

多氟多化工股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]003587 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

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-157

审 计 报 告

大华审字[2021]003587号

多氟多化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 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相关财务报表附注。

我们认为,后附的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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于多氟多公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审

计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 收入确认；
2. 应收账款及其他应收款坏账准备计提事项；
3. 长期资产减值准备计提事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

收入确认[会计政策和主要报表项目参阅附注四、（三十）以及附注六注释 46 “营业收入和成本”]

2020 年度，多氟多公司合并财务报表附注六、注释 46 “营业收入和成本”所示营业收入本期发生额 42.09 亿元。由于营业收入是多氟多公司的重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）我们对与收入相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括订立销售合同、销售发货、销售退回、收入确认、发票管理、收款管理等。

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率变动的合理性。

（4）我们选取收入样本，进行细节测试。国内销售收入与销售合同、发货单、签收记录、发票和结算单据等资料核对，国外销售收入与销售合同、发货单、报关单、提单、收款单据等资料核对，检查

多氟多公司收入确认的真实性、准确性。

(5) 我们结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额。

(6) 选取样本测试资产负债表日前后的交易记录，核对出库记录、签收记录、出口报关单等其他支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于获取的审计证据，我们认为，多氟多公司管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

(二) 应收账款及其他应收款坏账准备计提事项

1. 事项描述

应收账款及其他应收款坏账准备计提[会计估计和主要报表项目参阅附注四、(十一)、(十三)以及附注六注释4“应收账款”、注释7“其他应收款-(三)”]

截至2020年12月31日，多氟多公司合并财务报表附注六、注释4“应收账款”所示应收账款期末余额12.22亿元，应收账款坏账准备余额4.61亿元；注释7“其他应收款-(三)”所示其他应收款期末余额3.21亿元，其他应收款坏账准备余额1.19亿元。由于应收账款及其他应收款坏账准备计提金额的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款及其他应收款坏账准备计提金额对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款及其他应收款坏账准备计提事项认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款及其他应收款坏账准备的计提执行的主要审计程序包括：

(1) 我们对与应收账款及其他应收款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值的事件的识别及对坏账准备计提金额的估计等。

(2) 我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款及其他应收款进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。我们的程序包括：结合客户的财务状况和信用等级执行信用风险特征分析；选取样本对账龄准确性进行测试；复核计算账龄分析的坏账准备计提。

(3) 我们对于单独计提坏账准备的应收账款及其他应收款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性。

(4) 结合应收账款及其他应收款函证回函情况以及期后回款情况，评价应收账款及其他应收款坏账准备计提的合理性。

(5) 检查财务报表附注六、注释 4 “应收账款”及注释 7 “其他应收款-（三）”的相关披露是否充分。

基于已实施的审计程序判断，我们认为多氟多公司管理层对应收账款及其他应收款坏账准备计提的相关判断是合理的。

（三）长期资产减值准备计提事项

1. 事项描述

长期资产减值准备计提[会计估计和主要报表项目参阅附注四、（十四）（二十三）以及附注六注释 15 “固定资产”、注释 16 “在

建工程”、注释 17 “无形资产”、注释 57 “资产减值损失”]

截至 2020 年 12 月 31 日，多氟多公司合并财务报表附注六、注释 57 “资产减值损失”所示资产减值损失本期发生额 7,632.42 万元。由于相关资产减值评估涉及管理层重大估计及判断，包括折现率以及基于未来市场供需情况的现金流量预测；管理层估计及判断的改变可能造成重大财务影响。因此，我们将长期资产减值准备计提事项认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对长期资产减值准备计提执行的主要审计程序包括：

(1) 我们对长期资产账面价值评估相关的关键内部控制程序进行了了解，并测试评估了其程序设计及执行的有效性。这些内部控制包括对相关资产期末可收回金额的估计与计量、相关资产期末减值测试流程、对发生减值迹象相关的审批及处理流程等。

(2) 评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求。

(3) 我们复核了多氟多公司管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，包括将这些假设和参数与支持性证据（如经批准的预算）对比，并考虑以前的预算的准确性。

(4) 我们利用了外部专家的工作，对多氟多公司重要子公司的长期资产进行评估，对其减值情况进行确定；并据此评估多氟多公司管理层对相关资产所计提的减值准备是否合理。

(5) 我们考虑了在财务报表中有关资产减值的披露是否按照企业会计准则的要求反映了管理层关键假设所具有的风险。

基于已实施的审计程序判断，我们认为多氟多公司管理层对存货及相关长期资产减值准备计提的相关判断是合理的。

四、其他信息

多氟多公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

多氟多公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，多氟多公司管理层负责评估多氟多公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算多氟多公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督多氟多公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出

的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，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。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对多氟多公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致多氟多公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就多氟多公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事

项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

刘国清

中国注册会计师：

刘广

刘广

二〇二一年四月二十二日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：多氟多化工股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	1,519,805,892.83	1,098,247,085.24	1,098,247,085.24
交易性金融资产	注释2		302,010,000.00	302,010,000.00
衍生金融资产				
应收票据	注释3	67,203,444.31	84,906,099.26	84,906,099.26
应收账款	注释4	761,048,188.90	905,677,097.57	905,677,097.57
应收款项融资	注释5	369,146,663.99	205,449,480.56	205,449,480.56
预付款项	注释6	93,635,725.25	82,909,557.09	82,909,557.09
其他应收款	注释7	222,950,397.51	48,441,842.80	48,441,842.80
存货	注释8	738,095,206.64	866,027,085.49	866,027,085.49
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释9	182,785,958.53	182,120,179.96	182,120,179.96
流动资产合计		3,954,671,477.96	3,775,788,427.97	3,775,788,427.97
非流动资产：				
发放贷款及垫款	注释10	246,436,698.97	275,704,860.11	275,704,860.11
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释11	58,675,151.75	57,758,032.53	57,758,032.53
其他权益工具投资	注释12	137,895,350.00	134,404,800.00	134,404,800.00
其他非流动金融资产	注释13	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产	注释14	1,627,770.93	1,725,130.05	1,725,130.05
固定资产	注释15	2,478,168,793.38	2,225,069,106.35	2,225,069,106.35
在建工程	注释16	1,897,299,568.67	1,585,398,288.90	1,585,398,288.90
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释17	671,169,147.63	753,168,432.12	753,168,432.12
开发支出	注释18	693,286.82		
商誉	注释19	4,387,401.63	4,387,401.63	4,387,401.63
长期待摊费用	注释20	11,188,229.95	10,308,149.39	10,308,149.39
递延所得税资产	注释21	89,696,907.75	84,872,072.69	84,872,072.69
其他非流动资产	注释22	93,185,171.52	218,657,558.43	218,657,558.43
非流动资产合计		5,696,423,479.00	5,357,453,832.20	5,357,453,832.20
资产总计		9,651,094,956.96	9,133,242,260.17	9,133,242,260.17

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：多氟多化工股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释23	2,988,530,000.00	2,464,382,400.00	2,464,382,400.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释24	658,956,371.22	488,725,428.79	488,725,428.79
应付账款	注释25	942,288,539.61	816,750,461.21	816,750,461.21
预收款项	注释26	842,558.17	2,478,223.86	45,572,381.59
合同负债	注释27	44,476,355.78	38,136,422.77	
应付职工薪酬	注释28	36,244,661.37	37,337,728.67	37,337,728.67
应交税费	注释29	16,708,477.90	24,181,808.23	24,181,808.23
其他应付款	注释30	209,798,464.13	215,871,587.89	215,871,587.89
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释31	183,780,000.00	393,460,000.00	393,460,000.00
其他流动负债	注释32	5,781,926.25	4,957,734.96	
流动负债合计		5,087,407,354.43	4,486,281,796.38	4,486,281,796.38
非流动负债：				
长期借款	注释33	621,500,000.00	687,000,000.00	687,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	注释34	11,220,499.99	2,093,000.00	2,093,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债	注释35	346,441.12	257,192.16	257,192.16
递延收益	注释36	176,443,151.64	169,373,405.36	169,373,405.36
递延所得税负债	注释21	107,036,718.44	121,039,125.83	121,039,125.83
其他非流动负债	注释37	122,100,000.00	154,279,000.00	154,279,000.00
非流动负债合计		1,038,646,811.19	1,134,041,723.35	1,134,041,723.35
负债合计		6,126,054,165.62	5,620,323,519.73	5,620,323,519.73
股东权益：				
股本	注释38	695,000,481.00	683,920,481.00	683,920,481.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释39	2,060,750,911.44	2,057,062,684.46	2,057,062,684.46
减：库存股	注释40	61,604,800.00		
其他综合收益	注释41		1,676.25	1,676.25
专项储备	注释42	115,263.43	722,274.56	722,274.56
盈余公积	注释43	134,148,123.91	132,753,859.77	132,753,859.77
一般风险准备	注释44	4,864,509.41	3,868,530.89	3,868,530.89
未分配利润	注释45	116,895,507.61	77,502,656.47	77,502,656.47
归属于母公司股东权益合计		2,950,169,996.80	2,955,832,163.40	2,955,832,163.40
少数股东权益		574,870,794.54	557,086,577.04	557,086,577.04
股东权益合计		3,525,040,791.34	3,512,918,740.44	3,512,918,740.44
负债和股东权益总计		9,651,094,956.96	9,133,242,260.17	9,133,242,260.17

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：多氟多化工股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,245,208,619.83	3,997,698,547.47
其中：营业收入	注释46	4,208,777,196.73	3,960,976,628.37
利息收入	注释47	36,431,423.10	36,721,919.10
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,311,028,871.51	4,020,481,824.52
其中：营业成本	注释46	3,645,391,623.97	3,187,363,997.27
利息支出			
手续费及佣金支出	注释48	10,466.71	10,522.82
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			
税金及附加	注释49	31,609,448.35	34,188,566.32
销售费用	注释50	46,038,145.68	182,281,582.88
管理费用	注释51	316,657,973.23	285,538,849.36
研发费用	注释52	129,300,954.98	201,940,493.85
财务费用	注释53	142,020,258.59	129,157,812.02
其中：利息费用		161,743,265.02	136,142,551.62
利息收入		32,048,574.97	13,314,082.57
加：其他收益	注释54	102,300,896.53	58,950,480.05
投资收益（损失以“-”号填列）	注释55	105,426,156.20	3,712,312.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		917,119.22	-82,681.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释56	-51,949,220.88	-280,053,141.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释57	-76,324,190.90	-219,374,195.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释58	-882,147.35	9,354,502.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,751,241.92	-450,193,318.50
加：营业外收入	注释59	30,473,852.45	32,350,492.46
减：营业外支出	注释60	3,363,033.97	11,314,781.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,862,060.40	-429,157,607.31
减：所得税费用	注释61	-4,212,643.95	-14,764,526.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,074,704.35	-414,393,080.43
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		140,173.22	6,337,482.13
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,074,704.35	-414,393,080.43
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,622,298.61	-410,579,550.77
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,547,594.26	-3,813,529.66
五、其他综合收益的税后净额		-1,772.20	1,085.23
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,676.25	975.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,676.25	975.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-1,676.25	975.06
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-95.95	110.17
六、综合收益总额		44,072,932.15	-414,391,995.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,620,622.36	-410,578,575.71
归属于少数股东的综合收益总额		-4,547,690.21	-3,813,419.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	-0.60
（二）稀释每股收益		0.07	-0.60

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：多氟多化工股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	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		2,923,273,739.14	2,263,052,793.41
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		37,694,754.16	39,938,374.86
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,834,311.44	
收到其他与经营活动有关的现金	注释62	1,113,036,008.55	1,248,608,082.27
经营活动现金流入小计		4,086,838,813.29	3,551,599,250.54
购买商品、接受劳务支付的现金		2,557,949,319.43	1,783,298,044.33
客户贷款及垫款净增加额		-24,687,761.23	19,427,406.24
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		11,094.65	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		283,917,293.78	355,692,403.24
支付的各项税费		109,211,265.13	142,382,117.08
支付其他与经营活动有关的现金	注释62	1,197,146,751.37	1,205,653,007.41
经营活动现金流出小计		4,123,547,963.13	3,506,452,979.10
经营活动产生的现金流量净额		-36,709,149.84	45,146,271.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,170,360,000.00	1,069,463,000.00
取得投资收益收到的现金		13,379,424.67	1,672,343.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		104,463,112.67	17,114,101.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		134,856,208.68	17,592,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	注释62	46,167,936.66	40,839,439.34
投资活动现金流入小计		2,469,226,682.68	1,146,680,884.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		402,877,780.30	283,007,563.42
投资支付的现金		2,022,271,993.91	1,453,874,777.78
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	注释62	3,536,835.78	66,672,000.00
投资活动现金流出小计		2,428,686,609.99	1,803,554,341.20
投资活动产生的现金流量净额		40,540,072.69	-656,873,456.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		125,147,900.00	26,460,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		93,293,100.00	26,460,000.00
取得借款收到的现金		4,920,619,416.67	3,186,075,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释62	38,004,068.06	225,000.00
筹资活动现金流入小计		5,083,771,384.73	3,212,760,500.00
偿还债务支付的现金		4,821,492,800.00	2,523,212,375.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,398,247.33	291,799,102.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,886,809.20	33,180,425.35
支付其他与筹资活动有关的现金	注释62	173,503,365.00	275,000.00
筹资活动现金流出小计		5,173,394,412.33	2,815,286,477.71
筹资活动产生的现金流量净额		-89,623,027.60	397,474,022.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,788,241.95	891,823.77
五、现金及现金等价物净增加额		-89,580,346.70	-213,361,339.06
加：期初现金及现金等价物余额		534,957,303.30	748,318,642.36
六、期末现金及现金等价物余额		445,376,956.60	534,957,303.30

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：多氟多化工股份有限公司

合并股东权益变动表

2020年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	683,920,481.00		2,057,062,684.46		1,078.25	722,274.56	132,753,859.77	3,868,530.89	77,502,656.47	557,086,577.04	3,512,918,740.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	683,920,481.00		2,057,062,684.46		1,078.25	722,274.56	132,753,859.77	3,868,530.89	77,502,656.47	557,086,577.04	3,512,918,740.44
三、本年增减变动金额	11,080,000.00		3,688,228.98	81,804,800.00	-1,078.25	-607,011.13	1,394,284.14	995,978.52	39,392,851.14	17,784,217.50	12,122,050.90
(一) 综合收益总额					-1,078.25				48,622,298.61	-4,547,594.26	44,073,028.10
(二) 股东投入和减少资本	11,080,000.00		3,688,228.98	81,804,800.00						43,543,899.45	-3,292,673.57
1. 股东投入的普通股	11,080,000.00		50,524,800.00	81,804,800.00						142,293,100.00	142,293,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年末余额	695,000,481.00		2,060,750,911.44	81,804,800.00		115,263.43	134,148,123.91	4,864,509.41	116,895,507.61	574,870,794.54	3,525,040,791.34

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：多氟多化工股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		1,100,319,849.24	823,270,324.67	823,270,324.67
交易性金融资产			302,000,000.00	302,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据		65,929,444.31	17,656,099.26	17,656,099.26
应收账款	注释1	256,550,363.13	246,156,532.27	246,156,532.27
应收款项融资		164,072,154.34	69,277,333.73	69,277,333.73
预付款项		98,714,748.62	94,471,340.82	94,471,340.82
其他应收款	注释2	197,153,979.29	22,179,629.29	22,179,629.29
存货		326,705,631.82	349,158,243.20	349,158,243.20
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		112,591,679.26	59,009,728.34	59,009,728.34
流动资产合计		2,322,037,850.01	1,983,179,231.58	1,983,179,231.58
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	1,789,514,161.10	1,752,008,714.08	1,752,008,714.08
其他权益工具投资		120,700,000.00	120,700,000.00	120,700,000.00
其他非流动金融资产		6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		925,650,959.27	774,875,754.74	774,875,754.74
在建工程		1,276,707,487.53	753,377,542.50	753,377,542.50
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		83,156,835.95	88,169,430.22	88,169,430.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		24,418,165.75	19,479,040.57	19,479,040.57
其他非流动资产		667,311,970.83	1,024,614,998.56	1,024,614,998.56
非流动资产合计		4,895,459,580.43	4,539,225,480.67	4,539,225,480.67
资产总计		7,217,497,430.44	6,522,404,712.25	6,522,404,712.25

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：多氟多化工股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		2,560,530,000.00	2,215,952,400.00	2,215,952,400.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		332,954,553.84	259,982,041.91	259,982,041.91
应付账款		410,971,802.56	210,226,063.65	210,226,063.65
预收款项				6,212,300.45
合同负债		3,233,204.52	5,497,611.02	
应付职工薪酬		16,915,534.07	12,588,126.66	12,588,126.66
应交税费		3,506,658.30	3,397,279.11	3,397,279.11
其他应付款		71,162,919.53	18,321,658.70	18,321,658.70
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		144,000,000.00	368,600,000.00	368,600,000.00
其他流动负债		420,316.59	714,689.43	
流动负债合计		3,543,694,989.41	3,095,279,870.48	3,095,279,870.48
非流动负债：				
长期借款		287,500,000.00	138,500,000.00	138,500,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		2,093,000.00	2,093,000.00	2,093,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		77,470,351.07	80,891,476.19	80,891,476.19
递延所得税负债		1,760,519.20	2,211,370.24	2,211,370.24
其他非流动负债		136,825,029.68	14,000,000.00	14,000,000.00
非流动负债合计		505,648,899.95	237,695,846.43	237,695,846.43
负债合计		4,049,343,889.36	3,332,975,716.91	3,332,975,716.91
股东权益：				
股本		695,000,481.00	683,920,481.00	683,920,481.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,052,549,911.15	2,030,404,001.99	2,030,404,001.99
减：库存股		61,604,800.00		
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		134,148,123.91	132,753,859.77	132,753,859.77
未分配利润		348,059,825.02	342,350,652.58	342,350,652.58
股东权益合计		3,168,153,541.08	3,189,428,995.34	3,189,428,995.34
负债和股东权益总计		7,217,497,430.44	6,522,404,712.25	6,522,404,712.25

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：多氟多化工股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	1,486,331,549.43	1,609,899,347.63
减：营业成本	注释4	1,205,862,850.83	1,266,344,951.87
税金及附加		13,013,302.33	14,612,050.94
销售费用		14,707,223.02	79,363,374.29
管理费用		149,468,372.35	125,913,388.04
研发费用		50,914,889.53	53,655,780.29
财务费用		71,392,835.42	65,706,795.79
其中：利息费用		123,618,988.42	98,334,606.43
利息收入		59,071,888.39	37,858,107.60
加：其他收益		50,839,340.50	21,760,458.53
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	-20,620,465.59	76,070,825.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		917,119.22	-82,681.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,496,967.22	-21,127,812.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-425,496.64	-265,681,733.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,411.36	8,616,121.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,701,101.64	-176,059,133.78
加：营业外收入		20,827,967.35	9,309,440.23
减：营业外支出		798,840.68	1,068,197.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,328,025.03	-167,817,891.29
减：所得税费用		-6,614,616.36	-3,362,257.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,942,641.39	-164,455,633.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,942,641.39	-164,455,633.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		13,942,641.39	-164,455,633.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：多氟多化工股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	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		719,577,103.50	1,170,970,210.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		583,231,688.01	494,946,846.79
经营活动现金流入小计		1,302,808,791.51	1,665,917,057.50
购买商品、接受劳务支付的现金		804,949,731.48	1,155,114,821.09
支付给职工以及为职工支付的现金		112,916,367.41	151,022,854.55
支付的各项税费		34,910,080.42	48,008,633.04
支付其他与经营活动有关的现金		549,817,030.21	406,611,690.89
经营活动现金流出小计		1,502,593,209.52	1,760,757,999.57
经营活动产生的现金流量净额		-199,784,418.01	-94,840,942.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,681,977,449.00	607,750,000.00
取得投资收益收到的现金		56,458,978.44	74,011,354.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,082,030.00	5,013,278.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,592,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		301,690,769.77	316,600,000.00
投资活动现金流入小计		2,048,209,227.21	1,020,966,633.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,866,719.57	124,918,140.25
投资支付的现金		1,510,288,398.91	1,026,711,777.78
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		185,676,000.00	423,666,768.30
投资活动现金流出小计		1,970,831,118.48	1,575,296,686.33
投资活动产生的现金流量净额		77,378,108.73	-554,330,052.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		61,604,800.00	
取得借款收到的现金		4,348,380,000.00	2,869,835,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		242,500,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,652,484,800.00	2,889,835,500.00
偿还债务支付的现金		4,418,692,800.00	2,211,472,375.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,281,666.49	239,311,193.54
支付其他与筹资活动有关的现金		112,296,565.00	36,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,662,271,031.49	2,486,783,568.54
筹资活动产生的现金流量净额		-9,786,231.49	403,051,931.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		428,898.90	1,259,640.06
五、现金及现金等价物净增加额		-131,763,641.87	-244,859,423.17
加：期初现金及现金等价物余额		345,317,689.59	590,177,112.76
六、期末现金及现金等价物余额		213,554,047.72	345,317,689.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：多氟多化工股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	683,920,481.00		2,030,404,001.99		132,753,859.77	342,350,652.58
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	683,920,481.00		2,030,404,001.99		132,753,859.77	342,350,652.58
三、本年增减变动金额	11,080,000.00		22,145,909.16	61,604,800.00	1,394,264.14	5,709,172.44
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本	11,080,000.00		22,145,909.16	61,604,800.00		
1. 股东投入的普通股	11,080,000.00		50,524,800.00	61,604,800.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他			19,536,400.00			
(三) 利润分配			-47,915,290.84			
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	695,000,481.00		2,052,549,911.15	61,604,800.00	134,148,123.91	348,059,825.02

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

3,168,153,541.08

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：多氟多化工股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	股东权益合计
一、上年年末余额	683,920,481.00		2,030,404,001.99			3,490,688,725.25
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	683,920,481.00		2,030,404,001.99			3,490,688,725.25
三、本年增减变动金额						-301,239,729.91
(一) 综合收益总额						-164,455,633.71
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	683,920,481.00		2,030,404,001.99			3,189,428,995.34

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

多氟多化工股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

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“有限公司”），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、天津市索通国际贸易有限公司、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限公司的 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》，将其持有限公司的 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、李祎、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祎签订了《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祎。

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、李伟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 10,700 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 10,700 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 13,910 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。

2015 年 6 月 6 日公司 2015 年度第二次临时股东大会特别决议审议通过《多氟多化工股份有限公司非公开发行股票预案 (修订稿)》的议案, 公司向激励对象定向发行 856 万股限制性股票, 变更后的总股本增至 23,112 万股。

2015 年 7 月 30 日经中国证券监督管理委员会《关于核准多氟多化工股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]1834 号) 核准, 公司以非公开发行股票的方式向 8 名特定投资者发行 20,122,155 股人民币普通股 (A) 股, 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行认购价格为人民币 29.88 元。截至 2015 年 10 月 22 日, 公司向特定投资者定价发行人民币普通股 (A 股) 20,122,155 股, 募集资金总额 601,249,991.40 元。扣除发行费用 10,870,122.00 元后, 募集资金净额为人民币 590,379,869.40 元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 验证, 并由其出具 “大华验字[2015]001025 号” 验资报告。本公司对募集资金采取了专户存储。变更后的总股本增至 251,242,155 股。

2016 年 4 月 21 日公司召开的 2015 年度股东大会审议通过了 2015 年度利润分配方案。具体方案如下:

公司 2015 年度利润分配方案为: 以 2015 年 12 月 31 日股本总额 251,242,155 股为基

数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计分配股利 37,686,323.25 元。公司 2015 年度资本公积转增股本方案为：以 2015 年 12 月 31 日的公司总股本 251,242,155 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 15 股，共计转增 376,863,232 股，转增后总股本为 628,105,387 股。

2017 年 4 月 10 日公司 2017 年度第二次临时股东大会决议审议通过《关于减少注册资本及修改公司〈章程〉的议案》，2016 年公司原激励对象邢金勇、程安宇、郭汾、张军、王军离职，靳麦来死亡，根据《激励计划》之“第十三章 激励计划的变更和终止”的相关规定，以上激励对象已不符合 2015 年限制性股票激励计划第二、第三期限限制性股票激励条件，公司将上述不符合激励条件的第二期、第三期限限制性股票以授予价格进行回购注销。变更后的总股本为 627,700,387 股。

2017 年 9 月 11 日公司 2017 年度第五次临时股东大会决议审议通过关于《多氟多化工股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》及摘要的议案，向 760 名激励对象授予限制性股票 18,730,000.00 股，变更后的总股本增至 646,430,387 股。

2018 年 7 月 23 日经中国证券监督管理委员会《关于核准多氟多化工股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2018]296 号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向特定投资者非公开发行不超过 125,540,077 股（A）股股票，公司以非公开发行的方式向 4 名特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）56,220,094 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 12.54 元，共计募集人民币 704,999,978.76 元。扣除与发行有关的费用人民币 6,512,220.09 元募集资金净额为人民币 698,487,758.67 元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具“大华验字[2018]000435 号”验资报告。本公司对募集资金采取了专户存储制度。变更后的总股本增至 702,650,481 股。

2018 年 11 月 9 日公司 2018 年度第五次临时股东大会决议审议通过了《关于终止实施 2017 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予未解除限售的全部限制性股票的议案》，公司将上述限制性股票以授予价格进行回购注销。回购注销股份总数为 18,730,000 股，变更后的总股本为 683,920,481 股。

2020 年 5 月 18 日公司 2020 年度第二次临时股东大会决议审议通过了《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2020 年限制性股票激励计划有关事项议案》公司通过定向发行股票的限制性股票激励计划，向 407 名激励对象授予限制性股票 11,080,000.00 股，限制性股票的授予价格为每股 5.56 元，多氟多公司增加实收资本（股本）人民币 11,080,000.00 元，变更后的实收资本（股本）人民币 695,000,481.00 元。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司总股本为 695,000,481.00 股，其中有限售条件流通股

107,179,462.00 股，占总股本的 15.42%；无限售条件流通股 587,821,019.00 股，占总股本的 84.58%。公司控股股东及实际控制人李世江先生持有公司股份为 87,481,960.00 股，占总股本的 12.59%。

公司法定代表人：李世江；

统一社会信用代码：91410800719115730E；

公司注册地址：焦作市中站区焦克路；

总部办公地址：焦作市中站区焦克路。

(二)经营范围

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。

(三)公司业务性质和主要经营活动

公司主要业务是六氟磷酸锂及电子化学品、无机氟化盐。以六氟磷酸锂为代表的电子化学品主要产品：六氟磷酸锂、电子级氢氟酸、多酸等产品；无机氟化盐主要产品：无水氟化铝、高分子比冰晶石。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 22 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 31 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
白银中天化工有限责任公司	控股子公司	一级	73.00	73.00
多氟多(抚顺)科技开发有限公司	控股子公司	一级	55.00	55.00
河南省有色金属工业有限公司	控股子公司	一级	94.36	94.36
河南省有色金属国际贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
多氟多(昆明)科技开发有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
多氟多新能源科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
安徽多氟多智行新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
邢台多氟多汽车销售有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
宁夏盈氟金和科技有限公司	控股子公司	一级	67.00	67.00
安徽多氟多智行汽车租赁有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
西安多氟多智行新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
武汉多氟多智行新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
郑州多氟多智行新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
徐州多氟多新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南京乾净新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南京乾维新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南京乾烈新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南京乾音新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
浙江中宁硅业有限公司	控股子公司	一级	51.26	51.26
江苏原素新能源汽车有限公司	控股子公司	一级	50.62	50.62
河南多多能源科技有限公司	控股子公司	一级	90.00	90.00
山东凌峰智能科技有限公司	控股子公司	一级	55.00	55.00
洛阳蓝宝氟业有限公司	控股子公司	一级	70.00	70.00
重庆市蓝宝矿业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
重庆市黔江区鑫石矿业有限责任公司	控股子公司	二级	99.50	99.50
河南中色东方韶星实业有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	控股子公司	一级	90.00	90.00
焦作市联圣通汽车零部件制造有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
云南氟磷电子科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
河南省氟基新材料科技有限公司	控股子公司	一级	33.04	33.04

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 6 户，减少 10 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
河南省有色金属国际贸易有限公司	投资设立
河南中色东方韶星实业有限公司	非同一控制下企业合并
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	同一控制下企业合并
焦作市联圣通汽车零部件制造有限公司	同一控制下企业合并
云南氟磷电子科技有限公司	投资设立
河南省氟基新材料科技有限公司	投资设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失

控制权的经营实体

名称	变更原因
河北红星汽车制造有限公司	股权转让
香港红星科技有限公司	股权转让
石家庄星能智行汽车销售有限公司	股权转让
深圳多氟多蓝汽车销售有限公司	股权转让
厦门多氟多蓝汽车销售有限公司	股权转让
烟台闪闪汽车销售服务有限公司	注销
福州多氟多星汽车销售有限公司	股权转让
共青城捷信新能源投资中心（有限合伙）	注销
赣州多氟多新能源科技有限公司	注销
河南氟兴企业服务有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现

金流量。

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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营

企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据

金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产

整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个

存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条

件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对信用风险显著增加和已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

本公司将信用风险较低的客户形成的应收票据划分为信用风险较低的客户组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，考虑前瞻性信息确定应计提的预期信用损失率为 0。

确定组合的依据：信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备，计入当期损益。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险较低的客户组合的应收款项	合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	除单项计提预期信用损失及信用风险极低客户组合以外的应收款项	账龄分析法

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险较低的客户组合的应收款项	合并范围内关联方的其他应收款项	不计提坏账准备
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	除需单项计提预期信用损失以外的应收款项	账龄分析法

(十四)存货

存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

2. 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。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司采用预期信用损失法计提合同资产减值准备，详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组**确认为持有待售**组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的**惯例，在当前状况下即可立即出售；**
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售**计划作出决议，并已获得监管部门批准**，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七) 发放贷款和垫款

1. 发放贷款成本的确定

按照实际发放贷款本金及相关交易费用作为初始确认金额，贷款持有期间利息收入按实际利率计算。

2. 贷款损失准备

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类贷款（含抵押、质押、保证、信用等贷款）。公司季末对每单项贷款按其信贷资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款减值准备比例如下：

贷款风险分类	计提比例(%)
正常类	1.50
关注类	3.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

正常类贷款指借款人能够履行合约，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还；关注类贷款是指尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素；次级类贷款是指借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失；可疑类贷款是指借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定造成较大损失；损失类贷款是指在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

在参照上述核心定义确定分类结果时，公司除了考虑贷款本息逾期天数外，同时参考借款人的担保情况、经营情况、道德品性、信用状况、宏观经济政策、诉讼后的配合情况及其他相关因素。

本公司应当在资产负债表日对各项资产进行检查，分析判断资产是否发生减值，并根据谨慎性原则，计提资产减值准备。对短期贷款及垫款，至少应当按季进行分析，采取单项或组合的方式进行减值测试，计提贷款损失准备。

根据标准法计算潜在风险估计值，按潜在风险估计值对风险资产计提资产减值准备。其中，信贷资产根据金融监管部门的有关规定进行风险分类，标准风险系数为：正常类 1.5%，关注类 3%，次级类 30%，可疑类 60%，损失类 100%；对于其他风险资产可参照信贷资产进行风险分类，标准法潜在风险估计值计算公式：潜在风险估计值=正常类风险资产×1.5%+关注类风险资产×3%+次级类风险资产×30%+可疑类风险资产×60%+损失类风险资产×100%。

本公司计提的相关资产减值准备计入当期损益。已计提资产减值准备的资产质量提高时，应在已计提的资产减值准备范围内转回，增加当期损益。

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计

入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或

类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九）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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50		2.00
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十）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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十一)在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。

(二十二)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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按年初期末简单平均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。

(二十三)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术及专利权、软件、土地使用权、采矿权。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(3) 按采矿量确定摊销金额的无形资产

对于该类无形资产摊销采用产量法，探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照产量法进行摊销。

3. 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。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在

减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

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。

(二十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，**或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。**

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的**其他所有职工福利。**

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的**其他长期职工福利**，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，**将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。**

(二十八) 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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（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。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售商品收入和利息收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入：

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）利息收入

公司根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认贷款利息收入。

（三十一）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十二)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。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

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

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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十) 固定资产。

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。

(三十五) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	公司于 2020 年 4 月 24 日披露了《关于会计政策变更的公告》（详见公告：2020-033 号）	(1)

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》。变更后的会计政策详见附注四、(三十) 收入。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	45,572,381.59	-43,094,157.73		-43,094,157.73	2,478,223.86
合同负债		38,136,422.77		38,136,422.77	38,136,422.77
其他流动负债		4,957,734.96		4,957,734.96	4,957,734.96

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供劳务、贷款服务	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2% 或 12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
多氟多化工股份有限公司	15%
白银中天化工有限责任公司	15%
多氟多（抚顺）科技开发有限公司	25%
河南省有色金属工业有限公司及其子公司	25%
多氟多（昆明）科技开发有限公司	15%
多氟多新能源科技有限公司	15%
安徽多氟多智行新能源科技有限公司	25%
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	25%
邢台多氟多汽车销售有限公司	25%
宁夏盈氟金和科技有限公司	15%
安徽多氟多智行汽车租赁有限公司	25%
西安多氟多智行新能源科技有限公司	25%
武汉多氟多智行新能源科技有限公司	25%
郑州多氟多智行新能源科技有限公司	25%
徐州多氟多新能源科技有限公司	25%
南京乾净新能源科技有限公司	25%
南京乾维新能源科技有限公司	25%
南京乾烈新能源科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
南京乾音新能源科技有限公司	25%
浙江中宁硅业有限公司	15%
江苏原素新能源汽车有限公司	25%
河南多多能源科技有限公司	25%
山东凌峰智能科技有限公司	25%
洛阳蓝宝氟业有限公司	25%
重庆市蓝宝矿业有限公司	25%
重庆市黔江区鑫石矿业有限责任公司	25%
河南中色东方韶星实业有限公司	25%
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	15%
焦作市联圣通汽车零部件制造有限公司	25%
云南氟磷电子科技有限公司	25%
河南省氟基新材料科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2017 年 8 月 29 日被认定为高新技术企业，于 2020 年 9 月 9 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202041000047，有效期三年，按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

多氟多（昆明）科技开发有限公司于 2019 年 11 月 12 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201953000298，有效期三年，按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

白银中天化工有限责任公司于 2019 年 8 月 19 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201962000003，有效期三年，按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

多氟多新能源科技有限公司于 2019 年 12 月 3 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201941001085，有效期三年，按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

宁夏盈氟金和科技有限公司于 2019 年 9 月 16 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201964000011，有效期三年，按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。其同时依据设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分减征或免征。

焦作伴侣纳米材料工程有限公司于 2020 年 9 月 9 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202041000242，有效期三年，按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

浙江中宁硅业有限公司于 2020 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202033006441，有效期三年，按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初系指 2020 年 1 月 1 日。）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,709.51	142,656.14
银行存款	445,305,247.09	534,814,647.16
其他货币资金	1,074,428,936.23	563,289,781.94
未到期应收利息		
合计	1,519,805,892.83	1,098,247,085.24
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,039,566,105.80	536,655,990.72
信用证保证金	33,173,524.39	23,321,237.61
履约保证金	1,112,000.00	2,147,261.11
期货保证金	1,002.00	1,002.00
土地复垦保证金	222,748.61	127,197.07
环境恢复与治理保证金	353,555.43	1,037,093.43
合计	1,074,428,936.23	563,289,781.94

货币资金说明：货币资金期末余额较期初增加 421,558,807.59 元，增加比例为 38.38%，主要系本期销售收入增长，收到的货币资金增加；以及理财产品、结构性存款期末赎回、本期定向增发限制性股票，收到投资款项增加所致。本期期末受限的货币资金较期初增加 511,139,154.29 元，增加比例为 90.74%，主要系银行承兑汇票保证金、信用证保证金增加所致。

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		302,010,000.00
理财产品		10,000.00
结构性存款		302,000,000.00
合计		302,010,000.00

交易性金融资产说明：交易性金融资产期末余额较期初减少 302,010,000.00 元，减少比例为 100.00%，主要系期初理财产品和结构性存款到期赎回，且本期新增理财产品均已

经在期末到期赎回。

注释 3. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	67,203,444.31	84,906,099.26
合计	67,203,444.31	84,906,099.26

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	744,158,955.56	729,044,446.99
1—2 年	35,669,361.89	459,776,473.87
2—3 年	308,953,126.64	209,672,025.59
3 年以上	132,979,735.10	35,328,708.27
小计	1,221,761,179.19	1,433,821,654.72
减：坏账准备	460,712,990.29	528,144,557.15
合计	761,048,188.90	905,677,097.57

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	497,845,490.83	40.75	417,154,096.65	83.79	80,691,394.18
按组合计提预期信用损失 的应收账款	723,915,688.36	59.25	43,558,893.64	6.02	680,356,794.72
其中：账龄组合	723,915,688.36	59.25	43,558,893.64	6.02	680,356,794.72
新能源汽车国家补贴					
合计	1,221,761,179.19	100.00	460,712,990.29		761,048,188.90

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	586,605,719.87	40.91	478,226,475.97	81.52	108,379,243.90

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	847,215,934.85	59.09	49,918,081.18	5.89	797,297,853.67
其中：账龄组合	707,799,702.35	49.36	41,681,565.70	5.89	666,118,136.65
新能源汽车国家补贴	139,416,232.50	9.73	8,236,515.48	5.91	131,179,717.02
合计	1,433,821,654.72	100.00	528,144,557.15		905,677,097.57

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	273,950,318.20	246,588,382.76	90.00	客户正在破产重整
单位 2	56,431,033.03	56,431,033.03	100.00	应收账款已经超过合同规定的信用期限
单位 3	29,835,743.84	2,983,574.38	10.00	预期信用风险较高
单位 4	26,151,752.35	26,151,752.35	100.00	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
单位 5	19,506,826.60	17,556,143.94	90.00	预期信用风险较高
单位 6	13,273,037.00	11,945,733.30	90.00	预期信用风险较高
单位 7	10,929,900.00	6,557,940.00	60.00	预期信用风险较高
单位 8	9,766,800.00	3,906,720.00	40.00	预期信用风险较高
单位 9	9,799,818.15	1,959,963.63	20.00	客户正在破产重整
单位 10	8,605,100.00	7,744,590.00	90.00	预期信用风险较高
单位 11	6,116,607.00	5,504,946.30	90.00	预期信用风险较高
单位 12	5,995,265.17	5,395,738.65	90.00	预期信用风险较高
单位 13	4,893,675.05	4,893,675.05	100.00	预期信用风险较高
单位 14	3,095,378.40	2,695,378.40	87.08	预期信用风险较高
单位 15	3,079,200.00	2,771,280.00	90.00	预期信用风险较高
单位 16	2,868,536.00	2,438,255.60	85.00	客户正在破产重整
单位 17	2,513,425.88	2,136,412.00	85.00	客户正在破产重整
单位 18	2,138,645.60	1,069,322.80	50.00	应收账款已经超过合同规定的信用期限
单位 19	2,064,436.00	1,857,992.40	90.00	预期信用风险较高
单位 20	1,419,800.00	1,419,800.00	100.00	预期信用风险较高
单位 21	1,280,000.00	1,280,000.00	100.00	款项无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 22	971,468.00	971,468.00	100.00	应收账款已经超过合同规定的信用期限
单位 23	740,470.00	740,470.00	100.00	经营不善, 欠款无法收回
单位 24	690,570.00	690,570.00	100.00	经营不善, 欠款无法收回
单位 25	436,665.00	218,332.50	50.00	客户正在破产重整
单位 26	377,195.20	377,195.20	100.00	经营不善, 欠款无法收回
单位 27	243,300.00	243,300.00	100.00	经营不善, 欠款无法收回
单位 28	207,088.75	207,088.75	100.00	企业破产
单位 29	100,000.00	100,000.00	100.00	逾期未兑付的票据
单位 30	92,796.00	46,398.00	50.00	应收账款已经超过合同规定的信用期限
单位 31	89,909.50	89,909.50	100.00	经营不善, 欠款无法收回
单位 32	62,676.90	62,676.90	100.00	经营不善, 欠款无法收回
单位 33	62,400.00	62,400.00	100.00	经营不善, 欠款无法收回
单位 34	31,982.25	31,982.25	100.00	企业诉讼已胜诉, 但对方无力偿付
单位 35	15,990.46	15,990.46	100.00	企业长期停产
单位 36	7,680.50	7,680.50	100.00	经营不善, 欠款无法收回
合计	497,845,490.83	417,154,096.65		

4. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	706,595,709.88	35,329,785.91	5.00
1—2 年	10,127,415.43	2,025,483.04	20.00
2—3 年	1,977,876.74	988,938.38	50.00
3 年以上	5,214,686.31	5,214,686.31	100.00
合计	723,915,688.36	43,558,893.64	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	478,226,475.97	27,158,746.34	5,318,906.31	23,250,619.07	-59,661,600.28	417,154,096.65
按组合计提预期信用损失的	49,918,081.18	1,119,923.15		512,721.67	-6,966,389.02	43,558,893.64

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款						
其中：账龄组合	41,681,565.70	2,183,240.63		512,721.67	206,808.98	43,558,893.64
新能源汽车国家补贴	8,236,515.48	-1,063,317.48			-7,173,198.00	
合计	528,144,557.15	28,278,669.49	5,318,906.31	23,763,340.74	-66,627,989.30	460,712,990.29

坏账准备说明：本期应收账款坏账准备的其他变动主要系处置河北红星汽车制造有限公司所致。

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,763,340.74

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
单位 37	汽车销售款	5,156,400.00	无法收回，终止确认	董事会审议	是
单位 38	车款	4,443,900.00	无法收回，终止确认	董事会审议	是
单位 39	新能源汽车车款	4,327,093.69	无法收回，终止确认	董事会审议	否
单位 40	汽车销售款	3,696,800.00	无法收回，终止确认	董事会审议	是
单位 41	汽车销售款	1,023,400.00	无法收回，终止确认	董事会审议	是
合计		18,647,593.69			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	273,950,318.20	22.42	246,588,382.76
第二名	168,678,690.10	13.81	8,433,934.51
第三名	56,431,033.03	4.62	56,431,033.03
第四名	39,619,941.81	3.24	1,980,997.09
第五名	35,192,683.94	2.88	1,631,149.47
合计	573,872,667.08	46.97	315,065,496.86

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

10. 应收账款其他说明

无。

注释 5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	369,146,663.99	205,449,480.56
合计	369,146,663.99	205,449,480.56

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	295,772,079.00
合计	295,772,079.00

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,117,126,569.43	
合计	2,117,126,569.43	

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	100,000.00
合计	100,000.00

应收款项融资说明：应收款项融资期末余额较期初余额增加 163,697,183.43 元，增加比例 79.68%，主要系本期收取银行承兑汇票增加所致。

注释 6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	90,812,103.99	96.98	80,571,809.19	97.18
1 至 2 年	1,553,276.66	1.66	1,592,383.45	1.92
2 至 3 年	942,775.22	1.01	195,966.87	0.24
3 年以上	327,569.38	0.35	549,397.58	0.66

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	93,635,725.25	100.00	82,909,557.09	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
单位 1	1,250,970.25	1 至 2 年	合同未执行完
单位 2	792,000.00	2 至 3 年 760,000 元;	预付定金
		1-2 年 32,000 元	合同未执行完
单位 3	200,000.00	3 年以上	合同未执行完
单位 4	60,000.00	3 年以上	合同未执行完毕
单位 5	55,000.00	1 至 2 年	预付辅导费
合计	2,357,970.25		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	11,449,744.40	12.23	2020 年	合同未执行完
第二名	5,968,762.70	6.37	2020 年	尚未至结算期
第三名	5,724,800.74	6.11	2020 年	合同未执行完
第四名	5,174,224.43	5.53	2020 年	合同未执行完
第五名	5,000,000.00	5.34	2020 年	合同未执行完
合计	33,317,532.27	35.58		

注释 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	20,590,643.21	11,587,287.98
应收股利		
其他应收款	202,359,754.30	36,854,554.82
合计	222,950,397.51	48,441,842.80

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,468,805.62	4,958,527.79
结构性存款	11,457,166.71	4,834,144.44
发放贷款利息	2,664,670.88	1,794,615.75

项目	期末余额	期初余额
合计	20,590,643.21	11,587,287.98

（二）应收股利

无。

（三）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	198,641,773.54	20,714,659.04
1—2 年	19,533,210.98	53,501,951.14
2—3 年	50,222,920.49	21,896,100.95
3 年以上	52,934,319.35	54,624,519.08
小计	321,332,224.36	150,737,230.21
减：坏账准备	118,972,470.06	113,882,675.39
合计	202,359,754.30	36,854,554.82

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
财务资助款	201,511,470.25	
预付投资款转入	49,000,000.00	49,000,000.00
原预付货款转入	25,383,633.90	25,451,854.07
往来款	15,007,825.30	36,058,906.59
垫付新能源汽车地方性补贴	14,100,600.00	16,600,600.00
应收出口退税	7,311,169.12	
备用金	1,524,558.68	3,406,569.17
押金及保证金	1,063,110.38	1,968,658.30
投标保证金	634,000.00	1,003,432.50
原预付设备款转入	501,940.00	10,787,022.13
代垫款项	383,806.63	409,873.52
其他	4,910,110.10	6,050,313.93
合计	321,332,224.36	150,737,230.21

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	18,185,404.08	2,085,973.01	16,099,431.07	47,112,711.13	15,158,156.31	31,954,554.82
第二阶段	201,511,470.25	20,151,147.02	181,360,323.23	49,000,000.00	44,100,000.00	4,900,000.00
第三阶段	101,635,350.03	96,735,350.03	4,900,000.00	54,624,519.08	54,624,519.08	
合计	321,332,224.36	118,972,470.06	202,359,754.30	150,737,230.21	113,882,675.39	36,854,554.82

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	264,612,070.25	82.35	78,351,747.02	29.61	186,260,323.23
按组合计提预期信用损失的其他应收款	56,720,154.11	17.65	40,620,723.04	71.62	16,099,431.07
其中：账龄组合	56,720,154.11	17.65	40,620,723.04	71.62	16,099,431.07
合计	321,332,224.36	100.00	118,972,470.06		202,359,754.30

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	69,338,335.65	46.00	57,762,095.65	83.30	11,576,240.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	81,398,894.56	54.00	56,120,579.74	68.95	25,278,314.82
其中：账龄组合	81,398,894.56	54.00	56,120,579.74	68.95	25,278,314.82
合计	150,737,230.21	100.00	113,882,675.39		36,854,554.82

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	49,000,000.00	44,100,000.00	90.00	债务人拟破产重整
单位 2	201,511,470.25	20,151,147.02	10.00	债务人资金紧张，资产抵押、质押等情况详见（1）
单位 3	12,198,700.00	12,198,700.00	100.00	新能源汽车垫付地方

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				性补贴款
单位 4	1,901,900.00	1,901,900.00	100.00	新能源汽车垫付地方性补贴款
合计	264,612,070.25	78,351,747.02		

说明：河北红星汽车制造有限公司将评估价值 7,377.26 万元的机器设备，分别抵押给本公司及本公司子公司江苏原素新能源汽车有限公司，登记编号“13052020012585”、“13052020012583”；河北红星汽车制造有限公司将 7,826.80 万元的应收账款，质押给本公司，登记证明编号“0927 3169 0011 0592 7973”；本公司在河北红星汽车制造有限公司开设了共管账户，邢台市信都区科技和工业信息化局 2020 年 10 月 16 日出具了“认可该账户作为河北红星汽车制造有限公司申领补贴的唯一账户，新能源乘用车国家补贴款定向拨付至该共管账户”的承诺函，截止 2020 年 9 月 30 日，河北红星汽车制造有限公司应收账款新能源汽车国家补贴款 1.16 亿元。

6. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,385,073.32	719,527.60	5.00
1—2 年	2,278,440.95	455,469.76	20.00
2—3 年	1,222,920.49	612,006.33	50.00
3 年以上	38,833,719.35	38,833,719.35	100.00
合计	56,720,154.11	40,620,723.04	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,398,263.22	55,362,095.65	54,122,316.52	113,882,675.39
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-54,060,360.00	54,060,360.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-891,865.36	19,210,058.71	6,234,864.44	24,553,057.79
本期转回		144,000.00		144,000.00
本期转销				
本期核销	102,202.56		1,500,000.00	1,602,202.56
其他变动	-660,303.30	-1,157,735.65	-15,899,021.61	-17,717,060.56
期末余额	2,743,892.00	19,210,058.71	97,018,519.35	118,972,470.06

(1) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
单位 5	144,000.00	回款	
合计	144,000.00		

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,602,202.56

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
单位 6	地方性补贴款	1,500,000.00	无法收回	董事会审议	否
合计		1,500,000.00			

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	财务资助款	201,511,470.25	1 年以内 184,258,526.30 1-2 年 17,252,943.95	62.71	20,151,147.02
第二名	投资款转入	49,000,000.00	2-3 年	15.25	44,100,000.00
第三名	地方性补贴款	12,198,700.00	3 年以上	3.80	12,198,700.00
第四名	往来款	9,000,000.00	3 年以上	2.80	9,000,000.00
第五名	原预付货款转入	8,591,468.92	3 年以上	2.67	8,591,468.92
合计		280,301,639.17		87.23	94,041,315.94

其他应收款说明：其他应收款期末余额较期初增加 170,594,994.15 元，增加比例为 113.17%，主要系期末不再合并河北红星汽车制造有限公司，原对其财务资助款转至其他应收款项目所致。

注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	309,684,388.22	529,329.23	309,155,058.99	200,299,664.00	19,017,386.89	181,282,277.11
库存商品	418,635,622.57	33,942,414.62	384,693,207.95	672,564,927.98	70,104,715.24	602,460,212.74
在产品	4,077,291.56		4,077,291.56	8,053,753.90	7,806,709.11	247,044.79
周转材料	25,952,304.70		25,952,304.70	23,627,477.73		23,627,477.73
发出商品	13,392,441.69		13,392,441.69	45,267,647.68		45,267,647.68
在途物资	824,901.75		824,901.75	13,142,425.44		13,142,425.44
委托加工物资						
合计	772,566,950.49	34,471,743.85	738,095,206.64	962,955,896.73	96,928,811.24	866,027,085.49

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	19,017,386.89	308,439.05			11,016,066.30	7,780,430.41	529,329.23
库存商品	70,104,715.24	339,699.97			35,617,691.46	884,309.13	33,942,414.62
在产品	7,806,709.11					7,806,709.11	
合计	96,928,811.24	648,139.02			46,633,757.76	16,471,448.65	34,471,743.85

存货跌价说明说明：存货跌价准备本期减少中的“其他变动”系本期处置河北红星汽车制造有限公司所致。

注释 9. 其他流动资产

其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	58,448,166.74	114,774,451.38
待认证进项税额	94,961,826.68	42,604,301.92
预缴所得税	29,375,965.11	24,741,426.66
合计	182,785,958.53	182,120,179.96

注释 10. 发放贷款及垫款

1. 贷款按企业和个人分布情况列示如下：

项目	期末余额	期初余额
企业贷款	149,865,324.54	180,104,502.57
个人贷款	108,886,292.00	103,334,875.20
发放贷款总额	258,751,616.54	283,439,377.77
减：贷款损失准备	12,314,917.57	7,734,517.66
其中：单项计提数		
组合计提数	12,314,917.57	7,734,517.66
发放贷款账面价值	246,436,698.97	275,704,860.11

2. 贷款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款		
保证贷款	152,944,992.00	178,131,100.00
抵押贷款	72,740,000.00	45,169,875.20
质押贷款	33,066,624.54	60,138,402.57
发放贷款总额	258,751,616.54	283,439,377.77
减：贷款损失准备	12,314,917.57	7,734,517.66
其中：单项计提数		
组合计提数	12,314,917.57	7,734,517.66
发放贷款账面价值	246,436,698.97	275,704,860.11

3. 逾期贷款

贷款分类	期末余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款					
保证贷款	7,500,000.00	10,000,000.00	4,421,292.00		21,921,292.00
抵押贷款	14,770,000.00	3,930,000.00			18,700,000.00
质押贷款		77,500.00	2,600,000.00		2,677,500.00
合计	22,270,000.00	14,007,500.00	7,021,292.00		43,298,792.00

续：

贷款分类	期初余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款					
保证贷款	19,000,000.00	15,040,000.00			34,040,000.00
抵押贷款			1,539,875.20		1,539,875.20
质押贷款					
合计	19,000,000.00	15,040,000.00	1,539,875.20		35,579,875.20

4. 贷款损失准备

贷款分类	期末余额		期初余额	
	单项计提	组合计提	单项计提	组合计提
年初余额		7,734,517.66		5,177,625.00
本年计提		4,580,399.91		2,556,892.66
本年转出				
本年核销				
本年转回				
年末余额		12,314,917.57		7,734,517.66

5. 贷款及贷款减值准备明细如下

贷款分类	期末余额			
	贷款金额	计提比例(%)	减值准备	贷款净值
正常类	215,452,824.54	1.50	3,231,792.37	212,221,032.17
关注类	22,270,000.00	3.00	668,100.00	21,601,900.00
次级类	14,007,500.00	30.00	4,202,250.00	9,805,250.00
可疑类	7,021,292.00	60.00	4,212,775.20	2,808,516.80
损失类		100.00		
合 计	258,751,616.54		12,314,917.57	246,436,698.97

6. 本报告期无实际核销的贷款。

注释 11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整
联营企业					

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
隆化县金来矿业有限公司	14,119,830.93			-800,000.00	
河南红土创新创业投资有限公司	35,569,775.59			669,583.93	
南京挚云电气有限公司	8,068,426.01		9,000,000.00	931,573.99	
南京顿恩电气有限公司		9,000,000.00		115,961.30	
合计	57,758,032.53	9,000,000.00	9,000,000.00	917,119.22	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
隆化县金来矿业有限公司					13,319,830.93	
河南红土创新创业投资有限公司					36,239,359.52	
南京挚云电气有限公司						
南京顿恩电气有限公司					9,115,961.30	
合计					58,675,151.75	

注释 12. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
隆化县三益矿业有限公司	375,000.00	375,000.00
隆化县鑫发矿业有限责任公司	450,000.00	450,000.00
隆化县金峰矿业有限公司	4,875,000.00	4,875,000.00
焦作中小企业担保投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
焦作中旅银行股份有限公司	104,000,000.00	104,000,000.00
三门峡天元铝业股份有限公司	0.00	0.00
中证焦桐基金管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
青海海河铁路运输有限公司	9,790,000.00	9,790,000.00
KORE Power, Inc.	6,935,350.00	3,444,800.00
重庆天泽兴环保科技有限公司	470,000.00	470,000.00
合计	137,895,350.00	134,404,800.00

2.非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
隆化县三益矿业有限公司	非交易性持有					
隆化县鑫发矿业有限责任公司	非交易性持有					
隆化县金峰矿业有限公司	非交易性持有					
焦作中小企业担保投资有限公司	非交易性持有					
焦作中旅银行股份有限公司	非交易性持有					
三门峡天元铝业股份有限公司	非交易性持有			1,000,000.00		
中证焦桐基金管理有限公司	非交易性持有					
青海海河铁路运输有限公司	非交易性持有					
KORE Power, Inc.	非交易性持有					
重庆天泽兴环保科技有限公司	非交易性持有					
合计				1,000,000.00		

3. 其他权益工具投资其他说明

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)
隆化县三益矿业有限公司	30.00
隆化县鑫发矿业有限责任公司	30.00
隆化县金峰矿业有限公司	30.00
焦作中小企业担保有限公司	0.17
焦作中旅银行股份有限公司	1.40
中证焦桐基金管理有限公司	5.00
青海海河铁路运输有限公司	7.69
KORE Power, Inc.	16.30
重庆天泽兴环保科技有限公司	10.00

其他权益工具投资的说明：本公司向隆化县三益矿业有限公司、隆化县鑫发矿业有限责任公司和隆化县金峰矿业有限公司三家萤石矿业公司增资扩股补充协议中规定，本公司不参与上述三家萤石矿业公司的经营管理、不参与分红，但三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，本公司对上述三家萤石矿业公司的投资按照其他权益工具投资核算。

注释 13. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
混合工具	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

其他非流动金融资产的说明：2018 年 6 月 25 日本公司与天津旭成电子有限公司签订了债转股协议，协议约定本公司向天津旭成电子有限公司提供 600.00 万元的借款，期限为 3 年，该借款在满足条件时可转为股权。

注释 14. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,147,182.84	1,259,461.05	2,406,643.89
2. 本期增加金额			
外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
外币报表折算差额			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少			
4. 期末余额	1,147,182.84	1,259,461.05	2,406,643.89
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	511,425.60	170,088.24	681,513.84
2. 本期增加金额	73,060.80	24,298.32	97,359.12
本期计提	73,060.80	24,298.32	97,359.12
存货\固定资产\在建工程转入			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
外币报表折算差额			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少			
4. 期末余额	584,486.40	194,386.56	778,872.96
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
存货\固定资产\在建工程转入			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
外币报表折算差额			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	562,696.44	1,065,074.49	1,627,770.93
2. 期初账面价值	635,757.24	1,089,372.81	1,725,130.05

注释 15. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,478,168,793.38	2,225,069,106.35
固定资产清理		
合计	2,478,168,793.38	2,225,069,106.35

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	1,328,024,147.67	2,447,952,571.63	131,122,540.23	199,274,247.81	52,455,661.16	4,158,829,168.50
2. 本期增加金额	126,953,249.29	855,780,933.83	4,384,944.53	90,509,403.15	6,021,150.55	1,083,649,681.35
重分类						
购置	11,787,416.22	42,271,352.75	3,590,699.95	9,819,306.43	2,953,995.55	70,422,770.90
在建工程转入	82,144,890.52	788,024,078.16	19,216.22	79,303,776.72	3,060,075.35	952,552,036.97
非同一控制下企业合并	29,793,220.00	21,519,980.00	491,990.00	1,386,320.00		53,191,510.00
股东投入						
融资租入						
外币报表折算差额						
其他增加	3,227,722.55	3,965,522.92	283,038.36		7,079.65	7,483,363.48
3. 本期减少金额	41,364,745.51	549,403,894.39	37,435,314.27	54,843,507.04	6,590,009.18	689,637,470.39
处置或报废	6,624,240.88	36,341,138.09	36,105,758.79	4,105,519.04	2,084,885.46	85,261,542.26
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转出到在建工程	28,995,513.41	375,238,203.97		47,186,261.34	1,562,207.01	452,982,185.73
处置子公司	5,107,658.54	130,290,902.27	993,272.28	3,551,726.66	2,942,916.71	142,886,476.46
其他减少	637,332.68	7,533,650.06	336,283.20			8,507,265.94
4. 期末余额	1,413,612,651.45	2,754,329,611.07	98,072,170.49	234,940,143.92	51,886,802.53	4,552,841,379.46
二. 累计折旧						
1. 期初余额	316,878,892.62	1,085,381,262.30	63,260,059.48	142,300,085.36	34,472,888.26	1,642,293,188.02
2. 本期增加金额	60,772,612.87	196,894,384.47	18,855,785.97	31,285,484.90	4,582,624.78	312,390,892.99
重分类						
本期计提	60,428,572.73	196,894,384.47	18,855,785.97	31,285,484.90	4,582,624.78	312,046,852.85
非同一控制下企业合并						
其他增加	344,040.14					344,040.14
3. 本期减少金额	10,519,048.22	103,216,875.57	21,765,507.20	9,407,636.46	3,747,743.60	148,656,811.05
处置或报废	895,234.60	25,820,840.73	20,975,173.02	3,804,806.12	518,654.15	52,014,708.62
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转出到在建工程	9,511,505.83	23,382,048.78		2,564,570.24	1,335,906.11	36,794,030.96
处置子公司	112,307.79	53,669,945.92	790,334.18	3,038,260.10	1,893,183.34	59,504,031.33
外币报表折算差额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
其他减少		344,040.14				344,040.14
4. 期末余额	367,132,457.27	1,179,058,771.20	60,350,338.25	164,177,933.80	35,307,769.44	1,806,027,269.96
三. 减值准备						
1. 期初余额	101,287,724.89	172,499,972.36	14,292,795.31	1,124,271.06	2,262,110.51	291,466,874.13
2. 本期增加金额	6,966,330.89					6,966,330.89
重分类						
本期计提	6,966,330.89					6,966,330.89
非同一控制下企业合并						
其他增加						
3. 本期减少金额	377,940.40	24,494,276.04	4,347,939.38	273,817.17	293,915.91	29,787,888.90
处置或报废		7,829,799.60	4,319,411.39	2,892.01	115,002.95	12,267,105.95
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司		16,664,476.44	28,527.99	270,925.16	178,912.96	17,142,842.55
其他减少	377,940.40					377,940.40
4. 期末余额	107,876,115.38	148,005,696.32	9,944,855.93	850,453.89	1,968,194.60	268,645,316.12
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	938,604,078.80	1,427,265,143.55	27,776,976.31	69,911,756.23	14,610,838.49	2,478,168,793.38
2. 期初账面价值	909,857,530.16	1,190,071,336.97	53,569,685.44	55,849,891.39	15,720,662.39	2,225,069,106.35

固定资产其他变动说明:

(1) 固定资产原值本期其他变动增加 7,483,363.48 元,其中 207,366.57 元为河北红星汽车制造有限公司部分资产后期维护原值增加所致;7,275,996.91 元为宁夏盈氟金和科技有限公司预转固金额与最终决算金额差异调整以及资产分类调整所致。

(2) 固定资产原值本期其他变动减少 8,507,265.94 元,其中 8,499,869.87 元为宁夏盈氟金和科技有限公司转固金额与最终决算金额差异调整以及资产分类调整所致;7,396.07 元为洛阳蓝宝氟业有限公司预转固金额与最终决算金额差异调整所致。

(3) 固定资产折旧本期其他变动及减少原因主要系宁夏盈氟金和科技有限公司资产分类调整所致。

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	42,349,572.30	6,177,943.23		36,171,629.07
合计	42,349,572.30	6,177,943.23		36,171,629.07

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	36,691,404.15
机器设备	63,297,693.60
运输设备	2,448,378.09
电子设备	292,901.80
合计	102,730,377.64

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	145,305,274.59	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
合计	145,305,274.59	

5. 固定资产的其他说明

本公司固定资产中抵押房屋建筑物原值 82,070,174.32 元，用于短期借款，详见附注十三、（一）-4。

子公司浙江中宁硅业有限公司抵押固定资产原值 64,380,648.47 元，用于短期借款和开立银行承兑汇票授信，详见附注十三、（一）-4。

子公司洛阳蓝宝氟业有限公司房屋构筑物本期减值 6,966,330.89 元，评估价值依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 3 月 31 日出具的北方亚事评报字[2021]第 01-0223 号、第 01-0224 号、第 01-253 号资产评估报告。

（二）固定资产清理

无。

注释 16. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,892,486,684.83	1,575,708,449.04
工程物资	4,812,883.84	9,689,839.86
合计	1,897,299,568.67	1,585,398,288.90

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30 万套/年新能源汽车动力总成及配套项目	835,175,853.05		835,175,853.05	283,005,001.31		283,005,001.31
126 车间改造项目	345,360,625.09		345,360,625.09			
高性能锂离子电池用系列功能性电解质生产线	161,540,923.36		161,540,923.36	119,109,758.12		119,109,758.12
动力锂电池高端新型添加剂项目 2 期	124,543,134.60		124,543,134.60			
低品位氟硅酸资源综合利用项目	76,459,051.25		76,459,051.25	10,584,473.26		10,584,473.26
年产 20000 吨电子级氢氟酸项目二期	58,319,734.78		58,319,734.78			
新能源汽车研发试验室及试制车间建设	36,435,290.49		36,435,290.49	36,009,544.10		36,009,544.10
氟硅酸制无水氟化铝项目	33,391,453.45		33,391,453.45	32,750,937.31		32,750,937.31
年产 400 吨 FEC 生产线	27,354,884.11		27,354,884.11	28,939,629.31		28,939,629.31
特气、SiF4 精馏、硅粉及气体储运项目	26,187,037.42		26,187,037.42	7,392,420.28		7,392,420.28
蓝宝矿山建设及矿井改造项目	23,509,660.22		23,509,660.22	34,116,160.25		34,116,160.25
氟硅酸钠流态化制氟化盐中试项目	18,355,366.53		18,355,366.53	5,281,034.29		5,281,034.29
2100t/a 高纯硅烷系列产品技术改造项目	17,024,292.53		17,024,292.53			
年产 3 万吨高性能无水氟化铝技术改造项目	14,899,007.34		14,899,007.34			
880 井巷扩建工程	13,449,195.84	2,667,675.61	10,781,520.23			
年产 3 万吨超净高纯湿电子化学品项目	11,620,563.17		11,620,563.17			
聚合氯化铝生产线	10,925,604.49		10,925,604.49	8,532,799.30		8,532,799.30
新能源技术改造项目	10,136,949.06		10,136,949.06			
年产 600T 氟硅酸钠制备四氟化硅项目	9,363,817.83		9,363,817.83	2,464,701.74		2,464,701.74
本部技术改造项目	8,010,237.34		8,010,237.34			
退役锂离子电池清洁回收	5,893,098.57		5,893,098.57			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目						
电子级硫酸项目	5,659,338.53		5,659,338.53	5,636,257.66		5,636,257.66
硫酸浓缩装置恢复与回收能力提升	4,250,610.19		4,250,610.19	3,615,642.88		3,615,642.88
年产 1 万吨动力锂电池正极材料	3,837,380.80		3,837,380.80	6,183,483.02		6,183,483.02
新能源 30 万套动力总成 5.91MWp 光伏电站建设	3,806,609.83		3,806,609.83	72,197.26		72,197.26
中试基地项目建设	3,295,630.09		3,295,630.09			
白银中天技术提升改造项目	3,033,791.44		3,033,791.44	28,024,319.28		28,024,319.28
氟兴企管综合提升项目	1,986,026.25		1,986,026.25			
多多能源充电站项目	772,605.16		772,605.16	448,152.46		448,152.46
盈氟金和技术改造项目	355,197.32		355,197.32	3,827,612.06		3,827,612.06
中宁硅业技术改造提升项目	201,390.31		201,390.31	4,376,098.14		4,376,098.14
动力锂电池高端新型添加剂项目 1 期				232,366,081.81		232,366,081.81
多氟多展厅项目				1,758,076.17		1,758,076.17
氟硅酸制冰晶石联产轮胎级白炭黑项目				19,725,323.41		19,725,323.41
年产 5000 吨 ppt 级氢氟酸项目				46,141,136.06		46,141,136.06
防护材料项目						-
年产 20000 吨电子级氢氟酸项目一期				45,814,664.97		45,814,664.97
安全风险技术改造				81,630.19		81,630.19
300 吨/年四氯化硅气体充装、硅烷气体槽车充装项目				1,070,581.16		1,070,581.16
2000T 区熔多晶硅项目				274,505.75		274,505.75
3000 吨电子级硅烷系列产品项目				154,240.70		154,240.70
抚顺氟化盐工程				43,949,548.06	1,456,316.39	42,493,231.67
年产 3 亿 AH 能量型动力锂离子电池组项目				356,277,602.43		356,277,602.43
大容量单体锂离子电池改				129,511,091.22		129,511,091.22

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
造项目						
储能集装箱				1,830,530.75		1,830,530.75
年产 1.5G 瓦时动力锂电电子 电池项目				66,352,770.67		66,352,770.67
河北红星技术改造提升项目				10,875,109.54		10,875,109.54
安全消防				611,650.51		611,650.51
合计	1,895,154,360.44	2,667,675.61	1,892,486,684.83	1,577,164,765.43	1,456,316.39	1,575,708,449.04

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他减少	期末余额
			固定资产		
年产 3 亿 AH 能量 型动力锂离子电池组项目	356,277,602.43	6,619,845.25	362,897,447.68		
30 万套/年新能源汽车动力总成及 配套项目	283,005,001.31	552,170,851.74			835,175,853.05
动力锂电池高端 新型添加剂项目 1 期	232,366,081.81	23,732,459.94	157,385,920.70	98,712,621.05	
大容量单体锂离子 电池改造项目	129,511,091.22	444,955.85	128,960,776.17	995,270.90	
高性能锂离子电 池用系列功能性 电解质生产线	119,109,758.12	42,431,165.24			161,540,923.36
年产 1.5G 瓦时动 力锂电电子电池项 目	66,352,770.67	33,844,229.33		100,197,000.00	
年产 5000 吨 ppt 级氢氟酸项目	46,141,136.06	14,628,696.55	60,769,832.61		
氟硅酸制无水氟 化铝项目	32,750,937.31	640,516.14			33,391,453.45
低品位氟硅酸资 源综合利用项目	10,584,473.26	65,874,577.99			76,459,051.25
动力锂电池高端 新型添加剂项目 2		124,543,134.60			124,543,134.60

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他减少	期末余额
期					
126 车间改造项目		359,109,503.09	13,748,878.00		345,360,625.09
合计	1,276,098,852.19	1,224,039,935.72	723,762,855.16	199,904,891.95	1,576,471,040.80

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
年产 3 亿 AH 能量型动力 锂离子电池组项目	77,125.00	47.05	100.00	2,877,000.00		1.61	募集资金
30 万套/年新能源汽车 动力总成及配套项目	515,000.00	16.22	16.22	19,671,466.36		1.61	募集资金
动力锂电池高端新型添 加剂项目 1 期	31,150.09	75.06	100.00	1,013,333.32		1.61	募集资金
大容量单体锂离子电池 改造项目	16,000.00	99.94	100.00				自有资金
高性能锂离子电池用系 列功能性电解质生产线	19,000.00	85.02	85.02				自有资金
年产 1.5G 瓦时动力锂 电子电池项目	62,000.00	13.00	100.00				自有资金
年产 5000 吨 ppt 级氢氟 酸项目	6,500.00	93.49	100.00				自有资金
氟硅酸制无水氟化铝项 目	5,000.00	66.78	66.78				自有资金
低品位氟硅酸资源综合 利用项目	8,000.00	95.57	95.57				自有资金
动力锂电池高端新型添 加剂项目 2 期	30,084.09	41.40	41.40				募集资金
126 车间改造项目	37,726.93	91.54	91.54				自有资金
合计	807,586.11			23,561,799.68			

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
年产 1.5G 瓦时动力锂电子电 池项目	36,750,000.00	依据签订转让协议售价确定（公司本期处置子公司 河北红星汽车制造有限公司项目）
880 井巷扩建工程	2,667,675.61	评估减值
合计	39,417,675.61	

在建工程减值准备说明：在建工程本期减值 2,667,675.61 元系重庆市黔江区鑫石矿业有限责任公司 880 井项扩建工程减值，减值计提依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 3 月 31 日出具的北方亚事评报字[2021]第 01-0223 号、第 01-0224 号、第 01-253 号资产评估报告。

4. 在建工程其他说明

本期在建工程中：年产 1.5G 瓦时动力锂电子电池项目减少系出售河北红星汽车制造有限公司所致。

（二）工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	3,537,704.65		3,537,704.65	4,041,290.35		4,041,290.35
尚未安装的设备	1,275,179.19		1,275,179.19	5,648,549.51		5,648,549.51
合计	4,812,883.84		4,812,883.84	9,689,839.86		9,689,839.86

注释 17. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	采矿权	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	276,827,925.63	190,969,588.00	18,587,063.94	448,634,078.21	3,405,599.94	938,424,255.72
2. 本期增加金额	29,643,582.08	3,453,562.78	5,249,600.15			38,346,745.01
购置	10,425,932.08	3,453,562.78	5,249,600.15			19,129,095.01
内部研发						
非同一控制下企业合并	19,217,650.00					19,217,650.00
股东投入						
外币报表折算差额						
其他原因增加						
3. 本期减少金额	46,684,510.60	141,080,524.20	6,452,919.31	6,184,862.08	25,902.91	200,428,719.10
处置	46,684,510.60	2,854,368.79				49,538,879.39
处置子公司		138,226,155.41	6,452,919.31		25,902.91	144,704,977.63
划分为持有待售的资产						
非同一控制下不构成业务收购				6,184,862.08		6,184,862.08
其他原因减少						

项目	土地使用权	专利权及专 有技术	软件	采矿权	其他	合计
4. 期末余额	259,786,997.11	53,342,626.58	17,383,744.78	442,449,216.13	3,379,697.03	776,342,281.63
二. 累计摊销						
1. 期初余额	25,323,645.86	41,121,045.76	10,450,892.46	4,115,153.64	2,171,962.45	83,182,700.17
2. 本期增加金额	5,673,840.04	26,121,531.86	7,232,644.09	3,120,383.94	161,730.74	42,310,130.67
本期计提	5,673,840.04	26,121,531.86	7,232,644.09	3,120,383.94	161,730.74	42,310,130.67
非同一控制下企 业合并						
外币报表折算差 额						
股东投入						
其他原因增加						
3. 本期减少金额	2,113,153.60	43,333,157.85	4,664,202.80		11,563.84	50,122,078.09
处置	2,113,153.60	1,961,950.90				4,075,104.50
处置子公司		41,371,206.95	4,664,202.80		11,563.84	46,046,973.59
划分为持有待售 的资产						
非同一控制下不 构成业务收购						
其他原因减少						
4. 期末余额	28,884,332.30	23,909,419.77	13,019,333.75	7,235,537.58	2,322,129.35	75,370,752.75
三. 减值准备						
1. 期初余额	524,674.94	101,509,417.15	39,031.34			102,073,123.43
2. 本期增加金额				29,277,706.31	14,339.07	29,292,045.38
本期计提				29,277,706.31	14,339.07	29,292,045.38
非同一控制下企 业合并						
外币报表折算差 额						
股东投入						
其他原因增加						
3. 本期减少金额		101,509,417.15	39,031.34		14,339.07	101,562,787.56
处置子公司		101,509,417.15	39,031.34		14,339.07	101,562,787.56
划分为持有待售 的资产						
转让						
其他原因减少						
其他转出						
4. 期末余额	524,674.94			29,277,706.31		29,802,381.25
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	230,377,989.87	29,433,206.81	4,364,411.03	405,935,972.24	1,057,567.68	671,169,147.63

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	采矿权	其他	合计
2. 期初账面价值	250,979,604.83	48,339,125.09	8,097,140.14	444,518,924.57	1,233,637.49	753,168,432.12

2. 未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	12,828,669.62	土地证未过户
嵩县大章镇马石沟顺达萤石矿	17,599,300.36	办理中
合计	30,427,969.98	

期末未办妥产权证书的无形资产说明：

(1) 本公司的子公司焦作伴侣纳米材料工程有限公司本期期末未办妥产权证书的无形资产账面价值 12,828,669.62 元，产权证书正在办理中。

(2) 本公司的子公司洛阳蓝宝氟业有限公司本期期末未办妥产权证书的无形资产账面价值 17,599,300.36 元，产权证书正在办理中。

3. 无形资产的其他说明

本公司固定资产中抵押无形资产土地原值 64,000,418.97 元，用于短期借款，子公司浙江中宁硅业有限公司抵押无形资产土地原值 25,592,204.75 元，用于短期借款和开立银行承兑汇票授信，详见附注十三、（一）-4。

子公司洛阳蓝宝氟业有限公司无形资产-采矿权本期减值 29,277,706.31 元，减值计提依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 3 月 31 日出具的北方亚事矿评报字[2021]第 36 号、第 37 号、第 38 号、第 39 号、第 40 号、第 41 号采矿权评估报告。

注释 18. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
N11 皮卡研发项目		693,286.82				693,286.82
高温型锰酸锂的研究与开发		992,074.68		992,074.68		
球形锰酸锂的研究、改性及生产工艺优化		2,940,779.98		2,940,779.98		
高密度锰酸锂的研发		1,605,273.36		1,605,273.36		
动力型锰酸锂的研究与开发		1,148,396.51		1,148,396.51		
合计		7,379,811.35		6,686,524.53		693,286.82

开发项目的说明：开发支出期末余额较期初增加 693,286.82 元，系 N11 皮卡研发项目

本期投入所致。

注释 19. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
河南省有色金属工业有限公司	638,818.94					638,818.94
河北红星汽车制造有限公司	15,357,960.64			15,357,960.64		
浙江中宁硅业有限公司	3,748,582.69					3,748,582.69
合计	19,745,362.27			15,357,960.64		4,387,401.63

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
河南省有色金属工业有限公司						
河北红星汽车制造有限公司	15,357,960.64			15,357,960.64		
浙江中宁硅业有限公司						
合计	15,357,960.64			15,357,960.64		

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算预计未来现金流量现值。超过该五年期的现金流量采用 2% 的估计增长率作出推算，管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率，河南省有色金属工业有限公司为 7.59%，浙江中宁硅业有限公司为 7.53%。

经测试，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

注释 20. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	5,775,008.47	418,064.36	342,776.86		5,850,295.97
房屋装修费	605,390.44	8,362,384.55	4,734,196.90	2,203,021.67	2,030,556.42

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
技改项目待摊费用	1,335,995.88	2,531,395.27	1,278,239.61	521,197.32	2,067,954.22
其他	2,591,754.60	1,132,183.02	1,903,230.28	581,284.00	1,239,423.34
合计	10,308,149.39	12,444,027.20	8,258,443.65	3,305,502.99	11,188,229.95

注释 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	497,839,531.78	77,045,762.37	454,703,323.25	70,496,090.15
存货跌价准备	2,890,798.95	433,619.84	3,471,173.84	520,676.08
资产减值准备	39,730,582.14	6,120,461.29	71,510,752.45	11,047,951.70
应付职工薪酬			42,826.97	6,424.05
预提费用	20,607,636.28	3,190,440.80	19,365,262.41	2,762,351.89
期权成本	19,190,186.66	2,854,657.28		
预计负债	346,441.12	51,966.17	257,192.16	38,578.82
合计	580,605,176.93	89,696,907.75	549,350,531.08	84,872,072.69

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	11,736,794.67	1,760,519.20	14,742,468.27	2,211,370.24
无形资产评估增值	433,997,786.96	104,913,791.17	473,036,496.21	118,259,124.05
计提实际未收到的利息	1,449,632.28	362,408.07	2,274,526.14	568,631.54
合计	447,184,213.91	107,036,718.44	490,053,490.62	121,039,125.83

注释 22. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	71,749,350.80		71,749,350.80	117,985,177.52		117,985,177.52
借款	21,435,820.72		21,435,820.72	46,672,380.91		46,672,380.91
投资款				54,000,000.00		54,000,000.00
合计	93,185,171.52		93,185,171.52	218,657,558.43		218,657,558.43

其他非流动资产的说明：其他非流动资产期末余额较期初减少 125,472,386.91 元，减少比例为 57.38%，主要系预付工程款、设备款、投资款减少所致。

注释 23. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	175,000,000.00	79,430,000.00
保证借款	1,838,430,000.00	1,660,752,400.00
质押借款	970,100,000.00	724,200,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	2,988,530,000.00	2,464,382,400.00

短期借款的说明：

(1) 保证借款 150,343.00 万元，为本公司在上海浦东发展银行股份有限公司郑州商鼎路支行借款 10,000.00 万元，期限 2020 年 1 月 14 日至 2021 年 1 月 14 日；在华夏银行股份有限公司建设路支行借款 6,000.00 万元，期限 2020 年 1 月 14 日至 2021 年 1 月 14 日；在中国建设银行股份有限公司中站支行借款 200.00 万元，期限 2020 年 3 月 13 日至 2021 年 3 月 12 日；在华夏银行股份有限公司建设路支行 2,000.00 万元，期限 2020 年 3 月 13 日至 2021 年 3 月 13 日；在中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 5,000.00 万元，期限 2020 年 3 月 19 日至 2021 年 3 月 18 日；在中国建设银行股份有限公司中站支行借款 20,000.00 万元，期限 2020 年 3 月 30 日至 2021 年 3 月 26 日；在洛阳银行股份有限公司焦作长恩路支行借款 2,000.00 万元，期限 2020 年 7 月 30 日至 2021 年 3 月 30 日；在中国民生银行股份有限公司郑州文化路支行借款 3,000.00 万元，期限 2020 年 6 月 19 日至 2021 年 6 月 18 日；在中信银行股份有限公司焦作分行借款 6,300.00 万元，期限 2020 年 8 月 12 日至 2021 年 8 月 11 日；在恒丰银行股份有限公司借款 4,385.00 万元，期限 2020 年 9 月 3 日至 2021 年 9 月 3 日；在上海浦东发展银行股份有限公司商鼎路支行借款 7,500.00 万元，期限 2020 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 10 日；在上海浦东发展银行股份有限公司商鼎路支行借款 10,000.00 万元，期限 2020 年 9 月 22 日至 2021 年 9 月 21 日；在洛阳银行股份有限公司焦作长恩路支行借款 5,000.00 万元，期限 2020 年 9 月 28 日至 2021 年 9 月 28 日；在中原银行股份有限公司焦作分行借款 10,000.00 万元，期限 2020 年 11 月 13 日至 2021 年 11 月 12 日；在中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 3,000.00 万元，期限 2020 年 11 月 16 日至 2021 年 11 月 15 日；在洛阳银行股份有限公司焦作长恩路支行借款 5,000.00 万元，期限 2020 年 11 月 17 日至 2021 年 11 月 17 日；在洛阳银行股份有限公司焦作长恩路支行借款 3,600.00 万元，期限 2020 年 11 月 20 日至 2021 年 11 月 20 日；在上

海浦东发展银行股份有限公司商鼎路支行借款 5,000.00 万元, 期限 2020 年 12 月 22 日至 2021 年 12 月 21 日; 在中信银行股份有限公司焦作分行借款 7,000.00 万元, 期限 2020 年 10 月 15 日至 2021 年 9 月 15 日; 在洛阳银行股份有限公司焦作长恩路支行借款 700.00 万, 期限 2020 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 26 日; 在上海浦东发展银行股份有限公司商鼎路支行借款 2,490.00 万元, 期限 2020 年 3 月 16 日至 2021 年 3 月 16 日; 在中国民生银行股份有限公司郑州文化路支行借款 7,000.00 万元, 期限 2020 年 7 月 21 日至 2021 年 7 月 21 日; 在招商银行股份有限公司丰庆路支行借款 7,500.00 万元, 期限 2020 年 8 月 5 日至 2021 年 2 月 5 日; 以上借款均由公司董事长李世江先生担保。在交通银行股份有限公司焦作分行借款 5,000.00 万元, 期限 2020 年 6 月 24 日至 2021 年 6 月 23 日, 借款由公司董事长李世江先生和公司总经理李云峰先生担保。在中国进出口银行河南省分行借款 12,668.00 万元, 期限 2020 年 12 月 25 日至 2021 年 11 月 26 日, 由洛阳银行股份有限公司 2020 年 12 月 24 日开具的 14,000 万元保函担保。

保证借款 12,000.00 万元, 为本公司子公司白银中天化工有限公司在中国农业银行股份有限公司白银西区支行借款 8,000.00 万元, 共 3 笔。第一笔 3,000.00 万元, 期限是 2020 年 11 月 6 日至 2021 年 11 月 5 日, 第二笔 3,000.00 万元, 期限是 2020 年 11 月 24 日至 2021 年 11 月 23 日, 第三笔 2,000.00 万元, 期限是 2020 年 11 月 25 日至 2021 年 11 月 24 日, 由本公司、中国宝原投资有限公司提供担保; 在兰州银行靖远支行借款 4,000.00 万元, 共 2 笔。第一笔 1,000.00 万元, 期限是 2020 年 9 月 30 日至 2021 年 9 月 29 日, 第二笔 3,000.00 万元, 期限是 2020 年 11 月 4 日至 2021 年 11 月 2 日, 由本公司提供担保。

保证借款 3,000.00 万元, 第一笔为本公司子公司宁夏盈氟金和科技有限公司在中国建设银行股份有限公司石嘴山分行借款 2,000.00 万元, 期限是 2020 年 5 月 27 日至 2021 年 5 月 26 日, 由本公司提供担保。第二笔为本公司子公司宁夏盈氟金和科技有限公司在宁夏石嘴山农村商业银行股份有限公司红旗支行借款 1,000.00 万元, 期限 2020 年 12 月 18 日至 2021 年 12 月 18 日, 由本公司提供担保。

保证借款 1,000.00 万元为本公司子公司河南省有色金属工业有限公司向中国光大银行股份有限公司贷款人民币 1,000.00 万元。期限自 2020 年 6 月 19 日至 2021 年 6 月 18 日。由李世江先生提供连带责任保证担保。

保证借款 13,400.00 万元, 为本公司子公司多氟多新能源科技有限公司在洛阳银行股份有限公司长恩路支行借款 2,500.00 万元, 期限 2020 年 1 月 17 日至 2021 年 1 月 16 日; 在

中原银行股份有限公司焦作分行借款 4,300.00 万元，期限 2020 年 6 月 4 日至 2021 年 5 月 14 日；在中原银行股份有限公司焦作分行借款 2,600.00 万元，期限 2020 年 9 月 16 日至 2021 年 9 月 15 日；在中信银行股份有限公司焦作分行借款 1,500.00 万元，期限 2020 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 11 日；在中信银行股份有限公司焦作分行借款 2,500.00 万元，期限 2020 年 9 月 29 日至 2021 年 9 月 17 日；以上借款由本公司和李世江先生提供担保。

保证借款 2,500 万元，为本公司子公司焦作伴侣纳米材料工程有限公司在中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 1,000.00 万元，期限为 2020 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 6 日，由本公司提供连带责任担保；在焦作中旅银行股份有限公司焦作分行借款 1,500.00 万元，期限为 2020 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 29 日，由本公司提供连带责任担保。

保证借款 1,600.00 万元，为本公司子公司河南省有色金属工业有限公司在中信银行股份有限公司焦作分行借款 1,600.00 万元，期限为 2020 年 3 月 5 日至 2021 年 3 月 10 日，由本公司和李世江先生提供连带责任担保。

(2) 抵押借款 17,500.00 万元，详见附注十三、**承诺及或有事项（一）重要承诺事项**

4. 固定资产、无形资产抵押情况。

(3) 质押借款 89,710.00 万元，为本公司在浙商银行股份有限公司纬二路支行借款 2,000.00 万元，期限为 2020 年 12 月 16 日至 2021 年 1 月 26 日，在浙商银行股份有限公司纬二路支行借款 8,550.00 万元，期限为 2020 年 12 月 16 日至 2021 年 4 月 2 日；以上借款用 107,536,727.08 元的应收票据作质押。为在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 10,000.00 万元，以 10,000.00 万元的定期存单作为质押，期限为 2020 年 9 月 16 日至 2021 年 9 月 15 日；在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 5,000.00 万元，以 5,000.00 万元定期存单作为质押，期限为 2020 年 1 月 10 日至 2021 年 1 月 10 日；在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 1,660.00 万元，以 1,660.00 万元保证金作为质押，期限为 2020 年 3 月 16 日至 2021 年 3 月 16 日；在中信银行股份有限公司焦作分行借款 700.00 万元，以保证金 700.00 万元作为质押，期限为 2020 年 8 月 12 日至 2021 年 8 月 12 日；在中信银行股份有限公司焦作分行借款 3,000.00 万元，以保证金 3,000.00 万元作为质押，期限为 2020 年 1 月 2 日至 2021 年 1 月 2 日；在洛阳银行股份有限公司焦作分行借款 10,000.00 万元，以 10,000.00 万元定期存单作为质押，期限为 2020 年 4 月 22 日至 2021 年 4 月 22 日；在招商银行股份有限公司郑州分行借款 4,500.00 万元，以 4,500.00 万元保证金作为质押，期限为 2020 年 8 月 5 日至 2021 年 2 月 5 日；在招商银行股份有限公司

公司郑州分行借款 3,000.00 万元,以 3,000.00 万元保证金作为质押,期限为 2020 年 8 月 6 日至 2021 年 2 月 6 日;在中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 15,000.00 万元,以 15,000.00 万元的定期存单作为质押,期限为 2020 年 1 月 14 日至 2021 年 1 月 14 日;在中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 6,000.00 万元,以 6,000.00 万元的定期存单作为质押,期限为 2020 年 8 月 21 日至 2021 年 8 月 21 日;在中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 5,000.00 万元,以 5,000.00 万元保证金作为质押,期限为 2020 年 3 月 20 日至 2021 年 3 月 20 日;在华夏银行股份有限公司建设路支行借款 1,000.00 万元,以 1,000.00 万元定期存单作为质押,期限为 2020 年 3 月 19 日至 2021 年 3 月 19 日;在华夏银行股份有限公司建设路支行借款 4,000.00 万元,以 4,000.00 万元定期存单作为质押,期限为 2020 年 5 月 9 日至 2021 年 5 月 9 日;在中国建设银行股份有限公司焦作中站支行借款 2,000.00 万元,以 2,000.00 万元定期存单作为质押,期限为 2020 年 3 月 25 日至 2021 年 3 月 25 日;在中国民生银行股份有限公司郑州分行借款 7,000.00 万元,以 7,000.00 万元定期存单质押,期限为 2020 年 7 月 21 日至 2021 年 7 月 21 日;在恒丰银行股份有限公司郑州分行借款 1,300.00 万元,以 1,300.00 万元保证金质押,期限为 2020 年 9 月 3 日至 2021 年 9 月 3 日。

质押借款 4,300.00 万元,为本公司子公司白银中天化工有限公司在浙商银行股份有限公司兰州分行借款 4,300.00 万元,期限是 2020 年 12 月 17 日至 2021 年 6 月 17 日,质押方式为票据池质押,价值为 90,894,027.09 元。

质押借款 3,000.00 万元,为本公司子公司多氟多新能源科技有限公司在中信银行股份有限公司焦作分行借款 3,000.00 万元,以 3,000.00 万元保证金质押,期限为 2020 年 9 月 2 日至 2021 年 9 月 2 日。

2. 已逾期未偿还的短期借款

无。

注释 24. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,241,625.89	334,488,797.57
商业承兑汇票	158,714,745.33	139,236,631.22
信用证		15,000,000.00

种类	期末余额	期初余额
合计	658,956,371.22	488,725,428.79

应付票据的说明：本期期末应付票据较期初增加 170,230,942.43 元，增长比例为 34.83%，主要系票据结算量增加，向银行申请开具的承兑汇票增加所致。

注释 25. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	548,547,990.80	476,142,967.20
设备款	223,334,591.43	183,189,651.00
工程款	66,053,912.61	85,006,359.74
备件	42,683,784.01	45,197,913.33
维修费用	916,158.43	292,874.33
运输费	20,555,028.87	7,968,354.23
车款	196,500.00	
保险款		7,780.00
备付金	216,863.21	216,863.21
平台服务费		718,400.00
试验检测费		710,367.83
应付技术服务费	1,073,452.24	
其他	38,710,258.01	17,298,930.34
合计	942,288,539.61	816,750,461.21

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
单位 1	6,762,136.66	合同未执行完
单位 2	6,436,594.23	合同未执行完
单位 3	5,503,100.66	合同未执行完
单位 4	4,912,799.48	合同未执行完
单位 5	4,670,970.60	合同未执行完
合计	28,285,601.63	

注释 26. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额	上期末余额
货款			42,317,914.23

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
租赁款	842,558.17	2,478,223.86	3,254,467.36
合计	842,558.17	2,478,223.86	45,572,381.59

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
单位 1	805,860.94	未到结算期
合计	805,860.94	

预收款项的说明：预收款项期末余额较期初余额减少 1,635,665.69 元，减少比例为 66.00%，主要系预收租赁款减少所致。

注释 27. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	44,476,355.78	38,136,422.77
合计	44,476,355.78	38,136,422.77

2. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

无。

注释 28. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	37,323,864.04	305,009,005.16	309,675,192.24	32,657,676.96
离职后福利-设定提存计划	13,864.63	14,243,131.25	10,670,011.47	3,586,984.41
合计	37,337,728.67	319,252,136.41	320,345,203.71	36,244,661.37

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,770,587.82	261,115,818.15	265,877,160.88	32,009,245.09
职工福利费		18,759,575.63	18,759,575.63	
社会保险费	11,978.06	12,465,351.02	12,267,398.96	209,930.12
其中：基本医疗保险费	8,598.95	11,657,971.12	11,663,389.68	3,180.39
补充医疗保险		16,338.45	16,338.45	

工伤保险费	3,379.11	729,301.54	525,930.92	206,749.73
生育保险费		61,739.91	61,739.91	
住房公积金	2,188.80	7,217,905.05	7,220,093.85	
工会经费和职工教育经费	539,109.36	5,385,251.80	5,485,859.41	438,501.75
短期累积带薪缺勤		1,640.00	1,640.00	
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬		63,463.51	63,463.51	
合计	37,323,864.04	305,009,005.16	309,675,192.24	32,657,676.96

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,341.50	13,639,830.50	10,217,954.03	3,435,217.97
失业保险费	523.13	603,300.75	452,057.44	151,766.44
合计	13,864.63	14,243,131.25	10,670,011.47	3,586,984.41

注释 29. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,982,571.31	1,327,031.75
企业所得税	4,645,038.12	2,682,693.81
个人所得税	373,552.67	382,505.60
城市维护建设税	238,500.95	161,999.41
房产税	2,484,715.75	2,164,481.19
土地使用税	3,604,131.88	16,409,623.76
教育费附加	120,941.00	69,428.34
地方教育费附加	80,627.30	31,159.55
印花税	531,310.89	378,179.93
环保税	66,750.57	38,012.81
其他	380,337.46	536,692.08
合计	16,708,477.90	24,181,808.23

说明：期末应交税费较期初减少 7,473,330.33 元，减少比例为 30.90%，主要系本公司子公司多氟多（抚顺）科技开发有限公司本期缴纳了前期计提的土地使用税所致。

注释 30. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	43,167,915.62	40,166,136.40

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,041,768.01	1,041,768.01
其他应付款	165,588,780.50	174,663,683.48
合计	209,798,464.13	215,871,587.89

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		32,639.44
短期借款应付利息	245,957.27	3,569,445.99
非金融机构借款应付利息	42,365,632.35	36,564,050.97
股东固定收益	556,326.00	
合计	43,167,915.62	40,166,136.40

(二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	1,041,768.01	1,041,768.01	历史遗留问题
合计	1,041,768.01	1,041,768.01	

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票确认回购义务	61,604,800.00	
往来款	1,318,774.31	1,367,619.94
非金融机构借款	73,082,185.70	109,497,757.31
预提费用	10,781,136.24	34,383,168.71
押金及保证金	6,642,497.52	6,139,217.00
水电气费	3,936,562.50	4,670,332.39
采矿权价款	3,760,100.00	3,760,100.00
代垫费用	1,071,391.40	1,012,506.25
劳务费	966,393.99	1,002,635.57
职工安置费	191,812.19	191,812.19
修理费	9,411.50	79,646.02
运费		8,966,896.12
房租		189,206.35
其他	2,223,715.15	3,402,585.63
合计	165,588,780.50	174,663,683.48

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	30,639,931.82	借款本息
单位 2	28,612,253.04	借款本息
单位 3	3,760,100.00	合同未执行完毕
单位 4	2,650,000.00	借款
单位 5	2,615,103.70	借款
单位 6	2,000,000.00	借款
合计	70,277,388.56	

3. 其他应付款说明

单位 1、单位 2 详见附注十三、（一）-5 担保事项。

注释 31. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	167,440,000.00	373,600,000.00
一年内到期的长期应付款	16,340,000.00	
一年内到期的非流动负债		19,860,000.00
合计	183,780,000.00	393,460,000.00

一年内到期的其他非流动负债说明：一年内到期的其他非流动负债期末余额较期初余额减少 209,680,000.00 元，减少比例为 53.29%。详见附注六、注释 33 长期借款和附注六、注释 34 长期应付款的说明。

注释 32. 其他流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
预收货款中销项税	5,781,926.25	4,957,734.96
合计	5,781,926.25	4,957,734.96

注释 33. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		57,600,000.00
保证借款	652,000,000.00	844,000,000.00
信用借款	136,940,000.00	159,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	167,440,000.00	373,600,000.00
合计	621,500,000.00	687,000,000.00

长期借款说明：

保证借款 5,000.00 万元，为本公司向中国工商银行股份有限公司焦作民主路支行借款，期限为 2020 年 6 月 30 日至 2021 年 12 月 29 日，该笔借款由公司董事长李世江先生提供担保。期末转入一年内到期的非流动负债 5,000.00 万元。

保证借款 5,850.00 万元，为本公司向中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 6,000.00 万元，已偿还 150.00 万元，剩余 5,850.00 万元，期限为 2019 年 8 月 14 日至 2022 年 5 月 12 日，该笔借款由公司董事长李世江先生提供担保。期末转入一年内到期的非流动负债 100.00 万元。

保证借款 14,900.00 万元，为本公司向中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 15,000.00 万元，已偿还 100.00 万元，剩余 14,900.00 万元，期限为 2020 年 1 月 2 日至 2023 年 1 月 1 日，该笔借款由公司董事长李世江先生提供担保。期末转入一年内到期的非流动负债 100.00 万元。

保证借款 2,700.00 万元，为本公司向中信银行股份有限公司焦作分行借款 3,000.00 万元，已偿还 300.00 万元，剩余 2,700.00 万元，期限为 2020 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 23 日，该笔借款由公司董事长李世江先生提供担保。期末转入一年内到期的非流动负债 600.00 万元。

保证借款 6,700.00 万元，为本公司向中信银行股份有限公司焦作分行借款 7,000.00 万元，已偿还 300.00 万元，剩余 6,700.00 万元，期限为 2020 年 7 月 9 日至 2022 年 7 月 9 日，该笔借款由公司董事长李世江先生提供担保。期末转入一年内到期的非流动负债 600.00 万元。

保证借款 2,200.00 万元，为本公司子公司宁夏盈氟金和科技有限公司在中国建设银行股份有限公司石嘴山支行借款 2,700.00 万元，已偿还 500.00 万元，剩余 2,200.00 万元，期限为 2018 年 4 月 28 日至 2024 年 4 月 27 日，该笔借款由本公司提供担保。

保证借款 2,800.00 万元，为本公司子公司宁夏盈氟金和科技有限公司在中国建设银行股份有限公司石嘴山支行借款 3,000.00 万元，已偿还 200.00 万元，剩余 2,800.00 万元，期限为 2018 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 24 日，该笔借款由本公司提供担保。

保证借款 1,900.00 万元，为本公司子公司宁夏盈氟金和科技有限公司在中国建设银行股份有限公司石嘴山支行借款 2,000.00 万元，已偿还 100.00 万元，剩余 1,900.00 万元，期限为 2018 年 10 月 19 日至 2024 年 10 月 18 日，该笔借款由本公司提供担保。

保证借款 2,250.00 万元，为本公司子公司宁夏盈氟金和科技有限公司在中国建设银行股份有限公司石嘴山支行借款 2,300.00 万元，已偿还 50.00 万元，剩余 2,250.00 万元，

期限为 2019 年 2 月 3 日至 2025 年 2 月 2 日，该笔借款由本公司提供担保，期末转入一年内到期的非流动负债 750.00 万元。

保证借款 500.00 万元，为本公司子公司洛阳蓝宝氟业有限公司向河南嵩县农村商业银行股份有限公司大章支行借款 500.00 万元，期限 2019 年 7 月 2 日至 2021 年 7 月 2 日，该笔借款由洛阳启帆商贸有限公司、斯媛、崔超、张毅提供担保，期末转入一年内到期的非流动负债 500.00 万元。

保证借款 15,000.00 万元，该借款由本公司、中国农发重点建设基金有限公司、多氟多新能源科技有限公司、焦作市中站区人民政府共同签订。由中国农发重点建设基金有限公司以人民币 20,300.00 万元向子公司多氟多新能源科技有限公司进行增资，再由子公司多氟多新能源科技有限公司将该笔资金用于本公司“年产 30 万套新能源汽车动力总成及配套项目”建设，相应项目建设期为 2016 年 6 月至 2020 年 12 月，年利率为 1.20%。已偿还 5,300.00 万元，到期后公司负有回购其所持多氟多新能源科技有限公司股份的义务，本公司为多氟多新能源科技有限公司提供了按时还款履约保证。

保证借款 5,400.00 万元，系本公司与申万宏源证券有限公司（优先级有限合伙人）、杭州嵩银资产管理有限公司合作成立鹰潭多氟多新能源发展投资中心（有限合伙），并与优先级有限合伙人签订《优先级有限合伙份额收购协议》，对优先级有限合伙人出资份额进行回购，《收购协议》约定的事项属于实质意义上的担保行为，优先级有限合伙人 20,000.00 万元，出资额于 2017 年 12 月 21 日到位，担保到期日为合伙企业存续期满为止。公司在合并财务报表层面将此业务按照“金融负债”处理。期初借款余额 20,000.00 万元，已偿还 14,600.00 万元，期末转入一年内到期的非流动负债 600.00 万元。

注释 34. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,127,499.99	
专项应付款	2,093,000.00	2,093,000.00
合计	11,220,499.99	2,093,000.00

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	25,467,499.99	
减：一年内到期的长期应付款	16,340,000.00	

款项性质	期末余额	期初余额
合计	9,127,499.99	

长期应付款说明：长期应付款期末余额较期初增加 9,127,499.99 元，主要系应付融资租赁款增加所致。

（二）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中站区动力园工程资金	2,093,000.00			2,093,000.00	政府投入
合计	2,093,000.00			2,093,000.00	

注释 35. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	346,441.12	257,192.16	售后服务
合计	346,441.12	257,192.16	

注释 36. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	169,373,405.36	43,106,937.15	36,037,190.87	176,443,151.64	详见表 1
与收益相关政府补助					
合计	169,373,405.36	43,106,937.15	36,037,190.87	176,443,151.64	

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效锂离子电池用六氟磷酸锂	200,000.35			159,999.96			40,000.39	与资产相关
千吨级六氟磷酸锂研发项目	566,666.38			200,000.04			366,666.34	与资产相关
锂离子电池全产业链电解质开发	1,411,803.52			484,046.52			927,757.00	与资产相关
锂离子电池关键材料千吨级	3,430,067.95			1,176,023.16			2,254,044.79	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
晶体六氟磷酸 锂研发及产业 化								
年产 1000 吨锂 离子电池用高 性能晶体六氟 磷酸锂项目	5,530,659.59			1,896,226.56			3,634,433.03	与资产相关
年产 5000T 电子 级氢氟酸项目	2,750,000.20			549,999.96			2,200,000.24	与资产相关
超净高纯电子 级氢氟酸项目	5,667,905.32			1,133,580.96			4,534,324.36	与资产相关
年产 1000 吨高 纯晶体六氟磷 酸锂项目	4,851,666.83			819,999.96			4,031,666.87	与资产相关
超净高纯电子 级氢氟酸研发 及产业化	2,795,261.90			559,052.28			2,236,209.62	与资产相关
年产 3100 吨含 氟药物中间体 项目	769,166.83			129,999.96			639,166.87	与资产相关
非织布基锂离 子电池隔膜研 制开发	641,666.81			99,999.96			541,666.85	与资产相关
自主创新和高 技术产业化专 项资金	4,200,000.00			600,000.00			3,600,000.00	与资产相关
超大规模集成 电路用电子化 学品项目	1,281,000.00			183,000.00			1,098,000.00	与资产相关
氟化石墨烯合 成研发及示范 应用研究项目	1,500,000.00			150,000.00			1,350,000.00	与资产相关
晶体六氟磷酸 锂和电子级氢 氟酸研发及产 业化	1,332,717.58			175,193.53			1,157,524.05	与资产相关
低品位锂资源	376,666.67			40,000.00			336,666.67	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
的开发和副产 锂化合物的综 合利用								
高能量锂离子 电池正极材料 的研发	334,559.59			43,502.33			291,057.26	与资产相关
动力锂电池高 端新型添加剂 项目 1 期	376,666.67			40,000.00			336,666.67	与资产相关
高比容量动力 型富锂锰基材 料锂离子电池 产业化项目	1,000,000.00			99,999.94			900,000.06	与资产相关
年产 10000 吨动 力锂电池高端 新型添加剂项 目	10,000,000.00			560,500.00			9,439,500.00	与资产相关
高能量密度电 池的关键技术 开发与产业化	241,666.67			25,000.00			216,666.67	与资产相关
高性能锂离子 电池用新型电 解质盐研发及 产业化	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
高能量密度动 力电池的研发 及产业化	183,333.33			20,000.00			163,333.33	与资产相关
全民振兴项目	200,000.00						200,000.00	与资产相关
年产 2000 吨高 性能锂离子电 池用新型电解 质项目	30,250,000.00						30,250,000.00	与资产相关
高纯晶体六氟 磷酸锂智能化 车间建设项目		5,725,000.00					5,725,000.00	与资产相关
无水氟化铝绿 色生产工程化	2,174,250.01			222,999.96			1,951,250.05	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术研究平台								
市财政 8 万吨项目绿色工艺中央预算内资金	30,818,000.02			3,243,999.96			27,574,000.06	与资产相关
年产 20000 吨电子级氢氟酸项目综合奖补资金		500,000.00		16,666.68			483,333.32	与资产相关
收无机氟化盐工程技术研究中心奖补资金		1,000,000.00		16,666.66			983,333.34	与资产相关
中小企业发展专项资金	255,000.00			90,000.00			165,000.00	与资产相关
工业产业发展基金	6,466,800.00	929,200.00					7,396,000.00	与资产相关
2020 年技术改造专项中央内预算投资		29,600,000.00					29,600,000.00	与资产相关
财政贴息	1,066,285.00			1,066,285.00				与资产相关
中宁硅业高新园区补贴	5,093,916.81			5,093,916.81				与资产相关
收国家新材料生产应用示范平台建设项目补助（合肥京东方卓印科技有限公司）	1,000,000.00	700,000.00					1,700,000.00	与资产相关
5N 高纯四氟化硅电子特气研发项目		200,000.00		200,000.00				与资产相关
收财政局集成电路产业发展专项资金	370,000.00	1,572,737.15		194,273.76			1,748,463.39	与资产相关
安徽智行新能源汽车地补	6,601,010.52	2,880,000.00		6,392,923.75			3,088,086.77	与资产相关
年产 1 亿 Ah 动力锂离子电池	4,750,000.24			999,999.96			3,750,000.28	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目								
2017 先进制造业专项资金	10,000,000.00			659,999.99			9,340,000.01	与资产相关
2017 年工业转型升级财政补助资金	12,000,000.00			806,666.65			11,193,333.35	与资产相关
生产线电动化升级补贴	7,886,666.57			780,000.03		-7,106,666.54		与资产相关
合计	169,373,405.36	43,106,937.15		28,930,524.33		-7,106,666.54	176,443,151.64	

注释 37. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
资助款	122,100,000.00	154,279,000.00
合计	122,100,000.00	154,279,000.00

其他非流动负债说明：其他非流动负债余额 122,100,000.00 元，为中铁二院工程集团有限责任公司向本公司子公司洛阳蓝宝氟业有限公司提供的财务资助款 122,100,000.00 元。

注释 38. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	683,920,481.00	11,080,000.00				11,080,000.00	695,000,481.00

股本变动情况说明：2020 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于〈多氟多化工股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》。2020 年 6 月 19 日，公司第六届董事会第七次（临时）会议及公司第六届监事会第七次（临时）会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单、授予数量及授予价格的议案》。首次授予的激励对象共 407 人，涉及限制性股票数量为 1108 万股。具体分配情况：谷正彦、薛旭金、周小平、王泽国、张小霞、彭超、赵永锋、闫春生每人各 30 万股，分别占授予限制性股票总数的 2.29%，占本激励计划公告日公司股本总额的 0.04%；田年益 10 万股，占授予限制性股票总数的 0.76%，占本激励计划公告日公司股本总额的 0.01%；公司中层管理人员及核心技术（业务）骨干（398 人），合计 858 万

股，占授予限制性股票总数的 84.71%，占本激励计划公告日公司股本总额的 1.62%。

截止 2020 年 12 月 31 日，李世江先生共持有本公司股份 87,481,960 股，占公司现有总股本的 12.59%，共质押股份 42,270,000 股，占其持有本公司股份总数的 48.32%，占公司总股本的 6.08%。

注释 39. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,056,701,033.68	73,262,358.18	89,110,531.20	2,040,852,860.66
其他资本公积	361,650.78	19,536,400.00		19,898,050.78
（1）被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动	361,650.78			361,650.78
（2）未行权的股份支付		19,536,400.00		19,536,400.00
合计	2,057,062,684.46	92,798,758.18	89,110,531.20	2,060,750,911.44

资本公积的说明：

（1）股本溢价本期增加 73,262,358.18 元，其中本期增加 50,524,800.00 元为公司向激励对象定向发行限制性股票 11,080,000.00 股溢价部分，22,737,558.18 元为公司本期收购子公司多氟多（昆明）科技开发有限公司少数股权所致。

股本溢价本期减少 89,110,531.20 元，为公司本期同一控制下控股合并焦作伴侣纳米材料工程有限公司 90%股权，合并口径重述减少资本溢价 89,110,531.20 元。

（2）其他资本公积——未行权的股份支付金额本期增加 19,536,400.00 元，为公司发行限制性股票本期分摊的股权激励成本。

注释 40. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务限制性股票		61,604,800.00		61,604,800.00
合计		61,604,800.00		61,604,800.00

库存股情况说明：库存股本期增加 61,604,800.00 元，为公司向激励对象定向发行限制性股票 11,080,000.00 股，具有回购义务相应确认金额。

注释 41. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益										
1.重新计量设定受益计划变动额										
2.权益法下不能转损益的其他综合收益										
3.其他权益工具投资公允价值变动										
4.企业自身信用风险公允价值变动										
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,676.25	-1,772.20					-1,676.25	-95.95		
1.权益法下可转损益的其他综合收益										
2.其他债权投资公允价值变动										
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
4.其他债权投资信用减值准备										
5.现金流量套期储备										
6.外币报表折算差额	1,676.25	-1,772.20					-1,676.25	-95.95		
其他综合收益合计	1,676.25	-1,772.20					-1,676.25	-95.95		

注释 42. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	722,274.56	23,091,431.43	23,698,442.56	115,263.43
合计	722,274.56	23,091,431.43	23,698,442.56	115,263.43

专项储备说明：专项储备期末余额较期初减少 607,011.13 元，减少比例为 84.04%，主要系本期使用超过计提金额所致。

注释 43. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	132,753,859.77	1,394,264.14		134,148,123.91
任意盈余公积				
合计	132,753,859.77	1,394,264.14		134,148,123.91

注释 44. 一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	3,868,530.89	995,978.52		4,864,509.41
合计	3,868,530.89	995,978.52		4,864,509.41

注释 45. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	77,502,656.47	616,065,887.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		9,686,382.89
调整后期初未分配利润	77,502,656.47	625,952,270.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,622,298.61	-410,579,550.77
减：提取法定盈余公积	1,394,264.14	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备	995,978.52	1,085,966.62
应付普通股股利	6,839,204.81	136,784,096.20
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	116,895,507.61	77,502,656.47

注释 46. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	4,110,317,481.65	3,629,273,964.13	3,881,020,848.91	3,142,845,377.89
其他业务	98,459,715.08	16,117,659.84	79,955,779.46	44,518,619.38
合计	4,208,777,196.73	3,645,391,623.97	3,960,976,628.37	3,187,363,997.27

2. 合同产生的收入情况

合同分类	一般制造业分部	批发和零售贸易分部	租赁和商务服务分部	金融业务分部	合计
一、商品类型	3,020,572,808.80	1,176,195,258.85	11,226,622.30	782,506.78	4,208,777,196.73
铝用氟化盐	1,601,458,183.95	215,016,254.28			1,816,474,438.23
新材料	904,817,559.92	151,654,913.20			1,056,472,473.12
锂电池	398,531,070.35				398,531,070.35
新能源汽车		649,650.58	10,248,792.12		10,898,442.70
其他	115,765,994.58	808,874,440.79	977,830.18	782,506.78	926,400,772.33
二、市场或客户类型	3,020,572,808.80	1,176,195,258.85	11,226,622.30	782,506.78	4,208,777,196.73
国内	2,921,923,281.35	880,944,110.55	11,226,622.30	782,506.78	3,814,876,520.98
国外	98,649,527.45	295,251,148.30			393,900,675.75
三、按商品转让的时间分类	3,020,572,808.80	1,176,195,258.85	11,226,622.30	782,506.78	4,208,777,196.73
在某一时刻转让	3,020,572,808.80	1,176,195,258.85	11,226,622.30	782,506.78	4,208,777,196.73
在某一时间段内转让					

注释 47. 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
发放贷款及垫款利息收入	36,431,423.10	36,721,919.10
合计	36,431,423.10	36,721,919.10

注释 48. 手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	10,466.71	10,522.82
合计	10,466.71	10,522.82

注释 49. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	12,982,819.27	13,940,944.49

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	8,172,345.11	6,907,079.58
城市维护建设税	3,281,072.24	5,304,732.97
印花税	2,837,458.86	2,118,861.00
教育费附加	1,562,865.69	2,489,269.30
地方教育费附加	1,032,191.25	1,417,430.02
资源税	1,123,047.48	1,289,551.43
环保税	210,456.62	362,609.63
车船使用税	47,613.84	38,758.15
地方性水利建设基金	359,577.99	319,329.75
合计	31,609,448.35	34,188,566.32

注释 50. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,997,069.17	15,124,754.23
售后服务费	8,328,566.00	5,177,019.97
销售佣金等	6,534,110.36	5,003,447.73
广告、宣传费	4,694,022.72	1,138,045.74
物料消耗	4,650,910.55	10,754,101.51
差旅费	2,901,644.45	5,180,836.91
包装费	1,917,084.31	1,939,228.62
装卸费	757,702.40	16,500.00
办公费	622,355.42	269,634.95
运杂费		130,281,494.78
其他	5,634,680.30	7,396,518.44
合计	46,038,145.68	182,281,582.88

销售费用说明：销售费用本期发生额较上期减少 136,243,437.20 元，减少幅度 74.74%，主要系根据新收入准则将本期发生的运输费、港杂费调整至主营业务成本所致。

注释 51. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,310,302.03	111,617,192.60
折旧费	85,050,568.97	70,278,447.89
保险费	37,037,750.39	15,537,283.79
无形资产摊销	18,243,995.54	15,750,427.27
期权成本	16,401,892.70	

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	7,241,208.95	7,236,738.26
咨询顾问费	7,110,040.77	4,172,082.72
环保治理费	6,584,941.73	6,537,013.84
业务招待费	5,697,264.72	5,364,984.59
修理费	5,679,041.00	11,411,276.40
物料消耗	4,682,903.86	6,033,678.27
差旅费	2,953,030.11	5,148,338.77
办公费	2,058,542.67	2,326,455.62
安全生产费	866,847.09	1,097,273.73
仓储费	170,260.82	1,093,520.32
广告、宣传费		616,350.34
其他	23,569,381.88	21,317,784.95
合计	316,657,973.23	285,538,849.36

注释 52. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	47,435,382.35	57,654,931.22
职工薪酬	41,362,598.49	65,887,306.12
折旧费	21,026,885.06	22,421,573.73
动力费用	6,717,723.58	7,949,188.68
试制产品的检验费	4,632,830.18	3,387,256.05
期权成本	3,134,507.30	
差旅费	594,084.41	1,829,883.55
委外研究	381,257.47	17,047,642.45
其他	4,015,686.14	25,762,712.05
合计	129,300,954.98	201,940,493.85

研发费用说明：研发费用本期发生额较上年同期减少 72, 639, 538. 87 元，减少比例为 35. 97%，主要系新能源汽车板块业务研发投入减少所致。

注释 53. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	161,743,265.02	136,142,551.62
减：利息收入	32,048,574.97	13,314,082.57
汇兑损益	5,439,701.26	1,912,883.93
银行手续费	6,305,132.88	4,270,360.08

项目	本期发生额	上期发生额
其他	580,734.40	146,098.96
合计	142,020,258.59	129,157,812.02

注释 54. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	28,930,524.33	28,400,778.85
与收益相关的政府补助	73,370,372.20	30,549,701.20
合计	102,300,896.53	58,950,480.05

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2020 年制造业高质量发展资金	29,060,000.00		与收益相关
土地使用税返还及盘活资产	14,114,000.00		与收益相关
工业企业结构专项奖补资金	8,250,000.00		与收益相关
安徽智行新能源汽车应用补贴	6,392,923.75	9,628,705.00	与资产相关
高新园区补贴	5,093,916.81	5,557,000.08	与资产相关
确认 8 万吨项目中央预算内资金递延收益	3,243,999.96	1,621,999.98	与资产相关
2019 年企业研发财政补助专项资金	2,362,900.00		与收益相关
2020 年制造业示范企业补助资金	2,000,000.00		与收益相关
收财政拨付招商引资款项	2,000,000.00		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	1,896,226.56	1,896,226.56	与资产相关
智能工厂奖补资金	1,670,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,312,022.02	634,813.79	与收益相关
以工代训补贴	1,268,764.16	3,600.00	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	1,176,023.16	1,176,023.16	与资产相关
超净高纯电子级氢氟酸项目	1,133,580.96	1,133,580.96	与资产相关
2019 年高新技术企业奖励	1,130,000.00		与收益相关
收财政局集成电路产业发展专项资金	1,107,262.85	200,000.00	与收益相关
财政贴息	1,066,285.00	1,163,220.00	与资产相关
科学技术局拨付自治区重点研发计划前引导项目资金	1,000,000.00		与收益相关
年产 1 亿 Ah 能量型动力锂离子电池组项目	999,999.96	999,999.93	与资产相关
年产 1000 吨高纯晶体六氟磷酸锂项目	819,999.96	819,999.96	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年工业转型升级财政补助资金	806,666.65		与资产相关
生产线电动化升级补贴	780,000.03	1,040,000.04	与资产相关
2017 先进制造业专项资金	659,999.99		与资产相关
职业技能提升行动培训补助	637,924.54		与收益相关
个税手续费返还	619,151.75	33,880.59	与收益相关
自主创新和高新技术产业化专项资金	600,000.00	600,000.00	与资产相关
收科技型中小企业年度研发补助	561,200.00	73,600.00	与收益相关
年产 10000 吨动力锂电池高端新型添加剂项目	560,500.00		与资产相关
超净高纯电子级氢氟酸研发及产业化	559,052.28	559,052.28	与资产相关
年产 5000 吨电子级氢氟酸项目	549,999.96	549,999.96	与资产相关
靖远县工信局工业转型升级专项资金	500,000.00		与收益相关
锂离子电池全产业链电解质开发	484,046.52	484,046.52	与资产相关
白银财政局企业结构调整补贴	480,000.00		与收益相关
市财政拨付 2020 年工业企业贷款贴息资金	430,000.00		与收益相关
商务局 20 年稳外贸及外贸升级运费补贴	400,000.00		与收益相关
山东凌峰新能源汽车补贴	386,700.00	5,130,807.28	与收益相关
白银市财政局燃煤锅炉清洁能源改造款	370,000.00		与收益相关
知识产权奖补资金	350,000.00		与收益相关
衢州市本级大科创两化融合评定奖	300,000.00		与收益相关
经济和信息化局新产品政策补助款	300,000.00		与收益相关
高新区拨付复工复产资金	300,000.00		与收益相关
生态环境局拨付资金	300,000.00		与收益相关
重点项目开工奖励补助资金	300,000.00		与收益相关
社保返还	298,334.34	680,519.84	与收益相关
和利时边缘计算智能控制系统课题补助	225,000.00		与收益相关
无水氟化铝绿色生产工程化技术研究平台	222,999.96	55,749.99	与资产相关
进出口企业补贴	214,170.00		与收益相关
千吨级六氟磷酸锂研发项目	200,000.04	200,000.04	与资产相关
5N 高纯四氟化硅电子特气研发项目	200,000.00		与资产相关
市财政拨付科技创新政策奖补资金	200,000.00		与收益相关
收财政局集成电路产业发展专项资金	194,273.76		与资产相关
超大规模集成电路用电子化学品项目	183,000.00	183,000.00	与资产相关
兰州理工高等学校产业支撑计划	180,000.00		与收益相关
晶体六氟磷酸锂和电子级氢氟酸研发及产业化	175,193.53	144,581.28	与资产相关
博士后基金会第 67 批面上资金助经费	160,000.00		与收益相关
高效锂离子电池用六氟磷酸锂	159,999.96	159,999.96	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年重点工业技改项目奖补资金	153,080.00		与收益相关
氟化石墨烯合成研发及示范应用研究项目	150,000.00		与资产相关
年产 3100 吨含氟药物中间体项目	129,999.96	129,999.96	与资产相关
国家级技能大师工作室补助资金	100,000.00		与收益相关
非织布基锂离子电池隔膜研制开发	99,999.96	99,999.96	与资产相关
高比容量动力型富锂锰基材料锂离子电池产业化	99,999.94		与资产相关
中小企业发展专项资金	90,000.00	90,000.00	与资产相关
科技创新奖励资金	90,000.00		与收益相关
博士后基金会第 67 批面上资助省配套资金	80,000.00		与收益相关
郑州市商务局对外贸企业出口增量补助	50,000.00		与收益相关
高能量锂离子电池正极材料的研发	43,502.33	35,926.57	与资产相关
低品位锂资源的开发和副产锂化合物的综合利用	40,000.00	23,333.33	与资产相关
动力锂电池高端新型添加剂项目 1 期	40,000.00	23,333.33	与资产相关
2019 年安环险补助	36,259.00		与收益相关
高能量密度电池的关键技术开发与产业化	25,000.00	8,333.33	与资产相关
高能量密度动力电池的研发及产业化	20,000.00	16,666.67	与资产相关
确认 20000 吨项目综合技改奖补资金递延收益	16,666.68		与资产相关
确认无机氟化盐工程技术研究中心奖补资金递延收益	16,666.66		与资产相关
收衢州市环境保护局在线监控补助费	15,300.00	21,150.00	与收益相关
昆明市专利资助	15,000.00	4,800.00	与收益相关
吸纳就业困难补助	11,194.24	20,154.70	与收益相关
发改委工业绿色发展项目奖补资金	10,454.00		与收益相关
大武口区科学技术局拨付资金	10,000.00		与收益相关
人才引进安家费	10,000.00		与收益相关
收创新券兑现奖（衢州市科技局）	8,075.30	12,500.00	与收益相关
专利补助及维持费	1,980.00	1,800.00	与收益相关
石嘴山市科技创新服务中心拨付 2020 年上半年科技创新资金	800.00		与收益相关
确认退役军人及重点人群减免税收益	-9,200.00	42,600.00	与收益相关
2019 年制造业高质量发展资金		10,120,000.00	与收益相关
江苏原素新能源汽车研发补贴		5,000,000.00	与收益相关
工业信息化和商务局传统产业改造提升奖补资金		2,000,000.00	与收益相关
青岛海尔转工业转型升级资金（互联网建设平台）		1,200,000.00	与收益相关
2018 年省企业研发补助资金		1,030,000.00	与收益相关
收氢氟酸清洁生产研发政府补助款		800,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
靖远财政厅外经贸专项资金		600,000.00	与收益相关
焦作市 2018 年度工业经济发展奖		500,000.00	与收益相关
焦作中站区财政国库研发补贴		450,000.00	与收益相关
收市财政研发项目无水氟化铝节能增效工艺技术 研究补助款		450,000.00	与收益相关
企业技术中心补助		400,000.00	与收益相关
国家优势企业专项研发补贴款		300,000.00	与收益相关
国家知识产权示范企业奖励		200,000.00	与收益相关
18 年度市本级标准化战略奖励		150,000.00	与收益相关
2018 年度运费补贴款		143,875.00	与收益相关
安宁工信局高企考核奖		130,000.00	与收益相关
职务发明专利政府奖金		108,000.00	与收益相关
服务平台补贴		100,000.00	与收益相关
焦作中站区财政国库先进企业技术中心奖励		100,000.00	与收益相关
优秀民营企业奖励款		100,000.00	与收益相关
双重预防体系建设标杆企业奖励		100,000.00	与收益相关
2018 年外贸稳增长补贴款		50,000.00	与收益相关
收 2019 年自治区电力需求侧管理专项资金		47,000.00	与收益相关
收重点人群享受税金优惠多缴退款		39,800.00	与收益相关
企业税收奖励		39,700.00	与收益相关
2018 年河南省专利奖励资金（六氟制备方法）		30,000.00	与收益相关
焦作中站区财政国库科技创新奖励资金		25,100.00	与收益相关
收 2019 年企业科协组织建设补助资金		10,000.00	与收益相关
环保局 2017 年科技生态补偿金		10,000.00	与收益相关
2018 年企业知识产权贯标奖		9,000.00	与收益相关
靖远县科技局奖补资金		7,000.00	与收益相关
退回环保局前期补贴款		-560,000.00	与收益相关
合计	102,300,896.53	58,950,480.05	

3. 其他收益说明

本期其他收益较上期增长 43,350,416.48 元，增长率为 73.54%主要系本年新增其他收益《2020 年制造业高质量发展资金》、《土地使用税返还及盘活资产》、《工业企业结构专项奖补资金》等多项政府补助。以上三项政府补助金额分别为 29,060,000.00 元、14,117,588.00 元和 8,250,000.00 元。

注释 55. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产产生的投资收益	8,631,557.93	6,486,986.01
权益法核算的长期股权投资收益	917,119.22	-82,681.44
处置长期股权投资产生的投资收益	95,877,479.05	-2,691,991.86
合计	105,426,156.20	3,712,312.71

投资收益说明：投资收益本期发生额较上期增加 101,713,843.49 元，增加比例为 2,739.91%，主要系本期处置原子公司河北红星汽车制造有限公司产生的投资收益所致，股权转让款，已经全部收到，详见附注七、（四）。

注释 56. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-47,368,820.97	-277,496,248.60
贷款减值损失	-4,580,399.91	-2,556,892.66
合计	-51,949,220.88	-280,053,141.26

信用减值损失说明：信用减值损失本期发生额较上期减少 228,103,920.38 元，减少比例为 81.45%，主要系单项认定计提坏账准备金额较上期减少。

注释 57. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-648,139.02	-85,740,667.02
在建工程减值损失	-39,417,675.61	-1,059,383.02
无形资产减值损失	-29,292,045.38	-101,548,448.49
固定资产减值损失	-6,966,330.89	-29,223,304.93
工程物资减值损失		-83,426.32
其他非流动资产减值损失		-1,718,966.03
合计	-76,324,190.90	-219,374,195.81

资产减值损失说明：资产减值损失本期发生额较上期减少 143,050,004.91 元，减少比例为 65.21%，主要系本期计提的存货跌价损失以及无形资产减值损失较上期大幅减少所致。

注释 58. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-882,147.35	9,354,502.86
合计	-882,147.35	9,354,502.86

资产处置收益说明：资产处置收益本期发生额较上期减少 10,236,650.21 元，减少比例为 109.43%，主要系本期处置固定资产减少所致。

注释 59. 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
保险赔款	19,613,345.38	7,820,000.00	19,613,345.38
久悬未决收入	3,437,113.64	286,760.04	3,437,113.64
违约赔偿收入	2,848,148.52	2,538,105.52	2,848,148.52
与日常活动无关的政府补助	1,020,839.71	945,000.00	1,020,839.71
债务重组利得	1,012,354.70	278,883.85	1,012,354.70
核销往来款		17,982,353.89	
其他	2,542,050.50	2,499,389.16	2,542,050.50
合计	30,473,852.45	32,350,492.46	30,473,852.45

注释 60. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	141,500.00	1,155,000.00	141,500.00
盘亏损失	18,440.71	977,054.42	18,440.71
非流动资产毁损报废损失	13,651.57		13,651.57
赔偿金及罚款	841,480.18	534,394.98	841,480.18
债务重组损失		315,339.66	
久悬未决支出	1,062,123.52		1,062,123.52
税收滞纳金		6,405,631.96	
其他	1,285,837.99	1,927,360.25	1,285,837.99
合计	3,363,033.97	11,314,781.27	3,363,033.97

营业外支出说明：营业外支出本期发生额较上期减少 7,951,747.30 元，减少比例为 70.28%，主要系上期税收滞纳金金额较大所致。

注释 61. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,068,382.97	17,696,677.45
递延所得税费用	-17,281,026.92	-32,461,204.33
合计	-4,212,643.95	-14,764,526.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	39,862,060.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,979,309.06
子公司适用不同税率的影响	-11,319,236.06
调整以前期间所得税的影响	-3,638,354.17
非应税收入的影响	8,167,715.27
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-8,172,858.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,456,966.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,692,674.50
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,464,927.17
所得税费用	-4,212,643.95

3. 所得税费用其他说明

本期所得税费用较上期增加 10,551,882.93 元, 增加比例为 71.47%, 主要系可抵扣暂时性差异增加、应纳税暂时性差异减少, 双向影响递延所得税费用转回。

注释 62. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	125,407,283.50	95,943,769.35
利息收入	16,480,002.11	10,154,201.41
房租收入	3,704,719.09	8,588,154.69
开具应付票据对应受限资金的减少	924,988,136.47	1,091,982,936.06
其他	42,455,867.38	41,939,020.76
合计	1,113,036,008.55	1,248,608,082.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费、装卸费	11,427,464.95	109,510,083.76
技术开发费	2,326,001.53	9,635,952.16
差旅费、销售佣金	11,847,346.40	16,833,301.55
审计、代理、咨询费	6,461,751.85	6,478,085.47
办公费、会议费、水电费等	4,424,924.55	5,051,593.56
环保治理款	3,450,695.98	2,213,168.58
业务招待费	8,677,171.22	6,282,426.80

项目	本期发生额	上期发生额
广告、宣传费	4,166,474.19	1,639,834.26
开具应付票据对应受限资金的增加	1,052,525,540.29	962,401,953.20
投标保证金	10,040,704.93	14,765,813.28
土地滞纳金	10,121,658.37	6,152,780.00
其他	71,677,017.11	64,688,014.79
合计	1,197,146,751.37	1,205,653,007.41

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款	46,167,936.66	40,839,439.34
合计	46,167,936.66	40,839,439.34

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款	3,536,835.78	66,672,000.00
合计	3,536,835.78	66,672,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资助款	38,004,068.06	225,000.00
合计	38,004,068.06	225,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务资助款	88,639,000.00	275,000.00
融资费用	4,296,565.00	
售后回租款	657,800.00	
减资	67,850,000.00	
支付股权转让款	12,060,000.00	
合计	173,503,365.00	275,000.00

注释 63. 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	44,074,704.35	-414,393,080.43
加：信用减值损失	26,583,677.58	277,379,270.06

项目	本期金额	上期金额
资产减值准备	29,690,433.14	219,374,195.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	312,119,913.65	274,660,496.02
无形资产摊销	42,334,428.99	27,671,259.54
长期待摊费用摊销	8,258,443.65	8,889,675.74
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)	882,147.35	-9,354,502.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,651.57	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	161,743,265.02	136,142,551.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-105,426,156.20	-3,712,312.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,824,835.06	-30,371,719.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-14,002,407.39	-1,238,326.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	162,159,824.63	53,369,880.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-152,765,683.91	-72,321,580.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-567,086,957.21	-442,834,599.79
其他	19,536,400.00	21,885,063.98
经营活动产生的现金流量净额	-36,709,149.84	45,146,271.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	445,376,956.60	534,957,303.30
减: 现金的期初余额	534,957,303.30	748,318,642.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-89,580,346.70	-213,361,339.06

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	135,127,449.00
其中: 河北红星汽车制造有限公司	135,127,449.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	271,240.32

项目	本期金额
其中：河北红星汽车制造有限公司	271,240.32
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	134,856,208.68

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	445,376,956.60	534,957,303.30
其中：库存现金	71,709.51	142,656.14
可随时用于支付的银行存款	445,305,247.09	534,814,647.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	445,376,956.60	534,957,303.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 64. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,039,566,105.80	银行承兑汇票保证金 1,039,566,105.80 元；
货币资金	33,173,524.39	信用证保证金 33,173,524.39 元；
货币资金	1,112,000.00	履约保函保证金 1,112,000 元；
货币资金	1,002.00	期货保证金 1,002.00 元；
货币资金	222,748.61	土地复垦保证金 222,748.61 元；
货币资金	353,555.43	环境恢复与治理保证金 353,555.43 元；
应收款项融资	198,430,754.17	办理质押借款
应收款项融资	149,773,948.11	开具银行承兑汇票
固定资产	146,450,822.79	详见附注十三、（一）-4。
无形资产	89,592,623.72	详见附注十三、（一）-4。
持有的两家子公司股权	207,040,000.00	详见附注十三、（一）-3。
合计	1,865,717,085.02	

注释 65. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			29,706,480.74
其中：美元	4,552,787.13	6.5249	29,706,480.74
应收账款			70,402,387.03

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	10,789,803.22	6.5249	70,402,387.03
应付账款			955,892.82
其中：美元	146,499.23	6.5249	955,892.82
合同负债			239,836.21
其中：美元	36,757.07	6.5249	239,836.21

注释 66. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	43,106,937.15	28,930,524.33	详见附注六注释 36
计入其他收益的政府补助	73,370,372.20	73,370,372.20	详见附注六注释 54
合计	116,477,309.35	102,300,896.53	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河南中色东方韶星实业有限公司	2020/5/31	27,540,000.00	51.00	股权拍卖	2020/5/31	支付转让价款工商变更	171,593,385.68	6,162,300.93

2018 年 6 月，河南中色东方韶星实业有限公司进行破产重整，三门峡市及渑池县人民政府通过招商引资的方式，2019 年 10 月 30 日由河南氟兴企业服务有限公司（以下简称“氟兴公司”）【氟兴公司由本公司、渑池县华远实业有限公司（以下简称“华远实业”）共同投资设立，注册资本一亿元，本公司占 51.00%，华远实业占 49.00%】以公开竞拍方式，取得 100%股权，于 2020 年 5 月 14 日完成工商变更。

2. 合并成本及商誉

合并成本	河南中色东方韶星实业有限公司
现金	27,540,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	

合并成本	河南中色东方韶星实业有限公司
合并成本合计	27,540,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	27,540,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	河南中色东方韶星实业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金		
预付账款	93,152.00	93,152.00
其他应收款	2,157.00	2,157.00
存货	3,197,061.00	3,197,061.00
固定资产	53,191,510.00	53,191,510.00
无形资产-土地	19,217,650.00	19,217,650.00
减：		
应付账款		
预收账款		
应交税费		
其他应付款	21,701,530.00	21,701,530.00
长期借款		
净资产	54,000,000.00	54,000,000.00
减：少数股东权益	26,460,000.00	26,460,000.00
取得的净资产	27,540,000.00	27,540,000.00

可辨认资产，负债公允价值的确定方法：

以河南华鼎资产评估有限公司《关于河南中色东方韶星实业有限公司在清算前提下涉及的资产和负债价值评估报告》《华鼎豫评报字(2019)第 010 号》评估基准日，采用资产基础法评估的资产及负债公允价值为基础考虑至购买日资产，负债的变化，资产的折旧摊销等因素调整，确定购买日可辨认资产，负债的公允价值。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	90.00	2020/2/29	9,043,819.33	90,267.65	17,120,551.70	1,188,943.11	

交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

焦作伴侣纳米材料工程有限公司在合并前后均受李世江先生最终控制，并且该控制并非暂时性控制。

本公司于 2020 年 3 月 11 日召开第六届董事会第二次会议及第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于收购焦作伴侣纳米材料工程有限公司股权暨关联交易事项的议案》，同意以焦作伴侣纳米 2019 年 11 月 30 日经评估的价值作为参考依据进行收购，依据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭评报字[2020]第 11005 号《资产评估报告》（评估基准日为 2019 年 11 月 30 日），资产基础法下目标公司的评估价值为 6,014.90 万元，增值率为 28.22%；收益法下目标公司的评估价值为 10,733.39 万元，增值率为 128.80%。本次选用收益法结果作为最终评估结论，即焦作伴侣纳米的股东全部评估价值 10,733.39 万元。以评估价格为基础，各方协商一致同意，本次股权转让的价格按目标公司估值 9,900.00 万元计算，本次转让方合计转让 90%目标公司股权给受让方的对价为 8,910.00 万元。

2. 合并成本

合并成本	焦作伴侣纳米材料工程有限公司
现金	89,100,000.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	89,100,000.00

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	焦作伴侣纳米材料工程有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	1,296,764.80	774,603.21
交易性金融资产		10,000.00
应收款项融资	10,310,375.00	
应收款项	26,187,546.78	20,386,574.04
预付款项	270,486.26	268,927.11
其他应收款	13,394,797.81	352,431.56
其他流动资产	171,178.67	
存货	8,954,810.27	7,979,910.67
固定资产	17,090,607.98	13,414,596.33
在建工程	3,095,824.15	6,795,133.53

项目	焦作伴侣纳米材料工程有限公司	
	合并日	上期期末
无形资产	13,122,231.82	13,180,944.26
长期待摊费用	1,646,539.07	1,717,410.05
递延所得税资产	453,717.67	453,717.67
其他非流动资产		25,400,330.00
减：借款	23,000,000.00	23,000,000.00
应付票据	1,000,000.00	
应付款项	23,014,778.48	19,179,813.30
预收款项		237,641.32
合同负债	1,085,694.32	
应付职工薪酬	460,000.00	305,000.00
应交税费	569,565.27	1,260,878.55
其他应付款	514,602.22	491,272.92
净资产	46,350,239.99	46,259,972.34
减：少数股东权益	4,635,024.00	4,625,997.23
取得的净资产	41,715,215.99	41,633,975.11

(三) 本期发生的反向购买

无。

(四) 处置子公司

单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
河北红星汽车制造有限公司	206,217,200.00	89.85	股权转让	2020/9/30	股权交割，工商变更	95,877,479.05

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河北红星汽车制造有限公司						

(五)其他原因的合并范围变动

本期新纳入合并范围的一级子公司云南氟磷电子科技有限公司、河南省氟基新材料科技有限公司为本公司投资设立；二级子公司河南省有色金属国际贸易有限公司为本公司子公司河南省有色金属工业有限公司投资设立，焦作市联圣通汽车零部件制造有限公司为同一控制下企业合并焦作伴侣纳米材料工程有限公司的子公司。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
白银中天化工有限责任公司	白银	白银	制造业	73.00		非同一控制下的企业合并
多氟多(抚顺)科技开发有限公司	抚顺	抚顺	制造业	55.00		投资设立
河南省有色金属工业有限公司	郑州	郑州	批发和零售业	94.36		非同一控制下的企业合并
河南省有色金属国际贸易有限公司	焦作	焦作	批发业	100.00		投资设立
多氟多(昆明)科技开发有限公司	安宁	安宁	制造业	100.00		投资设立
多氟多新能源科技有限公司	焦作	焦作	制造业	100.00		投资设立
安徽多氟多智行新能源科技有限公司	芜湖	芜湖	制造业	100.00		投资设立
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	焦作	焦作	金融	60.00		投资设立
邢台多氟多汽车销售有限公司	邢台	邢台	批发和零售业	100.00		投资设立
宁夏盈氟金和科技有限公司	石嘴山	石嘴山	制造业	67.00		投资设立
安徽多氟多智行汽车租赁有限公司	合肥	合肥	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
西安多氟多智行新能源科技有限公司	西安	西安	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
武汉多氟多智行新能源科技有限公司	武汉	武汉	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
郑州多氟多智行新能源科技有限公司	郑州	郑州	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
徐州多氟多新能源科技有	徐州	徐州	租赁和商务服	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
限公司			务业			
南京乾净新能源科技有限公司	南京	南京	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
南京乾维新能源科技有限公司	南京	南京	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
南京乾烈新能源科技有限公司	南京	南京	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
南京乾音新能源科技有限公司	南京	南京	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
浙江中宁硅业有限公司	衢州	衢州	制造业	51.26		非同一控制下的企业合并
江苏原素新能源汽车有限公司	邳州	邳州	批发和零售业	50.62		投资设立
河南多多能源科技有限公司	焦作	焦作	批发和零售业	90.00		投资设立
山东凌峰智能科技有限公司	烟台	烟台	批发和零售业	55.00		投资设立
洛阳蓝宝矿业有限公司	洛阳	洛阳	采矿业	70.00		不构成业务收购
重庆市蓝宝矿业有限公司	重庆	重庆	采矿业	100.00		不构成业务收购
重庆市黔江区鑫石矿业有限责任公司	重庆	重庆	采矿业	99.50		不构成业务收购
河南中色东方韶星实业有限公司	三门峡	三门峡	制造业	51.00		非同一控制下的企业合并
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	焦作	焦作	制造业	90.00		同一控制下的企业合并
焦作市联圣通汽车零部件制造有限公司	焦作	焦作	制造业	100.00		同一控制下的企业合并
云南氟磷电子科技有限公司	安宁市	安宁市	制造业	51.00		投资设立
河南省氟基新材料科技有限公司	焦作	焦作	科技推广和应用服务业	33.04		投资设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

无子公司的持股比例不同于表决权比例。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司为河南省氟基新材料科技有限公司第一大股东，实际控制河南省氟基新材料科技有限公司。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
河南省有色金属工业有限公司	5.64	716,219.14		4,303,853.14	
白银中天化工有限公司	27.00	5,809,987.39	7,410,000.00	110,434,640.97	
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	40.00	6,639,856.82	6,000,000.00	62,357,277.67	
宁夏盈氟金和科技有限公司	33.00	342,492.51	7,347,873.88	106,655,678.88	
浙江中宁硅业有限公司	48.74	4,216,828.56		112,776,476.95	
洛阳蓝宝氟业有限公司	30.00	-23,867,718.25		7,105,816.17	
焦作市伴侣纳米材料有限公司	10.00	1,018,312.27		5,654,840.70	
合计		-5,124,021.56	20,757,873.88	409,288,584.48	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整。

项目	期末余额/本期发生额						
	河南省有色金属工业有限公司	白银中天化工有限公司	焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	宁夏盈氟金和科技有限公司	浙江中宁硅业有限公司	洛阳蓝宝氟业有限公司	焦作市伴侣纳米材料有限公司
流动资产	223,574,854.15	349,693,944.06	3,007,581.00	202,177,891.39	125,361,789.08	21,718,743.65	74,081,640.66
非流动资产	23,532,986.06	381,015,518.87	253,079,808.59	461,764,822.70	214,886,148.11	659,509,878.92	40,456,666.77
资产合计	247,107,840.21	730,709,462.93	256,087,389.59	663,942,714.09	340,247,937.19	681,228,622.57	114,538,307.43
流动负债	178,426,953.28	312,345,310.83	3,869,248.03	210,729,302.24	94,299,998.66	166,835,257.32	54,989,900.40
非流动负债		1,951,250.05	95,362,408.07	122,168,166.71	8,826,946.75	494,633,835.95	3,000,000.00
负债合计	178,426,953.28	314,296,560.88	99,231,656.10	332,897,468.95	103,126,945.41	661,469,093.27	57,989,900.40
营业收入	1,635,947,196.56	744,068,775.31	37,213,929.88	447,853,666.27	159,736,325.84	37,952,161.64	125,519,387.87
净利润	12,698,920.96	21,518,471.82	16,599,642.04	1,037,856.08	8,735,594.23	-79,559,060.84	10,183,122.69
综合收益总额	12,698,920.96	21,518,471.82	16,599,642.04	1,037,856.08	8,735,594.23	-79,559,060.84	10,183,122.69
经营活动现金流量	17,303,663.87	27,567,296.29	51,705,611.36	31,908,682.33	2,627,874.39	-18,417,652.10	-761,465.92

续：

项目	期初余额上期发生额						
	河南省有色金属工业有限公司	白银中天化工有限公司	焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	宁夏盈氟金和科技有限公司	浙江中宁硅业有限公司	洛阳蓝宝氟业有限公司	焦作市伴侣纳米材料有限公司
流动资产	115,126,078.66	371,784,293.61	26,245,433.81	207,411,948.05	119,338,470.33	36,079,260.50	29,772,446.59
非流动资产	13,463,402.54	310,980,983.53	281,398,810.16	383,846,370.27	182,938,332.18	710,921,079.59	60,962,131.84
资产合计	128,589,481.20	682,765,277.14	307,644,243.97	591,258,318.32	302,276,802.51	747,000,340.09	90,734,578.43
流动负债	72,651,395.23	239,046,982.39	2,942,384.98	116,917,560.92	101,090,685.83	219,806,800.08	44,474,606.09
非流动负债		21,945,528.52	149,568,631.54	122,318,000.02	33,909,239.13	423,521,614.87	
负债合计	72,651,395.23	260,992,510.91	152,511,016.52	239,235,560.94	134,999,924.96	643,328,414.95	44,474,606.09
营业收入	435,365,365.05	767,830,638.10	37,658,077.90	512,612,557.52	133,594,657.24	24,932,835.16	113,594,092.86
净利润	620,681.14	60,982,039.99	18,099,443.70	49,480,632.16	4,886,299.73	-6,187,854.63	6,337,482.13
综合收益总额	620,681.14	60,982,039.99	18,099,443.70	49,480,632.16	4,886,299.73	-6,187,854.63	6,337,482.13
经营活动现金流量	10,127,667.64	108,178,298.62	9,946,147.13	71,876,935.54	-16,133,782.61	-30,512,309.30	-470,612.58

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
河南红土创新创业投资有限公司	河南省焦作市中站区新园路多氟多科技大厦	河南省焦作市中站区新园路多氟多科技大厦	商业服务业	35.00		权益法
隆化县金来矿业有限公司	隆化县步古镇柳沟营村	隆化县步古镇柳沟营村	非金属矿采选业	30.00		权益法
南京顿恩电气有限公司	南京市江宁区科苑路128号(江宁高新园)	南京市江宁区科苑路128号(江宁高新园)	研究和试验发展	36.00		权益法

(1) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

无。

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据
无。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、交易性金融资产，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	67,203,444.31	
应收账款	1,221,761,179.19	460,712,990.29
其他应收款	321,332,224.36	118,972,470.06
预计负债	346,441.12	
合计	1,610,643,288.98	579,685,460.35

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 46.97%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。附注十一（五）/6 关联担保所载本公司作出的财务担保外本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 年以内或即时偿还	1-2 年	2-3 年	3-4 年上	4-5 年	5 年以上	
短期借款	2,988,530,000.00						2,988,530,000.00
应付票据	658,956,371.22						658,956,371.22
应付账款	942,288,539.61						942,288,539.61

项目	期末余额						合计
	1 年以内或即时 偿还	1-2 年	2-3 年	3-4 年上	4-5 年	5 年以上	
其他应付款	209,798,464.13						209,798,464.13
长期借款		165,500,000.00	181,000,000.00	165,000,000.00	62,000,000.00	48,000,000.00	621,500,000.00
长期应付款	11,220,499.99						11,220,499.99
一年内到期的 其他非流动负债	183,780,000.00						183,780,000.00
其他非流动负 债	122,100,000.00						122,100,000.00
合计	5,116,673,874.95	165,500,000.00	181,000,000.00	165,000,000.00	62,000,000.00	48,000,000.00	5,738,173,874.95

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司外贸科负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司尽快回收货款来达到规避外汇风险的目的。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	港元项目	日元项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	4,552,787.13				4,552,787.13
应收账款	10,789,803.22				10,789,803.22
应付账款	146,499.23				146,499.23
小计	15,489,089.58				15,489,089.58

续：

项目	期初余额				
	美元项目	欧元项目	港元项目	日元项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	55,582,523.30	0.47	49,628.32	0.51	55,632,152.60
应收账款	110,383,148.67				110,383,148.67
短期借款	13,952,400.00				13,952,400.00
应付账款	34,183,011.86				34,183,011.86
小计	214,101,083.83	0.47	49,628.32	0.51	214,150,713.13

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、短期借款、长期借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是购买理财产品或者委托贷款的安排来降低利率风险。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资	不适用	不适用	137,895,350.00	137,895,350.00

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

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、李云峰先生、韩世军先生、谷正彦先生和焦作多氟多实业集团有限公司。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
焦作多氟多实业集团有限公司	受同一控制人控制
焦作市福多多实业有限公司福多多医务室	受同一控制人控制
焦作市海悦汽车驾驶员培训有限公司	受同一控制人控制
焦作市海源机动车安全检测有限公司	受同一控制人控制
多伦多氟物流有限公司	受同一控制人控制
焦作市慧源驾驶人自主预约考试服务有限公司	受同一控制人控制
焦作市鑫宏机动车安检有限公司	受同一控制人控制
焦作市安驰二手车交易市场有限公司	受同一控制人控制
焦作市绿升源再生资源有限公司	受同一控制人控制
沁阳市海源机动车检测服务有限公司	受同一控制人控制
河南皇马车辆有限公司	受同一控制人控制
焦作皇马专用车辆有限公司	受同一控制人控制
焦作氟多凯工业有限公司	受同一控制人控制
河南车福多物流有限公司	受同一控制人控制
宁波梅山保税港区博嘉融信创业投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	受同一控制人控制
湖南博信新能源科技有限公司	受同一控制人控制
焦作市福多多实业有限公司	受同一控制人控制
焦作市福多多物业服务有限公司	受同一控制人控制
深圳市多氟多新能源科技有限公司	受同一控制人控制
河南车福多贸易有限公司	受同一控制人控制
烟台博嘉投资有限公司	受同一控制人控制
烟台鹿宝智行汽车服务有限公司	受同一控制人控制
焦作市海源机动车驾驶员培训有限公司	受同一控制人控制
焦作维客之家餐饮管理有限公司	受同一控制人控制
焦作维客之家酒店有限公司	受同一控制人控制
焦作福旺人力资源有限公司	受同一控制人控制
河南联华知识产权事务有限公司	受同一控制人控制
河南省淼雨饮品股份有限公司	公司董事长李世江任董事
爱纽迈（河南）科技有限公司	公司董事长李世江任董事
KORE Power, Inc.	公司副董事长李凌云任董事
湖北骐嘉汽车科技有限公司	公司副董事长李凌云任董事
飞驰镁物（北京）信息服务有限公司	公司副董事长李凌云任董事（离任后 12 个月内）
河南裕华新材料股份有限公司	公司原独立董事黄宝国任公司董事（离任后 12 个月内）

焦作市合鑫机械有限公司	持有子公司 10%以上法人
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	有重大影响
河南小明知行新能源有限公司	有重大影响
焦作市增氟科技有限公司	有重大影响
南京乾润新能源科技有限公司	有重大影响
徐州乾润新能源科技有限公司	有重大影响
邢台天蓝新能源汽车租赁有限公司	有重大影响
石家庄星能多蓝汽车租赁有限公司	有重大影响
深圳天蓝智行新能源汽车租赁有限公司	有重大影响
郑州多蓝新能源汽车销售有限公司	有重大影响
南京小明智慧交通科技有限公司	有重大影响
武汉乾润新能源科技有限公司	有重大影响
西安小明出行新能源科技有限公司	有重大影响
徐州小明出行新能源科技有限公司	有重大影响
天津天蓝智行汽车租赁有限公司	有重大影响
同城运力新能源汽车租赁襄阳有限公司	有重大影响
安徽智行新能源科技有限公司	有重大影响

(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（不含税金额）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省淼雨饮品股份有限公司	采购矿泉水等	763,600.40	927,307.01
焦作市福多多物业服务有限公司	服务费	503,223.00	531,300.00
深圳市多氟多新能源科技有限公司	采购灯具	4,077.87	353,463.36
焦作市福多多实业有限公司	服务费	2,360.38	566.04
焦作市增氟科技有限公司	采购原材料	41,598,086.63	63,934,981.97
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	采购原材料	21,465,491.15	20,720,237.32
南京挚云电气有限公司	采购电机及配件	6,300.00	607,410.67
南京乾润新能源科技有限公司	知豆新能源汽车	1,327,433.70	1,483,185.84
焦作市福多多实业有限公司福多多医务室	采购药品	63,250.16	17,369.66
徐州乾润新能源科技有限公司	知豆新能源汽车	567,256.66	
焦作多氟多实业集团有限公司	采购口罩等	413,189.39	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
焦作维客之家酒店有限公司	餐饮等	1,514,827.46	
焦作维客之家餐饮管理有限公司	餐饮等	2,518,675.47	
爱纽迈（河南）科技有限公司	采购原材料、备件等	3,311,399.55	
飞驰镁物（北京）信息服务有限公司	采购原材料	141,287.60	737,372.12
焦作市合鑫机械有限公司	采购原材料、备件等	126,658.86	84,088.53
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	采购蒸汽	753,747.72	
合计		75,080,866.00	89,397,282.52

3. 销售商品、提供劳务的关联交易（不含税金额）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省森雨饮品股份有限公司	销售商品		196.23
深圳市多氟多新能源科技有限公司	销售商品	-318,651.46	3,392,043.16
焦作市福多多实业有限公司	销售商品	227,102.54	296,728.69
焦作市增氟科技有限公司	销售商品	16,609,595.98	10,498,999.74
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	销售商品	39,224,844.66	50,785,417.90
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	销售商品	12,042.51	10,596.61
河南皇马车辆有限公司	销售商品		
湖南博信新能源科技有限公司	销售商品	26,069,678.23	33,958,679.21
焦作市福多多物业服务有限公司	提供服务	268,262.39	
焦作多氟多实业集团有限公司	销售商品提供服务	1,083,475.51	10,441.65
KORE Power, Inc.	销售商品提供服务	13,623,613.38	7,224,996.06
焦作维客之家餐饮管理有限公司	销售商品提供服务	88,449.80	
爱纽迈（河南）科技有限公司	销售商品	86,084.40	
焦作市合鑫机械有限公司	销售商品	24,778.76	28,448.28
合计		96,999,276.70	106,206,547.53

销售商品、提供劳务的关联方交易说明：深圳市多氟多新能源科技有限公司本期销售额为负数主要系本期发生退货所致。

4. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
焦作市福多多实业有限公司	办公楼	91,743.12	91,534.59
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	厂房	615,047.63	518,533.34
焦作市慧源驾驶人自主预约考试服务	车辆租赁	11,150.45	15,669.21

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
有限公司			
焦作市海源机动车安全检测有限公司	办公楼、车辆租赁		2,586.21
焦作市安驰二手车交易市场有限公司	车辆租赁		228,986.32
深圳市多氟多新能源科技有限公司	车辆租赁		12,887.92
焦作多氟多实业集团有限公司	办公楼	780,952.42	4,761.90
河南小明知行新能源有限公司	车辆租赁		862.07
徐州小明出行新能源科技有限公司	车辆租赁		2,344,220.26
西安小明出行新能源科技有限公司	车辆租赁		1,660,660.47
南京小明智慧交通科技有限公司	车辆租赁		2,671,545.75
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	办公室	27,648.00	
焦作市增氟科技有限公司	车辆租赁	4,955.72	
河南裕华新材料股份有限公司	车辆租赁	4,601.76	
合计		1,536,099.10	7,552,248.04

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
宁夏盈氟金和科技有限公司	22,000,000.00	2018 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 27 日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	28,000,000.00	2018 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 24 日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	19,000,000.00	2018 年 10 月 19 日	2024 年 10 月 18 日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	22,500,000.00	2019 年 2 月 3 日	2025 年 2 月 2 日	否
多氟多新能源科技有限公司	5,000,000.00	2019 年 5 月 30 日	2020 年 5 月 22 日	是
多氟多新能源科技有限公司	30,000,000.00	2019 年 6 月 26 日	2020 年 2 月 26 日	是
多氟多新能源科技有限公司	11,291,640.00	2019 年 8 月 28 日	2020 年 2 月 28 日	是
多氟多新能源科技有限公司	11,495,072.50	2019 年 9 月 23 日	2020 年 3 月 23 日	是
多氟多新能源科技有限公司	26,000,000.00	2019 年 9 月 26 日	2020 年 9 月 26 日	是
多氟多新能源科技有限公司	5,399,776.85	2019 年 10 月 17 日	2020 年 4 月 17 日	是
多氟多新能源科技有限公司	11,152,270.63	2019 年 10 月 25 日	2020 年 4 月 25 日	是
多氟多新能源科技有限公司	5,576,680.00	2019 年 11 月 8 日	2020 年 5 月 8 日	是
多氟多新能源科技有限公司	25,000,000.00	2019 年 11 月 11 日	2020 年 11 月 9 日	是
浙江中宁硅业有限公司	1,820,000.00	2019 年 12 月 6 日	2020 年 6 月 12 日	是
浙江中宁硅业有限公司	2,850,000.00	2019 年 12 月 6 日	2020 年 6 月 6 日	是
宁夏盈氟金和科技有限公司	10,000,000.00	2019 年 12 月 23 日	2020 年 12 月 22 日	是
白银中天化工有限责任公司	25,550,000.00	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 30 日	是
河南省有色金属工业有限公司	10,000,000.00	2020 年 1 月 3 日	2020 年 12 月 10 日	是

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
多氟多新能源科技有限公司	3,962,963.22	2020 年 1 月 13 日	2020 年 7 月 13 日	是
白银中天化工有限责任公司	10,000,000.00	2020 年 1 月 16 日	2020 年 7 月 16 日	是
多氟多新能源科技有限公司	25,000,000.00	2020 年 1 月 17 日	2021 年 1 月 16 日	否
白银中天化工有限责任公司	10,950,000.00	2020 年 1 月 20 日	2021 年 1 月 19 日	是
多氟多新能源科技有限公司	31,983,000.00	2020 年 3 月 6 日	2020 年 9 月 6 日	是
河南省有色金属工业有限公司	15,000,000.00	2020 年 3 月 19 日	2020 年 6 月 19 日	是
河南省有色金属工业有限公司	14,910,000.00	2020 年 3 月 19 日	2020 年 6 月 19 日	是
多氟多新能源科技有限公司	2,666,988.28	2020 年 4 月 16 日	2020 年 10 月 16 日	是
浙江中宁硅业有限公司	791,613.75	2020 年 5 月 8 日	2020 年 11 月 8 日	是
浙江中宁硅业有限公司	395,806.87	2020 年 5 月 8 日	2020 年 11 月 8 日	是
浙江中宁硅业有限公司	5,000,000.00	2020 年 5 月 25 日	2021 年 5 月 24 日	是
河北红星汽车制造有限公司	510,000.00	2020 年 5 月 26 日	2021 年 5 月 26 日	否
多氟多新能源科技有限公司	11,637,748.00	2020 年 5 月 27 日	2020 年 11 月 27 日	是
浙江中宁硅业有限公司	2,566,710.80	2020 年 5 月 29 日	2020 年 11 月 29 日	是
浙江中宁硅业有限公司	1,283,355.40	2020 年 5 月 29 日	2020 年 11 月 29 日	是
多氟多新能源科技有限公司	43,000,000.00	2020 年 6 月 4 日	2021 年 5 月 14 日	否
河北红星汽车制造有限公司	222,820.51	2020 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 19 日	否
河南省有色金属工业有限公司	10,000,000.00	2020 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	否
浙江中宁硅业有限公司	754,302.00	2020 年 6 月 23 日	2020 年 12 月 23 日	是
浙江中宁硅业有限公司	377,151.00	2020 年 6 月 23 日	2020 年 12 月 23 日	是
白银中天化工有限责任公司	21,900,000.00	2020 年 6 月 24 日	2021 年 6 月 23 日	是
宁夏盈氟金和科技有限公司	20,000,000.00	2020 年 6 月 29 日	2021 年 6 月 28 日	否
浙江中宁硅业有限公司	5,725,035.00	2020 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 30 日	是
浙江中宁硅业有限公司	2,862,517.50	2020 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 30 日	是
多氟多新能源科技有限公司	6,050,353.20	2020 年 7 月 3 日	2021 年 1 月 3 日	否
浙江中宁硅业有限公司	2,000,000.00	2020 年 7 月 31 日	2021 年 1 月 31 日	是
多氟多新能源科技有限公司	7,733,406.00	2020 年 7 月 31 日	2021 年 1 月 31 日	否
多氟多新能源科技有限公司	1,076,066.40	2020 年 9 月 3 日	2021 年 3 月 3 日	否
多氟多新能源科技有限公司	6,333,234.60	2020 年 9 月 9 日	2021 年 3 月 9 日	否
多氟多新能源科技有限公司	15,000,000.00	2020 年 9 月 11 日	2021 年 9 月 11 日	借款总额 3,000 万元， 已提前还款 1,500 万元。
浙江中宁硅业有限公司	4,840,946.19	2020 年 9 月 11 日	2021 年 3 月 28 日	否
多氟多新能源科技有限公司	26,000,000.00	2020 年 9 月 16 日	2021 年 9 月 16 日	否
多氟多新能源科技有限公司	13,865,388.00	2020 年 9 月 28 日	2021 年 3 月 28 日	否

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
多氟多新能源科技有限公司	25,000,000.00	2020 年 9 月 29 日	2021 年 9 月 17 日	否
白银中天化工有限责任公司	10,000,000.00	2020 年 9 月 30 日	2021 年 9 月 29 日	否
多氟多新能源科技有限公司	15,000,000.00	2020 年 10 月 21 日	2021 年 4 月 21 日	否
白银中天化工有限责任公司	30,000,000.00	2020 年 11 月 4 日	2021 年 11 月 2 日	否
白银中天化工有限责任公司	21,900,000.00	2020 年 11 月 6 日	2021 年 11 月 5 日	否
浙江中宁硅业有限公司	1,275,736.00	2020 年 11 月 13 日	2021 年 5 月 13 日	否
白银中天化工有限责任公司	21,900,000.00	2020 年 11 月 24 日	2021 年 11 月 23 日	否
白银中天化工有限责任公司	14,600,000.00	2020 年 11 月 25 日	2021 年 11 月 24 日	否
浙江中宁硅业有限公司	1,007,529.23	2020 年 11 月 27 日	2021 年 5 月 15 日	否
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	10,000,000.00	2020 年 12 月 7 日	2021 年 12 月 6 日	否
多氟多新能源科技有限公司	18,060,308.50	2020 年 12 月 9 日	2021 年 6 月 9 日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	10,000,000.00	2020 年 12 月 18 日	2021 年 12 月 17 日	否
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	15,000,000.00	2020 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 28 日	否
河南省有色金属工业有限公司	48,498,277.61	即期证	即期证	否
合计	839,276,698.04			

子公司白银中天化工有限责任公司保证借款五笔，金额共 120,000,000.00 元，其中向兰州银行股份有限公司靖远支行借款 10,000,000.00 元，期限为 2020 年 9 月 30 日至 2021 年 9 月 29 日；在兰州银行股份有限公司靖远支行借款 30,000,000.00 元，期限为 2020 年 11 月 4 日至 2021 年 11 月 2 日；以上借款均由本公司提供担保。在中国农业银行股份有限公司白银西区支行借款 30,000,000.00 元，期限为 2020 年 11 月 6 日至 2021 年 11 月 5 日；在中国农业银行股份有限公司白银西区支行借款 30,000,000.00 元，期限 2020 年 11 月 24 日至 2021 年 11 月 23 日；在中国农业银行股份有限公司白银西区支行借款 20,000,000.00 元，期限 2020 年 11 月 25 日至 2021 年 11 月 24 日，以上借款由本公司提供其中 73%担保，担保金额为 58,400,000.00 元。

子公司多氟多新能源科技有限公司保证借款五笔，金额共计 134,000,000.00 元，在洛阳银行股份有限公司长恩路支行借款 25,000,000.00 元，期限为 2020 年 1 月 17 日至 2021 年 1 月 16 日；在中原银行股份有限公司焦作分行借款 43,000,000.00 元，期限为 2020 年 6 月 4 日至 2021 年 5 月 14 日；在中信银行股份有限公司焦作分行借款 15,000,000.00 元，期限为 2020 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 11 日；在中原银行股份有限公司焦作分行借款 26,000,000.00 元，期限为 2020 年 9 月 16 日至 2021 年 9 月 16 日；在中信银行股份有限

公司焦作分行借款 25,000,000.00 元，期限为 2020 年 9 月 29 日至 2021 年 9 月 17 日；以上借款均由本公司提供担保。

子公司河南省有色金属工业有限公司保证借款一笔，在中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 10,000,000.00 元，期限 2020 年 6 月 19 日至 2021 年 6 月 18 日，由本公司提供担保。子公司河南省有色金属工业有限公司在中信银行开具国际即期信用证，截止 2021 年 3 月 16 日，由多氟多化工股份有限公司提供的未履行结束担保金额折合人民币共计 48,498,277.61 元。

子公司焦作伴侣纳米材料工程有限公司保证借款两笔，在中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 10,000,000.00 元，期限 2020 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 6 日；在焦作中旅银行股份有限公司中站支行借款 15,000,000.00 元，期限 2020 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日，由本公司提供担保。

子公司宁夏盈氟金和科技有限公司保证借款共六笔，金额共计 130,000,000.00 元，为向中国建设银行股份有限公司石嘴山支行借款五笔，分别为借款 27,000,000.00 元，期限为 2018 年 4 月 28 日至 2024 年 4 月 27 日，已偿还 5,000,000.00 元；借款 30,000,000.00 元，期限为 2018 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 24 日，已偿还 2,000,000.00 元；借款 20,000,000.00 元，期限为 2018 年 10 月 19 日至 2024 年 10 月 18 日，已偿还 1,000,000.00 元；借款 23,000,000.00 元，已偿还 500,000.00 元，期限为 2019 年 2 月 3 日至 2025 年 2 月 2 日；借款 20,000,000.00 元，期限 2020 年 6 月 29 日至 2021 年 6 月 28 日；向宁夏石嘴山农村商业银行股份有限公司红旗支行借款一笔，借款 10,000,000.00 元，期限为 2020 年 12 月 18 日至 2021 年 12 月 17 日，由本公司提供担保。

2020 年 9 月 28 日，本公司与洛阳银行股份有限公司焦作分行签订最高额保证合同，对子公司多氟多新能源科技有限公司进行担保，担保最高金额为 10,000 万元，担保期间为洛阳银行股份有限公司焦作分行与多氟多新能源科技有限公司在 2020 年 9 月 28 日至 2021 年 9 月 28 日所签署的主合同而享有的债权。截止 2020 年 12 月 31 日担保未履行结束的有多氟多新能源科技有限公司在洛阳银行股份有限公司焦作分行开具的银行承兑三笔票面总金额为 72,118,608.00 元，存入保证金 32,459,505.50 元，由本公司提供 39,659,102.50 元担保。

2019 年 2 月 18 日，本公司与中信银行股份有限公司焦作分行签订最高额保证合同，对子公司多氟多新能源科技有限公司进行担保，担保最高金额为 12,000.00 万元，担保期间为中信银行股份有限公司焦作分行与多氟多新能源科技有限公司在 2019 年 2 月 18 日至 2021 年 2 月 18 日期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2020 年 12 月 31 日，担保未履行结束的有多氟多新能源科技有限公司在中信银行股份有限公司焦作分行开具的银行承兑共 4 笔，票面总金额 47,432,757.00 元，存入保证金 18,973,102.80 元，由本公司和李世江先生提供 28,459,654.20 元担保。

2020 年 5 月 26 日河北红星汽车制造有限公司开具商业承兑一张，票面金额 510,000.00 元，到期日 2021 年 5 月 26 日；2020 年 6 月 19 日河北红星汽车制造有限公司开具商业承兑一张，票面金额 222,820.51 元，到期日 2021 年 6 月 19 日；以上两张商业汇票由本公司承兑。

浙江中宁硅业有限公司保证借款金额共计 7,124,211.42 元，为浙江中宁硅业有限公司在浙江泰隆商业银行股份有限公司绿色支行办理银行承兑三笔总金额 11,482,167.88 元，存入保证金 4,357,956.46 元，由本公司提供担保共计 7,124,211.42 元。

(2) 本公司作为被担保方

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
李世江先生	8,856,000.00	2019 年 7 月 4 日	2020 年 1 月 4 日	是
李世江先生	7,450,332.67	2019 年 7 月 9 日	2020 年 1 月 9 日	是
李世江先生	2,061,867.20	2019 年 7 月 9 日	2020 年 1 月 9 日	是
李世江先生	29,000,000.00	2019 年 2 月 1 日	2020 年 1 月 14 日	是
李世江先生	21,000,000.00	2019 年 2 月 27 日	2020 年 1 月 14 日	是
李世江先生	50,000,000.00	2019 年 1 月 18 日	2020 年 1 月 15 日	是
李世江先生	3,753,260.00	2019 年 7 月 25 日	2020 年 1 月 25 日	是
李世江先生	13,411,439.89	2019 年 8 月 9 日	2020 年 2 月 9 日	是
李世江先生	50,000,000.00	2019 年 2 月 21 日	2020 年 2 月 20 日	是
李世江先生	3,974,068.19	2019 年 8 月 20 日	2020 年 2 月 20 日	是
李世江先生	100,000,000.00	2019 年 2 月 25 日	2020 年 2 月 25 日	是
李世江先生	5,959,065.20	2019 年 8 月 28 日	2020 年 2 月 28 日	是
李世江先生	40,000,000.00	2019 年 3 月 6 日	2020 年 3 月 6 日	是
李世江先生	11,249,530.91	2019 年 9 月 6 日	2020 年 3 月 6 日	是
李世江先生	4,127,777.64	2019 年 9 月 11 日	2020 年 3 月 11 日	是

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
李世江先生	28,000,000.00	2019 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 13 日	是
李世江先生	200,000,000.00	2019 年 3 月 28 日	2020 年 3 月 27 日	是
李世江先生	80,000,000.00	2019 年 6 月 5 日	2020 年 3 月 29 日	是
李世江先生	80,000,000.00	2019 年 7 月 12 日	2020 年 3 月 29 日	是
李世江先生	5,749,971.71	2019 年 9 月 29 日	2020 年 3 月 29 日	是
李世江先生	70,000,000.00	2018 年 3 月 30 日	2020 年 3 月 30 日	是
李世江先生	20,000,000.00	2019 年 9 月 17 日	2020 年 5 月 17 日	是
李世江先生	100,000,000.00	2019 年 6 月 24 日	2020 年 5 月 18 日	是
李世江先生	80,000,000.00	2019 年 6 月 3 日	2020 年 5 月 22 日	是
李世江先生	14,768,132.59	2019 年 11 月 28 日	2020 年 5 月 28 日	是
李世江先生	50,000,000.00	2019 年 6 月 1 日	2020 年 5 月 29 日	是
李世江先生	20,000,000.00	2019 年 6 月 28 日	2020 年 6 月 17 日	是
李世江先生	9,721,231.50	2019 年 12 月 18 日	2020 年 6 月 18 日	是
李世江先生	5,400,000.00	2020 年 1 月 13 日	2020 年 7 月 7 日	是
李世江先生	78,400,000.00	2020 年 1 月 9 日	2020 年 7 月 9 日	是
李世江先生	16,468,074.50	2020 年 1 月 10 日	2020 年 7 月 10 日	是
李世江先生	14,380,111.03	2020 年 1 月 15 日	2020 年 7 月 15 日	是
李世江先生	15,000,000.00	2019 年 8 月 22 日	2020 年 8 月 21 日	是
李世江先生	11,880,505.78	2020 年 2 月 27 日	2020 年 8 月 27 日	是
李世江先生	64,800,000.00	2019 年 9 月 4 日	2020 年 9 月 10 日	是
李世江先生	30,000,000.00	2019 年 9 月 17 日	2020 年 9 月 15 日	是
李世江先生	200,000,000.00	2019 年 3 月 25 日	2020 年 9 月 24 日	是
李世江先生	50,000,000.00	2019 年 9 月 27 日	2020 年 9 月 27 日	是
李世江先生	100,000,000.00	2019 年 9 月 29 日	2020 年 9 月 28 日	是
李世江先生	50,000,000.00	2019 年 10 月 16 日	2020 年 10 月 16 日	是
李世江先生	3,916,440.00	2020 年 4 月 17 日	2020 年 10 月 16 日	是
李世江先生	21,824,550.28	2020 年 4 月 21 日	2020 年 10 月 21 日	是
李世江先生	70,000,000.00	2019 年 10 月 30 日	2020 年 10 月 29 日	是
多氟多新能源科技有限公司	32,800,000.00	2015 年 11 月 17 日	2020 年 10 月 29 日	是
李世江先生	49,000,000.00	2019 年 11 月 5 日	2020 年 11 月 4 日	是
李世江先生	30,000,000.00	2019 年 11 月 7 日	2020 年 11 月 7 日	是
李世江先生	30,000,000.00	2019 年 11 月 12 日	2020 年 11 月 12 日	是
李世江先生	6,000,000.00	2020 年 5 月 12 日	2020 年 11 月 12 日	是
李世江先生	5,818,701.91	2020 年 5 月 18 日	2020 年 11 月 18 日	是
李世江先生	50,000,000.00	2019 年 11 月 26 日	2020 年 11 月 25 日	是

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
李世江先生	4,492,236.50	2020 年 5 月 25 日	2020 年 11 月 25 日	是
李世江先生	30,000,000.00	2019 年 11 月 28 日	2020 年 11 月 27 日	是
李世江先生	100,000,000.00	2020 年 11 月 2 日	2020 年 11 月 27 日	是
李世江先生	50,000,000.00	2019 年 12 月 5 日	2020 年 11 月 29 日	是
李世江先生	50,000,000.00	2019 年 12 月 9 日	2020 年 11 月 29 日	是
李世江先生	18,396,786.82	2020 年 6 月 11 日	2020 年 12 月 11 日	是
李世江先生	100,000,000.00	2020 年 2 月 26 日	2020 年 12 月 18 日	是
李世江先生和李云峰先生	50,000,000.00	2020 年 6 月 24 日	2020 年 12 月 23 日	是
李世江先生	70,000,000.00	2020 年 1 月 2 日	2021 年 1 月 1 日	是
李世江先生	50,000,000.00	2020 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日	是
李世江先生	100,000,000.00	2020 年 1 月 14 日	2021 年 1 月 14 日	否
李世江先生	60,000,000.00	2020 年 1 月 14 日	2021 年 1 月 14 日	否
李世江先生	13,824,717.23	2020 年 7 月 15 日	2021 年 1 月 15 日	否
李世江先生	50,000,000.00	2020 年 8 月 5 日	2021 年 2 月 5 日	否
李世江先生	30,000,000.00	2020 年 8 月 6 日	2021 年 2 月 6 日	否
李世江先生	16,000,000.00	2020 年 3 月 4 日	2021 年 3 月 4 日	否
李世江先生	2,000,000.00	2020 年 3 月 13 日	2021 年 3 月 12 日	否
李世江先生	20,000,000.00	2020 年 3 月 13 日	2021 年 3 月 13 日	否
李世江先生	24,900,000.00	2020 年 3 月 16 日	2021 年 3 月 16 日	否
李世江先生	50,000,000.00	2020 年 3 月 19 日	2021 年 3 月 18 日	否
李世江先生	200,000,000.00	2020 年 3 月 30 日	2021 年 3 月 26 日	否
李世江先生	20,000,000.00	2020 年 7 月 30 日	2021 年 3 月 30 日	否
李世江先生	26,084,888.29	2020 年 4 月 17 日	2021 年 4 月 17 日	否
李世江先生	3,614,045.00	2020 年 5 月 25 日	2021 年 5 月 25 日	否
李世江先生	25,800,000.00	2020 年 12 月 16 日	2021 年 6 月 16 日	否
李世江先生	30,000,000.00	2020 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	否
李世江先生和李云峰先生	50,000,000.00	2020 年 6 月 24 日	2021 年 6 月 23 日	否
李世江先生	6,400,000.00	2020 年 12 月 30 日	2021 年 6 月 30 日	否
李世江先生	63,000,000.00	2020 年 8 月 12 日	2021 年 8 月 11 日	否
李世江先生	43,850,000.00	2020 年 9 月 3 日	2021 年 9 月 3 日	否
李世江先生	75,000,000.00	2020 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 10 日	否
李世江先生	100,000,000.00	2020 年 9 月 22 日	2021 年 9 月 21 日	否
李世江先生	50,000,000.00	2020 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 28 日	否
李世江先生	21,600,000.00	2020 年 12 月 30 日	2021 年 10 月 2 日	否
李世江先生	70,000,000.00	2020 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日	否

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
李世江先生	100,000,000.00	2020 年 12 月 11 日	2021 年 11 月 11 日	否
李世江先生	30,000,000.00	2020 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 15 日	否
李世江先生	50,000,000.00	2020 年 11 月 17 日	2021 年 11 月 17 日	否
李世江先生	36,000,000.00	2020 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 20 日	否
李世江先生	7,000,000.00	2020 年 11 月 27 日	2021 年 11 月 27 日	否
李世江先生	50,000,000.00	2020 年 12 月 22 日	2021 年 12 月 21 日	否
李世江先生	50,000,000.00	2020 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 29 日	否
李世江先生	58,500,000.00	2019 年 8 月 14 日	2022 年 5 月 12 日	已经偿还 150 万元，其余尚未履行完毕。
李世江先生	27,000,000.00	2020 年 6 月 23 日	2022 年 6 月 23 日	已经偿还 300 万元，其余尚未履行完毕。
李世江先生	67,000,000.00	2020 年 7 月 9 日	2022 年 7 月 9 日	已经偿还 300 万元，其余尚未履行完毕。
李世江先生	149,000,000.00	2020 年 1 月 2 日	2023 年 1 月 1 日	已经偿还 100 万元，其余尚未履行完毕。
合计：	4,344,233,734.84			

6. 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	期初金额	拆出金额	偿还金额	期末金额	收取利息
焦作多氟多实业集团有限公司	25,200,000.00	9,210,375.00	34,410,375.00		193,316.66
南京乾润新能源科技有限公司		136,835.78	200,000.00	-63,164.22	148.81
合计	25,200,000.00	9,347,210.78	34,610,375.00	-63,164.22	193,465.47

7. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
焦作市合鑫机械有限公司	销售固定资产		16,332,407.64
焦作市合鑫机械有限公司	采购固定资产	23,881,223.54	14,075,544.78
合计		23,881,223.54	30,407,952.42

8. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
股权收购	焦作多氟多实业集团	89,100,000.00		董事会决议
合计		89,100,000.00		

9. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南小明知行新能源有限公司	3,079,200.00	2,771,280.00	30,535,478.00	24,428,382.40
	西安小明出行新能源科技有限公司	19,506,826.60	17,556,143.94	25,952,326.60	20,761,861.28
	郑州多蓝新能源汽车销售有限公司			21,990,500.00	13,194,300.00
	深圳天蓝智行新能源汽车租赁有限公司			18,109,151.25	10,865,490.75
	南京乾润新能源科技有限公司	13,273,037.00	11,945,733.30	14,552,287.00	11,641,829.60
	徐州乾润新能源科技有限公司	8,605,100.00	7,744,590.00	13,226,100.00	10,580,880.00
	河南省法恩莱特新能源科技有限公司	970,953.71	48,547.69	6,817,460.16	340,873.01
	邢台天蓝新能源汽车租赁有限公司			4,532,212.10	2,719,327.26
	徐州小明出行新能源科技有限公司	5,995,265.17	5,395,738.65	5,995,265.17	4,796,212.14
	南京小明智慧交通科技有限公司	6,116,607.00	5,504,946.30	6,116,607.00	4,893,285.61
	石家庄星能多蓝汽车租赁有限公司			2,492,600.00	1,495,560.00
	武汉乾润新能源科技有限公司	2,064,436.00	1,857,992.40	2,064,436.00	1,651,548.80
	深圳市多氟多新能源科技有限公司	1,987,861.00	397,572.20	2,833,272.00	141,663.60
	天津天蓝智行汽车租赁有限公司			930,000.00	558,000.00
	同城运力新能源汽车租赁襄阳有限公司			7,250,000.00	4,350,000.00
	湖南博信新能源科技有限公司	5,168,507.16	258,425.36	10,410,933.91	520,546.70
	焦作市合鑫机械有限公司	20,000.00	4,000.00	20,000.00	1,000.00
小计		66,787,793.64	53,484,969.84	173,828,629.19	112,940,761.15
应收票据					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	湖南博信新能源科技有限公司	13,000,000.00			
	河南省法恩莱特新能源科技有限公司	12,000,000.00			
小计		25,000,000.00			
预付账款					
	焦作市增氟科技有限公司	11,449,744.40			
	河南省法恩莱特新能源科技有限公司	5,976,864.85			
	焦作市合鑫机械有限公司	18,000.00			
小计		17,444,609.25			
其他应收款	隆化县金来矿业有限公司	6,898,815.47	6,898,815.47	6,898,815.47	6,898,815.47
	安徽智行新能源科技有限公司			180,000.00	144,000.00
	焦作市合鑫机械有限公司			7,362,000.00	368,100.00
小计		6,898,815.47	6,898,815.47	14,440,815.47	7,410,915.47
其他非流动资产	焦作市合鑫机械有限公司	42,483,359.00			
小计		42,483,359.00			
合计		158,614,577.36	60,383,785.31	188,269,444.66	120,351,676.62

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	焦作市增氟科技有限公司		4,612,679.90
	深圳市多氟多新能源科技有限公司	63,146.99	139,070.18
	河南省法恩莱特新能源科技有限公司		107,322.65
	湖北骐嘉汽车科技有限公司		
	南京乾润新能源科技有限公司	124,380.00	124,380.00
	南京挚云电气有限公司		1,895,981.51
	焦作市福多多实业有限公司福多多医务室	2,748.99	5,524.16
	郑州多蓝新能源汽车销售有限公司	2,760,000.00	
	焦作多氟多实业集团有限公司	17,800.00	
	飞驰镁物（北京）信息服务有限公司		181,718.79
	焦作市合鑫机械有限公司	848,025.89	291,709.39
小计		3,816,101.87	7,358,386.58
应付票据			
	焦作市增氟科技有限公司	10,000,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	河南省法恩莱特新能源科技有限公司	10,000,000.00	
小计		20,000,000.00	
其他应付款			
	南京乾润新能源科技有限公司	63,164.22	
小计		63,164.22	
合同负债			
	焦作市增氟科技有限公司	4,941,604.39	
	KORE Power, Inc.	5,870,828.07	
	河南裕华新材料股份有限公司	1,150.47	
小计		10,813,582.93	
合计		34,692,849.02	7,358,386.58

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,863,828.25	6,228,132.86
合计	8,863,828.25	6,228,132.86

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	11,080,000.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	5.6 个月；17.6 个月；29.6 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(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	授予 2020 年 6 月 19 日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,536,400.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,536,400.00 元

股份支付的说明：2020年5月18日，公司召开2020年第二次临时股东大会审议并通过了《关于〈多氟多化工股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》。

2020年6月19日，公司第六届董事会第七次（临时）会议及公司第六届监事会第七次（临时）会议审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单、授予数量及授予价格的议案》。公司向407名激励对象授予限制性股票11,080,000.00股，授予价格5.56元/股。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 定期存单质押情况

本公司2020年3月19日与华夏银行郑州建设路支行签订银行承兑协议，开具汇票总金额为1,000.00万元，期限12个月，同时以1,000.00万元的定期存单进行权利质押；2020年5月9日与华夏银行郑州建设路支行签订银行承兑协议，开具汇票金额4,000.00万元，期限12个月，以4,000.00万元定期存单进行权利质押；2020年3月25日与中国建设银行股份有限公司焦作中站支行签订电子银行承兑汇票承兑协议，开具汇票总金额为2,000.00万元，期限12个月，同时以2,000.00万元的定期存单进行权利质押；2020年4月22日与洛阳银行长恩路支行签订了电子银行承兑汇票承兑协议，开具汇票总金额为10,000.00万元，期限12个月，同时以10,000.00万元的定期存单进行权利质押；2020年7月21日与民生银行郑州商务外环路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为14,000.00万元，期限12个月，同时以14,000.00万元的定期存单进行权利质押；2020年8月21日与光大银行焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为6,000.00万元，期限12个月，同时以6,000.00万元的定期存单进行权利质押；2020年9月16日与浦发银行郑汴路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额10,000.00万元，期限12个月，同时以10,000.00万元的定期存单进行权利质押。

河南省有色金属工业有限公司2020年12月16日与中信银行股份有限公司焦作分行签订了银行承兑汇票承兑协议，开具汇票总金额为1,781.00万元，期限三个月，同时以1,781.00万元的一年定期存单进行权利质押。

2. 票据质押情况

本公司以107,536,727.08元应收票据进行权利质押，在浙商银行郑州纬二路支行质押贷款10,550.00万元；在中信银行以900.00万元应收票据质押用于办理银行承兑汇票。

河南省有色金属工业有限公司本期以36,612,928.29元应收票据进行权利质押，在浙商银行股份有限公司郑州分行签发36,992,666.47元应付票据，其中19,044,895.14元应付票据已到期解付，期末未到期应付票据金额为17,947,771.33元，在进行权利质押的应收票据中，已有25,710,234.16元票据到期转至保证金账户，已质押未到期应收票据期末余额为10,902,694.13元，质押期限为2020年2月25日至2021年6月4日。

浙江中宁硅业有限公司在浙商银行衢州分行营业部签发11,680,259.68元应付票据，本期以12,069,855.67元应收票据进行权利质押，（其中在进行权利质押的应收票据时，已有6,618,223.25元票据到期转至保证金账户，）已质押未到期应收票据期末余额为5,451,632.42元，质押期限为2020年1月3日至2021年6月30日。

白银中天化工有限责任公司本期以208,323,784.58元应收票据进行权利质押，在浙商银行股份有限公司兰州分行签发163,651,677.9元应付票据，其中124,117,628.9元应付票据已到期解付，期末未到期应付票据金额为39,534,049.00元。在进行权利质押的应收票据中，已有155,891,161.3元票据到期转至保证金账户，已质押未到期应收票据期末余额为52,432,623.28元，质押期限为2020年4月25日至2021年4月20日。质押借款4,300.00万元，系公司在浙商银行兰州分行借款4,300.00万元，利率3.889%，期限是2020年12月17日至2021年6月17日，质押方式为票据池质押，价值为90,894,027.09元。

宁夏盈氟金和科技有限公司本期以38,081,151.28元应收票据权利质押，在浙商银行股份有限公司兰州分行签发38,046,713.00元应付票据，其中：期末未到期的应付票据金额为38,046,713.00元。在进行权利质押的应收票据中，已质押未到期应收票据期末余额为38,081,151.28元，质押票据到期期限为2020年9月30日至2021年6月24日。

河南中色东方韶星实业有限公司本期以42,379,072.03元应收票据进行权利质押，在浙商银行股份有限公司郑州分行签发42,358,576.4元应付票据，其中5,001,825.85元应付票据已到期解付，期末未到期应付票据金额为37,356,750.55元。在进行权利质押的应收票据中，已有8,473,225.03元票据到期转至保证金账户，已质押未到期应收票据期末余额为33,905,847.00元，质押期限为2020年6月29日至2021年10月14日。

3. 股权质押情况

本公司在工行焦作民主路支行借款15,000.00万元，期限2021年1月1日至2021年12月31日，以公司持有白银中天化工有限责任公司10,000.00万元和宁夏盈氟金和科技有限公司10,500.00万元股权质押。洛阳蓝宝氟业有限公司以其持有的重庆市蓝宝矿业有限公司的百分之百股权，共204.00万元，出质给中铁二院工程集团有限责任公司，作为重庆市蓝宝矿业有限公司对中铁二院工程集团有限责任公司债务的担保。截止2020年12月31日，重庆市蓝宝矿业有限公司尚欠中铁二院工程集团有限责任公司本金122,100,000.00元。

4. 固定资产、无形资产抵押情况

5. 本公司在中国进出口银行河南省分行办理贷款160,000,000.00元，期限自2020年11月27日至2021年11月26日，以本公司原值82,070,174.32元的房地产及位于焦作市中站区焦克路的原值64,000,418.97元土地作抵押。

公司子公司浙江中宁硅业有限公司在中国农业银行股份有限公司衢州衢化支行抵押借款15,000,000.00元，借款期限为2020年11月6日至2021年11月5日，以原值52,555,182.53元的工业厂房作抵押以及原值18,638,321.97元土地“衢州国用（2011）第2-73788号”作抵押。

公司子公司浙江中宁硅业有限公司与宁波银行衢州分行签订抵押合同，以公司土地“衢州国用（2011）第2-73785号”作抵押，抵押无形资产原值6,953,882.78元，同时用原值11,825,465.94元的固定资产作抵押，授信敞口承兑金额为20,000,000.00元，截止12月31日已用敞口10,134,749.30元。

6. 担保事项

本公司与申万宏源证券有限公司（优先级有限合伙人）、杭州嵩银资产管理有限公司合作成立鹰潭多氟多新能源发展投资中心（有限合伙），并与优先级有限合伙人签订《优先级有限合伙份额收购协议》，对优先级有限合伙人出资份额进行回购，《收购协议》约定的事项属于实质意义上的担保行为，优先级有限合伙人200,000,000元出资额于**2017年12月21日**到位，担保到期日为合伙企业存续期满为止。截止2020年12月31日已回购**出资份额为146,000,000.00元**。

宁夏盈氟金和科技有限公司固定资产售后回租，2020年10月10日公司与远东国际融资租赁有限公司签订编号为IFELC20DF1MB7R-P-01的售后回租赁合同，租赁物原价值共计25,462,838.48元，双方确认租赁物件协议价款为25,300,000.00元。租赁物是**机器设备**。

洛阳蓝宝氟业有限公司及其子公司重庆市黔江区鑫石矿业有限责任公司与洛阳市鸿洁服务有限公司、斯媛、丁学林等为洛阳学林贸易有限公司借款提供担保，借款银行洛阳农村商业银行股份有限公司新区支行（以下简称“洛阳农商行”），借款金额2,900.00万元，借款期限2018年9月29日至2020年9月9日，担保期限至最后一期还款期限届满之日后两年止。洛阳学林贸易有限公司自洛阳农商行取得借款之日起将款项借予重庆市**鑫石矿业**责任有限公司使用。

洛阳蓝宝氟业有限公司及其子公司重庆市黔江区鑫石矿业责任有限公司与洛阳启帆商贸有限公司、斯媛、丁学林等为洛阳市兰氟矿产品有限公司借款提供担保，借款银行洛阳农商行，借款金额2,600.00万元，借款期限2019年5月30日至2021年4月30日，担保期限至最后一期还款期限届满之日后两年止。洛阳市兰氟矿产品有限公司自洛阳农商行取得借款之日起将款项借予重庆市**鑫石矿业**责任有限公司使用。

其他担保事项详见附注六、注释23短期借款、注释33长期借款中担保借款的说明和附注十一、注释（五）关联方交易-5关联担保情况。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1. 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。

本公司于 2014 年 7 月收到河南省新乡市中级人民法院《应诉通知书》（[2014]新中经三初字第 73 号）和《传票》（[2014]新中经三初字第 73 号，申请承认和执行国外仲裁裁决，2014 年 8 月 7 日公开开庭进行了审理进行了审理，合议庭经审查认为，CHENCO 提交的相关材料不能证明仲裁裁决书及仲裁协议本身的真实性。本公司收到新乡中院《民事裁定书》（[2014]新中民三初字第 73 号），裁定结果为：驳回 CHENCO 承认和执行外国仲裁裁决的申请。公告编号 2014-059、2014-066。

本公司于 2015 年 1 月 21 日收到河南省新乡市中级人民法院《应诉通知书》（[2014]新中经三初字第 121 号）和《传票》（[2014]新中经三初字第 121 号），CHENCO 第二次向新乡市中级人民法院申请承认和执行外国仲裁裁决，并于 2015 年 1 月 27 日进行了开庭审理。公告编号 2015-011。

本公司于 2015 年 2 月 12 日收到新乡中院《民事裁定书》（[2014]新中民三初字第 73 号），裁定结果为：驳回 CHENCO 承认和执行外国仲裁裁决的申请。公告编号 2015-023。

本公司于 2015 年 3 月 5 日收到河南省新乡市中级人民法院送达的成可上诉状，内容如下：上诉请求：1. 撤销新乡中院《（2014）新中民三初字第 121 号〈民事裁决书〉》，受理上诉人承认和执行仲裁裁决的申请，并承认外国仲裁裁决。2. 诉讼费用由被上诉人承担。公告编号 2015-040。

本公司于 2015 年 5 月 31 日从河南省新乡市中级人民法院得到通知，CHENCO 撤回了对新乡中院（2014）新中民三初字第 121 号《民事判决书》的上诉，并在补充材料后再次向新乡中院申请承认和执行外国仲裁裁决。公司收到新乡中院发来的《应诉通知书》（2015）新中民三字第 53 号。公告编号 2015-065。

2017 年 5 月 5 日，河南省新乡市中级人民法院下达民事裁定书（2015）新中民三初字第 53 号，根据《民事裁定书》经公司初步计算，多氟多不应该再对成可支付费用，且成可应向本公司赔付约 200.00 万元人民币（汇算）。报告期内公司冲回预计负债、计入营业外收入 15,00.00 万元，并保留向成可追偿的权利。公告编号 2017-043。

本公司于 2019 年 6 月 13 日收到河南省新乡市中级人民法院送达的《执行通知书》（2019）豫 07 执 201 号，CHENCO 申请强制执行新乡中院《应诉通知书》（2015）新中民三字第 53 号法律文书确定的和法律规定的义务，公司向新乡中院提交了《执行异议书》认为：新乡中院（2015）新中民三 初字第 53 号民事裁定已经明确对《仲裁裁决书》中的大部分款项不予承认，即：成可公司本次申请执行的数额没有法律依据。同时，生效裁决还确认了成可公司应当支付多氟多公司较大数额的款项，在将双方互相应付的款项折抵之后，多氟多公司不仅不应向成可公司支付款项，反倒是成可公司应向多氟多公司支付款项。如果计算到 2017 年 5 月 10 日，成可公司应付多氟多公司的数额为 2,203,503.48 人民币元。公告编号：2019-032。

本公司于 2019 年 8 月 5 日收到河南省新乡市中级人民法院送达的《执行裁定书》（2019）豫 07 执 201 号，裁定如下：驳回申请人成可关于新乡中院（2015）新中民三初字第 53 号民事裁定对国际商会仲裁院 18046/JHN/GFG 号《最终裁决书》所承认部分内容的执行申请。公告编号 2019-041。

本公司于 2019 年 9 月 30 日收到河南省新乡市中级人民法院送达的《执行裁定书》（2019）豫执复 335 号，裁定如下：驳回复议申请人成可的复议申请，维持河南省新乡市中级人民法院（2019）豫 07 执 201 号执行裁定。本裁定为终审裁定。公告编号 2019-064。

本公司于 2020 年 12 月 31 日收到中华人民共和国最高人民法院（以下简称“最高人民法院”）送达的《执行裁定书》（2020）最高法执监 238 号，具体内容：德国成可化学工程和咨询公司不服河南省高级人民法院（2019）豫执复 335 号执行裁定，向最高人民法院申请执行国外裁决。最高人民法院对河南省新乡市中级人民法院和河南省高级人民法院查明的事实予以确认，认为部分事实新乡中院执行部门应当向作出承认和执行裁定的民事审判部门函询予以明确，以确保民事裁定书的准确执行。同时，关于《仲裁费用的决定和补遗》，申请人已经向新乡中院申请承认和执行，新乡中院在《民事裁定书》中未予以查明并作出裁

定，其原因为何，也需要予以明确。裁定结果如下：1. 撤销河南省高级人民法院（2019）豫执复 335 号执行裁定；2. 撤销新乡市中级人民法院（2019）豫 07 执 201 号执行裁定；3. 本案发回新乡市中级人民法院重新审查。公告编号 2021-006

2. 多氟多新能源科技有限公司诉河南四海盛景汽车销售服务有限公司、尚晓峰、河南四海盛行汽车租赁有限公司案：2018 年 11 月 28 日原告与知豆电动汽车有限公司、知豆汽车销售服务有限公司（两者以下合称“知豆公司”）、被告河南四海盛景汽车销售服务有限公司（以下简称“四海盛景”）签订了编号为“JZXNY 其他 201811254176-02”和“JZXNY 其他 201811254176-03”的债权转让协议，约定知豆公司将其对四海盛景的到期债权 4,737.68 万元以及或有债权 4,524 万元转让给原告。合同生效后，被告四海盛景于 2018 年 12 月 26 日向原告偿还了人民币 4,003.80 万元的债务，但对于其他债务的偿还却未能与原告达成一致意见。诉讼请求：1、判令被告河南四海盛景汽车销售服务有限公司偿还所欠原告的债务本金人民币 23,703,799.56 元和自 2019 年 1 月 1 日起按照 18%的年利率计算至被告清偿所有债务之前所产生的其他利息。2、判令被告尚晓峰和河南四海盛行汽车租赁有限公司对上述债务承担连带清偿责任。3、判令被告承担本案全部诉讼费用。

2019 年 1 月 3 日向中站区人民法院提起诉讼并立案。2019 年 3 月 26 日河南省焦作市中站区人民法院作出（2019）豫 0803 民初 13 号民事判决书，判决如下：1、被告河南四海盛景汽车销售服务有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告多氟多新能源科技有限公司 23,626,227.20 元及利息（利息自 2019 年 1 月 1 日起按照年利率 18%计算至 23,626,227.20 元偿还完毕之日止）；2、被告尚晓峰、河南四海盛行汽车租赁有限公司对上述债务承担连带责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案件受理费 160,320 元，减半收取 80,160 元，保全费 5,000 元，两项共计 85,160 元，由被告河南四海盛景汽车销售服务有限公司、尚晓峰、河南四海盛行汽车租赁有限公司承担。

3. 多氟多新能源科技有限公司诉河南四海盛景汽车销售服务有限公司、尚晓峰、河南四海盛行汽车租赁有限公司案：2018 年 11 月 28 日，原告与知豆电动汽车有限公司（以下简称“知豆公司”）、被告河南四海盛景汽车销售服务有限公司（以下简称“四海盛景”）签订了编号为“JZXNY 其他 201811254176-01”的债权转让协议，约定知豆公司将其对四海盛景的到期借款债权 910 万元转让给原告。合同生效后，被告并未按照合同约定清偿上述债务。诉讼请求：1、判令被告河南四海盛景汽车销售服务有限公司偿还所欠原告的债务本金人民币 910 万元和按照 18%的年利率计算的利息人民币 1,053,605.48 元（暂计算至 2018 年 12 月 31 日），以及被告清偿所有债务之前按照前述标准所产生的其它利息。2、判令被告尚晓峰

和河南四海盛行汽车租赁有限公司对上述债务承担连带清偿责任。3、判令被告承担本案全部诉讼费用。

2019 年 1 月 3 日向中站区人民法院提起诉讼并立案。2019 年 3 月 26 日河南省焦作市中站区人民法院作出（2019）豫 0803 民初 14 号民事判决书，判决如下：1、被告河南四海盛景汽车销售服务有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告多氟多新能源科技有限公司 910 万元及利息（利息自 2018 年 2 月 23 日起按照年利率 18% 计算至 910 万元偿还完毕之日止）；2、被告尚晓峰、河南四海盛行汽车租赁有限公司对上述债务承担连带责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案件受理费 82,730 元，减半收取 41,365 元，保全费 5,000 元，两项共计 46,365 元，由被告河南四海盛景汽车销售服务有限公司、尚晓峰、河南四海盛行汽车租赁有限公司承担。

4. 焦作市中站区富多多小额贷款有限公司向河南世纪祥隆置业有限公司提供贷款 1,900 万元，合同期内月利率 15‰，期限自 2019 年 7 月 31 日至 2019 年 8 月 6 日，已经逾期。焦作市中站区富多多小额贷款有限公司就此贷款逾期事项向法院起诉，河南省焦作市中站区人民法院于 2019 年 12 月 28 日出具（2019）豫 0803 民初 1185 号民事判决书，判定借款人于本判决生效之日起三十日内偿还本金及利息（利息计算方法为：自 2019 年 9 月 8 日起至清偿完毕之日止利息按月利率 20‰ 计算），担保人承担连带清偿责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

因借款人河南世纪祥隆置业有限公司及担保人范国明、郑海成未按上述生效法律文书履行义务，焦作市中站区富多多小额贷款有限公司向法院申请强制执行，河南省焦作市中站区人民法院于 2020 年 9 月 2 日出具（2020）豫 0803 执 143 号之一执行裁定书，未发现被执行人河南世纪祥隆置业有限公司、范国明、郑海成有其他可供执行的财产。

河南省焦作市中站区人民法院于 2020 年 12 月 1 日出具（2020）豫 0803 执 143 号之二执行裁定书，查明被执行人河南世纪祥隆置业有限公司名下有位于河南省焦作市孟州市河阳办事处梧桐路北段土地一宗[不动产权证号为 孟国用（10）第 044 号]，并于 2020 年 12 月 1 日出具（2020）豫 0803 执 143 号之一协助执行通知书，请孟州市不动产登记中心协助查封该宗土地，查封期限为三年（从 2020 年 12 月 1 日起至 2023 年 11 月 30 日止）。

焦作市中站区富多多小额贷款有限公司于 2018 年 10 月 19 日与温县农村信用合作联社（以下简称“乙方”）签订焦作市中小企业应急周转资金业务合作协议，协议约定乙方向焦作市中站区富多多小额贷款有限公司推荐使用应急周转资金的中小企业，用于其流动资金到期还贷续贷提供垫资服务。2019 年 7 月 28 日，乙方向焦作市中站区富多多小额贷款有限公

司出具关于河南世纪祥隆置业有限公司申请使用政府应急转贷资金壹仟玖佰万元的《推荐使用应急周转资金申请书》和《焦作市中小企业使用应急转贷资金承诺书》。根据与乙方签订的焦作市中小企业应急周转资金业务合作协议第三章各方权利和义务,第八条甲方的权利与义务,8.1 甲方对未能及时归还的应急周转资金应直接向乙方要求归还。第九条乙方的权利与义务,9.2 乙方推荐其中小企业客户使用应急周转资金后,如未兑现续贷承诺或续贷后监督不到位而导致应急周转资金损失或未及时足额归还甲方应急周转,乙方对甲方承担应急周转资金归还和全部损失的偿还责任,乙方可向其推荐的中小企业客户行使相应的权利,并负责在 5 日内将应急周转资金本金和滞纳金等打入甲方应急周转账户。

截止报告日已收回本金 900 万元,未清偿本金 1,000 万元,根据以上民事判决书、执行裁定书及与温县农村信用合作联社签订的合作协议判断,期末,焦作市中站区富多多小额贷款有限公司将此贷款余额按 30%计提贷款损失准备。

2. 贷款承诺

无。

3. 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

4. 或有资产

无。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 发行股票和债券

2020 年 7 月 28 日,公司召开 2020 年度第三次临时股东大会通过,《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》。2021 年 2 月 1 日,公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《关于核准多氟多化工股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2021]313 号)(以下简称“批复”),具体内容如下:1、核准公司非公开发行不超过 205,176,144 股新股,发生转增股本等情形导致总股本发生变化的,可相应调整本次发行数量。2、本次发行股票应严格按照公司报送中国证监会的申请文件实施。3、本批复自核准发行之日起 12 个月内有效。4、自核准发行之日起至本次股票发行结束前,公司如发生重大事项,应及时报告中国证监会并按有关规定处理。

2.对外重要投资

无。

3.重要的债务重组

无。

4.自然灾害

无。

5.外汇汇率重要变动

无。

6.资产价格、税收政策重要变动

无。

7.企业合并或处置重要子公司

无。

8.重要的并购或重组计划

无。

9.重大诉讼、仲裁、承诺

无。

10.巨额亏损

无。

11.资本公积转增资本

无。

12.其他巨额举债

无。

13.重大经营战略调整

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损

分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司按行业类型确定报告分部。每个报告分部属于不同行业类型，每个分部需要不同的市场策略而需要单独的管理，因此本公司分别独立管理不同报告分部的财务信息以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 4 个报告分部：一般制造业分部、租赁和商务服务分部、批发和零售贸易分部和金融业务分部。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额					
	一般制造业分部	批发和零售贸易分部	租赁和商务服务分部	金融业务分部	抵销	合计
一.营业总收入	335,877.06	166,814.59	2,686.79	3,721.39	84,578.97	424,520.86
其中：对外交易收入	301,993.33	117,281.87	1,524.27	3,721.39		424,520.86
分部间交易收入	33,883.73	49,532.72	1,162.52		84,578.97	
二.营业费用	347,395.17	162,267.98	4,085.84	1,062.26	83,708.36	431,102.89
其中：折旧费和摊销费	34,429.33	72.00	1,493.93	40.12		36,035.38
三.对联营和合营企业的投资收益	2.27					2.27
四.信用减值损失	-3,527.60	-65.61	-1,142.23	-459.48		-5,194.92
五.资产减值损失	-7,632.42					-7,632.42
六.利润总额	-418.63	4,584.21	-1,522.54	2,217.15	873.98	3,986.21
七.所得税费用	-1,371.10	395.49	-2.83	557.18		-421.26
八.净利润	952.47	4,188.73	-1,519.71	1,659.96	873.98	4,407.47
九.资产总额	922,787.47	34,337.92	8,003.57	25,608.74	26,092.07	964,645.63

项目	期末余额/本期发生额					
	一般制造业分部	批发和零售贸易分部	租赁和商务服务分部	金融业务分部	抵销	合计
十.负债总额	602,774.84	18,095.33	6,429.54	9,923.16	25,081.32	612,141.55

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	268,671,910.32	252,426,794.11
1—2 年	7,227,099.77	7,538,926.00
2—3 年	821,971.74	294,946.18
3 年以上	28,001,778.74	29,960,302.87
小计	304,722,760.57	290,220,969.16
减：坏账准备	48,172,397.44	44,064,436.89
合计	256,550,363.13	246,156,532.27

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	39,491,028.94	12.96	32,478,384.62	82.24	7,012,644.32
按组合计提预期信用损失 的应收账款	265,231,731.63	87.04	15,694,012.82	5.92	249,537,718.81
其中：账龄组合	265,231,731.63	87.04	15,694,012.82	5.92	249,537,718.81
合计	304,722,760.57	100.00	48,172,397.44		256,550,363.13

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	33,109,844.40	11.41	28,060,559.51	84.75	5,049,284.89

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	257,111,124.76	88.59	16,003,877.38	6.22	241,107,247.38
其中：账龄组合	257,111,124.76	88.59	16,003,877.38	6.22	241,107,247.38
合计	290,220,969.16	100.00	44,064,436.89		246,156,532.27

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	26,151,752.35	26,151,752.35	100.00	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
单位 2	6,664,786.10	1,332,957.22	20.00	破产重整
单位 3	1,522,500.00			关联方不计提
单位 4	4,893,675.05	4,893,675.05	100.00	预期信用风险较高
单位 5	158,315.44			关联方不计提
单位 6	100,000.00	100,000.00	100.00	逾期未兑付的票据
合计	39,491,028.94	32,478,384.62		

4. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	260,326,308.78	13,016,315.61	5.00
1—2 年	2,333,424.72	466,684.94	20.00
2—3 年	721,971.74	360,985.88	50.00
3 年以上	1,850,026.39	1,850,026.39	100.00
合计	265,231,731.63	15,694,012.82	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他变 动	
单项计提预期信用损失的 应收账款	28,060,559.51	4,417,825.11				32,478,384.62
按组合计提预期信用损失 的应收账款	16,003,877.38	202,857.11		512,721.67		15,694,012.82
其中：账龄组合	16,003,877.38	202,857.11		512,721.67		15,694,012.82
合计	44,064,436.89	4,620,682.22		512,721.67		48,172,397.44

6. 本期实际核销的应收账款。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	512,721.67
合计	512,721.67

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	31,632,320.00	10.38	1,581,616.00
第二名	29,516,536.30	9.69	1,475,826.82
第三名	19,575,000.00	6.42	978,750.00
第四名	13,035,282.10	4.28	651,764.11
第五名	11,836,455.98	3.88	591,822.80
合计	105,595,594.38	34.65	5,279,779.73

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

10. 应收账款其他说明

无。

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	17,608,073.63	7,317,672.23
应收股利		
其他应收款	179,545,905.66	14,861,957.06
合计	197,153,979.29	22,179,629.29

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,150,906.92	2,483,527.79
结构性存款	11,457,166.71	4,834,144.44
合计	17,608,073.63	7,317,672.23

应收利息的说明：应收利息本期较上期增加 10,290,401.40 元，增加比例为 140.62%，主要系本期结构性存款以及定期存款对应的利息增加所致。

2. 重要逾期利息

无。

（二）应收股利

无。

（三）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	183,362,972.86	10,101,237.93
1—2 年	10,616,060.84	49,249,342.00
2—3 年	49,000,000.00	318,645.00
3 年以上	25,812,078.90	25,561,654.07
小计	268,791,112.60	85,230,879.00
减：坏账准备	89,245,206.94	70,368,921.94
合计	179,545,905.66	14,861,957.06

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
原投资款转入	49,000,000.00	49,000,000.00
原预付货款转入	25,383,633.90	25,451,854.07
原预付设备款转入		7,229,286.48
投标保证金	534,000.00	933,432.50
往来款	739,144.48	538,300.00
备用金	5,645.00	15,115.00
财务资助款	192,100,587.14	

款项性质	期末余额	期初余额
其他	1,028,102.08	2,062,890.95
合计	268,791,112.60	85,230,879.00

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,878,446.56	123,069.33	1,755,377.23	10,669,224.93	707,267.87	9,961,957.06
第二阶段	192,100,587.14	19,210,058.71	172,890,528.43	49,000,000.00	44,100,000.00	4,900,000.00
第三阶段	74,812,078.90	69,912,078.90	4,900,000.00	25,561,654.07	25,561,654.07	
合计	268,791,112.60	89,245,206.94	179,545,905.66	85,230,879.00	70,368,921.94	14,861,957.06

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	241,339,647.62	89.79	63,310,058.71	26.23	178,029,588.91
按组合计提预期信用损失的其他应收款	27,451,464.98	10.21	25,935,148.23	94.48	1,516,316.75
其中：账龄组合	27,451,464.98	10.21	25,935,148.23	94.48	1,516,316.75
合计	268,791,112.60	100.00	89,245,206.94		179,545,905.66

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	49,138,700.00	57.65	44,100,000.00	89.75	5,038,700.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	36,092,179.00	42.35	26,268,921.94	72.78	9,823,257.06
其中：账龄组合	36,092,179.00	42.35	26,268,921.94	72.78	9,823,257.06
合计	85,230,879.00	100.00	70,368,921.94		14,861,957.06

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	192,100,587.14	19,210,058.71	10.00	预期信用风险较高
单位 2	49,000,000.00	44,100,000.00	90.00	债务人已破产清算

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 3	239,060.48			关联方不计提坏账
合计	241,339,647.62	63,310,058.71	100.00	

6. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,365,386.08	68,269.33	5.00
1—2 年	274,000.00	54,800.00	20.00
2—3 年			50.00
3 年以上	25,812,078.90	25,812,078.90	100.00
合计	27,451,464.98	25,935,148.23	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	707,267.87	44,100,000.00	25,561,654.07	70,368,921.94
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-44,100,000.00	44,100,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-584,198.54	19,210,058.71	250,424.83	18,876,285.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	123,069.33	19,210,058.71	69,912,078.90	89,245,206.94

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	财务资助款	192,100,587.14	1 年以内 181,758,526.3 1-2 年 10,342,060.84	71.47	19,210,058.71

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第二名	投资款转入	49,000,000.00	2-3 年	18.23	44,100,000.00
第三名	原预付货款转入	6,898,815.47	3 年以上	2.57	6,898,815.47
第四名	原预付货款转入	5,904,897.40	3 年以上	2.20	5,904,897.40
第五名	原预付货款转入	4,983,296.14	3 年以上	1.85	4,983,296.14
合计		258,887,596.15		96.32	81,097,067.72

其他应收款说明：其他应收款期末余额较期初增加 183,560,233.60 元，增加比例为 215.37%，主要系本期河北红星汽车制造有限公司财务资助款增加所致。

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,689,977,100.22	19,424,313.09	1,670,552,787.13	1,877,259,121.61	278,963,995.62	1,598,295,125.99
对联营、合营企业投资	118,961,373.97		118,961,373.97	153,713,588.09		153,713,588.09
合计	1,808,938,474.19	19,424,313.09	1,789,514,161.10	2,030,972,709.70	278,963,995.62	1,752,008,714.08

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
白银中天化工有限责任公司	73,000,000.00	151,902,250.27	561,664.00		152,463,914.27		
多氟多(抚顺)科技开发有限公司	70,099,164.11	45,349,164.11		18,150,000.00	27,199,164.11		
河南省有色金属工业有限公司	47,900,000.00	48,763,898.39	43,880.00		48,807,778.39		
多氟多(昆明)科技开发有限公司	50,500,000.00	50,545,084.22	25,013,280.00		75,558,364.22		
多氟多新能源科技有限公司	110,000,000.00	732,034,269.56	15,675,712.00		747,709,981.56		
焦作市中站区富多多小	50,000,000.00	75,750,000.00	122,864.00		75,872,864.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
额贷款有限公司							
河北红星汽车制造有限公司	160,000,000.00	365,815,861.32	141,440.01	365,957,301.33			
共青城捷信新能源投资中心（有限合伙）	50,000,000.00						
宁夏盈氟金和科技有限公司	142,829,800.00	149,412,092.74	1,263,744.00		150,675,836.74		
安徽多氟多智行汽车租赁有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江中宁硅业有限公司	57,172,501.00	89,302,501.00	30,015,420.00		119,317,921.00		
山东凌峰智能科技有限公司	22,000,000.00	44,000,000.00			44,000,000.00		17,033,957.60
河南多多能源科技有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00			5,400,000.00		
江苏原素新能源汽车有限公司	10,250,000.00	10,250,000.00			10,250,000.00		2,390,355.49
洛阳蓝宝氟业有限公司	71,194,000.00	71,194,000.00	1,372,126.77		72,566,126.77		
河南氟兴企业服务有限公司	27,540,000.00	27,540,000.00		27,540,000.00			
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	41,184,709.16		41,290,021.16		41,290,021.16		
河南省氟基新材料科技有限公司	6,400,000.00		6,645,728.00		6,645,728.00		
河南中色东	51,219,400.00		51,219,400.00		51,219,400.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
方韶星实业有限公司							
云南氟磷电子科技有限公司	51,000,000.00		51,000,000.00		51,000,000.00		
合计	1,107,689,574.27	1,877,259,121.61	224,365,279.94	411,647,301.33	1,689,977,100.22		19,424,313.09

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
隆化县金来矿业有限公司	14,119,830.93			-800,000.00	
河南红土创新创业投资有限公司	35,569,775.59			669,583.93	
鹰潭多氟多新能源发展投资中心（有限合伙）	95,955,555.56	66,195,582.34		-101,864,915.68	
南京挚云电气有限公司	8,068,426.01		9,000,000.00	931,573.99	
南京顿恩电气有限公司		9,000,000.00		115,961.30	
合计	153,713,588.09	32,977,777.78	20,283,991.86	-82,681.44	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
隆化县金来矿业有限公司					13,319,830.93	
河南红土创新创业投资有限公司					36,239,359.52	
鹰潭多氟多新能源发展投资中心（有限合伙）					60,286,222.22	
南京挚云电气有限公司						
南京顿恩电气有限公司					9,115,961.30	
合计					118,961,373.97	

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	1,440,438,225.30	1,189,940,784.22	1,570,015,531.61	1,246,529,753.61
其他业务	45,893,324.13	15,922,066.61	39,883,816.02	19,815,198.26
合计	1,486,331,549.43	1,205,862,850.83	1,609,899,347.63	1,266,344,951.87

2. 合同产生的收入情况

合同分类	一般制造业分部	合计
一、商品类型	1,486,331,549.43	1,486,331,549.43
铝用氟化盐	619,349,104.14	619,349,104.14
新材料	790,640,747.31	790,640,747.31
锂电池	203,605.15	203,605.15
新能源汽车		
其他	76,138,092.83	76,138,092.83
二、市场或客户类型	1,486,331,549.43	1,486,331,549.43
国内	1,486,331,549.43	1,486,331,549.43
国外		
三、按商品转让的时间分类	1,486,331,549.43	1,486,331,549.43
在某一时点转让	1,486,331,549.43	1,486,331,549.43
在某一时段内转让		

注释 5. 投资收益

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	44,082,608.58	73,614,234.96
交易性金融资产产生的投资收益	7,534,892.09	5,231,264.24
权益法核算的长期股权投资收益	-100,947,796.46	-82,681.44
处置长期股权投资产生的投资收益	28,709,830.20	-2,691,991.86
合计	-20,620,465.59	76,070,825.90

十七、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	75,551,698.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	102,300,896.53	

项 目	金 额	说 明
受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	32,350.06	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	140,173.22	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,631,358.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,462,906.31	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,110,668.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	219,230,051.49	
所得税影响额	2,074,680.64	
扣除所得税影响之后非经常性损益	217,155,370.85	
少数股东权益影响额（税后）	6,031,226.38	
合 计	211,124,144.47	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.63%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.45%	-0.24	-0.24

多氟多化工股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十二日



营业执照

(副本)(7-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

统一社会信用代码

91110108590676050Q

名称

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙

执行事务合伙人

梁春, 杨雄

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2020 年 09 月 27 日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年七月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to

转出协会盖章

Stamp of the Institute of CPAs

事务所 CPAs

2012年12月25日

转出协会盖章

Stamp of the Institute of CPAs

同意调入

Agree the holder to

事务所 CPAs

2012年12月25日

转入协会盖章

Stamp of the Institute of CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 刘国清
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974/07/01
Date of birth
工作单位 包头杰信会计师事务所
Working unit
身份证号码 610103740701167
Identity card No.



记
ation

姓名: 刘国清
证书编号: 150200030133

2013-05-16

2012

证书编号: 150200030133
No. of Certificate

批准注册协会: 内蒙古自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年07月08日
Date of Issuance

2012.2.15

3年4月15日



2013.4.16



姓名: 刘广
Full name: 刘广
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-10-01
Date of birth: 1985-10-01
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 421023198510010080
Identity Card No.: 421023198510010080



姓名: 刘广
证书编号: 110101489893
2015-03-24
2018-03-24
This certificate is valid from 2015-03-24 to 2018-03-24



110101489893

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2014-05-12
Date of issuance

