8.16%	11.31	284.37

5、其他关联交易

适用 不适用

(1) 截至2015年6月30日止，电化集团为本公司提供担保取得借款23,924.39万元。

行 名	金额(万元)	日 期
流动资金贷款		
工商银行板塘支行	1,000.00	2014年08月29日-2015年08月10日
工商银行板塘支行	1,000.00	2014年08月29日-2015年08月25日
工商银行板塘支行	1,000.00	2014年10月15日-2015年09月30日
工商银行板塘支行	1,000.00	2014年10月15日-2015年10月13日
工商银行建北支行	614.22	2015年03月31日-2015年09月16日
工商银行建北支行	675.64	2015年03月31日-2015年09月23日

工商银行建北支行	978.18	2015年06月30日-2015年12月11日
中国银行板塘支行	1,100.00	2014年11月26日-2015年11月26日
中国银行板塘支行	900.00	2015年02月15日-2016年02月14日
中国银行板塘支行	1,000.00	2015年05月29日-2016年05月28日
建设银行河西支行	2,000.00	2014年12月03日-2015年12月02日
建设银行河西支行	1,000.00	2015年05月19日-2016年05月18日
湖南省进出口银行	5,500.00	2015年01月30日-2016年01月30日
招行湘潭雨湖支行	1,000.00	2014年09月16日-2015年09月16日
光大银行湘潭支行	1,000.00	2015年04月20日-2016年04月17日
光大银行湘潭支行	1,000.00	2015年05月11日-2016年05月10日
广西北部湾银行百色分行	1,000.00	2014年07月31日-2015年07月31日
中国银行靖西支行	426.35	2015年02月06日-2015年07月16日
中国银行靖西支行	460.00	2015年03月24日-2015年09月02日
中国银行靖西支行	500.00	2015年04月24日-2015年9月25日
中国银行靖西支行	770.00	2015年05月15日-2015年10月16日
总计	23,924.39	

(2) 截至2015年6月30日，由电化集团为本公司提供连带责任保证的银行承兑汇票金额为31,200.00万元。

(3) 经公司第五届董事会第二十次会议审议通过以及公司2014年第一次临时股东大会审议通过，同意公司接受电化集团拆借不超过40,000万元新基地建设和搬迁资金。经公司第五届董事会第三十次会议审议通过以及公司2014年度股东大会审议通过，同意公司继续接受控股股东电化集团拆借资金不超过20,000万元用于补充流动资金，拆借期限为2015年4月1日至2016年3月31日，控股股东可分次发放，公司可分次偿还，资金使用费以本公司实际借款金额为基数，按年利率7.8%计算。截至2015年6月30日，本公司欠电化集团流动资金借款本金9,770.92万元，本公司欠电化集团新基地建设借款35,221.02万元。关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第五届董事会第三十次会议决议公告（公告编号：2015-017）	2015年04月23日	巨潮资讯网
关于接受控股股东资金拆借的公告（公告编号：2015-020）	2015年04月23日	巨潮资讯网
2014年度股东大会决议公告（公告编号：2015-040）	2015年05月15日	巨潮资讯网

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
靖西湘潭电化科技有限公司	2012年07月07日	6,000	2012年07月06日	6,000	连带责任保证	3年	否	否
靖西湘潭电化科技有限公司	2014年12月12日	1,000	2014年08月11日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
靖西湘潭电化科技有限公司	2014年12月12日	7,500	2015年03月11日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
湘潭市中兴热电有限公司	2014年03月29日	2,000	2014年08月22日	2,000	连带责任保证	1年	是	否
湘潭市污水处理有限责任公司	2015年05月30日	5,000	2015年06月17日	5,000	连带责任保证	3年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	16,000					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	21,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	14,000					
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	5,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	16,000					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	21,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	14,000					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			33.74%					
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)			0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)			14,500					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			14,500					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)			无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无					

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	<p>避免同业竞争的承诺内容如下：(1) 将采取合法及有效的措施，促使本公司及本公司控制的其他企业不从事与湘潭电化相同的业务，以避免与湘潭电化的业务经营构成直接或间接的同业竞争。(2) 如本公司及本公司控制的其它企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与湘潭电化的生产经营构成竞争的活动，本公司将优先让与或介绍给湘潭电化；本公司将在投资方向与项目选择上，避免与湘潭电化相同或相似，不与湘潭电化发生同业竞争，以维护湘潭电化的利益。</p> <p>规范关联交易的承诺内容如下：(1) 在双方的关联交易上，本公司严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化的定价原则，避免损害广大中小股东权益的情况发生。(2) 将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规、规范性文件和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。(3) 本公司有关减少和规范关联交易的承诺，将同样适用于本公司的关联公司，在合法权限范围内促成本公司的关联公司履行规范与上市公司之间已经存在或可能发生的关联交易的义务。(4) 本公司将严格按照法律法规以及湘潭电化公司章程的有关规定行使股东权利；在湘潭电化股东大会对有关涉及本公司或本公司的关联公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；本公司承诺杜绝一切非法占用湘潭电化的资金、资产的行为。</p>	2013 年 08 月 22 日	长期有效	履行中
	湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	保持上市公司独立性的承诺内容如下：本次国有股权划转完成后，保证上市公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。	2013 年 08 月 22 日	长期有效	履行中
	湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	避免同业竞争的承诺内容如下：1、在业务发展定位上，本公司承诺在本次收购完成后将确保湘潭电化作为集团污水处理业务的专业发展平台。在作为湘潭电化的间接控股股东期间，本公司将采取合法及有效的措施，促使本公司及本公司控制的其他企业不从事与湘潭电化相同的业务，以避免与湘潭电化的业务经营构成直接或间接的同业竞争。2、在作为湘潭电化的间接控股股东期间，如果本公司及本公司控制	2013 年 08 月 22 日	长期有效	履约中

		<p>的其它企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与湘潭电化的生产经营构成竞争的活动，本公司将优先让与或介绍给湘潭电化。3、本公司及本公司控制的其它企业将不利用对湘潭电化的控股权从事或参与任何有损于湘潭电化及其股东利益的行为。规范关联交易的承诺内容如下：1、在双方的关联交易上，本公司严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化的定价原则，避免损害广大中小股东权益的情况发生。2、将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规、规范性文件和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、本公司有关减少和规范关联交易的承诺，将同样适用于本公司的关联公司，在合法权限范围内促成本公司的关联公司履行规范与上市公司之间已经存在或可能发生的关联交易的义务。4、本公司将严格按照法律法规以及湘潭电化公司章程的有关规定行使股东权利；在湘潭电化股东大会对有关涉及本公司或本公司的关联公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；本公司承诺杜绝一切非法占用湘潭电化的资金、资产的行为。</p>			
	湘潭产业投资发展集团有限公司	保持上市公司独立性的承诺内容如下：本次国有股权划转完成后，保证上市公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。	2014年01月20日	长期有效	履约中
资产重组时所作承诺	湘潭产业投资发展集团有限公司	<p>1、避免同业竞争的承诺内容如下：（1）将采取合法及有效的措施，促使本公司及本公司控制的其他企业不从事与湘潭电化相同的业务，以避免与湘潭电化的业务经营构成直接或间接的同业竞争。（2）如本公司及本公司控制的其它企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与湘潭电化的生产经营构成竞争的活动，本公司将优先让与或介绍给湘潭电化；本公司将在投资方向与项目选择上，避免与湘潭电化相同或相似，不与湘潭电化发生同业竞争，以维护湘潭电化的利益。</p> <p>2、规范关联交易的承诺内容如下：（1）在双方的关联交易上，本公司严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化的定价原则，避免损害广大中小股东权益的情况发生。（2）将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规、规范性文件和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办</p>	2014年01月20日	长期有效	履行中

		理有关报批程序,保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。(3)本公司有关减少和规范关联交易的承诺,将同样适用于本公司的关联公司,在合法权限范围内促成本公司的关联公司履行规范与上市公司之间已经存在或可能发生的关联交易的义务。(4)本公司将严格按照法律法规以及湘潭电化公司章程的有关规定行使股东权利;在湘潭电化股东大会对有关涉及本公司或本公司的关联公司的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务;本公司承诺杜绝一切非法占用湘潭电化的资金、资产的行为。			
湘潭振湘国有资产经营投资有限公司		在湘潭电化向本公司发行股份购买资产被有关主管部门否决或审核同意至过户给湘潭电化之前,不转让所持有的污水处理公司 100%股权。	2014 年 02 月 07 日	2015-01-08	已履行完毕
湘潭振湘国有资产经营投资有限公司		交易对方湘潭振湘国有资产经营投资有限公司承诺:在本次发行股份购买资产实施过程中不质押污水处理公司的股权。	2015 年 02 月 07 日	2015-01-08	已履行完毕
湘潭振湘国有资产经营投资有限公司		提供材料真实性、准确性、完整性承诺:根据《公司法》、《证券法》、《重组办法》、《规定》、《上市规则》等法律、法规及规范性文件的要求,湘潭振湘国有资产经营投资有限公司作出如下承诺:“本公司保证为本次湘潭电化资产重组事项所提供信息的真实性、准确性和完整性,保证上述信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并声明承担个别和连带的法律责任。	2015 年 02 月 07 日	长期有效	履行中
湘潭振湘国有资产经营投资有限公司		关于办理剩余权属证书的承诺:鉴于污水处理公司拥有的主厂区部分用地(具体为配电间、沉砂池、污泥脱水间土地)、唐兴桥污水提升泵站用地、韶山东路污水提升泵站用地及其附属房产尚未取得权属证书,振湘国投已作出承诺:振湘国投将负责主导并积极协助污水处理公司办理并取得上述全部土地及房屋的权属证书,办毕期限不迟于本次重组取得中国证券监督管理委员会核准意见并实施完毕后的十二个月内;如在上述承诺办毕期限内污水处理公司仍无法取得相应土地、房屋的权属证书,振湘国投将在上述承诺办毕期限到期后 30 个工作日内按照本次重组资产评估报告(开元评报字[2014]1-023 号)载明的评估价值,一次性、无条件地以货币方式向湘潭电化作出补偿;如后续办毕上述权属证书,则由湘潭电化在办毕上述权属证书后 30 个工作日内将补偿款以货币方式退还;在上述土地取得土地使用权证时,若污水处理公司在评估基准日以后办理土地使用权证的相关费用(含土地出让金)与其在评估基准日的账面价值之和大于上述土地的市场公允价值,则差额部分由振湘国投以货币方式向湘潭电化作出补偿;如因上述土地、房屋的权属问题给湘潭电化或污水处理公司的生产运营造成损失,振湘国	2015 年 01 月 13 日	2016-01-12	履行中

		投将于实际发生损失认定之日起 30 个工作日内就湘潭电化或污水处理公司实际遭受的损失以现金的方式无条件给予全额赔偿。			
	湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	关于办理权属证书相关费用的承诺：在评估基准日后，污水处理公司取得了潭国用（2014）第 19S01753 号、潭国用（2014）第 19S01754 号、潭九国用（2014）第 A01025 号三块土地的权属证书，并取得了潭房权证雨湖区字第 2014016940 号、潭房权证雨湖区字第 2014016952 号、潭房权证雨湖区字第 2014016953 号、潭房权证雨湖区字第 2014016954 号四幢房屋的产权证书，为此，污水处理公司支付了一定费用。对此，振湘国投承诺如下：① 对已经取得权属证书的三块土地（潭国用（2014）第 19S01753 号、潭国用（2014）第 19S01754 号、潭九国用（2014）第 A01025 号），除土地出让金以外，2014 年 3 月 31 日以后污水处理公司办理上述土地使用权证的费用由振湘国投承担。② 2014 年 3 月 31 日以后为办理本次重组相关的房屋产权证书而支付的全部费用由振湘国投承担。	2015 年 01 月 13 日	2016-01-12	履行中
	湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	本公司通过本次交易取得的湘潭电化的股份自在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内不得转让。	2015 年 01 月 23 日	2018-01-22	履行中
	湘潭市污水处理有限责任公司	标的公司湘潭市污水处理有限责任公司承诺：在湘潭电化本次发行股份购买资产事项实施期间，不对外提供担保。	2015 年 02 月 07 日	2015-01-23	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	湘潭电化集团有限公司	（1）目前电化集团及其子公司（不含电化科技）均未从事与电化科技相同或相似的经营业务，与电化科技不存在同业竞争问题。（2）电化集团及其子公司（不含电化科技）将不从事任何与电化科技构成直接或间接竞争的经营业务。	2004 年 10 月 28 日	长期有效	履行中
	湘潭电化集团有限公司	关于转让探矿权的承诺内容如下：在本次发行及交易完成后，在满足相关探矿权的转让条件时，电化集团将以适当的方式，按公允价格将相关探矿权转让给湘潭电化，以解决潜在的同业竞争。	2010 年 05 月 20 日	长期有效	履行中
	湘潭电化科技股份有限公司	减少和避免关联交易的承诺内容如下：本公司郑重承诺：今后如与关联企业发生交易行为，将严格依照《公司章程》、《关联交易决策制度》及证券监管机关发布的相关法律、法规执行，充分披露关联交易的有关信息，确保投资者利益。	2007 年 03 月 09 日	长期有效	履行中
其他对公司中小股东所作承诺	湘潭电化科技股份有限公司	第三条 公司未来三年（2015-2017 年）的具体股东回报规划：1、公司将采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，并优先进行现金分红的利润分配方式。2、未来三年（2015-2017 年）公司可以根据年度或者半年度的盈利情况和现金流情况，在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，进行股票股利分红。3、未来三年（2015-2017	2015 年 05 月 14 日	2017 年 12 月 31 日	履行中

		年) 在公司实现盈利, 且现金流满足持续经营和长远发展的前提下, 公司每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的 10% (含 10%)。4、未来三年 (2015-2017 年) 在符合现金分红条件的情况下, 公司董事会将综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素, 实施差异化的现金分红办法: (1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%; (2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%; (3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%; 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 可以按照前项规定处理。			
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内重大事项披露索引

公告名称	披露时间	公告编号	披露网站
关于筹划重大事项停牌公告	2015年3月26日	2015-011	巨潮资讯网
第五届董事会第三十一次会议决议公告暨股票复牌公告	2015年4月28日	2015-025	巨潮资讯网
非公开发行A股股票预案	2015年4月28日		巨潮资讯网
关于签署附条件生效股份认购协议的公告	2015年4月28日	2015-028	巨潮资讯网
非公开发行股份涉及关联交易公告	2015年4月28日	2015-029	巨潮资讯网
关于非公开发行股票摊薄即期收益的风险提示公告	2015年4月28日	2015-030	巨潮资讯网
非公开发行A股股票募集资金使用可行性分析报告	2015年4月28日		巨潮资讯网
股东权益变动提示性公告	2015年4月28日	2015-032	巨潮资讯网
关于非公开发行股票事项获得湖南省国资委批复的公告	2015年5月19日	2015-041	巨潮资讯网

关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告	2015年6月24日	2015-055	巨潮资讯网
关于电解金属锰生产线停产的公告	2015年5月22日	2015-042	巨潮资讯网

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,480	0.00%	22,713,375			-2,480	22,710,895	22,713,375	14.03%
2、国有法人持股			22,713,375				22,713,375	22,713,375	14.03%
3、其他内资持股	2,480	0.00%				-2,480	-2,480		
境内自然人持股	2,480	0.00%				-2,480	-2,480	0	0.00%
二、无限售条件股份	139,128,136	100.00%				2,480	2,480	139,130,616	85.97%
1、人民币普通股	139,128,136	100.00%				2,480	2,480	139,130,616	85.97%
三、股份总数	139,130,616	100.00%	22,713,375				22,713,375	161,843,991	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司股份变动系：

- 1、原监事周健离职后限售期满，其所持股份全部解锁。
- 2、2015年1月公司向振湘国投发行股份22,713,375股购买其持有的污水处理公司100%股权，该部分股份自上市之日起（2015年1月23日）三十六个月内不得转让。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年1月5日收到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向湘潭振湘国有资产经营投资有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]1448号）。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

财务指标	2014 年度	
	用原股本计算	用最新股本计算

基本每股收益（元/股）	-0.44	-0.374
稀释每股收益（元/股）	-0.44	-0.374
归属于普通股股东的每股净资产（元）	1.89	1.62

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内公司向振湘国投发行股份22,713,375股购买其持有的污水处理公司100%股权，公司股份总数由139,130,616股变为161,843,991股。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,700	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售条 件的普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湘潭电化集团 有限公司	国有法人	40.19%	65,051,800		0	65,051,800	质押	20,000,000
湘潭振湘国有 资产经营投资 有限公司	国有法人	14.03%	22,713,375		22,713,375			
中国工商银行 股份有限公司— 嘉实企业变 革股票型证券 投资基金	其他	3.66%	5,918,140					
兴业银行股份 有限公司—工 银瑞信新材料 新能源行业股 票型证券投资 基金	其他	2.47%	3,999,789					
中国银行—嘉 实成长收益型 证券投资基金	其他	1.55%	2,508,343					
交通银行股份	其他	1.44%	2,324,342					

有限公司一工银瑞信主题策略股票型证券投资基金								
上海景贤投资有限公司	境内非国有法人	1.11%	1,794,222					
交通银行股份有限公司一工银瑞信双利债券型证券投资基金	其他	0.74%	1,196,527					
中国建设银行股份有限公司一工银瑞信美丽城镇主题股票型证券投资基金		0.74%	1,192,911					
王佐君	境内自然人	0.65%	1,058,100					
上述股东关联关系或一致行动的说明	湘潭电化集团有限公司为公司控股股东，湘潭振湘国有资产经营投资有限公司为湘潭电化集团有限公司的控股股东，公司未知其他股东之间是否具有关联关系或构成一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湘潭电化集团有限公司	65,051,800	人民币普通股	65,051,800					
中国工商银行股份有限公司一嘉实企业变革股票型证券投资基金	5,918,140	人民币普通股	5,918,140					
兴业银行股份有限公司一工银瑞信新材料新能源行业股票型证券投资基金	3,999,789	人民币普通股	3,999,789					
中国银行一嘉实成长收益型证券投资基金	2,508,343	人民币普通股	2,508,343					
交通银行股份有限公司一工银瑞信主题策略股票型证券投资基金	2,324,342	人民币普通股	2,324,342					
上海景贤投资有限公司	1,794,222	人民币普通股	1,794,222					
交通银行股份有限公司一工银瑞信双利债券型证券投资基金	1,196,527	人民币普通股	1,196,527					
中国建设银行股份有限公司一工银瑞信美丽城镇主题股票型证券投资基金	1,192,911	人民币普通股	1,192,911					

王佐君	1,058,100	人民币普通股	1,058,100
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	1,050,300	人民币普通股	1,050,300
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	湘潭电化集团有限公司为公司控股股东，公司未知其他股东之间是否具有关联关系或构成一致行为人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王周亮	董事	离任	2015 年 04 月 21 日	个人原因主动离职
龙友发	董事	被选举	2015 年 04 月 28 日	
张迎春	副总经理	聘任	2015 年 03 月 25 日	
谭周聪	总经理助理	聘任	2015 年 03 月 25 日	
朱树林	总经理助理	聘任	2015 年 03 月 25 日	

第九节 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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	217,861,946.06	188,439,687.70
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,667,977.30	8,982,750.00
应收账款	189,671,172.24	173,097,797.29
预付款项	11,679,588.08	9,072,248.44
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	24,220,390.03	18,174,069.03
买入返售金融资产		
存货	236,256,324.00	200,892,468.17

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,224,021.32	21,357,754.73
流动资产合计	696,581,419.03	620,016,775.36
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	7,200,000.00	7,200,000.00
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	864,983,954.78	493,825,623.60
在建工程	38,397,353.35	398,883,192.56
工程物资	1,788,359.57	1,452,404.05
固定资产清理	167,966,249.16	170,830,048.92
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	106,335,316.40	100,687,651.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,201,888.57	2,545,592.25
递延所得税资产	11,485,619.40	9,226,116.55
其他非流动资产	39,816,339.26	25,092,528.85
非流动资产合计	1,240,175,080.49	1,209,743,158.22
资产总计	1,936,756,499.52	1,829,759,933.58
流动负债：		
短期借款	264,643,917.60	276,255,899.08
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	332,000,000.00	283,000,000.00

应付账款	136,546,541.98	198,921,837.33
预收款项	12,709,808.56	6,833,520.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	38,244,181.29	38,250,705.61
应交税费	3,083,241.99	8,986,161.29
应付利息	7,442,218.78	6,182,265.20
应付股利		
其他应付款	154,255,394.51	143,182,504.79
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		7,452,175.40
其他流动负债	10,115,123.18	
流动负债合计	959,040,427.89	969,065,069.40
非流动负债：		
长期借款	104,311,550.00	104,311,550.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	397,853,996.44	248,807,497.15
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	32,016,666.65	31,825,500.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	534,182,213.09	384,944,547.16
负债合计	1,493,222,640.98	1,354,009,616.56
所有者权益：		
股本	161,843,991.00	139,130,616.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	267,399,826.63	301,152,244.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	15,400.03	327,141.86
盈余公积	16,386,872.11	16,386,872.11
一般风险准备		
未分配利润	-30,737,032.23	-32,162,816.55
归属于母公司所有者权益合计	414,909,057.54	424,834,057.46
少数股东权益	28,624,801.00	50,916,259.56
所有者权益合计	443,533,858.54	475,750,317.02
负债和所有者权益总计	1,936,756,499.52	1,829,759,933.58

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	190,363,654.76	141,755,820.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,870,977.30	3,202,750.00
应收账款	151,772,466.63	141,863,449.66
预付款项	8,654,963.68	6,751,578.83
应收利息		
应收股利		
其他应收款	108,642,743.94	110,959,463.40
存货	150,921,563.19	109,576,510.00
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,895,761.57	350,647.90
流动资产合计	624,122,131.07	514,460,220.58

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	268,622,010.84	80,081,768.94
投资性房地产		
固定资产	539,614,592.04	194,953,856.89
在建工程	28,052,588.80	367,498,791.62
工程物资	1,788,359.57	1,452,404.05
固定资产清理	141,779,656.10	144,643,455.86
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	43,126,661.21	37,688,194.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,491,104.42	9,422,030.84
其他非流动资产	19,424,078.53	14,224,570.71
非流动资产合计	1,053,899,051.51	849,965,073.33
资产总计	1,678,021,182.58	1,364,425,293.91
流动负债：		
短期借款	207,680,380.00	212,946,250.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	312,000,000.00	290,000,000.00
应付账款	122,231,553.80	172,401,410.03
预收款项	12,709,348.56	6,581,060.70
应付职工薪酬	35,128,781.39	34,188,934.72
应交税费	169,618.52	5,523,166.02
应付利息		
应付股利		
其他应付款	226,345,193.95	132,791,464.69
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	10,169,868.37	
流动负债合计	926,434,744.59	854,432,286.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	352,210,246.44	248,807,497.15
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	32,016,666.65	31,825,500.01
递延所得税负债	415,117.24	415,117.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	384,642,030.33	281,048,114.40
负债合计	1,311,076,774.92	1,135,480,400.56
所有者权益：		
股本	161,843,991.00	139,130,616.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	290,161,222.65	157,759,014.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	15,400.03	327,141.86
盈余公积	16,386,872.11	16,386,872.11
未分配利润	-101,463,078.13	-84,658,750.62
所有者权益合计	366,944,407.66	228,944,893.35
负债和所有者权益总计	1,678,021,182.58	1,364,425,293.91

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	317,270,564.31	318,890,183.20
其中：营业收入	317,270,564.31	318,890,183.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	315,730,559.26	345,012,310.11
其中：营业成本	252,517,929.69	274,736,159.78
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	586,119.34	1,542,966.89
销售费用	7,735,960.85	9,099,181.82
管理费用	24,195,998.07	29,262,911.44
财务费用	21,294,473.11	21,974,196.28
资产减值损失	9,400,078.20	8,396,893.90
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）	216,986.30	
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）	1,756,991.35	-26,122,126.91
加：营业外收入	2,120,875.19	37,175,930.63
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	633,134.80	499,807.60
其中：非流动资产处置损失		307,807.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,244,731.74	10,553,996.12
减：所得税费用	1,724,790.14	5,608,939.81

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,519,941.60	4,945,056.31
归属于母公司所有者的净利润	1,425,784.32	4,899,206.83
少数股东损益	94,157.28	45,849.48
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,519,941.60	4,945,056.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,425,784.32	4,899,206.83
归属于少数股东的综合收益总额	94,157.28	45,849.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.009	0.035
（二）稀释每股收益	0.009	0.035

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：634,033.29 元，上期被合并方实现的净利润为：37,312,126.01 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	237,796,836.36	277,571,387.07
减：营业成本	213,956,593.06	266,017,560.31
营业税金及附加	32,808.11	956,459.37
销售费用	4,419,008.44	6,709,523.66
管理费用	15,149,272.68	15,934,594.63
财务费用	14,862,911.95	16,610,094.72
资产减值损失	8,494,144.57	8,198,126.30
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）	-19,117,902.45	-36,854,971.92
加：营业外收入	844,501.36	4,136,133.32
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	600,000.00	165,874.12
其中：非流动资产处置损失		50,874.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-18,873,401.09	-32,884,712.72
减：所得税费用	-2,069,073.58	-1,363,733.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,804,327.51	-31,520,979.44
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其		

他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	-16,804,327.51	-31,520,979.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	334,989,406.71	378,956,430.65
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	8,125,356.33	39,223,887.42
经营活动现金流入小计	343,114,763.04	418,180,318.07
购买商品、接受劳务支付的现金	204,040,189.30	224,837,111.91
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	54,977,128.52	52,850,202.76
支付的各项税费	18,990,044.81	30,757,899.02
支付其他与经营活动有关的现金	41,069,192.63	32,668,051.01
经营活动现金流出小计	319,076,555.26	341,113,264.70
经营活动产生的现金流量净额	24,038,207.78	77,067,053.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	216,986.30	
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	21,000,000.00	11,031,000.00
投资活动现金流入小计	21,216,986.30	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	130,237,071.75	64,532,153.14
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	130,237,071.75	66,307,153.14
投资活动产生的现金流量净额	-109,020,085.45	-55,276,153.14
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	162,739,802.00	183,616,430.96
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	639,753,502.81	667,216,594.51
筹资活动现金流入小计	802,493,304.81	850,833,025.47
偿还债务支付的现金	174,351,783.48	285,479,533.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,566,807.75	12,754,469.00
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	521,417,244.40	545,483,394.58
筹资活动现金流出小计	710,335,835.63	843,717,397.13
筹资活动产生的现金流量净额	92,157,469.18	7,115,628.34
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	7,175,591.51	28,906,528.57
加：期初现金及现金等价物余额	49,225,647.70	46,824,548.04
六、期末现金及现金等价物余额	56,401,239.21	75,731,076.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	252,596,906.71	286,440,647.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,527,977.37	6,893,877.39
经营活动现金流入小计	254,124,884.08	293,334,524.55
购买商品、接受劳务支付的现金	192,583,870.96	233,964,954.46
支付给职工以及为职工支付的现金	43,672,091.04	37,256,604.03
支付的各项税费	6,684,157.64	15,865,953.45
支付其他与经营活动有关的现金	22,208,546.69	20,515,790.62
经营活动现金流出小计	265,148,666.33	307,603,302.56
经营活动产生的现金流量净额	-11,023,782.25	-14,268,778.01
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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	1,000,000.00	11,031,000.00
投资活动现金流入小计	1,000,000.00	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	114,432,822.73	26,461,684.18
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	114,432,822.73	28,236,684.18
投资活动产生的现金流量净额	-113,432,822.73	-17,205,684.18
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	130,979,920.00	125,157,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	679,013,702.81	676,216,594.51
筹资活动现金流入小计	809,993,622.81	801,374,094.51
偿还债务支付的现金	136,245,790.00	222,145,350.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,049,353.86	7,672,280.12
支付其他与筹资活动有关的现金	508,880,706.85	534,491,723.32
筹资活动现金流出小计	654,175,850.71	764,309,353.44
筹资活动产生的现金流量净额	155,817,772.10	37,064,741.07
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	31,361,167.12	5,590,278.88
加：期初现金及现金等价物余额	7,541,780.79	16,494,880.01
六、期末现金及现金等价物余额	38,902,947.91	22,085,158.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	139,130,616.00				158,174,131.24			327,141.86	16,386,872.11		-51,074,445.65	50,916,259.56	313,860,575.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					142,978,112.80						18,911,629.10		161,889,741.90
其他													
二、本年期初余额	139,130,616.00				301,152,244.04			327,141.86	16,386,872.11		-32,162,816.55	50,916,259.56	475,750,317.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,713,375.00				-33,752,417.41			-311,741.83			1,425,784.32	-22,291,458.56	-32,216,458.48
（一）综合收益总额											1,425,784.32	94,157.28	1,519,941.60
（二）所有者投入和减少资本	22,713,375.00				-33,752,417.41							-22,385,615.84	-33,424,658.25
1. 股东投入的普通股	22,713,375.00				-22,713,375.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-11,039,042.41							-22,385,615.84	-33,424,658.25

(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备								-311,741.83					-311,741.83
1. 本期提取								3,364,363.75					3,364,363.75
2. 本期使用								3,676,105.58					3,676,105.58
(六) 其他													
四、本期期末余额	161,843.991.00				267,399,826.63			15,400,872.1031	16,386,872.11		-30,737,032.23	28,624,801.00	443,533,858.54

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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														
同一控制下企业合并					141,337,671.40							-27,340,026.13	113,997,645.27	
其他														
二、本年期初余额	139,130,616.00				299,511,802.64			3,197,746.47	16,386,872.11			-17,888,684.34	54,794,289.59	495,132,642.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,640,441.40			-54,862.51				4,899,206.83	45,849.48	6,530,635.20
（一）综合收益总额												4,899,206.83	45,849.48	4,945,056.31
（二）所有者投入和减少资本					1,640,441.40									1,640,441.40
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					1,640,441.40									1,640,441.40
（三）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														
（四）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													
(五) 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
(六) 其他													
四、本期期末余额	139,130,616.00				301,152,244.04		3,142,883.96	16,386,872.11		-12,989,477.51	54,840,139.07		501,663,277.67

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	139,130,616.00				157,759,014.00	0.00		327,141.86	16,386,872.11	-84,658,750.62	228,944,893.35
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	139,130,616.00				157,759,014.00	0.00		327,141.86	16,386,872.11	-84,658,750.62	228,944,893.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,713,375.00				132,402,208.65	0.00		-311,741.83	0.00	-16,804,327.51	137,999,514.31
(一) 综合收益总额										-16,804,327.51	-16,804,327.51
(二) 所有者投入	22,713,375.00				132,402,208.65						155,115,583.66

和减少资本	375.00				208.65						583.65
1. 股东投入的普通股	22,713,375.00				139,176,366.90						161,889,741.90
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-6,774,158.25						-6,774,158.25
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备								-311,741.83			-311,741.83
1. 本期提取								3,364,363.75			3,364,363.75
2. 本期使用								3,676,105.58			3,676,105.58
(六) 其他											
四、本期期末余额	161,843,991.00				290,161,222.65	0.00	0.00	15,400.03	16,386,872.11	-101,463,078.13	366,944,407.66

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权		

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	139,130,616.00				157,759,014.00	0.00		3,197,746.47	16,386,872.11	-30,261,943.39	286,212,305.19
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	139,130,616.00				157,759,014.00	0.00		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）					0.00	0.00		-54,862.51	0.00	-31,520,979.44	-31,575,841.95
（一）综合收益总额										-31,520,979.44	-31,520,979.44
（二）所有者投入和减少资本											0.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备							-54,862.51	0.00			-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
（六）其他											
四、本期期末余额	139,130,616.00				157,759,014.00	0.00	3,142,883.96	16,386,872.11	-61,782,922.83		254,636,463.24

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，以下简称电化集团）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》，注册地湘潭市雨湖区鹤岭镇。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。截至2014年12月31日，公司注册资本为139,130,616.00元，股份总数139,130,616股（每股面值1元）。2015年2月4日，本公司注册资本变更为161,843,991.00元，股份总数161,843,991股（每股面值1元），其中有限售条件的股份数为22,713,375股。

本公司主营业务包括化工材料行业和环保产业。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）。2015年1月收购污水处理公司后，公司新增城市污水集中处理业务。

主要产品：电解二氧化锰、电解金属锰等。

本财务报表业经公司2015年8月21日第六届第二次董事会批准对外报出。

本公司将靖西湘潭电化科技有限公司、湘潭市中兴热电有限公司、湖南湘进电化有限公司和湘潭市污水处理有限责任公司4家子公司纳入本期合并财务报表范围，公司发行股份购买资产事项涉及的标的资产污水处理公司100%股权于2015年1月8日过户至本公司名下，污水处理公司变为本公司的全资子公司，因此本报告期污水处理公司纳入公司合并报表范围。详见本财务报表附注“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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，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

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其他综合收益。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 400 万元以上（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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

14、固定资产

(1) 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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—25	5—10	3.80—4.50
污水处理设施	年限平均法	20—30	5	3.17—4.75
机器设备	年限平均法	5—12	5—10	7.50—19.00
电子设备	年限平均法	5	5—10	18.00—19.00
运输工具	年限平均法	5—8	5—10	11.88—19.00
其他设备	年限平均法	8—20	5—10	4.50—11.88

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

15、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

16、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	50
采矿权	5
软件	5

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司新产品基本成型时转入开发阶段，前期为研发阶段。

18、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划

义务的现值和当期服务成本：

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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

出厂并开具发票时确认收入。

22、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

24、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、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%
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

根据财政部、国家税务总局《关于污水处理费有关增值税政策的通知》（财税[2001]97号）、国务院《关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》（国发[2000]36号）和财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156号）相关规定，本公司环保产业免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	137,832.70	200,135.10
银行存款	56,263,406.51	49,025,512.60
其他货币资金	161,460,706.85	139,214,040.00

合计	217,861,946.06	188,439,687.70
----	----------------	----------------

其他说明

期末其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,667,977.30	8,982,750.00
合计	9,667,977.30	8,982,750.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	34,780,513.82	
合计	34,780,513.82	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,399,809.27	100.00%	13,728,637.03	6.75%	189,671,172.24	185,782,253.26	100.00%	12,684,455.97	6.83%	173,097,797.29
合计	203,399,809.27	100.00%	13,728,637.03	6.75%	189,671,172.24	185,782,253.26	100.00%	12,684,455.97	6.83%	173,097,797.29

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	177,855,709.12	8,892,785.46	5.00%
1 年以内小计	177,855,709.12	8,892,785.46	5.00%
1 至 2 年	21,786,717.52	2,178,671.75	10.00%
2 至 3 年	481,316.96	96,263.39	20.00%
3 年以上	3,276,065.67	2,560,916.43	78.17%
3 至 4 年	1,120,569.80	560,284.90	50.00%
4 至 5 年	774,321.71	619,457.37	80.00%
5 年以上	1,381,174.16	1,381,174.16	100.00%
合计	203,399,809.27	13,728,637.03	6.75%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,044,181.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
永备电池新加坡有限公司	18,588,767.62	9.14%	929,438.38
宁波中银电池有限公司	17,372,000.00	8.54%	868,600.00
湖南金龙锰业有限公司	16,698,355.37	8.21%	834,917.77
青岛乾运高科新材料有限公司	15,225,661.08	7.49%	761,283.05
香港元盛行	9,576,159.63	4.71%	478,807.98
小计	77,460,943.70	38.08%	3,873,047.19

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,035,898.50	85.93%	6,967,891.38	76.80%
1 至 2 年	1,337,134.52	11.45%	1,709,373.12	18.84%
2 至 3 年	5,600.72	0.05%	15,003.18	0.17%
3 年以上	300,954.34	2.58%	379,980.76	4.19%
合计	11,679,588.08	--	9,072,248.44	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
湘潭电业局直属分局	2,096,439.05	17.95%
株洲冶炼集团股份有限公司	998,978.68	8.55%
湖南省德立工贸有限公司	702,000.00	6.01%
麻阳新代锰业有限责任公司	387,890.00	3.32%
湘潭市人力资源服务有限公司	350,520.86	3.00%
小计	4,535,828.59	38.84%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,371,470.26	99.40%	9,151,080.23	27.42%	24,220,390.03	26,913,823.13	99.26%	8,739,754.10	32.47%	18,174,069.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.60%	200,000.00	100.00%	0.00	200,000.00	0.74%	200,000.00	100.00%	0.00
合计	33,571,470.26	100.00%	9,351,080.23	27.85%	24,220,390.03	27,113,823.13	100.00%	8,939,754.10	32.97%	18,174,069.03

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	10,285,915.71	514,295.78	5.00%
1 年以内小计	10,285,915.71	514,295.78	5.00%
1 至 2 年	8,846,842.54	884,684.25	10.00%
2 至 3 年	3,225,779.83	645,155.97	20.00%
3 年以上	11,012,932.18	7,106,944.23	64.53%
3 至 4 年	7,479,118.19	3,739,559.10	50.00%
4 至 5 年	832,144.28	665,715.42	80.00%
5 年以上	2,701,669.71	2,701,669.71	100.00%
合计	33,371,470.26	9,151,080.23	27.42%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 411,326.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	12,330,480.00	7,731,280.00
借支款	11,649,581.61	11,572,581.61
应收暂付款	4,357,221.62	2,706,658.16
备用金	2,552,736.89	2,419,591.04
其他	2,681,450.14	2,683,712.32

合计	33,571,470.26	27,113,823.13
----	---------------	---------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湘潭县云峰锰业新井	借支款	5,748,581.61	1年以内 698,691.11元；2-3 年 2,137,266.81 元；3-4年 2,912,623.69元	17.12%	1,918,699.76
湖南潭信投资管理有限公司	保证金	4,600,000.00	1年以内	13.70%	230,000.00
湖南省国土资源厅	保证金	4,336,980.00	1-2年 3,540,500 元；5年以上 796,480.00元	12.92%	1,150,530.00
香港先进化工有限公司	借支款	3,500,000.00	3-4年	10.43%	1,750,000.00
机修分厂	借支款	2,231,000.00	1年以内 77,000元； 1-2年 2,154,000.00元	6.65%	219,250.00
合计	--	20,416,561.61	--	60.82%	5,268,479.76

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	123,312,770.47	3,505,200.78	119,807,569.69	109,401,026.93	272,581.02	109,128,445.91
在产品	14,832,233.54		14,832,233.54	13,076,770.21		13,076,770.21
库存商品	109,085,081.21	8,594,801.32	100,490,279.89	80,788,758.66	4,102,180.33	76,686,578.33
周转材料	1,059,100.15		1,059,100.15	1,933,532.99		1,933,532.99
委托加工材料	67,140.73		67,140.73	67,140.73		67,140.73
合计	248,356,326.10	12,100,002.10	236,256,324.00	205,267,229.52	4,374,761.35	200,892,468.17

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	272,581.02	3,232,619.76				3,505,200.78
库存商品	4,102,180.33	4,711,951.25		219,330.26		8,594,801.32
合计	4,374,761.35	7,944,571.01	0.00	219,330.26		12,100,002.10

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明：

需要经过加工的原材料，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。

库存商品以其估计售价减去估计的销售费用后的金额确定其可变现净值。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,111,207.86	1,111,207.86
待抵扣增值税	4,925,137.61	144,880.23
待摊担保费	711,666.71	101,666.64
待摊保险费	476,009.14	
理财产品	0.00	20,000,000.00
合计	7,224,021.32	21,357,754.73

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	7,200,000.00		7,200,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00
按成本计量的	7,200,000.00		7,200,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00
合计	7,200,000.00		7,200,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金

位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股 比例	红利
湘潭国中 污水处理 有限公司	7,200,000 .00			7,200,000 .00						
合计	7,200,000 .00			7,200,000 .00					--	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	358,038,593.86	444,159,648.03	9,251,086.14	44,449,230.70	1,511,477.92	857,410,036.65
2. 本期增加金额	173,774,031.35	188,336,373.57	155,000.00	39,428,612.07	265,130.16	401,959,147.15
(1) 购置	0.00	1,539,061.77	155,000.00	93,872.22	265,130.16	2,053,064.15
(2) 在建工程转入	173,774,031.35	186,797,311.80	0.00	39,334,739.85	0.00	399,906,083.00
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	0.00	799,756.48	0.00	0.00	799,756.48
(1) 处置或报废	0.00	0.00	799,756.48	0.00	0.00	799,756.48
4. 期末余额	531,812,625.21	632,496,021.60	8,606,329.66	83,877,842.77	1,776,608.08	1,258,569,427.32
二、累计折旧						
1. 期初余额	98,547,741.19	229,021,193.79	5,460,592.18	29,592,290.64	931,729.49	363,553,547.29
2. 本期增加金额	10,191,510.49	9,354,209.45	135,332.85	10,638,390.55	87,515.02	30,406,958.36
(1) 计提	10,191,510.49	9,354,209.45	135,332.85	10,638,390.55	87,515.02	30,406,958.36
3. 本期减少金额	0.00	0.00	405,898.87	0.00	0.00	405,898.87
(1) 处置或报废	0.00	0.00	405,898.87	0.00	0.00	405,898.87
4. 期末余额	108,739,251.68	238,375,403.24	5,190,026.16	40,230,681.19	1,019,244.51	393,554,606.78

三、减值准备						
1. 期初余额		30,865.76				30,865.76
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		30,865.76				30,865.76
四、账面价值						
1. 期末账面价值	423,073,373.53	394,089,752.60	3,416,303.50	43,647,161.58	757,363.57	864,983,954.78
2. 期初账面价值	259,490,852.67	215,107,588.48	3,790,493.96	14,856,940.06	579,748.43	493,825,623.60

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	122,153,500.00	35,122,805.00		87,030,695.00

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
靖西生产线厂房	31,395,566.33	尚未缴纳相关费用
金属锰生产线厂房	29,813,473.04	建设规模未达到设计产能要求，尚未完成环评验收

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合作建设研发基地项目-金属锰	1,700,000.00		1,700,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00

渣场												
锰渣制砖项目	1,719,245.02			1,719,245.02		1,569,203.05						1,569,203.05
柚子树尾矿坝体加固工程	2,395,717.79			2,395,717.79		2,395,717.79						2,395,717.79
新基地						339,896,244.79						339,896,244.79
锰矿地区重金属污染废水治理工程	22,237,625.99			22,237,625.99		22,237,625.99						22,237,625.99
污水公司二期扩建项目	6,848,664.55			6,848,664.55		6,600,343.65						6,600,343.65
污水公司提标项目	3,496,100.00			3,496,100.00		24,784,057.29						24,784,057.29
合计	38,397,353.35			38,397,353.35		398,883,192.56						398,883,192.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
合作建设研发基地项目-金属锰渣场	2,000,000.00	1,400,000.00	321,063.95	21,063.95		1,700,000.00	85.00%	90%				其他
锰渣制砖项目	1,250,000.00	1,569,203.05	150,041.97	0.00		1,719,245.02	137.54%	100%				其他
柚子树尾矿坝体加固工程	2,000,000.00	2,395,717.79	0.00	0.00		2,395,717.79	119.79%	95%				其他
新基地	380,000,000.00	339,896,244.79	12,314,001.65	352,210,246.44			92.69%	95%				其他
锰矿地区重金属污染废水治理工程	23,400,000.00	22,237,625.99				22,237,625.99	95.03%	95%				其他
污水公		6,600,343.65	248,320.00	0.00		6,848,664.55						其他

司二期 扩建项目		43.65	.90			64.55						
污水公司 提标项目		24,784, 057.29	17,282, 065.95	38,570, 023.24		3,496,1 00.00			2,689,0 91.41	857,317 .16	6.88%	金融机 构贷款
矿山机 械化项目(矿 业)		0.00	1,125,3 94.71	1,125,3 94.71				100%				其他
先锋矿 区避灾 峒室工 程(矿 业)		0.00	102,655 .46	102,655 .46				100%				其他
大巷工 程		0.00	7,676,6 99.20	7,676,6 99.20				100%				其他
先锋矿 区-200M 东部开 拓系统		0.00	200,000 .00	200,000 .00				100%				其他
合计	408,650 ,000.00	398,883 ,192.56	39,420, 243.79	399,906 ,083.00		38,397, 353.35	--	--	2,689,0 91.41	857,317 .16		--

11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
辅料及备件等	1,788,359.57	1,452,404.05
合计	1,788,359.57	1,452,404.05

12、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理固定资产	167,966,249.16	170,830,048.92
合计	167,966,249.16	170,830,048.92

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	106,754,262.43			3,250,250.00	110,004,512.43
2. 本期增加金额	894,435.70			5,970,000.00	6,864,435.70
(1) 购置	894,435.70			5,970,000.00	6,864,435.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	107,648,698.13			9,220,250.00	116,868,948.13
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,804,847.67			1,512,013.32	9,316,860.99
2. 本期增加金额	1,076,685.75			140,084.99	1,216,770.74
(1) 计提	1,076,685.75			140,084.99	1,216,770.74
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,881,533.42			1,652,098.31	10,533,631.73
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	98,767,164.71			7,568,151.69	106,335,316.40
2. 期初账面价值	98,949,414.76			1,738,236.68	100,687,651.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锰渣处理车间土地	10,394,162.66	停产搬迁范围，暂时不能办理权证
污水处理公司土地使用权	4,099,817.29	正在办理中

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修、绿化等	2,211,117.06		286,109.40		1,925,007.66
渣场用地租金	334,475.19		57,594.28		276,880.91
合计	2,545,592.25		343,703.68		2,201,888.57

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,179,719.36	8,794,929.84	25,983,332.13	6,495,833.02
同一控制下企业合并形成的资产可抵扣暂时性差异	10,558,759.13	2,639,689.78	10,717,135.02	2,679,283.75
其他[注]	203,999.11	50,999.78	203,999.11	50,999.78
合计	45,942,477.60	11,485,619.40	36,904,466.26	9,226,116.55

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		11,485,619.40		9,226,116.55

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	17,787,015.26	9,542,236.63
竹埠港厂区整体搬迁支出	22,029,324.00	15,550,292.22
合计	39,816,339.26	25,092,528.85

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	31,563,537.60	58,755,899.08
抵押借款	15,400,000.00	17,500,000.00
保证借款	217,680,380.00	200,000,000.00
合计	264,643,917.60	276,255,899.08

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	332,000,000.00	283,000,000.00
合计	332,000,000.00	283,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	105,730,182.33	81,452,915.33
运费	1,336,310.17	1,273,383.59
工程款	27,148,159.09	114,155,621.72

其他	2,331,890.39	2,039,916.69
合计	136,546,541.98	198,921,837.33

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,709,808.56	6,833,520.70
合计	12,709,808.56	6,833,520.70

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,994,196.11	46,171,650.15	44,823,863.85	14,341,982.41
二、离职后福利-设定提存计划	25,256,509.50	8,804,244.69	10,158,555.31	23,902,198.88
合计	38,250,705.61	54,975,894.84	54,982,419.16	38,244,181.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,255,379.76	34,232,368.41	36,201,744.93	-713,996.76
2、职工福利费	1,046,654.69	3,646,223.98	3,640,016.31	1,052,862.36
3、社会保险费	19,346.82	3,241,037.95	1,783,873.42	1,476,511.35
其中：医疗保险费	-3,868.04	2,315,650.90	1,018,055.81	1,293,727.05
工伤保险费		760,661.96	663,143.77	97,518.19
生育保险费	23,214.86	164,725.09	102,673.84	85,266.11
4、住房公积金	8,489,161.00	4,320,889.00	2,875,775.00	9,934,275.00
5、工会经费和职工教育经费	2,183,653.84	731,130.81	322,454.19	2,592,330.46
合计	12,994,196.11	46,171,650.15	44,823,863.85	14,341,982.41

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,142,134.18	8,048,152.40	10,130,791.74	23,059,494.84
2、失业保险费	114,375.32	756,092.29	27,763.57	842,704.04
合计	25,256,509.50	8,804,244.69	10,158,555.31	23,902,198.88

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,387,686.63	5,679,218.32
企业所得税	1,415,928.69	1,382,487.43
个人所得税	12,566.84	1,226,824.87
城市维护建设税	13,876.87	293,213.03
资源税	183,798.63	155,869.01
教育费附加	69,384.33	248,548.63
合计	3,083,241.99	8,986,161.29

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,166,635.58	5,940,305.42
短期借款应付利息	275,583.20	241,959.78
合计	7,442,218.78	6,182,265.20

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	19,000,057.16	8,762,941.56
拆借款	95,083,885.06	99,441,466.55
代扣代缴款	199,734.47	76,028.77
应付费用款	37,940,393.37	32,181,730.17

其他	2,031,324.45	2,720,337.74
合计	154,255,394.51	143,182,504.79

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州东大矿建工程有限公司	5,000,000.00	项目保证金
合计	5,000,000.00	--

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		7,452,175.40
合计		7,452,175.40

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
排污费	600,000.00	
矿山采掘费用	9,515,123.18	
合计	10,115,123.18	

其他说明：

排污费及矿山采掘费用都是系本期提取，在年度内支付的费用。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	54,311,550.00	54,311,550.00
合计	104,311,550.00	104,311,550.00

长期借款分类的说明：

质押借款系子公司湘潭市污水处理有限公司从中国建设银行湘潭河东支行取得的借款，以该公司持有的特许经营权收费权及应收湘潭市财政局污水处理费提供质押担保。

28、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
皖江金融租赁有限公司	45,643,750.00	
应付电化集团新基地建设专项借款	352,210,246.44	248,807,497.15
合计	397,853,996.44	248,807,497.15

其他说明：

2014年3月27日，本公司与电化集团签订资金拆借协议，由电化集团向本公司提供不超过40,000.00万元的资金，专项用于新基地的建设和竹埠港地区厂房的搬迁，并约定政府相关搬迁补偿政策明确之前不向公司收取资金使用费用，待政府相关搬迁补偿政策明确后再由双方协商资金使用费用事宜。截至2015年6月30日止，公司累计向电化集团借入新基地建设专项资金352,210,246.44元。

2015年6月17日污水处理公司与皖江金融租赁有限公司签订融资租赁协议。

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,825,500.01	1,000,000.00	808,833.36	32,016,666.65	
合计	31,825,500.01	1,000,000.00	808,833.36	32,016,666.65	--

涉及政府补助的项目：

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	2,700,000.00		360,000.00		2,340,000.00	与资产相关
废渣废水综合利用及环境治理项目	9,425,500.01		448,833.36		8,976,666.65	与资产相关
重金属污染废水治理资金	19,700,000.00	1,000,000.00			20,700,000.00	与资产相关
合计	31,825,500.01	1,000,000.00	808,833.36		32,016,666.65	--

其他说明：

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。

2) 废渣废水综合利用及环境治理项目，系根据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1,850.00万元，自2013年7月起按十二年平均分摊确认收益，本期摊销金额为

448833.36元。

3) 根据湖南省财政厅、湖南省环境厅《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),湘潭市雨湖区人民政府(以下简称雨湖区政府)的锰矿地区重金属污染水体处理工程获得2,000.00万元专项资金。雨湖区政府、湘潭市环境保护局、本公司三方签署了《锰矿地区重金属污染废水治理工程委托协议书》,雨湖区政府将锰矿地区重金属污染废水治理工程项目全权委托公司负责组织实施,并将专项资金按照工程进度逐笔支付给本公司,雨湖区政府和湘潭市环境保护局对工程项目进行全程监管。根据湘潭市财政局《关于下达2014年市级环境保护专项资金计划的通知》(潭财建发〔2014〕12号),湘潭市财政局给予本公司锰矿地区重金属污染废水治理工程资金200.00万元。截至2015年6月30日,本公司累计收到专项资金2,070.00万元,将其作为与资产相关的政府补助,计入递延收益。截至期末,锰矿地区重金属污染废水治理工程尚在建设中。

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	139,130,616.00				22,713,375.00	22,713,375.00	161,843,991.00

其他说明:

报告期内,公司因发行股份购买资产事项向振湘国投发行22,713,375股股份,公司股本由139,130,616变更为161,843,991。

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	296,175,353.15		33,752,417.41	262,423,057.10
其他资本公积	4,976,890.89			4,976,890.89
合计	301,152,244.04		33,752,417.41	267,399,826.63

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期变动系公司发行22,713,375股普通股作为支付对价收购污水处理公司股权,发行费用6,774,158.25元调整资本公积;收购中兴热电股权,收购价格与新增的享有中兴热电净资产的差额4,264,884.16元调整资本公积。

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	327,141.86	3,364,363.75	3,676,105.58	15,400.03
合计	327,141.86	3,364,363.75	3,676,105.58	15,400.03

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

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。

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,386,872.11			16,386,872.11
合计	16,386,872.11			16,386,872.11

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-51,074,445.65	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	18,911,629.10	
调整后期初未分配利润	-32,162,816.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,425,784.32	
期末未分配利润	-30,737,032.23	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 18,911,629.10 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,625,190.72	226,532,240.72	303,665,388.06	262,723,150.92
其他业务	26,645,373.59	25,985,688.97	15,224,795.14	12,013,008.86
合计	317,270,564.31	252,517,929.69	318,890,183.20	274,736,159.78

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		2,129.40
城市维护建设税	187,166.89	759,126.62

教育费附加	398,952.45	781,710.87
合计	586,119.34	1,542,966.89

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	5,934,257.50	6,314,438.46
职工薪酬	575,154.09	796,482.38
业务招待费	491,738.70	828,451.50
保险费	222,920.00	261,504.00
差旅费	152,649.05	411,130.85
办公费	146,372.54	94,920.15
仓储费	45,164.20	113,367.45
其他	167,704.77	278,887.03
合计	7,735,960.85	9,099,181.82

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,955,585.65	8,141,053.18
维修费	3,537,065.29	3,718,799.65
租金	1,804,500.00	1,697,537.70
排污费	1,563,511.00	2,638,264.00
中介咨询费	470,271.69	
停工损失	2,087,278.38	2,296,897.74
税金	1,367,276.99	1,330,071.89
折旧与摊销	2,212,578.87	1,633,487.51
办公费	560,717.92	587,453.18
资产保险费	483,163.19	602,407.56
招待费	616,107.61	667,721.19
其他	2,537,941.48	5,949,217.84
合计	24,195,998.07	29,262,911.44

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,759,255.12	21,402,195.61
减：利息收入	1,388,812.13	1,228,033.30
汇兑损益	-366,677.94	87,629.67
金融机构手续费	575,863.97	559,959.62
其他	714,844.09	1,152,444.68
合计	21,294,473.11	21,974,196.28

40、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	1,455,507.19	3,228,992.03
二、存货跌价损失	7,944,571.01	5,167,901.87
合计	9,400,078.20	8,396,893.90

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	216,986.30	
合计	216,986.30	

42、营业外收入

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	1,819,895.16	35,635,400.32	1,819,895.16
罚没收入	16,524.30	17,386.00	16,524.30
无法支付款项		1,455,960.31	
其他	284,455.73	67,184.00	284,455.73
合计	2,120,875.19	37,175,930.63	2,120,875.19

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
锰废水处理专项资金摊销	360,000.00	360,000.00	与资产相关
湘潭市财政局价格调节资金		3,000,000.00	与收益相关
靖西用电扶持补助	885,481.80	504,567.00	与收益相关
废渣废水综合利用及环境治理专项资金摊销	448,833.36	770,833.32	与资产相关
2013 年度财政补贴		31,000,000.00	与收益相关
靖西排污费补助	125,580.00		与收益相关
合计	1,819,895.16	35,635,400.32	--

43、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		307,807.60	
其中：固定资产处置损失		307,807.60	
对外捐赠	10,000.00	55,000.00	10,000.00
罚款支出	0.00	100,000.00	13,134.80
赔偿支出	600,000.00		600,000.00
其他	23,134.80	37,000.00	10,000.00
合计	633,134.80	499,807.60	633,134.80

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,984,292.99	6,915,315.23
递延所得税费用	-2,259,502.85	-1,306,375.42
合计	1,724,790.14	5,608,939.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,244,731.74

按法定/适用税率计算的所得税费用	811,182.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	913,607.20
所得税费用	1,724,790.14

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	573,889.94
收到的政府补助资金	1,011,061.80	36,504,567.00
收到的利息收入	1,388,812.13	1,228,033.30
收到的保证金	245,000.00	300,000.00
收到的其他	480,482.40	617,397.18
合计	8,125,356.33	39,223,887.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	18,775,000.00	
支付的与销售费用有关的现金	7,099,228.58	9,324,815.19
支付的与管理费用有关的现金	12,762,409.39	19,261,825.38
支付的金融机构手续费	575,863.97	559,959.62
支付的其他	1,856,690.69	3,521,450.82
合计	41,069,192.63	32,668,051.01

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新基地建设保证金及履约金		11,031,000.00
重金属污染废水治理资金	1,000,000.00	
理财产品到期赎回	20,000,000.00	
合计	21,000,000.00	11,031,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	本期发生额	上期发生额
皖江金融租赁有限公司	50,000,000.00	
票据贴现收到的现金净额	242,456,662.81	319,716,594.51
收回期初承兑保证金	134,214,040.00	131,500,000.00
收到电化集团公司提供新基地借款	103,402,749.29	17,684,927.14
收到电化集团公司拆借款	99,480,050.71	198,315,072.86
收增发保证金	10,200,000.00	
合计	639,753,502.81	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	本期发生额	上期发生额
支付皖江金融租赁有限公司保证金及费用	4,525,000.00	
支付招银金融租赁有限公司租赁款	8,011,537.55	10,991,671.26
应付票据到期支付的金额	248,000,000.00	268,000,000.00
支付承兑票据的保证金	142,685,706.85	168,000,000.00
支付湘潭电化集团有限公司往来款	106,760,000.00	98,491,723.32
支付的担保费及融资顾问管理费	1,335,000.00	
支付潭信贸易融资保证金	4,600,000.00	
支付保荐机构财务顾问费	5,500,000.00	
合计	521,417,244.40	545,483,394.58

46、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	1,519,941.60	4,945,056.31
加：资产减值准备	9,400,078.20	8,396,893.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,406,958.36	34,318,468.39
无形资产摊销	1,216,770.74	920,808.60
长期待摊费用摊销	343,703.68	259,917.14
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）		307,807.60
财务费用（收益以“-”号填列）	21,759,255.12	21,402,195.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,259,502.85	-1,306,375.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,089,096.58	-42,860,571.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,634,036.67	-19,200,862.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,182,969.54	71,069,411.06
其他	-808,833.36	-1,185,695.83
经营活动产生的现金流量净额	24,038,207.78	77,067,053.37
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	56,401,239.21	75,731,076.61
减：现金的期初余额	49,225,647.70	46,824,548.04
现金及现金等价物净增加额	7,175,591.51	28,906,528.57

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,401,239.21	49,225,647.70

其中：库存现金	137,832.70	200,135.10
可随时用于支付的银行存款	56,263,406.51	49,025,512.60
三、期末现金及现金等价物余额	56,401,239.21	49,225,647.70

其他说明：

因流动性受限，本公司将银行承兑汇票保证金存款不视为现金及现金等价物的货币资金。该等保证金存款的期初余额为139,214,040元，期末余额为161,460,706.85元。

47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	161,460,706.85	用于开立银行承兑汇票提供的保证金
合计	161,460,706.85	--

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,663,851.52		10,172,122.65
欧元	48.22		331.27
其中：美元	6,663,972.96		40,740,865.08

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
湘潭市污水处理有限责	100.00%	污水处理公司和本公司	2015年01月	污水处理公司100%股权	1,761,875.0	634,033.29	33,532,915.	37,312,126.

任公司		同属湘潭振湘国有资产经营投资有限公司的下属子公司。	08 日	于 2015 年 1 月 8 日过户至本公司名下, 污水处理公司成为本公司全资子公司	0		10	01
-----	--	---------------------------	------	--	---	--	----	----

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--发行的权益性证券的面值	22,713,375.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：	286,161,769.17	285,008,533.24
货币资金	23,127,708.78	23,127,708.78
应收款项	5,808,993.60	4,047,118.60
存货	624,936.28	624,936.28
固定资产	135,152,072.13	135,366,751.52
无形资产	62,970,193.38	62,999,457.02
负债：	123,637,993.98	123,118,791.34
借款	104,311,550.00	104,311,550.00
应付款项	6,060,072.49	6,060,072.49
净资产	162,523,775.19	161,889,741.90
减：少数股东权益	286,161,769.17	
取得的净资产	23,127,708.78	

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

靖西湘潭电化科技有限公司	广西靖西县湖润镇	广西靖西县湖润镇	制造业	82.98%		设立
湖南湘进电化有限公司	湘潭市滴水埠	湘潭市滴水埠	制造业	65.00%		同一控制下企业合并
湘潭市中兴热电有限公司	湘潭市滴水埠	湘潭市滴水埠	制造业	100.00%		设立
湘潭市污水处理有限公司	湘潭市雨湖区护潭乡湘竹村	湘潭市雨湖区护潭乡湘竹村	环保产业	100.00%		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
靖西湘潭电化科技有限公司	17.02%	427,098.96		11,316,554.88
湖南湘进电化有限公司	35.00%	-321,654.87		17,308,246.12

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
靖西湘潭电化科技有限公司	131,939,243.39	169,843,006.04	301,782,249.43	235,297,489.45		235,297,489.45	128,611,072.63	167,638,480.25	296,249,552.88	232,273,999.33		232,273,999.33
湖南湘进电化有限公司	41,213,719.22	10,095,072.11	51,308,791.33	1,856,659.56		1,856,659.56	43,360,781.39	10,018,229.81	53,379,011.20	3,007,865.51		3,007,865.51

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
靖西湘潭电化科技有限公司	91,118,792.41	2,509,206.43	2,509,206.43	15,399,406.81	59,465,786.99	-5,332,093.54	-5,332,093.54	12,091,928.96

湖南湘进电 化有限公司	6,411,919.1 2	-919,013.92	-919,013.92	-6,248,951. 02	27,638,169. 59	-2,044,630. 44	-2,044,630. 44	-460,928.73
----------------	------------------	-------------	-------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，公司收购裕丰房产持有的中兴热电32.79%股权和颐祥投资持有的中兴热电16.16%股权，收购完成后中兴热电变为公司全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价合计	26,650,500.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	22,385,615.84
差额	4,264,884.16
其中：调整资本公积	4,264,884.16

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2015年6月30日，本公司应收账款的38.08% (2014年6月30日：38.70%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期 末 数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	9,667,977.30				9,667,977.30
小 计	9,667,977.30				9,667,977.30

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	8,982,750.00				8,982,750.00
小 计	8,982,750.00				8,982,750.00

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	314,643,917.60	387,539,947.20	326,939,947.20	9,777,500.00	50,822,500.00
应付票据	332,000,000.00	332,000,000.00	332,000,000.00		
应付账款	136,546,541.98	136,546,541.98	136,546,541.98		
应付利息	7,442,218.78	7,442,218.78	7,442,218.78		
其他应付款	154,255,394.51	154,255,394.51	154,255,394.51		
一年内到期的非流动负债	0	0	0		
长期应付款	397,853,996.44	397,853,996.44		397,853,996.44	
小 计					

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	326,255,899.08	399,878,836.90	339,278,836.90	9,777,500.00	50,822,500.00
应付票据	283,000,000.00	283,000,000.00	283,000,000.00		
应付账款	198,921,837.33	198,921,837.33	198,921,837.33		
应付利息	6,182,265.20	6,182,265.20	6,182,265.20		
其他应付款	143,182,504.79	143,182,504.79	143,182,504.79		
长期应付款	248,807,497.15	248,807,497.15	248,807,497.15	248,807,497.15	
小 计					

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币259,643,917.60元，在其他变量不变的假设下，假定利

率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
湘潭电化集团有限公司	湖南省湘潭市滴水埠	制造业	8,559 万元	40.19%	40.19%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湘潭市国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湘潭电化晨锋工业物流园有限公司	同一母公司
湘潭电化裕丰房地产开发有限公司	同一母公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湘潭电化集团有限公司	电力、材料等	271,613.24	61,661.71

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

湘潭电化集团有限公司	为本公司提供办公区物业管理、通勤车服务及后勤服务	696,000.00	1,136,273.94
湘潭电化集团有限公司	新基地土地使用费	696,000.00	
湘潭电化晨锋工业物流园有限公司	为本公司提供矿石物流仓库	412,500.00	322,020.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
湘潭电化集团有限公司	31,200,000.00			否
湘潭电化集团有限公司	239,243,900.00	2014年07月31日	2016年05月28日	否
谭新乔	10,000,000.00	2014年08月11日	2015年08月10日	是

关联担保情况说明

1) 截至2015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31,200.00万元，同时本公司银行承兑汇票的保证金余额为16,146.07万元。

2) 截至2015年6月30日止，电化集团实际为本公司239,243,900.00元的短期借款提供保证担保。其中靖西电化公司向中国银行百色分行取得的借款21,563,537.60元，除由电化集团提供担保外，还以账面价值为23,959,486.22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短期借款55,000,000.00元，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。

3) 截至2015年6月30日止，谭新乔实际为靖西电化10,000,000.00元的短期借款提供保证担保，该笔借款还以2400吨账面价值为17,811,177.84元的无汞电解二氧化锰作为质押，以账面价值为17,220,047.48元的固定资产作为抵押，同时由湘潭电化科技股份有限公司、湘潭市岳塘建筑安装工程有限公司、衡阳市华林锰业有限公司提供保证。

(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				
湘潭电化集团有限公司	92,240,184.67			2014年7月21日，本公司与电化集团签订借款协议补充协议，约定继续由电化集团向本公司提供不超过20,000.00万元的资金，用于补充本公司流动资金，借款年利率为7.8%，借款期限为2014年7月1日至2015年3月31日。2015年4月22日，本公司与电化集团签订借款协议之补充协议二，约定继续由电化集团向本公司提供不超过20,000.00万元的资金，用于补充本公司流动资金，借款年利率为7.8%，借款期限为2015年4月1日至2016年3月31日。截至2015年6月30日，本公司欠电化集团流动资金借款本金及利息合计92,240,184.67元，其中利息费用为2,954,294.48元。
湘潭电化集	352,210,246.44			2014年3月27日，本公司与电化集团签订资金拆借协议，由电化

团有限公司				集团向本公司提供不超过 40,000.00 万元的资金，专项用于新基地的建设和竹埠港地区厂房的搬迁，并约定政府相关搬迁补偿政策明确之前不向公司收取资金使用费用，待政府相关搬迁补偿政策明确后再由双方协商资金使用费用事宜。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司欠电化集团新基地建设借款 352,210,246.44 元。
湘潭电化集团有限公司	2,843,700.39			截至 2015 年 6 月 30 日，本公司的子公司靖西电化尚欠电化集团本金及利息合计 2,843,700.39 元，年利率为 8.16%，每月计提利息。本期靖西电化公司计提尚未支付的利息为 113,310.95 元。
拆出				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湘潭电化裕丰房地产开发有限公司	裕丰房产持有的中兴热电 32.79% 股权	17,851,760.00	0.00
湘潭电化集团有限公司	-260 米标高以下采矿权	29,103,800.00	0.00

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联管理人员报酬	1,445,958.00	1,338,850.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湘潭电化集团有限公司	97,709,173.14	99,441,466.55
长期应付款	湘潭电化集团有限公司	352,210,246.44	248,807,497.15

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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
重要的对外投资	2015年3月25日，公司第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于收购控股子公司湘潭市中兴热电有限公司其他股东股权的议案》，收购控股子公司中兴热电公司其他两位股东湘潭电化裕丰房地产开发有限公司（以下简称裕丰房产公司）和湘潭颐祥投资有限公司（以下简称湘潭颐祥公司）所持有的中兴热电公司全部股权，收购完成后，中兴热电成为本公司的全资子公司。经中兴热电公司各股东协商，本次股权转让价款按中兴热电公司2014年9月30日经审计的每股净资产溢价20%作为倍数（结果保留两位小数）乘以各转让方出资额计算，其中裕丰房产公司持有中兴热电32.79%股权，股权转让价款为人民币1,785.176万元；湘潭颐祥公司持有中兴热电16.16%股权，股权转让价款为人民币879.874万元。经各方协商一致，本公司应于2015年10月1日前分别向裕丰房产和颐祥投资支付股权转让价款，2014年10月1日至2015年9月30日为停产搬迁期间不计算股权转让价款逾期利息。		因中兴热电已停产，由于政府相关搬迁补偿尚未到位，该公司尚未清算，无法估计影响数。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本、资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	湖南	广西	分部间抵销	合计
主营业务收入	259,177,036.85	91,118,792.41	59,670,638.54	290,625,190.72
主营业务成本	209,875,898.77	76,326,980.49	59,670,638.54	226,532,240.72
资产总额	2,125,674,819.76	301,782,249.43	490,700,569.67	1,936,756,499.52
负债总额	1,489,635,907.40	235,297,489.45	231,710,755.87	1,493,222,640.98

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、融资租入

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余额为1,856,250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	23,234,809.02
1-2年	20,523,799.20
2-3年	10,358,289.93
小计	54,116,898.15

2、电化集团将持有的本公司股权进行质押的情况

(1) 2014年8月5日，控股股东电化集团与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1,100.00万股，购回日期为2015年8月5日。该笔质押已于2015年8月5日解除。

(2) 2014年9月17日，控股股东电化集团与方正证券股份有限公司开展融资融券业务，将所持本公司无限售流通股750.00万股转入方正证券客户信用交易担保证券账户中。

(3) 2014年11月10日，控股股东电化集团与方正证券股份有限公司开展融资融券业务，将所持本公司无限售流通股1,100.00万股转入方正证券客户信用交易担保证券账户中。

(4) 2014年11月27日，控股股东电化集团通过方正证券股份有限公司赢策71号定向资产管理计划与山东省国际信托有

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 900.00 万股，购回日期为 2015 年 11 月 21 日。

3、因公司鹤岭生产基地新建变电站，电化集团锰矿地区用电由公司转供，本公司存在替电化集团代扣代缴电费的事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,396,001.82	100.00%	11,623,535.19	7.11%	151,772,466.63	152,795,020.39	100.00%	10,931,570.73	7.15%	141,863,449.66
合计	163,396,001.82	100.00%	11,623,535.19	7.11%	151,772,466.63	152,795,020.39	100.00%	10,931,570.73	7.15%	141,863,449.66

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	139,324,420.77	6,966,221.04	5.00%
1 年以内小计	139,324,420.77	6,966,221.04	5.00%
1 至 2 年	20,348,960.10	2,034,896.01	10.00%
2 至 3 年	481,316.96	96,263.39	20.00%
3 年以上	3,241,303.99	2,526,154.75	77.94%
3 至 4 年	1,120,569.80	560,284.90	50.00%
4 至 5 年	774,321.71	619,457.37	80.00%
5 年以上	1,346,412.48	1,346,412.48	100.00%
合计	163,396,001.82	11,623,535.19	7.11%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 691,964.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
永备电池新加坡有限公司	18,588,767.62	11.38%	929,438.38
湖南金龙锰业有限公司	16,698,355.37	10.22%	834,917.77
青岛乾运高科新材料有限公司	15,225,661.08	9.32%	761,283.05
香港元盛行	9,576,159.63	5.86%	478,807.98
宁波中银电池有限公司	7,676,000.00	4.70%	383,800.00
小 计	67,764,943.70	41.47%	3,388,247.18

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,475,958.27	100.00%	11,833,214.33	9.82%	108,642,743.94	122,843,449.97	100.00%	11,883,986.57	9.67%	110,959,463.40
合计	120,475,958.27	100.00%	11,833,214.33	9.82%	108,642,743.94	122,843,449.97	100.00%	11,883,986.57	9.67%	110,959,463.40

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	101,380,180.93	5,069,009.05	5.00%
1 年以内小计	101,380,180.93	5,069,009.05	5.00%
1 至 2 年	8,675,060.40	867,506.04	10.00%
2 至 3 年	2,988,773.10	597,754.62	20.00%
3 年以上	7,431,943.84	5,298,944.62	71.30%
3 至 4 年	3,933,140.73	1,966,570.37	50.00%
4 至 5 年	832,144.28	665,715.43	80.00%
5 年以上	2,666,658.83	2,666,658.83	100.00%
合计	120,475,958.27	11,833,214.33	9.82%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-50,772.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	91,827,658.56	100,451,673.75
押金保证金	12,130,480.00	7,530,480.00
借支款	8,049,026.41	8,002,581.61
应收暂付款	3,798,011.07	2,706,654.92
备用金	1,991,088.94	1,561,382.83
其他	2,679,693.29	2,590,676.86
合计	120,475,958.27	122,843,449.97

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
靖西湘潭电化科技有限公司	往来款	91,827,658.56	1 年以内	76.22%	4,591,382.93
湘潭县云峰锰业新井	借支款	5,748,581.61	1 年以内 698,691.11 元; 2-3 年 2,137,266.81 元; 3-4 年 2,912,623.69 元	4.77%	1,918,699.76
湖南潭信投资管理有 限公司	保证金	4,600,000.00	1 年以内	3.82%	230,000.00
湖南省国土资源厅	保证金	4,336,980.00	1-2 年 3,540,500 元; 5 年以上 796,480.00 元	3.60%	1,150,530.00
机修分厂	借支款	2,231,000.00	1 年以内 77,000 元; 1-2 年 2,154,000.00 元	1.85%	219,250.00
合计	--	108,744,220.17	--	90.26%	8,109,862.69

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	268,622,010.84		268,622,010.84	80,081,768.94		80,081,768.94
合计	268,622,010.84		268,622,010.84	80,081,768.94		80,081,768.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准 备	减值准备期末余 额
湖南湘进电化有 限公司	31,831,768.94			31,831,768.94		
靖西湘潭电化科 技有限公司	31,200,000.00			31,200,000.00		
湘潭市中兴热电 有限公司	17,050,000.00	26,650,500.00		43,700,500.00		
湘潭市污水处理		161,889,741.90		161,889,741.90		

有限责任公司					
合计	80,081,768.94	188,540,241.90		268,622,010.84	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,137,081.35	187,956,522.67	255,697,222.09	247,348,046.14
其他业务	26,659,755.01	26,000,070.39	21,874,164.98	18,669,514.17
合计	237,796,836.36	213,956,593.06	277,571,387.07	266,017,560.31

其他说明：

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,819,895.16	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	77,000.00	机修分厂借款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-332,154.77	捐赠等其他支出
减：所得税影响额	17,500.18	
少数股东权益影响额	195,491.22	
合计	1,351,748.99	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.34%	0.009	0.009

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.02%	0.0005	0.0005
-----------------------------	-------	--------	--------

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签署的公司2015年半年度报告全文；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

湘潭电化科技股份有限公司
董事长：谭新乔
2015年8月21日