

湘潭电化科技股份有限公司

2015 年年度财务报告



2016年3月

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 03 月 09 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审{2016}2-47 号
注册会计师姓名	李剑 赵娇

审计报告正文

湘潭电化科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湘潭电化科技股份有限公司（以下简称湘潭电化公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，湘潭电化公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湘潭电化公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李剑

中国·杭州

中国注册会计师：赵娇

二〇一六年三月九日

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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	813,991,054.64	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	6,819,474.27	8,982,750.00
应收账款	181,214,126.84	173,097,797.29
预付款项	13,641,722.92	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	12,619,288.26	18,174,069.03
买入返售金融资产		
存货	218,951,034.31	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	702,529.26	21,357,754.73
流动资产合计	1,247,939,230.50	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	915,229,119.15	496,036,740.66
在建工程	78,393,277.15	398,883,192.56
工程物资	1,983,408.86	1,452,404.05
固定资产清理	181,608,866.35	170,830,048.92
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	130,054,091.30	100,687,651.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	205,000.95	334,475.19
递延所得税资产	12,464,396.13	9,226,116.55
其他非流动资产	56,916,101.17	25,092,528.85
非流动资产合计	1,384,054,261.06	1,209,743,158.22
资产总计	2,631,993,491.56	1,829,759,933.58
流动负债：		
短期借款	304,350,000.00	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	303,000,000.00	283,000,000.00
应付账款	219,200,152.55	198,921,837.33
预收款项	4,501,671.98	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	44,240,941.21	38,250,705.61
应交税费	9,824,799.27	8,986,161.29
应付利息	9,212,410.19	6,182,265.20
应付股利		

其他应付款	65,927,691.68	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		
流动负债合计	960,257,666.88	969,065,069.40
非流动负债：		
长期借款	152,311,550.00	104,311,550.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	425,593,098.82	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	33,134,499.95	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	611,039,148.77	384,944,547.16
负债合计	1,571,296,815.65	1,354,009,616.56
所有者权益：		
股本	215,999,991.00	139,130,616.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	819,625,230.63	301,152,244.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	42,462.51	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	-20,727,640.70	-32,162,816.55
归属于母公司所有者权益合计	1,031,326,915.55	424,834,057.46
少数股东权益	29,369,760.36	50,916,259.56
所有者权益合计	1,060,696,675.91	475,750,317.02
负债和所有者权益总计	2,631,993,491.56	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	759,502,664.14	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	5,925,474.27	3,202,750.00
应收账款	153,475,993.26	141,863,449.66
预付款项	5,998,927.02	6,751,578.83
应收利息		
应收股利		
其他应收款	85,665,751.07	110,959,463.40
存货	162,921,517.34	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	700,696.86	350,647.90
流动资产合计	1,174,191,023.96	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	605,869,971.77	194,953,856.89
在建工程	56,366,691.92	367,498,791.62

工程物资	1,983,408.86	1,452,404.05
固定资产清理	151,333,464.67	144,643,455.86
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	65,845,908.79	37,688,194.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,173,575.17	9,422,030.84
其他非流动资产	34,539,095.42	14,224,570.71
非流动资产合计	1,195,734,127.44	849,965,073.33
资产总计	2,369,925,151.40	1,364,425,293.91
流动负债：		
短期借款	266,950,000.00	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	307,000,000.00	290,000,000.00
应付账款	193,640,315.76	172,401,410.03
预收款项	4,501,211.98	6,581,060.70
应付职工薪酬	39,810,288.39	34,188,934.72
应交税费	6,452,554.93	5,523,166.02
应付利息		
应付股利		
其他应付款	154,403,800.13	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		
流动负债合计	972,758,171.19	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	389,724,348.82	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	33,134,499.95	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	423,273,966.01	281,048,114.40
负债合计	1,396,032,137.20	1,135,480,400.56
所有者权益：		
股本	215,999,991.00	139,130,616.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	842,386,626.65	157,759,014.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	42,462.51	327,141.86
盈余公积	16,386,872.11	16,386,872.11
未分配利润	-100,922,938.07	-84,658,750.62
所有者权益合计	973,893,014.20	228,944,893.35
负债和所有者权益总计	2,369,925,151.40	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	625,540,166.23	733,688,030.91
其中：营业收入	625,540,166.23	733,688,030.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	614,045,686.99	779,836,179.20
其中：营业成本	479,069,463.17	643,843,463.71
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,713,210.34	3,953,123.41
销售费用	18,276,700.58	18,824,088.59
管理费用	61,538,626.08	53,582,072.58
财务费用	39,287,878.49	46,047,998.82
资产减值损失	14,159,808.33	13,585,432.09
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）	11,711,465.54	-46,148,148.29
加：营业外收入	6,581,664.63	45,399,028.65
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,069,664.29	2,063,523.19
其中：非流动资产处置损失	424,825.28	371,248.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,223,465.88	-2,812,642.83
减：所得税费用	4,949,173.39	11,214,675.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,274,292.49	-14,027,318.40
归属于母公司所有者的净利润	11,435,175.85	-14,274,132.21
少数股东损益	839,116.64	246,813.81
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	12,274,292.49	-14,027,318.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,435,175.85	-14,274,132.21
归属于少数股东的综合收益总额	839,116.64	246,813.81
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.07	-0.10
(二) 稀释每股收益	0.07	-0.10

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：46,251,655.23 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	492,485,581.51	635,445,801.95
减：营业成本	421,214,699.57	610,731,407.42
营业税金及附加	469,445.02	2,927,842.36

销售费用	12,301,884.51	12,330,553.78
管理费用	42,514,803.05	29,977,122.15
财务费用	25,098,003.85	35,692,301.64
资产减值损失	11,548,423.95	12,841,932.59
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）		4,997,567.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-20,661,678.44	-64,057,790.87
加：营业外收入	3,629,326.38	12,033,421.66
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	983,379.72	1,244,851.65
其中：非流动资产处置损失		111,851.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-18,015,731.78	-53,269,220.86
减：所得税费用	-1,751,544.33	1,127,586.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,264,187.45	-54,396,807.23
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	-16,264,187.45	-54,396,807.23
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	703,228,159.27	912,802,763.71
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	18,643,021.35	46,056,766.24
经营活动现金流入小计	721,871,180.62	958,859,529.95
购买商品、接受劳务支付的现金	410,440,141.88	567,674,909.37
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	109,308,474.80	107,059,714.90
支付的各项税费	36,718,900.01	64,295,425.16
支付其他与经营活动有关的现金	68,210,450.82	52,785,271.04
经营活动现金流出小计	624,677,967.51	791,815,320.47
经营活动产生的现金流量净额	97,193,213.11	167,044,209.48
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	969,915.00	672.00
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	164,233,837.97	294,042,105.55
投资活动现金流入小计	165,203,752.97	294,042,777.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	206,660,219.16	362,164,190.56
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		44,700,000.00
投资活动现金流出小计	206,660,219.16	406,864,190.56
投资活动产生的现金流量净额	-41,456,466.19	-112,821,413.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	607,335,560.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	427,189,802.00	375,950,380.04
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,103,330,273.34	1,004,075,956.93
筹资活动现金流入小计	2,137,855,635.34	1,380,026,336.97
偿还债务支付的现金	351,095,701.08	411,050,290.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,482,508.07	30,105,136.92

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,124,843.84
支付其他与筹资活动有关的现金	1,199,409,502.21	990,692,606.11
筹资活动现金流出小计	1,574,987,711.36	1,431,848,033.78
筹资活动产生的现金流量净额	562,867,923.98	-51,821,696.81
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	618,604,670.90	2,401,099.66
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	667,830,318.60	49,225,647.70

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	547,419,945.30	758,976,323.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,709,440.45	10,291,425.82
经营活动现金流入小计	579,129,385.75	769,267,749.81
购买商品、接受劳务支付的现金	413,463,733.50	596,714,467.93
支付给职工以及为职工支付的现金	85,696,988.47	79,263,136.61
支付的各项税费	11,869,408.05	32,744,107.82
支付其他与经营活动有关的现金	41,192,682.90	43,440,770.84
经营活动现金流出小计	552,222,812.92	752,162,483.20
经营活动产生的现金流量净额	26,906,572.83	17,105,266.61
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		4,997,567.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	944,644.00	448.00
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	144,016,851.67	19,700,000.00
投资活动现金流入小计	144,961,495.67	24,698,015.12

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	183,126,839.29	285,041,499.92
投资支付的现金	17,125,715.00	
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		
投资活动现金流出小计	200,252,554.29	285,041,499.92
投资活动产生的现金流量净额	-55,291,058.62	-260,343,484.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	607,335,560.00	
取得借款收到的现金	313,929,920.00	229,103,750.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,155,385,473.34	1,251,243,012.68
筹资活动现金流入小计	2,076,650,953.34	1,480,346,762.68
偿还债务支付的现金	259,926,170.00	259,302,850.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,208,538.43	18,049,530.12
支付其他与筹资活动有关的现金	1,161,331,611.81	968,709,263.59
筹资活动现金流出小计	1,432,466,320.24	1,246,061,643.71
筹资活动产生的现金流量净额	644,184,633.10	234,285,118.97
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	615,800,147.31	-8,953,099.22
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	623,341,928.10	7,541,780.79

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	139,130,61				158,174,131.			327,14	16,386,872.1		-51,074,445.	50,916,259.5	313,860,575.

	6.00				24			1.86	1		65	6	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）	76,869,375.00				518,472,986.59			-284,679.35			11,435,175.85	-21,546,499.20	584,946,358.89
（一）综合收益总额											11,435,175.85	839,116.64	12,274,292.49
（二）所有者投入和减少资本	76,869,375.00				518,472,986.59							-22,385,615.84	572,956,745.75
1. 股东投入的普通股	76,869,375.00				529,512,029.00								606,381,404.00
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								-284,679.35					-284,679.35
1. 本期提取								6,720,114.75					6,720,114.75
2. 本期使用								7,004,794.10					7,004,794.10
(六)其他													
四、本期期末余额	215,999.99	1.00			819,625,230.63			42,462,511.51	16,386,872.11		-20,727,640.70	29,369,760.36	1,060,696,675.91

上期金额

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	139,130.61				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	139,130.61				299,511,802.64			3,197,746.47	16,386,872.11		-17,888,667.92	54,794,289.59	495,134,997.20

	30,616.00				1,802.64			746.47	,872.11		8,684.34	,289.59	2,642.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,640,441.40			-2,870,604.61			-14,274,132.21	-3,878,030.03	-19,382,325.45
（一）综合收益总额											-14,274,132.21	246,813.81	-14,027,318.40
（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												-4,124,843.84	-4,124,843.84
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												-4,124,843.84	-4,124,843.84
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								-2,870					-2,870

													, 604.61						, 604.61	
1. 本期提取													6,601,163.25						6,601,163.25	
2. 本期使用													9,471,767.86						9,471,767.86	
(六) 其他																				
四、本期期末余额	139,130,616.00				301,152,244.04								327,141,872.11	16,386,872.11				-32,162,816.55	50,916,259.56	475,750,317.02

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				327,141,872.11	16,386,872.11	-84,658,750.62	228,944,893.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	139,130,616.00				157,759,014.00				327,141,872.11	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）	76,869,375.00				684,627,612.65				-284,679.35		-16,264,187.45	744,948,120.85
（一）综合收益总额											-16,264,187.45	-16,264,187.45
（二）所有者投入和减少资本	76,869,375.00				684,627,612.65							761,496,987.65
1. 股东投入的普通股	76,869,375.00				684,627,612.65							761,496,987.65

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											
								-284,679.35			-284,679.35
1. 本期提取								6,720,114.75			6,720,114.75
2. 本期使用								7,004,794.10			7,004,794.10
(六) 其他											
四、本期期末余额	215,999,991.00				842,386,626.65			42,462,511.51	16,386,872.11	-100,922,938.07	973,893,014.20

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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			3,197,746.47	16,386,872.11	-30,261,943.39	286,212,305.19

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	139,130,616.00				157,759,014.00			3,197,746.47	16,386,872.11	-30,261,943.39	286,212,305.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											
（一）综合收益总额										-54,396,807.23	-57,267,411.84
（二）所有者投入和减少资本											
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								-2,870,604.61			-2,870,604.61
1. 本期提取								6,601,163.25			6,601,163.25
2. 本期使用								9,471,767.86			9,471,767.86
(六) 其他											
四、本期期末余额	139,130,616.00				157,759,014.00			327,141,886	16,386,872.11	-84,658,750.62	228,944,893.35

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，总部位于湖南省湘潭市。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。公司现持有统一社会信用代码为91430300722573708K的营业执照，截至本财务报告批准报出日，公司注册资本215,999,991.00元，股份总数215,999,991股（每股面值1元）。其中，有限售条件的股份数为76,869,375.00股。

本公司属化工行业。主要经营活动为电解二氧化锰、电解金属锰的研发、生产和销售；城市生活污水的处理。提供的主要产品和服务为电解二氧化锰、电解金属锰、城市生活污水处理服务。

本财务报表业经公司2016年3月9日第六届第十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，情况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：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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

4. 存货的盘存制度

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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、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。

14、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。

15、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

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

2) 借款费用资本化期间

(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。

16、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、软件等，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	本期采矿量/可开采量
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。

17、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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	3%、6%、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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

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

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，本公司子公司湘潭市污水处理有限责任公司（以下简称湘潭污水处理公司）2015年1-6月份的污水处理劳务免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号）相关规定，湘潭污水处理公司的污水处理劳务从2015年7月1日起享受增值税即征即退优惠政策，退税比例为70%。

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	238,355.63	200,135.10
银行存款	667,591,962.97	49,025,512.60
其他货币资金	146,160,736.04	139,214,040.00
合计	813,991,054.64	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	6,819,474.27	8,982,750.00
合计	6,819,474.27	8,982,750.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 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	342,723,409.69	
合计	342,723,409.69	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

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	196,587,908.16	100.00%	15,373,781.32	7.82%	181,214,126.84	185,782,253.26	100.00%	12,684,455.97	6.83%	173,097,797.29
合计	196,587,908.16	100.00%	15,373,781.32	7.82%	181,214,126.84	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）	168,001,314.38	8,400,065.72	5.00%

1 年以内小计	168,001,314.38	8,400,065.72	5.00%
1 至 2 年	12,618,545.38	1,261,854.54	10.00%
2 至 3 年	12,257,045.38	2,451,409.08	20.00%
3 年以上	3,711,003.02	3,260,451.98	87.86%
3 至 4 年	452,874.16	226,437.08	50.00%
4 至 5 年	1,120,569.80	896,455.84	80.00%
5 年以上	2,137,559.06	2,137,559.06	100.00%
合计	196,587,908.16	15,373,781.32	7.82%

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 2,689,325.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(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
金霸王(中国)有限公司	23,681,736.99	12.05	1,184,086.85
中银(宁波)电池有限公司	17,536,600.00	8.92	876,830.00
Energizer Singapore Pte. Ltd	16,790,579.44	8.54	839,528.97
青岛乾运高科新材料有限公司	12,010,981.08	6.11	600,549.05
湖南金龙锰业有限公司	11,373,177.53	5.79	568,658.88
小 计	81,393,075.04	41.41	4,069,653.75

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	12,912,454.33	94.65%	6,967,891.38	76.80%
1 至 2 年	335,324.65	2.46%	1,709,373.12	18.84%
2 至 3 年	11,400.00	0.08%	6,003.18	0.07%
3 年以上	382,543.94	2.80%	388,980.76	4.29%
合计	13,641,722.92	--	9,072,248.44	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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 (%)
长沙合康化工有限公司	2,521,307.58	18.28
湘潭电业局直属分局	2,031,427.92	14.73
广西钢资源贸易有限公司	1,972,183.55	14.30
靖西县水利电业有限公司	1,251,016.90	9.07
中国石化销售有限公司湖南湘潭石油分公司	794,481.22	5.76
小 计	8,570,417.17	62.14

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	21,358,141.58	99.07%	8,738,853.32	40.92%	12,619,288.26	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	0.93%	200,000.00	100.00%		200,000.00	0.74%	200,000.00	100.00%	
合计	21,558,141.58	100.00%	8,938,853.32	41.46%	12,619,288.26	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)	5,081,088.06	304,054.40	5.00%
1 年以内小计	5,081,088.06	304,054.40	5.00%
1 至 2 年	2,509,563.00	250,956.30	10.00%
2 至 3 年	5,168,286.25	1,033,657.25	20.00%
3 年以上	8,599,204.27	7,200,185.37	83.73%
3 至 4 年	1,004,471.17	502,235.59	50.00%
4 至 5 年	4,483,916.58	3,587,133.26	80.00%
5 年以上	3,110,816.52	3,110,816.52	100.00%
合计	21,358,141.58	8,788,853.32	40.92%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的其他应收款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

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湘潭县万宝山锰粉厂	200,000.00	200,000.00	100.00	公司已被吊销营业执照

子公司湖南湘进电化有限公司以前年度预付湘潭县万宝山锰粉厂 200,000.00 元用于购置锰粉，湘潭县万宝山锰粉厂已于 2010 年 6 月 12 日被吊销营业执照，尚未注销，预计该款项无法收回，全额计提减值准备。

(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 900.78 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	8,384,500.00	7,730,480.00
借支款	3,950,000.00	11,502,581.61
应收暂付款	692,724.18	2,706,654.92
备用金	2,206,458.31	2,502,462.91
其他	1,511,249.68	2,671,643.69

湘潭污水处理公司应收即征即退增值税	4,813,209.41	
合计	21,558,141.58	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
湖南省国土资源厅	保证金	3,540,500.00	2-3年	16.42%	708,100.00
香港先进化工有限公司	借支款	3,500,000.00	4-5年	16.24%	2,800,000.00
湖南省财政国库管理局	搬迁保证金	1,775,000.00	1-2年	8.23%	177,500.00
湘潭市雨湖区国税局	增值税返还	1,511,249.68	1年以内	7.01%	75,562.48
湖南潭信投资管理有限公司	贷款保证金	1,400,000.00	1年以内	6.49%	70,000.00
合计	--	11,726,749.68	--	54.39%	3,831,162.48

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
湘潭市雨湖区国税局	增值税即征即退 70%	1,511,249.68	1年以内	2016年1季度
合计	--	1,511,249.68	--	--

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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	106,404,983.02		106,404,983.02	109,031,536.68	272,581.02	108,758,955.66
在产品	26,022,952.65		26,022,952.65	13,076,770.21		13,076,770.21
库存商品	95,352,714.41	11,230,038.10	84,122,676.31	80,788,758.66	4,102,180.33	76,686,578.33

周转材料	2,030,932.08		2,030,932.08	1,678,086.96		1,678,086.96
委托加工材料			0.00	67,140.73		67,140.73
低值易耗品	369,490.25		369,490.25	624,936.28		624,936.28
合计	230,181,072.41	11,230,038.10	218,951,034.31	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			272,581.02		
库存商品	4,102,180.33	11,321,656.76		4,193,798.99		11,230,038.10
合计	4,374,761.35	11,321,656.76		4,466,380.01		11,230,038.10

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。

期末存货中已有18,789,082.14元用于担保。

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	248,981.26	1,111,207.86
预缴土地使用税	350,048.97	
待抵扣增值税	1,832.40	144,880.23
待摊担保费	101,666.63	101,666.64
银行理财产品		20,000,000.00
合计	702,529.26	21,357,754.73

其他说明：

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

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湘潭国中污水处理有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00					6.00%	
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	污水专用设施	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	255,478,791.50	106,634,473.12	440,065,497.27	44,468,710.70	9,251,086.14	6,344,496.16	862,243,054.89
2. 本期增加金额	210,370,617.39	38,570,023.24	211,720,741.01	40,200,743.18	159,829.06	314,981.45	501,336,935.33
(1) 购置			2,787,198.15	316,469.08	159,829.06	314,981.45	3,578,477.74
(2) 在建工程转入	210,370,617.39	38,570,023.24	208,933,542.86	39,884,274.10			497,758,457.59
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额			25,148,761.23		2,360,666.12		27,509,427.35
(1) 处置或报废			1,198,861.52				1,198,861.52
(2) 转入固定资产清理			23,949,899.71		2,360,666.12		26,310,565.83

4. 期末余额	465,849,408.89	145,204,496.36	626,637,477.05	84,669,453.88	7,050,249.08	6,659,477.61	1,336,070,562.87
二、累计折旧							
1. 期初余额	61,950,293.29	36,083,606.44	229,525,293.71	28,672,452.34	6,390,172.02	3,553,630.67	366,175,448.47
2. 本期增加金额	17,068,333.91	4,798,877.64	29,915,922.85	14,246,657.51	275,459.27	757,699.79	67,062,950.97
(1) 计提	17,068,333.91	4,798,877.64	29,915,922.85	14,246,657.51	275,459.27	757,699.79	67,062,950.97
3. 本期减少金额			11,201,411.31		1,226,410.17		12,427,821.48
(1) 处置或报废			1,138,918.44				1,138,918.44
(2) 转入固定资产清理			10,062,492.87		1,226,410.17		11,288,903.04
4. 期末余额	79,018,627.20	40,882,484.08	248,239,805.25	42,919,109.85	5,439,221.12	4,311,330.46	420,810,577.96
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	386,830,781.69	104,322,012.28	378,397,671.80	41,719,478.27	1,611,027.96	2,348,147.15	915,229,119.15
2. 期初账面价值	193,528,498.21	70,550,866.68	210,540,203.56	15,765,392.60	2,860,914.12	2,790,865.49	496,036,740.66

(2) 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	30,795,501.94	尚未缴纳相关费用
金属锰生产线厂房	30,887,436.36	建设规模未达到设计产能要求，尚未完成环评验收
新基地厂房	153,704,291.37	新基地厂房尚未完成竣工决算和环保验收
	215,387,229.67	

其他说明

期末，已有账面价值为56,895,502.06元的固定资产用于担保。

本期转入固定资产清理的详见本财务报表附注五(一)12之说明。

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
新基地建设项目	56,366,691.92		56,366,691.92	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
合作建设研发基地项目-金属锰渣场				1,400,000.00		1,400,000.00
矿山机械化项						
-200米下井工程						
零星工程						
大巷工程						
红旗矿区卸矿场改造						
一万吨锰酸锂专用 EMD 工程						
锰渣制砖项目				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

湘潭污水处理公司二期扩建项目	22,026,585.23		22,026,585.23	6,600,343.65		6,600,343.65
湘潭污水处理公司提标项目				24,784,057.29		24,784,057.29
合计	78,393,277.15	0.00	78,393,277.15	398,883,192.56	0.00	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
新基地建设项 目	450,000,000.00	339,896,244.79	127,113,373.50	410,642,926.37		56,366,691.92	103.78%	99.98				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	1,170,401.37	23,408,027.36			100.03%	100				其他
合作建设研 发基地项目 -金属锰渣场	2,000,000.00	1,400,000.00	300,000.00	1,700,000.00			85.00%	100				其他
矿山机械 化项	1,250,000.00		1,125,394.71	1,125,394.71			90.03%	100				其他
-200米下 井工程	1,050,000.00		1,050,000.00	1,050,000.00			100.00%	100				其他
零星工 程	2,760,000.00		2,754,017.09	2,754,017.09			99.78%	100				其他
大巷工 程	12,000,000.00		11,407,856.73	11,407,856.73			95.07%	100				其他
红旗矿 区卸矿 场改造	1,200,000.00		1,119,181.59	1,119,181.59			93.27%	100				其他
一万 吨锰酸 锂	1,800,000.00		1,866,067.69	1,866,067.69			103.67%	100				其他

专用 EMD 工程												
锰渣制砖项目	1,250,000.00	1,569,203.05	150,041.97	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		2,395,717.79			119.79%	100				其他
湘潭污水处理公司二期扩建项目	50,000,000.00	6,600,343.65	15,426,241.58			22,026,585.23	44.05%	50				其他
湘潭污水处理公司提标项目	40,000,000.00	24,784,057.29	13,785,965.95	38,570,023.24			96.43%	100	2,716,544.11	884,769.86	6.86%	金融机构贷款
合计	588,710,000.00	398,883,192.56	177,268,542.18	497,758,457.59		78,393,277.15	--	--	2,716,544.11	884,769.86		--

11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
辅料及备件等	1,983,408.86	1,452,404.05
合计	1,983,408.86	1,452,404.05

其他说明：

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	181,608,866.35	170,830,048.92
合计	181,608,866.35	170,830,048.92

其他说明：

公司竹埠港地区厂房及设备于2014年10月1日开始整体停产搬迁，因整体搬迁停产导致无法继续使用的固定资产账面净值转入固定资产清理列报，相关情况详见本财务报表附注十二其他重要事项说明。

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	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	106,754,262.43			462,640.00	2,795,450.00	110,012,352.43
2. 本期增加金额	2,584,001.00				29,103,800.00	31,687,801.00
(1) 购置	2,584,001.00				29,103,800.00	31,687,801.00
(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	109,338,263.43			462,640.00	31,899,250.00	141,700,153.43
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,804,847.67			462,640.00	1,057,213.32	9,324,700.99
2. 本期增加金额	2,114,297.41				207,063.73	2,321,361.14
(1) 计提	2,114,297.41				207,063.73	2,321,361.14
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	9,919,145.08			462,640.00	1,264,277.05	11,646,062.13
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	99,419,118.35				30,634,972.95	130,054,091.30
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
锰矿地区土地	9,248,442.24	停产搬迁范围，暂时不能办理权证。
小计	9,248,442.24	

其他说明：

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
渣场用地租金	334,475.19		129,474.24		205,000.95
合计	334,475.19		129,474.24		205,000.95

其他说明

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

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	35,723,265.50	8,930,816.37	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	10,330,319.44	2,582,579.86	10,717,135.02	2,679,283.75
湘潭污水处理公司其他应付款[注1]	3,600,000.00	900,000.00		
其他[注2]	203,999.11	50,999.90	203,999.11	50,999.78
合计	49,857,584.05	12,464,396.13	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 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,464,396.13		9,226,116.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	152,689,784.33	150,573,191.56
合计	152,689,784.33	150,573,191.56

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	68,929,534.77	73,643,306.70	
2018年	10,263,733.57	14,796,387.33	
2019年	62,133,497.53	62,133,497.53	
2020年	11,363,018.46		
合计	152,689,784.33	150,573,191.56	--

其他说明：

注1：湘潭污水处理公司于2015年12月接受湘潭市雨湖区税务局检查，要求对其他应付款中的湘潭经济技术开发区管理委员会360万元作为暂时无需支付款项缴纳所得税费用90万元，待实际支付后再进行税前抵扣，因此，对该部分预计未来可抵扣的暂时性差异确认递延所得税资产。

注2：其他系本公司子公司湘进电化公司需对3年以上的应付账款在所得税税前调增，因此确认该部分的递延所得税资产。

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	31,444,197.33	9,542,236.63
竹埠港厂区整体搬迁支出	25,471,903.84	15,550,292.22
合计	56,916,101.17	25,092,528.85

其他说明：

根据《湖南省重金属污染综合防治“十二五”规划》及《湘潭市国民经济和社会发展第十二个五年规划》的要求，经湘潭市政府的统一安排部署，公司本部所处的湘潭市竹埠港地区将整体实施“退二进三”，即退出第二产业，引入第三产业。因此，本公司及子公司中兴热电公司、湖南湘进电化有限公司（以下简称湘进电化公司）位于竹埠港地区内的生产厂区均需整体停产搬迁。公司矿业分公司和电解金属锰分公司位于湘潭市雨湖区鹤岭镇，不属于停产搬迁范围。2014年本公司与湘潭市岳塘区人民政府签订了《竹埠港地区化工企业关停退出协议》，本公司已于2014年9月启动关停搬迁工作，本次关停退出的补偿金额尚未确定。

公司竹埠港地区需要搬迁的土地面积约有136.02亩，其中向电化集团公司租赁的土地面积约为85.44亩，公司正在办理权证的土地面积约为50.58亩。子公司中兴热电公司和湘进电化公司需要搬迁的土地面积分别约为11.93亩和5.67亩，全部租赁自电化集团公司。土地的处置方式将跟政府协商解决。

公司竹埠港地区电解二氧化锰产能为4万吨，新基地选址在湘潭市雨湖区鹤岭镇，新基地建设计划分两期进行，一期工程完工达产后，公司预计可形成约3万吨电解二氧化锰生产能力。新基地项目一期工程投资总额约为5亿元，建设资金由企业自筹解决，主要通过向控股股东拆借项目资金及争取政府补偿或补助的方式解决。

2014年9月30日，本公司位于湘潭市竹埠港地区的电解二氧化锰生产线及控股子公司湘进电化公司、中兴热电公司生产线全部停产。公司同步启动搬迁工作，并最大限度地利用现有机器设备。2014年12月29日，新基地电解二氧化锰生产线进入试生产阶段。2015年3月，新基地电解二氧化锰生产线已基本达到预定可使用状态。

因湘潭市政府尚未出台搬迁补偿的相关政策，无法预计搬迁补偿金额，公司发生的各项搬迁支出及停工费用在其他非流动资产科目核算。截至2015年12月31日，本公司累计发生搬迁费用25,471,903.84元（其中停产期间生产工人工资及辞退补偿金合计为13,980,829.19元），该部分在其他非流动资产科目列报。截至2015年12月31日，竹埠港地区因整体搬迁停产导致无法继续使用的固定资产净值为181,608,866.35元，该部分在固定资产清理列报。

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	19,000,000.00	58,755,899.08
抵押借款	15,400,000.00	17,500,000.00
保证借款	269,950,000.00	200,000,000.00
合计	304,350,000.00	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	303,000,000.00	283,000,000.00
合计	303,000,000.00	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	103,740,552.90	81,452,915.33
运费	3,932,288.78	1,273,383.59
工程款	109,618,271.06	114,155,621.72
其他	1,909,039.81	2,039,916.69
合计	219,200,152.55	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	4,501,671.98	6,833,520.70
合计	4,501,671.98	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	12,982,398.33	99,928,744.39	97,349,614.61	15,561,528.11
二、离职后福利-设定提存计划	25,268,307.28	13,062,756.64	9,651,650.82	28,679,413.10
三、辞退福利		1,140,683.50	1,140,683.50	

合计	38,250,705.61	114,132,184.53	108,141,948.93	44,240,941.21
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	2,261,067.63	77,277,816.36	77,510,755.84	2,028,128.15
2、职工福利费		8,100,831.80	8,100,831.80	
3、社会保险费	23,214.86	6,730,594.36	4,834,613.73	1,919,195.49
其中：医疗保险费		4,792,181.86	2,964,371.95	1,827,809.91
工伤保险费		1,545,555.22	1,545,555.22	
生育保险费	23,214.86	392,857.28	324,686.56	91,385.58
4、住房公积金	8,514,462.00	5,981,278.40	5,291,402.40	9,204,338.00
5、工会经费和职工教育经费	2,183,653.84	1,838,223.47	1,612,010.84	2,409,866.47
合计	12,982,398.33	99,928,744.39	97,349,614.61	15,561,528.11

(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	25,152,490.59	12,242,942.00	8,716,019.49	28,679,413.10
2、失业保险费	115,816.69	819,814.64	935,631.33	
合计	25,268,307.28	13,062,756.64	9,651,650.82	28,679,413.10

其他说明：

公司应付住房公积金和基本养老保险期末余额较大，系公司2013年至2015年度住房公积金和基本养老保险未足额缴纳。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,638,857.59	5,679,218.32
消费税	1,991,621.97	1,382,487.43
营业税	60,299.01	1,226,824.87
企业所得税	45,156.97	293,213.03
资源税	6,492.39	155,869.01

教育费附加	80,458.58	248,548.63
水利基金	1,912.76	
合计	9,824,799.27	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	8,892,965.74	5,940,305.42
到期一次还本付息的短期借款应付利息		241,959.78
融资租赁应付利息	319,444.45	
合计	9,212,410.19	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	11,437,201.62	9,914,521.86
拆借款	20,473,231.96	99,441,466.55
代扣代缴款	14,829.01	28,020.59
应付费用款	11,071,858.80	27,009,630.30
应付股权转让款	9,885,339.44	
应付无形资产购置款项	11,915,400.00	
其他	1,129,830.85	6,788,865.49
合计	65,927,691.68	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	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

其他说明：

26、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	98,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	54,311,550.00	54,311,550.00
合计	152,311,550.00	104,311,550.00

长期借款分类的说明：

注：该项借款系湘潭污水处理公司从中国建设银行湘潭河东支行及湘潭农村商业银行股份有限公司取得的借款，以本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。

27、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
应付电化集团新基地建设专项借款	389,724,348.82	248,807,497.15
湘潭污水处理公司应付融资租赁款	35,868,750.00	
合计	425,593,098.82	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12月31日止，公司向电化集团借入新基地建设专项资金余额为389,724,348.82元。

28、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	3,100,000.00	1,791,000.06	33,134,499.95	收到的政府补助
合计	31,825,500.01	3,100,000.00	1,791,000.06	33,134,499.95	--

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		720,000.00		1,980,000.00	与资产相关
废渣废水综合利用及环境治理项目	9,425,500.01		897,666.72		8,527,833.29	与资产相关
重金属污染废水治理资金	19,700,000.00	2,300,000.00	146,666.67		21,853,333.33	与资产相关
战略性新兴产业与新型工业化专项资金		800,000.00	26,666.67		773,333.33	与资产相关
合计	31,825,500.01	3,100,000.00	1,791,000.06		33,134,499.95	--

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72万元。

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。因本公司位于竹埠港地区内的生产厂区于2014年9月30日开始停产进行整体搬迁，将其中用于已拆除的土建、设备安装专项资金7,728,000.00元剩余未摊销余额于2014年全部转入当期损益。废渣废水综合利用及环境治理项目中的设备专项资金10,772,000.00元，按十二年平均分摊确认收益，本期摊销金额为897,666.72元。

3) 根据湖南省财政厅、湖南省环境保护厅《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12月31日，本公司累计收到专项资金2,200.00万元，将其作为与资产相关的政府补助，计入递延收益。自2015年11月起按二十五年平均分摊确认收益，本期摊销金额146,666.67元。

4) 竹埠港生产区整体搬迁款项系收到2015年第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金80.00万元用于竹埠港生产区整体搬迁项目，新基地已于2015年2月份正式生产，从2015年3月起按二十五年平均分摊确认收益，本期摊销2.67万元。

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	139,130,616.	76,869,375.0				76,869,375.0	215,999,991.

	00	0				0	00
--	----	---	--	--	--	---	----

其他说明：

根据公司第五届董事会第二十三次会议和2014年度第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准湘潭电化科技股份有限公司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）核准，公司获准向湘潭振湘国有资产经营投资有限公司（以下简称振湘国投公司）发行22,713,375股股份购买其持有的湘潭市污水处理有限责任公司（以下简称湘潭污水处理公司）100%股权。本次非公开发行增加股本22,713,375.00元，增加资本公积132,402,208.65元，本次增资已由天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年1月9日出具《验资报告》（天健验〔2015〕2-1号）验证。

根据公司第五届董事会第三十一次会议决议和2015年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准湘潭电化科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕2872号）核准，公司获准非公开发行人民币普通股（A股）股票不超过54,156,000股。公司已于2015年12月30日收到本次非公开发行坐扣承销费、保荐费募集资金607,335,560.00元，另扣除律师费、验资费、法定信息披露等其他发行费用954,156.00元后，公司本次募集资金净额606,381,404.00元，其中计入股本54,156,000.00元，计入资本公积552,225,404.00元。此次增资由天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月30日出具《验资报告》（天健验〔2015〕2-52号）验证。公司已于2016年1月7日完成本次发行股份的登记托管工作。公司已于2016年1月28日办妥本次增资的工商变更登记手续。

30、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	552,225,404.00	33,752,417.41	814,648,339.74
其他资本公积	4,976,890.89			4,976,890.89
合计	301,152,244.04	552,225,404.00	33,752,417.41	819,625,230.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系公司2015年12月非公开发行股份，取得的募集资金净额大于新增股份部分552,225,404.00元计入股本溢价。

股本溢价本期减少33,752,417.41元，其中22,713,375.00元系2015年1月同一控制下合并湘潭污水处理公司支付的股份作为资本公积的冲减项列报，6,774,158.25元系2015年1月收购湘潭污水处理公司股权应冲减资本公积的重组中介费用，4,264,884.16元系2015年6月收过子公司中兴热电公司少数股东股权，收购价格高于其享有的净资产部分的差额冲减资本公积。

31、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	6,720,114.75	7,004,794.10	42,462.51
合计	327,141.86	6,720,114.75	7,004,794.10	42,462.51

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。

32、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

33、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	9,451,341.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	18,911,629.10	-27,340,026.13
调整后期初未分配利润	-32,162,816.55	-17,888,684.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,435,175.85	-14,274,132.21
期末未分配利润	-20,727,640.70	-32,162,816.55

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。

34、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	575,548,076.50	429,663,467.00	684,057,887.26	601,238,714.04
其他业务	49,992,089.73	49,405,996.17	49,630,143.65	42,604,749.67
合计	625,540,166.23	479,069,463.17	733,688,030.91	643,843,463.71

35、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		9,797.33
城市维护建设税	702,448.79	2,021,030.85

教育费附加	1,010,761.55	1,922,295.23
合计	1,713,210.34	3,953,123.41

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	13,944,808.73	14,159,064.53
职工薪酬	1,224,111.64	1,663,119.79
业务招待费	838,357.72	1,013,469.80
保险费	484,424.00	609,737.97
差旅费	366,500.92	670,551.15
办公费	149,987.20	127,301.72
仓储费	620,125.42	146,524.70
其他	648,384.95	434,318.93
合计	18,276,700.58	18,824,088.59

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,466,678.18	16,744,488.25
维修费	8,051,273.79	9,425,887.10
租金	3,609,000.00	3,485,772.90
排污费	2,653,821.00	3,492,075.00
中介咨询费	308,651.73	3,413,698.53
停工损失	17,482,684.93	2,296,897.74
税金	2,626,075.18	2,596,699.28
折旧与摊销	4,398,471.55	4,298,474.91
办公费	1,119,219.38	1,309,443.22
资产保险费	1,078,264.61	1,101,515.05
招待费	1,139,247.91	1,303,655.79
其他	2,605,237.82	4,113,464.81
合计	61,538,626.08	53,582,072.58

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,379,837.76	47,305,808.80
减：利息收入	2,962,874.82	3,998,185.04
汇兑损益	-1,927,554.78	280,767.01
金融机构手续费	966,485.44	1,846,188.44
其他	2,831,984.89	613,419.61
合计	39,287,878.49	46,047,998.82

39、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	2,838,151.57	2,098,593.38
二、存货跌价损失	11,321,656.76	11,486,838.71
合计	14,159,808.33	13,585,432.09

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	216,986.30	
合计	216,986.30	

41、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	5,407,360.54	43,861,646.96	3,896,110.86
盘盈利得	39,772.33	9,461.38	39,772.33
罚没收入	31,500.60	30,898.00	31,500.60
无法支付款项		1,455,960.31	
其他[注]	1,103,031.16	41,062.00	1,103,031.16
合计	6,581,664.63	45,399,028.65	5,070,414.95

其他说明：

1、注：其他中有1,068,859.32元系公司与客户湖南科源科技化工有限公司就货款未及时回收及合同未及时执行达成一致的违约金及逾期收款的利息收入。

2、政府补助明细

单位：元

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
锰废水处理专项资金摊销	720,000.00	720,000.00	与资产相关
废渣废水综合利用及环境治理专项资金摊销	897,666.72	8,303,666.66	与资产相关
重金属污染废水治理资金	146,666.67		与资产相关
竹埠港生产区整体搬迁项目	26,666.67		与资产相关
湘潭污水公司环保补助		31,000,000.00	与收益相关
工业发展二等奖奖金	100,000.00		与收益相关
价格调节基金		3,000,000.00	与收益相关
锰冶炼企业用电生产扶持	885,481.80	638,973.30	与收益相关
环保补助	147,450.00	192,007.00	与收益相关
排污费财政补助	125,580.00		与收益相关
竹埠港项目贴息	300,000.00		与收益相关
增值税即征即退70%	1,511,249.68		与收益相关
就业服务局稳岗补贴	413,299.00		与收益相关
其他零星补助	133,300.00	7,000.00	与收益相关
小计	5,407,360.54	43,861,646.96	

42、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	424,825.28	371,248.63	424,825.28
其中：固定资产处置损失	424,825.28	371,248.63	424,825.28
对外捐赠	80,000.00	52,000.00	80,000.00
盘亏毁损损失	39,759.51	31,644.64	39,759.51
罚款支出	162,730.82	200,000.00	162,730.82
逾期付款的违约金	360,554.44		360,554.44
赔偿支出		1,368,629.92	
其他	1,794.24	40,000.00	1,794.24
合计	1,069,664.29	2,063,523.19	1,069,664.29

43、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	8,187,452.97	10,223,334.86
递延所得税费用	-3,238,279.58	991,340.71
合计	4,949,173.39	11,214,675.57

(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	17,223,465.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,305,866.47
调整以前期间所得税的影响	20,375.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	290,193.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,311,606.42
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	2,840,754.62
其他的影响	-196,409.53
所得税费用	4,949,173.39

44、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	2,105,110.80	34,837,980.30
收到的利息收入	2,962,874.82	3,998,185.04
收到的保证金	2,950,480.00	2,975,200.00
收到的其他	5,624,555.73	3,671,510.96
合计	18,643,021.35	46,056,766.24

(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	10,250,000.00	5,000,000.00
支付的与销售费用有关的现金	17,055,780.13	17,160,968.80
支付的与管理费用有关的现金	38,692,622.96	27,227,627.23
支付的金融机构手续费	966,485.44	1,846,188.44
支付的其他	1,245,562.29	1,550,486.57
合计	68,210,450.82	52,785,271.04

(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
收到重金属污染废水治理资金	2,300,000.00	19,700,000.00
收到战略性新兴产业与新型工业化专项资金	800,000.00	
在建工程施工保证金		834,608.40
湘潭市市政工程有限公司		24,700,000.00
理财产品到期	20,216,986.30	
收到湘潭电化集团提供新基地借款	140,916,851.67	248,807,497.15
合计	164,233,837.97	294,042,105.55

(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
购买理财产品		20,000,000.00
湘潭市市政工程有限公司		24,700,000.00
合计		44,700,000.00

(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
收到湘潭电化集团拆借款	408,210,000.00	240,922,502.85
票据贴现收到的现金净额	509,306,233.34	630,013,012.68

收回承兑汇票保证金	134,214,040.00	131,500,000.00
振湘投支付的房产土地费用		1,640,441.40
非公开发行履约保证金	1,600,000.00	
融资租赁	50,000,000.00	
合计	1,103,330,273.34	1,004,075,956.93

(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
收购中兴热电少数股东股权支付的现金	17,125,715.00	
2015年1月发行股份支付的费用	6,774,158.25	
支付湘潭电化集团有限公司往来款	501,448,384.14	199,743,490.23
支付租赁有限公司租赁款	19,952,175.40	21,983,342.52
应付票据到期支付的金额	515,400,000.00	633,500,000.00
支付应付票据的保证金	135,910,736.04	134,214,040.00
支付的担保费	2,798,333.38	1,251,733.36
合计	1,199,409,502.21	990,692,606.11

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,274,292.49	-14,027,318.40
加：资产减值准备	14,159,808.33	13,585,432.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,062,950.97	64,822,834.22
无形资产摊销	2,321,361.14	2,146,859.24
长期待摊费用摊销	129,474.24	129,474.21
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）	424,825.28	371,248.63
财务费用（收益以“-”号填列）	43,336,395.43	47,305,808.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-216,986.30	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填	-3,238,279.58	991,340.71

列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-24,913,842.89	-5,246,439.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,175,862.97	28,794,814.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,379,076.97	38,749,327.49
其他	-8,350,000.00	-10,579,172.11
经营活动产生的现金流量净额	97,193,213.11	167,044,209.48
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	667,830,318.60	49,225,647.70
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	618,604,670.90	2,401,099.66

(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	667,830,318.60	49,225,647.70
其中: 库存现金	238,355.63	200,135.10
可随时用于支付的银行存款	667,591,962.97	49,025,512.60
三、期末现金及现金等价物余额	667,830,318.60	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、期末余额分别为139,214,040.00元、146,160,736.04元。

46、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:

项目	上年年末余额	调整数	本期期初余额	调整原因
资本公积	158,174,131.24	142,978,112.80	301,152,244.04	本期同一控制下合并湘潭污水处理公司
未分配利润	-51,074,445.65	18,911,629.10	-32,162,816.55	

47、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	146,160,736.04	用于开立银行承兑汇票提供的保证金
存货	18,789,082.14	用于借款提供抵押担保
固定资产	56,895,502.06	用于借款提供抵押担保
应收账款	22,582,457.25	用于借款提供抵押担保
合计	244,427,777.49	--

其他说明:

48、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	197,315.42	6.4936	1,281,287.40
欧元	48.22	7.0952	342.13
其中：美元	7,154,532.96	6.4936	46,458,675.23

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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任公司	100.00%	湘潭振湘国有资产经营投资有限公司为电化集团的母公司。	2015年01月08日	工商变更登记日			63,844,948.00	46,251,655.23

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	22,713,375.00
--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
货币资金	23,127,708.78	23,127,708.78
应收款项	3,795,751.78	3,795,751.78
存货	624,936.28	624,936.28
固定资产	135,366,751.52	135,366,751.52
无形资产	62,999,457.02	62,999,457.02
预付账款	208,216.00	208,216.00
其他应收款	251,366.82	251,366.82
可供出售金融资产	7,200,000.00	7,200,000.00
在建工程	31,384,400.94	31,384,400.94
递延所得税资产	49,944.10	49,944.10
借款	104,311,550.00	104,311,550.00
应付款项	6,060,072.49	6,060,072.49
应付职工薪酬	1,223,903.94	1,223,903.94
应交税费	362,851.44	362,851.44
应付利息	5,940,305.42	5,940,305.42
其他应付款	5,220,108.05	5,220,108.05
净资产	161,889,741.90	161,889,741.90
取得的净资产	161,889,741.90	161,889,741.90

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责任公司	湘潭市雨湖区	湘潭市雨湖区	污水处理服务	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%	1,563,601.25		12,453,057.17
湖南湘进电化有限公司	35.00%	-713,197.79		16,916,703.20

(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	12,100.03	16,307.13	28,407.16	21,090.98		21,090.98	12,861.11	16,763.85	29,624.96	23,227.40		23,227.40
湖南湘进电化有限公司	3,888.37	1,085.73	4,974.10	140.76		140.76	4,336.08	1,001.82	5,337.90	300.79		300.79

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	18,460.27	918.62	918.62	4,372.96	14,436.29	-487.37	-487.37	3,502.00

公司								
湖南湘进电化有限公司	642.72	-203.77	-203.77	-663.49	4,806.01	-316.16	-316.16	-143.60

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

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
湘潭市中兴热电有限公司	2015年6月18日	51.05%	100.00%

(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

	湘潭市中兴热电有限公司
—现金	26,650,500.00
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/持续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12月31日，本公司应收账款的41.41%(2014年12月31日：35.74%)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		
	未逾期未减值	已逾期未减值	合 计

		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	6,819,474.27				6,819,474.27
小 计	6,819,474.27				6,819,474.27

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		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

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(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
短期借款	304,350,000.00	315,251,514.55	315,251,514.55		
应付票据	303,000,000.00	303,000,000.00	303,000,000.00		
应付账款	219,200,152.55	219,200,152.55	219,200,152.55		
应付利息	9,212,410.19	9,212,410.19	9,212,410.19		
其他应付款	66,927,691.68	66,927,691.68	66,927,691.68		
长期借款	152,311,550.00	181,960,424.80	12,930,905.95	114,123,916.86	54,905,601.99
长期应付款	425,593,098.82	427,224,348.82	21,250,000.00	405,974,348.82	
小 计	1,480,594,903.24	1,522,776,542.59	947,772,674.92	520,098,265.68	54,905,601.99

(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
短期借款	276,255,899.08	284,653,836.90	284,653,836.90		
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		
一年内到期的非流动负债	7,452,175.40	7,452,175.40	7,452,175.40		
长期借款	104,311,550.00	134,449,897.48	7,673,272.11	20,548,467.98	106,228,157.39
长期应付款	248,807,497.15	248,807,497.15		248,807,497.15	
小 计	1,268,113,728.95	1,306,650,014.25	931,065,891.73	269,355,965.13	106,228,157.39

(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。本公司面临的市场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12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币438,218,750.00元(2014年12月31日：人民币333,708,074.48元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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	湖南省湘潭市滴水埠	制造业	8559 万元	34.14%	34.14%

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
湘潭电化裕丰房产开发有限公司	同一母公司
湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	母公司的母公司
谭新乔	本公司的法定代表人

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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	14,491,260.73	1,451,669.78

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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	工业用地 27,319.30 平方米		229,482.12
湘潭电化集团有限公司	948 生产线工业用地 29,643.50 平方米		249,005.40
湘潭电化集团有限公司	为本公司提供办公区物业管理、产品仓储服务、通勤车服务及后勤服务	1,392,000.00	2,272,547.88
湘潭电化集团有限公司	新基地土地使用费	1,392,000.00	
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	825,000.00	734,737.50

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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	276,950,000.00	2015 年 07 月 02 日	2016 年 06 月 14 日	否
湘潭电化集团有限公司	303,000,000.00	2015 年 02 月 09 日	2016 年 12 月 11 日	否
谭新乔	12,000,000.00	2015 年 08 月 27 日	2016 年 08 月 26 日	否

关联担保情况说明

1) 截至2015年12月31日止，电化集团实际为本公司提供连带责任保证担保的银行承兑汇票余额为30,300.00万元。

2) 截至2015年12月31日止，电化集团实际为本公司276,950,000.00元的短期借款提供保证担保。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12月31日止，谭新乔实际为靖西电化12,000,000.00元的短期借款提供保证担保。

(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	7,880,355.16			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，公司第五届董事会第三十次会议审议通过《关于接受控股股东流动资金拆借的议案》，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12月31日，本公司欠电化集团流动资金借款本息合计7,880,355.16元，本期已计提应支付的利息费用为4,947,662.19元。
湘潭电化集团有限公司	389,724,348.82			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12月31日，本公司欠电化集团新基地建设借款389,724,348.82元。
湘潭电化集团有限公司	483,962.00			截至2015年12月31日，本公司的子公司靖西电化公司尚欠电化集团本金及利息合计8,890,806.44元，年利率为7.80%，每月计提利息。本期靖西电化公司计提尚未支付的利息为483,962.00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
湘潭电化集团有限公司	2015年6月5日,本公司和控股股东湘潭电化集团有限公司(以下简称“电化集团”)签署《采矿权转让协议》,就电化集团拥有的-260米标高以下探矿权进行转让。双方确认,以29,103,800.00元作为标的矿权的转让价格。其中在矿业权证书合并办理至公司名下及后续过程中,相关办证费用1,788.54万元直接由公司支付给地质矿产主管部门,并可从转让价款中扣除。自矿权实际交付给本公司,且办理矿业权证书至公司名下后12个月内,公司将标的矿权交易价款扣除上述办证费用后1,121.84万元一次性支付给电化集团。截止2015年12月31日,公司已支付597万元给湖南省国土资源厅,支付1,121.84万元给电化集团。	11,218,400.00	

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,075,400.00	2,677,700.00

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	湘潭电化裕丰房产开发有限公司	9,260,600.50	
	湘潭电化集团有限公司	16,771,161.60	99,441,466.55

长期应付款	湘潭电化集团有限公司	389,724,348.82	248,807,497.15
小计		415,756,110.92	348,248,963.70

6、关联方承诺

2015年初公司发行股份购买污水处理公司100%股权事项完成后，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，对此振湘国投做出如下承诺：

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，办毕期限为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。

上述承诺已履行完毕。

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

1. 高要市凯思特电池材料有限公司应收货款案

2015年6月9日，本公司就高要市凯思特电池材料有限公司（以下简称凯思特公司）欠付货款6,112,257.64元向湘潭市中级人民法院提起诉讼。2015年9月29日，湘潭市中级人民法院下达《民事调解书》（（2015）潭中民二初字第62号），本公司与凯思特公司自愿达成如下协议：截至调解协议出具日，本公司应收凯思特公司的余额确认为2,772,479.52元；凯思特公司承诺2015年10月30日前支付100万元，11月30日前支付100万元，2015年12月30日前支付剩余货款。截至2015年12月31日，本公司应收凯思特公司的账面余额为680,059.52元，已计提的坏账准备余额为45,126.95元。凯思特公司已于2016年1月将上述款项全部付清。

2. 济宁市无界科技有限公司应收货款案

2015年5月27日，本公司就济宁市无界科技有限公司（以下简称无界科技公司）欠付货款1,349,450.40元向湘潭市岳塘区人民法院提起诉讼。该案件目前正在审理中。截至2015年12月31日，本公司应收无界科技公司的账面余额为1,567,924.00元，已计提的坏账准备余额为310,955.30元。

3. 东莞市迪高电池科技有限公司应收货款案

2015年8月17日，本公司就东莞市迪高电池科技有限公司（以下简称迪高电池公司）欠付货款1,248,900.00元向东莞市第三中级人民法院提起诉讼。该案件目前正在审理中。截至2015年12月31日，本公司应收迪高电池公司的账面余额为1,453,485.00

元，已计提的坏账准备余额为112,234.25元。

4. 山东科源新材料有限公司应收货款案

2015年10月9日，本公司就山东科源新材料有限公司（以下简称山东科源公司）欠付货款1,761,095.90元向湘潭市仲裁委员会提起仲裁。2015年11月29日，湘潭仲裁委员会出具《调解书》（（2015）潭仲调字第256号），本公司与山东科源公司达成如下协议：截至本协议签订之日，本公司应收山东科源公司的货款余额确认为1,761,095.90元，违约金73,424.00元；山东科源公司承诺2015年11月30日前支付10万元和仲裁受理费1.2万元；自2015年12月1日至2016年3月30日止，山东科源公司每月30日前支付10万元欠款，共计40万元；自2016年4月1日至2016年9月30日止，山东科源公司每月30日前支付20万元欠款，共计120万元，余款61,095.90元由山东科源公司在2016年12月30日之前清偿完毕。截至2015年12月31日，本公司应收山东科源公司的账面余额为1,561,095.90元，已计提的坏账准备余额为312,219.18元。

（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、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	511,040,944.62	184,417,080.73	119,909,948.85	575,548,076.50
主营业务成本	395,992,845.42	153,580,570.43	119,909,948.85	429,663,467.00
资产总额	2,426,173,258.54	284,071,553.93	77,251,320.91	2,632,993,491.56
负债总额	1,441,648,085.24	210,909,843.04	80,261,112.63	1,572,296,815.65

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

竹埠港厂区整体搬迁

根据《湖南省重金属污染综合防治“十二五”规划》及《湘潭市国民经济和社会发展第十二个五年规划》的要求，经湘潭市政府的统一安排部署，公司本部所处的湘潭市竹埠港地区将整体实施“退二进三”，即退出第二产业，引入第三产业。

因此，本公司及子公司中兴热电公司、湖南湘进电化有限公司（以下简称湘进电化公司）位于竹埠港地区内的生产厂区均需整体停产搬迁。公司矿业分公司和电解金属锰分公司位于湘潭市雨湖区鹤岭镇，不属于停产搬迁范围。2014年本公司与湘潭市岳塘区人民政府签订了《竹埠港地区化工企业关停退出协议》，本公司已于2014年9月启动关停搬迁工作，本次关停退出的补偿金额尚未确定。

公司竹埠港地区需要搬迁的土地面积约有136.02亩，其中向电化集团公司租赁的土地面积约为85.44亩，公司正在办理权证的土地面积约为50.58亩。子公司中兴热电公司和湘进电化公司需要搬迁的土地面积分别约为11.93亩和5.67亩，全部租赁自电化集团公司。土地的处置方式将跟政府协商解决。

公司竹埠港地区电解二氧化锰产能为4万吨，新基地选址在湘潭市雨湖区鹤岭镇，新基地建设计划分两期进行，一期工程完工达产后，公司预计可形成约3万吨电解二氧化锰生产能力。新基地项目一期工程投资总额约为5亿元，建设资金由企业自筹解决，主要通过向控股股东拆借项目资金及争取政府补偿或补助的方式解决。

2014年9月30日，本公司位于湘潭市竹埠港地区的电解二氧化锰生产线及控股子公司湘进电化公司、中兴热电公司生产线全部停产。公司同步启动搬迁工作，并最大限度地利用现有机器设备。2014年12月29日，新基地电解二氧化锰生产线进入试生产阶段。2015年3月，新基地电解二氧化锰生产线已基本达到预定可使用状态。

因湘潭市政府尚未出台搬迁补偿的相关政策，无法预计搬迁补偿金额，公司发生的各项搬迁支出及停工费用在其他非流动资产科目核算。截至2015年12月31日，本公司累计发生搬迁费用25,471,903.84元（其中停产期间生产工人工资及辞退补偿金合计为13,980,829.19元），该部分在其他非流动资产科目列报。截至2015年12月31日，竹埠港地区因整体搬迁停产导致无法继续使用的固定资产净值为181,608,866.35元，该部分在固定资产清理列报。

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

公司融资租赁未确认融资费用期末余额为1,631,250.00元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1年以内	21,250,000.00
1-3年	16,250,000.00
小 计	37,500,000.00

2. 电化集团将持有的本公司股权进行质押的情况

截至2015年12月31日，控股股东电化集团开展股票质押式回购交易和融资融券业务，其所持有的本公司无限售流通股29,200,000股，处于质押状态。

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

十四、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	166,985	100.00%	13,509	8.09%	153,475	152,79	100.00%	10,931,5	7.15%	141,863,4

合计计提坏账准备的 应收账款	, 223. 71		230. 45		993. 26	5, 020. 39		70. 73		49. 66
合计	166, 985, 223. 71	100. 00%	13, 509, 230. 45	8. 09%	153, 475, 993. 26	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（含一年）	143, 140, 886. 19	7, 157, 044. 31	5. 00%
1 年以内小计	143, 140, 886. 19	7, 157, 044. 31	5. 00%
1 至 2 年	9, 293, 293. 38	929, 329. 34	10. 00%
2 至 3 年	10, 847, 045. 38	2, 169, 409. 08	20. 00%
3 年以上	3, 703, 998. 76	3, 253, 447. 72	87. 84%
3 至 4 年	452, 874. 16	226, 437. 08	50. 00%
4 至 5 年	1, 120, 569. 80	896, 455. 84	80. 00%
5 年以上	2, 130, 554. 80	2, 130, 554. 80	100. 00%
合计	166, 985, 223. 71	13, 509, 230. 45	8. 09%

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 2, 577, 659. 72 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
金霸王（中国）有限公司	23, 681, 736. 99	14. 18	1, 184, 086. 85
中银（宁波）电池有限公司	17, 536, 600. 00	10. 50	876, 830. 00
Energizer Singapore Pte. Ltd	16, 790, 579. 44	10. 06	839, 528. 97

青岛乾运高科新材料有限公司	12,010,981.08	7.19	600,549.05
湖南金龙锰业有限公司	11,373,177.53	6.81	568,658.88
小计	81,393,075.04	48.74	4,069,653.75

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	95,294,730.68	100.00%	9,628,979.61	10.10%	85,665,751.07	122,843,449.97	100.00%	11,883,986.57	9.67%	110,959,463.40
合计	95,294,730.68	100.00%	9,628,979.61	10.10%	85,665,751.07	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）	83,137,654.76	4,156,882.74	5.00%
1 年以内小计	83,137,654.76	4,156,882.74	5.00%
1 至 2 年	2,200,382.70	220,038.27	10.00%
2 至 3 年	5,147,009.65	1,029,401.93	20.00%
3 年以上	4,809,683.57	4,222,656.67	87.79%
3 至 4 年	782,333.30	391,166.65	50.00%
4 至 5 年	979,301.25	783,441.00	80.00%
5 年以上	3,048,049.02	3,048,049.02	100.00%
合计	95,294,730.68	9,628,979.61	10.10%

确定该组合依据的说明：

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-2,255,006.96 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	80,261,112.63	100,451,673.75
押金保证金	8,210,733.57	7,579,828.85
拆借款	100,000.00	8,002,581.61
应收暂付款	692,724.18	2,706,654.92
备用金	1,646,780.08	1,561,382.83
长账龄采购款	3,677,171.72	2,323,576.86
其他	706,208.50	217,751.15
合计	95,294,730.68	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	80,261,112.63	1 年以内	83.90%	4,013,055.63
湖南省国土资源厅	地质环境治理备用金	3,540,500.00	2-3 年	3.70%	708,100.00
湖南省财政国库管理局	拆迁保障金	1,775,000.00	1-2 年	1.86%	177,500.00
湘潭信投资管理有限公司	贷款保证金	1,400,000.00	1 年以内	1.46%	75,562.48
湖南省环境保护厅	三同时验收保证金	660,000.00	3-4 年 264,410.00 元；4-5 年 395,590.00 元	0.69%	448,677.00
合计	--	87,636,612.63	--	91.61%	5,422,895.11

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		
湘潭市污水处理有限责任公司		161,889,741.90		161,889,741.90		
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	456,259,468.15	386,218,036.26	575,351,858.22	557,599,915.08
其他业务	36,226,113.36	34,996,663.31	60,093,943.73	53,131,492.34
合计	492,485,581.51	421,214,699.57	635,445,801.95	610,731,407.42

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,997,567.12
合计		4,997,567.12

十五、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
非流动资产处置损益	-424,825.28	处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,896,110.86	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	216,986.30	理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	529,465.08	违约金及逾期收款的利息收入、盘亏损失等
减：所得税影响额	392,947.57	
少数股东权益影响额	166,688.33	
合计	3,658,101.06	--

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	2.71%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90%	0.05	0.05

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签署的公司2015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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸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
法定代表人：谭新乔
2016年3月9日