

**多氟多新材料股份有限公司**  
**2023年半年度财务报告**



二〇二三年八月

错误!未找到引用源。

## 2023 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：多氟多新材料股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	4,904,962,460.01	3,684,280,082.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	259,385.49	398,987.43
衍生金融资产		
应收票据	209,925,759.96	218,579,988.52
应收账款	1,104,261,563.58	1,293,611,698.74
应收款项融资	1,056,274,984.40	1,021,442,216.37
预付款项	154,559,127.94	67,179,095.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	131,899,303.57	186,883,754.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,447,685,781.72	1,917,041,008.24

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	285,520,028.58	333,273,342.98
流动资产合计	9,295,348,395.25	8,722,690,174.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	163,759,489.21	30,865,256.19
其他权益工具投资	150,550,906.01	150,550,906.01
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,384,373.13	1,433,052.69
固定资产	5,550,678,770.31	6,213,140,524.68
在建工程	3,389,418,902.94	2,164,944,215.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,117,674.88	10,741,573.61
无形资产	455,325,333.61	423,720,937.64
开发支出	1,694,737.07	1,694,737.07
商誉	4,387,401.63	4,387,401.63
长期待摊费用	60,551,461.92	63,718,086.74
递延所得税资产	199,925,295.31	167,633,475.49
其他非流动资产	242,172,511.53	282,017,912.61
非流动资产合计	10,229,966,857.55	9,514,848,079.76
资产总计	19,525,315,252.80	18,237,538,254.47
流动负债：		
短期借款	578,022,233.33	459,367,183.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	2,244,261,064.48	2,831,982,903.87
应付账款	1,836,281,969.24	1,913,827,287.92
预收款项		
合同负债	897,517,409.93	898,133,393.76
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	54,007,134.54	119,891,828.34
应交税费	31,795,552.27	101,558,804.99
其他应付款	88,098,546.64	78,625,108.86
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	712,789,400.34	576,460,726.64
其他流动负债	136,449,508.38	211,274,129.73
流动负债合计	6,579,222,819.15	7,191,121,367.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,529,040,189.29	2,216,193,548.09
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,182,266.12	5,205,064.26
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,473,640.90	21,273,883.88
递延收益	637,058,765.93	393,795,139.98
递延所得税负债	18,760,045.38	19,557,960.03

其他非流动负债	597,624,103.05	397,290,735.02
非流动负债合计	4,810,139,010.67	3,053,316,331.26
负债合计	11,389,361,829.82	10,244,437,698.87
所有者权益：		
股本	1,071,210,620.00	766,023,589.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,401,270,174.74	2,849,642,264.90
减：库存股	212,173,764.00	187,523,164.00
其他综合收益	-16,104,236.32	-16,206,340.38
专项储备	141,759.12	97,195.10
盈余公积	407,539,525.38	407,539,525.38
一般风险准备		
未分配利润	2,480,152,645.78	2,669,733,774.43
归属于母公司所有者权益合计	6,132,036,724.70	6,489,306,844.43
少数股东权益	2,003,916,698.28	1,503,793,711.17
所有者权益合计	8,135,953,422.98	7,993,100,555.60
负债和所有者权益总计	19,525,315,252.80	18,237,538,254.47

法定代表人：李云峰

主管会计工作负责人：程立静

会计机构

负责人：侯春霞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,639,403,089.45	1,644,676,369.97
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	944,405.87	863,228.73
应收账款	458,137,056.16	795,882,786.40
应收款项融资	451,158,183.33	720,373,586.04
预付款项	83,486,427.43	20,324,719.56

其他应收款	100,542,963.46	132,139,305.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	209,872,247.50	596,729,078.20
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	65,411,376.34	28,431,005.77
流动资产合计	4,008,955,749.54	3,939,420,080.55
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	4,833,433,371.64	4,493,537,563.26
其他权益工具投资	138,476,220.00	138,476,220.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,189,490,004.56	2,650,317,845.56
在建工程	964,571,741.38	331,499,187.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,669,551.77	3,865,218.20
无形资产	165,980,742.84	167,151,073.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	67,385,466.38	67,724,738.46
其他非流动资产	488,836,850.07	174,083,624.35
非流动资产合计	8,851,843,948.64	8,026,655,470.92
资产总计	12,860,799,698.18	11,966,075,551.47
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	100,000,000.00

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	979,018,740.52	1,254,584,130.24
应付账款	322,220,975.66	453,348,967.67
预收款项		
合同负债	530,347,336.17	523,276,803.26
应付职工薪酬	15,334,840.79	63,994,688.88
应交税费	14,335,145.59	52,694,940.00
其他应付款	47,176,004.30	50,994,453.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	533,205,825.46	455,145,715.28
其他流动负债	68,945,153.70	68,025,984.43
流动负债合计	2,810,584,022.19	3,022,065,682.97
非流动负债：		
长期借款	2,945,443,116.50	1,820,378,756.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,703,288.95	3,767,573.67
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	124,166,744.65	101,914,266.18
递延所得税负债	12,627,987.42	13,304,033.86
其他非流动负债	562,475,664.69	397,290,735.02
非流动负债合计	3,648,416,802.21	2,336,655,364.73
负债合计	6,459,000,824.40	5,358,721,047.70
所有者权益：		
股本	1,071,210,620.00	766,023,589.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,910,071,317.84	3,210,471,684.65
减：库存股	177,173,764.00	187,523,164.00
其他综合收益	-16,223,780.00	-16,223,780.00
专项储备		
盈余公积	407,539,525.38	407,539,525.38
未分配利润	2,206,374,954.56	2,427,066,648.74
所有者权益合计	6,401,798,873.78	6,607,354,503.77
负债和所有者权益总计	12,860,799,698.18	11,966,075,551.47

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	5,265,179,852.08	6,027,479,685.77
其中：营业收入	5,265,179,852.08	6,027,479,685.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,976,540,263.04	4,328,265,132.11
其中：营业成本	4,349,071,570.55	3,780,124,759.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	37,244,422.62	38,307,681.07
销售费用	38,315,004.60	26,972,251.18
管理费用	298,372,341.88	264,010,267.40
研发费用	233,861,994.90	200,471,420.98
财务费用	19,674,928.49	18,378,752.09
其中：利息费用	77,187,095.16	47,592,668.33
利息收入	54,588,593.29	19,893,225.86

加：其他收益	31,221,003.38	21,515,925.35
投资收益（损失以“-”号填列）	14,367,420.46	327,777.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,894,233.02	-1,058,514.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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）	-122,807.42	108,516.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,333,671.44	-23,655,563.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,866,022.49	-1,292,118.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,698,122.19	-14,400,709.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	324,270,976.60	1,681,818,381.77
加：营业外收入	8,493,773.36	14,949,990.81
减：营业外支出	9,097,122.64	6,732,369.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	323,667,627.32	1,690,036,003.04
减：所得税费用	-13,567,017.26	244,799,970.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	337,234,644.58	1,445,236,032.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	337,234,644.58	1,445,236,032.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	268,199,418.75	1,402,751,014.14
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	69,035,225.83	42,485,018.36
六、其他综合收益的税后净额	126,417.80	2,525.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	102,104.06	2,525.15
（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	102,104.06	2,525.15
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	102,104.06	2,525.15
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	24,313.74	
七、综合收益总额	337,361,062.38	1,445,238,557.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	268,301,522.81	1,402,753,539.29
归属于少数股东的综合收益总额	69,059,539.57	42,485,018.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	1.31
（二）稀释每股收益	0.25	1.29

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：李云峰

主管会计工作负责人：程立静

会计机构

负责人：侯春霞

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	3,131,011,982.70	3,787,844,828.66
减：营业成本	2,694,283,011.58	1,939,355,019.49
税金及附加	22,373,033.76	27,559,274.29
销售费用	12,730,479.10	6,435,546.34
管理费用	98,368,832.71	115,137,850.09
研发费用	100,436,055.82	132,191,874.02
财务费用	23,115,354.33	12,408,974.98
其中：利息费用	63,492,868.06	29,025,966.72
利息收入	41,508,137.10	17,080,211.85
加：其他收益	11,787,492.69	8,702,146.79
投资收益（损失以“-”号填列）	53,933,854.02	3,752,705.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,894,233.02	-1,058,514.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-2,532,232.99	-7,229,899.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,926,684.10	-32,815.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,515,971.13	-17,290,271.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	238,483,616.15	1,542,658,155.33
加：营业外收入	5,458,701.10	4,281,443.63
减：营业外支出	14,502.60	39,100.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	243,927,814.65	1,546,900,498.45
减：所得税费用	6,838,961.43	215,673,573.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	237,088,853.22	1,331,226,924.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	237,088,853.22	1,331,226,924.61
（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. 其他		
六、综合收益总额	237,088,853.22	1,331,226,924.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	4,493,553,676.97	4,308,337,471.54
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		
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	237,612,657.17	247,316,630.68
收到其他与经营活动有关的现金	2,220,283,494.74	1,246,874,084.95
经营活动现金流入小计	6,951,449,828.88	5,802,528,187.17
购买商品、接受劳务支付的现金	3,484,951,023.11	2,814,344,740.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	411,003,044.20	300,449,511.07
支付的各项税费	330,145,168.85	412,616,023.51
支付其他与经营活动有关的现金	1,649,602,708.38	1,574,135,099.27
经营活动现金流出小计	5,875,701,944.54	5,101,545,374.36
经营活动产生的现金流量净额	1,075,747,884.34	700,982,812.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	529,616,098.68	902,904,000.00
取得投资收益收到的现金	1,475,507.13	1,415,951.13

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	352,840.00	8,902,768.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	210,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金	28,200,000.00	
投资活动现金流入小计	559,855,045.81	913,222,720.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	995,861,812.52	1,399,723,320.05
投资支付的现金	649,200,000.00	831,324,639.30
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		1,016,217.33
支付其他与投资活动有关的现金	124,193.14	
投资活动现金流出小计	1,645,186,005.66	2,232,064,176.68
投资活动产生的现金流量净额	-1,085,330,959.85	-1,318,841,456.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	443,613,298.06	439,608,790.95
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	443,613,298.06	439,608,790.95
取得借款收到的现金	2,141,631,248.25	2,333,079,288.87
收到其他与筹资活动有关的现金	1,649,825.83	25,003,277.27
筹资活动现金流入小计	2,586,894,372.14	2,797,691,357.09
偿还债务支付的现金	480,479,142.56	1,520,418,950.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	531,809,990.02	273,519,001.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,594,840.00	1,402,984.00
支付其他与筹资活动有关的现金	34,300,000.00	82,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,046,589,132.58	1,875,937,952.37
筹资活动产生的现金流量净额	1,540,305,239.56	921,753,404.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,032,807.69	8,715,769.19
五、现金及现金等价物净增加额	1,531,754,971.74	312,610,530.08
加：期初现金及现金等价物余额	1,893,143,703.01	614,081,658.37
六、期末现金及现金等价物余额	3,424,898,674.75	926,692,188.45

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	2,953,217,137.27	2,668,586,950.34

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	570,140,002.63	352,042,707.06
经营活动现金流入小计	3,523,357,139.90	3,020,629,657.40
购买商品、接受劳务支付的现金	1,814,611,727.34	1,603,478,779.25
支付给职工以及为职工支付的现金	163,230,447.06	138,189,149.64
支付的各项税费	195,232,227.03	358,706,119.97
支付其他与经营活动有关的现金	458,861,452.81	544,705,481.88
经营活动现金流出小计	2,631,935,854.24	2,645,079,530.74
经营活动产生的现金流量净额	891,421,285.66	375,550,126.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	586,259.36	124,500,000.00
取得投资收益收到的现金	40,829,020.00	4,811,219.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	6,853,012.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	538,300,000.00	237,352,430.03
投资活动现金流入小计	579,735,279.36	373,516,661.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	372,272,945.88	379,284,702.33
投资支付的现金	175,707,800.00	639,184,976.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	764,500,000.00	41,052,727.04
投资活动现金流出小计	1,312,480,745.88	1,059,522,405.37
投资活动产生的现金流量净额	-732,745,466.52	-686,005,743.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,615,893,900.00	1,910,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,715,893,900.00	1,910,000,000.00
偿还债务支付的现金	212,800,000.00	1,231,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	505,308,451.47	261,093,398.30
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	818,108,451.47	1,492,593,398.30
筹资活动产生的现金流量净额	897,785,448.53	417,406,601.70

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,965.97	11,397.54
五、现金及现金等价物净增加额	1,056,468,233.64	106,962,382.37
加：期初现金及现金等价物余额	732,276,430.31	204,658,484.18
六、期末现金及现金等价物余额	1,788,744,663.95	311,620,866.55

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	766,023,589.00				2,849,642.26	187,523,164.00	-16,206,340.38	97,195.10	407,539,525.38		2,669,733.77		6,489,306.84	1,503,793.71	7,993,100.55
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	766,023,589.00				2,849,642.26	187,523,164.00	-16,206,340.38	97,195.10	407,539,525.38		2,669,733.77		6,489,306.84	1,503,793.71	7,993,100.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	305,187,031.00	0.00	0.00	0.00	-448,372,090.16	24,650,600.00	102,104.06	44,564.02	0.00		-189,581,128.65		-357,270,197.38	500,122,987.11	142,852,867.38
（一）综合收益总额							102,104.06				268,199,418.75		268,301,522.81	69,059,539.57	337,361,062.38

(二) 所有者投入和减少资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	6,8 14, 940 .84	24, 650 ,60 0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 17, 835 ,65 9.1 6	443 ,61 3,2 98. 06	425 ,77 7,6 38. 90
1. 所有者投入的普通股						35, 000 ,00 0.0 0						- 35, 000 ,00 0.0 0	443 ,61 3,2 98. 06	408 ,61 3,2 98. 06
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.0 0		0.0 0
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,7 31, 627 .81	- 10, 349 ,40 0.0 0						15, 081 ,02 7.8 1		15, 081 ,02 7.8 1
4. 其他					2,0 83, 313 .03							2,0 83, 313 .03		2,0 83, 313 .03
(三) 利润分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 457 ,78 0,5 47. 40	- 457 ,78 0,5 47. 40	- 12, 594 ,84 0.0 0	- 470 ,37 5,3 87. 40	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 457 ,78 0,5 47. 40	- 457 ,78 0,5 47. 40	- 12, 594 ,84 0.0 0	- 470 ,37 5,3 87. 40	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	305 ,18 7,0 31. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 305 ,18 7,0 31. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公积转增资本(或股本)	305 ,18 7,0 31. 00				- 305 ,18 7,0 31. 00							0.0 0		0.0 0

					00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00												0.00		0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,564.02	0.00		0.00		44,564.02	44,580.47	89,144.49
1. 本期提取								16,774,685.21					16,774,685.21	4,731,221.60	21,505,906.81
2. 本期使用								-16,730,121.19					-16,730,121.19	-4,686,641.13	-21,416,762.32
(六) 其他					-150,000.00								-150,000.00	409.01	-149,999.99
四、本期末余额	1,071,210.62	0.00	0.00	0.00	2,401,270.17	212,173.76	-16,104.23	141,759.12	407,539.52		2,480,152.64		6,132,036.72	2,003,916.69	8,135,953.42
	0.00				4.74	64.00	6.32	2	38		5.78		4.70	8.28	2.98

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润		其他			
优先股		永续债	其他													

							益			备				计	
一、上年期末余额	766,087,589.00				3,185,825,906.28	216,480,784.00	-16,223,780.00	158,493.15	234,952,408.00		1,123,191,732.93		5,077,511,565.36	741,817,911.33	5,819,329,476.69
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	766,087,589.00				3,185,825,906.28	216,480,784.00	-16,223,780.00	158,493.15	234,952,408.00		1,123,191,732.93		5,077,511,565.36	741,817,911.33	5,819,329,476.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	11,240,048.72	-10,349,400.00	2,525.15	-7,410.92	0.00		1,173,841,540.44		1,195,426,103.39	481,475,730.66	1,676,901,834.55
（一）综合收益总额							2,525.15				1,402,751,014.44		1,402,753,929.29	42,485,018.36	1,445,238,557.65
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	11,240,048.72	10,349,400.00	0.00	0.00	0.00		0.00		21,589,448.72	440,309.45	462,072,541.17
1. 所有者投入的普通股						10,349,400.00							10,349,400.00	440,309.45	450,832,492.45
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,240,048.72								11,240,048.72		11,240,048.72

额					8.7 2							8.7 2		8.7 2
4. 其他												0.0 0		0.0 0
(三) 利润分配	0.0 0	0.0 0		- 228 ,90 9,4 73. 70	- 228 ,90 9,4 73. 70	- 1,4 88, 730 .00	- 230 ,39 8,2 03. 70							
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配	0.0 0	0.0 0		- 228 ,90 9,4 73. 70	- 228 ,90 9,4 73. 70	- 1,4 88, 730 .00	- 230 ,39 8,2 03. 70							
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	0.0 0	- 7,4 10. 92	0.0 0		0.0 0	- 7,4 10. 92		- 7,4 10. 92						
1. 本期提取								12, 977 ,78 4.0 7				12, 977 ,78 4.0 7		12, 977 ,78 4.0 7
2. 本期使								-				-		-

用								12,985,194.99					12,985,194.99		12,985,194.99
(六) 其他													0.00	-3,650.15	-3,650.15
四、本期期末余额	766,087,589.00	0.00	0.00	0.00	3,197,065,955.00	206,131,384.00	-16,221,254.85	151,082.23	234,952,408.00		2,297,033,273.37		6,272,937,668.75	1,223,293,641.99	7,496,231,310.74

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	766,023,589.00			0.00	3,210,471,684.65	187,523,164.00	-16,223,780.00	0.00	407,539,525.38	2,427,066,648.74		6,607,354,503.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	766,023,589.00		0.00	0.00	3,210,471,684.65	187,523,164.00	-16,223,780.00	0.00	407,539,525.38	2,427,066,648.74		6,607,354,503.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	305,187,031.00	0.00	0.00	0.00	-300,400,366.81	-10,349,400.00	0.00	0.00	0.00	-220,691,694.18		-205,555,629.99
（一）综合收益总额							0.00			237,088,853.22		237,088,853.22
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	4,786,664.19	-10,349,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00		15,136,064.19

1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,726,374.19	-10,349,400.00						14,075,774.19
4. 其他					1,060,290.00							1,060,290.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-457,780,547.40		-457,780,547.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-457,780,547.40		-457,780,547.40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	305,187,031.00	0.00	0.00	0.00	-305,187,031.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	305,187,031.00				-305,187,031.00							0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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								6,743,102.83				6,743,102.83

2. 本期使用									- 6,743 ,102. 83			- 6,743 ,102. 83
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,071 ,210, 620.0 0	0.00	0.00	0.00	2,910 ,071, 317.8 4	177,1 73,76 4.00	- 16,22 3,780 .00	0.00	407,5 39,52 5.38	2,206 ,374, 954.5 6		6,401 ,798, 873.7 8

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	766,087,589.00				3,180,169,470.33	216,480,784.00	-16,223,780.00		234,952,408.00	1,102,692,066.06		5,051,196,969.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	766,087,589.00	0.00	0.00	0.00	3,180,169,470.33	216,480,784.00	-16,223,780.00	0.00	234,952,408.00	1,102,692,066.06		5,051,196,969.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	10,256,588.22	-10,349,400.00	0.00	0.00	0.00	1,102,317,450.91		1,122,923,439.13
（一）综合收益总额							0.00			1,331,226,924.61		1,331,226,924.61
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	10,256,588.22	10,349,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00		20,605,988.22
1. 所有者投入的普通股						10,349,400.00						10,349,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,256,588.22							10,256,588.22
4. 其他												
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-228,909.473.70		-228,909.473.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-228,909.473.70		-228,909.473.70
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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								6,095,688.41				6,095,688.41
2. 本期使用								-6,095,688.41				-6,095,688.41
(六) 其他												
四、本期期末余额	766,087,589.00	0.00	0.00	0.00	3,190,426,058.55	206,131,384.00	-16,223,780.00	0.00	234,952,408.00	2,205,009,516.97		6,174,120,408.52

### 三、公司基本情况

#### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

多氟多新材料股份有限公司（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，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》

经河南省人民政府豫批字[2004]34号文及河南省国资委豫国资产权[2004]33号文批准，有限公司按照截至2004年10月31日经审计的账面净资产值5,400.00万元，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23名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。

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）2,700万股。

2010年5月18日，公司股票在深圳证券交易所上市交易。

截至2023年6月30日，公司总股本为1,071,210,620股，其中有限售条件流通股113,723,343股，占总股本的10.62%；无限售条件流通股957,487,277股，占总股本的89.38%。公司控股股东及实际控制人李世江先生持有公司股份为122,475,444股，占总股本的11.43%。

公司法定代表人：李云峰；

统一社会信用代码：91410800719115730E；

公司注册地址：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。公司主要产品：六氟磷酸锂、电子级氢氟酸、多酸、无水氟化铝、高分子比冰晶石等产品。

#### (四)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 29 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，减少 10 户（其中二级子公司 1 户，三级子公司 9 户），合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

#### **(五) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

### **四、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。

### **五、重要会计政策、会计估计**

#### **(一) 具体会计政策和会计估计提示**

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货、应收款项坏账准备、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易事项制定了具体会计政策和估计。

#### **(二) 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。

#### **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 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。

### **(六)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。

## (七) 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。

## **(八) 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。

## **(九) 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。

## **(十)金融工具**

本公司在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. 金融资产的分类、确认和计量**

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. 金融负债的分类、确认和计量

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内出售或回购；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**

本公司对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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同，以预期信用损失为基础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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，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。

本公司在上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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估

标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、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。

#### (十一) 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（十）6.金融工具减值。

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票据划分为若干组合，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
------	---------	------

无风险银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
较低风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，但仍具有一定的信用损失风险	按照账龄与整个存续期预期信用损失率计提
商业承兑汇票	出票人具有一定的信用损失风险	按照账龄与整个存续期预期信用损失率计提

## (十二) 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三 / (十) 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

## (十三) 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三 / (十) 6. 金融工具减值。

## (十四) 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三 / (十) 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	除需单项计提预期信用损失以外的应收款项	账龄分析法

## **(十五)存货**

### **1. 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。

### **2. 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。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## **(十六)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，详见本附注三 / （十）6.金融工具减值。

## **(十七)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三 / （五）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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

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。

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。

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。

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。

### (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)使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 本公司发生的初始直接费用;
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余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,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### **(二十四)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。

#### **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使用寿命进行复核。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. 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。

#### (二十五)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。

## **(二十六)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。

## **(二十七)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。

## **(二十八)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。

本公司的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。

## **(二十九)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。

## **(三十)租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### **(三十一)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。

## **(三十二)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）本公司国内销售在客户收货并取得相关签收凭证后确认收入。

（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。

(3) 公司提供技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。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。

### **(三十三)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。

### **(三十四)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。

### **(三十五)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。

## **(三十六) 租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

### **2. 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的；

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况；

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### **3. 本公司作为承租人的会计处理**

(1) 在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三 / (二十三)、(三十)。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 5. 售后租回交易

本公司为卖方兼承租人：售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人：售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### (三十七) 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。

### (三十八) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

无。

#### 2. 会计估计变更

无。

## 六、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	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
多氟多新材料股份有限公司	15%
白银中天化工有限责任公司	15%
河南省有色金属工业有限公司	25%
海南福源新材料科技有限公司	20%
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%
宁夏盈氟金和科技有限公司	15%
浙江中宁硅业有限公司	15%
浙江衢州福宁物流有限公司	20%
CNS ELECTRONIC MATERIALS(M) SDN. BHD.	17%
CNS ELECTRONIC MATERIALS (VIETNAM) COMPANY LIMITED	20%
江苏原素新能源汽车有限公司	25%
山东凌峰智能科技有限公司	25%
河南东方韶星实业有限公司	15%
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	15%
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	15%
河南化昌石化工程设计有限公司	20%
上海多氟多科技有限公司	20%
广西南宁福新能源科技有限公司	25%
广西南宁福巨湾新能源科技有限公司	25%
河南海恩美科新材料有限公司	20%
多氟多海纳新材料有限责任公司	25%
多氟多阳福新材料有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
山西佳福新材料有限公司	20%
河南省多氟多百川新材料有限公司	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

本公司于 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 GR202041000047，有效期三年，按 15%的企业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 2022 年 11 月 18 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202253000361，有效期三年，按 15%的企业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 2022 年 10 月 18 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202262000094，有效期三年，按 15%的企业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，有效期至 2022 年 12 月 3 日；截止报告期新证书尚未取得，已经河南省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业备案公示，按 15%的企业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 2022 年 10 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 GR202264000061，有效期三年，按 15%的企业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%的企业所得税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。

河南东方韶星实业有限公司于 2022 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 GR202241001961，有效期三年，按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

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%的企业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%的企业所得税税率计缴企业所得税。

河南省氟基新材料科技有限公司于 2021 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202141001340，有效期三年，按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

海南福源新材料科技有限公司、浙江衢州福宁物流有限公司、河南海恩美科新材料有限公司、山西佳福新材料有限公司、上海多氟多科技有限公司、河南化昌石化工程设计有限公司，按照《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）、《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》等相关规定，享受小型微利企业所得税优惠政策，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税。

## 七、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，期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2023 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	22,716.53	61,335.06
银行存款	3,424,875,958.22	1,893,082,367.95
其他货币资金	1,417,403,759.41	1,747,415,744.18
未到期应收利息	62,660,025.85	43,720,635.53
合计	4,904,962,460.01	3,684,280,082.72
其中：存放在境外的款项总额	689,183.63	833,141.76

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	1,370,275,757.41	1,695,976,662.14
司法及其他冻结资金	47,127,000.00	51,438,080.04
期货保证金	1,002.00	1,002.00
质押借款保证金		
土地复垦保证金		
环境恢复与治理保证金		
合计	1,417,403,759.41	1,747,415,744.18

货币资金说明：货币资金期末余额较期初增加 1,220,682,377.29 元，增加比例为 33.13%，主要系本期货款回收增加以及本期借款增加所致。

### 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	259,385.49	398,987.43
理财产品		118,531.41
权益工具投资	259,385.49	280,456.02
合计	259,385.49	398,987.43

交易性金融说明：公司子公司持有力帆科技股票 72,657 股（6 月 30 日收盘价：3.57 元/股）。

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	92,676,354.09	215,474,759.79
商业承兑汇票	117,249,405.87	3,105,228.73
合计	209,925,759.96	218,579,988.52

#### 2. 应收票据坏账准备分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	220,948,168.38	100.00	11,022,408.42		209,925,759.96
其中：无风险银行承兑票据组合					-
较低风险银行承兑票据组合	97,554,056.94	44.15	4,877,702.85	5.00	92,676,354.09
商业承兑汇票	123,394,111.44	55.85	6,144,705.57	4.98	117,249,405.87
合计	220,948,168.38	100.00	11,022,408.42		209,925,759.96

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	230,084,198.44	100.00	11,504,209.92		218,579,988.52
其中：无风险银行承兑票据组合					

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 (%)	
较低风险银行承兑票据组合	226,815,536.62	98.58	11,340,776.83	5.00	215,474,759.79
商业承兑汇票	3,268,661.82	1.42	163,433.09	5.00	3,105,228.73
合计	230,084,198.44	100.00	11,504,209.92		218,579,988.52

### 3. 单项计提坏账准备的应收票据

无。

### 4. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险银行承兑票据组合			
较低风险银行承兑票据组合	97,554,056.94	4,877,702.85	5.00%
商业承兑汇票	123,394,111.44	6,144,705.57	4.98%
合计	220,948,168.38	11,022,408.42	

### 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	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	11,504,209.92	-481,801.50				11,022,408.42
其中：无风险银行承兑票据组合						-
较低风险银行承兑票据组合	11,340,776.83	-6,463,073.98				4,877,702.85
商业承兑汇票	163,433.09	5,981,272.48				6,144,705.57
合计	11,504,209.92	-481,801.50				11,022,408.42

### 6. 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	752,260.00
商业承兑汇票	
合计	752,260.00

### 7. 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		76,915,133.45
商业承兑汇票		
合计		76,915,133.45

**8. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**  
无。

**9. 应收票据其他说明**  
无。

#### 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	1,148,453,033.96	1,348,625,724.08
1—2年	10,493,979.05	11,865,773.08
2—3年	14,820,872.81	8,469,596.60
3年以上	338,276,503.83	414,351,221.57
小计	1,512,044,389.65	1,783,312,315.33
减：坏账准备	407,782,826.07	489,700,616.59
合计	1,104,261,563.58	1,293,611,698.74

##### 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	344,465,899.12	22.78	339,062,866.32	98.43	5,403,032.80
按组合计提坏账准备的应收账款	1,167,578,490.53	77.22	68,719,959.75		1,098,858,530.78
其中：信用风险较低的客户组合的应收款项					
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	1,167,578,490.53	77.22	68,719,959.75	5.89	1,098,858,530.78
合计	1,512,044,389.65	100.00	407,782,826.07		1,104,261,563.58

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	419,737,089.91	23.54	412,243,816.50	98.21	7,493,273.41
按组合计提坏账准备的应收账款	1,363,575,225.42	76.46	77,456,800.09		1,286,118,425.33
其中：信用风险较低的客户组合的应收款项					
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	1,363,575,225.42	76.46	77,456,800.09	5.68	1,286,118,425.33
合计	1,783,312,315.33	100.00	489,700,616.59		1,293,611,698.74

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
YS 单位 1	263,001,836.26	263,001,836.26	100.00	应收账款已经超过合同规定的信用期限，且债务人已经被列为失信被执行人
YS 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，且债务人已经被列为失信被执行人
YS 单位 3	6,969,427.61	1,652,685.62	23.71	破产重整
YS 单位 4	5,419,350.03	5,419,350.03	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 5	2,138,645.60	2,138,645.60	100.00	应收账款已经超过合同规定的信用期限
YS 单位 6	1,945,566.09	1,945,566.09	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 7	1,280,000.00	1,280,000.00	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 8	1,229,800.00	1,229,800.00	100.00	预计无法收回
YS 单位 9	585,000.00	585,000.00	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 10	730,623.06	730,623.06	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 11	709,646.18	709,646.18	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 12	690,570.00	690,570.00	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 13	592,697.00	592,697.00	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 14	471,411.00	471,411.00	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 15	450,120.18	383,352.18	85.17	预期信用风险较高
YS 单位 16	436,665.00	436,665.00	100.00	预期信用风险较高，企业宣布破产重整，已去管理人处登记
YS 单位 17	377,195.20	377,195.20	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 18	263,400.00	263,400.00	100.00	企业诉讼已胜诉，

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				但对方还未偿还
YS 单位 19	243,300.00	243,300.00	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 20	160,000.00	160,000.00	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 21	89,909.50	89,909.50	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 22	81,500.00	81,500.00	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 23	63,468.18	43,945.37	69.24	破产重整
YS 单位 24	55,041.20	55,041.20	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 25	49,694.00	49,694.00	100.00	企业诉讼已胜诉， 但对方还未偿还
合计	344,465,899.12	339,062,866.32	98.43	

#### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 信用风险较低的客户组合的应收款项

无。

##### (2) 按账龄组合计提预期信用损失的应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,146,365,336.75	57,318,267.33	5.00
1—2年	8,415,519.05	1,683,103.82	20.00
2—3年	6,158,092.34	3,079,046.21	50.00
3年以上	6,639,542.39	6,639,542.39	100.00
合计	1,167,578,490.53	68,719,959.75	

#### 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	
单项计提坏账准备的应收账款	412,243,816.50	194,041.59			-73,374,991.77	339,062,866.32
按组合计提坏账准备的应收账款	77,456,800.09	-8,696,082.90		45,000.00	4,242.56	68,719,959.75
其中：信用风险较低的客户组合的应收款项						
按账龄组合计提预期信用损失的应	77,456,800.09	-8,696,082.90		45,000.00	4,242.56	68,719,959.75

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	
收款项						
合计	489,700,616.59	-8,502,041.31		45,000.00	-73,370,749.21	407,782,826.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

#### 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	45,000.00

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
YS单位 38	货款	45,000.00	破产清算	总经理审批	否
合计		45,000.00			

#### 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	263,001,836.26	17.39	263,001,836.26
第二名	122,291,819.79	8.09	6,114,591.00
第三名	100,801,643.04	6.67	5,040,082.17
第四名	56,431,033.03	3.73	56,431,033.03
第五名	52,481,200.00	3.47	2,624,060.00
合计	595,007,532.12	39.35	333,211,602.46

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。

#### 注释5. 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,056,274,984.40	1,021,442,216.37
合计	1,056,274,984.40	1,021,442,216.37

##### 2. 期末公司已质押的票据

项目	期末已质押票据
银行承兑汇票	427,173,343.14
合计	427,173,343.14

### 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	2,729,509,063.81	
合计	2,729,509,063.81	

### 4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

### 5. 应收款项融资其他说明：

无。

## 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	148,688,571.74	96.20	61,760,355.24	91.93
1至2年	4,891,393.01	3.16	3,623,276.25	5.39
2至3年	780,476.28	0.50	962,344.58	1.43
3年以上	198,686.91	0.14	833,119.16	1.25
合计	154,559,127.94	100.00	67,179,095.23	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
预付款项单位 1	2,688,277.24	1-2年	合同未执行完毕
预付款项单位 2	1,254,808.00	1-2年	合同未执行完毕
预付款项单位 3	278,801.45	2-3年	合同未执行完毕
预付款项单位 4	277,618.43	2-3年	合同未执行完毕
预付款项单位 5	200,000.00	1-2年	合同未执行完毕
预付款项单位 6	152,000.00	2-3年	合同未执行完毕
合计	4,851,505.12		

### 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	57,000,000.00	36.88	2023年6月	合同未执行
第二名	8,105,309.73	5.24	2023年4月	合同未执行
第三名	6,769,712.88	4.38	2023年6月	合同未执行
第四名	6,273,747.73	4.06	2023年5月	合同未执行
第五名	5,982,400.00	3.87	2023年5月	合同未执行
合计	84,131,170.34	54.43		

预付款项说明：预付款项期末余额较期初余额增加 87,380,032.71 元，增加比例 130.07%，主要系本期预付大宗原材料款增加所致。

#### 注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	131,899,303.57	186,883,754.48
合计	131,899,303.57	186,883,754.48

#### (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		
合计		

#### (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	45,089,500.08	57,952,493.59
1 - 2年	2,635,024.63	24,874,005.25
2 - 3年	237,870,896.74	296,767,449.12
3年以上	310,189,314.39	263,528,972.75
小计	595,784,735.84	643,122,920.71

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	463,885,432.27	456,239,166.23
合计	131,899,303.57	186,883,754.48

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
预付投资款转入	47,014,377.22	47,390,035.58
原预付货款转入	68,203,067.64	75,972,937.78
备用金	2,260,292.47	2,695,281.53
押金及保证金	2,094,718.68	409,891.19
代垫款项	800,000.00	2,090,852.14
财务资助款	433,434,124.80	460,570,157.06
应收出口退税	34,915,602.91	47,735,147.08
社会保险费	4,645,471.23	2,457,421.46
其他	2,417,080.89	3,801,196.89
小计	595,784,735.84	643,122,920.71
减：坏账准备	463,885,432.27	456,239,166.23
合计	131,899,303.57	186,883,754.48

## 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	46,326,817.76	2,809,201.60	43,517,616.16	65,362,655.13	6,376,476.08	58,986,179.05
第二阶段	465,314,242.67	376,932,555.26	88,381,687.41	493,270,931.81	365,749,014.74	127,521,917.07
第三阶段	84,143,675.41	84,143,675.41		84,489,333.77	84,113,675.41	375,658.36
合计	595,784,735.84	463,885,432.27	131,899,303.57	643,122,920.71	456,239,166.23	186,883,754.48

## 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	524,015,832.15	87.95	435,634,144.74	83.13	88,381,687.41
按组合计提预期信用损失的其他应收款	71,768,903.69	12.05	28,251,287.53	39.36	43,517,616.16
其中：信用风险较低的客户组合的其他应收款项					
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项	71,768,903.69	12.05	28,251,287.53	39.36	43,517,616.16
合计	595,784,735.84	100.00	463,885,432.27	77.86	131,899,303.57

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其他应收款	540,859,301.56	84.10	412,880,956.80	76.34	127,978,344.76
按组合计提预期信用损失的其他应收款	102,263,619.15	15.90	43,358,209.43	42.4	58,905,409.72
其中：信用风险较低的客户组合的其他应收款项					
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项	102,263,619.15	15.90	43,358,209.43	-42.40	58,905,409.72
合计	643,122,920.71	100.00	456,239,166.23	70.94	186,883,754.48

#### 5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
QTYS 单位 1	255,997,556.23	230,397,800.61	90.00	预期信用风险较高
QTYS 单位 2	179,761,662.92	119,730,796.06	66.61	预期信用风险较高
QTYS 单位 3	47,014,377.22	47,014,377.22	100.00	债务人已破产清算
QTYS 单位 4	18,626,808.21	16,764,127.40	90.00	预期信用风险较高
QTYS 单位 5	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预付账款转入
QTYS 单位 6	8,883,841.28	7,995,457.16	90.00	预期信用风险较高
QTYS 单位 7	2,686,571.52	2,686,571.52	100.00	预付账款转入
QTYS 单位 8	1,278,146.30	1,278,146.30	100.00	因涉诉原因
QTYS 单位 9	760,000.00	760,000.00	100.00	3 年以上，无法收回
QTYS 单位 10	6,868.47	6,868.47	100.00	无法收回
合计	524,015,832.15	435,634,144.74	83.13	

#### 按组合计提坏账准备的其他应收款

#### 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,821,312.37	2,191,065.75	5
1 - 2 年	2,126,836.92	425,367.38	20
2 - 3 年	371,800.00	185,900.00	50
3 年以上	25,448,954.40	25,448,954.40	100.00
合计	71,768,903.69	28,251,287.53	

## 6. 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	6,376,476.08	365,749,014.74	84,113,675.41	456,239,166.23
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-3,565,195.23	11,185,366.60	30,000.00	7,650,171.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-2,079.25	-1,826.08		-3,905.33
期末余额	2,809,201.60	376,932,555.26	84,143,675.41	463,885,432.27

## 7. 本报告期实际核销的其他应收款

无。

## 8. 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	255,997,556.23	2-3年 39,369,028.09 , 3年以上 216,628,528.14	42.97	230,397,800.61
第二名	原预付货款转入、财务资助	179,761,662.92	1年以内 508,187.71 , 1-2年 508,187.71 , 2-3年 169,334,404.39 , 3年以上 9,410,883.11	30.17	119,730,796.06
第三名	预付投资款转入	47,014,377.22	3年以上	7.89	47,014,377.22
第四名	出口退税	30,268,780.52	1年以内	5.08	1,513,439.03
第五名	财务资助款	18,626,808.21	2-3年	3.13	16,764,127.40
合计		531,669,185.10		89.24	415,420,540.32

其他应收款说明：其他应收款期末余额较期初减少 4,733.82 万元，降低比例为 7.36%，影响因素：1) 财务资助款减少 2,815.24 万元，主要系本部对河北红星财务资助款收回

2,700.00 万元，对洛阳蓝宝财务资助款收回 120 万元；2) 河南有色应收出口退税减少 1,281.95 万元；3) 原预付货款转入减少 595.75 万元，主要系中宁硅业其他应收款余额转至预付款-北京万机汇 600.00 万元；4) 计提坏账准备增加 764.63 万元。

## 注释8. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	373,739,205.79	140,571.75	373,598,634.04	522,041,554.00	1,221,293.71	520,820,260.29
在产品	50,271,206.51	569,195.50	49,702,011.01	87,315,547.97	569,195.50	86,746,352.47
库存商品	962,276,427.44	12,703,246.91	949,573,180.53	1,238,233,573.65	5,923,341.38	1,232,310,232.27
周转材料	8,042,611.79		8,042,611.79	7,302,052.52		7,302,052.52
发出商品	66,195,016.43		66,195,016.43	69,499,990.32		69,499,990.32
在途物资	574,327.92		574,327.92	362,120.37		362,120.37
合计	1,461,098,795.88	13,413,014.16	1,447,685,781.72	1,924,754,838.83	7,713,830.59	1,917,041,008.24

### 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	
原材料跌价准备	1,221,293.71				1,080,721.96		140,571.75
库存商品跌价准备	5,923,341.38	13,022,758.33		156,735.84	6,086,116.96		12,703,246.91
在产品跌价准备	569,195.50						569,195.50
合计	7,713,830.59	13,022,758.33		156,735.84	7,166,838.92		13,413,014.16

## 注释9. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	215,195,935.33	265,028,476.32
待认证进项税额	58,743,667.36	66,118,611.71
预缴所得税	11,580,425.89	2,126,254.95
合计	285,520,028.58	333,273,342.98

## 注释10. 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					
河南红土创新创业投资有限公司	10,931,065.81			13,034,365.05	
南京顿恩电气有限公司	9,184,406.65			-140,132.03	
梧桐树（南宁）氟基新材料转型升级基金合伙企业（有限合伙）		120,000,000.00			
隆化县金来矿业有限公司	10,749,783.73				
小计	30,865,256.19	120,000,000.00		12,894,233.02	

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		
联营企业					
河南红土创新创业投资有限公司				23,965,430.86	
南京顿恩电气有限公司				9,044,274.62	
梧桐树（南宁）氟基新材料转型升级基金合伙企业（有限合伙）				120,000,000.00	
隆化县金来矿业有限公司				10,749,783.73	
合计				163,759,489.21	

长期股权投资说明：

长期股权投资期末余额较期初增加 13,289.42 万元，增长比例为 430.56%，主要系：1) 本期对联营企业梧桐树（南宁）氟基新材料转型升级基金合伙企业（有限合伙）的投资款增加 12,000.00 万元；2) 联营企业投资收益 1,289.42 万元，其中红土创投收益 1,303.43 万元，南京顿恩损失 14.01 万元。

## 注释11. 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
隆化县金峰矿业有限公司	4,875,000.00	4,875,000.00
中原银行股份有限公司	87,776,220.00	87,776,220.00
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
隆化县鑫发矿业有限责任公司	450,000.00	450,000.00
贵州航盛锂电科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
KORE Power, Inc.	12,284,686.01	12,284,686.01
合计	150,550,906.01	150,550,906.01

## 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					
中原银行股份有限公司	非交易性持有			16,223,780.00		
中证焦桐基金管理有限公司	非交易性持有					
阳泉经济技术开发区梧桐树嘉盛股权投资合伙企业（有限合伙）	非交易性持有					
贵州航盛锂能科技有限公司	非交易性持有					
青海海河铁路运输有限公司	非交易性持有					
KOREPower, Inc.	非交易性持有					
安徽安瓦新能源科技有限公司	非交易性持有					
重庆天泽兴环境科技有限公司	非交易性持有					
合计				16,223,780.00		

## 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
中原银行股份有限公司	0.11
中证焦桐基金管理有限公司	5.00
贵州航盛锂能科技有限公司	3.68
青海海河铁路运输有限公司	7.685
KOREPower, Inc.	14.00

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12. 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	在建工程	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	730,608.00	242,983.20		973,591.20
2. 本期增加金额	36,530.40	12,149.16		48,679.56
本期计提	36,530.40	12,149.16		48,679.56
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				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4. 期末余额	767,138.40	255,132.36		1,022,270.76
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	380,044.44	1,004,328.69		1,384,373.13
2. 期初账面价值	416,574.84	1,016,477.85		1,433,052.69

### 注释13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,550,678,770.31	6,213,140,524.68
固定资产清理		
合计	5,550,678,770.31	6,213,140,524.68

#### (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	1,777,726,343.46	5,930,839,072.99	41,020,098.72	453,651,320.82	278,073,624.28	8,481,310,460.27
2. 本期增加金额	142,920,411.57	202,356,473.94	3,197,163.28	19,305,516.06	39,469,717.69	407,249,282.54
(1) 购置	26,731,649.41	78,051,459.81	3,197,163.28	9,853,017.77	39,469,717.69	157,303,007.96
(2) 在建工程转入	116,188,762.16	124,305,014.13		9,452,498.29		249,946,274.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3.本期减少金额	1,352,926.29	766,197,166.52	1,090,573.54	30,938,412.57	12,414,845.98	811,993,924.90
(1) 处置或报废	517,459.41	73,216,690.25	1,090,573.54	2,755,893.93	12,413,513.79	89,994,130.92
(2) 转出到在建工程	835,466.88	692,945,909.98		28,156,208.91		721,937,585.77
(3) 处置子公司		34,566.29		26,309.73		60,876.02
(4) 外币报表折算差异					1,332.19	1,332.19
(5) 其它减少						
4.期末余额	1,919,293,828.74	5,366,998,380.41	43,126,688.46	442,018,424.31	305,128,495.99	8,076,565,817.91
二、累计折旧						
1.期初余额	401,584,658.57	1,399,952,630.78	22,195,410.91	242,295,048.30	72,344,857.55	2,138,372,606.11
2.本期增加金额	45,815,576.96	254,851,966.10	3,818,951.13	46,316,845.06	34,904,172.77	385,707,512.02
(1) 计提	45,815,576.96	254,851,966.10	3,818,951.13	46,316,845.06	34,904,172.77	385,707,512.02
(2) 其他转入						
3.本期减少金额	114,531.56	115,852,097.08	919,320.98	7,027,176.35	3,317,882.25	127,231,008.22
(1) 处置或报废	62,730.05	53,049,981.40	919,320.98	1,698,298.49	3,317,679.84	59,048,010.76
(2) 转出到在建工程	51,801.51	62,796,859.97		5,307,280.32		68,155,941.80
(3) 处置子公司		5,255.71		21,597.54		26,853.25
(4) 外币报表折算差异					202.41	202.41
(5) 其他减少						
4.期末余额	447,285,703.97	1,538,952,499.80	25,095,041.06	281,584,717.01	103,931,148.07	2,396,849,109.91
三、减值准备						
1.期初余额	68,690,425.48	59,818,115.29	96,804.97	359,640.23	832,343.51	129,797,329.48
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 在建工程转入						
(3) 其他增加						
3.本期减少金额	62,716.89	598,441.63	96,804.97		1,428.30	759,391.79
(1) 处置或报废	62,716.89	581,301.07	96,804.97		1,428.30	742,251.23
(2) 处置子公司		17,140.56				17,140.56
(3) 外币报表折算差异						
(4) 其他减少						
4.期末余额	68,627,708.59	59,219,673.66		359,640.23	830,915.21	129,037,937.69
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1.期末余额	1,403,380,416.18	3,768,826,206.95	18,031,647.40	160,074,067.07	200,366,432.71	5,550,678,770.31
2.期初余额	1,307,451,259.41	4,471,068,326.92	18,727,882.84	210,996,632.29	204,896,423.22	6,213,140,524.68

## 2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	33,449,523.47	34,918,552.44
机器设备	734,852.83	842,588.15
运输设备	8,974.36	
电子设备	3,375.98	10,776.56
合计	34,196,726.64	35,771,917.15

## 3. 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	110,233,537.84	国家划拨土地，未办理产权证
房屋及建筑物	509,260,923.31	自建房，证书办理中
合计：	619,494,461.15	

## 4. 固定资产的其他说明

### 注释14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,381,407,090.03	2,138,121,951.33
工程物资	8,011,812.91	26,822,264.07
合计	3,389,418,902.94	2,164,944,215.40

### (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
20GWH 锂电池一期项目	989,710,904.03		989,710,904.03	883,028,581.79		883,028,581.79
年产 2 万吨高纯晶体六氟磷酸锂项目	486,491,707.19		486,491,707.19	546,734,871.42		546,734,871.42
六氟磷酸锂生产线提质降本技术改造项目	268,440,801.17		268,440,801.17			
氟硅酸制氢氟酸联产白炭黑项目	252,359,945.41		252,359,945.41	64,682,363.44		64,682,363.44
2023 年 FSI 及二氟磷酸锂生产线	233,800,139.50		233,800,139.50			

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
优化提升改造						
年产 10 万吨锂离子电池电解液关键材料项目	233,605,106.63		233,605,106.63	43,669,315.89		43,669,315.89
年产 3 万吨超净高纯电子级氢氟酸	151,377,730.84		151,377,730.84	121,790,638.10		121,790,638.10
年产 3 万吨超净高纯湿电子化学品项目	149,310,218.36		149,310,218.36	140,516,927.48		140,516,927.48
年产 3 万吨高性能无水氟化铝技术改造项目	148,243,440.34		148,243,440.34	2,121,467.59		2,121,467.59
124 车间新增日产 10000 支 VDA 电芯生产线	98,693,265.23		98,693,265.23	88,032,616.99		88,032,616.99
2023 年六氟磷酸锂生产线升级改造	81,611,931.39		81,611,931.39			
年产 2 万吨电子级氢氟酸项目	69,246,731.74		69,246,731.74	68,298,922.20		68,298,922.20
圆柱电池小、中试验线项目	51,243,116.08		51,243,116.08	83,188,994.56		83,188,994.56
六氟磷酸锂生产线系统及公用工程升级改造	26,612,398.34		26,612,398.34			
人才广场建设项目	20,213,844.31		20,213,844.31	2,017,037.04		2,017,037.04
其他项目	17,232,407.91		17,232,407.91			
18 万 m <sup>3</sup> /年含氟盐酸处理项目	15,030,410.43		15,030,410.43	8,136,428.08		8,136,428.08
1#4#炉氢氟酸产能提升改造	14,295,242.11		14,295,242.11			
厂区环保综合治理改造项目	11,583,547.00		11,583,547.00	5,296,101.74		5,296,101.74
多氟多立体车库项目	9,961,154.34		9,961,154.34	16,102.05		16,102.05
固废堆场项目	9,845,879.78		9,845,879.78	2,788,643.34		2,788,643.34
10000T/a 高纯一氧化二氮精馏提纯项目	8,213,006.47		8,213,006.47	3,464,778.82		3,464,778.82
500ta 高纯纳米硅粉及 5000ta 硅碳复合材料生产项目	7,005,726.98		7,005,726.98	1,427,452.20		1,427,452.20
CP 年产 1 万吨高端 PVDF 树脂产业链项目	6,217,933.02		6,217,933.02	3,560,115.33		3,560,115.33
300m <sup>3</sup> /d 氟化锂母液提锂	5,497,307.58		5,497,307.58	43,823.02		43,823.02

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
硫酸浓缩装置恢复与回收能力提升项目	4,934,118.59		4,934,118.59	4,254,268.69		4,254,268.69
污水处理水质提升及综合利用改造项目	3,468,239.60		3,468,239.60	1,093,576.81		1,093,576.81
113 车间新增日产 15000 支 131204 电芯生产线	3,145,946.73		3,145,946.73	3,000,856.73		3,000,856.73
白银中天备用电源线路改造计划	2,261,066.30		2,261,066.30	1,494,760.00		1,494,760.00
CP_氟化铝生产线筛余氢氧化铝废料硫酸铝项目	1,753,822.63		1,753,822.63	1,513,098.11		1,513,098.11
2100 吨高纯硅烷				36,412,069.55		36,412,069.55
100t/a 氟氮混合气技改项目				20,314,988.11		20,314,988.11
白银中天一车间酸库值班室项目				509,104.24		509,104.24
冰晶石产能提升及自动化改造				352,799.61		352,799.61
CP_循环水处理项目				361,248.40		361,248.40
合计	3,381,407,090.03		3,381,407,090.03	2,138,121,951.33		2,138,121,951.33

## 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	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
人才广场建设项目	2,017,037.04	18,196,807.27			20,213,844.31
2023 年六氟磷酸锂生产线升级改造		81,611,931.39			81,611,931.39
氟硅酸制氢氟酸联产白炭黑项目	64,682,363.44	187,677,581.97			252,359,945.41
年产 3 万吨超净高纯湿电子化学品项目	140,516,927.48	8,793,290.88			149,310,218.36
年产 10 万吨锂离子电池电解液关键材料项目	43,669,315.89	200,916,683.45	10,980,892.71		233,605,106.63
年产 3 万吨超净高纯电子级氢氟酸	121,790,638.10	47,511,679.99	17,924,587.25		151,377,730.84
124 车间新增日产 10000 支 VDA 电芯生产线	88,032,616.99	10,660,648.24			98,693,265.23
20GWH 锂电池一期项目	883,028,581.79	106,682,322.24			989,710,904.03
年产 3 万吨高性能无水氟化铝技术改造项目	2,121,467.59	146,121,972.75			148,243,440.34

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
年产2万吨高纯晶体六氟磷酸锂项目	546,734,871.42	91,507,935.18	151,751,099.41		486,491,707.19
圆柱电池小、中试验线项目	83,188,994.56	-31,945,878.48			51,243,116.08
2023年FSI及二氟磷酸锂生产线优化提升改造		233,800,139.50			233,800,139.50
年产2万吨电子级氢氟酸项目	68,298,922.20	947,809.54			69,246,731.74
合计	2,044,081,736.50	1,102,482,923.92	180,656,579.37		2,965,908,081.05

续：

工程项目名称	预算数 (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
人才广场建设项目	154,642,000.00	13.07	13.07				自筹资金
2023年六氟磷酸锂生产线升级改造	100,000,000.00	81.61	81.61				自筹资金
氟硅酸制氢氟酸联产白炭黑项目	399,992,600.00	63.09	63.09	1,698,477.79	1,525,895.93	3.00	自筹资金
年产3万吨超净高纯湿电子化学品项目	249,100,000.00	59.94	59.94				募集资金
年产10万吨锂离子电池电解液关键材料项目	5,150,000,000.00	4.75	4.75				自筹资金
年产3万吨超净高纯电子级氢氟酸	414,600,000.00	40.84	40.84				募集资金
124车间新增日产10000支VDA电芯生产线	135,000,000.00	73.11	73.11				自筹资金
20GWH锂电池一期项目	1,000,000,000.00	98.97	98.97				自筹资金
年产3万吨高性能无水氟化铝技术改造项目	301,850,000.00	49.11	49.11				募集资金
年产2万吨高纯晶体六氟磷酸锂项目	1,000,000,000.00	73.49	73.49				自筹资金
圆柱电池小、中试验线项目	104,000,000.00	49.27	49.27				自筹资金
2023年FSI及二氟磷酸锂生产线优化提升改造	238,650,000.00	97.97	97.97	3,772,417.45	804,432.20	3.65	自筹资金
年产2万吨电子级氢氟酸项目	74,707,100.00	92.69	92.69				自筹资金
合计	9,322,541,700.00			5,470,895.24	2,330,328.13		

### 3. 在建工程说明

在建工程期末余额较期初增加 122,447.47 万元，增长比例为 56.56%，主要系本期新增产能投资，在建投入加大所致。

## (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	6,233,509.30		6,233,509.30	17,008,203.49		17,008,203.49
尚未安装的设备	1,778,303.61		1,778,303.61	9,814,060.58		9,814,060.58
合计	8,011,812.91		8,011,812.91	26,822,264.07		26,822,264.07

## 注释15. 使用权资产

项目	土地	房屋	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,377,927.96	2,819,359.21	13,197,287.17
2.本期增加金额			
(1) 租赁			
3.本期减少金额			
(1) 本期减少金额			
4.外币报表折算			
5.期末余额	10,377,927.96	2,819,359.21	13,197,287.17
二、累计折旧			
1.期初余额	1,619,360.22	836,353.34	2,455,713.56
2.本期增加金额	259,216.45	364,682.28	623,898.73
(1) 计提	259,216.45	364,682.28	623,898.73
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.外币报表折算			
5.期末余额	1,878,576.67	1,201,035.62	3,079,612.29
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.外币报表折算			
5.期末余额			

项目	土地	房屋	合计
四、账面价值			
1.期末余额	8,499,351.29	1,618,323.59	10,117,674.88
2.期初余额	8,758,567.74	1,983,005.87	10,741,573.61

## 注释16. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	403,571,172.12	62,374,368.61	7,362,365.05	58,743,350.46		5,665,392.21	537,716,648.45
2.本期增加金额	44,033,562.24	94,000.00		2,797,983.69			46,925,545.93
(1)购置	44,033,562.24	94,000.00		2,797,983.69			46,925,545.93
(2)内部研发							
(3)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.外币报表折算							
5.期末余额	447,604,734.36	62,468,368.61	7,362,365.05	61,541,334.15		5,665,392.21	584,642,194.38
二、累计摊销							
1.期初余额	40,186,958.58	35,574,588.00	1,035,958.56	35,858,611.64		1,339,594.03	113,995,710.81
2.本期增加金额	2,668,613.96	4,873,045.71	-1,436,629.75	8,837,448.73		378,671.31	15,321,149.96
(1)计提	2,668,613.96	4,873,045.71	-1,436,629.75	8,837,448.73		378,671.31	15,321,149.96
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.外币报表折算							
5.期末余额	42,855,572.54	40,447,633.71	-400,671.19	44,696,060.37		1,718,265.34	129,316,860.77
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.外币报表折算							
5.期末余额							
四、账面价值							
1.期末余额	404,749,161.82	22,020,734.90	7,763,036.24	16,845,273.78		3,947,126.87	455,325,333.61

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	其他	合计
2.期初余额	363,384,213.54	26,799,780.61	6,326,406.49	22,884,738.82		4,325,798.18	423,720,937.64

### 注释17. 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	1,694,737.07					1,694,737.07
合计	1,694,737.07					1,694,737.07

### 注释18. 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
浙江中宁硅业有限公司	3,748,582.69					3,748,582.69
合计	4,387,401.63					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						
浙江中宁硅业有限公司						
合计						

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。

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19. 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
----	------	-------	-------	-------	------

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
房屋装修费	62,841,392.38	3,866,554.89	6,740,278.21		59,967,669.06
技改项目待摊部分	384,881.37		167,925.36		216,956.01
其他	491,812.99	80,642.19	205,618.33		366,836.85
合计	63,718,086.74	3,947,197.08	7,113,821.90		60,551,461.92

## 注释20. 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	844,767,345.31	128,785,008.09	846,140,910.92	129,628,011.17
资产减值准备	12,718,723.28	1,907,565.49	7,019,539.71	1,052,930.96
预提费用				
期权成本	6,711,478.94	2,781,869.08	23,940,486.16	3,683,841.94
可抵扣亏损	136,181,097.95	64,005,116.04	191,828,381.92	31,144,805.47
预计负债	16,209,775.93	2,431,466.40	14,085,175.47	2,112,776.32
公允价值变动	30,362.15	14,270.21	74,064.18	11,109.63
合计	1,016,618,783.56	199,925,295.31	1,083,088,558.36	167,633,475.49

### 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	29,224,275.79	13,735,409.62	96,417,031.71	14,462,554.75
无形资产评估增值	21,349,032.66	5,024,635.76	33,969,368.52	5,095,405.28
合计	50,573,308.45	18,760,045.38	130,386,400.23	19,557,960.03

## 注释21. 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	242,172,511.53		242,172,511.53	282,017,912.61		282,017,912.61
合计	242,172,511.53		242,172,511.53	282,017,912.61		282,017,912.61

## 注释22. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	268,000,000.00	321,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	25,000,000.00
保理借款	10,000,000.00	
贴现未到期		93,329,669.61
未到期应付利息	22,233.33	37,513.89
合计	578,022,233.33	459,367,183.50

## 2. 短期借款说明

借款短期借款说明：

(1) 保证借款 40,000,000.00 元，为本公司子公司多氟多新能源科技有限公司在中原银行股份有限公司焦作分行借款 40,000,000.00 元，期限为 2022 年 9 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日，由本公司及本公司董事长李世江先生提供担保。

保证借款 100,000,000.00 元，为本公司子公司宁夏盈氟金和科技有限公司在华夏银行股份有限公司银川分行借款 20,000,000.00 元，期限为 2022 年 6 月 29 日至 2023 年 7 月 3 日；在中国建设银行石嘴山冶金路支行借款 20,000,000.00 元，期限为 2022 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 29 日；在民生银行股份有限公司贺兰支行借款 60,000,000.00 元，期限为 2023 年 6 月 28 日至 2023 年 12 月 25 日；以上借款由本公司提供担保。

保证借款 20,000,000.00 元，为本公司子公司云南氟磷电子科技有限公司在中国银行昆明东风支行借款 20,000,000.00 元，期限为 2023 年 6 月 9 日至 2024 年 6 月 9 日，由本公司、云南云天化股份有限公司提供担保。

保证借款 8,000,000.00 元，为本公司子公司多氟多（昆明）科技开发有限公司在中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 8,000,000.00 元，期限为 2022 年 12 月 30 日至 2023 年 12 月 29 日，由本公司提供担保。

保证借款 100,000,000.00 元，为本公司子公司广西宁福新能源科技有限公司在广西北部湾银行股份有限公司南宁市凤岭支行借款 100,000,000.00 元，期限为 2023 年 3 月 24 日至 2024 年 3 月 24 日，由本公司提供担保。

(2) 保理借款 10,000,000.00 元，为本公司子公司广西宁福新能源科技有限公司在交通银行股份有限公司南宁金湖支行借款 10,000,000.00 元，期限为 2023 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 29 日。

### 注释23. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,564,113.19	52,067,099.75
商业承兑汇票	2,208,696,951.29	2,743,851,031.88
信用证		36,064,772.24
合计	2,244,261,064.48	2,831,982,903.87

### 注释24. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料备件款	889,489,645.86	849,521,418.32
设备款	753,778,282.81	814,244,686.39
工程款	154,058,451.34	190,331,904.75
运输费	29,823,783.28	29,845,378.27
其他	8,254,045.75	29,243,833.09
技术服务费	877,760.20	640,067.10
合计	1,836,281,969.24	1,913,827,287.92

#### 1. 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
YF 单位 1	5,545,432.31	合同未执行完毕
YF 单位 2	5,440,528.82	合同未执行完毕
YF 单位 3	4,920,769.80	合同未执行完毕
YF 单位 4	4,189,588.96	合同未执行完毕
YF 单位 5	3,760,000.00	合同未执行完毕
YF 单位 6	3,034,836.00	合同未执行完毕
YF 单位 7	2,746,842.00	合同未执行完毕
YF 单位 8	2,682,450.12	合同未执行完毕
YF 单位 9	2,086,000.00	合同未执行完毕
YF 单位 10	1,842,579.00	合同未执行完毕
合计	36,249,027.01	/

### 注释25. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
租赁款		
合计		

## 注释26. 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	897,517,409.93	896,345,846.59
设计及技术服务费		1,787,547.17
合计	897,517,409.93	898,133,393.76

### 2. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

无。

## 注释27. 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	119,572,194.51	345,693,843.76	411,718,962.11	53,547,076.16
离职后福利-设定提存计划	319,633.83	29,877,441.27	29,737,016.72	460,058.38
辞退福利		97,575.74	97,575.74	
合计	119,891,828.34	375,668,860.77	441,553,554.57	54,007,134.54

### 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	117,927,665.49	280,386,664.87	346,747,681.67	51,566,648.69
职工福利费		34,870,302.89	34,870,302.89	
社会保险费	414,637.80	15,856,326.44	15,758,809.89	512,154.35
其中：基本医疗保险费	394,468.24	13,852,109.38	13,816,688.90	429,888.72
补充医疗保险				
工伤保险费	20,169.56	2,004,217.06	1,942,120.99	82,265.63
住房公积金	59,254.45	7,460,560.61	7,451,981.36	67,833.70
工会经费和职工教育经费	1,170,636.77	7,119,988.95	6,890,186.30	1,400,439.42
短期累积带薪缺勤				
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				

合计	119,572,194.51	345,693,843.76	411,718,962.11	53,547,076.16
----	----------------	----------------	----------------	---------------

### 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	302,325.68	28,683,113.15	28,552,596.60	432,842.23
失业保险费	17,308.15	1,194,328.12	1,184,420.12	27,216.15
合计	319,633.83	29,877,441.27	29,737,016.72	460,058.38

### 4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬期末余额较期初减少 6,588.47 万元，降低比例为 54.95%，主要系本期支付上年度计提的工资、奖金所致。

### 注释28. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	8,798,745.06	59,743,221.10
企业所得税	7,519,876.70	23,435,980.21
个人所得税	5,726,258.34	928,014.65
城市维护建设税	243,889.78	3,702,772.55
土地使用税	3,721,981.43	4,344,481.01
房产税	2,920,440.26	3,230,108.27
印花税	2,271,556.13	3,162,480.78
教育费附加	104,524.20	1,629,307.54
地方教育费附加	69,682.81	1,086,205.02
环保税	130,967.16	129,984.90
地方性水利基金	114,735.60	112,296.36
资源税	172,894.80	53,952.60
其他		
合计	31,795,552.27	101,558,804.99

应交税费说明：应交税费期末余额较期初减少 6,976.33 万元，降低比例为 68.69%，主要系公司本期支付了期初增值税、企业所得税等各项税费所致。

### 注释29. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	88,098,546.64	78,625,108.86
合计	88,098,546.64	78,625,108.86

### (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		
短期借款应付利息		
非金融机构借款应付利息		
股东固定收益		
合计		

### (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			
合计			

### (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
限制性股票回购义务	18,197,880.00	28,547,280.00
押金及保证金	6,879,072.80	8,197,652.32
社会保险费	954,417.76	
能源动力费	49,863,226.62	27,113,708.73
代垫费用	3,157,016.67	4,560,857.54
劳务费	3,570,123.16	3,519,480.58
其他	5,476,809.63	6,686,129.69
合计	88,098,546.64	78,625,108.86

#### 2. 无账龄超过一年的重要其他应付款。

#### 3. 其他应付款其他说明

#### 注释30. 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	712,190,599.50	575,596,591.36
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	598,800.84	864,135.28
合计	712,789,400.34	576,460,726.64

#### 注释31. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的票据背书结算的负债	85,826,812.14	118,637,958.55
财务资助		34,300,000.00
预收款中销项税	50,622,696.24	58,336,171.18
合计	136,449,508.38	211,274,129.73

其他流动负债说明：其他流动负债期末余额较期初减少 7,482.46 万元，降低比例为 35.42%，主要系：1) 预收货款中销项税减少 771.35 万元；2) 子公司归还少数股东财务资助款 3,430.00 万元；3) 已背书未到期非 6+9 银行应收票据调整减少 3,281.11 万元所致。

### 注释32. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		9,500,000.00
保证借款	1,486,397,401.50	1,221,596,529.14
信用借款	2,754,472,656.00	1,560,378,756.00
未到期应付利息	360,731.29	314,854.31
减：一年内到期的长期借款	712,190,599.50	575,596,591.36
合计	3,529,040,189.29	2,216,193,548.09

长期借款说明：

保证借款 350,000,000.00 元，为本公司向中国进出口银行河南省分行借款 350,000,000.00 元，期限为 2022 年 4 月 28 日至 2023 年 10 月 27 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 350,000,000.00 元。

保证借款 299,500,000.00 元，为本公司向中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 300,000,000.00 元，已偿还 500,000.00 元，剩余 299,500,000.00 元，期限为 2022 年 10 月 12 日至 2025 年 10 月 11 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 1,000,000.00 元。

保证借款 99,500,000.00 元，为本公司向中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 100,000,000.00 元，已偿还 500,000.00 元，剩余 99,500,000.00 元，期限为 2022 年 10 月 24 日至 2025 年 10 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 1,000,000.00 元。

保证借款 50,000,000.00 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 50,000,000.00 元，期限为 2023 年 3 月 21 日至 2024 年 9 月 21 日，由本公司提供担保。期末转入一年内到期的非流动负债 1,000,000.00 元。

保证借款 30,000,000.00 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 30,000,000.00 元，期限为 2023 年 6 月 30 日至 2024 年 7 月 30 日，由本公司提供担保。期末转入一年内到期的非流动负债 1,000,000.00 元。

保证借款 80,000,000.00 元，为本公司子公司白银中天化工有限公司在中国建设银行股份有限公司靖远支行借款 80,000,000.00 元，期限为 2023 年 5 月 26 日至 2026 年 5 月 25 日，由本公司提供担保。期末转入一年内到期的非流动负债 4,000,000.00 元。

保证借款 60,000,000.00 元，为本公司子公司白银中天化工有限公司在中国工商银行股份有限公司靖远支行借款 60,000,000.00 元，期限为 2023 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 29 日，由本公司提供担保。

保证借款 12,000,000.00 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 27,000,000.00 元，已偿还 15,000,000.00 元，剩余 12,000,000.00 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。期末转入一年内到期的非流动负债 12,000,000.00 元。

保证借款 25,000,000.00 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 30,000,000.00 元，已偿还 5,000,000.00 元，剩余 25,000,000.00 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，期末转入一年内到期的非流动负债 25,000,000.00 元。

保证借款 17,000,000.00 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 20,000,000.00 元，已偿还 3,000,000.00 元，剩余 17,000,000.00 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，期末转入一年内到期的非流动负债 7,000,000.00 元。

保证借款 20,000,000.00 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 23,000,000.00 元，已偿还 3,000,000.00 元，剩余 20,000,000.00 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 10,000,000.00 元。

保证借款 190,000,000.00 元，为本公司子公司云南氟磷电子科技有限公司在安宁市农村信用合作联社草铺信用社借款 200,000,000.00 元，已偿还 10,000,000.00 元，剩余 190,000,000.00 元，期限为 2022 年 2 月 24 日至 2027 年 2 月 27 日，该笔借款由本公司、云南云天化股份有限公司提供担保，期末转入一年内到期的非流动负债 40,000,000.00 元。

保证借款 39,444,483.77 元，为本公司子公司云南氟磷电子科技有限公司在中国银行昆明东风支行借款 47,700,308.25 元，已偿还 8,255,824.48 元，剩余 39,444,483.77 元，期限为 2022 年 3 月 21 日至 2027 年 3 月 21 日，由本公司、云南云天化股份有限公司提供担保，期末转入一年内到期的非流动负债 10,000,000.00 元。

保证借款 42,500,000.00 元，为本公司子公司云南氟磷电子科技有限公司在中国银行昆明东风支行借款 50,000,000.00 元，已偿还 7,500,000.00 元，剩余 42,500,000.00 元，期限为 2022 年 5 月 27 日至 2025 年 11 月 27 日，由本公司、云南云天化股份有限公司提供担保，期末转入一年内到期的非流动负债 15,700,000.00 元。

保证借款 38,183,447.73 元，为本公司子公司云南氟磷电子科技有限公司在中国银行昆明东风支行借款 38,183,447.73 元，期限为 2023 年 4 月 28 日至 2028 年 4 月 28 日，由本公司、云南云天化股份有限公司提供担保。

保证借款 63,269,470.00 元，为本公司子公司云南氟磷电子科技有限公司在交通银行股份有限公司云南省分行借款 70,000,000.00 元，已偿还 6,730,530.00 元，剩余 63,269,470.00 元，期限为 2023 年 2 月 23 日至 2027 年 12 月 15 日，由本公司、云南云天化股份有限公司提供担保，期末转入一年内到期的非流动负债 13,461,060.00 元。

保证借款 70,000,000.00 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 203,000,000.00 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 123,000,000.00 元，剩余 70,000,000.00 元，期末转入一年内到期的非流动负债 40,000,000.00 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。

长期借款期末较期初增加 131,284.66 万元,增长 59.24%，主要系报告期对购买大宗原材料及项目投资额增加所致。

### 注释33. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	926,170.00	1,167,046.51
1-2 年	1,184,000.00	1,430,113.49
2-3 年	674,000.00	674,000.00

3-4年	300,000.00	300,000.00
4-5年	300,000.00	300,000.00
5年以上	4,275,000.00	4,275,000.00
租赁付款额总额小计	7,659,170.00	8,146,160.00
减：未确认融资费用	1,878,103.04	2,076,960.46
租赁付款额现值小计	6,082,850.19	6,069,199.54
减：一年内到期的租赁负债	598,800.84	864,135.28
合计	5,182,266.12	5,205,064.26

### 注释34. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		
合计		

#### (一) 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		
减：一年内到期的长期应付款		
合计		

#### (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					
合计					

### 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	16,209,775.93	14,085,175.47	售后服务
未决诉讼	6,263,864.97	7,188,708.41	诉讼
合计	22,473,640.90	21,273,883.88	

### 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	393,795,139.98	262,129,319.00	18,865,693.05	637,058,765.93	详见表1
与收益相关政府补助					详见表1
合计	393,795,139.98	262,129,319.00	18,865,693.05	637,058,765.93	

### 1. 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	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
低品位氟硅资源综合利用项目	31,700,000.00	10,290,000.00				41,990,000.00	与资产相关
半导体用高纯氢氟酸制备关键技术资金	3,566,800.00					3,566,800.00	与资产相关
超净高纯含氟蚀刻液开发	125,000.00					125,000.00	与资产相关
省工业信息化专项项目	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
生产制造方式转型示范专项项目	4,800,000.00					4,800,000.00	与资产相关
中央预算内 2022 年先进制造业和现代服务业专项	13,790,000.00	25,600,000.00				39,390,000.00	与资产相关
2022 年先进制造业创新中心	3,020,385.72			177,669.72		2,842,716.00	与资产相关
高纯氟代碳酸乙烯酯工艺开发	123,958.33			6,250.02		117,708.31	与资产相关
固定资产投资补助	393,333.34	320,000.00		27,999.99		685,333.35	与资产相关
国家新材料生产应用示范平台建设项目	1,529,999.98			85,000.02		1,444,999.96	与资产相关
高性能锂离子电池正极材料的研发	301,256.42			32,277.48		268,978.94	与资产相关
集成电路产业链项目	1,359,915.87			97,136.88		1,262,778.99	与资产相关
重大转型项目专项科技资金	65,537,266.67	16,632,900.00		3,870,744.15		78,299,422.52	与资产相关
年产 3100 吨含氟药物中间体项目	379,166.95			64,999.98		314,166.97	与资产相关
高纯晶体六氟磷酸锂智能化车间建设项目	7,466,630.84			461,853.42		7,004,777.42	与资产相关
年产 1 亿 Ah 动力锂离子电池项目	1,750,000.36			499,999.98		1,250,000.38	与资产相关
2017 年工业转型升级财政补助资金	8,793,333.35			600,000.00		8,193,333.35	与资产相关
超大规模集成电路用电子化学品项目	732,000.00			91,500.00		640,500.00	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	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
晶体六氟磷酸锂和电子级氢氟酸研发及产业化	1,195,827.52			130,453.92		1,065,373.60	与资产相关
非织布基锂离子电池隔膜研制开发	341,666.93			341,666.93			与资产相关
云南省工业技术改造项目	3,933,333.34			199,999.98		3,733,333.36	与资产相关
氟化石墨烯合成研发及示范应用研究项目	1,050,000.00			1,050,000.00			与资产相关
高能量密度电池的关键技术开发及产业化	413,580.34			31,018.50		382,561.84	与资产相关
低品位氟资源综合利用绿色新工艺开发	966,666.68			49,999.98		916,666.70	与资产相关
2020年综合技改奖补资金	455,445.50			29,703.00		425,742.50	与资产相关
进口替代应急公关项目	1,080,000.00			60,000.00		1,020,000.00	与资产相关
产业链基础再造提升重大项目	230,769.23			12,820.50		217,948.73	与资产相关
年产5000T电子级氢氟酸项目	1,100,000.32			274,999.98		825,000.34	与资产相关
超净高纯电子级氢氟酸项目	2,267,162.44			566,790.48		1,700,371.96	与资产相关
工业产业发展基金（低品位氟硅资源财政补贴）	3,909,152.16			837,675.48		3,071,476.68	与资产相关
年产3万吨超净高纯电子级氢氟酸项目		15,860,000.00				15,860,000.00	与资产相关
2022年自治区战略性新兴产业专项补助	1,933,333.32			100,000.02		1,833,333.30	与资产相关
2022年技改项目综合奖补资金		144,819.00		7,899.24		136,919.76	与资产相关
8万吨项目中央预算内资金	21,086,000.14			1,621,999.98		19,464,000.16	与资产相关
2022年第一批自治区重大优质工业项目扶持资金	102,586,700.00	25,000,000.00				127,586,700.00	与资产相关
工业产业发展基金（无水氟化铝）	1,290,526.66			65,620.02		1,224,906.64	与资产相关
2017年先进制造业专项资金	7,340,000.09			499,999.98		6,840,000.11	与资产相关
2020年技术改造专项中央内预算投资	29,106,666.66			1,480,000.02		27,626,666.64	与资产相关
2021年综合技改奖补资金	459,090.95			27,272.70		431,818.25	与资产相关
年产1000吨高纯晶体六氟磷酸锂项目	2,391,666.95			409,999.98		1,981,666.97	与资产相关
无机氟化盐工程技术研究奖补资金	783,333.42			49,999.98		733,333.44	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	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能锂离子电池用新型电解质盐研发及产业化	6,720,000.00			360,000.00		6,360,000.00	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	28,233,333.36			1,512,499.98		26,720,833.38	与资产相关
2021 年制造业高质量发展资金	10,582,500.00			600,000.00		9,982,500.00	与资产相关
动力电池高端新型添加剂项目 1 期	355,384.45			27,692.40		327,692.05	与资产相关
年产 10000 吨动力电池高端新型添加剂项目	7,431,300.00			502,050.00		6,929,250.00	与资产相关
2022 年省级黄河流域横向生态补偿奖补资金	990,740.74			55,555.56		935,185.18	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	355,384.45			27,692.40		327,692.05	与资产相关
高容量动力性富锂锰基材料锂离子电池产业化项目	700,000.14			49,999.98		650,000.16	与资产相关
自主创新和高新技术产业化专项资金	2,400,000.00			300,000.00		2,100,000.00	与资产相关
超净高纯电子级氢氟酸研发及产业化	1,118,105.06			279,526.14		838,578.92	与资产相关
新能源汽车推广财政项目	509,837.84			28,324.32		481,513.52	与资产相关
20GWh 锂电池项目"一期、二期项目生产设备补贴		147,611,600.00				147,611,600.00	与资产相关
高能量密度动力电池的研发及产业化	369,999.97			30,000.00		339,999.97	与资产相关
新型锂盐双氟磺酰亚胺锂开发	233,333.36			12,499.98		220,833.38	与资产相关
锂电基础原材料电子级高纯氟化锂技术研究及产业化专项资金		4,000,000.00		99,999.99		3,900,000.01	与资产相关
年产 2 万吨电子级氢氟酸项目 2021 年下半年固定资产投资补助		300,000.00				300,000.00	与资产相关
2022 年第一批昆明市重大工业项目固定资产投资补助		11,660,000.00		971,666.67		10,688,333.33	与资产相关
阳泉市工业发展专项资金		2,000,000.00		33,333.34		1,966,666.66	与资产相关
无水氟化铝绿色生产工程化技术研究平台	1,505,250.13			111,499.98		1,393,750.15	与资产相关
省氟基材料产业创新中心创新能力建设		2,710,000.00				2,710,000.00	与资产相关
合计	393,795,139.98	262,129,319.00		18,865,693.05		637,058,765.93	

递延收益说明：递延收益期末余额较期初增加 24,326.36 万元，增长比例为 61.77%，

主要系本期与资产相关的政府补助增加所致。

### 注释37. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
财务资助款		
回购义务款本金及利息	597,624,103.05	397,290,735.02
合计	597,624,103.05	397,290,735.02

其他非流动负债说明：期末余额较期初增加 20,033.34 万元，增长比例为 50.42%，主要系本期确认对少数股东投资款回购义务及其利息增加 20,033.34 万元。

### 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	766,023,589.00			305,187,031.00		305,187,031.00	1,071,210,620.00

股本变动情况说明：

期末余额较期初增加 30,518.70 万元，增长比例为 39.84%，主要系本期资本公积转增股本（每 10 股转增 4 股）30,518.70 万元。

### 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）	2,824,884,028.50	8,918,813.03	455,187,031.00	2,378,615,810.53
其他资本公积	24,758,236.40	4,731,627.81	6,835,500.00	22,654,364.21
（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	24,396,585.62	4,731,627.81	6,835,500.00	22,292,713.43
合计	2,849,642,264.90	13,650,440.84	462,022,531.00	2,401,270,174.74

资本公积的说明：

（1）股本溢价变动：a.本期增加 891.88 万元，其中 683.55 万元为公司向激励对象定向发行限制性股票 188 万股 50%解锁对应的股权激励成本从“其他资本公积--未行权的股份支付”转入“股本溢价”；167.50 万元为上述行权部分按照《国家税务总局关于我国居民企业实行股权激励计划有关企业所得税处理问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 18

号)的相关规定可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响金额计入股本溢价所致;子公司补提去年会税差异 40.83 万元;  
b.本期减少 45,518.70 万元,其中 30,518.70 万元是资本公积转增股本(每 10 股转增 4 股);  
15,000.00 万元为公司对子公司少数股东投资具有回购义务部分,因少数股东实质上仍拥有普通股相关权利和义务,公司在合并报表层面确认相关金融负债,同时冲减资本公积。

(2)其他资本公积--未行权的股份支付变动:a.本期增加 473.16 万元,其中 372.64 万元为本部发行限制性股票本期分摊的股权激励成本,100.52 万元为子公司层面形成的本期应当分摊的股份支付成本;b.本期减少 683.55 万元为公向激励对象发行的限制性股票本期行权,相应结转计入“股本溢价”所致。

#### 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	187,523,164.00	35,000,000.00	10,349,400.00	212,173,764.00
回购用于股权激励计划或员工持股计划				
合计	187,523,164.00	35,000,000.00	10,349,400.00	212,173,764.00

#### 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:所得 税费用/其他 综合收益	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-16,223,780.00				-16,223,780.00		-16,223,780.00
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	-16,223,780.00				-16,223,780.00		-16,223,780.00
4.企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	17,439.62	126,417.80			102,104.06	24,313.74	119,543.68
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							

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：所 得税 费用/其他 综合收 益	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
5.现金流量套期储备							
6.外币报表折算差额	17,439.62	126,417.80			102,104.06	24,313.74	119,543.68
7.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益							
8.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产							
其他综合收益合计	-16,206,340.38	126,417.80			-16,121,675.94	24,313.74	-16,104,236.32

#### 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	97,195.10	16,774,685.21	16,730,121.19	141,759.12
合计	97,195.10	16,774,685.21	16,730,121.19	141,759.12

#### 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	407,539,525.38			407,539,525.38
任意盈余公积				
合计	407,539,525.38			407,539,525.38

#### 注释44. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	2,669,733,774.43	1,123,191,732.93
调整后期初未分配利润	2,669,733,774.43	1,123,191,732.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	268,199,418.75	1,402,751,014.14
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	457,780,547.40	228,909,473.70
转为股本的普通股股利		
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		

项目	本期	上期
期末未分配利润	2,480,152,645.78	2,297,033,273.37

#### 注释45. 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	5,013,689,668.29	4,146,547,608.20	5,844,445,201.46	3,724,853,719.86
其他业务	251,490,183.79	202,523,962.35	183,034,484.31	55,271,039.53
合计	5,265,179,852.08	4,349,071,570.55	6,027,479,685.77	3,780,124,759.39

##### 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	合计
一、商品类型	4,513,797,546.50	748,447,203.49	2,935,102.09	5,265,179,852.08
铝用氟化盐	700,512,674.65	177,705,388.39		878,218,063.04
新材料	2,737,789,231.38	510,102,246.16	21,238.94	3,247,912,716.48
新能源电池	812,911,956.04			812,911,956.04
其他	262,583,684.43	60,639,568.94	2,913,863.15	326,137,116.52
二、市场或客户类型	4,513,797,546.50	748,447,203.49	2,935,102.09	5,265,179,852.08
内贸	4,155,788,930.39	134,192,021.38	2,935,102.09	4,292,916,053.86
外贸	358,008,616.11	614,255,182.11		972,263,798.22
三、按商品转让的时间分类	4,513,797,546.50	748,447,203.49	2,935,102.09	5,265,179,852.08
在某一时点转让	4,513,797,546.50	748,447,203.49	384,983.16	5,262,629,733.15
在某一时段内转让			2,550,118.93	2,550,118.93

续：

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	合计
一、商品类型	4,900,221,665.22	1,126,058,970.60	1,199,049.95	6,027,479,685.77
铝用氟化盐	535,798,916.33	247,458,810.05		783,257,726.38
新材料	3,060,152,412.98	649,261,261.08		3,709,413,674.06
新能源电池	1,033,551,082.81			1,033,551,082.81
其他	270,719,253.10	229,338,899.47	1,199,049.95	501,257,202.52
二、市场或客户类型	4,900,221,665.22	1,126,058,970.60	1,199,049.95	6,027,479,685.77
内贸	4,862,697,147.55	338,590,203.65	1,199,049.95	5,202,486,401.15
外贸	37,524,517.67	787,468,766.95		824,993,284.62

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	合计
三、按商品转让的时间分类	4,900,221,665.22	1,126,058,970.60	1,199,049.95	6,027,479,685.77
在某一时点转让	4,900,221,665.22	1,126,058,970.60	-77,293.35	6,026,203,342.47
在某一时段内转让			1,276,343.30	1,276,343.30

#### 注释46. 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		
合计		

#### 注释47. 手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费		
合计		

#### 注释48. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,500,506.27	12,408,952.07
土地使用税	7,343,182.34	6,172,772.27
房产税	6,532,229.65	5,430,118.64
教育费附加	4,712,368.73	5,479,626.21
印花税	4,450,491.39	4,371,077.21
地方教育费附加	3,141,578.31	3,653,084.13
资源税	213,216.90	389,532.19
地方性水利基金	175,002.81	106,558.15
环保税	157,138.25	277,368.66
车船使用税	18,707.97	18,591.54
合计	37,244,422.62	38,307,681.07

#### 注释49. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	8,820,961.85	9,876,037.18
职工薪酬	9,287,723.42	8,403,484.13
广告、宣传费	2,365,111.75	526,207.59
差旅费	2,790,911.22	843,826.97
销售佣金等	2,017,975.00	984,060.22

项目	本期发生额	上期发生额
装卸费	25,159.23	284,065.58
包装费	1,414,581.03	470,759.59
物料消耗	6,630,985.11	3,209,966.67
办公费	161,070.99	127,884.18
其他	4,800,525.00	2,245,959.07
合计	38,315,004.60	26,972,251.18

销售费用说明：销售费用较上年同期增加 1,134.28 万元，增长比例为 42.05%，主要系销售规模扩大，售后服务费、广告宣传费及物料消耗等业务费用增加所致。

#### 注释50. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,404,419.53	104,290,509.43
折旧费	90,649,509.43	76,823,843.61
期权成本	4,071,621.56	7,140,117.89
咨询顾问费	7,206,472.47	6,900,864.12
无形资产摊销	9,330,836.19	10,466,848.67
环保治理费	12,007,113.37	10,065,587.24
业务招待费	6,359,689.87	4,833,392.87
修理费	2,975,844.30	4,771,706.54
物料消耗	11,000,406.06	5,236,123.31
保险费	3,349,522.59	1,494,863.13
动力费	8,368,861.77	4,918,476.69
差旅费	3,185,299.06	1,413,115.76
安全生产费	6,292,477.42	3,478,992.93
办公费	1,860,083.04	1,387,764.64
其他	19,310,185.22	20,788,060.57
合计	298,372,341.88	264,010,267.40

管理费用说明：管理费用较上年同期增加 3,436.21 万元，增长比例为 13.02%，主要系职工薪酬、折旧费用等增加所致。

#### 注释51. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	105,600,253.67	129,379,391.67
职工薪酬	56,561,607.63	33,616,689.37

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	38,066,213.62	18,416,442.29
动力费用	19,834,809.91	10,982,519.79
委外研究	3,642,333.57	1,399,964.03
差旅费	800,564.39	132,212.85
期权成本	660,006.25	1,422,085.34
试制产品的检验费	432,870.92	
其他	8,263,334.94	5,122,115.64
合计	233,861,994.90	200,471,420.98

研发费用说明：研发费用较上年同期增加 3,339.06 万元，增长比例为 16.66%，主要系研发力度加大，新增研发项目较多，研发人员工资薪酬增加及折旧费增加所致。

#### 注释52. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,187,095.16	47,592,672.82
减：利息收入	54,588,593.29	19,914,016.03
汇兑损益	-5,286,820.29	-11,667,965.20
银行手续费	1,463,611.14	1,812,685.05
其他	899,635.77	555,375.45
合计	19,674,928.49	18,378,752.09

#### 注释53. 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	18,865,693.05	11,107,320.04
与收益相关的政府补助	11,007,316.58	10,292,349.42
代扣个税手续费	1,319,386.26	116,255.89
税收优惠	28,607.49	
合计	31,221,003.38	21,515,925.35

其他收益说明：其他收益较上年同期增加 970.51 万元，增长比例为 45.11%，主要系本期递延收益分摊至其他收益增加所致。

#### 注释54. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,877,493.02	-1,058,514.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,995.29	
处置交易性金融资产取得的投资收益	225,506.33	
处置其他权益工具取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	788,680.62	1,386,291.29
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	481,600.00	
债务重组收益	1,135.78	
合计	14,367,420.46	327,777.21

投资收益说明：报告期投资收益发生 1,436.74 万元，较上年同期增加 1,403.96 万元，增长比例为 4283.29%，主要系本部分别对联营企业河南红土创新创业投资有限公司确认投资收益 1,303.44 万元、南京顿恩确认投资损失 14.01 万元。

#### 注释55. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-122,807.42	108,516.78
合计	-122,807.42	108,516.78

公允价值变动收益：公允价值变动收益较上年同期减少 23.12 万元，主要系子公司赎回理财导致。

#### 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	1,333,671.44	-23,655,563.02
合计	1,333,671.44	-23,655,563.02

信用减值损失说明：信用减值损失本期较去年同期减少 2,498.92 万元，主要系本期计提坏账准备减少所致。

#### 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	-12,866,022.49	-1,292,118.67
固定资产减值损失		
无形资产减值准备		
合计	-12,866,022.49	-1,292,118.67

资产减值损失说明：资产减值损失本期较上年同期增加 1,157.39 万元，主要系本期内计提存货跌价准备增加所致。

### 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	1,698,122.19	-14,400,709.54
合计	1,698,122.19	-14,400,709.54

### 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	121,091.87		121,091.87
久悬未决收入	2,588,831.57	630,610.49	2,588,831.57
违约赔偿收入	2,949,580.70	9,233,189.58	2,949,580.70
其他	2,834,269.22	5,086,190.74	2,834,269.22
合计	8,493,773.36	14,949,990.81	8,493,773.36

营业外收入说明：较上年同期减少 645.62 万元，降低比例为 43.19%，主要系违约赔偿收入减少所致。

### 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		15,000.00	
赔偿金及罚款	1,174,173.94	3,297,959.92	1,174,173.94
非流动资产毁损报废损失	813,772.16	2,693,066.37	813,772.16
其他	7,109,176.54	726,343.25	7,109,176.54
合计	9,097,122.64	6,732,369.54	9,097,122.64

### 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	19,262,998.91	237,310,418.61
递延所得税费用	-32,830,016.17	7,489,551.93
合计	-13,567,017.26	244,799,970.54

#### 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	323,667,627.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,600,655.03
子公司适用不同税率的影响	-4,674,317.09

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-10,987,628.56
非应税收入的影响	-9,150,707.49
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-40,691,843.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,897,618.91
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	28,234,443.41
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-13,567,017.26

所得税费用说明：所得税费用本期发生额较上期发生额下降 258,366,987.8 元，下降比例为 105.54%，原因系公司主要产品盈利下降所致。

## 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	273,553,635.58	147,302,122.70
利息收入	42,437,822.98	8,083,388.09
房租收入	219,199.98	251,253.49
开具应付票据对应受限资金的减少	1,870,200,480.32	972,107,341.43
退还增值税期末留底税额		
司法冻结	4,858,800.39	
其他	29,013,555.49	119,129,979.24
合计	2,220,283,494.74	1,246,874,084.95

### 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	1,095,173.66	1,455,552.85
技术开发费	1,640,738.82	21,660,389.81
差旅费、销售佣金	9,241,697.55	5,014,133.41
审计、代理、咨询费	8,640,903.79	8,376,247.93
办公费、会议费、水电费等	3,190,479.29	10,000,983.44
环保治理款	3,661,388.79	3,095,379.42
业务招待费	7,318,268.38	5,580,059.47
广告、宣传费	2,397,852.35	570,763.60
开具应付票据对应受限资金的增加	1,544,499,575.59	1,481,701,323.93
保证金	11,477,821.22	22,134,986.96
土地滞纳金		

项目	本期发生额	上期发生额
司法冻结资金	58,167.44	7,283,144.00
保险	3,389,219.67	2,279,724.83
其他	52,991,421.83	4,982,409.62
合计	1,649,602,708.38	1,574,135,099.27

### 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	28,200,000.00	
开具应付票据对应受限资金的减少		
合计	28,200,000.00	

### 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
处置子公司手续费		
其他	124,193.14	
合计	124,193.14	

### 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
资助款等		25,003,277.27
其他	1,649,825.83	
合计	1,649,825.83	25,003,277.27

### 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
偿还子公司少数股东财务资助款		
偿还其他借款		
售后回租款		8,000,000.00
租赁费用		
限制性股票回购		
支付股权转让款		
财务资助款	34,300,000.00	74,000,000.00
二级市场回购股份		
减资		
合计	34,300,000.00	82,000,000.00

### 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	337,234,644.58	1,445,236,032.50
加：资产减值准备	136,368,485.81	-43,319,580.32
信用减值准备	-179,824,070.76	18,033,953.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	385,756,191.58	279,679,561.36
使用权资产折旧	623,898.73	222,251.06
无形资产摊销	15,321,149.96	13,348,199.19
长期待摊费用摊销	7,113,821.90	2,767,983.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,698,122.19	14,400,709.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	813,772.16	2,693,066.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	122,807.42	-108,516.78
财务费用（收益以“-”号填列）	71,900,274.87	47,592,668.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,367,420.46	-327,777.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,291,819.82	1,807,269.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-797,914.65	5,158,511.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	463,656,042.95	-24,477,602.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	155,408,968.49	-1,421,177,253.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-274,324,454.04	350,891,133.13
其他	4,731,627.81	8,562,203.23
经营活动产生的现金流量净额	1,075,747,884.34	700,982,812.81
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,424,898,674.75	926,692,188.45
减：现金的期初余额	1,893,143,703.01	614,081,658.37
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	1,531,754,971.74	312,610,530.08

## 2. 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	210,600.00
其中：	

项目	本期金额
安多智行	210,600.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	110,583.39
其中：	
安多智行	110,583.39
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	100,016.61

### 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,424,898,674.75	1,893,143,703.01
其中：库存现金	22,716.53	61,335.06
可随时用于支付的银行存款	3,424,875,958.22	1,893,082,367.95
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	3,424,898,674.75	1,893,143,703.01
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	1,370,275,757.41	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,002.00	期货保证金
货币资金	47,127,000.00	司法冻结资金
应收票据	752,260.00	银行承兑汇票质押
应收款项融资	427,173,343.14	银行承兑汇票质押
固定资产	50,466,968.86	抵押借款
无形资产	18,638,321.98	抵押借款
合计	1,914,434,653.39	

### 注释65. 外币货币性项目

#### 1. 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			15,820,059.70
其中：美元	2,094,007.04	7.23	15,130,876.07

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
林吉特	30,919.77	1.55	47,962.13
越南盾	2,095,495,100.00	0.00	641,221.50
应收账款			111,932,603.11
其中：美元	9,058,450.14	7.23	65,454,549.02
欧元	4,850,148.00	7.88	38,205,100.81
越南盾	4,084,540,000.00	0.00	1,249,869.24
林吉特	4,527,575.16	1.55	7,023,084.04
应付账款	8,251,196,643.83		29,530,042.57
美元	2,747,816.61	7.23	19,855,173.26
越南盾	8,246,011,800.00	0.00	2,523,279.61
林吉特	1,842,921.92	1.55	2,858,703.62
应付暂估			
美元	594,105.30	7.23	4,292,886.08

## 注释66. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

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	262,129,319.00	18,865,693.05	详见附注五注释 36
计入其他收益的政府补助	11,141,416.58	11,141,416.58	详见附注五注释 53
减：退回的政府补助	134,100.00	134,100.00	详见附注五注释 36 及附注五注释 53
合计	273,136,635.58	29,873,009.63	

### 2. 冲减相关资产账面价值的政府补助

无。

### 3. 冲减成本费用的政府补助

无。

### 4. 退回的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	退回原因
退失业稳岗补贴	与收益相关	134,100.00		先预拨，审计核实后多拨退回
退研发补助款	与收益相关		198,800.00	企业的贡献值未达到当地平均标准
退安全生产和环境污染综合责任保险补助款	与收益相关		4,293.63	企业的贡献值未达到当地平均标准
合计		134,100.00	203,093.63	

## 八、合并范围的变更

### (一)非同一控制下企业合并

无

### (二)同一控制下企业合并

无

### (三)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
安徽多氟多智行汽车租赁有限公司	210,600.00	96.14	股权转让	2023/05/31	股权交割, 工商变更	-6,996.28

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
安徽多氟多智行汽车租赁有限公司	0.00					

### (四)其他原因的合并范围变动

本期投资新设三家子公司, 分别是: 多氟多环保新材料科技有限公司、河南宁福巨湾新能源科技有限公司、DELIGHTECH NEW ENERGY PTE. LTD.

## 九、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	100.00		非同一控制下的企业合并
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
海南福源新材料科技有限公司	海南	海南	批发业	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	
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
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
浙江中宁硅业有限公司	衢州	衢州	制造业	41.85		非同一控制下的企业合并
浙江衢州福宁物流有限公司	衢州	衢州	道路运输业	100.00		投资设立
CNSELECTRONICMATERIALS (M) SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	贸易	100.00		投资设立
CNS ELECTRONIC MATERIALS (VIETNAM) COMPANY LIMITED	越南	越南	贸易	100.00		投资设立
江苏原素新能源汽车有限公司	邳州	邳州	批发和零售业	41.00		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
河南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	85.75		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	45.00	0.67	投资设立
河南化昌石化工程设计有限公司	郑州	郑州	其他服务业	64.00		非同一控制下的企业合并
广西南福新能源科技有限公司	南宁	南宁	科学研究和技术服务业	33.99		投资设立
广西南福巨湾新能源科技有限公司	南宁	南宁	科技推广和应用服务业	60.00		投资设立
河南宁福巨湾新能源科技有限公司	焦作	焦作	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
河南海恩美科新材料有限公司	焦作	焦作	化学原料和化学制品制造业	100.00		投资设立
多氟多海纳新材料有限责任公司	焦作	焦作	化学原料和化学制品制造业	80.00		投资设立
多氟多阳福新材料有限公司	阳泉	阳泉	化学原料和化学制品制造业	79.50	1.54	投资设立
山西佳福新材料有限公司	阳泉	阳泉	化学原料和化学制品制造业	62.07		同一控制下的企业合并
上海多氟多科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
河南省多氟多百川新材料有限公司	焦作	焦作	化学原料和化学制品制造业	86.67		投资设立
多氟多环保新材料有限公司	焦作	焦作	化学原料和化学制品制	50.00		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	
			制造业			

(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

本公司为浙江中宁硅业有限公司第一大股东，实际控制浙江中宁硅业有限公司。

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。

本公司为江苏原素新能源汽车有限公司第一大股东，实际控制江苏原素新能源汽车有限公司。

本公司在广西宁福新能源科技有限公司董事会成员中过半数，实际控制广西宁福新能源科技有限公司。

本公司为多氟多环保新材料有限公司第一大股东，实际控制多氟多环保新材料有限公司。

(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
多氟多阳福新材料有限公司	26.96%	-2,660,250.96		421,635,279.98	
广西宁福新能源科技有限公司	65.33%	-5,111,831.53		683,037,060.88	
浙江中宁硅业有限公司	58.15%	95,459,756.89		349,573,479.25	
云南氟磷电子科技有限公司	49.00%	-19,930,117.57		128,429,690.95	
宁夏盈氟金和科技有限公司	33.00%	-4,756,090.54		101,614,669.14	
多氟多海纳新材料有限责任公司	20.00%	1,560,623.83		92,816,403.07	
河南东方韶星实业有限公司	49.00%	1,215,063.44	4,900,000.00	66,332,113.21	
河南省多氟多百川新材料有限公司	13.33%	712,911.56		61,189,798.62	
河南省氟基新材料科技有限公司	54.72%	3,345,139.18	3,282,260.00	51,063,083.47	
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	14.25%	1,016,477.84	3,848,580.00	21,026,917.40	
河南省有色金属工业有限公司	5.64%	1,046,761.10	564,000.00	9,162,712.86	

## 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：

货币单位：人民币万元

项目	期末余额/本期发生额										
	多氟多阳福新材料有限公司	广西南福新能源科技有限公司	浙江中宁硅业有限公司	云南氟磷电子科技有限公司	宁夏盈氟金和科技有限公司	多氟多海纳新材料有限责任公司	河南东方韶星实业有限公司	河南省多氟多百川新材料有限公司	河南省氟基新材料科技有限公司	焦作伴侣纳米材料工程有限公司	河南省有色金属工业有限公司
流动资产	24,032.03	105,365.79	42,270.57	6,432.32	33,062.55	41,505.03	13,738.04	45,980.59	2,467.28	11,141.90	75,626.68
非流动资产	82,764.03	108,385.30	45,817.12	81,231.49	41,339.06	47,029.19	7,037.46		13,131.19	5,807.18	1,205.18
资产合计	106,796.06	213,751.09	88,087.69	87,663.81	74,401.61	88,534.22	20,775.50	45,980.59	15,598.47	16,949.08	76,831.86
流动负债	37,329.11	84,510.01	24,880.19	26,883.01	28,029.77	32,136.28	6,078.14	88.24	5,954.17	2,816.89	61,136.61
非流动负债	8,026.61	31,308.98	1,830.91	34,542.63	14,320.22	10,000.00	1,000.00		296.04		
负债合计	45,355.72	115,818.99	26,711.10	61,425.64	42,349.99	42,136.28	7,078.14	88.24	6,250.21	2,816.88	61,136.61
营业收入	9,118.85	33,211.19	38,800.46	10,517.11	31,140.95	46,775.70	15,885.73		4,922.25	23,572.77	75,870.06
净利润	-1,295.67	-757.66	16,527.19	-4,067.37	-1,441.24	780.31	247.97	534.68	615.89	713.12	1,855.96
综合收益总额	-1,295.67	-757.66	16,531.32	-4,067.37	-1,441.24	780.31	247.97	534.68	615.89	713.12	1,855.96
经营活动现金流量	20,269.36	-3,215.27	6,279.48	1,837.31	1,562.81	13,084.27	2,329.37	397.81	2,138.83	3,542.69	-8,057.33

续：

货币单位：人民币万元

项目	期初余额/上期发生额										
	多氟多阳福新材料有限公司	广西南福新能源科技有限公司	浙江中宁硅业有限公司	云南氟磷电子科技有限公司	宁夏盈氟金和科技有限公司	多氟多海纳新材料有限责任公司	河南东方韶星实业有限公司	河南省多氟多百川新材料有限公司	河南省氟基新材料科技有限公司	焦作伴侣纳米材料工程有限公司	河南省有色金属工业有限公司
流动资产	32,358.84	26,149.82	30,939.87	17,618.70	25,358.37	36,623.05	12,648.36	45,454.90	3,809.61	18,888.08	73,748.22
非流动资产	73,252.01	92,536.41	35,804.34	63,891.89	43,062.61	48,696.22	6,999.38		12,244.18	5,274.50	1,307.31
资产合计	105,610.85	118,686.23	66,744.21	81,510.59	68,420.98	85,319.27	19,647.74	45,454.90	16,053.79	24,162.58	75,055.53
流动负债	43,900.41	35,706.03	23,534.25	26,450.59	27,348.03	39,701.64	4,469.78	97.24	6,419.87	8,045.12	60,242.07
非流动负债	6,553.73	14,790.44	2,816.32	24,741.39	7,602.12		800.00		314.43		
负债合计	50,454.14	50,496.47	26,350.57	51,191.98	34,950.15	39,701.64	5,269.78	97.24	6,734.30	8,045.12	60,242.07
营业收入		868.13	18,762.28		27,778.22		16,569.37		3,818.10	24,351.00	146,924.32

项目	期初余额/上期发生额										
	多氟多阳福新材料有限公司	广西南福新能源科技有限公司	浙江中宁硅业有限公司	云南氟磷电子科技有限公司	宁夏盈氟金和科技有限公司	多氟多海纳新材料有限责任公司	河南东方韶星实业有限公司	河南省多氟多百川新材料有限公司	河南省氟基新材料科技有限公司	焦作伴侣纳米材料工程有限公司	河南省有色金属工业有限公司
净利润	-77.38	-405.05	4,626.89	-195.33	-366.67	-19.29	435.35		1,553.83	5,858.58	2,704.90
综合收益总额	-77.38	-405.05	4,627.14	-195.33	-366.67	-19.29	435.35		1,553.83	5,858.58	2,704.90
经营活动现金流量	3,762.23	-9,839.02	4,883.12	2,039.89	-2,081.90	-97.49	-400.96		3,136.89	8,141.88	3,437.84

## (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

### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	
现金	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## (三)在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

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	焦作市	商业服务业	35.00		权益法
隆化县金来矿业有限公司	隆化县步古沟镇柳沟营村	隆化县	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	研究和试验发展	36.00		权益法
梧桐树（南宁）氟基新材料转型级基金合伙企业（有限合伙）	中国（广西）自由贸易试验区南宁片区金龙路27号B2栋二层203号房-345	南宁	商务服务业	30.00		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。

## 十、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。本公司对应收票据、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、其他应收款等，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。除附注十、(四)/4 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。

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。

截至 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	220,948,168.38	11,022,408.42
应收款项融资	1,056,274,984.40	
应收账款	1,512,044,389.65	407,782,826.07
其他应收款	595,784,735.84	463,885,432.27
合计	3,385,052,278.27	882,690,666.76

截至 2023 年 6 月 30 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 39.35%。

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。

截至 2023 年 6 月 30 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	4-5年	5年以上	
短期借款	578,022,233.33						578,022,233.33
应付票据	2,244,261,064.48						2,244,261,064.48

应付账款	1,836,281,969.24						1,836,281,969.24
其他应付款	88,098,546.64						88,098,546.64
其他流动负债	136,449,508.38						136,449,508.38
长期借款	360,731.29	783,629,311.38	2,606,190,743.25	108,259,630.82	30,599,772.55		3,529,040,189.29
其他非流动负债						597,624,103.05	597,624,103.05
一年内到期的非流动负债	712,789,400.34						712,789,400.34
合计	5,596,263,453.70	783,629,311.38	2,606,190,743.25	108,259,630.82	30,599,772.55	597,624,103.05	9,722,567,014.75

### (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。

截至 2023 年 6 月 30 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				合计
	美元	欧元	马来西亚林吉特	越南盾	
外币金融资产：					
货币资金	15,130,876.07		47,962.13	641,221.50	15,820,059.70
应收账款	65,454,549.02	38,205,100.81	7,023,084.04	1,249,869.24	111,932,603.11
小计	80,585,425.09	38,205,100.81	7,071,046.17	1,891,090.74	127,752,662.81
外币金融负债：					
应付账款	24,148,059.34		2,858,703.62	2,523,279.61	29,530,042.57
小计	24,148,059.34		2,858,703.62	2,523,279.61	29,530,042.57

#### 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。

## 十一、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 2023 年 6 月 30 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
交易性金融资产	259,385.49	不适用	不适用	259,385.49
其他权益工具投资	不适用	不适用	150,550,906.01	150,550,906.01
应收款项融资	不适用	不适用	1,056,274,984.40	1,056,274,984.40

## 十二、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七（一）在子公司中的权益。

本公司的合营和联营企业情况详见附注七（三）在合营安排或联营企业中的权益。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南省氟基建设工程有限公司	受同一控制人控制
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	受同一控制人控制
焦作市海源机动车安全检测有限公司	实际控制人次女李凌霄控制
焦作市安驰二手车交易市场有限公司	实际控制人次女李凌霄控制
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	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
隆化县华源矿业有限公司	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
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	实际控制人能施加重大影响的公司
湖南法恩莱特新能源科技有限公司	实际控制人能施加重大影响的公司
河南省淼雨饮品股份有限公司	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
焦作市合鑫机械有限公司	受同一控制人控制
河南多福源健康食品有限公司	受同一控制人控制
河南聚氟兴新材料科技有限公司	受同一控制人控制
河南省淼雨生物科技有限公司	实际控制人弟弟李世轩先生控制
焦作市增氟科技有限公司	实际控制人能施加重大影响的公司
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	有重大影响
河南聚氟兴智能装备有限公司	实际控制人弟弟李世斌先生控制的公司
河南多福多氢分子生物科技有限公司	受同一控制人控制

#### (四)关联方交易

##### 1. 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	本期金额	上期金额
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	采购原材料	5,683,270.79	51,904,247.75
焦作多氟多实业集团有限公司	采购原材料等	39,943,320.78	101,690,493.57
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	电、蒸汽	11,662,980.14	1,565,931.85
焦作市合鑫机械有限公司	设备等	566,591.15	
焦作市增氟科技有限公司	采购原材料	32,245,726.01	
深圳市多氟多新能源科技有限公司	采购备品备件	5,113,769.35	16,045,337.80
河南联华知识产权事务有限公司	专利年费	140,919.00	3,300.00
河南省淼雨生物科技有限公司	饮品等	158,411.00	151,307.00
焦作市福多多实业有限公司	服务费	7,186,046.71	4,144,066.02
河南多多能源科技有限公司	服务费	347,082.07	
温县世斌农业种植专业合作社	饮品等	176,400.00	
河南多福源健康食品有限公司	饮品等	13,120.00	802,623.54
河南多福多氢分子生物科技有限公司	饮品等	159,100.00	29,072.00
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	利息		110,305.57
焦作市安驰二手车交易市场有限公司	车辆过户		16,114.48
焦作市海源机动车安全检测有限公司	车辆过户		2,800.00
合计		103,396,737.00	176,465,599.58

##### 2. 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	本期金额	上期金额
KORE Power, Inc.	销售商品、提供劳务	328,360,004.77	28,540,686.14
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	销售商品、提供劳务	483,168.03	83,800,600.31

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖南法恩莱特新能源科技有限公司	销售商品、提供劳务	1,415,929.20	236,546,578.45
焦作市增氟科技有限公司	销售商品、提供劳务	14,076,880.03	24,708,426.35
深圳市多氟多新能源科技有限公司	销售商品、提供劳务	31,110.11	48,341.87
河南聚氟兴新材料科技有限公司	销售商品、提供劳务	664,905.88	136,178.18
河南省氟基建设工程有限公司	销售商品、提供劳务	2,927.64	247,750.22
焦作多氟多实业集团有限公司	销售商品、提供劳务	1,445.94	308.11
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	销售商品、提供劳务	48,963.90	48,963.90
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	销售商品、提供劳务	4,865.97	6,917.81
焦作市福多多实业有限公司	销售商品、提供劳务	216,034.13	150,323.39
河南多多能源科技有限公司	销售商品、提供劳务	76,847.56	
合计		345,383,083.16	374,235,074.73

### 3. 关联租赁情况

#### (1) 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
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	厂房	852,274.29	
河南聚氟兴新材料科技有限公司	厂房	275,229.36	275,229.36
焦作市福多多实业有限公司	办公楼	45,871.56	47,285.15
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	办公楼	42,857.16	42,857.16
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	厂房	36,464.76	
合计		1,252,697.13	365,371.67

#### (2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
河南多多能源科技有限公司	车辆	79,646.04	88,495.59	90,000.00	100,000.00				
焦作市福多多实业有限公司	宿舍	2,400.00		2,400.00					
合计		82,046.04	88,495.59	92,400.00	100,000.00				

### 4. 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	12,000,000.00	2018年04月28日	2027年04月27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
宁夏盈氟金和科技有限公司	25,000,000.00	2018年06月25日	2027年06月24日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	17,000,000.00	2018年10月19日	2027年10月18日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	20,000,000.00	2019年02月03日	2028年02月02日	否
云南氟磷电子科技有限公司	18,769,258.58	2022年03月21日	2030年02月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	14,900,568.00	2022年03月21日	2030年03月21日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,996,726.50	2022年03月23日	2030年02月24日	否
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	10,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	是
云南氟磷电子科技有限公司	5,994,784.29	2022年03月30日	2030年02月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	609,796.80	2022年04月07日	2030年02月24日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	40,000,000.00	2022年04月12日	2023年04月12日	是
云南氟磷电子科技有限公司	1,424,091.87	2022年04月13日	2030年02月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	678,657.00	2022年04月19日	2030年03月21日	否
云南氟磷电子科技有限公司	4,005,658.32	2022年04月21日	2030年02月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	537,897.00	2022年04月27日	2030年03月21日	否
云南氟磷电子科技有限公司	6,905,193.96	2022年04月28日	2030年02月24日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	20,000,000.00	2022年05月12日	2023年05月12日	是
云南氟磷电子科技有限公司	2,529,711.18	2022年05月12日	2030年02月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,918,098.62	2022年05月19日	2030年02月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,170,145.88	2022年05月26日	2030年02月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	21,675,000.00	2022年05月27日	2028年11月27日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,617,371.67	2022年05月30日	2030年02月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,645,842.93	2022年06月09日	2030年02月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	973,615.50	2022年06月17日	2030年02月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,137,233.19	2022年06月23日	2030年02月24日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	20,000,000.00	2022年06月29日	2026年07月03日	否
河南东方韶星实业有限公司	8,000,000.00	2022年06月30日	2023年06月29日	是
云南氟磷电子科技有限公司	7,667,411.40	2022年06月30日	2030年02月24日	否
多氟多新能源科技有限公司	66,924,553.92	2022年07月13日	2023年01月13日	是
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	20,000,000.00	2022年07月14日	2023年01月14日	是
云南氟磷电子科技有限公司	2,376,392.43	2022年07月14日	2030年02月24日	否
多氟多新能源科技有限公司	6,000,000.00	2022年07月20日	2023年01月20日	是
云南氟磷电子科技有限公司	5,984,716.89	2022年07月22日	2030年02月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,816,417.53	2022年07月28日	2030年02月24日	否
白银中天化工有限责任公司	15,000,000.00	2022年07月29日	2023年07月28日	是
河南省有色金属工业有限公司	1,313,680.02	2022年07月29日	2023年01月29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
云南氟磷电子科技有限公司	390,864.00	2022年08月01日	2030年02月25日	否
云南氟磷电子科技有限公司	426,977.10	2022年08月11日	2030年02月25日	否
多氟多新能源科技有限公司	42,000,000.00	2022年08月15日	2023年02月15日	是
多氟多新能源科技有限公司	29,023,415.54	2022年08月18日	2023年02月18日	是
云南氟磷电子科技有限公司	362,729.34	2022年08月18日	2030年02月25日	否
白银中天化工有限责任公司	35,000,000.00	2022年08月25日	2023年08月24日	是
河南省有色金属工业有限公司	744,720.48	2022年08月25日	2023年02月25日	是
云南氟磷电子科技有限公司	2,592,829.80	2022年08月25日	2030年02月25日	否
多氟多新能源科技有限公司	40,000,000.00	2022年09月01日	2023年08月31日	否
河南省有色金属工业有限公司	6,334,792.25	2022年09月01日	2023年03月01日	是
多氟多新能源科技有限公司	21,600,000.00	2022年09月05日	2023年03月05日	是
云南氟磷电子科技有限公司	2,547,626.97	2022年09月13日	2030年02月25日	否
云南氟磷电子科技有限公司	4,331,430.00	2022年09月15日	2023年03月15日	是
多氟多新能源科技有限公司	24,000,000.00	2022年09月20日	2023年03月20日	是
河南省有色金属工业有限公司	6,600,000.00	2022年09月21日	2023年03月20日	是
河南省有色金属工业有限公司	14,400,000.00	2022年09月21日	2023年03月20日	是
多氟多新能源科技有限公司	26,015,600.00	2022年09月22日	2023年03月22日	是
云南氟磷电子科技有限公司	2,282,856.39	2022年09月22日	2030年02月26日	否
白银中天化工有限责任公司	7,477,050.00	2022年09月27日	2023年03月27日	是
云南氟磷电子科技有限公司	2,453,209.53	2022年09月27日	2023年03月27日	是
白银中天化工有限责任公司	7,175,427.00	2022年09月28日	2023年03月28日	是
云南氟磷电子科技有限公司	788,733.00	2022年09月28日	2030年02月27日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	20,000,000.00	2022年09月29日	2026年09月29日	否
白银中天化工有限责任公司	5,000,000.00	2022年10月09日	2023年03月08日	是
云南氟磷电子科技有限公司	4,105,153.79	2022年10月13日	2023年04月13日	是
云南氟磷电子科技有限公司	119,340.00	2022年10月13日	2030年02月24日	否
多氟多新能源科技有限公司	18,210,000.00	2022年10月14日	2023年04月14日	是
白银中天化工有限责任公司	9,380,000.00	2022年10月21日	2023年04月21日	是
白银中天化工有限责任公司	9,049,407.50	2022年10月24日	2023年04月24日	是
云南氟磷电子科技有限公司	171,360.00	2022年10月24日	2030年02月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,519,494.00	2022年10月24日	2030年03月21日	否
多氟多新能源科技有限公司	35,103,000.00	2022年10月25日	2023年04月25日	是
河南省有色金属工业有限公司	9,000,000.00	2022年10月27日	2023年04月27日	是
云南氟磷电子科技有限公司	1,812,306.87	2022年10月27日	2023年04月27日	是
云南氟磷电子科技有限公司	341,089.02	2022年10月27日	2030年02月24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
河南省有色金属工业有限公司	3,300,000.00	2022年10月30日	2023年04月30日	是
多氟多新能源科技有限公司	3,352,000.00	2022年11月04日	2023年05月04日	是
云南氟磷电子科技有限公司	328,022.31	2022年11月07日	2030年02月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,597,548.72	2022年11月09日	2023年05月09日	是
白银中天化工有限责任公司	9,923,866.12	2022年11月10日	2023年05月10日	是
河南省有色金属工业有限公司	28,507,500.00	2022年11月11日	2023年02月08日	是
多氟多新能源科技有限公司	80,000,000.00	2022年11月15日	2023年05月15日	是
云南氟磷电子科技有限公司	101,490.00	2022年11月17日	2030年02月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	3,998,067.34	2022年11月22日	2023年05月22日	是
云南氟磷电子科技有限公司	178,194.00	2022年11月23日	2030年03月21日	否
多氟多新能源科技有限公司	42,000,000.00	2022年11月24日	2023年05月24日	是
河南省有色金属工业有限公司	1,164,000.00	2022年11月24日	2023年05月24日	是
白银中天化工有限责任公司	9,124,862.16	2022年11月28日	2023年05月28日	是
云南氟磷电子科技有限公司	227,455.41	2022年11月28日	2030年02月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	807,674.15	2022年12月14日	2023年06月14日	是
云南氟磷电子科技有限公司	11,667,915.61	2022年12月26日	2030年02月24日	否
多氟多（昆明）科技开发有限公司	5,670,000.00	2022年12月27日	2023年06月27日	是
云南氟磷电子科技有限公司	1,553,766.00	2022年12月27日	2030年02月24日	否
多氟多新能源科技有限公司	15,892,811.46	2022年12月29日	2023年06月29日	是
多氟多（昆明）科技开发有限公司	8,000,000.00	2022年12月30日	2023年12月29日	否
多氟多新能源科技有限公司	20,170,372.00	2023年01月13日	2026年07月13日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,082,744.79	2023年01月17日	2030年02月24日	否
多氟多新能源科技有限公司	58,779,850.80	2023年01月17日	2026年07月17日	否
云南氟磷电子科技有限公司	748,068.00	2023年01月18日	2030年03月21日	否
多氟多新能源科技有限公司	8,400,000.00	2023年02月03日	2026年08月03日	否
多氟多新能源科技有限公司	14,760,000.00	2023年02月10日	2026年08月10日	否
多氟多新能源科技有限公司	35,846,654.94	2023年02月16日	2026年08月16日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,271,685.00	2023年02月23日	2030年12月15日	否
广西宁福新能源科技有限公司	6,632,792.92	2023年02月24日	2026年08月24日	否
广西宁福新能源科技有限公司	15,000,000.00	2023年03月02日	2026年09月02日	否
云南氟磷电子科技有限公司	30,995,760.00	2023年03月03日	2030年12月15日	否
河南省有色金属工业有限公司	3,000,000.00	2023年03月10日	2026年09月10日	否
海南福源新材料有限公司	894,000.00	2023年03月13日	2026年09月13日	否
云南氟磷电子科技有限公司	837,187.31	2023年03月15日	2026年09月15日	否
海南福源新材料有限公司	894,000.00	2023年03月15日	2026年09月15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
河南省有色金属工业有限公司	3,000,000.00	2023年03月17日	2026年09月17日	否
海南福源新材料有限公司	447,000.00	2023年03月20日	2026年09月20日	否
海南福源新材料有限公司	670,500.00	2023年03月22日	2026年09月22日	否
海南福源新材料有限公司	420,000.00	2023年03月23日	2026年09月23日	否
多氟多新能源科技有限公司	29,730,787.40	2023年03月24日	2026年09月24日	否
河南省有色金属工业有限公司	540,000.00	2023年03月24日	2026年09月24日	否
广西宁福新能源科技有限公司	100,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月24日	否
广西宁福新能源科技有限公司	4,880,000.00	2023年03月27日	2026年09月27日	否
云南氟磷电子科技有限公司	7,650,000.00	2023年03月28日	2026年09月28日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,275,116.37	2023年03月29日	2026年09月29日	否
广西宁福新能源科技有限公司	4,000,000.00	2023年03月30日	2026年09月30日	否
多氟多新能源科技有限公司	50,000,000.00	2023年03月31日	2027年09月21日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,925,498.72	2023年04月03日	2030年02月24日	否
白银中天化工有限责任公司	4,405,604.00	2023年04月07日	2026年10月07日	否
海南福源新材料有限公司	894,000.00	2023年04月10日	2026年10月10日	否
海南福源新材料有限公司	894,000.00	2023年04月11日	2026年10月11日	否
海南福源新材料有限公司	410,400.00	2023年04月11日	2026年10月11日	否
海南福源新材料有限公司	1,290,000.00	2023年04月11日	2026年10月11日	否
白银中天化工有限责任公司	7,687,532.93	2023年04月12日	2026年10月12日	否
海南福源新材料有限公司	462,000.00	2023年04月13日	2026年10月13日	否
海南福源新材料有限公司	1,002,000.00	2023年04月14日	2026年10月14日	否
海南福源新材料有限公司	66,647.17	2023年04月18日	2026年10月18日	否
云南氟磷电子科技有限公司	641,531.40	2023年04月20日	2026年10月20日	否
海南福源新材料有限公司	72,000.00	2023年04月20日	2026年10月20日	否
多氟多新能源科技有限公司	28,236,658.15	2023年04月21日	2026年10月21日	否
海南福源新材料有限公司	105,000.00	2023年04月24日	2026年10月24日	否
海南福源新材料有限公司	870,750.00	2023年04月25日	2026年10月25日	否
海南福源新材料有限公司	768,000.00	2023年04月25日	2026年10月25日	否
广西宁福新能源科技有限公司	10,725,000.00	2023年04月26日	2026年10月26日	否
云南氟磷电子科技有限公司	10,679,754.78	2023年04月28日	2031年04月28日	否
海南福源新材料有限公司	661,500.00	2023年04月28日	2026年10月28日	否
海南福源新材料有限公司	228,900.00	2023年05月04日	2026年11月04日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,315,400.00	2023年05月05日	2031年04月28日	否
海南福源新材料有限公司	5,040,000.00	2023年05月09日	2026年11月09日	否
海南福源新材料有限公司	288,244.80	2023年05月11日	2026年11月11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
海南福源新材料有限公司	901,964.68	2023年05月18日	2026年11月18日	否
多氟多新能源科技有限公司	25,646,853.29	2023年05月24日	2026年11月24日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,798,523.00	2023年05月26日	2031年04月28日	否
白银中天化工有限责任公司	80,000,000.00	2023年05月26日	2029年05月25日	否
白银中天化工有限责任公司	60,000,000.00	2023年05月26日	2029年05月25日	否
广西宁福新能源科技有限公司	27,400,000.00	2023年05月26日	2026年11月26日	否
海南福源新材料有限公司	2,655,000.00	2023年05月26日	2026年11月26日	否
白银中天化工有限责任公司	13,189,547.75	2023年05月27日	2026年11月27日	否
海南福源新材料有限公司	31,590.00	2023年05月29日	2026年11月29日	否
白银中天化工有限责任公司	19,046,400.00	2023年06月06日	2026年12月06日	否
云南氟磷电子科技有限公司	10,200,000.00	2023年06月09日	2027年06月09日	否
白银中天化工有限责任公司	10,216,752.66	2023年06月09日	2026年12月09日	否
广西宁福新能源科技有限公司	17,877,273.54	2023年06月20日	2026年12月20日	否
多氟多新能源科技有限公司	9,000,000.00	2023年06月25日	2026年12月25日	否
云南氟磷电子科技有限公司	3,679,905.00	2023年06月26日	2031年04月28日	否
多氟多新能源科技有限公司	18,476,700.00	2023年06月26日	2026年12月26日	否
多氟多新能源科技有限公司	9,701,684.00	2023年06月27日	2026年12月27日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	60,000,000.00	2023年06月28日	2026年12月25日	否
多氟多新能源科技有限公司	10,000,000.00	2023年06月29日	2027年06月29日	否
多氟多新能源科技有限公司	30,000,000.00	2023年06月30日	2027年07月30日	否
合计	1,902,746,544.74			

关联担保情况说明：

多氟多新能源科技有限公司保证借款三笔，金额共计 120,000,000.00 元，其中在中原银行焦作分行借款 40,000,000.00 元，期限 2022 年 9 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日；在中信银行焦作分行借款 30,000,000.00 元，期限 2023 年 6 月 30 日至 2024 年 7 月 30 日；在中信银行焦作分行借款 50,000,000.00 元，期限 2023 年 3 月 31 日至 2024 年 9 月 21 日，以上借款均由本公司提供担保。

白银中天化工有限责任公司保证借款两笔，金额共计 140,000,000.00 元，其中在建设银行靖远支行借款 80,000,000.00 元，期限 2023 年 5 月 26 日至 2026 年 5 月 25 日；在工商银行靖远支行借款 60,000,000.00 元，期限 2023 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 29 日，以上借款均由本公司提供担保。

宁夏盈氟金和科技有限公司保证借款共七笔，金额共计 174,000,000.00 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15,000,000.00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5,000,000.00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3,000,000.00元；借款23,000,000.00元，期限为2019年2月3日至2025年2月2日，已偿还3,000,000.00元；借款20,000,000.00元，期限为2022年9月29日至2023年9月29日；为向中国光大银行股份有限公司银川分行借款两笔，分别为借款40,000,000.00元，期限为2022年4月12日至2023年4月12日，借款20,000,000.00元，期限为2022年5月12日至2023年5月12日；在华夏银行股份有限公司银川分行借款20,000,000.00元，期限为2022年6月29日至2023年7月3日；在民生银行股份有限公司贺兰分行借款60,000,000.00元，期限为2023年6月28日至2023年12月25日，以上借款均由本公司提供担保。

云南氟磷电子科技有限公司保证借款共五笔，金额共计393,397,401.50元，为向安宁市农村信用合作联社草铺信用社借款190,000,000.00元，期限为2022年3月3日至2027年2月27日；为向中国银行昆明东风支行借款三笔，分别为借款77,627,931.50元，期限为2022年3月21日至2027年3月21日，已偿还3,307,211.92元；借款50,000,000.00元，已偿还7,500,000.00元，期限为2022年5月27日至2025年11月27日；借款20,000,000.00元，期限为2023年6月9日至2024年6月9日；为向交通银行股份有限公司云南省分行借款77,627,931.50元以上元，期限为2023年2月23日至2027年12月15日，以上借款由本公司提供其中51%担保，担保金额为200,632,674.77元。

广西宁福新能源科技有限公司保证借款一笔，为向广西北部湾银行凤岭支行借款100,000,000.00元，期限为2023年3月24日至2024年3月24日，由本公司提供担保。

多氟多（昆明）科技开发有限公司保证借款一笔，为向中国光大银行股份有限公司焦作分行借款800,000,000.00元，期限为2022年12月30日至2023年12月29日，由本公司提供担保。

2023年1月，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10,000.00万元，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2023年1月至2024年1月期间所签署的主合同而享有的债权。截止2023年6月30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1笔，票面总金额24,600,000.00元，存入保证金9,840,000.00元，由本公司提供14,760,000.00元担保。

2022年8月，本公司与广发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20,000.00万元，担保期间为广

发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 2022 年 8 月 8 至 2023 年 8 月期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2023 年 6 月 30 日，担保未履行结束的有多氟多新能源科技有限公司在广发银行股份有限公司焦作分行开具的银行承兑共 3 笔，票面总金额 142,760,918.00 元，存入保证金 57,104,367.20 元，由本公司提供 85,656,550.80 元担保。

2023 年 2 月，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司郑州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 20,000.00 万元，担保期间为上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行与多氟多新能源科技有限公司在 2023 年 2 月至 2024 年 4 月期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2023 年 6 月 30 日，担保未履行结束的有多氟多新能源科技有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行开具的银行承兑共 4 笔，票面总金额 238,921,907.57 元，存入保证金 119,460,953.79 元，由本公司提供 119,460,953.78 元担保。

2023 年 3 月，本公司与中原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 19,000.00 万元，担保期间为中原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 2023 年 3 月至 2024 年 3 月期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2023 年 6 月 30 日，担保未履行结束的有多氟多新能源科技有限公司在中原银行股份有限公司焦作分行开具的银行承兑共 1 笔，票面总金额 40,340,744.00 元，存入保证金 20,170,372.00 元，由本公司提供 20,170,372.00 元担保。

2023 年 4 月，本公司与兴业银行股份有限公司洛阳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 20,000.00 万元，担保期间为兴业银行股份有限公司洛阳分行与多氟多新能源科技有限公司在 2023 年 4 月至 2024 年 4 月期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2023 年 6 月 30 日，担保未履行结束的有多氟多新能源科技有限公司在兴业银行股份有限公司洛阳分行开具的银行承兑共 2 笔，票面总金额 37,403,368.00 元，存入保证金 18,701,684.00 元，由本公司提供 18,701,684.00 元担保。

2022 年 9 月，本公司与兰州银行股份有限公司靖远支行签订最高额保证合同，对子公司白银中天化工有限责任公司进行担保，担保最高金额为 10,000.00 万元，担保期间为兰州银行股份有限公司靖远支行与白银中天化工有限责任公司在 2022 年 9 月至 2023 年 9 月期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2023 年 6 月 30 日，担保未履行结束的有白银中天化工有限责任公司在兰州银行股份有限公司靖远支行开具的银行承兑 5 笔，票面总金额 68,182,296.68 元，存入保证金 13,636,459.34 元，由本公司提供 54,545,837.34 元担保。

2022年12月，本公司与招商银行股份有限公司郑州分行签订最高额保证合同，对子公司河南省有色金属工业有限公司进行担保，担保最高金额为8,000.00万元，担保期间为招商银行股份有限公司郑州分行与河南省有色金属工业有限公司在2022年12月至2023年12月期间所签署的主合同而享有的债权。截止2023年6月30日，担保未履行结束的有河南省有色金属工业有限公司在招商银行股份有限公司郑州分行开具的银行承兑共3笔，票面总金额10,900,000.00元，存入保证金4,360,000.00元，由本公司提供6,540,000.00元担保。

2022年12月，本公司与招商银行股份有限公司昆明分行签订最高额保证合同，对子公司云南氟磷电子科技有限公司进行担保，担保最高金额为5,000.00万元，担保期间为招商银行股份有限公司昆明分行与云南氟磷电子科技有限公司在2022年12月至2023年12月期间所签署的主合同而享有的债权。截止2023年6月30日，担保未履行结束的有云南氟磷电子科技有限公司在招商银行股份有限公司昆明分行开具的银行承兑4笔，票面总金额22,360,460.94元，由本公司提供11,403,835.08元担保。

2023年1月，本公司与中国光大银行股份有限公司南宁分行签订最高额保证合同，对子公司广西宁福新能源科技有限公司进行担保，担保最高金额为10,000.00万元，担保期间为中国光大银行股份有限公司南宁分行与广西宁福新能源科技有限公司在2023年1月至2024年1月期间所签署的主合同而享有的债权。截止2023年6月30日，担保未履行结束的有广西宁福新能源科技有限公司在中国光大银行股份有限公司南宁分行开具的银行承兑7笔，票面总金额173,030,159.38元，存入保证金86,515,092.92元，由本公司提供86,515,066.46元担保。

2023年1月，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，对子公司海南福源新材料有限公司进行担保，担保最高金额为2,000.00万元，担保期间为中信银行股份有限公司焦作分行与海南福源新材料有限公司在2023年1月至2024年1月期间所签署的主合同而享有的债权。截止2023年6月30日，担保未履行结束的有海南福源新材料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19笔，票面总金额33,279,161.09元，存入保证金13,311,664.44元，由本公司提供19,967,496.65元担保。

## (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	350,000,000.00	2022年04月28日	2026年10月27日	否
李世江先生	100,000,000.00	2022年06月22日	2023年06月21日	否
李世江先生	47,281,986.54	2022年08月12日	2023年02月12日	是
李世江先生	16,668,474.02	2022年08月16日	2023年02月16日	是
李世江先生	59,986,420.60	2022年08月26日	2023年02月26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	13,723,200.00	2022年08月30日	2023年03月02日	是
李世江先生	5,250,000.00	2022年09月19日	2023年03月19日	是
李世江先生	17,932,301.86	2022年09月19日	2023年03月23日	是
李世江先生	18,500,000.00	2022年09月23日	2023年03月23日	是
李世江先生	299,500,000.00	2022年10月12日	2028年10月11日	否
李世江先生	99,500,000.00	2022年10月24日	2028年10月23日	否
李世江先生	51,680,000.00	2022年12月23日	2023年06月23日	是
李世江先生	500,000.00	2022年12月30日	2023年03月19日	是
合计	1,080,522,383.02			

## 5. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

无。

### (2) 向关联方拆出资金

无。

## 6. 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	24,007,079.65	3,761,061.94
河南聚氟兴新材料有限公司	采购固定资产	4,359,167.12	8,469,885.01
河南省氟基建设工程有限公司	采购固定资产	92,795,767.14	68,197,176.37
焦作市合鑫机械有限公司	采购固定资产	30,391,714.13	267,328,441.40
河南多氟多智能装备有限公司	采购固定资产	39,266,619.57	78,053.10
合计		190,820,347.61	347,834,617.82

## 7. 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	6,966,344.53	6,835,361.98
	6,966,344.53	6,835,361.98

## 8. 其他关联交易

无。

## 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					
	焦作市增氟科技有限公司	2,738,315.80	136,915.79	8,357.04	417.85
	河南省法恩莱特新能源科技有限公司	119,572.80	5,978.64	8,741,465.61	437,073.28
小计		2,857,888.60	142,894.43	8,749,822.65	437,491.13
应收款项融资					
	焦作市增氟科技有限公司	5,373,926.21		7,716,924.50	
	贵州航盛锂能科技有限公司	3,488,643.20			
	湖南法恩莱特新能源科技有限公司	1,000,000.00		7,500,000.00	
小计		9,862,569.41		15,216,924.50	
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	6,598,815.47
	隆化县华源矿业有限公司	4,983,296.14	4,983,296.14	4,983,296.14	4,983,296.14
小计		11,882,111.61	11,882,111.61	11,882,111.61	11,882,111.61
预付账款					
	河南联华知识产权事务有限公司	3,855.00		9,154.00	
其他非流动资产					
	焦作市合鑫机械有限公司	64,386,681.48		25,643,321.77	
	河南聚氟兴新材料科技有限公司	43,925,759.19			
	河南省氟基建设工程有限公司	4,942,080.00		12,082,050.00	
	河南多多能源科技有限公司	2,292,500.00			
	深圳市多氟多新能源科技有限公司	911,358.40		911,358.40	
	河南多氟多智能装备有限公司	330,000.00		17,286,258.33	
小计		116,788,379.07		55,922,988.50	
合计		141,394,803.69	12,025,006.04	91,781,001.26	12,319,602.74

(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			
	焦作市合鑫机械有限公司	15,819,584.00	16,909,767.84
	河南多氟多智能装备有限公司	14,095,972.92	243,058.41
	河南省氟基建设工程有限公司	13,187,291.15	35,909,795.74
	焦作多氟多实业集团有限公司	9,785,406.64	
	河南省法恩莱特新能源科技有限公司	6,233,240.24	23,477,117.66
	深圳市多氟多新能源科技有限公司	3,922,179.98	5,600,607.80
	河南聚氟兴新材料科技有限公司	2,237,114.40	10,996,440.60
	焦作市增氟科技有限公司	1,737,749.00	19,135,427.31
	焦作市福多多实业有限公司	42,000.00	76,431.43
	焦作市福多多实业有限公司福多多医务室	25,562.12	26,999.08
	河南省淼雨生物科技有限公司	1,794.00	1,678.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	焦作环福公共管廊建设服务有限公司		1,183,621.73
	南京顿恩电气有限公司		33,348.42
	焦作市福多多物业服务有限公司		3,600.00
小计		67,087,894.45	113,597,894.02
应付票据			
	河南省法恩莱特新能源科技有限公司	23,000,000.00	
	河南省氟基建设工程有限公司	12,610,000.00	26,378,594.00
	焦作多氟多实业集团有限公司	2,832,132.80	
	焦作市增氟科技有限公司	1,748,600.00	
	深圳市多氟多新能源科技有限公司	1,363,868.20	3,511,791.00
	焦作市合鑫机械有限公司	699,821.00	
	河南聚氟兴新材料科技有限公司	228,275.00	3,011,350.00
	河南多氟多智能装备有限公司		994,000.00
小计		42,482,697.00	33,895,735.00
合同负债			
	湖南法恩莱特新能源科技有限公司	103,653,144.81	103,653,144.81
	KORE Power, Inc.	91,218,207.70	7,485,592.25
	贵州航盛锂电科技有限公司	7,648.85	
小计		194,879,001.36	111,138,737.06
合计		304,449,592.81	258,632,366.08

### 十三、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	0
公司本期行权的各项权益工具总额	10,199,000.00 元
公司本期失效的各项权益工具总额	0
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	0.55 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	0

#### (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，11.00 元/股；授予 2021 年 2 月 23 日股票收盘价，21.86 元/股。
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	80,013,505.64 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,726,374.19 元

股份支付的说明：

#### 十四、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 2023 年 5 月 24 日与中国工商银行焦作民主路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 3,000.00 万元，期限 6 个月，同时以 1,000.00 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 4 月 18 日与中国工商银行焦作民主路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 4,800.00 万元，期限 6 个月，同时以 2,000.00 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 5 月 11 日与中国工商银行焦作民主路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 2,500.00 万元，期限 6 个月，同时以 2,500.00 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 5 月 15 日与中国工商银行焦作民主路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 10,000.00 万元，期限 6 个月，同时以 10,000.00 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 5 月 18 日与中国工商银行焦作民主路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 2,000.00 万元，期限 6 个月，同时以 2,000.00 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 6 月 15 日与中国工商银行焦作民主路支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 6 个月，同时以 6,000.00 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 1 月 16 日与上海浦东发展银行股份有限公司郑州商鼎路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 5,000.00 万元，期限 6 个月，同时以 5,000.00 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 2 月 17 日与上海浦东发展银行股份有限公司郑州商鼎路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 7,000.00 万元，期限 6 个月，同时以 7,000.00 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 5 月 30 日与上海浦东发展银行股份有限公司郑州商鼎路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 3,000.00 万元，期限 6 个月，同时以 3,000.00 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 2 月 3 日与中信银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 5,000.00 万元，期限 6 个月，同时以 5,000.00 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 2 月 8 日与中信银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 6,000.00 万元，期限 6 个月，同时以 6,000.00 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 2 月 10 日与中信银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 1,996.69 万元，期限 6 个月，同时以 2,000.00 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 6 月 27 日与中信银行股份有限公司焦作

分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 3,340.84 万元，期限 6 个月，同时以 3,000.00 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 1 月 12 日与中原银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 921.83 万元，期限 6 个月，同时以 921.83 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 2 月 1 日与中原银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 2,224.44 万元，期限 6 个月，同时以 2,224.44 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 3 月 23 日与中原银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 302.09 万元，期限 6 个月，同时以 302.09 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 4 月 18 日与中原银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 1,050.00 万元，期限 6 个月，同时以 1,050.00 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 4 月 24 日与中原银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 1,200.00 万元，期限 6 个月，同时以 1,200.00 万元的定期存单进行权利质押；2023 年 6 月 27 日与中原银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 1,404.32 万元，期限 6 个月，同时以 1,404.32 万元的定期存单进行权利质押。

本公司子公司宁夏盈氟金和科技有限公司 2023 年 6 月 21 日与中国农业银行股份有限公司石嘴山分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 2,000.00 万元，期限 6 个月，同时以 2,000.00 万元的定期存单进行权利质押。

本公司子公司多氟多海纳新材料有限责任公司 2023 年 4 月 20 日与中原银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 4,000.00 万元，期限 6 个月，同时以 4,000.00 万元的定期存单进行权利质押。

本公司子公司广西宁福新能源科技有限公司 2023 年 6 月 15 日与上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 1,345.01 万元，期限 6 个月，同时以 1,345.01 万元的定期存单进行权利质押。

## **2. 票据质押情况**

多氟多新材料股份有限公司本期以 266,385,923.50 元应收票据进行权利质押，在浙商银行股份有限公司郑州纬二路支行签发 57,625,623.02 元应付票据，在中信银行股份有限公司焦作分行签发 153,362,500.00 元应付票据，在进行权利质押的应收票据中，已有 85,000,000.00 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 181,385,923.50 元，质押期限为 2023 年 1 月 5 日至 2023 年 11 月 30 日。

白银中天化工有限责任公司本期以 123,332,234.42 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 97,271,920.40 元应付票据，在进行权利质押的应收票据中，已有 46,526,824.62 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 76,805,409.80 元，质押期限为 2023 年 1 月 9 日至 2023 年 12 月 29 日。

宁夏盈氟金和科技有限公司本期以 3,500,000.00 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 3,500,000.00 元应付票据，质押期限为 2023 年 4 月 25 日至 2023 年 11 月 11 日。

浙江中宁硅业有限公司本期以 14,007,989.38 元应收票据进行权利质押，在浙商银行衢州分行营业部签发 2,660,055.80 元应付票据，在招商银行衢州分行营业部签发 4,884,369.13 元应付票据，在进行权利质押的应收票据中，已有 7,487,146.18 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 6,520,843.20 元，质押期限为 2023 年 1 月 12 日至 2023 年 12 月 28 日。

河南省有色金属工业有限公司本期以 5,726,303.00 元应收票据进行权利质押，在中信银行股份有限公司焦作分行签发 3,759,000.00 元应付票据，在进行权利质押的应收票据中，已有 2,010,999.30 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 3,715,303.70 元，质押期限为 2023 年 2 月 28 日至 2023 年 12 月 29 日。

河南东方韶星实业有限公司本期以 21,610,231.53 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 21,601,744.57 元应付票据，在进行权利质押的应收票据中，已有 1,363,251.53 元应收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 20,246,980.00 元，质押期限为 2023 年 2 月 16 日至 2023 年 12 月 28 日。

多氟多海纳新材料有限责任公司本期以 132,883,000.00 元应收票据进行权利质押，在中原银行股份有限公司焦作分行签发 97,602,664.46 元应付票据，在中信银行股份有限公司焦作分行签发 64,219,479.16 元应付票据，在进行权利质押的应收票据中，已有 10,418,000.00 元应收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 122,465,000.00 元，质押期限为 2023 年 2 月 3 日至 2023 年 12 月 15 日。

多氟多阳福新材料有限公司本期以 7,570,000.00 元应收票据进行权利质押，在工商银行股份有限公司阳泉德胜街支行签发 6,385,314.39 元应付票据，质押期限为 2023 年 4 月 11 日至 2023 年 11 月 17 日。

### **3. 股权质押情况**

无。

### **4. 固定资产、无形资产抵押情况**

浙江中宁硅业有限公司与中国农业银行股份有限公司衢州衢化支行签订抵押合同，以原值 50,466,968.86 元的固定资产及以原值 18,638,321.98 无形资产作抵押，授信敞口承兑金额为 50,000,000.00 元。

## 5. 担保事项

担保事项详见本节七、合并财务报表注释 32 短期借款、注释 45 长期借款中担保借款的说明和本节十二、5、关联交易情况（4）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) 子公司山东凌峰智能科技有限公司与烟台开发区金桥建筑安装有限责任公司合同纠纷

2022 年 2 月 17 日，烟台开发区金桥建筑安装有限责任公司（以下简称“原告”或“金桥建筑公司”）将本公司及本公司子公司山东凌峰智能科技有限公司（以下简称“山东凌峰”）诉至山东省烟台经济技术开发区人民法院。

2018 年 4 月 8 日，山东凌峰注册成立，为满足生产经营需要，对其使用的位于烟台开发区天山路 40 号业达工业园 5 区的厂房进行改造，经协商，山东凌峰将该改造工程发包给原告施工。2018 年 4 月 21 日，原告与山东凌峰签订编号为 SDLF 工程 201804210001 号《建筑工程施工合同》，第一部分协议书第一条约定原告承包烟台业达工业园 5#厂房内设备基础土建工程，工程地点：烟台业达工业园 5#厂房内；第三条约定工期：2018 年 4 月 21 日至 5 月 10 日，第五条约定合同价款 1,230,000.00 元；第三部分专用条款第 14 条约定，工程施工结束付至合同总金额的 70.00%，验收合格后付至结算价款的 97.00%，余额 3.00%作为质保金，质保金自验收合格之日起十二个月支付。2018 年 8 月 24 日，原告与山东凌峰签订编号为 SDLF 工程 201804210001 号《建筑工程施工合同》，第一部分协议书第一条约定原告承包烟台业达工业园 5#厂房改造及动力站工程，第三条约定工期自合同签订之日起 60 日历天，第五条约定合同价款 7,300,000.00 元，第三部分专用条款第 14 条约定，工程完工验收合格后拨付合同价款的 70.00%，工程结算定案后付至结算价款的 97.00%，余额 3.00%作为保修金，质保期满后拨付。原告已经按照《建筑工程施工合同》的约定全部施工完毕，2019 年 5 月 24 日，山东凌峰对原告施工的 3#、5#厂房包含土建、安装施工内容及后续变更增加工程施工验收通过。山东凌峰已经实际接收上述工程并实际使用，原告按照施工合同约定向山东凌峰交付了竣工结算报告及完整的结算资料，但山东凌峰至今仍未予以结算工程款，原告经测算工程造价为 10,589,272.68 元，山东凌峰共计支付工程款 6,303,100.00 元，尚欠工程款 4,286,172.68 元及自 2019 年 5 月 24 日起至实际付清之日

以拖欠的工程款为基数按照中国人民银行同期贷款市场报价利率（LPR）计算的利息。山东凌峰的注册资本为 300,000,000.00 元，本公司作为股东认缴出资 165,000,000.00 元，认缴期限至 2019 年 9 月 15 日，本公司仅实际出资 44,000,000.00 元，现认缴出资期限已经届满，本公司尚有 121,000,000.00 元出资款未缴足，本公司应当在未出资金 121,000,000.00 元及利息范围内对山东凌峰的上述债务承担补充赔偿责任。

诉讼请求：1、判令山东凌峰立即向原告支付工程款 4,286,172.68 元及自 2019 年 5 月 24 日起至实际付清之日以拖欠的工程款为基数按照中国人民银行同期贷款市场报价利率（LPR）计算的利息；2、判令多氟多公司在未出资金 121,000,000.00 元及利息范围内对山东凌峰的上述债务承担补充赔偿责任；3、本案诉讼费用由二山东凌峰承担。

2022 年 11 月 10 日，烟台经济技术开发区人民法院判令如下：一、山东凌峰智能科技有限公司于本判决生效之日起十日内向原告烟台开发区金桥建筑安装有限责任公司支付工程欠款 3,538,855.91 元及逾期付款利息【以 3,538,855.91 元为基数，自 2020 年 7 月 15 日起至实际支付之日止，按照中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率（LPR）计算】；二、多氟多新材料股份有限公司在未出资 121,000,000.00 元范围内对山东凌峰智能科技有限公司上述债务不能清偿的范围内承担补充赔偿责任。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》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 41,090.00 元、诉讼保全费 5,000.00 元，由山东凌峰智能科技有限公司、多氟多新材料股份有限公司负担。如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于山东省烟台市中级人民法院。

2023 年 5 月 15 日，山东省烟台市中级人民法院出具（2023）鲁 06 民终 2451 号，判决如下：山东凌峰智能科技有限公司人的上诉请求不能成立，应予驳回；一审判决认定事实清楚，适用法律正确，应予维持。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第一款第（一）项规定，判决如下：驳回上诉，维持原判。一审案件受理费 41,090 元，由烟台开发区金桥建筑安装有限责任公司负担 5,980 元，山东凌峰智能科技有限公司和多氟多新材料股份有限公司负担 35,110 元。诉讼保全费 5,000 元，由山东凌峰智能科技有限公司和多氟多新材料股份有限公司负担。二审案件受理费 6,570 元，由山东凌峰智能科技有限公司负担。

2023 年 6 月 7 日，山东省烟台经济技术开发区人民法院下发（2023）鲁 0691 执 1171 号之一的执行裁定书，申请执行人烟台开发区金桥建筑安装有限责任公司与被执行人多氟多新材料股份有限公司、山东凌峰智能科技有限公司建设工程合同纠纷一案中，经查，本院于 2022 年 3 月 28 日以（2022）a 鲁 0691 执保 38 号裁定书冻结了被执行人山东

凌峰智能科技有限公司名下银行存款 4,800,000 元,于 2023 年 6 月 7 日扣划了被执行人山东凌峰智能科技有限公司名下银行存款 4,007,760.88 元(含执行费 42,057 元),现被执行人山东凌峰智能科技有限公司已将(2021)鲁 0691 民初 1766 号民事判决书确定的义务履行完毕。《最高人民法院关于人民法院民事执行中查封、扣押、冻结财产的规定》第三十一条的规定,裁定如下:解除对被执行人山东凌峰智能科技有限公司名下剩余银行存款 792,239.12 元的冻结。

## 2) 子公司山东凌峰与烟台业达经济发展集团有限公司合同纠纷

2022 年,烟台业达经济发展集团有限公司(以下简称“原告”)将本公司子公司山东凌峰智能科技有限公司(以下简称“被告”或“山东凌峰”)诉至烟台经济技术开发区人民法院。2021 年 2 月 1 日,原、被告双方签订《房屋租赁合同》约定:被告承租原告名下业达工业园三区、五区房屋(建筑面积为:9,147.50 平方米),租赁期限为 2021 年 2 月 1 日至 2022 年 1 月 31 日。房屋租金按物业建筑面积每平方米每月 15.00 元计算;物业管理费按照 3.00 元/平方米/月的标准向原告支付。上述费用采取一次性预交,被告应于合同签订之日交清。另约定:若逾期支付租金,按欠款额的 0.50%日向原告支付违约金;合同期满,被告既不交纳房租、物业费,也不撤出承租房屋,需按本合同约定的租赁期内日租金的 2 倍向原告支付房屋占用使用费,并按合同约定的租赁期内合同总金额的 30.00%向原告支付违约金。《房屋租赁合同》签订后,原告已按约将房屋交付被告使用,被告未按合同约定支付租金、物业管理费,经原告催缴迄今未付;《房屋租赁合同》期满后,被告既不交纳房租、物业费,也不搬出承租房屋,并占用至今。

诉讼请求:1.判令被告支付原告房租 1,509,337.50 元;2.判令被告支付原告房屋占用使用费 1,234,912.50 元(暂计算至 2022 年 6 月 15 日,自 2022 年 6 月 16 日至被告实际返还房屋之日期间,按照每月 27,425.00 元标准连续计算);3.判令被告支付原告物业管理费 452,801.25 元(暂计算至 2022 年 6 月 15 日,自 2022 年 6 月 16 日至被告实际返还房屋之日期间,按照每月 274,425.00 元标准连续计算);4.判令被告支付原告逾期支付房租违约金 402,375.63 元(暂计算至 2022 年 6 月 15 日,自 2022 年 6 月 16 日至被告实际付清之日期间,以 1,509,337.50 元为本金按照日利率 0.50%连续计算);5.判令被告支付原告逾期返还房屋违约金 592,758.00 元;6.判令被告立即搬离原告所有的业达工业园三区、五区房屋,将房屋、设施设备等恢复至房屋交付时状态且确保能够正常使用运转交付原告;7.判令被告承担本案的诉讼费用。

2022 年 10 月 25 日 14 时 30 分开庭,因提出管辖权异议,截止报告日未出裁定,延期审理。

2023 年,山东凌峰智能科技有限公司与烟台业达经济发展集团有限公司达成和解,同

意支付烟台业达经济发展集团有限公司房租、物业管理费、房屋占用使用费、违约金等共计 6,218,127.47 元。

### 3) 子公司多氟多新能源科技有限公司与南京知豆汽车零部件有限公司协议纠纷

2021 年 9 月 27 日,南京知豆汽车零部件有限公司(以下简称“南京知豆”)将本公司子公司多氟多新能源科技有限公司(以下简称“新能源公司”)诉至南京市浦口区人民法院。2019 年 11 月 28 日,南京知豆与新能源公司签署《战略合作协议》,就三元动力锂电池包的供应建立战略合作关系,合作价格执行有效期自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止,由南京知豆预支 1,620.00 万元货款,该款在后续采购中全额抵扣,具体需求以订单为准。2019 年 12 月 12 日,双方签署《〈战略合作协议〉补充协议》,2020 年 9 月 2 日,双方形成《会议纪要》,约定 DVP 测试等试验应于 9 月 3 日启动。2020 年 12 月 21 日,双方再次签署《战略合作协议补充协议二》,将合作价格执行有效期顺延至 2021 年 12 月 31 日。2021 年 7 月 5 日,南京知豆因考虑到新能源公司产品不能达到长安汽车电池包供货标准,且始终未开展 DVP 测试等相关试验,南京知豆向新能源公司发函主张解除双方的战略合作协议,要求将 1,620.00 万元预付货款予以无息返还。现新能源公司未返还货款,故提起诉讼。诉讼请求:一、请求判令解除南京知豆、新能源公司 2019 年 11 月 28 日签署的《战略合作协议》及其后续《补充协议》、《补充协议二》;二、请求判令新能源公司返还原告预付货款 1,620.00 万元;三、依法判令新能源公司承担本案全部诉讼费用。

新能源公司于 2022 年 6 月 10 日向南京市中级人民法院(以下简称“南京中院”)提起反诉。2020 年 3 月 2 日,按照南京知豆发送的《知豆 AC01 开发费用报价单》,双方确认按照开发费用总计 350.00 万元执行。2020 年 6 月 30 日,双方形成《会议纪要》,确认前期约定开发费用总计 350.00 万元,该款项南京知豆后续仅支付 48.00 万元强检费用,余 302 万元费用未支付。2020 年 9 月 1 日新能源公司向南京知豆发函《催款联络单》,说明多氟多公司根据《会议纪要》已启动 DVP 测试(DesignVerificationPlan 即设计验证计划,指的是新设计零件的验证计划书,通俗的说,就是试验计划书,其中包括台架试验、整车试验,目的是保证设计零件符合功能需求,该测试是在开发完毕后的验证计划,系检验产品的行为,并非开发产品行为),要求尽快支付约定的费用(对应反诉请求第一项)。2020 年 9 月 21 日,新能源公司向南京知豆发函《南京知豆 AC01 项目暂缓函》,南京知豆称因内部重组原因,单方面告知暂缓项目。2020 年 12 月 21 日,双方再次签署《战略合作协议补充协议二》,将合作价格执行有效期顺延至 2021 年 12 月 31 日。2021 年 7 月 7 日,南京知豆在未与新能源公司沟通情况下,发函单方面解除《战略合作协议》、《〈战略合作协议〉补充协议》、《战略合作协议补充协议二》、《零部件开发技术协议》,却不提解除协议后违约责任的承担。新能源公司为履行协议,投入巨大。南京知豆单方面发函解除协议的行为构成根

本违约，导致新能源公司产生巨大损失，故向南京中院提起反诉。诉讼请求：一、判令南京知豆支付新能源公司开发费用 940,000.00 元；二、判令南京知豆支付双方确认的 3,020,000.00 元项目开发费用（本项费用根据双方确认为 3,500,000.00 元，扣除已支付的 180,000.00 元强检费用，剩余 3,020,000.00 元未支付）；三、判令南京知豆支付新能源公司解除《战略合作协议》、《〈战略合作协议〉补充协议》、《战略合作协议补充协议二》、《零部件开发技术协议》违约金 3,240,000.00 元；四、判令南京知豆支付新能源公司未达到 2,000 套动力电池包订单违约金 3,240,000.00 元；五、判令南京知豆赔偿新能源公司未达到 2,000 套动力电池包订单可得利益损失 7,937,522.12 元；六、判令南京知豆承担本案全部诉讼费用。2022 年 6 月 19 日，新能源公司申请反诉请求第二项变更为“判令南京知豆支付双方确认 350 万开发费用中测试电池包费用 350,156.16 元和卡模 1P12S 开模费 650,000.00 元。（本项费用根据双方确认 350 万开发费用中，扣除已支付的 480,000.00 元强检费用，剩余因结构件、夹检具、BDU、PTC 因未实际开模未产生 1,080,000.00 元相应开模费用）”。因新能源公司及时通知上游供应商暂停开发相关模具，及时避免损失扩大，鉴于公平原则，新能源公司主动放弃 1,080,000.00 元开发费用不再主张。

2022 年 4 月 12 日新能源公司接收南京中院邮寄的开庭传票，定于 2022 年 6 月 20 日 9:30 第一次开庭，于 2022 年 7 月 4 日下午 14:30 第二次开庭，于 2022 年 7 月 5 日 10 时 50 第三次开庭。2022 年 11 月 8 日，由江苏省南京市中级人民法院出具一审判决，判决结果如下：

一、原告南京知豆汽车零部件有限公司与被告多氟多新能源科技有限公司于 2019 年 11 月 28 日签订的战略合作协议、2019 年 12 月 21 日签订的战略合作协议补充协议、2020 年 12 月 21 日签订的战略合作协议补充协议二自 2021 年 7 月 7 日起解除；二、被告多氟多新能源科技有限公司于本判决生效之日起十日内返还原告南京知豆汽车零部件有限公司预付款 16,200,000.00 元；三、驳回被告多氟多新能源科技有限公司的反诉请求；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》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本诉案件受理费 119,000.00 元，由被告多氟多新能源科技有限公司负担（此款已由原告预交，被告在履行本判决时一并支付给原告）；反诉案件受理费 45,053.00 元，由被告多氟多新能源科技有限公司负担。如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人或者代表人的人数提出副本，上诉于江苏省高级人民法院。

4) 本公司与河北红星汽车制造有限公司及邢台县跃动新能源科技有限公司借款合同纠纷

本公司与河北红星汽车制造有限公司（以下简称“红星公司”）、邢台县跃动新能源科

技术有限公司（以下简称“跃动公司”）借款合同纠纷一案，2022年5月6日立案后，法院依法适用普通程序，进行公开开庭审理。本公司的委托诉讼代理人葛雨晴、孙勋涛，红星公司的委托诉讼代理人吴庆亮，跃动公司的委托诉讼代理人宋凯到庭参加诉讼。本案现已审理终结。本公司向本院提出诉讼请求：一、判令红星公司向本公司偿还借款本金人民币192,100,587.14元、利息2,557,832.48元及违约金15,250,541.63元（利息及违约金均暂计算至2022年3月31日）、逾期利息及违约金（以人民币10,342,060.84元为基数，自2022年4月1日起至实际清偿完毕之日止，按照基数 $\times 16.35\% \div 365$ 天 $\times$ 实际使用天数计算；以人民币181,758,526.30元为基数，自2022年4月1日起至实际清偿完毕之日止，按照基数 $\times 15.4\% \div 365$ 天 $\times$ 实际使用天数计算）；以上款项合计209,908,961.25元；二、判令本公司对编号为13052020012585的《动产抵押登记证书》中载明的机器设备等抵押物（详情记录在全国市场监管动产抵押登记业务系统中）享有抵押权，并就该抵押财产拍卖、变卖、折价后所得价款优先受偿；三、判令本公司对编号为09273169001105927973及09273169001606080312的动产担保登记证明的初始登记、展期登记中载明的红星公司应收被告跃动公司的土地转让款及待售资产款78,268,000.00元享有质权，并就该应收账款拍卖、变卖、折价后所得价款优先受偿；四、判令被告跃动公司向本公司支付诉讼请求第三项土地转让款及待售资产款78,268,000.00元；五、判令本公司对红星公司在2020年9月30日后收到的国家补贴和深圳市地方补贴、税收补贴以及各种国家地方给予的政策返还奖励等钱款均享有优先受偿权；六、本案诉讼费用由二被告承担。上诉人河北红星汽车制造有限公司、邢台县跃动新能源科技有限公司因与被上诉人多氟多新材料股份有限公司借款合同纠纷一案，不服河南省焦作市中级人民法院（2022）豫08民初19号民事判决，向法院提起上诉。2022年11月7日正式立案，二审达成调解，调解书已生效，确认欠付本金192,100,587.14元，2022年12月26日前支付36,000,000.00元，2023年3月31日前红星公司支付多氟多公司借款本金14,000,000.00元；2023年6月30日前支付借款本金13,000,000.00元；2023年12月31日前支付借款本金13,000,000.00元，剩余借款本金126,246,655.14元，自2024年起红星公司每年的6月30日和12月31日前分别支付多氟多公司20,000,000.00元，直至清偿完毕。

报告期共收到河北红星汽车制造有限公司借款本金2,700万元，利息401.43万元。

5) 子公司白银中天化工有限责任公司与甘肃建业房地产开发有限责任公司棚户区改造问题诉讼

2022年5月23日，甘肃建业房地产开发有限责任公司（以下简称“建业公司”或“申请人”）将本公司子公司白银中天化工有限责任公司（以下简称“白银中天”）诉至甘肃省白银市靖远县人民法院。

根据(2018)甘 0421 民初 1922 号及(2019)甘 04 民终 248 号民事判决书的认定,《白银中天化工有限责任公司棚户区改造项目合同》合法有效。而 2013 年 5 月 15 日,随着建业公司委托授权三兆建筑公司于 2013 年 8 月 13 日签订完补充协议,598 套房屋的销售权和销售所得价款的所有权已经不再由建业公司享有。

2022 年 5 月申请人向甘肃省靖远县人民法院提起诉讼,申请财产保全。

甘肃省白银市靖远县人民法院 2022 年 5 月 31 日作出(2022)甘 0421 民初 1517 号民事裁定,裁定冻结白银中天化工有限责任公司在中国建设银行账号 62001621201051503230 的账户及名下其他银行账户中存款 3,000.00 万元。

甘肃省白银市靖远县人民法院 2022 年 8 月 30 日作出(2022)甘 0421 民初 1517 号之三裁定,(1)解除对白银中天化工有限责任公司名下银行账户及存款的冻结。(2)冻结白银中天化工有限责任公司在兰州银行靖远支行账号为 102532000815539 的账户中定期存款 3,000.00 万元。

2022 年 12 月 16 日,案件在甘肃省白银市靖远县人民法院已经庭审结束,但尚未判决。白银中天代理律师认为法院应当驳回建业公司诉请,即便法院支持建业公司的诉请,也是由白银中天配合建业公司登记相关房产,对建业公司并没有造成重大损失,建业公司请求赔偿的事实和理由不充分。故该案对白银中天不会带来不确定的风险和负担。

2023 年 5 月 23 日,甘肃省靖远县人民法院出具 2022 年(甘)0421 民初 1517 号,判决如下:驳回原告甘肃建业房地产开发有限责任公司的起诉。

## **十五、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**

公司 2022 年 6 月 6 日召开的 2022 年第三次临时股东大会会议、2023 年 5 月 16 日召开的 2023 年第二次临时股东大会会议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2962 号文《关于核准多氟多新材料股份有限公司非公开发行业股票的批复》的核准,同意多氟多公司向特定对象发行人民币普通股(A 股)不超过 229,826,276 股。

2023 年 8 月 3 日向特定对象定价发行人民币普通股(A 股)122,324,159 股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行认购价格为人民币 16.35 元,共计募集人民币 1,999,999,999.65 元。经此发行,公司注册资本变更为人民币 1,193,534,779.00 元。

截至 2023 年 8 月 11 日止,公司共计募集货币资金人民币 1,999,999,999.65 元,扣除与发行有关的费用人民币 11,963,476.94 元,实际募集资金净额为人民币 1,988,036,522.71 元,其中计入“股本”人民币 122,324,159.00 元,计入“资本公积-

股本溢价”人民币 1,865,712,363.71 元。

本次增资前的注册资本为人民币 1,071,210,620.00 元，截至 2023 年 8 月 11 日止，变更后的累计注册资本实收金额为人民币 1,193,534,779.00 元。

**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**

无。

## **十六、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；
- 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有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，占有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合并总收入的比重未达到 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 3 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。

## 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	租赁和商务服务分部	批发和零售贸易分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	512,211.40	4,922.25	75,879.88	66,495.55	526,517.99
其中：对外交易收入	451,379.75	293.51	74,844.72		526,517.99
分部间交易收入	60,831.64	4,628.74	1,035.16	66,495.55	
二. 营业费用	483,129.73	4,273.78	74,260.90	64,010.38	497,654.03
其中：折旧费和摊销费	26,872.53	993.59	221.69	324.12	27,763.69
三. 对联营和合营企业的投资收益	1,289.42				1,289.42
四. 信用减值损失	-1.83	-22.03	157.23		133.37
五. 资产减值损失	-1,309.38			-22.78	-1,286.60
六. 利润总额	33,617.19	686.24	1,762.75	3,699.42	32,366.76
七. 所得税费用	-1,894.92	71.41	466.81		-1,356.70
八. 净利润	35,512.11	614.83	1,295.94	3,699.42	33,723.46
九. 资产总额	1,918,773.49	15,598.47	80,991.63	62,832.07	1,952,531.53

项目	期末余额/本期发生额				合计
	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	分部间抵销	
十. 负债总额	1,116,114.91	6,250.21	62,170.49	45,599.43	1,138,936.18

## 十七、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	461,358,406.21	808,391,037.39
1—2年	6,376,107.87	8,709,682.18
2—3年	7,736,742.72	5,230,495.15
3年以上	6,907,844.73	6,364,805.94
小计	482,379,101.53	828,696,020.66
减：坏账准备	24,242,045.37	32,813,234.26
合计	458,137,056.16	795,882,786.40

#### 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	10,301,080.43	2.14	6,654,496.21	64.60	3,646,584.22
按组合计提预期信用损失的应收账款	472,078,021.10	97.86	17,587,549.16	3.73	454,490,471.94
其中：信用风险较低的客户组合的应收款项	203,511,879.73	42.19		0.00	203,511,879.73
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	268,566,141.37	55.68	17,587,549.16	6.55	250,978,592.21
合计	482,379,101.53	100.00	24,242,045.37	5.03	458,137,056.16

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	10,105,180.43	1	6,458,596.21	63.91	3,646,584.22
按组合计提预期信用损失的应收账款	818,590,840.23	99	26,354,638.05	3.22	792,236,202.18
其中：信用风险较低的客	371,742,155.61	45			371,742,155.61

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 (%)	
户组合的应收款项					
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	446,848,684.62	54	26,354,638.05	5.90	420,494,046.57
合计	828,696,020.66	100	32,813,234.26	3.96	795,882,786.40

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
MYS 单位 1	5,419,350.03	5,419,350.03	100.00%	预期信用风险较高
MYS 单位 2	4,881,730.40	1,235,146.18	25.30%	破产重整
合计	10,301,080.43	6,654,496.21		

### 4. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险较低的客户组合的应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	203,511,879.73		
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	203,511,879.73		

#### (2) 按账龄组合计提预期信用损失的应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	257,846,526.48	12,892,326.69	5.00
1—2 年	4,696,107.87	939,221.58	20.00
2—3 年	4,535,012.32	2,267,506.19	50.00
3 年以上	1,488,494.70	1,488,494.70	100.00
合计	268,566,141.37	17,587,549.16	

### 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	6,458,596.21	195,900.00				6,654,496.21
按组合计提预期信用损失的应收账款	26,354,638.05	-8,767,088.89				17,587,549.16
其中：信用风险较低的客户组合的应收款项						
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	26,354,638.05	-8,767,088.89				17,587,549.16
合计	32,813,234.26	-8,571,188.89				24,242,045.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

无。

#### 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	113,174,177.76	23.46%	0.00
第二名	43,466,000.00	9.01%	2,173,300.00
第三名	42,737,200.00	8.86%	2,136,860.00
第四名	37,818,500.00	7.84%	1,890,925.00
第五名	29,292,049.02	6.07%	0.00
合计	266,487,926.78	55.24%	6,201,085.00

#### 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。

#### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,542,963.46	132,139,305.88
合计	100,542,963.46	132,139,305.88

#### (一) 应收利息

### 1. 应收利息分类

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	16,122,493.66	8,730,628.32
1—2年	1,566,284.94	23,530,302.04
2—3年	207,584,479.02	258,399,861.92
3年以上	289,041,984.26	244,151,642.62
小计	514,315,241.88	534,812,434.90
减：坏账准备	413,772,278.42	402,673,129.02
合计	100,542,963.46	132,139,305.88

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
预付投资款转入	47,014,377.22	47,390,035.58
原预付货款转入	26,625,180.20	26,625,180.20
备用金	532,852.58	
押金及保证金	755,517.00	338,317.00
代垫款项	1,170,000.00	800,000.00
财务资助款	422,754,860.86	451,159,273.95
社会保险费	2,093,835.84	
其他	13,368,618.18	8,499,628.17
小计	514,315,241.88	534,812,434.90
减：坏账准备	413,772,278.42	402,673,129.02
合计	100,542,963.46	132,139,305.88

#### 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	17,868,778.60	595,516.48	17,273,262.12	9,790,313.26	535,987.67	9,254,325.59
第二阶段	424,033,007.16	340,763,305.82	83,269,701.34	452,233,007.16	329,723,685.23	122,509,321.93
第三阶段	72,413,456.12	72,413,456.12		72,789,114.48	72,413,456.12	375,658.36
合计	514,315,241.88	413,772,278.42	100,542,963.46	534,812,434.90	402,673,129.02	132,139,305.88

#### 4. 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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	471,047,384.38	91.59	387,777,683.04	82.32	83,269,701.34
按组合计提坏账准备的其他应收款	43,267,857.50	8.41	25,994,595.38	83.88	17,273,262.12
其中：信用风险较低的客户组合的其他应收款项	12,277,305.24	2.39		0.00	12,277,305.24
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项	30,990,552.26	6.03	25,994,595.38	83.88	4,995,956.88
合计	514,315,241.88	100.00	413,772,278.42	80.45	100,542,963.46

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	499,827,455.83	93.46	376,861,855.02	75.40	122,965,600.81
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,984,979.07	6.54	25,811,274.00	84.73	9,173,705.07
其中：信用风险较低的客户组合的其他应收款项	4,521,052.98	0.85		0.00	4,521,052.98
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项	30,463,926.09	5.70	25,811,274.00	84.73	4,652,652.09
合计	534,812,434.90	100.00	402,673,129.02	75.29	132,139,305.88

#### 5. 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
MQTYS 单位 1	255,997,556.23	230,397,800.61	90.00	预期信用风险较高
MQTYS 单位 2	139,246,655.14	84,327,774.35	60.56	预期信用风险较高
MQTYS 单位 3	47,014,377.22	47,014,377.22	100.00	债务人已破产清算
MQTYS 单位 4	18,626,808.21	16,764,127.40	90.00	预期信用风险较高
MQTYS 单位 5	8,883,841.28	7,995,457.16	90.00	预期信用风险较高
MQTYS 单位 6	1,278,146.30	1,278,146.30	100.00	因涉诉原因
合计	471,047,384.38	387,777,683.04	82.32	

#### 6. 按组合计提坏账准备的其他应收账款

##### (1) 信用风险较低的客户组合的其他应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,277,305.24		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2年			
2—3年			
3年以上			
合计	12,277,305.24		

## (2) 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,845,188.42	192,259.49	5.00
1—2年	1,566,284.94	313,256.99	20.00
2—3年	180,000.00	90,000.00	50.00
3年以上	25,399,078.90	25,399,078.90	100.00
合计	30,990,552.26	25,994,595.38	

## 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	535,987.67	329,723,685.23	72,413,456.12	402,673,129.02
期初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	59,528.81	11,039,620.59		11,099,149.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	595,516.48	340,763,305.82	72,413,456.12	413,772,278.42

## 8. 本报告期实际核销的其他应收款

无。

## 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	255,997,556.23	2-3年 39,369,028.09, 3	49.77%	230,397,800.61

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
			年以上 216,628,528.14		
第二名	财务资助款	139,246,655.14	2-3 年	27.07%	84,327,774.35
第三名	预付投资款 转入	47,014,377.22	3 年以上	9.14%	47,014,377.22
第四名	财务资助款	18,626,808.21	2-3 年	3.62%	16,764,127.40
第五名	往来款	11,907,305.24	1 年以内	2.32%	
合计		472,792,702.04	合计	91.93%	378,504,079.58

### 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	4,704,423,763.64	34,749,881.21	4,669,673,882.43	4,607,422,188.28	144,749,881.21	4,462,672,307.07
对联营、合营 企业投资	163,759,489.21		163,759,489.21	30,865,256.19		30,865,256.19
合计	4,868,183,252.85	34,749,881.21	4,833,433,371.64	4,638,287,444.47	144,749,881.21	4,493,537,563.26

#### 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
河南省有色金属工业有限公司	47,900,000.00	50,237,258.06	61,932.53		50,299,190.59		
多氟多新能源科技有限公司	110,000,000.00	1,560,141,045.56	40,641,495.68		1,600,782,541.24		
多氟多（昆明）科技开发有限公司	50,500,000.00	310,995,362.09	48,738.73		311,044,100.82		
白银中天化工有限责任公司	73,000,000.00	288,439,188.66	90,790.20		288,529,978.86		
宁夏盈氟金和科技有限公司	142,829,800.00	153,130,132.27	199,232.37		153,329,364.64		
浙江中宁硅业有限公司	57,172,501.00	120,463,314.50	15,702,686.90		136,166,001.40		
山东凌峰智能科技有限公司	22,000,000.00	13,998,851.15			13,998,851.15		30,070,414.48
江苏原素新能源汽车有限公司	10,250,000.00	5,570,533.27			5,570,533.27		4,679,466.73
河南省氟基新材料科技有限公司	6,400,000.00	31,012,466.90	93,079.53		31,105,546.43		

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
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	89,100,000.00	41,486,374.33	16,266.33		41,502,640.66		
河南东方韶星实业有限公司	51,000,000.00	51,751,665.34	39,280.17		51,790,945.51		
云南氟磷电子科技有限公司	153,000,000.00	153,196,114.94	8,072.92		153,204,187.86		
广西宁福新能源科技有限公司	345,000,000.00	635,000,000.00	150,000,000.00		785,000,000.00		
多氟多阳福新材料有限公司	200,000,000.00	287,750,000.00			287,750,000.00		
多氟多海纳新材料有限责任公司	240,000,000.00	360,000,000.00			360,000,000.00		
河南海恩美科新材料有限公司	500,000.00	500,000.00	100,000.00		600,000.00		
山西佳福新材料有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00		
河南省多氟多百川新材料有限公司	390,000,000.00	390,000,000.00			390,000,000.00		
安徽多氟多智行汽车租赁有限公司	10,000,000.00	110,000,000.00	32,500,000.00	142,500,000.00		227,783.36	
合计	2,007,652,301.00	4,572,672,307.07	239,501,575.36	142,500,000.00	4,669,673,882.43	227,783.36	34,749,881.21

## 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					
河南红土创新创业投资有限公司	10,931,065.81			13,034,365.05	
南京顿恩电气有限公司	9,184,406.65			-140,132.03	
梧桐树（南宁）氟基新材料转型升级基金合伙企业（有限合伙）		120,000,000.00			
隆化县金来矿业有限公司	10,749,783.73				
合计	30,865,256.19	120,000,000.00		12,894,233.02	

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						
河南红土创新创业投资有限公司					23,965,430.86	

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		
南京顿恩电气有限公司					9,044,274.62	
梧桐树（南宁）氟基新材料转型升级基金合伙企业（有限合伙）					120,000,000.00	
隆化县金来矿业有限公司					10,749,783.73	
合计					163,759,489.21	

#### 注释4. 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	2,680,515,390.79	2,298,036,596.82	3,426,184,540.39	1,684,212,371.92
其他业务	450,496,591.91	396,246,414.76	361,660,288.27	255,142,647.57
合计	3,131,011,982.70	2,694,283,011.58	3,787,844,828.66	1,939,355,019.49

##### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型	3,131,011,982.70	3,787,844,828.66
铝用氟化盐	83,233,646.22	57,582,655.05
新材料	2,556,540,793.99	3,241,463,843.66
新能源电池		488,798,329.95
其他	491,237,542.49	3,787,844,828.66
二、市场或客户类型	3,131,011,982.70	3,787,844,828.66
内贸	3,130,794,964.23	3,787,582,902.34
外贸	217,018.47	261,926.32
三、按商品转让的时间分类	3,131,011,982.70	3,787,844,828.66
在某一时点转让	3,131,011,982.70	3,787,844,828.66
在某一时段内转让		

#### 注释5. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	40,387,420.00	4,758,570.00
成本法核算的长期股权投资收益	12,894,233.02	-1,058,514.08
处置长期股权投资产生的投资收益	210,601.00	
交易性金融资产持有期间的投资收益		52,649.81

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入	441,600.00	
合计	53,933,854.02	3,752,705.73

## 十八、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	1,691,126.91	
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受的政府补助除外）	31,221,003.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,252,030.98	
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		
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	1,126,376.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	17,311,200.00	
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	-603,349.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	11,045,310.71	
少数股东权益影响额（税后）	2,815,534.29	
合计	41,137,543.30	

### (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	4.21	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.56	0.21	0.21

错误!未找到引用源。

二〇二三年八月二十九日