

多氟多化工股份有限公司

审计报告

大华审字[2014]002812 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

多氟多化工股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并及母公司资产负债表	1-4
合并及母公司利润表	5-6
合并及母公司现金流量表	7-8
合并及母公司股东权益变动表	9-12
财务报表附注	1-83

审计报告

大华审字[2014] 002812号

多氟多化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的多氟多化工股份有限公司(以下简称“多氟多公司”)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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多氟多公司管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,多氟多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,公允反映了多氟多公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国·北京

中国注册会计师:

二〇一四年三月二十四日



合并资产负债表
2013 年 12 月 31 日

编制单位：多氟多化工股份有限公司 单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	183,386,311.87	204,346,901.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五（二）	68,935,904.00	78,722,786.14
应收账款	五（四）	280,315,041.04	264,530,003.39
预付款项	五（六）	291,738,069.88	250,132,289.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五（三）	3,324,444.47	1,540,000.00
应收股利			
其他应收款	五（五）	21,202,314.30	3,710,824.61
买入返售金融资产			
存货	五（七）	284,819,498.81	269,658,641.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	79,816,118.87	4,212,514.49
流动资产合计		1,213,537,703.24	1,076,853,961.43
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（九）	277,521.26	286,211.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	46,164,681.50	51,665,425.20
投资性房地产	五（十一）	2,309,284.77	2,406,643.89
固定资产	五（十二）	966,104,436.05	884,285,012.34
在建工程	五（十三）	364,244,005.18	306,939,577.34
工程物资	五（十四）	15,734,221.13	9,735,146.53
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十五）	55,853,230.65	56,936,261.92
开发支出			
商誉	五（十六）	638,818.94	638,818.94
长期待摊费用	五（十七）	6,212,049.90	6,258,161.36
递延所得税资产	五（十八）	16,805,287.73	12,877,046.47

其他非流动资产	五（二十）	25,000,000.00	
非流动资产合计		1,499,343,537.11	1,332,028,305.55
资产总计		2,712,881,240.35	2,408,882,266.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李世江

主管会计工作负责人：程立静

会计机构负责人：程立静

合并资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

编制单位：多氟多化工股份有限公司 单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	464,200,000.00	240,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五（二十二）	26,945,035.63	25,354,821.02
应付账款	五（二十三）	201,494,038.69	185,943,523.97
预收款项	五（二十四）	15,339,527.17	28,546,626.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十五）	16,712,614.59	10,644,458.59
应交税费	五（二十六）	-70,644,264.54	-80,089,051.89
应付利息	五（二十七）		853,333.33
应付股利	五（二十八）	1,041,768.01	1,041,768.01
其他应付款	五（二十九）	32,602,821.98	36,209,708.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五（三十）	231,000,000.00	19,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		918,691,541.53	467,505,188.00
非流动负债：			
长期借款	五（三十一）	70,000,000.00	251,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			

预计负债	五(三十二)	27,500,000.00	12,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	五(三十三)	60,136,493.08	49,928,291.67
非流动负债合计		157,636,493.08	313,428,291.67
负债合计		1,076,328,034.61	780,933,479.67
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	五(三十四)	222,560,000.00	222,560,000.00
资本公积	五(三十五)	933,427,012.83	931,402,577.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五(三十六)	47,141,556.24	44,669,169.86
一般风险准备			
未分配利润	五(三十七)	256,411,951.17	264,781,390.20
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,459,540,520.24	1,463,413,137.84
少数股东权益		177,012,685.50	164,535,649.47
所有者权益(或股东权益)合计		1,636,553,205.74	1,627,948,787.31
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,712,881,240.35	2,408,882,266.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李世江

主管会计工作负责人：程立静

会计机构负责人：程立静

资产负债表

2013年12月31日

编制单位：多氟多化工股份有限公司 单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		145,520,118.10	128,214,702.21
交易性金融资产			
应收票据		39,305,688.80	19,774,592.54
应收账款	十二(一)	237,124,742.00	243,076,683.20
预付款项		167,538,540.84	102,855,842.74
应收利息		3,368,170.50	1,540,000.00
应收股利			
其他应收款	十二(二)	296,718.96	339,744.08
存货		185,794,676.03	201,179,077.83
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		75,000,000.00	2,275,678.05
流动资产合计		853,948,655.23	699,256,320.65
非流动资产:			
可供出售金融资产		277,521.26	286,211.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	421,404,492.86	375,604,589.31
投资性房地产			
固定资产		819,526,708.02	774,224,134.13
在建工程		118,718,214.44	181,597,052.77
工程物资		1,595,807.28	2,323,400.60
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,640,532.23	46,718,259.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,128,339.93	10,857,393.43
其他非流动资产		119,070,000.00	
非流动资产合计		1,538,361,616.02	1,391,611,041.21
资产总计		2,392,310,271.25	2,090,867,361.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李世江

主管会计工作负责人：程立静

会计机构负责人：程立静

资产负债表（续）
2013 年 12 月 31 日

编制单位：多氟多化工股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		464,200,000.00	240,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		1,000,000.00	16,969,576.68
应付账款		134,432,961.72	139,179,535.53
预收款项		2,273,046.99	2,624,546.93



应付职工薪酬		10,705,558.23	6,858,128.66
应交税费		-42,411,497.91	-62,098,690.07
应付利息			853,333.33
应付股利			
其他应付款		23,884,075.44	28,045,304.26
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		794,084,144.47	372,431,735.32
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	200,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		27,500,000.00	12,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		49,341,493.08	39,043,291.67
非流动负债合计		126,841,493.08	251,543,291.67
负债合计		920,925,637.55	623,975,026.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		222,560,000.00	222,560,000.00
资本公积		933,048,595.90	931,024,160.85
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		47,141,556.24	44,669,169.86
一般风险准备			
未分配利润		268,634,481.56	268,639,004.16
所有者权益（或股东权益）合计		1,471,384,633.70	1,466,892,334.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,392,310,271.25	2,090,867,361.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李世江

主管会计工作负责人：程立静

会计机构负责人：程立静

合并利润表 2013 年度

编制单位：多氟多化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,559,551,260.05	1,444,482,445.36
其中：营业收入	五(三十八)	1,559,551,260.05	1,444,482,445.36
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,541,671,537.43	1,409,056,795.06
其中：营业成本	五(三十八)	1,300,506,269.05	1,182,376,425.97
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	五(三十九)	3,145,267.87	2,987,469.60
销售费用	五(四十二)	85,619,571.21	61,905,827.22
管理费用	五(四十二)	118,503,672.96	115,514,192.52
财务费用	五(四十二)	36,574,812.21	35,776,514.21
资产减值损失	五(四十一)	-2,678,055.87	10,496,365.54
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）	五(四十)	4,761,230.81	482,816.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-40,096.45	482,816.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,640,953.43	35,908,466.51
加：营业外收入	五(四十三)	12,061,492.75	17,521,554.68
减：营业外支出	五(四十四)	17,149,428.20	3,431,123.35
其中：非流动资产处置损失		1,213,269.53	9,461.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,553,017.98	49,998,897.84
减：所得税费用	五(四十五)	1,136,282.88	7,506,798.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,416,735.10	42,492,099.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		16,358,947.35	42,053,070.98
少数股东损益		57,787.75	439,028.40
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五(四十六)	0.07	0.19
（二）稀释每股收益	五(四十六)	0.07	0.19
七、其他综合收益	五(四十七)		541,690.68
八、综合收益总额		16,416,735.10	43,033,790.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,358,947.35	42,594,761.66
归属于少数股东的综合收益总额		57,787.75	439,028.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李世江

主管会计工作负责人：程立静

会计机构负责人：

程立静

利润表
2013 年度

编制单位：多氟多化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	1,174,594,584.07	1,147,671,292.69
减：营业成本	十二（四）	952,221,056.41	896,181,854.35
营业税金及附加		2,736,465.94	2,684,604.84
销售费用		62,498,563.84	54,565,953.61
管理费用		103,013,303.44	107,527,839.42
财务费用		36,354,369.47	38,687,275.29
资产减值损失		-8,435,454.24	11,447,843.52
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）	十二（五）	7,101,230.81	2,822,816.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-40,096.45	-682,638.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,307,510.02	39,398,737.87
加：营业外收入		9,878,699.51	15,791,839.99
减：营业外支出		16,735,691.30	3,347,793.09
其中：非流动资产处置损失		922,555.59	8,793.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,450,518.23	51,842,784.77
减：所得税费用		1,726,654.45	5,915,180.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,723,863.78	45,927,604.59
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			541,690.68
七、综合收益总额		24,723,863.78	46,469,295.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李世江

主管会计工作负责人：程立静

会计机构负责人：程立静

合并现金流量表
2013 年度

编制单位：多氟多化工股份有限公司单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		992,014,544.76	921,234,023.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	25,232,144.98	39,137,542.94
经营活动现金流入小计		1,017,246,689.74	960,371,566.24
购买商品、接受劳务支付的现金		754,819,862.32	521,708,582.14
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		95,641,778.48	92,759,372.58
支付的各项税费		36,300,496.42	42,482,815.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	122,466,699.05	99,647,518.79
经营活动现金流出小计		1,009,228,836.27	756,598,289.19
经营活动产生的现金流量净额		8,017,853.47	203,773,277.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净		3,933,500.00	11,979,608.42

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	五（四十八）	6,301,327.26	
投资活动现金流入小计		10,234,827.26	11,979,608.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,726,653.50	268,800,213.17
投资支付的现金		70,380,000.00	10,500,000.00
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	五（四十八）	37,448,120.38	
投资活动现金流出小计		229,554,773.88	279,300,213.17
投资活动产生的现金流量净额		-219,319,946.62	-267,320,604.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,040,000.00	24,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,040,000.00	24,750,000.00
取得借款收到的现金		524,200,000.00	833,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	23,054,220.61	
筹资活动现金流入小计		548,294,220.61	858,250,000.00
偿还债务支付的现金		270,599,848.66	978,818,182.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,001,338.57	62,365,307.54
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	五（四十八）	5,667,900.00	50,171,585.16
筹资活动现金流出小计		331,269,087.23	1,091,355,074.70
筹资活动产生的现金流量净额		217,025,133.38	-233,105,074.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,839,409.57	-1,420,932.14
五、现金及现金等价物净增加额		1,883,630.66	-298,073,334.54
加：年初现金及现金等价物余额		129,310,406.46	427,383,741.00
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十九）	131,194,037.12	129,310,406.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李世江 主管会计工作负责人：程立静 会计机构负责人：程立静

现金流量表

2013 年度

编制单位：多氟多化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	845,032,652.93	946,458,614.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,309,821.20	27,601,086.18
经营活动现金流入小计	864,342,474.13	974,059,701.04

购买商品、接受劳务支付的现金	602,188,078.04	476,325,102.40
支付给职工以及为职工支付的现金	60,438,694.92	65,122,526.16
支付的各项税费	32,504,913.95	37,331,657.43
支付其他与经营活动有关的现金	87,065,563.07	86,254,830.52
经营活动现金流出小计	782,197,249.98	665,034,116.51
经营活动产生的现金流量净额	82,145,224.15	309,025,584.53
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,340,000.00	2,340,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,933,500.00	11,978,658.42
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	4,801,327.26	
投资活动现金流入小计	23,074,827.26	14,318,658.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,556,698.66	168,813,198.22
投资支付的现金	110,840,000.00	108,750,000.00
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	128,070,000.00	
投资活动现金流出小计	306,466,698.66	277,563,198.22
投资活动产生的现金流量净额	-283,391,871.40	-263,244,539.80
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	524,200,000.00	783,500,000.00
其中：发行债券收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,821,251.02	
筹资活动现金流入小计	547,021,251.02	783,500,000.00
偿还债务支付的现金	251,599,848.66	968,818,182.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,754,056.63	59,720,863.08
支付其他与筹资活动有关的现金		45,216,340.82
筹资活动现金流出小计	302,353,905.29	1,073,755,385.90
筹资活动产生的现金流量净额	244,667,345.73	-290,255,385.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,294,031.57	-1,437,186.76
五、现金及现金等价物净增加额	40,126,666.91	-245,911,527.93
加：年初现金及现金等价物余额	62,703,451.19	308,614,979.12
六、期末现金及现金等价物余额	102,830,118.10	62,703,451.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李世江 主管会计工作负责人：程立静 会计机构负责人：程立静

合并股东权益变动表
2013 年度

编制单位：多氟多化工股份有限公司 单位：人民币元

项目	本年金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	222,560,000.00	931,402,577.78			44,669,169.86		264,781,390.20		164,535,649.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	222,560,000.00	931,402,577.78			44,669,169.86		264,781,390.20		164,535,649.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,024,435.05			2,472,386.38		-8,369,439.03		12,477,036.03
（一）净利润							16,358,947.35		57,787.75
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							16,358,947.35		57,787.75
（三）所有者投入和减少资本		2,024,435.05							13,979,248.29
1．所有者投入资本									13,979,248.29
2．股份支付计入所有者权益的金额		2,024,435.05							

3. 其他										
(四) 利润分配					2,472,386.3 8		-24,728,386. 38		-1,560,000.0 0	-23,816,000.00
1. 提取盈余公积					2,472,386.3 8		-2,472,386.3 8			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-22,256,000. 00		-1,560,000.0 0	-23,816,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期年末余额	222,560,000.00	933,427,012. 83			47,141,556. 24		256,411,951. 17		177,012,685. 50	1,636,553,205. 74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李世江

主管会计工作负责人：程立静

会计机构负责人：程立静

合并股东权益变动表(续)

2013 年度

编制单位：多氟多化工股份有限公司 单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	222,560,000.00	923,453,187.95			40,076,409.40		249,577,079.68		113,524,329.17	1,549,191,006.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	222,560,000.00	923,453,187.95			40,076,409.40		249,577,079.68		113,524,329.17	1,549,191,006.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,949,389.83			4,592,760.46		15,204,310.52		51,011,320.30	78,757,781.11
（一）净利润							42,053,070.98		439,028.40	42,492,099.38
（二）其他综合收益		541,690.68								541,690.68
上述（一）和（二）小计		541,690.68					42,053,070.98		439,028.40	43,033,790.06
（三）所有者投入和减少资本		7,407,699.15							52,132,291.90	59,539,991.05
1. 所有者投入资本									52,132,291.90	52,132,291.90

2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,268,348.13								7,268,348.13
3. 其他		139,351.02								139,351.02
(四) 利润分配					4,592,760.46		-26,848,760.46		-1,560,000.00	-23,816,000.00
1. 提取盈余公积					4,592,760.46		-4,592,760.46			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-22,256,000.00		-1,560,000.00	-23,816,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期年末余额	222,560,000.00	931,402,577.78			44,669,169.86		264,781,390.20		164,535,649.47	1,627,948,787.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李世江

主管会计工作负责人：程立静

会计机构负责人：程立静

股东权益变动表

2013 年度

编制单位：多氟多化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	222,560,000.00	931,024,160.85			44,669,169.86		268,639,004.16		1,466,892,334.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	222,560,000.00	931,024,160.85			44,669,169.86		268,639,004.16		1,466,892,334.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,024,435.05			2,472,386.38		-4,522.60		4,492,298.83
（一）净利润							24,723,863.78		24,723,863.78
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							24,723,863.78		24,723,863.78
（三）所有者投入和减少资本		2,024,435.05							2,024,435.05
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额		2,024,435.05							2,024,435.05

3. 其他										
(四) 利润分配					2,472,386.3 8		-24,728,386. 38			-22,256,000.0 0
1. 提取盈余公积					2,472,386.3 8		-2,472,386.3 8			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-22,256,000. 00			-22,256,000.0 0
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期年末余额	222,560,000.00	933,048,595. 90			47,141,556. 24		268,634,481. 56			1,471,384,63 3.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李世江

主管会计工作负责人：程立静

会计机构负责人：程立静

股东权益变动表（续）
2013 年度

编制单位：多氟多化工股份有限公司单位：人民币元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	222,560,000.00	923,074,771.02			40,076,409.40		249,560,160.03		1,435,271,340.45
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	222,560,000.00	923,074,771.02			40,076,409.40		249,560,160.03		1,435,271,340.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,949,389.83			4,592,760.46		19,078,844.13		31,620,994.42
（一）净利润							45,927,604.59		45,927,604.59
（二）其他综合收益		541,690.68							541,690.68
上述（一）和（二）小计		541,690.68					45,927,604.59		46,469,295.27
（三）所有者投入和减少资本		7,407,699.15							7,407,699.15
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额		7,268,348.13							7,268,348.13

3. 其他		139,351.02							139,351.02
(四) 利润分配					4,592,760.46		-26,848,760.46		-22,256,000.00
1. 提取盈余公积					4,592,760.46		-4,592,760.46		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-22,256,000.00		-22,256,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期年末余额	222,560,000.00	931,024,160.85			44,669,169.86		268,639,004.16		1,466,892,334.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李世江

主管会计工作负责人：程立静

会计机构负责人：程立静

多氟多化工股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

一、公司基本情况

多氟多化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为焦作市多氟多化工有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 1999 年 12 月 21 日，是由焦作市冰晶石厂、上海维来现代科技发展有限公司、焦作市冰晶石厂工会委员会等三家法人单位及李凌云等 31 名自然人共同出资设立的有限责任公司，取得焦作市工商行政管理局颁发的注册号为 4108001000784 号《企业法人营业执照》，设立时的注册资本为 300 万元，其中：三家法人股东出资 178 万元，占注册资本的 59.33%；李凌云等 31 名自然人股东出资 122 万元，占注册资本的 40.67%。

2001 年 9 月 28 日，有限公司召开股东会，通过了《增资方案》及股东股权转让议案，注册资本由 300 万元增至 696 万元，股东由原 3 家法人单位及 31 名自然人变更为 3 家法人股东及 18 名自然人股东，其中：上海维来现代科技发展有限公司将其持有有限公司的 20 万元股份全部转让给自然人股东李凌云；焦作市冰晶石厂工会委员会将其持有有限公司的 64 万元股份全部转让给焦作市多氟多化工有限公司工会委员会等新老股东，增加了新法人股东焦作市多氟多化工有限公司工会委员会和焦作市冰晶科技开发有限公司。上述增资经河南江河会计师事务所验资，并出具了江河验字[2002]第 002 号验资报告。

2002 年 5 月 19 日，有限公司召开第四次股东会，通过了《增资方案》，注册资本由 696 万元增至 1,750 万元，增加了焦作市中站区驻地企业工作委员会办公室、天津市索通国际工贸有限公司、河南省有色金属工业公司等新股东。上述增资经修武鑫源会计师事务所验资，并出具了修会验字[2002]52 号验资报告。

2003 年 1 月 23 日，有限公司召开 2003 年度第一次股东会，通过了《增资方案》，注册资本由 1,750 万元增至 2,450 万元；同意李世江、陈相举、王艳利、任子英等四位新自然人股东出资并受让李凌云等原股东股份；同意焦作市冰晶石厂 100 万元股份通过拍卖程序转让；焦作市多氟多化工有限公司工会委员会将其持有有限公司的 311 万元股份全部转让给李世江等股东。上述增资经河南瑞华会计师事务所验资，并出具了豫瑞华会验字[2003]第 261 号验资报告。

2003 年 9 月 10 日，有限公司召开 2003 年度临时股东会，通过了法人股东焦作市中站区驻地企业工作委员会办公室将其持有有限公司的 700 万元股份分别转让给河南省有色金属

工业公司及李世江等 12 名股东的议案。

2004 年 6 月 1 日，有限公司召开 2004 年度临时股东会，通过了法人股东焦作市冰晶科技开发有限公司将其持有的 190 万元股份转让给自然人股东李世江。

2004 年 8 月 29 日，有限公司召开 2004 年临时股东会，通过了《增资方案》，注册资本由 2,450 万元增至 3,331.25 万元；同意河南创业投资股份有限公司、焦作市投资公司、自然人李凌云作为新股东出资入股。上述增资经中和正信会计师事务所验资，并出具了中和正信会验字[2004]第 2—133 号验资报告。

2004 年 11 月 24 日，河南省有色金属工业公司与自然人阳廷树签订了《股权转让协议》，将其持有的 200 万元股份全部转让给自然人阳廷树。2004 年 11 月 24 日，河南省产权交易中心出具了豫产交鉴[2004]29 号焦作市多氟多化工有限公司股权交易鉴证书。2004 年 11 月 24 日，有限公司召开临时股东会，同意上述股权转让。

经河南省人民政府豫股批字[2004]34 号文及河南省国资委豫国资产权[2004]33 号文批准，有限公司按照截止 2004 年 10 月 31 日经审计的账面净资产值 5,400 万元，按 1: 1 的折股比例整体变更设立多氟多化工股份有限公司，原有限公司的二十三位股东所认购的公司股权同时转为本公司的发起人股份。中和正信会计师事务所为此出具了中和正信会审字[2004]第 2—220 号审计报告和中和正信会验字[2004]第 2—145 号验资报告。2004 年 12 月 28 日，经河南省工商局核准，多氟多化工股份有限公司正式设立。

根据 2004 年 11 月 26 日有限公司临时股东会决议，有限公司此次依法变更为本公司属于整体变更，无资产重组、剥离等行为，本公司依法变更设立后，原有限公司的债权、债务关系均由变更后的本公司承继。

2006 年 7 月 18 日，本公司召开 2006 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司增资方案》，本公司新增股本 1,600 万元，增资后股本变更为 7,000 万元。新增的股本分别由中国环境保护公司、浙江大学创业投资有限公司、李世江、周团章、杨晓英、李伟、冯国祚认购。上述增资经中和正信会计师事务所验资，并出具了中和正信会验字[2006]第 2—037 号验资报告。

2006 年 6 月 5 日，天津市索通国际工贸有限公司与自然人李伟签订了《股权转让协议》，同意将其持有本公司的 405 万股份转让给自然人李伟。

2006 年 9 月 20 日，浙江大学创业投资有限公司与自然人冯国祚签订了《股权转让协议》，同意将其持有本公司的 50 万股份转让给自然人冯国祚。

2006 年 12 月 18 日，自然人牛建伟与自然人李世江签订了《股权转让协议》，同意将其持有本公司的 76.14 万股份转让给自然人李世江。

2007 年 12 月 26 日，本公司召开 2007 年第二次临时股东大会，审议通过了《公司增资方案》，本公司新增股本 1,000 万元，增资后股本变更为 8,000 万元。新增的股本分别由深圳市创新投资集团有限公司、郑州百瑞创新资本创业投资有限公司、上海恒锐创业投资有限公司认购。上述增资经信永中和会计师事务所验资，并出具了 XYZH/2007A5029 号验资报告。

2008 年 2 月 4 日，根据自然人高强、高杨、程国珍签订的《协议书》，自然人杨晓英持有本公司的 600 万股分别由自然人高强、高杨、程国珍继承。本次继承事项完成后，高强持有本公司 400 万股、高杨持有本公司 100 万股（由高强代为管理）、程国珍持有本公司 100 万股。

2010 年 4 月 20 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]503 号《关于核准多氟多化工股份有限公司首次公开发行股票批复》，核准公司向社会公开发行人民币普通股（A 股），具体内容如下：

1. 发行数量：2,700 万股

2. 发行价格：39.39 元/股，对应的市盈率为：

（1）59.68 倍（每股收益按照 2009 年度经会计师事务所审计的扣除非经常性损益前后孰低的净利润除以本次发行后总股本计算）；

（2）44.76 倍（每股收益按照 2009 年度经会计师事务所审计的扣除非经常性损益前后孰低的净利润除以本次发行前总股本计算）。

3. 发行方式：本次发行采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式。

4. 募集资金总额 106,353 万元，扣除发行费用 7,268.16 万元，实际到位资金 99,084.84 万元，根据证监会及财会[2010]25 号的有关文件对发行费用进行调整，调整增加资本公积和募集资金净额 3,291,983.00 元。

5. 股份承诺事项：除法定承诺外，公司控股股东及实际控制人李世江先生及其关联方李凌云女士、侯红军先生、李祎先生和韩世军先生承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其本次发行前持有的公司股份，也不由公司收购此部分股份。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94 号）规定，经国资委《关于多氟多化工股份有限公司国有股转持有关问题的批复》（国资产权【2009】861 号）批准由中国环保公司、焦作投资、河南创投拟转为全国社会保障基金理事会持有的公司国有股，全国社会保障基金理事会将承继原中国环境保护公司、河南创业投资股份有限公司、焦作市投资公司的锁定承诺。

2011 年 4 月 19 日公司召开的 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案。具体方案如下：

公司 2010 年度利润分配方案为：以 2010 年 12 月 31 日股本总额 10700 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计分配股利 2140 万元。

公司 2010 年度资本公积转增股本方案为：以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 10700 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股，共计转增 3210 万股，转增后总股本为 13910 万股。

2011 年 9 月 8 日公司召开的 2011 年度第一次临时股东大会审议通过了 2011 年半年度资本公积金转增股本方案。具体方案如下：

公司 2011 年度资本公积转增股本方案为：以 2011 年 6 月 30 日的公司总股本 13,910 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 6 股，共计转增 8,346 万股，转增后总股本为 22,256 万股。

截止 2013 年 12 月 31 日，公司总股本为 222,560,000 股，其中有限售条件流通股 39,480,787 股，占总股本的 17.74%；无限售条件流通股 183,079,213 股，占总股本的 82.26%。公司控股股东及实际控制人李世江先生持有公司股份为 34,662,784 股，占总股本的 15.57%。

公司法定代表人：李世江

公司企业法人营业执照注册号：410000100017198

本公司主要经营范围：无机盐、无机酸、助剂、合金材料及制品的生产；LED 节能产品的生产；电子数码产品，锂离子电池及材料的技术开发及销售；计算机软件的开发与服务；路灯安装工程；以数字印刷方式从事出版物、包装装潢印刷品和其他印刷品的印刷业务；自营进出口业务。

主要产品：无水氟化铝、冰晶石、精细氟化盐、六氟磷酸锂等。

公司注册地：焦作市中站区焦克路

总部办公地：焦作市中站区焦克路

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被

购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一

项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月的，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则表明其发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 500 万元以上。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对于年末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

2. 按组合计提坏账准备应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：按账龄作为类似信用风险特征划分的依据。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款单项计提方法：

与单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法一致。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通

过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	10 年	5.00	9.50
运输设备	4-5 年	5.00	23.75-19.00
电子设备	3-5 年	5.00	31.67-19.00
其他设备	5 年	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回

金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回

金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七)无形资产

1.无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
专有技术及专利权	10 年	受许可或法律保护年限
软件	2 年	有效使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4.无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八)长期待摊费用

1.摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2.摊销年限

长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九)附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十)预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

对于以权益结算的股份支付，按照授予日（授予日为股东大会批准日）权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价

值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用考虑摊薄效应的 B-S 期权定价模型确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

总的销售收入确认原则为本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司具体收入确认标准如下：

本公司产品在国内和国外销售。

(1) 本公司国内销售在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入。

(2) 本公司出口销售采用离岸价确认销售收入，出口销售的主要价格条款为 FOB、CIF、CFR、DAF、FCA、DDU 等。在 FOB、CIF、CFR、DAF、FCA 价格条款下，本公司在国内港口装船后或边境指定地点交货后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，因此，在 FOB、CIF、CFR、DAF、FCA 价格条款下，本公司以报关装船或边境交货作为确认收入的时点。在 DDU 价格条款下，商品所有权上的主要风险和报酬在目的港交货时转移给购货方，本公司以收到购货方确认的到货证明作为确认收入的时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现

值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计估计未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十七) 前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	13%、17%
营业税	转让不动产、转让无形资产收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定及国家税务总局《关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函〔2008〕985 号），公司自 2008 年 1 月 1 日起享受高新技术企业所得税税收优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

公司 2011 年收到河南省高新技术企业认定管理工作领导小组文件（豫高企[2011]10 号）通过高新技术企业复审，根据相关规定，通过高新技术企业复审后公司将连续三年（即 2011 年、2012 年和 2013 年）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的

税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%、13%；出口商品实行零税率。

公司出口商品享受免、抵、退税政策。根据财政部、国家税务总局财税[2007]90 号文件，本公司的氟化铝的出口退税率自 2007 年 7 月 1 日起取消出口退税。

根据财政部、国家税务总局《关于提高轻纺、电子信息等商品出口退税率的通知》财税[2009]43 号文件，公司冰晶石的出口退税率自 2009 年 4 月 1 日起由 5%提高至 13%。

根据国家税务总局、国家发展和改革委员会《外商投资项目采购国产设备退税管理试行办法》(国税发[2006]111 号)及财政部、国家税务总局《关于印发《中部地区扩大增值税抵扣范围暂行办法》的通知》(财税[2007]75 号)，公司享受购买固定资产退还增值税款的优惠政策。根据 2008 年 11 月 10 日公布的《中华人民共和国增值税暂行条例》，自 2009 年 1 月 1 日起公司享受购买固定资产抵扣进项税额。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%、13%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3. 营业税

公司相关经营收入适用营业税，适用税率 5%。

根据财税字[1999]273 号《财政部、国家税务总局关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》，公司享受技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征营业税的优惠政策。

4. 城建税及教育费附加

公司城建税和教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 7% 和 3%。

据财政部、国家税务总局财税[2005]25 号文件，经国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额纳入城市维护建设税和教育费附加的计征范围，分别按规定的税(费)率征收城市维护建设税和教育费附加。

5. 地方教育费

根据河南省财政厅、河南省地方税务局、中国人民银行郑州中心支行关于印发《河南省地方教育附加征收使用管理办法》的通知》（豫财综〔2011〕4号）文件要求，本公司地方教育费按应缴增值税额及营业税额的 2%计缴。

6. 房产税

公司以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%；以租金为计税依据的，适用税率 12%。

7. 关税

根据国务院关税税则委员会《关于调整部分产品出口关税的通知》（税委会[2009]6号），自 2009 年 7 月 1 日起，公司氟化铝出口关税暂定税率调整为 5%。

根据国务院关税税则委员会《关于 2010 年关税实施方案的通知》（税委会[2009]28号），自 2010 年 1 月 1 日起，公司无水氟化铝出口关税暂定税率为零。

根据国务院关税税则委员会《关于 2010 年关税实施方案的通知》（税委会[2009]88号），自 2010 年 1 月 1 日起，公司氢氟酸出口关税暂定税率为 15%。

根据国务院关税税则委员会《关于 2012 年关税实施方案的通知》（税委会[2011]27号），公司出口氟化钠关税暂定税率为 5%。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
焦作氟多凯工业有限公司	控股子公司	河南省焦作市中站区焦克路	制造业	250万美元	生产和销售氟化铝。 销售：冰晶石，无机盐，无机酸，自营自产产品进出口业务	1,170.00	-	60.00	60.00	是	1,414.53	-	-
多氟多（焦作）新能源科技有限公司	控股子公司	焦作市工业产业集聚区西部园区新园路北侧标准化厂房区	制造业	11,000.00	生产锂离子电池及原材料，研发新材料、新能源产品	10,000.00	-	90.91	90.91	是	902.83	-	-
多氟多（昆明）科技开发有限公司	控股子公司	云南省安宁市禄脰镇下禄脰村	制造业	10,000.00	从事无机氟化工新技术、新产品的研发。	5,050.00	-	50.50	50.50	是	5,066.07	-	-
深圳市多氟多新能源科技有限公司	控股子公司	深圳市南山区高新南一道德赛科技大厦9层0904A, 0904B室	制造业	1,000.00	锂电子电池及相关材料,化工产品，新能源产品的研发	900.00	-	90.00	90.00	是	76.54	-	-

2.通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后 的余额
焦作伴侣纳米材料 工程有限公司	控股子公司	河南省焦作市中 站区焦克路中段	制造业	500.00	生产、销售纳米材 料及应用产品 销售：有色金属产 品、矿物制品、其 他化工产品（除危 险化学品）、有色 金属工业专用设备 及技术咨询；从事 货物与技术进出口 业务（凭资格证书 核定的有效范围内 经营）；不带有储 存设施经营：酸性 腐蚀品：盐酸等	370.00	-	74.00	74.00	是	160.31	-	-
河南省有色金属工 业有限公司	控股子公司	河南省郑州市东 三街北段 4 号付 3 号	贸易业	5,000.00	金属结构制作、氟 化盐相关技术开发 冰晶石、氟化铝、 氢氟酸生产与销售 ；机动车驾校培 训、铝锭、铝材、	4,790.00	-	94.36	94.36	是	351.40	-	-
多氟多（抚顺）科技 开发有限公司	控股子公司	抚顺县拉古工业 园区	制造业	12,666.00		7,009.92	-	55.00	55.00	是	5,795.88	-	-
白银中天化工有限 责任公司	控股子公司	靖远县东大街 850 号	制造业	10,000.00		7,300.00	-	73.00	73.00	是	2,815.84	-	-

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后 的余额
焦作市福多多实业 有限公司	控股子公司	焦作市站区焦 克路	贸易业	2,100.00	硅铁、萤石等系列 产品的生产与销售 批发（无仓储）硫 酸、氢氧化铝、氟 化铝、销售工矿产 品，机械产品，电 子产品，电工产品， 五金机电，建筑材 料，办公家具，劳 动服务，从事货物 和技术的进出口业 务	934.06		42.86	42.86	是	1,117.87		

(二)特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(三)合并范围发生变更的说明

1.本期增加合并单位

与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因如下：

2013 年 9 月，增资收购焦作市福多多实业有限公司，使其成为本公司控股子公司。本公司持股比例 42.86%，为第一大股东，焦作市福多多实业有限公司设董事会，由 3 名董事组成，其中本公司提名 2 名，其他股东提名 1 名。

2.本年减少合并单位

无。

(四)本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
焦作市福多多实业有限公司	1,919.88	-308.11

五、合并财务报表主要项目注释

(下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2012 年 12 月 31 日,“期末”系指 2013 年 12 月 31 日,“本期”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上期”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日;除特别说明外,相关金额货币单位均为人民币元。)

(一)货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			261,647.04			124,556.59
小计			<u>261,647.04</u>			<u>124,556.59</u>
银行存款						
人民币			123,956,905.21			106,947,610.28
美元	1,144,103.54	6.0969	6,975,484.87	3,538,022.37	6.2855	22,238,239.59
欧元						
小计			<u>130,932,390.08</u>			<u>129,185,849.87</u>
其他货币资金						
人民币			52,192,274.75			75,036,495.36
美元						
小计			<u>52,192,274.75</u>			<u>75,036,495.36</u>
合计			<u>183,386,311.87</u>			<u>204,346,901.82</u>

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	11,492,274.75	26,096,495.36
信用证保证金		7,800,000.00
履约保证金		1,140,000.00
保函保证金	40,000,000.00	40,000,000.00
远期结汇保证金	700,000.00	
合 计	<u>52,192,274.75</u>	<u>75,036,495.36</u>

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	68,935,904.00	78,722,786.14
商业承兑汇票		
合计	<u>68,935,904.00</u>	<u>78,722,786.14</u>

2. 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 527,054,972.27 元，其中前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河南龙兴铝业科技发展有限公司	2013-8-5 至 2013-12-4	2014-2-5 至 2014-6-4	18,500,000.00	
广州海宝进出口有限公司	2013-11-1	2014-5-1	14,000,000.00	
荏平信发华宇氧化铝有限公司	2013-8-9	2014-2-9	10,000,000.00	
奉化市永升铸造有限公司	2013-9-3	2014-3-3	10,000,000.00	
洛阳达维防水材料有限公司	2013-12-18	2014-6-18	10,000,000.00	
合计			<u>62,500,000.00</u>	

3. 年末无已贴现未到期的商业承兑票；

4. 年末无已质押的商业承兑票据。

(三) 应收利息

1. 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行定期存款利息	1,540,000.00	1,784,444.47		3,324,444.47
合计	<u>1,540,000.00</u>	<u>1,784,444.47</u>		<u>3,324,444.47</u>

注：保函保证金 40,000,000.00 以定期存款形式存入。2014 年 2 月 18 日，本息已收回。

2. 逾期利息

无。

(四) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重 大并单项计 提坏账准备 的应收账款 按组合计提 坏账准备的 应收账款 单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的应收 账款								
合计	24,436,331.42	7.82	15,883,615.42	65.00	56,154,611.87	18.50	25,612,047.66	45.61
坏账准备的 应收账款	287,853,300.98	92.18	16,090,975.94	5.59	247,421,628.83	81.50	13,434,189.65	5.43
合计	<u>312,289,632.40</u>	<u>100.00</u>	<u>31,974,591.36</u>		<u>303,576,240.70</u>	<u>100.00</u>	<u>39,046,237.31</u>	

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	283,453,920.97	98.47	14,166,533.84	245,275,139.91	99.13	12,262,106.24
1 至 2 年	2,367,158.95	0.82	357,159.18	1,044,144.14	0.42	208,828.82
2 至 3 年	929,876.28	0.32	464,938.14	278,180.38	0.11	139,090.19
3 至 4 年	278,180.38	0.10	278,180.38	824,164.40	0.34	824,164.40
4 至 5 年	824,164.40	0.29	824,164.40			
5 年以上						
合计	<u>287,853,300.98</u>	<u>100.00</u>	<u>16,090,975.94</u>	<u>247,421,628.83</u>	<u>100.00</u>	<u>13,434,189.65</u>

2. 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备。

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理 由
销货款	24,436,331.42	15,883,615.42	65.00	应收账款已经超过合同规定的信用期限且有迹象表明该债务单位偿债能力下降
合计	<u>24,436,331.42</u>	<u>15,883,615.42</u>	<u>65.00</u>	

3. 本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况:

单位	年初余额		本期收回或转回		期末余额	
名称	账面余额	坏账准备	收回金额	转回坏账准备	账面余额	坏账准备
第二名	56,154,611.87	25,612,047.66	31,718,280.45	9,728,432.24	24,436,331.42	15,883,615.42

(1) 本期以货币方式收回上期按单项认定方式计提坏账准备的应收账款 31,718,280.45 元;

(2) 上期按单项认定方式计提坏账准备的理由: 应收账款已经超过合同规定的信用期限且有迹象表明该债务单位偿债能力下降;

(3) 期末, 经公司管理层分析判断, 按该客户应收账款期末余额的 65% 计提坏账准备, 应当计提坏账准备 15,883,615.42 元, 前期已经计提坏账准备 25,612,047.66 元, 转回坏账准备 9,728,432.24 元。

4. 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

6. 期末余额中无应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款情况。

7. 应收账款中欠款金额前五名。

客户	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	独立第三方	29,260,865.80	1 年以内	9.37
第二名	独立第三方	24,436,331.42	1-2 年	7.82
第三名	独立第三方	16,087,704.00	1 年以内	5.15
第四名	独立第三方	14,544,560.00	1 年以内	4.66
第五名	独立第三方	13,510,560.90	1 年以内	4.33
合计		<u>97,840,022.12</u>		<u>31.33</u>

8. 本年末无应收关联方账款情况。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,964,220.22	100.00	4,761,905.92	18.34	4,087,830.75	100.00	377,006.14	9.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>25,964,220.22</u>	<u>100.00</u>	<u>4,761,905.92</u>	<u>18.34</u>	<u>4,087,830.75</u>	<u>100.00</u>	<u>377,006.14</u>	<u>9.22</u>

2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,054,427.13	11.76	172,730.49	3,234,093.46	79.12	161,258.69
1 至 2 年	22,859,793.09	88.05	4,564,175.43	853,737.29	20.88	215,747.45
2 至 3 年	50,000.00	0.19	25,000.00			
合计	<u>25,964,220.22</u>	<u>100.00</u>	<u>4,761,905.92</u>	<u>4,087,830.75</u>	<u>100.00</u>	<u>377,006.14</u>

注: 期末其他应收款 1 至 2 年金额大于年初 1 年以内金额, 由于本期新增加子公司焦作市福多多实业有限公司诉讼事项所致, 详见附注十、(三)-2。

3. 本报告期无全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6. 金额较大的其他应收款的性质或内容:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
焦作东方金铅有限公司	独立第三方	20,833,835.10	1 至 2 年	80.24	详见附注十、(三)-2
合计		<u>20,833,835.10</u>		<u>80.24</u>	

7. 年末其他应收款中无应收关联方款项。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	167,944,872.75	57.57	177,922,981.76	71.13
1 至 2 年	72,343,171.91	24.80	68,777,152.81	27.50
2 至 3 年	49,028,919.68	16.80	3,189,257.96	1.27
3 年以上	2,421,105.54	0.83	242,896.60	0.10
合计	<u>291,738,069.88</u>	<u>100.00</u>	<u>250,132,289.13</u>	<u>100.00</u>

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	独立第三方	41,236,816.09	1 年以内	合同未执行完
第二名	独立第三方	35,000,000.00	1-2 年 15,000,000.00 2-3 年 20,000,000.00	预付土地房屋转让金
第三名	关联方	16,823,838.64	1 年以内 500,000.00 1-2 年 16,323,838.64	合同未执行完
第四名	独立第三方	11,193,887.84	1 年以内 3,964,866.58 1-2 年 7,229,021.26	项目未完工
第五名	独立第三方	11,085,046.96	1 年以内	项目未完工
合计		<u>115,339,589.53</u>		

3. 年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	120,620,853.35	62,365.39	120,558,487.96	117,656,080.29	62,365.39	117,593,714.90
周转材料				228,822.16		228,822.16
库存商品	129,572,244.51		129,572,244.51	140,816,601.62		140,816,601.62
在产品	10,354,179.57		10,354,179.57	1,577,820.71		1,577,820.71
发出商品	13,120,458.54		13,120,458.54	5,161,735.97		5,161,735.97
在途物资	11,214,128.23		11,214,128.23	4,279,946.49		4,279,946.49
合计	<u>284,881,864.20</u>	<u>62,365.39</u>	<u>284,819,498.81</u>	<u>269,721,007.24</u>	<u>62,365.39</u>	<u>269,658,641.85</u>

2. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	62,365.39				62,365.39
周转材料					
库存商品					
在产品					
发出商品					
在途物资					
合计	<u>62,365.39</u>				<u>62,365.39</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,916,118.87	4,212,514.49
信托产品	42,900,000.00	
委托贷款	35,000,000.00	
合计	<u>79,816,118.87</u>	<u>4,212,514.49</u>

1. 其他流动资产企业所得税年末数系多缴纳的企业所得税。

2. 信托产品，2013 年 9 月 9 日，本公司与河南投资集团有限公司签署了《信托受益权转让合同》（编号：豫中信字[2013]第 376 号），约定本公司受让河南投资集团持有的 A 单一信托受益权；同时，本公司与中原信托有限公司签署了《信托受益权转受让协议》（编号：豫中信字[2013]第 376-2 号）。交付了信托本金人民币 4,000 万元，转让登记日（含该

日)后产生的信托收益由本公司享有。

3. 委托贷款, 2013 年 3 月 27 日, 公司委托交通银行股份有限公司焦作分行向焦作市中财投资有限公司贷款人民币 2,000 万元, 贷款期限 12 个月, 年利率 10%; 2013 年 7 月 4 日, 人民币 1,500 万元, 贷款期限 12 个月, 年利率 10%。

(九)可供出售金融资产

项目	期末余额	年初余额
权益工具的成本	1,000,000.00	1,000,000.00
公允价值	277,521.26	286,211.56
减: 减值准备	722,478.74	713,788.44
合计	<u>277,521.26</u>	<u>286,211.56</u>

注: 本公司可供出售金融资产为购入的三门峡天元铝业股份有限公司股票, 本公司将其列为以公允价值计量且其变动计入股东权益的可供出售金融资产, 其公允价值以公开市场交易价格确定, 由于减值幅度较大将减值额计入当期损益, 本期由于公允价值继续下降补提减值准备 8,690.30 元。

(十)长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成本法核算											
焦作中小企业担保有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.03	2.03				
隆化县汇鑫矿业有限责任公司	成本法	375,000.00	375,000.00		375,000.00	30.00	注 1	协议约定			
隆化县金峰矿业有限公司	成本法	4,875,000.00	4,875,000.00		4,875,000.00	30.00	注 1	协议约定			
隆化县三益矿业有限公司	成本法	375,000.00	375,000.00		375,000.00	30.00	注 1	协议约定			
隆化县鑫发矿业有限责任公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00	30.00	注 1	协议约定			
北京和合正元科技咨询有限公司	成本法	700,000.00		700,000.00	700,000.00	7.00	7.00				
小计		<u>7,775,000.00</u>	<u>7,075,000.00</u>	<u>700,000.00</u>	<u>7,775,000.00</u>						
权益法核算											
隆化县金来矿业有限公司	权益法	15,000,000.00	15,275,916.50	207,806.84	15,483,723.34	30.00	30.00				
敖汉旗景昌莹石有限公司	权益法	24,000,000.00	23,302,519.19	-396,561.03	22,905,958.16	40.00	40.00				
焦作市福多多实业有限公司	注 2		6,011,989.51	-6,011,989.51							
小计		<u>39,000,000.00</u>	<u>44,590,425.20</u>	<u>-6,200,743.70</u>	<u>38,389,681.50</u>						
合计		<u>46,775,000.00</u>	<u>51,665,425.20</u>	<u>-5,500,743.70</u>	<u>46,164,681.50</u>						

注 1：根据本公司《董事会议事规则》的规定，经董事长批准，本公司向四家萤石矿业公司增资扩股补充协议中规定，本公司不参与上述四家萤石矿业公司的经营管理、不参与分红，但四家萤石公司的萤石粉产品需全部销售给本公司，价格以同等质量产品市场价格的 2%给予优惠。因此，本公司对上述四家萤石矿业公司的长期股权投资按照成本法进行核算。

注 2：1-8 月采用权益法核算；9 月增资收购其他股东股权，成为其第一大股东，对其具有实际控制权，开始采用成本法核算。详见附注四。

(十一) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 账面原值合计	<u>3,455,424.60</u>			<u>3,455,424.60</u>
(1) 房屋、建筑物	2,094,719.80			2,094,719.80
(2) 土地使用权	1,360,704.80			1,360,704.80
2. 累计折旧和累计摊销合计	<u>1,048,780.71</u>	<u>97,359.12</u>		<u>1,146,139.83</u>
(1) 房屋、建筑物	947,536.96	73,060.80		1,020,597.76
(2) 土地使用权	101,243.75	24,298.32		125,542.07
3. 投资性房地产净值合计	<u>2,406,643.89</u>			<u>2,309,284.77</u>
(1) 房屋、建筑物	1,147,182.84			1,074,122.04
(2) 土地使用权	1,259,461.05			1,235,162.73
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	<u>2,406,643.89</u>			<u>2,309,284.77</u>
(1) 房屋、建筑物	1,147,182.84			1,074,122.04
(2) 土地使用权	1,259,461.05			1,235,162.73

注：本期折旧和摊销金额为 97,359.12 元。

(十二) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	<u>1,134,375,850.22</u>	<u>415,699,246.28</u>	<u>269,214,511.35</u>	<u>1,280,860,585.15</u>
其中：房屋及建筑物	249,203,704.94	75,950,702.48	31,576,809.61	293,577,597.81
机器设备	796,102,186.31	321,190,799.62	221,181,893.60	896,111,092.33
运输设备	23,857,933.39	1,524,531.25	9,758,401.94	15,624,062.70
电子设备	60,569,978.87	16,683,589.81	6,660,724.29	70,592,844.39
其他	4,642,046.71	349,623.12	36,681.91	4,954,987.92
二、累计折旧合计：	<u>250,090,837.88</u>	<u>143,371,529.16</u>	<u>78,706,217.94</u>	<u>314,756,149.10</u>
其中：房屋及建筑物	33,918,001.30	18,201,594.48	6,972,726.25	45,146,869.53
机器设备	170,969,414.33	104,400,901.94	60,018,344.37	215,351,971.90
运输设备	14,233,359.77	3,216,513.11	6,495,864.54	10,954,008.34

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
电子设备	29,753,255.72	17,107,435.65	5,206,219.18	41,654,472.19
其他	1,216,806.76	445,083.98	13,063.60	1,648,827.14
三、账面净值合计	<u>884,285,012.34</u>			<u>966,104,436.05</u>
其中：房屋及建筑物	215,285,703.64			248,430,728.28
机器设备	625,132,771.98			680,759,120.43
运输设备	9,624,573.62			4,670,054.36
电子设备	30,816,723.15			28,938,372.20
其他	3,425,239.95			3,306,160.78
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
其他				
五、账面价值合计	<u>884,285,012.34</u>			<u>966,104,436.05</u>
其中：房屋及建筑物	215,285,703.64			248,430,728.28
机器设备	625,132,771.98			680,759,120.43
运输设备	9,624,573.62			4,670,054.36
电子设备	30,816,723.15			28,938,372.20
其他	3,425,239.95			3,306,160.78

2. 本期由在建工程转入固定资产原价为 165,778,551.28 元。
3. 本期计提的累计折旧金额为 94,576,842.49 元。本期非同一控制购买焦作市福多多实业有限公司增加固定资产原值金额为 956,420.72 元和累计折旧折旧 266,301.70 元。
4. 本期固定资产和累计折旧增减变动金额中包括设备技改期间转出数及技改完成转入数。
5. 期末无暂时闲置的固定资产。
6. 期末无持有待售的固定资产。
7. 期末无用于抵押的固定资产。
8. 期末尚未办妥产权证的资产账面价值 110,193,545.59 元，原因系部分房屋建筑物没有取得土地使用权属证书，部分正在办理中。

(十三) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验车间生产线建设-锂离子 电池隔膜实验生产线建设	13,168,252.41		13,168,252.41	10,011,560.24		10,011,560.24
氟化学技术研发中心	9,406,599.41		9,406,599.41	5,417,702.51		5,417,702.51
DJY、LiPF ₆ liF HF 项目	60,170,228.89		60,170,228.89	153,097,030.49		153,097,030.49
年产 1 千万盏 LED 灯及 2 万平米 LED 屏	4,926,170.06		4,926,170.06	1,392,065.07		1,392,065.07
含氟精细化学品中试生产 线建设	10,996,938.25		10,996,938.25			
含氟特种气体	115,515.50		115,515.50			
氟硅酸制无水氢氟酸联产 白炭黑项目	21,380.32		21,380.32			
高纯晶体六氟磷酸锂项目	5,555,552.92		5,555,552.92			
35KV 变电站建设	3,081,180.07		3,081,180.07			
年产 10000 吨含氟精细化 学品项目	1,981,849.06		1,981,849.06			
公司办公区亮化工程	290,395.79		290,395.79			
公司生产区亮化工程	228,600.83		228,600.83			
一分厂白炭黑磨系统改造				875,860.07		875,860.07
一分厂装备升级改造项目				655,829.98		655,829.98
二分厂装备升级改造项目				9,125,592.93		9,125,592.93
三分厂装备升级改造项目				1,021,411.48		1,021,411.48
污染源水质监控基站搬迁 及废水管道并网改造	138,302.90		138,302.90			
备件库建设	1,206,228.12		1,206,228.12			
一分厂设备改造项目	5,037,536.84		5,037,536.84			
动力车间设备改造项目	275,381.21		275,381.21			
高性能无机氟化物技术升 级改造项目	2,118,101.86		2,118,101.86			
电石项目				250,000.00		250,000.00
原二七九退役核设施安全 整改工程	283,169.32		283,169.32	283,169.32		283,169.32
8 万吨无水氟化铝项目	120,613,350.50		120,613,350.50	17,846,112.57		17,846,112.57
抚顺氟化盐工程	47,576,471.50		47,576,471.50	47,054,920.85		47,054,920.85
年产一亿 AH 锂电池项目 -1 期	76,164,576.56		76,164,576.56	50,989,107.52		50,989,107.52
金属纳米粉制粉设备				266,230.00		266,230.00
三元材料生产线	888,222.86		888,222.86			
氟资源综合资源利用项目				8,652,984.31		8,652,984.31
合计	<u>364,244,005.18</u>		<u>364,244,005.18</u>	<u>306,939,577.34</u>		<u>306,939,577.34</u>

重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本年利 息资本化金额	本年利 息资本 化率	资金来源	期末余额
合计		<u>306,939,577.34</u>	<u>223,704,646.92</u>	<u>165,778,551.28</u>	<u>621,667.80</u>							<u>364,244,005.18</u>
其中：期末余额 前十名小计		<u>285,808,499.25</u>	<u>210,253,520.86</u>	<u>142,074,674.97</u>	<u>371,667.80</u>							<u>353,615,677.34</u>
8 万吨无水氟化 铝项目	16,201.00	17,846,112.57	102,767,237.93			74.45%	74.45%				自筹	120,613,350.50
年产一亿 AH 锂 电池项目-1 期	12,000.00	50,989,107.52	25,547,136.84		371,667.80						超募资金	76,164,576.56
DJY、LiPF ₆ liF HF 项目	47,957.00	153,097,030.49	33,194,344.23	126,121,145.83		76.30%	76.30%				募股资金	60,170,228.89
抚顺氟化盐工程	25,830.00	47,054,920.85	521,550.65			18.42%	18.42%				自筹	47,576,471.50
实验车间生产线 建设-锂离子电池 隔膜实验生产线 建设	6,678.57	10,011,560.24	3,156,692.17			19.72%	19.72%				自筹	13,168,252.41
含氟精细化学品 中试生产线建设	2,000.00		10,996,938.25			54.98%	54.98%				自筹	10,996,938.25
氟化学技术研发 中心	3,160.00	5,417,702.51	19,942,426.04	15,953,529.14		80.25%	80.25%				募股资金	9,406,599.41
高纯晶体六氟磷 酸锂项目	3,536.00		5,555,552.92			15.71%	15.71%				自筹	5,555,552.92
一分厂设备改造 项目	580.00		5,037,536.84			86.85%	86.85%				自筹	5,037,536.84
年产 1 千万盏 LED 灯及 2 万平 米 LED 屏	21,000.00	1,392,065.07	3,534,104.99			2.35%	2.35%				自筹	4,926,170.06

注：公司的子公司白银中天化工有限责任公司用机器设备抵押用于开立银行承兑汇票，详见附注九（一）。

(十四)工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	199,129.59	2,589,889.75	2,329,140.55	459,878.79
专用设备	9,536,016.94	130,536,317.21	124,797,991.81	15,274,342.34
合计	<u>9,735,146.53</u>	<u>133,126,206.96</u>	<u>127,127,132.36</u>	<u>15,734,221.13</u>

(十五)无形资产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	<u>62,406,191.71</u>	<u>1,352,283.03</u>		<u>63,758,474.74</u>
(1)土地使用权	39,676,699.27	1,193,155.84		40,869,855.11
(2)专有技术	21,504,323.62			21,504,323.62
(3)软件	1,205,168.82	159,127.19		1,364,296.01
(4)其他	20,000.00			20,000.00
2.累计摊销合计	<u>5,469,929.79</u>	<u>2,435,314.30</u>		<u>7,905,244.09</u>
(1)土地使用权	1,755,196.37	583,364.57		2,338,560.94
(2)专有技术	2,826,781.51	1,542,732.26		4,369,513.77
(3)软件	887,951.91	309,217.47		1,197,169.38
(4)其他				
3.账面净值合计	<u>56,936,261.92</u>			<u>55,853,230.65</u>
(1)土地使用权	37,921,502.90			38,531,294.17
(2)专有技术	18,677,542.11			17,134,809.85
(3)软件	317,216.91			167,126.63
(4)其他	20,000.00			20,000.00
4.减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)专有技术				
(3)软件				
(4)其他				
5.账面价值合计	<u>56,936,261.92</u>			<u>55,853,230.65</u>
(1)土地使用权	37,921,502.90			38,531,294.17
(2)专有技术	18,677,542.11			17,134,809.85
(3)软件	317,216.91			167,126.63
(4)其他	20,000.00			20,000.00

1. 本期摊销额 2,435,314.30 元。
2. 期末无用于抵押的土地使用权。

(十六)商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南省有色金属工业有限公司	638,818.94			638,818.94
商誉减值准备				
净值	<u>638,818.94</u>			<u>638,818.94</u>

注：期末经测试商誉无需计提减值准备。

(十七)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
土地租赁费	6,164,349.94		127,100.04		6,037,249.90	
房屋装修费	93,811.42	174,800.00	93,811.42		174,800.00	
合计	<u>6,258,161.36</u>	<u>174,800.00</u>	<u>220,911.46</u>		<u>6,212,049.90</u>	

(十八)递延所得税资产和递延所得税负债

1.已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,336,604.49	6,187,294.25
预提费用	3,127,713.60	2,734,332.18
已计提未支付工资	3,107,597.83	1,973,351.77
可供出售金融资产减值	108,371.81	107,068.27
预计负债	4,125,000.00	1,875,000.00
小计	<u>16,805,287.73</u>	<u>12,877,046.47</u>

2.引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

可抵扣差异项目	暂时性差异金额
坏账准备	36,736,497.28
存货跌价准备	62,365.39
可供出售金融资产减值准备	722,478.74
预提费用	17,829,434.68
已计提未支付工资	16,712,614.59
预计负债	27,500,000.00
小计	<u>99,563,390.68</u>

(十九) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	39,423,243.45	7,041,686.07	9,728,432.24		36,736,497.28
存货跌价准备	62,365.39				62,365.39
可供出售金融资产减值准备	713,788.44	8,690.30			722,478.74
合计	<u>40,199,397.28</u>	<u>7,050,376.37</u>	<u>9,728,432.24</u>		<u>37,521,341.41</u>

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
信托产品	25,000,000.00	
合计	<u>25,000,000.00</u>	

注：2013 年 5 月 13 日，公司使用自有闲置资金向中原信托有限公司购买中原理财-宏业 [78]期-[恒大地产集团贷款项目信托收益权]投资集合资金信托计划产品 2,500 万元，期限不超过 24 个月，年化收益率 10.5%，按季分配收益。

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		
信用借款	464,200,000.00	240,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计	<u>464,200,000.00</u>	<u>240,000,000.00</u>

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,945,035.63	25,354,821.02
商业承兑汇票		
合计	<u>26,945,035.63</u>	<u>25,354,821.02</u>

(二十三) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	137,147,211.55	149,354,695.35
1-2 年（含 2 年）	42,573,073.37	34,434,294.37
2-3 年（含 3 年）	20,118,443.75	1,957,049.16
3 年以上	1,655,310.02	197,485.09
合计	<u>201,494,038.69</u>	<u>185,943,523.97</u>

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 期末账龄超过一年的大额应付账款。

单位名称	金 额	未偿还原因	备 注
第一名	11,680,000.00	未结算	
第二名	4,450,000.00	项目未完工	
第三名	4,200,000.00	未结算	
第四名	3,900,000.00	未结算	
第五名	2,706,850.00	未结算	
合计	<u>26,936,850.00</u>		

(二十四) 预收账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	11,468,167.29	28,417,272.60
1-2 年（含 2 年）	3,790,417.86	114,414.21
2-3 年（含 3 年）	66,002.50	14,939.52
3 年以上	14,939.52	
合计	<u>15,339,527.17</u>	<u>28,546,626.33</u>

1. 年末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 年末余额中无预收关联方款项。

(二十五) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,596,465.32	84,734,396.15	82,851,628.22	8,479,233.25
(2) 职工福利费		7,137,711.95	7,137,711.95	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	3,672,092.03	12,056,869.20	8,049,932.06	7,679,029.17
其中：医疗保险费	68,771.78	2,577,574.35	2,114,543.76	531,802.37
基本养老保险费	3,501,088.62	7,862,664.67	4,400,038.16	6,963,715.13
年金缴费				
失业保险费	80,624.22	671,810.25	638,096.01	114,338.46
工伤保险费	18,503.57	678,842.69	689,506.48	7,839.78
生育保险费	3,103.84	265,977.24	207,747.65	61,333.43
(4) 住房公积金	173,385.49	2,281,759.66	2,236,170.55	218,974.60
(5) 工会经费和职工教育经费	202,515.75	1,983,144.29	1,850,282.47	335,377.57
(6) 辞退福利				
(7) 其他				
合计	<u>10,644,458.59</u>	<u>108,193,881.25</u>	<u>102,125,725.25</u>	<u>16,712,614.59</u>

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-73,988,815.19	-81,904,593.53
营业税	18,699.85	426,997.24
企业所得税	1,218,082.32	126,271.56
个人所得税	66,442.97	85,855.58
城市维护建设税	297,700.80	103,915.67
房产税	511,627.35	74,288.44
教育费附加	201,115.26	73,942.79
土地使用税	867,092.88	752,247.89
印花税	163,064.35	171,227.66
关税		
其他	724.87	794.81
合计	<u>-70,644,264.54</u>	<u>-80,089,051.89</u>

(二十七) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息		
短期借款应付利息		853,333.33
合计		<u>853,333.33</u>

(二十八) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
甘肃金宝投资有限责任公司	1,041,768.01	1,041,768.01	
合计	<u>1,041,768.01</u>	<u>1,041,768.01</u>	

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	23,982,207.21	27,409,562.60
1-2 年（含 2 年）	1,820,416.55	6,297,510.70
2-3 年（含 3 年）	4,865,398.69	273,151.15
3 年以上	1,934,799.53	2,229,484.19
合计	<u>32,602,821.98</u>	<u>36,209,708.64</u>

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无欠关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因	备 注
第一名	4,949,380.95	未结算	代垫费用
第二名	1,590,890.00	未到还款期	借款
第三名	1,000,000.00	暂借款	借款
合计	<u>7,540,270.95</u>		

(三十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	231,000,000.00	19,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	<u>231,000,000.00</u>	<u>19,000,000.00</u>

注：一年内到期的长期借款中 3,100 万元系子公司多氟多（焦作）新能源科技有限公司申请的银行贷款，由公司和公司实际控制人李世江先生共同提供连带保证责任担保，将于 2014 年 12 月 1 日到期；本公司长期借款 20,000 万元，由中信银行焦作分行给予 20,000 万元

人民币保函额度，提供连带责任担保，保函期限 2 年，保证金不低于 20%，担保费按年收取，同时由实际控制人李世江先生提供连带责任保证担保，已于 2014 年 2 月 13 日到期归还。

(三十一)长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款		31,000,000.00
担保借款	50,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	<u>70,000,000.00</u>	<u>251,000,000.00</u>

2. 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	年初余额
中国进出口银行	2012.02.14	2014.02.13	人民币	4.76		200,000,000.00
中信银行股份有限公司焦作分行	2012.06.29	2014.12.01	人民币	6.40		31,000,000.00
中核金原铀业有限责任公司	2012.08.31	2017.08.31	人民币		20,000,000.00	20,000,000.00
广发银行股份有限公司焦作分行	2013.03.27	2015.03.27	人民币	6.15	50,000,000.00	
合计					<u>70,000,000.00</u>	<u>251,000,000.00</u>

注：期末，本公司长期借款 5,000 万元，广发银行股份有限公司焦作分行给予的流动资金借款，由公司实际控制人李世江先生提供连带保证责任担保；长期借款 2,000 万元系子公司白银中天化工有限公司被收购前向中核金原铀业有限责任公司借款，约定收购后不支付利息，5 年内还清。

(三十二)预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保	12,500,000.00			12,500,000.00
仲裁		15,000,000.00		15,000,000.00
合计	<u>12,500,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>		<u>27,500,000.00</u>

注：详见附注八或有事项。

(三十三)其他非流动负债

1. 其他非流动负债分类

项目	年初余额	本期新增	本期结转	期末余额
递延收益	49,928,291.67	14,940,000.00	4,750,666.71	60,117,624.96
补偿款		1,300,000.00	1,281,131.88	18,868.12
合计	<u>49,928,291.67</u>	<u>16,240,000.00</u>	<u>6,031,798.59</u>	<u>60,136,493.08</u>

2. 递延收益

项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
氟资源综合利用项目	885,000.00		90,000.00	795,000.00	与收益相关
年产 1 亿 Ah 动力锂离子电池项目	10,000,000.00			10,000,000.00	与收益相关
余热回收利用节能改造项目	3,713,000.00		474,000.00	3,239,000.00	与收益相关
年产 200 吨六氟磷酸锂项目	4,607,625.00		558,500.02	4,049,124.98	与收益相关
年产 6 万吨高性能无机氟化物清洁 生产示范项目	4,620,000.00		560,000.02	4,059,999.98	与收益相关
年产 10000 吨再生冰晶石项目	4,561,666.67		459,999.98	4,101,666.69	与收益相关
千吨级六氟磷酸锂研发项目	1,983,333.33		200,000.03	1,783,333.30	与收益相关
锂离子电池全产业链电解质开发	1,487,500.00	1,400,000.00	260,833.35	2,626,666.65	与收益相关
锂离子电池关键材料千吨级晶体 六氟磷酸锂研发及产业化	3,966,666.67	2,000,000.00	399,999.98	5,566,666.69	与收益相关
年产 5000T 电子级氢氟酸项目	5,500,000.00			5,500,000.00	与收益相关
年产 1000 吨锂离子电池用高性能 晶体六氟磷酸锂项目	6,925,000.00	11,540,000.00	1,678,333.33	16,786,666.67	与收益相关
年产 200T 六氟磷酸锂市级工业结 构调整贴息	678,500.00		69,000.00	609,500.00	与收益相关
非织布基锂离子电池隔膜研制开 发	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
合计	<u>49,928,291.67</u>	<u>14,940,000.00</u>	<u>4,750,666.71</u>	<u>60,117,624.96</u>	

注：本公司 2013 年收到政府补助 1,494 万元计入递延收益。其中：焦作市科学技术部依据文件《科技部关于拨付 2013 年度国家高技术研究发展计划第一批课题经费的通知》（国科发财[2013]20 号）拨款 35 万元；焦作市科学技术部文件《科技部关于拨付 2013 年度国家高技术研究发展计划第三批课题经费的通知》（国科发财[2013]418 号），拨款 105 万元；河南省财政厅《河南省科学技术厅关于下达 2012 年河南省重大科技专项（第二批）项目经费预算的通知》，拨款 200 万元；国家发展和改革委员会文件《关于下达战略性新兴产业项目（工业领域第二批）2012 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2012]1325 号），拨款 1,154 万元。

(三十四) 股本

项目	年初余额		发行新股	送股	本年变动增 (+) 减 (-)		小计	期末余额	
	金额	比例 %			公积金转股	其他		金额	比例 %
1. 有限售条件股份									
(1) 国家持股									
(2) 国有法人持股									
(3) 其他内资持股	63,456,124.00	28.51				-23,975,337.00	-23,975,337.00	39,480,787.00	17.74
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	63,456,124.00	28.51				-23,975,337.00	-23,975,337.00	39,480,787.00	17.74
(4) 外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	63,456,124.00	28.51				-23,975,337.00	-23,975,337.00	39,480,787.00	17.74
2. 无限售条件流通股									
(1) 人民币普通股	159,103,876.00	71.49				23,975,337.00	23,975,337.00	183,079,213.00	82.26
(2) 境内上市的外资股									
(3) 境外上市的外资股									
(4) 其他									
无限售条件流通股合计	159,103,876.00	71.49				23,975,337.00	23,975,337.00	183,079,213.00	82.26
合计	<u>222,560,000.00</u>	<u>100.00</u>						<u>222,560,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：本期，公司接到控股股东李世江先生的通知，其分别于 8 月 28 日、12 月 2 日先后将其持有的公司无限售条件流通股 2,399,000 股、4,109,300 股，质押给东海证券股份有限公司，并已办理股权质押手续。期末，李世江先生直接持有公司股份为 34,662,784 股，占总股本的 15.57%，其累计质押股份 6,508,300 股，占其持有本公司股份总数的 18.78%，占公司总股本的 2.92%。

(三十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	923,360,406.00	3,042,410.87		926,402,816.87
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	<u>923,360,406.00</u>	<u>3,042,410.87</u>		<u>926,402,816.87</u>
2. 其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	746,223.65			746,223.65
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）未行权的股份支付	7,295,948.13	2,024,435.05	3,042,410.87	6,277,972.31
小计	<u>8,042,171.78</u>	<u>2,024,435.05</u>	<u>3,042,410.87</u>	<u>7,024,195.96</u>
合计	<u>931,402,577.78</u>	<u>5,066,845.92</u>	<u>3,042,410.87</u>	<u>933,427,012.83</u>

注：未行权的股份支付，本期增加为按《公司股权激励方案（修订）》计算确认；本期减少系公司按审批程序已经注销的股份期权对应计提的未行权的股份支付金额，相应将其转入股本溢价（详见公司 2014-006、007 号公告）。

(三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,985,504.23	2,472,386.38		46,457,890.61
任意盈余公积	683,665.63			683,665.63
合计	<u>44,669,169.86</u>	<u>2,472,386.38</u>		<u>47,141,556.24</u>

(三十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	264,781,390.20	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	264,781,390.20	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	16,358,947.35	

项 目	金 额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	2,472,386.38	
应付普通股股利	22,256,000.00	
年末未分配利润	256,411,951.17	

(三十八) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,546,965,717.71	1,287,707,804.04	1,415,638,252.33	1,154,799,512.45
其他业务	12,585,542.34	12,798,465.01	28,844,193.03	27,576,913.52
合计	<u>1,559,551,260.05</u>	<u>1,300,506,269.05</u>	<u>1,444,482,445.36</u>	<u>1,182,376,425.97</u>

1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 工业	1,259,505,583.54	1,002,384,272.10	1,158,451,428.93	898,749,415.94
(2) 其他	287,460,134.17	285,323,531.94	257,186,823.40	256,050,096.51
合计	<u>1,546,965,717.71</u>	<u>1,287,707,804.04</u>	<u>1,415,638,252.33</u>	<u>1,154,799,512.45</u>

2. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
氟化盐	1,212,002,579.29	972,672,354.68	1,125,136,092.76	878,379,066.92
硅化物	16,409,907.55	12,002,825.58	17,833,350.01	12,070,184.43
其他	318,553,230.87	303,032,623.78	272,668,809.56	264,350,261.10
合计	<u>1,546,965,717.71</u>	<u>1,287,707,804.04</u>	<u>1,415,638,252.33</u>	<u>1,154,799,512.45</u>

3. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	1,106,094,467.26	920,362,342.03	1,058,689,514.04	882,080,208.02
国外	440,871,250.45	367,345,462.01	356,948,738.29	272,719,304.43
合计	<u>1,546,965,717.71</u>	<u>1,287,707,804.04</u>	<u>1,415,638,252.33</u>	<u>1,154,799,512.45</u>

4. 公司向前五名客户销售的销售情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	176,554,145.38	11.32
第二名	138,850,646.41	8.90
第三名	79,412,278.90	5.10
第四名	66,188,934.48	4.24
第五名	57,505,448.49	3.69
合计	<u>518,511,453.66</u>	<u>33.25</u>

(三十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	209,667.11	49,946.71	5%
城市维护建设税	1,634,084.47	1,647,687.37	7%
教育费附加	700,521.95	1,071,357.13	3%
关税	51,095.14	76,186.40	5%、15%
房产税	120,000.00	96,000.00	
土地使用税	18,792.00	18,792.00	
其他	411,107.20	27,499.99	
合计	<u>3,145,267.87</u>	<u>2,987,469.60</u>	

(四十) 投资收益

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-40,096.45	482,816.21
委托贷款和信托产品利息	4,801,327.26	
合计	<u>4,761,230.81</u>	<u>482,816.21</u>

注：委托贷款和信托产品利息本期已经收到。

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,686,746.17	9,782,577.10
可供出售金融资产减值损失	8,690.30	713,788.44
合计	<u>-2,678,055.87</u>	<u>10,496,365.54</u>

(四十二) 销售费用、管理费用、财务费用

1. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	69,091,503.60	42,170,406.87
销售佣金等	6,983,678.29	9,379,428.74
职工薪酬	3,676,998.89	3,104,504.92
广告、宣传费	1,590,172.83	2,280,221.58
差旅费	1,522,143.59	1,473,546.42
办公费	205,049.43	812,850.51
其他	2,550,024.58	2,684,868.18
合计	<u>85,619,571.21</u>	<u>61,905,827.22</u>

2. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	31,203,890.06	23,690,513.25
技术开发费	37,072,443.49	36,072,707.42
折旧费	14,946,363.78	10,214,568.84
税金	7,873,286.55	4,894,122.16
审计、代理、咨询费	5,647,328.65	11,051,596.67
环保治理费	2,147,825.52	1,317,223.30
期权成本	2,024,435.06	7,268,348.13
差旅费	2,079,958.00	2,096,914.15
物料消耗	1,991,584.66	2,623,807.81
水电费	1,966,298.62	1,241,765.57
办公费、会议费等	1,647,726.54	4,139,056.61
业务招待费	1,474,832.43	1,595,766.47
修理费	1,434,332.92	1,211,845.34
无形资产摊销	813,596.85	912,683.20
社会保险金	714,123.95	2,947,614.97
其他	5,465,645.88	4,235,658.63
合计	<u>118,503,672.96</u>	<u>115,514,192.52</u>

3. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,414,022.53	37,494,680.44
减：利息收入	3,907,768.92	5,281,419.86

类别	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	8,600,877.97	1,418,905.67
手续费	959,550.00	834,937.87
其他	1,508,130.63	1,309,410.09
合计	<u>36,574,812.21</u>	<u>35,776,514.21</u>

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	1,487,907.00	2,299,122.74	1,487,907.00
其中：处置固定资产利得	1,487,907.00	2,299,122.74	1,487,907.00
处置无形资产利得			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		1,033,604.04	
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	7,845,666.71	12,034,794.33	7,845,666.71
赔偿款		1,547,535.33	
其他	2,727,919.04	606,498.24	2,727,919.04
合计	<u>12,061,492.75</u>	<u>17,521,554.68</u>	<u>12,061,492.75</u>

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
年产 1000 吨锂离子电池用高性能晶体六氟磷酸锂项目	2,539,166.71	75,000.00	与资产相关	是
信息化产业发展专项奖励资金	900,000.00		与收益相关	是
中站区财政局科技项目费	800,000.00		与收益相关	是
年产 6 万吨高性能无机氟化物清洁生产示范项目	560,000.00	560,000.00	与资产相关	是
年产 200T 六氟磷酸锂项目	558,500.00	558,500.00	与资产相关	是
生产区上水管线补贴	500,000.00		与收益相关	是
中站区 2012 年纳税优秀企业科技创新奖励资金	490,000.00		与收益相关	是

多氟多化工股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关	是否属于非 经常性损益
余热利用节能技术改造项目	474,000.00	474,000.00	与资产相关	是
年产 10000 吨再生冰晶石项目	460,000.00	38,333.33	与资产相关	是
焦作市财政局奖励资金	300,000.00		与收益相关	是
低品位氟资源建设项目资金（氟资源综合利用）	90,000.00	15,000.00	与资产相关	是
年产 200T 六氟磷酸锂市级工业结构调整贴息	69,000.00	11,500.00	与资产相关	是
新入规企业奖励资金	50,000.00		与收益相关	是
名牌产品奖励	40,000.00		与收益相关	是
市长质量奖	10,000.00		与收益相关	是
中站区财政局省科技进步奖	5,000.00		与收益相关	是
磷肥副产氟资源综合利用项目一次性转入当期损益		3,840,000.00	与资产相关	是
扶持资金		1,440,000.00	与收益相关	是
焦作市财政局市长质量奖奖金		1,000,000.00	与收益相关	是
焦作市环境保护局污水管网改造资金补助		950,000.00	与收益相关	是
3 万吨无机氟化物助熔剂技术改造项目		560,000.00	与资产相关	是
中站科技局科技项目费		550,000.00	与收益相关	是
磷肥副产氟资源综合利用项目		480,000.00	与资产相关	是
收 2009 年度出口信用保险专项扶持资金		291,000.00	与收益相关	是
2011 年纳税优秀企业奖金		234,000.00	与收益相关	是
2011 年度资本市场融资主体奖励资金		200,000.00	与收益相关	是
科技项目经费		200,000.00	与收益相关	是
项目建设先进单位奖金		100,000.00	与收益相关	是
工业项目建设先进奖励资金（焦作市财政局）		100,000.00	与收益相关	是
出口企业信用保险费补贴款		61,107.00	与收益相关	是
出口信用保险专项扶持资金		58,554.00	与收益相关	是
2012 年度科技经费（焦作市科技局）		50,000.00	与收益相关	是
锂离子电池关键材料千吨级晶体六氟磷酸锂研发及产业化		33,333.33	与资产相关	是
焦作市财政局 2012 年进口产品贴息资金		30,300.00	与收益相关	是
焦作市财政局科技计划项目经费		30,000.00	与收益相关	是
焦作市环保局补助		30,000.00	与收益相关	是
中站财政局科技奖励资金		20,000.00	与收益相关	是
千吨级六氟磷酸锂研发项目		16,666.67	与资产相关	是

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关	是否属于非 经常性损益
人才引进经费		15,000.00	与收益相关	是
锂离子电池全产业链电解质开发		12,500.00	与资产相关	是
合计	<u>7,845,666.71</u>	<u>12,034,794.33</u>		

(1)根据河南省人民政府《关于表彰 2012 年度河南省科学技术奖的决定》(豫政[2013]9 号),本公司收到中站区财政局省科技进步奖 5000 元,根据企业会计准则相关规定,计入当期损益 5000 元。

(2)本公司收到焦作市中站区财政局 LED 路灯研发及产业化项目科技补助 80 万元,根据企业会计准则相关规定,计入当期损益。

(3)根据焦作市人民政府文件《关于表彰 2012 年度全市工业发展先进企业、企业服务活动以及信息化建设先进单位和先进个人的决定》(焦政文[2013]28 号),本公司收到补助 30 万元,根据企业会计准则相关规定,计入当期损益。

(4)根据焦作市中站区委员会《关于表彰 2012 年度纳税优秀企业科技创新先进企业优秀企业家和兑现新办企业优惠政策行政村服务企业奖励的决定》(中区文[2013]13 号),本公司收到政府补助 49 万元,根据企业会计准则相关规定,计入当期损益。

(5)根据《云南省财政厅云南省工业和信息化委员会关于下达 2012 年非公经济暨中小企业发展专项资金的通知》云财企(2012)269 号下达的非公经济暨中小企业发展专项资金 90 万元,在相关资产使用寿命内平均分配,根据企业会计准则相关规定,计入当期损益 90,000.00 元。

(6)根据昆明市人民政府《关于印发昆明市支持工业企业平稳较快发展奖励办法的通知》(昆政发[2012]78 号文件,子公司多氟多(昆明)科技开发有限公司收到补助 5 万元,根据企业会计准则相关规定,计入当期损益。

(7)根据科学技术部文件《关于拨付 2013 年度国家高技术研究发展计划第三批课题经费的通知》(国科发财[2013]418 号),给本公司批复专项经费 453 万元,根据科学技术部科技计划项目经费支付进度安排,本次拨付 105 万元。

(8)根据靖远县金三角生态农业科技园筹建办公室文件《关于申请靖远县金三角生态农业科技园二七九供水管道改线、供电线路迁移及废旧高压线路拆除专项经费的请示》(靖农科办发[2013]12 号),给子公司白银中天化工有限公司批复管道改造、线路迁移及废旧高压线拆除经费共计 72.3867 万元,本次拨付金额 50 万元。

(9)根据甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化委员会文件《关于下达 2013 年省级工业和信息化第一批专项资金的通知》(甘财建[2013]170 号),子公司白银中天化工有限公司收到财政贴息 140 万元,根据企业会计准则相关规定,计入当期损益。

(12)根据中共靖远县委文件《关于表彰推进质量振兴工业先进单位的决定》(县委

发[2013]33 号), 子公司白银中天化工有限责任公司收到奖励 3 万元, 根据企业会计准则相关规定, 计入当期损益。

(四十四) 营业外支出

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	1,213,269.53	9,461.09	1,213,269.53
其中: 固定资产处置损失	1,213,269.53	9,461.09	1,213,269.53
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		25,000.00	
其中: 公益性捐赠支出			
赔偿金及罚款		39,500.00	
担保损失		3,125,000.00	
其他	15,936,158.67	232,162.26	15,936,158.67
合计	<u>17,149,428.20</u>	<u>3,431,123.35</u>	<u>17,149,428.20</u>

注: 其他项主要是仲裁事项预计的损失, 详见附注八- (二)。

(四十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,420,395.20	8,205,065.84
递延所得税调整	-3,284,112.32	-698,267.38
合计	<u>1,136,282.88</u>	<u>7,506,798.46</u>

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润 (I)	0.0735	0.0735	0.1890	0.1890
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	0.0416	0.0416	0.1305	0.1305

2. 每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	16,358,947.35
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	7,098,140.05
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	9,260,807.30
期初股份总数	4	222,560,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	
报告期因回购等减少的股份数	8	
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 ÷11-8×9÷11-10	222,560,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	222,560,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.0735
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.0416
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	
所得税率	17	15%
转换费用	18	
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)× (100%-17)]÷(13+19)	0.0735
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18) ×(100%-17)]÷(12+19)	0.0416

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为

增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十七) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		637,283.15
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		95,592.47
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		<u>541,690.68</u>
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		

项目	本期发生额	上期发生额
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		<u>541,690.68</u>

(四十八) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	18,353,000.00
利息收入	2,123,324.45
房租收入	1,244,849.06
保证金	443,917.59
其他	3,067,053.88
合计	<u>25,232,144.98</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
运输费、装卸费	70,091,503.60
技术开发费	20,304,553.82
差旅费、销售佣金	14,144,929.60
审计、代理、咨询费	5,136,307.78
办公费、会议费、水电费等	4,451,487.33
环保治理款	2,334,007.20
业务招待费	1,739,151.82
广告、宣传费	1,423,315.11
其他	2,841,442.79
合计	<u>122,466,699.05</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
委贷、信托取得的利息收入	4,801,327.26
收回借款	1,500,000.00
合计	<u>6,301,327.26</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
委托贷款	35,000,000.00
支付借款	500,000.00
其他	1,948,120.38

合计	37,448,120.38
----	---------------

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
	21,704,220.61
银行承兑汇票保证金	
履约保证金	1,140,000.00
其他	210,000.00
合计	23,054,220.61

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
偿还其他款项	5,667,900.00
合计	5,667,900.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	16,416,735.10	42,492,099.38
加：资产减值准备	-2,678,055.87	10,496,365.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,649,903.29	73,737,240.54
无形资产摊销	2,459,612.62	2,644,622.31
长期待摊费用摊销	220,911.46	389,797.64
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）	-1,487,907.00	-2,299,122.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,213,269.53	9,461.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	29,414,022.53	37,494,680.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,761,230.81	-482,816.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,284,112.32	-698,267.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,160,856.96	64,865,322.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-92,881,321.46	-48,084,360.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,103,116.64	23,208,254.17

项 目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,017,853.47	203,773,277.05
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	131,194,037.12	129,310,406.46
减：现金的年初余额	129,310,406.46	427,383,741.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,883,630.66	-298,073,334.54

注：固定资产折旧和无形资产摊销项目包含投资性房地产项目折旧和摊销金额。

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	131,194,037.12	129,310,406.46
其中：库存现金	261,647.04	124,556.59
可随时用于支付的银行存款	130,932,390.08	129,185,849.87
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	131,194,037.12	129,310,406.46

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本公司控股股东及实际控制人是李世江先生，其一致行动人包括李凌云女士、侯红军先生、李祎先生和韩世军先生。

(二) 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例(%)	组织机构代码
焦作氟多凯工业有限公司	控股子公司	有限责任公司 (中外合作)	河南省焦作市中站区焦克路	李凌云	制造业	250 万美元	60.00	60.00	79428894-9
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	河南省焦作市中站区焦克路中段	郝建堂	制造业	500.00	74.00	74.00	72866755-3
河南省有色金属工业有限公司	控股子公司	有限责任公司	河南省郑州市东三街北段 4 号付 3 号	李云峰	贸易类	5,000.00	94.36	94.36	16995126-6
多氟多(抚顺)科技开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	抚顺县拉古工业园区	侯红军	制造业	12,666.00	55.00	55.00	67377553-X
多氟多(焦作)新能源科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	焦作市工业产业集聚区西部园区新园路北侧标准化厂房区	侯红军	制造业	11,000.00	90.91	90.91	56646985-2
多氟多(昆明)科技开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	云南省安宁市禄脰镇下禄脰村	韩世军	制造业	10,000.00	50.50	50.50	57468398-X
深圳市多氟多新能源科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市南山区高新南一道德赛科技大厦 9 层 0904A,0904B 室	李凌云	制造业	1,000.00	90.00	90.00	58405310-5
白银中天化工有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	靖远县东大街 850 号	侯红军	制造业	10,000.00	73.00	73.00	71273685-X

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例(%)	组织机构代码
焦作市福多多实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	焦作市中站区焦克路	张朝霞	贸易类	2,100.00	42.86	42.86	58170076-8

(三) 本企业的合营和联营企业情况

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表 决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
隆化县金来矿业有限公司	有限责任公司	隆化县补古沟镇柳沟营村	赵金来	制造业	100.00	30.00	30.00	联营企业	79267841-7
敖汉旗景昌莹石有限公司	有限责任公司	赤峰市敖汉旗大甸子乡	冯景昌	制造业	120.00	40.00	40.00	联营企业	75259890-6

(四)本企业的其他关联方情况

无。

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
隆化县金来矿业有限公司	采购原材料	协议价	10,406,634.11	1.38	14,370,836.29	1.75
敖汉旗景昌莹石有限公司	采购原材料	协议价			7,694,605.32	0.94
焦作市福多多实业有限公司	采购原材料	协议价	3,166,342.25	0.42	4,779,204.08	0.58
合计			<u>13,572,976.36</u>	<u>1.80</u>	<u>26,844,645.69</u>	<u>3.27</u>

注：本期向焦作市福多多实业有限公司采购原料为 1-8 月份发生额。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
隆化县金来矿业有限公司	销售货物	协议价			66,324.79	0.00
焦作市福多多实业有限公司	销售货物	协议价	151,917.96	0.01	105,112.40	0.02
合计			<u>151,917.96</u>	<u>0.01</u>	<u>171,437.19</u>	<u>0.02</u>

注：本期向焦作市福多多实业有限公司销售货物为 1-8 月份发生额。

4. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	敖汉旗景昌莹石有限公司	16,823,838.64		17,173,838.64	
	隆化县金来矿业	9,090,102.54		8,181,063.44	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
合计		<u>25,913,941.18</u>		<u>25,354,902.08</u>	

(2) 公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	焦作市福多多实业有限公司		427,415.01
合计			<u>427,415.01</u>

5. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李世江	多氟多(焦作)新能源科技有限公司	50,000,000.00	2012 年 6 月 29 日	2014 年 12 月 31 日	否
李世江	多氟多化工股份有限公司	200,000,000.00	2012 年 2 月 14 日	2014 年 2 月 13 日	见附注五(三十)
李世江	多氟多化工股份有限公司	50,000,000.00	2013 年 3 月 27 日	2015 年 3 月 27 日	否

七、股份支付

(一) 股份支付的总体情况

本公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	307.84 万份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 33.45 元, 合同剩余期限 2 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯-默顿 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	最新取得的可行权职工人数变动情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	9,319,079.64 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,319,079.64 元
股份支付情况说明: 2011 年 12 月 29 日召公司开第二次临时股东大会(临时)审议通过了	

《多氟多化工股份有限公司股权激励计划（修订稿）及其摘要的议案》确定股票期权的授予日为 2011 年 12 月 30 日，公司向 70 名激励对象授予 615.68 万份股票期权。2012 年 6 月 28 日公司在河南省焦作市中站区焦克路公司办公楼二楼会议室召开的第三届董事会第十九次会议审议通过《关于对股权激励计划期权数量、行权价格及授予对象进行调整的议案》决定对本次授予对象和期权数量进行调整，首次授予的股票期权激励对象人数调整为 67 人，股票期权的总数量调整为 590.72 万份，行权价格调整为 33.45 元。2014 年 1 月 10 日召开第四届董事会第一次会议，审议通过《关于注销股权激励计划第一个行权期对应股票期权的议案》和《关于注销股权激励计划第二个行权期对应股票期权的议案》，由于自公司股票期权激励计划推出以来，国内氟化盐市场和证券市场环境发生较大变化，行权价格显著高于股票二级市场价格，截至 2013 年 12 月 30 日，没有任何激励对象对第一个行权期内任何数量的期权提出行权要求。根据《激励计划（修订稿）》第 7.4 条的规定，激励对象符合行权条件但未行权的期权作废，由公司在该行权期结束之后予以注销。公司董事会综合考虑后同意注销股票期权激励计划第一个行权期对应股票期权 153.92 万份，占授予股票期权数量 615.68 万份的 25%。因公司 2012 年业绩未能达到考核目标，故授予对应的第二期股票期权激励计划失效，公司董事会综合考虑后同意注销股票期权激励计划第二个行权期对应股票期权 153.92 万份，占授予股票期权数量 615.68 万份的 25%。

八、或有事项

（一）为其他单位提供债务担保形成的或有负债

被担保单位	担保金额	期限	担保类型
非关联方：			
郑州铝业股份有限公司	25,000,000.00	2011.11-2012.9	连带责任担保
合计	<u>25,000,000.00</u>		

2011 年 11 月 4 日，中信银行股份有限公司郑州分行与郑州铝业股份有限公司（以下简称“郑州铝业”）签订借款合同，借款金额为 2,500 万元，借款期限为 10 个月。同日，中信银行股份有限公司郑州分行和本公司签订了《保证合同》，为上述借款提供了连带责任保证。同时，河南鸽瑞复合材料有限公司为本公司对上述借款的保证提供反担保。

由于郑州铝业尚未归还上述借款，本公司存在为郑州铝业代为偿还银行借款本息的可能。本公司管理层经过综合分析，按可能发生的代偿金额及其可能发生的概率确认预计负债 1,250 万元。

本公司于 2013 年 6 月 17 日收到河南省焦作市中级人民法院送达的（2013）焦民二金初字第 00006 号《应诉通知书》、《传票》、《民事裁定书》和相关诉讼材料。请求判令被告郑州铝业向中信银行郑州分行归还贷款本金 2,500 万元，利息 326.15 万元，共计 2,826.15 万元（截止 2013 年 4 月 8 日），公告编号 2013-020。截至本报告日止，尚未判决。

(二) 仲裁事项

2011 年 7 月 19 日, 本公司收到国际商会仲裁院关于德国 CHENCO 化学工程和咨询公司(以下简称“CHENCO”)与本公司技术服务合同纠纷的《仲裁受理通知书》基本情况如下:

2005 年至 2009 年, 本公司与 CHENCO 签订三份技术合作协议, 分别为:

(1) 2005 年 12 月签订《技术和工程服务协议书》, 约定 CHENCO 向本公司提供干法氟化铝技术服务, 合同价款 74.56 万欧元;

(2) 2006 年 3 月签订《技术和工程服务协议书》, 约定 CHENCO 向本公司提供无水氢氟酸技术服务, 合同价款 25.00 万欧元;

(3) 2009 年 5 月签订《技术和工程服务协议书》约定 CHENCO 向本公司提供六氟磷酸锂技术服务, 合同价款 153.50 万欧元。

CHENCO 称本公司有七条氟化铝、五条氢氟酸生产线未经许可使用了其技术, 六氟磷酸锂技术服务协议余款 163,685.00 欧元未支付。依据合同争议解决条款, CHENCO 向国际商会仲裁院提交仲裁, 申请本公司支付争议本金及赔偿金 23,763,685.00 欧元。

本公司认为 CHENCO 诉称与事实不符, CHENCO 向本公司提供技术服务建设的一条氟化铝、一条氢氟酸生产线存在诸多缺陷, 达不到合同要求, 给本公司造成损失, 本公司被迫将装置拆除。本公司采用拥有自主知识产权技术, 建成了无水氟化铝及配套氢氟酸装置。六氟磷酸锂项目是在 CHENCO 技术服务不成功, 未生产出任何合格产品的情况下, 本公司采用自有研发技术取得成功。CHENCO 的技术服务给本公司造成了一定损失, 本公司在与 CHENCO 积极协商赔付过程中, CHENCO 首先向国际商会仲裁院提交仲裁, 本公司将积极应对仲裁。

本仲裁事项国际商会仲裁院已受理, CHENCO 已预付 3000 美元仲裁管理费。

2012 年 2 月, 本公司收到国际商会仲裁院仲裁庭送达的《仲裁审理范围书》, 主要内容如下:

(1) CHENCO 称, 本公司有九条氟化铝、九条氢氟酸生产线未经许可使用了其技术, 要求支付赔偿金 29,700,000.00 欧元, 并要求支付六氟磷酸锂技术服务费余款 163,685.00 欧元。包括赔偿金、违约金、争议本金及利息等索赔金额共计 50,063,685.00 欧元。

(2) 本公司已经对 CHENCO 的申请作出答辩, 在保留对本案管辖权异议的前提下, 逐一驳斥其请求, 并且额外提出反诉, 要求 CHENCO 支付因其技术服务缺陷给本公司造成的损失和已支付的合同本金及利息等不低于 2,545,160.00 欧元。同时, 进一步要求 CHENCO 停止在媒体上发布对本公司不实言论, 恢复声誉, 且保留进一步索赔权利。

2012 年 11 月, 本公司收到国际商会仲裁院仲裁庭送达的《ICC 部分裁决书》(编号: 18046/JHN/GFG), 主要内容如下: 对当事双方氟化铝技术服务合同争议, 仲裁庭具有管辖权, 应听取意见并作出最终裁决; 但对当事双方无水氟化氢、六氟磷酸锂技术服务合同争议没有管辖权, 不能将其合并仲裁、听取意见并作出最终裁决。裁定驳回 CHENCO 提交的关于无水氟化氢、六氟磷酸锂两项技术服务合同仲裁申请。

关于本公司与 CHENCO 的氟化铝、无水氟化氢、六氟磷酸锂三项技术服务合同纠纷案件,

仲裁庭裁决其无权对 CHENCO 提交的三项单独的技术服务合同纠纷进行合并审理，仲裁庭仅就争议双方的氟化铝技术服务合同进行受理和审查。其他技术服务合同纠纷，双方均可依据合同争端解决条款协商或分别另行提起仲裁申请。

2013 年 5 月 24 日，本公司委托的国外律师收到 CHENCO 仲裁事项《最终裁决书》（仲裁编号：18046/JHN/GFG），公告编号:2013-019。根据仲裁结果，初步计算赔偿与受偿相抵后的损失，确认预计负债 1,500 万元计入当期损益。本公司征询国内外多方法律专家意见，综合评估后认为走国外法律程序不是公司有利选择，经审慎考虑决定不再启动该案向瑞士联邦高院上诉程序，另行通过其他途径维护公司权益，公告编号 2013-040。

九、承诺事项

（一）重大承诺事项

公司的子公司白银中天化工有限责任公司于 2013 年 9 月与中国农业银行股份有限公司白银西区支行签订动产抵押合同并办理了抵押登记，抵押物为机器设备、通用设备，抵押金额 39,267,308.65 元，用于开立银行承兑汇票，期限 2013 年 9 月 5 日至 2016 年 9 月 4 日。

（二）前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十、资产负债表日后事项

（一）银行借款

2014 年 1 月 9 日，公司从中中心银行焦作分行取得借款 69,000,000.00 元，到期日为 2015 年 1 月 8 日；

2014 年 1 月 22 日，公司从商业银行新华支行取得借款 50,000,000.00 元，到期日为 2015 年 1 月 21 日；

2014 年 2 月 7 日，公司从商业银行新华支行取得借款 40,000,000.00 元，到期日为 2015 年 2 月 6 日。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

2014 年 3 月 24 日公司召开的第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议审议通过了《2013 年度利润分配预案》，具体方案如下：

公司 2013 年度利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日股本总额 222,560,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计分配利润 2,225.60 万元。

本议案需经公司 2013 年度股东大会审议批准。

(三)其他资产负债表日后事项说明

1.公司以自有资金 3,500 万元与焦作中财投资有限公司、深圳市创新投资集团有限公司共同发起设立河南红土创新资本创业投资有限公司。本公司认缴出资 3,500 万元,占注册资本的 35%;深圳市创新投资集团有限公司认缴出资 3,500 万元,占注册资本的 35%;焦作中财投资有限公司认缴出资 3,000 万元,占注册资本的 30%。首期各方缴纳认缴出资的 30%,余额在三年内分期缴清。本公司于 2014 年 1 月已经认缴出资 1,050 万元。

2. 2014 年 1 月 20 日公司收到子公司焦作市福多多实业有限公司(以下简称“福多多”或“原告”)诉讼事项材料,福多多就与焦作东方金铅有限公司的买卖合同纠纷事项向焦作市中级人民法院提交了《民事起诉状》。近日,福多多收到焦作市中级人民法院送达的 2014 年焦民三初字第 00004 号《受理案件及通知书》。2012 年 2 月 10 日,原告与被告焦作东方金铅有限公司(以下简称东方金铅)签订《工矿产品购销合同》(编号 20120210),约定由被告东方金铅向原告提供 98%的硫酸 10000 吨,合同价款总计人民币 430 万元。合同有效期为 2012 年 2 月 10 日至 2012 年 4 月 30 日。合同成立生效后,原告依约于 2012 年 2 月 29 日将预付款付至被告东方金铅指定账户中。截止到 2012 年 6 月 1 日前,被告东方金铅尚有价值人民币 11059.6 元的硫酸未向原告交付。2012 年 5 月 28 日,原告与被告东方金铅签订《原材料买卖合同》(编号 201205028),约定原告向被告东方金铅支付货款人民币 3000 万元,被告东方金铅以 350 元/吨的价格向原告供应质量标准为硫酸含量 $\geq 98\%$ 的硫酸,共计 85714.3 吨,每月最低供应量为 5000 吨。被告焦作东方电力有限公司、张予中与张国卓与原告签订了《保证担保合同》,约定上述三被告为被告东方金铅履行合同提供连带责任担保。《原材料买卖合同》成立生效后,原告依约履行了货款支付的义务,但被告东方金铅除了在 2012 年 6 月供应给原告硫酸 5448.42 吨之外,2012 年 7、8、9 月都未能按照约定提供 5000 吨的最低量,甚至于 2012 年 10、11、12 月以及 2013 年 1 月停止了向原告供货。依照双方签订的《原材料买卖合同》第十条,被告应当承担“未供货部分金额的 50%作为违约金”的违约责任。另外,被告东方金铅提供的硫酸存在有严重的质量问题,甚至造成了用户设备损坏。至原告起诉之时,被告东方金铅向原告供应的硫酸尚不足合同标的数量的 1/3,严重违反了双方签订的《原材料买卖合同》的第十条第一项,构成根本违约。原告多次与被告东方金铅协商解决合同履行中出现的纠纷,但被告东方金铅始终以各种理由予以搪塞,甚至拒绝与原告进行协商。为此,福多多向焦作市中级人民法院提起诉讼,维护自身合法权益。公告编号 2014-009。

3. 公司与其他 3 名自然人投资设立小额贷款有限公司,注册资本拟定为人民币 10,000 万元,公司出资 5,000 万元,持股比例 50%,为第一大股东。本公司于 2014 年 2 月已经认缴出资 5,000 万元。

4. 公司正在筹划重大事项,该事项存在不确定性,为保证公平信息披露,维护投资者利益,经公司向深圳证券交易所申请,公司股票自 2014 年 3 月 10 日开市起停牌,在相关事项公告后复牌。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,436,331.42	9.20	15,883,615.42	65.00	56,154,611.87	20.05	25,612,047.66	45.61
按组合计提坏账准备的应收账款	241,303,905.65	90.80	12,731,879.65	5.28	223,979,446.46	79.95	11,445,327.47	5.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>265,740,237.07</u>	<u>100.00</u>	<u>28,615,495.07</u>		<u>280,134,058.33</u>	<u>100.00</u>	<u>37,057,375.13</u>	<u>13.23</u>

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	239,615,190.88	99.30	11,930,116.25	222,893,439.60	99.52	11,144,671.98
1 至 2 年	605,613.91	00.25	121,122.78	807,826.48	00.36	161,565.29
2 至 3 年	804,920.48	00.33	402,460.24	278,180.38	00.12	139,090.19
3 年以上	278,180.38	0.12	278,180.38			
合计	<u>241,303,905.65</u>	<u>100.00</u>	<u>12,731,879.65</u>	<u>223,979,446.46</u>	<u>100.00</u>	<u>11,445,327.46</u>

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提。

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
销货款	24,436,331.42	15,883,615.42	65.00	应收账款已经超过合同规定的信用期限且有迹象表明该债务单位偿债能力下降
合计	<u>24,436,331.42</u>	<u>15,883,615.42</u>	<u>65.00</u>	

注：经本公司管理层分析判断，按该客户应收账款期末余额的 65% 计提坏账准备。

3. 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况详见附注五（四）-3。

4. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5. 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 应收账款金额前五名单位情况

客户	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	独立第三方	29,260,865.80	1 年以内	11.01
第二名	独立第三方	24,436,331.42	1-2 年	9.20
第三名	独立第三方	16,087,704.00	1 年以内	6.05
第四名	独立第三方	14,544,560.00	1 年以内	5.47
第五名	独立第三方	13,510,560.90	1 年以内	5.08
合计		<u>97,840,022.12</u>		<u>36.81</u>

7. 本年末无应收关联方账款情况。

(二)其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	312,335.75	100.00	15,616.79	5.00	357,625.35	100.00	17,881.27	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>312,335.75</u>	<u>100.00</u>	<u>15,616.79</u>	<u>5.00</u>	<u>357,625.35</u>	<u>100.00</u>	<u>17,881.27</u>	<u>5.00</u>

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	312,335.75	100.00	15,616.79	357,625.35	100.00	17,881.27
合计	<u>312,335.75</u>	<u>100.00</u>	<u>15,616.79</u>	<u>357,625.35</u>	<u>100.00</u>	<u>17,881.27</u>

2. 年末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备。
3. 本报告期无实际核销的其他应收款。
4. 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
5. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	员工	137,117.00	1 年以内	43.90	备用金
第二名	员工	79,380.00	1 年以内	25.41	备用金
第三名	员工	49,966.15	1 年以内	16.00	备用金
第四名	员工	10,000.00	1 年以内	3.20	备用金
第五名	员工	10,000.00	1 年以内	3.20	备用金
合计		<u>286,463.15</u>		<u>91.71</u>	

6. 年末无其他应收关联方款项。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成本法核算—合并子公司											
焦作市伴侣纳米材料工程有限公司	成本法	3,700,000.00	740,000.00	2,960,000.00	3,700,000.00	74.00	74.00				
焦作氟多凯工业有限公司	成本法	11,700,000.00	11,700,000.00		11,700,000.00	60.00	60.00				2,340,000.00
多氟多(抚顺)科技开发有限公司	成本法	70,099,164.11	70,099,164.11		70,099,164.11	55.00	55.00				
河南省有色金属工业有限公司	成本法	47,900,000.00	8,900,000.00	39,000,000.00	47,900,000.00	94.36	94.36				
多氟多(焦作)新能源科技有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	90.91	90.91				
多氟多(昆明)科技开发有限公司	成本法	50,500,000.00	50,500,000.00		50,500,000.00	50.50	50.50				
深圳市多氟多新能源科技有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	90.00	90.00				
白银中天化工有限公司	成本法	73,000,000.00	73,000,000.00		73,000,000.00	73.00	73.00				
焦作市福多多实业有限公司	成本法	9,340,647.25	6,011,989.51	3,328,657.74	9,340,647.25	42.86	42.86				
小计		<u>375,239,811.36</u>	<u>329,951,153.62</u>	<u>45,288,657.74</u>	<u>375,239,811.36</u>						<u>2,340,000.00</u>
成本法核算—非合并											
焦作中小企业担保有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.03	2.03				
隆化县汇鑫矿业有限责任公司	成本法	375,000.00	375,000.00		375,000.00	30.00					
隆化县金峰矿业有限公司	成本法	4,875,000.00	4,875,000.00		4,875,000.00	30.00					
隆化县三益矿业有限公司	成本法	375,000.00	375,000.00		375,000.00	30.00					
隆化县鑫发矿业有限责任公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00	30.00					
北京和合正元科技咨询有限公司	成本法	700,000.00		700,000.00	700,000.00	7.00	7.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
小计		<u>7,775,000.00</u>	<u>7,075,000.00</u>	<u>700,000.00</u>	<u>7,775,000.00</u>						
权益法核算											
隆化县金来矿业有限公司	权益法	15,000,000.00	15,275,916.50	207,806.84	15,483,723.34	30.00	30.00				
敖汉旗景昌莹石有限公司	权益法	24,000,000.00	23,302,519.19	-396,561.03	22,905,958.16	40.00	40.00				
小计		<u>39,000,000.00</u>	<u>38,578,435.69</u>	<u>-188,754.19</u>	<u>38,389,681.50</u>						
合计		<u>422,014,811.36</u>	<u>375,604,589.31</u>	<u>45,799,903.55</u>	<u>421,404,492.86</u>						<u>2,340,000.00</u>

(四) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,110,654,422.06	898,301,886.58	1,104,870,108.47	857,597,520.07
其他业务	63,940,162.01	53,919,169.83	42,801,184.22	38,584,334.28
合计	<u>1,174,594,584.07</u>	<u>952,221,056.41</u>	<u>1,147,671,292.69</u>	<u>896,181,854.35</u>

1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 工业	1,110,654,422.06	898,301,886.58	1,104,870,108.47	857,597,520.07
(2) 其他				
合计	<u>1,110,654,422.06</u>	<u>898,301,886.58</u>	<u>1,104,870,108.47</u>	<u>857,597,520.07</u>

2. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
氟化盐	1,080,869,989.13	872,078,105.10	1,081,574,216.30	841,292,468.88
硅化物	15,275,198.16	12,161,270.27	17,833,350.01	12,298,798.33
其他	14,509,234.77	14,062,511.21	5,462,542.16	4,006,252.86
合计	<u>1,110,654,422.06</u>	<u>898,301,886.58</u>	<u>1,104,870,108.47</u>	<u>857,597,520.07</u>

3. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	720,063,472.73	578,024,487.87	757,992,391.65	593,230,217.09
国外	390,590,949.33	320,277,398.71	346,877,716.82	264,367,302.98
合计	<u>1,110,654,422.06</u>	<u>898,301,886.58</u>	<u>1,104,870,108.47</u>	<u>857,597,520.07</u>

4. 公司向前五名客户的销售情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	89,301,861.72	7.60
第二名	69,725,015.68	5.94
第三名	66,188,934.48	5.64
第四名	57,505,448.49	4.90
第五名	44,738,940.18	3.80
合计	<u>327,460,200.55</u>	<u>27.88</u>

(五) 投资收益

投资收益明细

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	2,340,000.00	2,340,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-40,096.45	482,816.21
委托贷款和信托产品利息	4,801,327.26	
合计	<u>7,101,230.81</u>	<u>2,822,816.21</u>

(六) 现金流量表补充资料

项 目	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	24,723,863.78	45,927,604.59
加：资产减值准备	-8,435,454.24	11,447,843.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,994,733.02	65,809,755.05
无形资产摊销	2,414,198.25	2,599,866.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,436,505.71	-2,079,231.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	922,555.59	8,793.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,936,436.67	38,223,114.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,101,230.81	-2,822,816.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,270,946.50	-1,424,151.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,384,401.80	124,111,465.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,292,570.18	14,743,288.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,694,257.52	12,480,052.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,145,224.15	309,025,584.53
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	102,830,118.10	62,703,451.19

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	62,703,451.19	308,614,979.12
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,126,666.91	-245,911,527.93

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	274,637.10	
计入当期损益的政府补助	7,845,666.71	
预计负债	-15,000,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
赔偿款	1,007,987.90	
单独计提减值测试的应收款项减值准备转回	9,728,432.24	
委托他人投资或管理资产的损益	2,202,777.79	
对外委托贷款取得的损益	2,598,549.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	783,772.84	
合计	<u>9,441,824.05</u>	
所得税影响额	-1,633,066.73	
少数股东权益影响额（税后）	-710,617.27	
合计	<u>7,098,140.05</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益：

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司 2013 年度加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.0735	0.0735
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.0416	0.0416

(三) 净资产收益率的计算过程

项目	序号	2013 年度
归属于母公司股东的净利润	1	16,358,947.35
归属于母公司的非经常性损益	2	7,098,140.05
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	9,260,807.30
归属于母公司股东的期末净资产	4	1,459,540,520.24
全面摊薄净资产收益率（I）	5=1÷4	1.12%
全面摊薄净资产收益率（II）	6=3÷4	0.63%
归属于母公司股东的期初净资产	7	1,463,413,137.84
发行新股或债转股等新增的、归属于母公司股东的净资产	8	
归属于母公司股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9	
其他权益变动	10	
其他权益变动下一月份起至报告期期末的月份数	11	
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净资产 1	12	22,256,000.00
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 1	13	7
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净资产 2	14	
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 2	15	
报告月份数	16	12
	17=7+1÷②+8×9÷1	
归属于母公司股东的净资产加权平均数	6+10×11÷16-12×1 3÷16-14×15÷16	1,458,609,944.85
加权平均净资产收益率（I）	18=1÷17	1.12%
加权平均净资产收益率（II）	19=3÷17	0.63%

(四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
应收利息	3,324,444.47	1,540,000.00	115.87%	主要系定期存款计提利息增加所致
其他应收款	21,202,314.30	3,710,824.61	471.36%	主要系新增子公司福多多所致
其他流动资产	79,816,118.87	4,212,514.49	1794.74%	主要系购买信托产品和委托贷款所致
工程物资	15,734,221.13	9,735,146.53	61.62%	主要系采购工程物资增加尚未领用所致

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
递延所得税资产	16,805,287.73	12,877,046.47	30.51%	主要系预计负债增加所致
短期借款	464,200,000.00	240,000,000.00	93.42%	系增加银行借款所致
预收款项	15,339,527.17	28,546,626.33	-46.27%	主要系预收货款结转收入所致
应付职工薪酬	16,712,614.59	10,644,458.59	57.01%	主要系工资上涨所致
应付利息		853,333.33	-100.00%	主要系偿还短期借款利息所致
一年内到期的非流动负债	231,000,000.00	19,000,000.00	1115.79%	系重分类长期借款增加所致
长期借款	70,000,000.00	251,000,000.00	-72.11%	系重分类长期借款增加所致
预计负债	27,500,000.00	12,500,000.00	120.00%	系计提仲裁事项预计损失所致
销售费用	85,619,571.21	61,905,827.22	38.31%	系运费等增加所致
资产减值损失	-2,678,055.87	10,496,365.54	-	系收回货款所致
投资收益	4,761,230.81	482,816.21	886.14%	收到委托贷款和购买信托产品投资收益所致
营业外收入	12,061,492.75	17,521,554.68	-31.16%	主要系政府补助减少所致
营业外支出	17,149,428.20	3,431,123.35	399.82%	主要系计提仲裁事项预计损失所致
所得税费用	1,136,282.88	7,506,798.46	-84.86%	主要系利润总额减少所致
少数股东损益	57,787.75	439,028.40	-86.84%	主要系部分子公司净利润下降所致

十四、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2014 年 3 月 24 日批准报出。

多氟多化工股份有限公司

（加盖公章）

二〇一四年三月二十四日

