

多氟多化工股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]002247 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

多氟多化工股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止)

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、合并资产负债表

2、合并利润表

3、合并现金流量表

4、合并股东权益变动表

5、母公司资产负债表

6、母公司利润表

7、母公司现金流量表

8、母公司股东权益变动表

三、财务报表附注

审计报告

大华审字[2019]002247号

多氟多化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了多氟多化工股份有限公司(以下简称“多氟多公司”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了多氟多公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于多氟多公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定应收账款坏账准备计提事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项:

1. 事项描述

应收账款坏账准备计提[该事项参见附注四、（十）以及附注六注释 2（二）应收账款]

截至 2018 年 12 月 31 日，多氟多公司合并财务报表附注六、注释 2（二）“应收账款”所示应收账款期末余额 14.97 亿元，应收账款坏账准备 2.88 亿元。由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的主要审计程序包括：

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

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

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

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

(5) 检查财务报表附注六、注释 2（二）“应收账款”的相关披露是否充分。

基于已实施的审计程序判断，管理层对应收账款坏账准备计提的相关判断是合理的。

四、其他信息

多氟多公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

多氟多公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督多氟多公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致

的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘国清
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：白丽晗

二〇一九年四月十八日

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：多氟多化工股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,053,760,762.72	984,279,925.10
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	1,488,779,609.37	1,323,280,288.77
其中：应收票据	280,074,124.62	274,832,274.10
应收账款	1,208,705,484.75	1,048,448,014.67
预付款项	86,597,214.59	89,279,876.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,708,811.67	14,409,644.44
其中：应收利息	4,777,326.81	4,150,147.34
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,006,690,097.68	929,965,736.58
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	218,620,024.19	104,102,256.93
流动资产合计	3,895,156,520.22	3,445,317,728.57
非流动资产：		
发放贷款和垫款	253,797,375.00	220,201,170.06
可供出售金融资产	120,490,000.00	160,700,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	78,124,705.83	126,887,859.04
投资性房地产	1,822,489.17	1,919,848.29
固定资产	1,794,465,891.21	1,674,095,239.70
在建工程	1,393,154,515.82	876,100,268.97
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	305,796,025.66	219,043,889.26
开发支出	113,307,798.22	47,357,381.75
商誉	4,387,401.63	15,996,779.58
长期待摊费用	11,306,929.45	12,982,748.64
递延所得税资产	54,352,231.44	28,528,247.58
其他非流动资产	132,420,001.39	206,912,887.17
非流动资产合计	4,263,425,364.82	3,590,726,320.04
资产总计	8,158,581,885.04	7,036,044,048.61
流动负债：		
短期借款	1,261,098,100.00	1,132,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	1,424,467,837.07	989,686,522.43
预收款项	15,872,109.47	15,330,088.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	41,024,116.11	36,160,740.99
应交税费	33,661,694.18	32,993,826.54
其他应付款	51,602,100.85	301,250,528.75
其中：应付利息	1,097,410.53	3,516,339.68
应付股利	1,041,768.01	1,041,768.01
应付分保账款		
保险合同准备金		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	367,600,000.00	340,600,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,195,325,957.68	2,848,021,706.80
非流动负债：		
长期借款	763,100,000.00	891,700,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,093,000.00	2,093,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	445,118.19	1,016,621.40
递延收益	123,345,974.54	94,409,498.63
递延所得税负债	12,715,482.53	496,541.94
其他非流动负债	42,999,000.00	
非流动负债合计	944,698,575.26	989,715,661.97
负债合计	4,140,024,532.94	3,837,737,368.77
所有者权益：		
股本	683,920,481.00	646,430,387.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,031,024,982.10	1,513,369,147.33
减：库存股		252,419,210.00
其他综合收益	701.19	-1,245.79
专项储备	866,155.00	
盈余公积	132,753,859.77	125,001,625.81
一般风险准备	2,782,564.27	1,747,972.00
未分配利润	616,065,887.17	787,067,481.33
归属于母公司所有者权益合计	3,467,414,630.50	2,821,196,157.68
少数股东权益	551,142,721.60	377,110,522.16

所有者权益合计	4,018,557,352.10	3,198,306,679.84
负债和所有者权益总计	8,158,581,885.04	7,036,044,048.61

法定代表人：李世江

主管会计工作负责人：程立静

会计机构

负责人：侯春霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	746,670,191.42	602,438,007.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	410,211,064.51	418,622,536.91
其中：应收票据	106,513,731.84	142,962,754.32
应收账款	303,697,332.67	275,659,782.59
预付款项	24,441,353.19	72,953,451.09
其他应收款	29,966,211.06	6,645,593.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	335,953,157.49	312,084,360.04
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,613,055.45	8,318,421.55
流动资产合计	1,569,855,033.12	1,421,062,370.07
非流动资产：		
可供出售金融资产	110,700,000.00	110,700,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,929,019,644.58	1,786,493,942.50
投资性房地产		
固定资产	752,567,233.43	835,168,108.78
在建工程	521,973,098.85	276,410,616.02

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	78,755,566.26	75,807,359.12
开发支出	12,164,588.34	6,823,566.90
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,779,413.04	11,666,145.99
其他非流动资产	854,519,344.84	1,215,016,805.61
非流动资产合计	4,275,478,889.34	4,318,086,544.92
资产总计	5,845,333,922.46	5,739,148,914.99
流动负债：		
短期借款	1,071,098,100.00	1,017,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	571,206,238.32	377,036,671.28
预收款项	6,441,295.21	4,835,149.66
应付职工薪酬	13,605,290.83	17,919,507.77
应交税费	4,666,414.85	8,099,609.41
其他应付款	13,383,127.56	270,841,986.13
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	364,100,000.00	334,600,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,044,500,466.77	2,030,332,924.25
非流动负债：		
长期借款	217,600,000.00	817,700,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,093,000.00	2,093,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	57,635,580.02	54,868,779.21
递延所得税负债	2,836,150.42	
其他非流动负债	30,000,000.00	
非流动负债合计	310,164,730.44	874,661,779.21
负债合计	2,354,665,197.21	2,904,994,703.46
所有者权益：		
股本	683,920,481.00	646,430,387.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,030,404,001.99	1,513,192,982.30
减：库存股		252,419,210.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	132,753,859.77	125,001,625.81
未分配利润	643,590,382.49	801,948,426.42
所有者权益合计	3,490,668,725.25	2,834,154,211.53
负债和所有者权益总计	5,845,333,922.46	5,739,148,914.99

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,945,318,862.21	3,768,094,289.81
其中：营业收入	3,912,765,880.16	3,735,845,526.36
利息收入	32,552,982.05	32,248,763.45
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,872,346,182.94	3,479,853,320.00
其中：营业成本	2,924,408,191.41	2,860,826,155.83
利息支出		
手续费及佣金支出	5,171.45	5,689.11
退保金		
赔付支出净额		

提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	37,417,074.46	24,803,016.48
销售费用	167,482,699.30	128,913,747.27
管理费用	320,882,611.10	212,857,349.20
研发费用	131,771,966.54	116,004,707.80
财务费用	110,501,224.06	72,129,655.82
其中：利息费用	123,978,397.83	71,628,466.41
利息收入	6,348,504.50	3,933,540.96
资产减值损失	179,877,244.62	64,312,998.49
加：其他收益	62,462,162.75	45,785,853.52
投资收益（损失以“－”号填列）	30,393,187.14	11,217,213.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,230,253.89	3,667,212.03
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-19,126,785.08	-10,919,202.70
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	146,701,244.08	334,324,833.64
加：营业外收入	16,319,365.00	23,994,473.51
减：营业外支出	3,854,381.98	6,289,501.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	159,166,227.10	352,029,806.12
减：所得税费用	27,470,696.50	51,134,278.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	131,695,530.60	300,895,527.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	131,695,530.60	300,895,527.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	65,913,381.62	256,511,976.46
少数股东损益	65,782,148.98	44,383,550.87

六、其他综合收益的税后净额	2,166.97	-2,810.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,946.98	-2,606.71
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,946.98	-2,606.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,946.98	-2,606.71
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	219.99	-204.15
七、综合收益总额	131,697,697.57	300,892,716.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,915,328.60	256,509,369.75
归属于少数股东的综合收益总额	65,782,368.97	44,383,346.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.41
（二）稀释每股收益	0.10	0.41

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：李世江

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,742,344,613.26	1,664,209,675.21
减：营业成本	1,316,018,712.69	1,147,792,203.84
税金及附加	17,996,337.31	14,708,538.50
销售费用	76,227,358.98	66,158,367.27
管理费用	156,078,332.71	116,322,724.68
研发费用	65,983,828.03	59,891,616.88
财务费用	63,417,147.87	59,235,840.21
其中：利息费用	93,705,073.70	68,310,962.34
利息收入	22,388,424.93	13,049,519.10
资产减值损失	43,616,202.36	-5,664,598.90
加：其他收益	28,139,499.19	17,166,554.00
投资收益（损失以“—”号填列）	50,789,905.48	39,741,225.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,230,253.89	3,667,212.03
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,282,174.27	122,474.69
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	83,218,272.25	262,795,236.67
加：营业外收入	8,434,919.45	21,597,583.31
减：营业外支出	2,003,226.08	5,538,924.06
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	89,649,965.62	278,853,895.92
减：所得税费用	12,127,626.04	34,629,766.18
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	77,522,339.58	244,224,129.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	77,522,339.58	244,224,129.74
（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		
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	77,522,339.58	244,224,129.74
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,598,390,163.03	2,185,852,263.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	34,313,287.13	33,018,572.75
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	683,980,627.79	335,407,130.59
经营活动现金流入小计	3,316,684,077.95	2,554,277,967.32
购买商品、接受劳务支付的现金	1,430,634,215.04	1,568,482,599.82
客户贷款及垫款净增加额	40,936,604.00	30,863,396.00
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	354,902,277.35	306,461,601.43
支付的各项税费	207,496,610.44	124,743,883.76
支付其他与经营活动有关的现金	854,438,234.72	495,771,702.57
经营活动现金流出小计	2,888,407,941.55	2,526,323,183.58
经营活动产生的现金流量净额	428,276,136.40	27,954,783.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,422,886,469.56	535,375,000.00
取得投资收益收到的现金	36,230,269.24	6,792,452.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,288,649.70	3,476,256.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		29,638,495.91
收到其他与投资活动有关的现金	722,501.19	200,000.00
投资活动现金流入小计	1,464,127,889.69	575,482,204.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	588,726,915.57	607,582,256.99
投资支付的现金	1,496,677,837.38	659,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,632,332.00	1,546,142.31
投资活动现金流出小计	2,092,037,084.95	1,268,628,399.30
投资活动产生的现金流量净额	-627,909,195.26	-693,146,194.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	820,641,058.67	254,520,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	121,303,300.00	27,000,000.00
取得借款收到的现金	1,978,598,100.00	1,602,139,400.00
发行债券收到的现金	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,819,239,158.67	1,856,660,200.00
偿还债务支付的现金	2,115,418,162.00	860,085,665.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	348,948,201.71	179,032,494.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,352,325.38	14,711,366.86
支付其他与筹资活动有关的现金	249,067,900.00	24,536,847.97
筹资活动现金流出小计	2,713,434,263.71	1,063,655,007.93
筹资活动产生的现金流量净额	105,804,894.96	793,005,192.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,530,217.67	-1,121,019.21
五、现金及现金等价物净增加额	-91,297,946.23	126,692,761.75
加：期初现金及现金等价物余额	838,869,761.05	712,176,999.30
六、期末现金及现金等价物余额	747,571,814.82	838,869,761.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,598,704,268.44	911,071,507.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	288,962,748.62	115,264,587.70
经营活动现金流入小计	1,887,667,017.06	1,026,336,095.26

购买商品、接受劳务支付的现金	789,009,078.40	528,575,909.02
支付给职工以及为职工支付的现金	157,533,985.37	142,096,065.01
支付的各项税费	85,537,967.75	75,231,178.57
支付其他与经营活动有关的现金	440,242,278.93	238,998,206.23
经营活动现金流出小计	1,472,323,310.45	984,901,358.83
经营活动产生的现金流量净额	415,343,706.61	41,434,736.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,105,417,000.00	115,380,425.00
取得投资收益收到的现金	56,804,546.49	35,157,349.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,884,768.10	2,277,696.74
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	902,457,491.88	1,254,030,000.00
投资活动现金流入小计	2,083,563,806.47	1,406,845,471.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	147,850,268.86	116,866,573.73
投资支付的现金	1,285,930,278.78	581,329,800.00
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	803,310,100.00	1,641,729,620.66
投资活动现金流出小计	2,237,090,647.64	2,339,925,994.39
投资活动产生的现金流量净额	-153,526,841.17	-933,080,523.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	699,337,758.67	227,520,800.00
取得借款收到的现金	1,464,098,100.00	1,501,973,611.13
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	289,700,000.00
筹资活动现金流入小计	2,193,435,858.67	2,019,194,411.13
偿还债务支付的现金	1,866,918,162.00	718,057,582.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	313,064,904.41	159,179,111.24
支付其他与筹资活动有关的现金	229,067,900.00	229,217,934.93
筹资活动现金流出小计	2,409,050,966.41	1,106,454,628.17

筹资活动产生的现金流量净额	-215,615,107.74	912,739,782.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,888,291.09	-939,078.34
五、现金及现金等价物净增加额	49,090,048.79	20,154,917.77
加：期初现金及现金等价物余额	541,087,063.97	520,932,146.20
六、期末现金及现金等价物余额	590,177,112.76	541,087,063.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分 配利 润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期 末余额	646,430, 387.00				1,513,3 69,147. 33	252,419 ,210.00	-1,245.7 9		125,001 ,625.81	1,747,9 72.00	787,0 67,48 1.33	377,11 0,522. 16	3,198,30 6,679.84
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、本年期 初余额	646,430, 387.00				1,513,3 69,147. 33	252,419 ,210.00	-1,245.7 9		125,001 ,625.81	1,747,9 72.00	787,0 67,48 1.33	377,11 0,522. 16	3,198,30 6,679.84
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	37,490,0 94.00				517,655 ,834.77	-252,41 9,210.0 0	1,946.9 8	866,155 .00	7,752,2 33.96	1,034,5 92.27	-171, 001,5 94.16	174,03 2,199. 44	820,250, 672.26
（一）综合 收益总额							1,946.9 8				65,91 3,381	65,782 ,368.9	131,697, 697.57

											.62	7	
(二) 所有者投入和减少资本	37,490,094.00				517,655,834.77	-252,419,210.00						120,602,155.85	928,167,294.62
1. 所有者投入的普通股	37,490,094.00				432,298,380.90	-252,419,210.00						120,602,155.85	842,809,840.75
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					76,373,442.84								76,373,442.84
4. 其他					8,984,011.03								8,984,011.03
(三) 利润分配									7,752,233.96	1,034,592.27	-236,914,975.78	-12,352,325.38	-240,480,474.93
1. 提取盈余公积									7,752,233.96		-7,752,233.96		
2. 提取一般风险准备										1,034,592.27	-1,034,592.27		
3. 对所有者(或股东)的分配											-228,128,149.55	-12,352,325.38	-240,480,474.93
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													
(五) 专项储备								866,155.00					866,155.00
1. 本期提取								16,836,129.57					16,836,129.57
2. 本期使用								-15,969,974.57					-15,969,974.57
(六) 其他													
四、本期末余额	683,920,481.00				2,031,024,982.10		701.19	866,155.00	132,753,859.77	2,782,564.27	616,065.887.17	551,142,721.60	4,018,557,352.10

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	优先股	永续债	其他	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		所有者权益合计
一、上年期末余额	628,105,387.00				1,278,267,848.09	48,997,440.00	1,360.92		100,579,212.84	626,780.64	650,229,867.25	268,814,987.70	2,877,628,004.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	628,105,387.00				1,278,267,848.09	48,997,440.00	1,360.92		100,579,212.84	626,780.64	650,229,867.25	268,814,987.70	2,877,628,004.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,325,000.00				235,101,299.24	203,421,770.00	-2,606.71		24,422,412.97	1,121,191.36	136,837,614.08	108,295,534.46	320,678,675.40

(一) 综合收益总额						-2,606.71				256,511,976.46	44,383,346.72	300,892,716.47
(二) 所有者投入和减少资本	18,325,000.00			235,479,716.17	203,421,770.00						78,623,554.60	129,006,500.77
1. 所有者投入的普通股	18,325,000.00			209,195,800.00	203,421,770.00						78,623,554.60	102,722,584.60
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				14,470,589.49								14,470,589.49
4. 其他				11,813,326.68								11,813,326.68
(三) 利润分配								24,422,412.97	1,121,191.36	-119,674,362.38	-14,711,366.86	-108,842,124.91
1. 提取盈余公积								24,422,412.97		-24,422,412.97		
2. 提取一般风险准备									1,121,191.36	-1,121,191.36		
3. 对所有者（或股东）的分配										-94,130,758.05	-14,711,366.86	-108,842,124.91
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												

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-378,416.93								-378,416.93
四、本期期末余额	646,430,387.00				1,513,369,147.33	252,419,210.00	-1,245.79		125,001,625.81	1,747,972.00	787,067,481.33	377,110,522.16	3,198,306,679.84

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	646,430,387.00				1,513,192,982.30	252,419,210.00			125,001,625.81	801,948,426.42	2,834,154,211.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	646,430,387.00				1,513,192,982.30	252,419,210.00			125,001,625.81	801,948,426.42	2,834,154,211.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,490,094.00				517,211,019.69	-252,419,210.00			7,752,233.96	-158,358,043.93	656,514,513.72
（一）综合收益总额										77,522,339.58	77,522,339.58
（二）所有者投入和减少资本	37,490,094.00				517,211,019.69	-252,419,210.00					807,120,323.69
1. 所有者投入的普通股	37,490,094.00				432,298,380.90	-252,419,210.00					722,207,684.90
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					76,373,442.84						76,373,442.84

额											
4. 其他					8,539,195.95						8,539,195.95
(三) 利润分配									7,752,233.96	-235,880,383.51	-228,128,149.55
1. 提取盈余公积									7,752,233.96	-7,752,233.96	
2. 对所有者（或股东）的分配										-228,128,149.55	-228,128,149.55
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								6,563,120.60			6,563,120.60
2. 本期使用								-6,563,120.60			-6,563,120.60
(六) 其他											
四、本期期末余额	683,920,481.00				2,030,404,001.99				132,753,859.77	643,590,382.49	3,490,668,725.25

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	628,105,387.00				1,278,486,299.87	48,997,440.00			100,579,212.84	676,277,467.70	2,634,450,927.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	628,105,387.00				1,278,486,299.87	48,997,440.00			100,579,212.84	676,277,467.70	2,634,450,927.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,325,000.00				234,706,682.43	203,421,770.00			24,422,412.97	125,670,958.72	199,703,284.12
（一）综合收益总额										244,224,129.74	244,224,129.74
（二）所有者投入和减少资本	18,325,000.00				234,706,682.43	203,421,770.00					49,609,912.43
1．所有者投入的普通股	18,325,000.00				209,195,800.00	203,421,770.00					24,099,030.00
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					14,470,589.49						14,470,589.49
4．其他					11,040,292.94						11,040,292.94
（三）利润分配									24,422,412.97	-118,553,171.02	-94,130,758.05
1．提取盈余公积									24,422,412.97	-24,422,412.97	
2．对所有者（或股东）的分配										-94,130,758.05	-94,130,758.05
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	646,430, 387.00				1,513,192 ,982.30	252,419,2 10.00			125,001,6 25.81	801,948 ,426.42	2,834,154 ,211.53

多氟多化工股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

2003 年 9 月 10 日，有限公司召开 2003 年度临时股东会，通过了法人股东焦作市站区驻地企业工作委员会办公室将其持有限公司的 700 万元股份分别转让给河南省有色金属工业公司及李世江等 12 名股东的议案。

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

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

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

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

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

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

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

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

2006 年 12 月 18 日，自然人牛建伟与自然人李世江签订了《股权转让协议》，同意将

其持有本公司的 76.14 万股份转让给自然人李世江。

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

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

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

1. 发行数量：2,700 万股
2. 发行价格：39.39 元/股，对应的市盈率为：

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

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

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

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

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

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

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

公司 2010 年度利润分配方案为：以 2010 年 12 月 31 日股本总额 10,700 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计分配股利 2140 万元。

公司 2010 年度资本公积转增股本方案为：以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 10,700 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股，共计转增 3210 万股，转增后总股本为 13,910 万股。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总股本为 683,920,481 股，其中有限售条件流通股 140,380,061 股，占总股本的 20.53%；无限售条件流通股 543,540,420.00 股，占总股本的 79.47%。公司控股股东及实际控制人李世江先生持有公司股份为 87,481,960.00 股，占总股本的 12.79%。

公司法定代表人：李世江；

统一社会信用代码：91410800719115730E；

公司注册地址：焦作市中站区焦克路；

总部办公地址：焦作市中站区焦克路。

(二)经营范围

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

(三)公司业务性质和主要经营活动

公司主要业务是六氟磷酸锂及电子化学品、锂离子电池、新能源汽车、无机氟化盐。以六氟磷酸锂为代表的电子化学品主要产品：六氟磷酸锂、电子级氢氟酸、多酸、硅烷等；锂离子电池业务主要产品：动力锂离子电池；新能源汽车整车制造主要产品：物流车、面包车、乘用车；无机氟化盐主要产品：无水氟化铝、高分子比冰晶石。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 16 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
白银中天化工有限责任公司	控股子公司	2	73.00	73.00
多氟多(抚顺)科技发展有限公司	控股子公司	2	55.00	55.00
河南省有色金属工业有限公司	控股子公司	2	94.36	94.36
多氟多(昆明)科技发展有限公司	控股子公司	2	50.50	50.50
多氟多新能源科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	控股子公司	2	60.00	60.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
河北红星汽车制造有限公司	控股子公司	2	89.85	89.85
邢台多氟多汽车销售有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
宁夏盈氟金和科技有限公司	控股子公司	2	67.00	67.00
共青城捷信新能源投资中心（有限合伙）	控股子公司	2	99.80	99.80
安徽多氟多智行汽车租赁有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
浙江中宁硅业有限公司	控股子公司	2	52.24	52.24
江苏原素新能源汽车有限公司	控股子公司	2	50.62	50.62
赣州多氟多新能源科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
河南多多能源科技有限公司	控股子公司	2	90.00	90.00
山东凌峰智能科技有限公司	控股子公司	2	55.00	55.00

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 5 户，其中：

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

名称	变更原因
浙江中宁硅业有限公司	非同一控制下合并
江苏原素新能源汽车有限公司	投资设立
赣州多氟多新能源科技有限公司	投资设立
河南多多能源科技有限公司	投资设立
山东凌峰智能科技有限公司	投资设立

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

调整留存收益。

(六)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

行会计处理。

(七)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可

供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	---

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 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。

(十二)划分为持有待售资产

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

错误！未找到引用源。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。

(十三)发放贷款和垫款

1. 发放贷款成本的确定

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

2. 贷款损失准备

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

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

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

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

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

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

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

(十四)长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十五)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。

(十六) 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。其中，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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

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

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

(十七)在建工程

1. 在建工程的类别

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

(十八)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

(十九)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. 无形资产的后继计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 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)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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

(二十一)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

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。

(二十二)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。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。

(二十三)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四)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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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。

(二十五)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司具体收入确认标准如下：

本公司产品在国内和国外销售。

(1) 本公司国内销售在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入。

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

交货时转移给购货方，本公司以收到购货方确认的到货证明作为确认收入的时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 公司贷款利息收入

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

6. 附回购条件的资产转让

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

(二十六)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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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。

(二十七)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。

(二十八)租赁

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

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十九)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(三十)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	274,832,274.10	-274,832,274.10		
应收账款	1,048,448,014.67	-1,048,448,014.67		
应收票据及应收账款		1,323,280,288.77	1,323,280,288.77	
应收利息	4,150,147.34	-4,150,147.34		
其他应收款	10,259,497.10	4,150,147.34	14,409,644.44	
在建工程	869,850,344.58	6,249,924.39	876,100,268.97	
工程物资	6,249,924.39	-6,249,924.39		
应付票据	370,646,128.30	-370,646,128.30		
应付账款	619,040,394.13	-619,040,394.13		
应付票据及应付账款		989,686,522.43	989,686,522.43	
应付利息	3,516,339.68	-3,516,339.68		
应付股利	1,041,768.01	-1,041,768.01		
其他应付款	296,692,421.06	4,558,107.69	301,250,528.75	
长期应付款		2,093,000.00	2,093,000.00	
专项应付款	2,093,000.00	-2,093,000.00		
管理费用	328,862,057.00	-116,004,707.80	212,857,349.20	
研发费用		116,004,707.80	116,004,707.80	

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供劳务、贷款服务	10%、16%
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%

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
多氟多化工股份有限公司	15%
白银中天化工有限责任公司	15%
多氟多（抚顺）科技开发有限公司	25%
河南省有色金属工业有限公司	25%
多氟多（昆明）科技开发有限公司	15%
多氟多新能源科技有限公司	15%
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	25%
河北红星汽车制造有限公司	25%
邢台多氟多汽车销售有限公司	25%
宁夏盈氟金和科技有限公司	15%
共青城捷信新能源投资中心（有限合伙）	25%
安徽多氟多智行汽车租赁有限公司	25%
浙江中宁硅业有限公司	25%
江苏原素新能源汽车有限公司	25%
赣州多氟多新能源科技有限公司	25%
河南多多能源科技有限公司	25%
山东凌峰智能科技有限公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

本公司于 2017 年 8 月 29 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201741000045，有效期三年，按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

多氟多（昆明）科技开发有限公司于 2016 年 11 月 29 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201653000078，有效期三年，按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

白银中天化工有限责任公司于 2016 年 11 月 14 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201662000075，有效期三年，按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

多氟多新能源科技有限公司于 2016 年 12 月 27 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201641000579 有效期三年，按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

宁夏盈氟金和科技有限公司依据设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分减征或免征。

六、合并财务报表主要项目注释

（下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2017 年 12 月 31 日，“期末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日；除特别说明外，相关金额货币单位均为人民币元。）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	130,424.04	126,512.84
银行存款	747,441,390.78	838,743,248.21
其他货币资金	306,188,947.90	145,410,164.05
合计	1,053,760,762.72	984,279,925.10
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	241,081,426.20	139,468,129.24
信用证保证金	63,000,000.00	
履约保证金	1,969,255.70	
投标保函保证金	137,264.00	
期货保证金	1,002.00	2,491,793.01
购买设备保证金		3,450,241.80
合计	306,188,947.90	145,410,164.05

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	280,074,124.62	274,832,274.10
应收账款	1,208,705,484.75	1,048,448,014.67
合计	1,488,779,609.37	1,323,280,288.77

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	250,580,936.88	191,541,674.10
商业承兑汇票	29,493,187.74	83,290,600.00
合计	280,074,124.62	274,832,274.10

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	128,653,920.95
商业承兑汇票	
合计	128,653,920.95

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	959,137,283.84	
商业承兑汇票	23,083,880.00	
合计	982,221,163.84	

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	364,002,450.43	24.32	195,095,738.56	30.88	168,906,711.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,129,682,243.07	75.47	89,883,470.19	7.96	1,039,798,772.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,095,378.40	0.21	3,095,378.40	100.00	
合计	1,496,780,071.90	100.00	288,074,587.15		1,208,705,484.75

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 (%)	
单项金额重大并单独计提	515,088,592.39	42.89	109,707,248.38	21.30	405,381,344.01

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（%）	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	685,799,889.59	57.11	42,733,218.93	6.23	643,066,670.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,200,888,481.98	100.00	152,440,467.31		1,048,448,014.67

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	275,462,533.25	137,731,266.62	50.00	注 1
客户二	55,279,033.03	27,639,516.52	50.00	应收账款已经超过合同规定的信用期限
客户三	26,189,026.68	26,189,026.68	100.00	应收账款已经超过合同规定的信用期限且已无业务往来
客户四	7,071,857.47	3,535,928.74	50.00	应收账款已经超过合同规定的信用期限
合计	364,002,450.43	195,095,738.56		

注 1: 公司锂电池板块客户知豆公司正处于重组阶段, 考虑新能源行业政策变动因素及其经营的不确定性, 经公司管理层对其应收款项的可收回性进行谨慎判断, 决定对其应收账款余额按照 50%的比例计提坏账准备。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	949,916,262.34	47,538,164.00	5.00
1—2 年	169,479,641.59	33,895,928.32	20.00
2—3 年	3,673,922.54	1,836,961.27	50.00
3 年以上	6,612,416.60	6,612,416.60	100.00
合计	1,129,682,243.07	89,883,470.19	

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆嘉润资源控股有限公司	3,095,378.40	3,095,378.40	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
合计	3,095,378.40	3,095,378.40	100.00	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 153,160,029.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 17,525,909.89 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
青海黄河水电再生铝业有限公司	17,525,909.89	现汇及股权	
合计	17,525,909.89		

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

因青海黄河水电再生铝业有限公司欠本公司子公司宁夏盈氟金和科技有限公司货款一直未偿还，已全额计提坏账，后因法院判决、企业间商议等，本年度青海黄河水电再生铝业有限公司归还上述款项，其中支付银行存款 10,000,000.00 元，其余 7,525,909.89 元及利息滞纳金合计 9,790,000.00 元以青海黄河水电再生铝业有限公司持有的青海海河铁路运输有限公司 7.685% 的股份进行了支付。

4. 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	275,462,533.25	18.40	137,731,266.62
第二名	162,631,091.50	10.87	22,525,318.00
第三名	148,076,256.16	9.89	7,403,812.81
第四名	55,279,033.03	3.69	27,639,516.52
第五名	48,676,889.69	3.25	2,433,844.48
合计	690,125,803.63	46.10	197,733,758.43

5. 应收账款的其他说明

截止 2018 年 12 月 31 日，应收账款 107,698,423.31 元受限用于保理借款，详见附注六、注释 19. 短期借款。

注释3. 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	58,281,856.58	67.30	83,910,319.26	93.99
1 至 2 年	24,554,622.46	28.36	3,361,542.23	3.76
2 至 3 年	2,962,071.10	3.42	794,125.52	0.89
3 年以上	798,664.45	0.92	1,213,889.74	1.36
合计	86,597,214.59	100.00	89,279,876.75	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
第一名	12,600,000.00	1-2 年	合同未执行完
第二名	8,209,350.00	1-2 年	合同未执行完
第三名	2,399,715.52	2-3 年	合同未执行完
第四名	1,901,900.00	1-2 年	合同未执行完
第五名	622,990.00	1-2 年	合同未执行完
合计	25,733,955.52		

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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	15,036,700.00	17.36	2017 年 8,209,350.00 2018 年 6,827,350.00	合同未执行完
第二名	12,600,000.00	14.55	2017 年	合同未执行完
第三名	7,100,000.00	8.20	2018 年	合同未执行完
第四名	2,510,242.60	2.90	2018 年	合同未执行完
第五名	2,432,046.87	2.81	2018 年	合同未执行完
合计	39,678,989.47	45.82		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,777,326.81	4,150,147.34
应收股利		
其他应收款	35,931,484.86	10,259,497.10
合计	40,708,811.67	14,409,644.44

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	2,996,333.44	2,058,333.40
发放贷款利息	1,780,993.37	2,091,813.94
合计	4,777,326.81	4,150,147.34

(二) 应收股利

无。

(三) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	49,000,000.00	44.05	24,500,000.00	50.00	24,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	62,231,491.74	55.95	50,800,006.88	81.63	11,431,484.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	111,231,491.74	100.00	75,300,006.88		35,931,484.86

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,063,995.76	100.00	48,804,498.66	82.63	10,259,497.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	59,063,995.76	100.00	48,804,498.66		10,259,497.10

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	49,000,000.00	24,500,000.00	50.00	注 1
合计	49,000,000.00	24,500,000.00		

注 1: 本年度公司预付给知豆公司的投资款 4,900 万元, 因为存在知豆公司其他方股东未最终完成此次增资协议的签署情况, 所以, 截止目前知豆公司未完成对该事项的工商变更, 本公司将此款项调整为其他应收款。并对该笔款项按照其余额的 50% 的比例计提坏账准备。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,465,782.23	473,289.16	5.00
1—2 年	1,196,020.99	239,204.20	20.00
2—3 年	2,964,350.00	1,482,175.00	50.00
3 年以上	48,605,338.52	48,605,338.52	100.00
合计	62,231,491.74	50,800,006.88	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,495,508.22 元。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	141,592.41

5. 其他应收款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	49,000,000.00	
原预付货款转入	25,929,126.07	27,067,548.98
往来款	25,864,277.42	28,980,561.51
备用金	4,094,533.77	1,027,903.93
投标保证金	1,538,998.79	
代垫款项	433,670.42	113,431.51
押金及保证金	302,759.30	460,000.00
其他	4,068,125.97	1,414,549.83
合计	111,231,491.74	59,063,995.76

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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	投资款转入	49,000,000.00	1 年以内	44.05	24,500,000.00
第二名	原预付货款转入	6,898,815.47	3 年以上	6.20	6,898,815.47
第三名	原预付货款转入	5,904,897.40	2 至 3 年 2,944,000.00 3 年以上 2,960,897.40	5.31	4,432,897.40
第四名	往来款	5,287,049.20	3 年以上	4.75	5,287,049.20
第五名	原预付货款转入	4,983,296.14	3 年以上	4.48	4,983,296.14
合计		72,074,058.21			46,102,058.21

7. 涉及政府补助的应收款项

无。

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

无。

9. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

10. 其他应收款其他说明

其他应收款期末余额较期初增加 52,167,495.98 元，增加比例 46.90%，主要系公司对知豆电动汽车有限公司投资款由可供出售金融资产转入其他应收款所致。

注释5. 存货
1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	261,380,535.70	124,730.77	261,255,804.93	348,905,180.91	124,730.77	348,780,450.14
库存商品	631,694,866.92	5,396,712.26	626,298,154.66	508,685,413.46	4,466,770.76	504,218,642.70
在产品	31,282,985.27	5,647,332.36	25,635,652.91	5,647,332.36	5,647,332.36	
周转材料	22,883,356.66		22,883,356.66	7,833,245.91		7,833,245.91
发出商品	42,733,618.84		42,733,618.84	57,990,588.14		57,990,588.14
在途物资	27,883,509.68		27,883,509.68	2,724,126.85		2,724,126.85
委托加工物资				8,418,682.84		8,418,682.84
合计	1,017,858,873.07	11,168,775.39	1,006,690,097.68	940,204,570.47	10,238,833.89	929,965,736.58

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	124,730.77						124,730.77
库存商品	4,466,770.76	2,286,836.54	1,009,055.03		2,365,950.07		5,396,712.26
在产品	5,647,332.36						5,647,332.36
周转材料							
发出商品							
在途物资							
合计	10,238,833.89	2,286,836.54	1,009,055.03		2,365,950.07		11,168,775.39

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	107,414,726.27	17,875,585.61
理财产品	85,270,000.00	
待认证进项税额	12,981,818.51	75,110,004.31
预交所得税	12,953,479.41	11,116,667.01
合计	218,620,024.19	104,102,256.93

其他流动资产的说明：其他流动资产期末余额较期初增加 114,517,767.26 元，增加比例为 110.01%，主要系理财产品增加所致。

注释7. 发放贷款及垫款
1. 贷款按企业和个人分布情况列示如下：

项目	期末余额	期初余额
企业贷款	90,655,000.00	112,738,396.00
个人贷款	168,320,000.00	110,900,000.00
发放贷款总额	258,975,000.00	223,638,396.00
减：贷款损失准备	5,177,625.00	3,437,225.94
其中：单项计提数		
组合计提数	5,177,625.00	3,437,225.94
发放贷款账面价值	253,797,375.00	220,201,170.06

2. 贷款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款		20,000.00
保证贷款	245,450,000.00	184,048,396.00
抵押贷款	8,695,000.00	27,470,000.00
质押贷款	4,830,000.00	12,100,000.00
发放贷款总额	258,975,000.00	223,638,396.00
减：贷款损失准备	5,177,625.00	3,437,225.94
其中：单项计提数		
组合计提数	5,177,625.00	3,437,225.94
发放贷款账面价值	253,797,375.00	220,201,170.06

3. 逾期贷款

贷款分类	期末余额
------	------

	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年 以上	合计
信用贷款					
保证贷款					
抵押贷款		2,000,000.00			2,000,000.00
质押贷款	2,200,000.00				2,200,000.00
合计	2,200,000.00	2,000,000.00			4,200,000.00

(续)

贷款分类	期初余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年 以上	合计
信用贷款					
保证贷款		290,000.00			290,000.00
抵押贷款					
质押贷款					
合计		290,000.00			290,000.00

4. 贷款损失准备

贷款分类	期末余额		期初余额	
	单项计提	组合计提	单项计提	组合计提
年初余额		3,437,225.94		8,551,625.00
本年计提		1,740,399.06		485,600.94
本年转出				
本年核销				5,600,000.00
本年转回				
年末余额		5,177,625.00		3,437,225.94

5. 贷款及贷款减值准备明细如下

贷款分类	期末余额			
	贷款金额	计提比例(%)	减值准备	贷款净值
正常类	248,775,000.00	1.50	3,731,625.00	245,043,375.00
关注类	8,200,000.00	3.00	246,000.00	7,954,000.00
次级类		30.00		

贷款分类	期末余额			
	贷款金额	计提比例(%)	减值准备	贷款净值
可疑类	2,000,000.00	60.00	1,200,000.00	800,000.00
损失类		100.00		
合 计	258,975,000.00		5,177,625.00	253,797,375.00

6. 本报告期实际核销的贷款

无。

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	121,490,000.00	1,000,000.00	120,490,000.00	161,700,000.00	1,000,000.00	160,700,000.00
按公允价值计量	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
按成本计量	120,490,000.00		120,490,000.00	160,700,000.00		160,700,000.00
其他						
合计	121,490,000.00	1,000,000.00	120,490,000.00	161,700,000.00	1,000,000.00	160,700,000.00

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	1,000,000.00			1,000,000.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额				
减：已计提减值金额	1,000,000.00			1,000,000.00
公允价值	0.00			0.00

3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资 单位持股 比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
隆化县三益矿业有限公司	30.00	375,000.00			375,000.00
隆化县鑫发矿业有限责任公司	30.00	450,000.00			450,000.00
隆化县金峰矿业有限公司	30.00	4,875,000.00			4,875,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例	账面余额			
焦作中小企业担保有限公司	0.18	1,000,000.00			1,000,000.00
焦作中旅银行股份有限公司	1.40	104,000,000.00			104,000,000.00
青海海河铁路运输有限公司	7.685		9,790,000.00		9,790,000.00
天津市捷威动力工业有限公司	4.545	50,000,000.00		50,000,000.00	
合计		160,700,000.00	9,790,000.00	50,000,000.00	120,490,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
隆化县三益矿业有限公司					
隆化县鑫发矿业有限责任公司					
隆化县金峰矿业有限公司					
焦作中小企业担保有限公司					
焦作中旅银行股份有限公司					
青海海河铁路运输有限公司					
天津市捷威动力工业有限公司					
合计					

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值金额	1,000,000.00			1,000,000.00
本年计提				
其中：从其他综合收益转入				
本年减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值金额	1,000,000.00			1,000,000.00

可供出售金融资产的说明：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可供出售金融资产成本计量模式核算。

注释9. 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

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
隆化县金来矿业有限公司	15,103,490.89			-900,000.00	
敖汉旗景昌莹石有限公司	20,642,786.15			-168,261.77	
河南红土创新创业投资有限公司	41,141,582.00			52,579.88	
鹰潭多氟多新能源发展投资中心（有限合伙）	50,000,000.00	12,977,777.78			
南京挚云电气有限公司		9,000,000.00		-605,889.32	
合计	126,887,859.04	21,977,777.78		-1,621,571.21	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
隆化县金来矿业有限公司					14,203,490.89	
敖汉旗景昌莹石有限公司					20,474,524.38	
河南红土创新创业投资有限公司		6,141,582.00			35,052,579.88	
鹰潭多氟多新能源发展投资中心（有限合伙）				-62,977,777.78		
南京挚云电气有限公司					8,394,110.68	
合计		6,141,582.00		-62,977,777.78	78,124,705.83	

长期股权投资的说明：长期股权投资-鹰潭多氟多新能源发展投资中心（有限合伙）本期减少 62,977,777.78 元，其中 50,000,000.00 元为鹰潭多氟多新能源发展投资中心（有限合伙）投资至本公司子公司河北红星汽车制造有限公司和安徽多氟多智行汽车租赁有限公司，合并报表层面穿透计算持股比例合并抵销；12,977,777.78 元为回购鹰潭多氟多新能源发展投资中心（有限合伙）优先级有限合伙人申万宏源证券有限公司投资溢价款，由于申万宏源证券有限公司出资部分投资至本公司子公司，合并报表层面作为借款处理详见附注六、注释 26。

注释10. 投资性房地产

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	365,304.00	121,491.60		486,795.60
2. 本期增加金额	73,060.80	24,298.32		97,359.12
本期计提	73,060.80	24,298.32		97,359.12
存货\固定资产\在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
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	438,364.80	145,789.92		584,154.72
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				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
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	708,818.04	1,113,671.13		1,822,489.17
2. 期初账面价值	781,878.84	1,137,969.45		1,919,848.29

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,794,465,891.21	1,674,095,239.70
固定资产清理		
合计	1,794,465,891.21	1,674,095,239.70

(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	633,405,234.79	1,541,643,870.95	120,428,306.26	145,125,983.28	31,247,781.69	2,471,851,176.97
2. 本期增加金额	319,721,830.27	871,222,927.17	64,654,775.06	34,879,078.81	40,827,496.14	1,331,306,107.45
重分类						
购置	9,528,377.02	37,358,319.65	62,799,252.70	9,489,019.38	5,514,647.20	124,689,615.95
在建工程转入	79,247,731.00	207,674,965.64	1,855,522.36	25,390,059.43		314,168,278.43
非同一控制下企业合并	181,706,483.19	625,838,446.07			35,312,848.94	842,857,778.20
股东投入						
融资租入						
外币报表折算差额						
其他增加	49,239,239.06	351,195.81				49,590,434.87
3. 本期减少金额	44,015,472.15	253,157,972.02	43,850,048.03	10,425,590.68	14,753,601.16	366,202,684.04
处置或报废	9,599,797.31	187,720,788.37	43,850,048.03	1,262,083.54	14,753,601.16	257,186,318.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司						
其他减少	34,415,674.84	65,437,183.65		9,163,507.14		109,016,365.63
4. 期末余额	909,111,592.91	2,159,708,826.10	141,233,033.29	169,579,471.41	57,321,676.67	3,436,954,600.38
二. 累计折旧						
1. 期初余额	115,891,290.10	546,791,426.00	19,554,261.09	82,141,963.43	21,288,899.19	785,667,839.81
2. 本期增加金额	101,231,685.18	549,721,054.43	28,805,760.30	27,300,883.66	26,018,481.22	733,077,864.79
重分类						
本期计提	38,408,816.22	149,422,399.79	28,805,760.30	27,300,883.66	6,327,419.21	250,265,279.18
非同一控制下企业合并	62,822,868.96	400,298,654.64			19,691,062.01	482,812,585.61
外币报表折算差额						
其他增加						
3. 本期减少金额	1,752,896.62	111,771,462.17	10,472,757.92	821,179.57	7,796,614.95	132,614,911.23
处置或报废	1,269,656.28	95,620,066.28	10,472,757.92	485,923.00	7,786,452.60	115,634,856.08
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司						
其他减少	483,240.34	16,151,395.89		335,256.57	10,162.35	16,980,055.15
4. 期末余额	215,370,078.66	984,741,018.26	37,887,263.47	108,621,667.52	39,510,765.46	1,386,130,793.37
三. 减值准备						
7. 期初余额		11,907,299.81	62,813.79	117,983.86		12,088,097.46
8. 本期增加金额	87,446,661.91	200,523,402.60			9,038,315.76	297,008,380.27
重分类						
本期计提		1,032,514.89				1,032,514.89
非同一控制下企业合并	87,446,661.91	199,490,887.71			9,038,315.76	295,975,865.38
其他增加						
9. 本期减少金额		45,782,262.97			6,956,298.96	52,738,561.93
处置或报废		45,782,262.97			6,956,298.96	52,738,561.93
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
处置子公司						
其他减少						
10. 期末余额	87,446,661.91	166,648,439.44	62,813.79	117,983.86	2,082,016.80	256,357,915.80
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	606,294,852.34	1,008,319,368.40	103,282,956.03	60,839,820.03	15,728,894.41	1,794,465,891.21
2. 期初账面价值	517,513,944.69	982,945,145.14	100,811,231.38	62,866,035.99	9,958,882.50	1,674,095,239.70

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	35,022,737.56
机器设备	27,646,956.48
运输设备	76,078,398.03
电子设备	502,240.73
合计	139,250,332.80

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	280,271,703.72	原因系部分房屋建筑物没有取得土地使用权属证书，部分正在办理中。
合计	280,271,703.72	

4. 固定资产的其他说明

子公司白银中天化工有限责任公司固定资产中抵押机器设备的原值 158,318,914.52 元，用于短期借款，详见附注十三、（一）-3。

（二）固定资产清理

无。

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,381,620,038.55	869,850,344.58
工程物资	11,534,477.27	6,249,924.39
合计	1,393,154,515.82	876,100,268.97

（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
动力锂电池高端新型 添加剂项目 1 期	191,199,269.58		191,199,269.58	153,671,445.59		153,671,445.59
30 万套/年新能源汽车 动力总成及配套项目	156,023,182.58		156,023,182.58	87,124,399.14		87,124,399.14
年产 50Kg 氟化石墨烯 项目	4,869,646.75		4,869,646.75	3,594,900.78		3,594,900.78
电子级硫酸项目	5,543,465.35		5,543,465.35	2,670,000.01		2,670,000.01
年产 400 吨 FEC 生产 线	23,741,771.71		23,741,771.71	8,676,567.82		8,676,567.82
锂电正极材料中试生 产线	10,145,503.67		10,145,503.67	5,297,321.22		5,297,321.22
一分厂设备改造项目	5,577,752.33		5,577,752.33	9,685,720.15		9,685,720.15
高性能锂离子电池用 系列功能性电解质生 产线	86,958,309.34		86,958,309.34	7,819,930.54		7,819,930.54
多氟多大数据中心项 目	6,790,071.36		6,790,071.36			
六氟磷酸锂改造	8,359,745.03		8,359,745.03			
聚合氯化铝生产线	4,998,073.40		4,998,073.40			
多氟多展厅项目	1,260,423.35		1,260,423.35			
氟硅酸制冰晶石联产 轮胎级白炭黑项目	19,362,235.37		19,362,235.37			
FSI 生产线清洁生产技 术改造	1,234,354.41		1,234,354.41			
电子级氢氟酸清洁生 产改造	854,571.23		854,571.23			
龙蟒佰利至多氟多蒸 汽管线项目	73,584.91		73,584.91			
年产 1.5G 瓦时动力锂 电子电池项目	61,734,714.82		61,734,714.82	42,466,611.67		42,466,611.67
HX6306YBEV 总装流 水线改造项目				102,187.28		102,187.28
厂区充电桩项目				31,200.22		31,200.22
路灯改造项目				125,603.00		125,603.00
2 号水井建设项目				32,853.68		32,853.68
整车整体搬迁项目	2,956,063.92		2,956,063.92			
实验中心	1,846,622.55		1,846,622.55			
300 吨/天污水处理项 目	663,636.37		663,636.37			
1.5G 瓦时管网	686,363.64		686,363.64			

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
1.5G 瓦时道路	918,181.82		918,181.82			
废气处理站	259,051.72		259,051.72			
年产 2000 吨电子级超 纯氟化锂项目				9,318,428.85		9,318,428.85
生产调度大楼				6,822,552.42		6,822,552.42
新建 150 吨汽车衡及 道路土建等工程				891,308.82		891,308.82
新建 1#、2#原料库项 目				2,343,941.26		2,343,941.26
新建石膏渣库项目				6,139,334.62		6,139,334.62
萤石湿粉上料改造				86,153.85		86,153.85
3#萤石烘干炉				531,102.68		531,102.68
萤石烘干尾气治理改 造	2,991,923.21		2,991,923.21	1,141,831.53		1,141,831.53
冷冻机技改	5,555,424.00		5,555,424.00			
新建萤石保温库项目	2,412,636.22		2,412,636.22			
1 号石膏渣库	4,691,680.91		4,691,680.91			
配电系统改造	123,910.59		123,910.59			
一车间尾气综合治理	2,390,376.33		2,390,376.33			
年产 8 万吨无水氟化 铝及配套 6 万吨无水 氟化氢技术改造项目	193,760,341.41		193,760,341.41	21,721,615.76		21,721,615.76
硫酸罐区综合治理	833,602.08		833,602.08			
年产 3 亿 AH 能量型动 力锂离子电池组项目	370,583,690.59		370,583,690.59	298,242,418.61		298,242,418.61
大容量单体锂离子电 池改造项目	128,374,955.62		128,374,955.62	157,760,300.39		157,760,300.39
安全风险技术改造	75,471.70		75,471.70			
抚顺氟化盐工程	43,949,548.06	396,933.37	43,552,614.69	43,949,548.06	396,933.37	43,552,614.69
硅烷车间生产能力提 升与改造	1,187,789.31		1,187,789.31			
四氟化硅车间生产能 力提升与改造	1,418,482.95		1,418,482.95			
四氢化铝钠车间生产 能力提升与改造	347,256.23		347,256.23			
年产 2600 吨特气及 200 吨纳米硅粉项目	281,823.88		281,823.88			
新能源汽车研发试验 室及试制车间建设	26,981,463.62		26,981,463.62			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,382,016,971.92	396,933.37	1,381,620,038.55	870,247,277.95	396,933.37	869,850,344.58

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
年产 3 亿 AH 能量型动力 锂离子电池组项目	297,504,418.61	291,836,683.15	199,246,733.33	19,510,677.84	370,583,690.59
年产 8 万吨无水氟化铝 及配套 6 万吨无水氟化 氢技术改造项目	21,721,615.76	172,038,725.65			193,760,341.41
动力锂电池高端新型添 加剂项目 1 期	153,328,112.26	71,524,303.67	33,653,146.35		191,199,269.58
30 万套/年新能源汽车动 力总成及配套项目	84,654,565.81	71,368,616.77			156,023,182.58
大容量单体锂离子电池 改造项目	157,760,300.39	4,503,302.84	29,158,114.39	4,730,533.22	128,374,955.62
高性能锂离子电池用系 列功能性电解质生产线	7,819,930.54	79,138,378.80			86,958,309.34
年产 1.5G 瓦时动力锂电 子电池项目	42,466,611.67	19,271,008.55	2,905.40		61,734,714.82
抚顺氟化盐工程	43,949,548.06				43,949,548.06
新能源汽车研发实验室 及试制车间建设		26,981,463.62			26,981,463.62
年产 400 吨 FEC 生产线	8,676,567.82	15,065,203.89			23,741,771.71
合计	817,881,670.92	751,727,686.94	262,060,899.47	24,241,211.06	1,283,307,247.33

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
年产 3 亿 AH 能量型动力 锂离子电池组项目	60,125.00	94.77	94.77				募股资金
年产 8 万吨无水氟化铝 及配套 6 万吨无水氟化 氢技术改造项目	21,700.00	89.29	89.29				自有资金 及银行借 款
动力锂电池高端新型添 加剂项目 1 期	30,084.09	82.2	82.2				募集资金
30 万套/年新能源汽车动 力总成及配套项目	515,000.00	3.03	3.03	7,627,536.15			募集资金
大容量单体锂离子电池 改造项目	16,000.00	98.46	98.46				自有资金

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
高性能锂离子电池用系 列功能性电解质生产线	12,660.00	68.69	68.69				自有资金
年产 1.5G 瓦时动力锂电 子电池项目	62,000.00	9.96	9.96				自有资金
抚顺氟化盐工程	25,830.00	17.01	17.01				自有资金
新能源汽车研发试验室 及试制车间建设	9,525.00	28.48	28.48				自有资金
年产 400 吨 FEC 生产线	2,558.08	92.81	92.81				自有资金
合计	755,482.17			7,627,536.15			

在建工程的说明：在建工程其他减少 24,241,211.06 元，主要原因：设备工艺技术参数未达标，退回厂家。

在建工程期末余额较期初增加 511,769,693.97 元，增加比例为 58.81%，主要系原有工程项目投入增加和新建工程项目投入所致。

（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				51,432.45		51,432.45
尚未安装的设备	11,534,477.27		11,534,477.27	6,198,491.94		6,198,491.94
合计	11,534,477.27		11,534,477.27	6,249,924.39		6,249,924.39

工程物资的说明：工程物资期末余额较期初余额增加 5,284,552.88 元，增加比例为 84.55%，主要系本期尚未安装的设备增加所致。

注释13. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	162,630,268.28	77,472,680.49	2,474,648.77	1,644,652.88	244,222,250.42
2. 本期增加金额	78,947,740.75	23,785,767.03	7,302,484.24		110,035,992.02
购置	3,311,530.21	1,262,135.92	7,302,484.24		11,876,150.37
内部研发		22,523,631.11			22,523,631.11
非同一控制下 企业合并	75,636,210.54				75,636,210.54
股东投入					
外币报表折算 差额					

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
其他原因增加					
3. 本期减少金额			125,042.46		125,042.46
处置			125,042.46		125,042.46
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	241,578,009.03	101,258,447.52	9,652,090.55	1,644,652.88	354,133,199.98
二. 累计摊销					
1. 期初余额	6,531,864.77	16,980,473.79	1,568,070.39	97,952.21	25,178,361.16
2. 本期增加金额	11,584,518.90	9,221,764.97	2,316,777.11	160,794.64	23,283,855.62
本期计提	3,749,742.30	9,221,764.97	2,316,777.11	160,794.64	15,449,079.02
非同一控制下企业合并	7,834,776.60				7,834,776.60
外币报表折算差额					
股东投入					
其他原因增加					
3. 本期减少金额			125,042.46		125,042.46
处置			125,042.46		125,042.46
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	18,116,383.67	26,202,238.76	3,759,805.04	258,746.85	48,337,174.32
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
股东投入					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
转让					
其他原因减少					
其他转出					

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	223,461,625.36	75,056,208.76	5,892,285.51	1,385,906.03	305,796,025.66
2. 期初账面价值	156,098,403.51	60,492,206.70	906,578.38	1,546,700.67	219,043,889.26

无形资产说明：无形资产期末余额较期初增加 109,910,949.56 元，增加比例为 45.00%，主要系本期非同一控下合并浙江中宁硅业有限公司无形资产增加所致。

注释14. 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	
K21（四驱）纯电动汽车的研发	25,240,108.70	36,880,960.23			432,388.85	61,688,680.08
HX700 项目	1,451,486.90	13,491,042.13				14,942,529.03
SAP 软件研发	6,823,566.90	5,341,021.44				12,164,588.34
S10 乘用车项目		13,358,022.30				13,358,022.30
乘用车电动汽车系统的开发		7,457,186.33				7,457,186.33
高能量 161227 电芯的开发		2,822,197.44				2,822,197.44
专用车电动汽车系统的开发		641,021.97				641,021.97
方形铝壳动力锂离子电池研发及工艺开发项目		233,572.73				233,572.73
L11 低速电动汽车的研发	2,357,401.79				2,357,401.79	
N21 轻卡纯电动汽车的研发	4,949,895.87	2,216,954.86			7,166,850.73	
M21 纯电动厢货汽车的研发	5,718,136.11	6,461,406.20			12,179,542.31	
卡萨 K11 电动车项目	816,785.48	3,050.80			819,836.28	
合计	47,357,381.75	88,906,436.43			22,956,019.96	113,307,798.22

开发支出的说明：开发支出期末余额较期初增加 65,950,416.47 元，增加比例为 139.26%，主要系子公司河北红星汽车制造有限公司研发新车项目增加所致。

注释15. 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
河南省有色金属工业有限公司	638,818.94			638,818.94
河北红星汽车制造有限公司	15,357,960.64			15,357,960.64
浙江中宁硅业有限公司		3,748,582.69		3,748,582.69
合 计	15,996,779.58	3,748,582.69		19,745,362.27

2. 商誉减值准备

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

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本期增加商誉 3,748,582.69 元，为非同一控制下合并浙江中宁硅业有限公司形成，详见附注七、（一）1。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算预计未来现金流量现值。超过该五年期的现金流量采用 2%、3% 的估计增长率作出推算，管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率，河南省有色金属工业有限公司为 6.69%，河北红星汽车制造有限公司为 6.73%。

经测试，公司管理层预计报告期内，公司非同一控制下合并河北红星汽车制造有限公司形成的商誉 15,357,960.64 元提减值准备。

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	5,528,849.74		127,100.04		5,401,749.70
房屋装修费等	7,453,898.90	2,188,867.15	3,737,586.30		5,905,179.75
合计	12,982,748.64	2,188,867.15	3,864,686.34		11,306,929.45

注释17. 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
资产减值准备	320,853,888.75	50,742,964.65	167,033,738.10	26,281,983.30
应付职工薪酬	486,149.13	55,472.18	708,060.62	105,935.17

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
预提费用	25,030,165.96	3,403,794.61	15,003,606.68	2,140,329.11
可供出售金融资产减值	1,000,000.00	150,000.00		
合计	347,370,203.84	54,352,231.44	182,745,405.40	28,528,247.58

递延所得税资产的说明：递延所得税资产期末余额较期初增加 25,823,983.86 元，增加比例为 90.52%，主要系公司增加坏账准备金计提所致。

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
无形资产评估增值	37,743,742.86	9,435,935.71		
固定资产	18,907,669.44	2,836,150.42		
计提实际未收到的利息	1,773,585.59	443,396.40	1,986,167.75	496,541.94
合计	58,424,997.89	12,715,482.53	1,986,167.75	496,541.94

递延所得税负债的说明：递延所得税负债期末余额较期初增加 12,218,940.59 元，增加比例为 2,460.81%，主要系本期非同一控制下合并浙江中宁硅业有限公司无形资产评估增值引起递延所得税负债增加所致。

注释18. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	112,465,606.68	191,968,313.41
预付土地款等	7,382,000.00	7,382,000.00
不动产待抵扣增值税	6,191,606.37	7,562,573.76
借款	6,000,000.00	
待认证进项税额	380,788.34	
合计	132,420,001.39	206,912,887.17

其他非流动资产的说明：其他非流动资产期末余额较期初余额减少 74,492,885.78 元，下降比例为 36.00%，主要系预付工程、设备款减少所致。

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	993,098,100.00	857,000,000.00
信用借款	118,000,000.00	275,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	
质押借款	120,000,000.00	
合计	1,261,098,100.00	1,132,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款 85,065.86 万元，为公司在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 2,000.00 万元，期限 2018 年 4 月 19 日至 2019 年 4 月 18 日；在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 1,000.00 万元，期限 2018 年 5 月 24 日至 2019 年 5 月 23 日；在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 2,000.00 万元，期限 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 30 日；在中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 3,000.00 万元，期限 2018 年 5 月 28 日至 2019 年 5 月 27 日；在广发银行股份有限公司焦作分行借款 8,000.00 万元，期限 2018 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日；在中原银行股份有限公司焦作分行借款 10,000.00 万元，期限 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日；在洛阳银行股份有限公司焦作分行借款 5,000.00 万元，期限 2018 年 9 月 29 日至 2019 年 9 月 28 日；在洛阳银行股份有限公司焦作分行借款 5,000.00 万元，期限 2018 年 11 月 9 日至 2019 年 11 月 8 日；在中信银行股份有限公司焦作分行借款 8,900.00 万元，期限 2018 年 10 月 19 日至 2019 年 9 月 21 日；在交通银行股份有限公司焦作分行借款 20,000.00 万元，期限 2018 年 10 月 29 日至 2019 年 7 月 1 日；在中国工商银行股份有限公司焦作分行借款 5,000.00 万元，期限 2018 年 11 月 5 日至 2019 年 9 月 17 日；在中国工商银行股份有限公司焦作分行借款 5,000.00 万元，期限 2018 年 12 月 26 日至 2019 年 12 月 25 日；在中国工商银行股份有限公司焦作分行借款 5,000.00 万元，期限 2018 年 12 月 26 日至 2019 年 12 月 25 日；在招商银行郑州分行丰庆路支行借款 1,000.00 万元，期限 2018 年 12 月 7 日至 2019 年 6 月 7 日；在中信银行股份有限公司焦作分行取得美元贷款 600.00 万美元，入账人民币借款金额 4,165.86 万元，期限 2018 年 12 月 10 日至 2019 年 9 月 9 日；以上借款均由公司董事长李世江先生个人提供担保。

保证借款 10,243.95 万元，为公司取得平安银行股份有限公司美元贷款 1,500.00 万元，入账人民币借款金额 10,243.95 万元，期限 2018 年 8 月 10 日至 2019 年 7 月 30 日，由中国光大银行股份有限公司焦作分行出具融资性保函提供保证。

保证借款 4,000.00 万元，为本公司子公司多氟多新能源科技有限公司在中原银行股份有限公司焦作分行借款 2,000.00 万元，期限 2018 年 12 月 25 至 2019 年 12 月 10 日；在中原银行股份有限公司焦作分行借款 2,000.00 万元，期限 2018 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 23 日，上述借款均由本公司和李世江先生提供担保。

(2) 信用借款 11,800.00 万元。为公司在中國工商銀行股份有限公司焦作分行借款

5,000.00 万元，期限 2018 年 2 月 1 日至 2019 年 1 月 30 日；在中国工商银行股份有限公司焦作分行借款 2,000.00 万元，期限 2018 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 14 日；在中国工商银行股份有限公司焦作分行借款 2,000.00 万元，期限 2018 年 5 月 11 日至 2019 年 5 月 9 日；在中国工商银行股份有限公司焦作分行借款 2,800.00 万元，期限 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 29 日。

(3) 抵押借款 3,000.00 万元，为本公司子公司白银中天化工有限责任公司在中国农业银行股份有限公司白银分行借款 1,000.00 万元，期限 2018 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日；在中国农业银行股份有限公司白银分行借款 1,000.00 万元，期限 2018 年 7 月 27 日至 2019 年 6 月 27 日；在中国农业银行股份有限公司白银分行借款 1,000.00 万元，期限 2018 年 9 月 30 日至 2019 年 3 月 29 日。上述借款均以白银中天化工有限责任公司的机器设备为标的物抵押给银行。

(4) 质押借款 2,000.00 万元，本公司子公司多氟多（昆明）科技开发有限公司以其应收账款债权向招商银行股份有限公司郑州分行申请融资保理借款 20,000,000.00 元，期限 2018 年 11 月 6 日至 2019 年 6 月 5 日，以多氟多（昆明）科技开发有限公司的应收账款做保理借款。

质押借款 10,000.00 万元，为本公司的子公司白银中天化工有限责任公司在招商银行股份有限公司郑州分行借款 8,000.00 万元，期限为 2018 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 16 日；在招商银行股份有限公司郑州分行借款 2,000.00 万元，期限为 2018 年 5 月 11 日至 2019 年 5 月 11 日。上述借款均以白银中天化工有限责任公司的应收账款做保理借款。

2. 已逾期未偿还的短期借款

无。

注释20. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	669,126,118.98	370,646,128.30
应付账款	755,341,718.09	619,040,394.13
合计	1,424,467,837.07	989,686,522.43

(一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	661,826,118.98	370,646,128.30
商业承兑汇票	7,300,000.00	
合计	669,126,118.98	370,646,128.30

应付票据的说明：本期应付票据较上年增加 298,479,990.68 元，增加比例 80.53%，主

要系票据支付增加且未到期所致。

(二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	542,136,876.79	383,404,113.39
设备款	123,185,346.56	126,361,431.49
工程款	55,673,674.53	66,638,499.06
备件	16,793,929.08	28,516,663.67
维修费用	746,392.28	1,019,319.73
其他	16,805,498.85	13,100,366.79
合计	755,341,718.09	619,040,394.13

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转原因
第一名	8,679,652.37	1-2 年	合同未执行完
第二名	6,646,725.00	1-2 年 4,530,750.00	合同未执行完
		2-3 年 2,115,975.00	
第三名	3,838,092.00	3 年以上	合同未执行完
第四名	3,111,283.00	1-2 年	合同未执行完
第五名	2,756,901.65	3 年以上	合同未执行完
合计	25,032,654.02		

注释21. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	12,737,619.27	14,926,488.09
租赁款	3,134,490.20	403,600.00
合计	15,872,109.47	15,330,088.09

注释22. 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	35,948,545.41	338,241,240.94	333,374,841.41	40,814,944.94
离职后福利-设定提存计划	212,195.58	28,830,926.57	28,833,950.98	209,171.17
合计	36,160,740.99	367,072,167.51	362,208,792.39	41,024,116.11

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	35,142,450.62	291,910,065.30	286,939,483.05	40,113,032.87

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	58,313.20	20,315,310.70	20,373,623.90	
社会保险费	46,727.55	13,007,042.92	13,014,213.74	39,556.73
其中：基本医疗保险费	42,402.76	10,693,315.33	10,710,903.76	24,814.33
补充医疗保险		7,753.20	7,753.20	
工伤保险费	1,618.65	1,558,046.64	1,545,810.46	13,854.83
生育保险费	2,706.14	747,927.75	749,746.32	887.57
住房公积金	-83,342.37	6,570,695.62	6,480,623.25	6,730.00
工会经费和职工教育经费	784,396.41	6,438,126.40	6,566,897.47	655,625.34
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	35,948,545.41	338,241,240.94	333,374,841.41	40,814,944.94

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	190,909.33	27,855,125.25	27,839,008.52	207,026.06
失业保险费	21,286.25	975,801.32	994,942.46	2,145.11
合计	212,195.58	28,830,926.57	28,833,950.98	209,171.17

注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,274,764.00	11,620,766.03
企业所得税	8,927,613.12	6,218,040.36
个人所得税	2,081,197.06	626,227.68
城市维护建设税	414,204.70	720,078.94
房产税	1,144,839.13	1,094,410.88
土地使用税	13,558,020.96	11,486,100.49
教育费附加	222,361.62	362,457.47
印花税	614,208.01	515,596.19
地方教育费附加	125,606.59	234,647.72
环保税	182,621.89	
其他	116,257.10	115,500.78
合计	33,661,694.18	32,993,826.54

注释24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,097,410.53	3,516,339.68
应付股利	1,041,768.01	1,041,768.01
其他应付款	49,462,922.31	296,692,421.06
合计	51,602,100.85	301,250,528.75

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,097,410.53	742,374.98
30 万套/年新能源汽车动力总成及配套项目资金使用费		2,773,964.70
合计	1,097,410.53	3,516,339.68

应付利息的说明：应付利息期末余额较期初余额减少 2,418,929.15 元，减少比例为 68.79%主要系 30 万套/年新能源汽车动力总成及配套项目资金使用费已结清所致。

(二) 应付股利

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

(三) 其他应付款
1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
运费	11,858,161.04	9,102,013.23
预提费用	8,939,305.39	3,749,794.13
押金及保证金	7,682,178.86	8,418,050.53
原红星厂清算组	5,802,000.00	5,802,000.00
水电气费	3,507,835.10	
修理费	1,768,939.87	
代垫费用	1,671,288.09	841,581.23
劳务费	1,200,570.52	
房租	587,177.76	177,777.78
往来款	408,729.76	6,905,143.50
职工安置费	191,812.19	
限制性股票回购义务		253,724,885.00
其他	5,844,923.73	7,971,175.66

款项性质	期末余额	期初余额
合计	49,462,922.31	296,692,421.06

其他应付款的说明：其他应付款期末余额较期初余额减少 247,229,498.75 元，减少比例为 83.33%，主要系公司回购限制性股票所致。

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,802,000.00	河北红星汽车制造有限公司历史原因形成，应付清算组款项。
第二名	328,000.00	钢瓶押金
第三名	300,000.00	钢瓶押金
合计	6,430,000.00	

注释25. 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	367,600,000.00	340,600,000.00
合计	367,600,000.00	340,600,000.00

一年内到期的非流动负债的说明：为长期借款重分类转入。详见附注六、注释 26 长期借款的说明。

注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	67,200,000.00	76,800,000.00
担保借款	894,500,000.00	1,033,000,000.00
信用借款	169,000,000.00	122,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	367,600,000.00	340,600,000.00
合计	763,100,000.00	891,700,000.00

长期借款说明：

(1) 本公司期末质押借款 6,720.00 万元，系公司与焦作中旅银行股份有限公司签订股权质押合同，将持有的子公司河北红星汽车制造有限公司股权质押给焦作中旅银行股份有限公司，借款年利率以基准利率加浮动幅度确定，浮动幅度为 10%，借款期限 60 个月，同时由子公司多氟多新能源科技有限公司提供担保。已偿还 2,880.00 万元，期末转入一年内到期的非流动负债 960.00 万元。

(2) 保证借款 10,000.00 万元，为公司向中国进出口银行河南省分行借款，期限为 2017 年 3 月 31 日至 2019 年 3 月 30 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。

保证借款 20,000.00 万元，为公司向中国进出口银行河南省分行借款，期限为 2017 年 3

月 31 日至 2019 年 3 月 30 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。

保证借款 2,450.00 万元，为公司向广发银行股份有限公司焦作分行借款 5,000.00 万元，已偿还 2,550.00 万元，剩余 2,450.00 万元，期限为 2017 年 2 月 23 日至 2019 年 2 月 22 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。

保证借款 9,000.00 万元，为公司向中信银行股份有限公司焦作分行借款 10,000.00 万元，已偿还 1,000.00 万元，期限为 2018 年 3 月 30 日至 2020 年 3 月 30 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非流动负债 2,000.00 万元。

保证借款 20,300.00 万元，该借款由本公司、中国农发重点建设基金有限公司、多氟多新能源科技有限公司、焦作市中站区人民政府共同签订。由中国农发重点建设基金有限公司以人民币 20,300.00 万元向子公司多氟多新能源科技有限公司进行增资，再由子公司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，利率为 1.20%。到期后公司负有回购其所持多氟多新能源科技股份有限公司股份的义务，本公司为多氟多新能源科技有限公司提供了按时还款履约保证。

保证借款 20,000.00 万元，系本公司与申万宏源证券有限公司（优先级有限合伙人）、杭州嵩银资产管理有限公司合作成立鹰潭多氟多新能源发展投资中心（有限合伙），并与优先级有限合伙人签订《优先级有限合伙份额收购协议》，对优先级有限合伙人出资份额进行回购，《收购协议》约定的事项属于实质意义上的担保行为，优先级有限合伙人 200,000,000.00 元，出资额于 2017 年 12 月 21 日到位，担保到期日为合伙企业存续期满为止。公司在合并财务报表层面将此项业务按照“明股实债”处理。

保证借款 7,700.00 万元，系公司子公司宁夏盈氟金和科技有限公司在中国建设银行股份有限公司石嘴山支行借款 2,700.00 万元，期限 2018 年 4 月 28 日至 2024 年 4 月 27 日；在中国建设银行股份有限公司石嘴山支行借款 3,000.00 万元，期限 2018 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 24 日；在中国建设银行股份有限公司石嘴山支行借款 2,000.00 万元，期限 2018 年 10 月 19 日至 2024 年 10 月 18 日；以上借款均由本公司提供担保，其中一年内到期的有 350.00 万元。

（2）信用借款 10,000.00 万元为公司向焦作中旅银行股份有限公司借款，期限 2018 年 12 月 26 日至 2021 年 12 月 25 日，期末转入一年内到期的非流动负债 1,000.00 万元。

信用借款 5,500.00 万元，为中原股权投资管理有限公司对本公司子公司多氟多新能源科技有限公司进行增资，每年按照固定收益分红，期限为 10 年，到期后公司负有回购其所持多氟多新能源科技股份有限公司股份的义务，公司在合并财务报表层面将此项业务按金融负债处理。期初借款余额 6,000.00 万元，本期已偿还 500.00 万元。

信用借款 1,400.00 万元，为国开发展基金有限公司对本公司子公司多氟多新能源科技有

限公司进行增资，每年按照固定收益分红，期限为 10 年，到期后公司负有回购其所持多氟多新能源科技股份有限公司股份的义务，公司在合并财务报表层面将此项业务按金融负债处理。期初借款余额 2,000.00 万元，本期已偿还 600.00 万元。

注释27. 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	2,093,000.00	2,093,000.00
合计	2,093,000.00	2,093,000.00

（一）长期应付款

无。

（二）专项应付款

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

注释28. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后服务费	445,118.19	1,016,621.40	售后服务费
合计	445,118.19	1,016,621.40	

注释29. 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	94,409,498.63	43,960,931.78	24,768,563.15	113,601,867.26	
与收益相关政府补助		20,000,000.00	10,255,892.72	9,744,107.28	
合计	94,409,498.63	63,960,931.78	35,024,455.87	123,345,974.54	

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	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017 年工业转型升级财政补助资金	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
高新园区补贴		14,818,666.95	4,167,750.06		10,650,916.89	与资产相关
河南省先进制造业企业技术改造类专项（年产 10000 吨动力锂电池高端		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型添加剂项目)						
2017 先进制造业专项资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
生产线电动化升级补贴	9,966,666.65		1,040,000.04		8,926,666.61	与资产相关
年产 1000 吨锂离子电池用高性能晶体六氟磷酸锂项目	9,323,112.71		1,896,226.56		7,426,886.15	与资产相关
超净高纯电子级氢氟酸项目	7,935,067.24		1,133,580.96		6,801,486.28	与资产相关
年产 1 亿 Ah 动力锂离子电池项目	6,750,000.13		999,999.96		5,750,000.17	与资产相关
年产 1000 吨高纯晶体六氟磷酸锂项目	6,491,666.75		819,999.96		5,671,666.79	与资产相关
地补		11,110,344.83	5,460,129.31		5,650,215.52	与资产相关
新能源汽车研发补贴款		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
自主创新和高技术产业化专项资金	5,400,000.00		600,000.00		4,800,000.00	与资产相关
企业研发补助资金		15,000,000.00	10,255,892.72		4,744,107.28	与收益相关
锂离子电池关键材料千吨级晶体六氟磷酸锂研发及产业化	5,782,114.27		1,176,023.16		4,606,091.11	与资产相关
重大科技专项资金(超净高纯电子级氢氟酸研发及产业化)	3,913,366.46		559,052.28		3,354,314.18	与资产相关
年产 5000T 电子级氢氟酸项目	3,850,000.12		549,999.96		3,300,000.16	与资产相关
财政贴息		3,101,920.00	872,415.00		2,229,505.00	与资产相关
锂离子电池全产业链电解质开发	2,379,896.56		484,046.52		1,895,850.04	与资产相关
氟化石墨烯合成研发及示范应用研究项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
年产 1 万吨超大规模集成电路用电子化学品	1,647,000.00		183,000.00		1,464,000.00	与资产相关
中科院成果转化经费河南省科学院院部(高比容量动力性富锂锰基材料锂离子电池产业化项目)		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2018 年河南省重大科技专项(高性能锂离子电池用新型电解质盐研发及		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业化)						
2015 年先进制造业专项引导资金(3100 吨含氟医药项目)	1,029,166.75		129,999.96		899,166.79	与资产相关
晶体六氟磷酸锂和电子级氢氟酸研发及产业化(6+1 创新团队奖)	979,023.00		101,724.14		877,298.86	与资产相关
千吨级六氟磷酸锂研发项目	966,666.46		200,000.04		766,666.42	与资产相关
非织布基锂离子电池隔膜研制开发	841,666.73		99,999.96		741,666.77	与资产相关
收 2018 年自治区工业企业技术改造贷款贴息补贴款		2,480,000.00		2,066,016.95	413,983.05	与资产相关
年产 200T 六氟磷酸锂项目	1,815,125.54		1,455,125.23		360,000.31	与资产相关
中小企业发展专项资金补贴	435,000.00		90,000.00		345,000.00	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(6+1 创新人才奖)	250,000.00				250,000.00	与资产相关
动力锂电池高端新型添加剂项目 1 期(6+1 创新人才奖)	250,000.00				250,000.00	与资产相关
高层次创新人才 高能量密度电池的关键技术开发与产业化		250,000.00			250,000.00	与资产相关
高能量锂离子电池正极材料的研发(6+1 创新人才奖)	245,806.62		25,320.46		220,486.16	与资产相关
2017 年河南省企业技术创新引导专项项目(高能量密度动力电池的研发及产业化)		200,000.00			200,000.00	与资产相关
年产 200T 六氟磷酸锂市级工业结构调整贴息	269,100.00		269,100.00			与资产相关
收到的政府工业发展资金未摊销部分	389,052.64		389,052.64			与资产相关
合计	94,409,498.63	63,960,931.78	32,958,438.92	2,066,016.95	123,345,974.54	

递延收益说明：递延收益期末余额较上期增加 28,936,475.91 元，增加比例为 30.65%，

主要系本期新增政府补助所致。

注释30. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
财务资助款	42,999,000.00	
合计	42,999,000.00	

其他非流动负债的说明：其他非流动负债期末余额 42,999,000.00 元，为宁波电子信息集团有限公司和宁波平泰投资有限公司向本公司孙公司衢州中宁电子科技有限公司提供的财务资助款。

注释31. 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	646,430,387.00	56,220,094.00			-18,730,000.00	37,490,094.00	683,920,481.00

股本变动情况说明：根据公司 2017 年 7 月 10 日召开的 2017 年第三次临时股东大会、2018 年 6 月 7 日召开的 2018 年第一次临时股东大会的决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]296 号文《关于核准多氟多化工股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意公司非公开发行人民币普通股（A 股）56,220,094 股，本次公司非公开发行新增股份上市日为 2018 年 8 月 6 日。本次股票发行后，公司股份总数为 702,650,481 股。截至 2018 年 7 月 23 日止的新增注册资本情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具“大华验字[2018]000435 号”验资报告。

根据公司 2018 年 11 月 9 日召开的 2018 年第五次临时股东大会决议的规定，终止实施 2017 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予未解除限售的全部限制性股票，原向 760 名激励对象授予限制性股票 18,730,000 股，限制性股票的授予价格为每股 12.23 元，公司申请减少注册资本人民币 18,730,000.00 元，实收资本（股本）人民币 18,730,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 683,920,481.00 元，实收资本（股本）人民币 683,920,481.00 元。截至 2018 年 12 月 18 日止新增注册资本情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具“大华验字[2018]000689 号”验资报告。并于 2019 年 1 月 16 日完成工商登记变更。

注释32. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,440,627,205.49	800,367,869.89	210,337,900.00	2,030,657,175.38
其他资本公积	72,741,941.84	85,357,453.87	157,731,588.99	367,806.72

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(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	367,806.72			367,806.72
(2) 未行权的股份支付	72,374,135.12	85,357,453.87	157,731,588.99	
合 计	1,513,369,147.33	885,725,323.76	368,069,488.99	2,031,024,982.10

资本公积的说明：

(1) 股本溢价本期增加 800,367,869.89 元，其中 642,636,280.90 元为公司向特定投资者定价发行股票 56,220,094 股溢价部分计入股本溢价，157,731,588.99 元为公司向激励对象发行的限制性股票第三期行权以及加速行权确认期权成本，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；

(2) 股本溢价本期减少 210,337,900.00 元，为终止实施 2017 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予未解除限售的全部限制性股票，公司申请减少股本人民币 18,730,000.00 元，减少股本溢价 210,337,900.00 元。

(3) 其他资本公积--未行权的股份支付金额本期增加 85,357,453.87 元，其中 76,373,442.84 元为公司发行限制性股票本期分摊的股权激励成本以及取消限制性股票加速行权确认的股权激励成本，8,984,011.03 元为本期公司的第三期股票期权行权可税前扣除的金额超过成本费用金额，超过部分的所得税影响直接计入资本公积。

注释33. 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	252,419,210.00		252,419,210.00	
合 计	252,419,210.00		252,419,210.00	

库存股的说明：库存股本期减少 252,419,210.00 元，其中 229,067,900.00 元为公司 2017 年限制性股票取消后回购相应减少金额，本期减少 23,351,310.00 元为第三期限限制性股票解锁后，限制性股票回购义务注销同时结转减少其他应付款所致。

注释34. 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、以后不能重分类进损益的其他综合收益							

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	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
2.权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,245.79				1,946.98	219.99	701.19
1.权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
2.可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失							
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失							
4.现金流量套期利得或损失的有效部分							
5.外币报表折算差额	-1,245.79				1,946.98	219.99	701.19
其他综合收益合计	-1,245.79				1,946.98	219.99	701.19

注释35. 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		16,836,129.57	15,969,974.57	866,155.00
合计		16,836,129.57	15,969,974.57	866,155.00

专项储备情况说明：本公司按国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定提取的安全生产费用。本公司本期提取的安全生产费用 6,563,120.60 元计入专项储备，本年度使用安全生产费用 6,563,120.60 元，安全生产费用期末累计结余 0.00 元；子公司宁夏盈氟金和科技有限公司本期提取的安全生产费用 4,518,726.00 元计入专项储备，本年度使用安全生产费用 3,225,957.34 元，安全生产费用期末累计结余 1,292,768.66 元，其中归属于母公司股东部分金额为 866,155.00 元，归属于少数股东部分金额为 426,613.66 元；子公司白银中天化工有限责任公司本期提取的安全生产费用 7,245,462.55 元计入专项储备，本年度使用安全生产费用 7,245,462.55 元，安全生产费用期末累计结余 0.00 元。

注释36. 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	125,001,625.81	7,752,233.96		132,753,859.77
任意盈余公积				
合 计	125,001,625.81	7,752,233.96		132,753,859.77

注释37. 一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,747,972.00	1,034,592.27		2,782,564.27
合 计	1,747,972.00	1,034,592.27		2,782,564.27

一般风险准备说明：公司子公司焦作市中站区富多多小额贷款有限公司按照净利润的10%计提的一般风险准备按母公司持股比例计算的部分。

注释38. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	787,067,481.33	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	787,067,481.33	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	65,913,381.62	—
减：提取法定盈余公积	7,752,233.96	10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备	1,034,592.27	10.00
应付普通股股利	228,128,149.55	
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	616,065,887.17	

未分配利润的说明：公司以 627,700,387 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计分配股利 125,540,077.40 元，并于 2018 年 5 月 24 日实施完毕。公司

以 683,920,481 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计分配股利 102,588,072.15 元，并于 2018 年 10 月 22 日实施完毕。两次共计分配股利 228,128,149.55 元。

注释39. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,848,508,039.35	2,889,461,794.35	3,688,517,483.11	2,833,819,175.35
其他业务	64,257,840.81	34,946,397.06	47,328,043.25	27,006,980.48
合计	3,912,765,880.16	2,924,408,191.41	3,735,845,526.36	2,860,826,155.83

注释40. 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	32,552,982.05	32,248,763.45
合计	32,552,982.05	32,248,763.45

注释41. 手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	5,171.45	5,689.11
合计	5,171.45	5,689.11

注释42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	13,144,214.26	8,556,781.28
城市维护建设税	8,330,584.31	5,133,092.12
房产税	5,781,209.54	4,804,358.40
教育费附加	4,002,637.30	2,319,534.19
印花税	2,544,443.51	2,214,657.87
地方教育费附加	2,359,128.53	1,498,993.38
环保税	941,138.07	
地方性水利基金	168,526.73	230,195.95
资源税	99,182.90	
车船使用税	41,386.06	44,620.69
土地增值税	2,822.59	
营业税		782.60
其他	1,800.66	
合计	37,417,074.46	24,803,016.48

税金及附加说明：税金及附加本期金额较上期增加 12,614,057.98 元，增加比例为 50.86%，主要系附加税增加和本期非同一控制下合并浙江中宁硅业有限公司导致土地使用税增加所致。

注释43. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	127,536,627.85	102,521,292.33
职工薪酬	11,811,211.01	7,681,753.24
销售佣金等	4,071,805.95	1,138,946.41
差旅费	4,498,708.43	3,892,763.51
广告、宣传费	7,657,453.58	2,876,821.18
售后服务费	5,280,429.51	6,048,285.86
办公费	134,895.26	263,534.10
其他	6,491,567.71	4,490,350.64
合计	167,482,699.30	128,913,747.27

注释44. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,319,417.65	98,949,415.20
期权成本	64,763,688.63	14,470,534.16
折旧费	59,082,522.88	41,465,493.63
无形资产摊销	12,886,632.17	1,936,389.36
保险费	12,719,813.62	
业务招待费	5,855,980.78	5,724,974.12
修理费	5,305,536.44	4,836,606.97
咨询、顾问费	5,159,472.04	6,970,314.58
差旅费	4,789,830.99	4,094,732.62
物料消耗	4,319,616.79	3,101,969.69
环保治理费	4,150,057.17	5,596,224.92
水电费	3,879,551.55	5,330,933.26
广告、宣传费	2,022,949.85	
办公费	1,708,950.13	2,193,027.49
仓储费	1,564,395.56	
安全生产费	582,468.21	
其他	19,771,726.64	18,186,733.20
合计	320,882,611.10	212,857,349.20

管理费用的说明：管理费用本期较上期增加 108,025,261.90 元，增加比例为 50.75%，主要系本期职工薪酬、期权成本和保险费（主要为新材料保险）增加所致。

注释45. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	40,923,100.86	43,642,199.95
职工薪酬	31,690,202.55	28,409,401.98
折旧费	20,894,949.73	18,949,401.14
期权成本	10,205,600.90	
动力费用	8,268,773.96	6,302,228.92
委外研究	4,951,201.54	6,527,628.70
差旅费	1,080,178.91	2,062,645.81
其他	13,757,958.09	10,111,201.30
合计	131,771,966.54	116,004,707.80

注释46. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	123,978,397.83	71,628,466.41
减：利息收入	6,348,504.50	3,933,540.96
汇兑损益	-9,121,433.04	3,614,549.78
银行手续费	1,855,002.95	636,069.03
其他	137,760.82	184,111.56
合计	110,501,224.06	72,129,655.82

财务费用的说明：本年度财务费用较上年度增加 38,371,568.24 元，增长 53.20%，主要是本年度借款增加相应利息支出增加所致。

注释47. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	159,459,533.49	63,352,839.55
商誉减值损失	15,357,960.64	
存货跌价损失	2,286,836.54	77,624.63
贷款损失准备	1,740,399.06	485,600.94
固定资产减值损失	1,032,514.89	
在建工程减值损失		396,933.37
合计	179,877,244.62	64,312,998.49

资产减值损失的说明：资产减值损失本期金额较上期增加 115,564,246.13 元，增加比例为 179.69%，主要系本期坏账损失增加所致。

注释48. 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	-2,230,253.89	3,667,212.03
委托贷款、信托产品利息和理财产品收益	7,988,515.98	3,431,289.79
处置可供出售金融资产收益	22,727,273.00	
可供出售金融资产收益		3,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		618,711.19
期货产品	159,139.85	
其他	1,748,512.20	
合计	30,393,187.14	11,217,213.01

2. 投资收益的说明

投资收益的说明：投资收益本期发生额较上期增加 19,175,974.13 元，增加比例为 170.95%，主要系本期处置可供出售金融资产收益和理财产品收益增加所致。

注释49. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-19,126,785.08	-10,919,202.70
合计	-19,126,785.08	-10,919,202.70

资产处置收益说明：资产处置收益较上期减少 8,207,582.38 元，减少比例为 75.17%，主要系固定资产处置损失增加所致。

注释50. 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	25,767,366.71	16,560,234.67
与收益相关的政府补助	36,694,796.04	29,225,618.85
合计	62,462,162.75	45,785,853.52

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业研发补助资金	10,255,892.72		与收益相关
收工业转型升级补助	8,012,600.00		与收益相关
郑州新能源车辆补贴款	5,460,129.31		与资产相关
高新园区补贴	4,167,750.06		与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
公司重整成功奖励款	4,000,000.00		与收益相关
邢台新能源车辆补贴款	3,064,820.51		与资产相关
企业改革创新奖	2,000,000.00		与收益相关
年产 1000 吨锂离子电池用高性能晶体六氟磷酸锂项目	1,896,226.56	1,901,553.96	与资产相关
年产 200T 六氟磷酸锂项目	1,612,100.23	558,499.25	与资产相关
2017 年企业研究开发财政补助	1,561,600.00		与收益相关
收焦作市科技创新奖励资金（2018 年 118 号文件）	1,177,700.00		与收益相关
锂离子电池关键材料千吨级晶体六氟磷酸锂研发及产业化	1,176,023.16	1,451,219.18	与资产相关
超净高纯电子级氢氟酸项目	1,133,580.96	1,219,374.40	与资产相关
2017 年高质量发展优秀企业奖	1,100,000.00		与收益相关
生产线电动化升级补贴	1,040,000.04	654,000.00	与资产相关
收 2016 年经济效益奖励 80 万元，项目建设奖 24 万元	1,040,000.00		与收益相关
2017 年进出口补助奖金	1,000,000.00		与收益相关
收河南省科技创新奖励资金（国家奖配套奖励 2018 年 35 号文件）	1,000,000.00		与收益相关
工业和信息化局鼓励产业整合重组奖励	1,000,000.00		与收益相关
资源综合利用-年产 1 亿 AH 动力锂离子电池项目	999,999.96	999,999.96	与资产相关
贴息补助	872,415.00		与资产相关
贴息补助	831,917.00		与收益相关
年产 1000 吨高纯晶体六氟磷酸锂项目	819,999.96	819,999.96	与资产相关
收 2017 年第一批科技创新奖励资金	744,400.00		与收益相关
收中站科技局企业研发补助	650,400.00		与收益相关
自主创新和高技术产业化专项资金	600,000.00	600,000.00	与资产相关
超净高纯电子级氢氟酸研发及产业化	559,052.28	603,300.19	与资产相关
年产 5000T 电子级氢氟酸项目	549,999.96	549,999.92	与资产相关
锂离子电池全产业链电解质开发	484,046.52	562,103.42	与资产相关
高性能无水氟化铝生产工艺技术开发石嘴山市财政拨款	450,000.00		与收益相关
工业发展补助	389,052.64	226,947.36	与资产相关
企业稳岗补贴	525,881.45	519,032.85	与收益相关
工业发展先进企业奖励资金	300,000.00		与收益相关
科技项目补贴	300,000.00		与收益相关
收中站科技局科技创新奖励	204,800.00		与收益相关
千吨级六氟磷酸锂研发项目	200,000.04	216,666.73	与资产相关
超大规模集成电路用电子化学品项目	183,000.00	183,000.00	与资产相关
年产 3100 吨含氟药物中间体项目	129,999.96	129,999.96	与资产相关
年产 200T 六氟磷酸锂市级工业结构调整贴息	112,125.00	133,400.00	与资产相关
晶体六氟磷酸锂和电子级氢氟酸研发及产业化	101,724.14	20,977.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
收中国石油化学联合会科技进步二等奖奖金	100,000.00		与收益相关
两创示范第九批“小升级”资金	100,000.00		与收益相关
自治区中小企业及非公经济发展专项资金	100,000.00		与收益相关
非织布基锂离子电池隔膜研制开发	99,999.96	99,999.98	与资产相关
中小企业发展专项资金	90,000.00	90,000.00	与资产相关
收 2016 年项目建设先进单位奖励资金	50,000.00		与收益相关
促产扩销奖	40,000.00		与收益相关
安全环保保险补贴	39,435.30		与收益相关
收衢州市环境保护局在线监控补助费	25,650.00		与收益相关
个税申报手续费	25,447.57		与收益相关
高能量锂离子电池正极材料的研发	25,320.46	4,193.38	与资产相关
收环保局科技生态补偿款补助资金	20,000.00		与收益相关
企业税收奖励入账	12,292.00		与收益相关
专利补助及维持费	10,380.00		与收益相关
科技局科技三项费补助资金	7,400.00		与收益相关
河南省科学技术协会补助	5,000.00		与收益相关
专利资助资金入账	4,000.00		与收益相关
年产 6 万吨高性能无机氟化物清洁生产示范项目		2,379,999.86	与资产相关
年产 10000 吨再生冰晶石项目		2,721,666.81	与资产相关
收 2015 年国家知识产权示范企业奖励资金		300,000.00	与收益相关
收焦作市 2015 年专利授权奖励		46,600.00	与收益相关
收工业企业经济效益奖		260,000.00	与收益相关
收科技创新先进单位奖励		2,010,000.00	与收益相关
专利申请补助资金		6,000.00	与收益相关
有色金属行业标准制定补助经费		6,000.00	与收益相关
2016 年度专利申请资助款		12,000.00	与收益相关
创建节水型企业奖励资金		10,000.00	与收益相关
市财政局名牌产品奖励		40,000.00	与收益相关
靖远县科技局“甘肃省知识产权优势企业补助”、“高新技术企业专项资金”补助款		400,000.00	与收益相关
白银市人社局企业吸收高校毕业生岗位补贴拨款		67,386.00	与收益相关
靖远县科技局高品质电子级超纯氟化锂研究开发项目拨款		50,000.00	与收益相关
市科技局 2017 年白银市支持科技创新若干措施专项资金		70,000.00	与收益相关
市科技均专利年费资助款		10,000.00	与收益相关
环保补贴		560,000.00	与收益相关
市财政局 2016 年科技经费奖		150,000.00	与收益相关
市财政局专利授权奖励		28,600.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工信局专利资助奖励		15,000.00	与收益相关
科研创新表彰奖励		230,000.00	与收益相关
小微双创项目资金		200,000.00	与收益相关
企业技术中心项目资金		200,000.00	与收益相关
安宁市 2017 年第一季度促销扩产奖金		30,000.00	与收益相关
邢台县工信局新能源汽车车型补贴		24,000,000.00	与收益相关
锅炉改造节能补贴		433,333.35	与资产相关
科技经费		5,000.00	与收益相关
合计	62,462,162.75	45,785,853.52	

其他收益的说明：其他收益本期金额较上期增加 16,676,309.23 元，增加比例为 36.42%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

注释51. 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	63,960,931.78	32,958,438.92	详见附注六注释 29
计入其他收益的政府补助	29,503,723.83	29,503,723.83	详见附注六注释 50
冲减相关资产账面价值的政府补助	2,066,016.95		
合计	95,530,672.56	62,462,162.75	

2. 冲减相关资产账面价值的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的资产项目
收 2018 年自治区工业企业技术改造贷款贴息补贴款		2,066,016.95		在建工程
合计		2,066,016.95		

3. 政府补助退回情况

项目	金额	原因
能量系统优化项目	440,000.00	项目未通过验收，中央财政收回补助资金

注释52. 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	8,363,178.49		8,363,178.49
久悬未决收入	4,559,959.65	3,625,004.34	4,559,959.65
违约赔偿收入	1,401,009.50	1,500,000.00	1,401,009.50

盘盈利得			
仲裁事项预计负债转回		15,000,000.00	
与日常活动无关的政府补助		240,000.00	
其他	1,995,217.36	3,629,469.17	1,995,217.36
合计	16,319,365.00	23,994,473.51	16,319,365.00

营业外收入的说明：营业外收入本期发生额较上期减少 7,675,108.51 元，减少比例为 31.99%，主要系上期仲裁事项预计负债转回所致。

注释53. 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	1,356,000.00	5,410,000.00	1,356,000.00
固定资产报废损失	497,488.12		497,488.12
盘亏损失	430,768.88		430,768.88
久悬未决支出	301,239.39	100,000.00	301,239.39
赔偿金及罚款		242,663.69	
其他	1,268,885.59	536,837.34	1,268,885.59
合计	3,854,381.98	6,289,501.03	3,854,381.98

营业外支出的说明：营业外支出本期发生额较上期减少 2,435,119.05 元，减少比例为 38.72%，主要系本年对外捐赠支出减少所致。

注释54. 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	49,802,913.71	54,875,729.15
递延所得税费用	-22,332,217.21	-3,741,450.36
合计	27,470,696.50	51,134,278.79

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	159,166,227.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,874,934.06
子公司适用不同税率的影响	-8,137,325.52
调整以前期间所得税的影响	1,820,880.02

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-8,130,141.94
不可抵扣的成本、费用和损失影响	13,733,782.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-608,866.27
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	4,917,433.73
所得税费用	27,470,696.50

所得税费用的说明：所得税费用本期金额较上期减少 23,663,582.29 元，减少比例为 46.28%，系本期实现的利润总额减少以及递延所得税费用减少所致。

注释55. 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	61,107,075.75	66,561,477.40
利息收入	5,783,640.08	6,648,594.53
房租收入	3,106,550.75	2,495,204.52
开具应付票据对应受限资金的减少	495,686,062.64	237,668,805.26
退还增值税期末留抵税额	95,766,919.54	
其他	22,530,379.03	22,033,048.88
合计	683,980,627.79	335,407,130.59

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	127,135,453.79	104,283,619.98
技术开发费	15,005,067.33	11,001,263.36
差旅费、销售佣金	14,372,826.05	11,567,193.43
审计、代理、咨询费	4,488,021.76	6,764,571.20
办公费、会议费、水电费等	6,975,959.91	6,307,215.81
环保治理款	1,671,597.87	1,738,155.90
业务招待费	5,288,994.83	7,679,512.86
广告、宣传费	10,810,272.34	3,092,906.97
开具应付票据对应受限资金的增加	607,123,760.46	280,041,519.42
投标保证金	2,901,292.23	
其他	58,664,988.15	63,295,743.64
合计	854,438,234.72	495,771,702.57

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
其他	722,501.19	200,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	722,501.19	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
支付借款	6,000,000.00	
其他往来款	632,332.00	
处置子公司		1,546,142.31
合计	6,632,332.00	1,546,142.31

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	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还其他款项	229,067,900.00	23,736,847.97
发行费用		800,000.00
偿还财务资助款	20,000,000.00	
合计	249,067,900.00	24,536,847.97

注释56. 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	131,695,530.60	300,895,527.33
加：资产减值准备	179,877,244.62	60,441,102.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	250,338,339.98	210,660,542.46
无形资产摊销	15,473,377.34	9,079,877.82
长期待摊费用摊销	3,864,686.34	1,632,925.00
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）	19,126,785.08	-175,764.80
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		11,094,967.50
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	123,978,397.83	71,628,466.41

项 目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,393,187.14	-11,217,213.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,823,983.86	-3,405,170.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,218,940.59	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-77,654,302.60	-361,045,359.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	302,245,453.73	-310,392,509.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-476,671,146.11	48,757,391.13
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	428,276,136.40	27,954,783.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	747,571,814.82	838,869,761.05
减：现金的期初余额	838,869,761.05	712,176,999.30
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	-91,297,946.23	126,692,761.75

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	747,571,814.82	838,869,761.05
其中：库存现金	130,424.04	126,512.84
可随时用于支付的银行存款	747,441,390.78	838,743,248.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	747,571,814.82	838,869,761.05
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57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	158,318,914.52	抵押贷款，详见附注十三、（一）-3
货币资金	306,188,947.90	银行承兑汇票保证金 221,081,426.2 元；

项目	余额	受限原因
		信用保证金 63,000,000.00 元； 期货保证金 1,002.00 元； 履约保证金 1,969,255.7 元； 投标保函保证金 137,264.00 元； 定期存单用于银行承兑汇票质押 20,000,000.00 元。
应收票据	128,653,920.95	用于开具银行承兑汇票
长期股权投资	160,000,000.00	用于长期借款
应收账款	107,698,423.31	用于短期借款
合计	860,860,206.68	

注释58. 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			14,458,069.81
其中：美元	1,064,885.41	6.8632	7,308,521.55
欧元	904,900.37	7.8473	7,101,024.67
港币	55,379.58	0.8762	48,523.59
应收账款			85,831,469.65
其中：美元	12,506,042.32	6.8632	85,831,469.65
欧元			
港币			
应付账款			32,655,677.74
其中：美元	4,748,872.23	6.8632	32,592,459.89
欧元	8,056.00	7.8473	63,217.85
港币			

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江中宁硅业有限公司	2018年3月31日	1.00	51.00	受让	2018年3月31日	取得控制权	66,559,275.38	3,272,963.53

2. 合并成本及商誉

合并成本	浙江中宁硅业有限公司
现金	1.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	

合并成本	浙江中宁硅业有限公司
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-3,748,581.69
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,748,582.69

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	浙江中宁硅业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	42,579.44	42,579.44
应收票据	1,096,670.83	1,096,670.83
应收款项	1,089,627.47	1,089,627.47
其他应收款	289,788.28	289,788.28
存货	2,171,114.84	2,171,114.84
其他流动资产	53,352,866.14	53,352,866.14
固定资产	37,206,373.01	37,206,373.01
无形资产	68,509,129.12	30,057,691.08
递延所得税资产	546,573.76	546,573.76
减：应付账款	4,643,907.07	4,643,907.07
预收款项	29,875.00	29,875.00
应付职工薪酬	2,887,700.74	2,887,700.74
应交税费	2,469,664.98	2,469,664.98
其他应付款	134,090,288.81	134,090,288.81
递延收益	17,920,586.95	17,920,586.95
递延所得税负债	9,612,859.51	
净资产	-7,350,160.17	-36,188,738.70
减：少数股东权益	-3,601,578.48	-17,732,481.96
取得的净资产	-3,748,581.69	-18,456,256.74

可辨认资产、负债公允价值的确定方法

依据衢州永泰资产评估有限责任公司出具的以 2017 年 8 月 9 日为基准日的衢永泰评字[2017]第 88 号评估报告确认。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

本期新增江苏原素新能源汽车有限公司、赣州多氟多新能源科技有限公司、河南多多能源科技有限公司、山东凌峰智能科技有限公司均为投资设立。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
白银中天化工有限责任公司	白银	白银	制造业	73.00		非同一控制下的企业合并
多氟多(抚顺)科技开发有限公司	抚顺	抚顺	制造业	55.00		投资设立
河南省有色金属工业有限公司	郑州	郑州	批发和零售业	94.36		非同一控制下的企业合并
多氟多(昆明)科技开发有限公司	安宁	安宁	制造业	50.50		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
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	焦作	焦作	金融	60.00		投资设立
河北红星汽车制造有限公司	邢台	邢台	制造业	89.85		非同一控制下的企业合并
邢台多氟多汽车销售有限公司	邢台	邢台	批发和零售业	100.00		投资设立
宁夏盈氟金和科技有限公司	石嘴山	石嘴山	制造业	67.00		投资设立
共青城捷信新能源投资中心(有限合伙)	共青城	共青城	租赁和商务服务业	99.80		投资设立
安徽多氟多智行汽车租赁有限公司	合肥	合肥	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
浙江中宁硅业有限公司	衢州	衢州	制造业	52.24		非同一控制下的企业合并
江苏原素新能源汽车有限公司	邳州	邳州	批发和零售业	50.62		投资设立
赣州多氟多新能源科技有限公司	赣州	赣州	制造业	100.00		投资设立
河南多多能源科技有限公司	焦作	焦作	批发和零售业	90.00		投资设立
山东凌峰智能科技有限公司	烟台	烟台	批发和零售业	55.00		投资设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本公司、与子公司多氟多(昆明)科技开发有限公司(以下简称“昆明科技”)少数股东云南祥丰金麦化工有限公司、安宁市银洲化工有限公司于2018年2月6日签订了协议书。协议约定由本公司承诺自2018年至2023年五年内,就昆明科技的经营,无论盈亏,由本公司保障每年云南祥丰金麦化工有限公司和安宁市银洲化工有限公司的固定收益(税前)。云

南祥丰金麦化工有限公司和安宁市银洲化工有限公司承诺在实际收取上述固定收益的前提下，放弃对昆明科技其他分红权益，不参与其日常经营管理，有权监督其合法经营，对于委派至昆明科技的副经理、财务等工作人员自协议签订之日起各自安排撤回。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位。

(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	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
白银中天化工有限责任公司	27.00	29,684,467.08		108,029,502.78	
河南省有色金属工业有限公司	5.64	-24,367.44		3,552,627.58	
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	40.00	6,897,281.78	6,000,000.00	59,477,643.37	
河北红星汽车制造有限公司	10.15	-4,855,660.78		44,426,007.94	
宁夏盈氟金和科技有限公司	33.00	34,934,278.55	6,352,325.38	113,047,148.38	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
白银中天化工有限责任公司	44,412.02	34,531.49	78,943.51	33,747.45	4,500.00	38,247.45
河南省有色金属工业有限公司	7,210.60	1,227.73	8,438.33	2,906.59		2,906.59
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	4,291.03	25,897.77	30,188.80	291.08	14,944.34	15,235.42
河北红星汽车制造有限公司	38,957.28	36,645.92	75,603.20	14,755.00	16,207.60	30,962.61
宁夏盈氟金和科技有限公司	22,452.52	30,272.62	52,725.14	10,289.51	7,391.40	17,680.91

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
白银中天化工有限责任公司	36,447.25	33,166.49	69,613.74	16,149.87	24,232.54	40,382.41
河南省有色金属工业有限公司	10,180.61	1,199.98	11,380.59	2,654.46	3,200.00	5,854.46
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	8,103.03	22,524.17	30,627.20	248.49	15,649.65	15,898.14
河北红星汽车制造有限公司	26,908.92	25,094.56	52,003.48	11,299.49	6,798.33	18,097.82
宁夏盈氟金和科技有限公司	21,673.57	13,552.46	35,226.03	6,032.17	3,538.91	9,571.08

续：

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
白银中天化工有限责任公司	91,672.79	10,994.25	10,994.25	2,387.62	81,882.39	9,154.02	9,154.02	371.91
河南省有色金属工业有限公司	21,284.13	-43.20	-43.20	1,824.70	69,774.58	-535.59	-535.59	-3,521.16
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	3,483.15	1,724.32	1,724.32	-1,462.81	3,283.04	1,868.65	1,868.65	-661.81
河北红星汽车制造有限公司	18,653.53	-4,782.98	-4,782.98	-6,082.91	20,870.72	649.32	649.01	-3,729.75
宁夏盈氟金和科技有限公司	69,623.09	10,586.15	10,586.15	2,159.37	32,885.14	4,277.66	4,277.66	-1,283.99

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
隆化县金来矿业有限公司	隆化县	隆化县	制造业	30.00		权益法
敖汉旗景昌莹石有限公司	敖汉旗	敖汉旗	制造业	40.00		权益法
河南红土创新创业投资有限公司	焦作市	焦作市	金融	35.00		权益法
南京挚云电气有限公司	南京市	南京市	批发和零售业	42.86		权益法

(1) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

无。

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

无。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于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，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 46.10%。

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。除附注十三、（二）-2 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无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	1,053,760,762.72	1,053,760,762.72	1,053,760,762.72			
应收票据及应收账款	1,488,779,609.37	1,776,854,196.52	1,776,854,196.52			
小计	2,542,540,372.09	2,830,614,959.24	2,830,614,959.24			
短期借款	1,261,098,100.00	1,261,098,100.00	1,261,098,100.00			
应付票据及应付账款	1,424,467,837.07	1,424,467,837.07	1,424,467,837.07			

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
小计	2,685,565,937.07	2,685,565,937.07	2,685,565,937.07			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	984,279,925.10	984,279,925.10	984,279,925.10			
应收票据及应收账款	1,323,280,288.77	1,475,720,756.08	1,475,720,756.08			
小计	2,307,560,213.87	2,460,000,681.18	2,460,000,681.18			
短期借款	1,132,000,000.00	1,132,000,000.00	1,132,000,000.00			
应付票据及应付账款	989,686,522.43	989,686,522.43	989,686,522.43			
小计	2,121,686,522.43	2,121,686,522.43	2,121,686,522.43			

（三）市场风险

1. 外汇风险

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

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	7,308,521.55	7,101,024.67	48,523.59	14,458,069.81
应收账款	85,831,469.65			85,831,469.65
应付账款	32,592,459.89	63,217.85		32,655,677.74
小计	125,732,451.09	7,164,242.52	48,523.59	132,945,217.20

续：

项目	期初余额		
	美元项目	港元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	11,897,581.85	46,277.63	11,943,859.48
应收账款	52,757,358.91		52,757,358.91
应付账款	5,491,341.68		5,491,341.68
小计	70,146,282.44	46,277.63	70,192,560.07

2. 利率风险

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

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

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2018 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：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；

第二层次：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。

第三层次：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		
	第一层次	第二层次	第三层次
可供出售金融资产小计	0.00	不适用	不适用
权益工具投资	0.00	不适用	不适用

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人是李世江先生，其一致行动人包括李凌云女士、李云峰先生、韩世军先生、谷正彦先生和焦作多氟多实业集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

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

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南省森雨饮品股份有限公司	受同一控制人控制
焦作市绿升源再生资源有限公司	受同一控制人控制
河南皇马车辆有限公司	受同一控制人控制
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	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
焦作市福多多实业有限公司	受同一控制人控制
焦作市增氟科技有限公司	受同一控制人控制
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	受同一控制人控制
邢台天蓝新能源汽车租赁有限公司	受同一控制人控制
焦作市慧源驾驶人自主预约考试服务有限公司	受同一控制人控制
石家庄星能多蓝汽车租赁有限公司	受同一控制人控制
焦作市海源机动车安全检测有限公司	受同一控制人控制
焦作多氟多实业集团有限公司	受同一控制人控制
焦作市安驰二手车交易市场有限公司	受同一控制人控制
重庆骐嘉汽车科技有限公司	受同一控制人控制
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	实际控制人有重大影响的公司
湖北骐嘉汽车科技有限公司	受同一控制人控制
飞驰镁物（北京）信息服务有限公司	受同一控制人控制
深圳天蓝智行新能源汽车租赁有限公司	受同一控制人控制
天津天蓝智行汽车租赁有限公司	受同一控制人控制
南京乾润新能源科技有限公司	实际控制人有重大影响的公司
安徽乾润新能源汽车销售服务有限公司	实际控制人有重大影响的公司
河南小明知行新能源有限公司	实际控制人有重大影响的公司
郑州多蓝新能源汽车销售有限公司	受同一控制人控制
焦作市福多多实业有限公司福多多医务室	受同一控制人控制
南京小明智慧交通科技有限公司	实际控制人有重大影响的公司
武汉乾润新能源科技有限公司	实际控制人有重大影响的公司
西安小明出行新能源科技有限公司	实际控制人有重大影响的公司
徐州多氟多新能源科技有限公司	实际控制人有重大影响的公司
徐州小明出行新能源科技有限公司	实际控制人有重大影响的公司
宁波梅山保税港区博嘉融信创业投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
湖南博信新能源科技有限公司	受同一控制人控
李云峰	公司副董事长

(五) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易（不含税金额）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省森雨饮品股份有限公司	采购矿泉水等	2,653,195.99	5,342,608.01
焦作市绿升源再生资源有限公司	采购原材料		23,931.62
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	采购原材料	4,088,551.68	
深圳市多氟多新能源科技有限公司	采购灯具	4,272,105.42	139,880.87
焦作市福多多实业有限公司	服务费	524,999.97	190,298.10
焦作市增氟科技有限公司	采购原材料	38,643,564.20	33,149,574.72
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	采购原材料	12,264,975.79	6,972,606.83
南京挚云电气有限公司	采购电机及配件	4,051,282.04	1,455,299.16
湖北骐嘉汽车科技有限公司	采购原材料	33,099.35	1,934,188.10
飞驰镁物（北京）信息服务有限公司	采购原材料	490,179.04	512,967.38
南京乾润新能源科技有限公司	知豆新能源汽车		62,011,819.39
安徽乾润新能源汽车销售服务有限公司	知豆新能源汽车		6,975,004.00
焦作市福多多实业有限公司福多多医务室	采购药品	1,067,250.22	
徐州乾润新能源科技有限公司	知豆新能源汽车	43,628,090.79	
合计		111,717,294.49	118,708,178.18

3. 销售商品、提供劳务的关联交易（不含税金额）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
焦作市绿升源再生资源有限公司	销售商品		113,402.39
河南省森雨饮品股份有限公司	销售商品	2,307.69	13,538.46
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	销售商品	2,903,272.03	1,308,682.75
深圳市多氟多新能源科技有限公司	销售商品	1,570,500.00	341,880.34
焦作市福多多实业有限公司	销售商品	86,811.57	
焦作市增氟科技有限公司	销售商品	6,177,549.44	9,188,259.49
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	销售商品	53,411,094.86	25,914,523.08
邢台天蓝新能源汽车租赁有限公司	销售商品	458,464.70	14,803,941.60
焦作市慧源驾驶人自主预约考试服务有限公司	提供服务	7,758.62	2,564.10
石家庄星能多蓝汽车租赁有限公司	销售商品	5,538.17	5,515,042.67
焦作市安驰二手车交易市场有限公司	销售商品	110,344.83	32,478.64
重庆骐嘉汽车科技有限公司	销售商品		161,516.24
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	销售商品	39,694.87	10,070.70

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳天蓝智行新能源汽车租赁有限公司	销售商品	8,891,552.02	19,095,691.85
天津天蓝智行汽车租赁有限公司	销售商品		2,119,658.12
河南小明知行新能源有限公司	销售商品	7,757,880.87	37,926,461.60
河南皇马车辆有限公司	销售商品		3,446.15
焦作市海源机动车安全检测有限公司	提供服务	2,586.21	
郑州多蓝新能源汽车销售有限公司	销售新能源汽车	19,215,948.84	
南京乾润新能源科技有限公司	销售商品提供服务	15,754,175.67	
南京小明智慧交通科技有限公司	提供服务	2,636,389.71	
武汉乾润新能源科技有限公司	提供服务	1,809,817.93	
西安小明出行新能源科技有限公司	销售商品提供服务	21,396,010.12	
徐州乾润新能源科技有限公司	销售商品	11,129,223.90	
徐州小明出行新能源科技有限公司	提供服务	2,852,110.33	
湖南博信新能源科技有限公司	销售商品	4,732,758.56	
合计		160,951,790.94	116,551,158.18

4. 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
河南红土创新创业投资有限公司	办公楼		74,285.71
焦作多氟多实业集团有限公司	办公楼	9,523.81	
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	厂房	114,660.12	66,880.36
焦作市福多多实业有限公司	办公楼	255,112.75	52,552.50
焦作市海源机动车安全检测有限公司	办公楼	15,517.24	5,128.21
合计		394,813.92	198,846.78

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
焦作市福多多实业有限公司	公寓楼		128,660.00
合计			128,660.00

5. 关联担保情况

(1) 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
多氟多新能源科技有限公司	96,000,000.00	2015 年 11 月 17 日	2020 年 10 月 29 日	已经偿还 28,800,000.00 元, 其余尚未履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李世江先生	100,000,000.00	2017 年 6 月 13 日	2018 年 4 月 13 日	是
李世江先生	98,000,000.00	2017 年 6 月 1 日	2018 年 6 月 1 日	是
李世江先生	94,000,000.00	2017 年 7 月 31 日	2018 年 7 月 30 日	是
李世江先生	100,000,000.00	2017 年 9 月 18 日	2018 年 9 月 18 日	是
李世江先生	60,000,000.00	2017 年 9 月 22 日	2018 年 9 月 21 日	是
李世江先生	50,000,000.00	2017 年 10 月 12 日	2018 年 10 月 11 日	是
李世江先生	50,000,000.00	2017 年 10 月 18 日	2018 年 4 月 18 日	是
李世江先生	50,000,000.00	2017 年 11 月 3 日	2018 年 11 月 1 日	是
李世江先生	50,000,000.00	2017 年 11 月 17 日	2018 年 9 月 6 日	是
李世江先生	55,000,000.00	2017 年 11 月 27 日	2018 年 11 月 26 日	是
李世江先生	50,000,000.00	2017 年 12 月 21 日	2018 年 12 月 20 日	是
李世江先生、李云峰先生	280,000,000.00	2016 年 10 月 25 日	2018 年 10 月 23 日	是
李世江先生	50,000,000.00	2017 年 2 月 23 日	2019 年 2 月 22 日	已经偿还 25,500,000.00 元，其余尚未 履行完毕
李世江先生	100,000,000.00	2017 年 3 月 31 日	2019 年 3 月 30 日	否
李世江先生	200,000,000.00	2017 年 3 月 31 日	2019 年 3 月 30 日	否
李世江先生	100,000,000.00	2018 年 3 月 30 日	2020 年 3 月 30 日	已经偿还 10,000,000.00 元，其余尚未 履行完毕
李世江先生	50,000,000.00	2018 年 1 月 3 日	2018 年 9 月 6 日	否
李世江先生	20,000,000.00	2018 年 4 月 19 日	2019 年 4 月 18 日	否
李世江先生	10,000,000.00	2018 年 5 月 24 日	2019 年 5 月 23 日	否
李世江先生	30,000,000.00	2018 年 5 月 28 日	2019 年 5 月 27 日	否
李世江先生	20,000,000.00	2018 年 5 月 31 日	2019 年 5 月 30 日	否
李世江先生	80,000,000.00	2018 年 6 月 1 日	2019 年 5 月 31 日	否
李世江先生	102,439,500.00	2018 年 8 月 10 日	2019 年 7 月 30 日	否
李世江先生	100,000,000.00	2018 年 9 月 12 日	2019 年 9 月 12 日	否
李世江先生	50,000,000.00	2018 年 9 月 29 日	2019 年 9 月 28 日	否
李世江先生	74,000,000.00	2018 年 10 月 19 日	2019 年 9 月 21 日	否
李世江先生	200,000,000.00	2018 年 10 月 29 日	2019 年 7 月 1 日	否
李世江先生	50,000,000.00	2018 年 11 月 5 日	2019 年 9 月 17 日	否
李世江先生	50,000,000.00	2018 年 11 月 9 日	2019 年 11 月 8 日	否
李世江先生	10,000,000.00	2018 年 12 月 7 日	2019 年 6 月 7 日	否
李世江先生	41,658,600.00	2018 年 12 月 10 日	2019 年 9 月 9 日	否
李世江先生	7,800,000.00	2018 年 7 月 12 日	2019 年 1 月 12 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李世江先生	7,904,605.29	2018 年 7 月 25 日	2019 年 1 月 25 日	否
李世江先生	17,190,197.28	2018 年 8 月 10 日	2019 年 2 月 10 日	否
李世江先生	12,447,969.64	2018 年 8 月 23 日	2019 年 2 月 22 日	否
李世江先生	15,420,000.00	2018 年 9 月 5 日	2019 年 3 月 5 日	否
李世江先生	9,000,000.00	2018 年 9 月 19 日	2019 年 3 月 19 日	否
李世江先生	9,854,741.00	2018 年 9 月 20 日	2019 年 3 月 20 日	否
李世江先生	11,232,361.15	2018 年 10 月 12 日	2019 年 4 月 12 日	否
李世江先生	17,523,987.00	2018 年 10 月 23 日	2019 年 4 月 23 日	否
李世江先生	16,500,000.00	2018 年 11 月 8 日	2019 年 5 月 8 日	否
李世江先生	3,240,000.00	2018 年 5 月 16 日	2019 年 5 月 16 日	否
李世江先生	23,508,955.90	2018 年 11 月 23 日	2019 年 5 月 23 日	否
李世江先生	110,346.63	2018 年 6 月 11 日	2019 年 6 月 11 日	否
李世江先生	12,000,000.00	2018 年 12 月 12 日	2019 年 6 月 12 日	否
李世江先生	12,517,655.64	2018 年 12 月 12 日	2019 年 6 月 12 日	否
李世江先生	10,709,280.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 6 月 25 日	否
李世江先生	4,940,328.00	2018 年 12 月 27 日	2019 年 6 月 26 日	否
李世江先生	2,642,169.46	2018 年 12 月 27 日	2019 年 6 月 27 日	否
李世江先生	600,000.00	2018 年 8 月 10 日	2019 年 8 月 10 日	否
李世江先生	19,125,400.00	2018 年 7 月 9 日	2019 年 1 月 9 日	否
合计	2,685,366,096.99			

(2) 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
多氟多新能源科技有限公司	8,262,800.00	2017 年 8 月 28 日	2018 年 2 月 28 日	是
多氟多新能源科技有限公司	17,689,000.00	2017 年 9 月 7 日	2018 年 3 月 1 日	是
多氟多新能源科技有限公司	100,000,000.00	2017 年 9 月 22 日	2018 年 9 月 21 日	是
多氟多新能源科技有限公司	2,851,100.00	2017 年 9 月 26 日	2018 年 3 月 26 日	是
多氟多新能源科技有限公司	8,831,341.55	2018 年 2 月 11 日	2018 年 8 月 11 日	是
多氟多新能源科技有限公司	6,111,000.00	2018 年 3 月 12 日	2018 年 9 月 12 日	是
多氟多新能源科技有限公司	2,982,834.00	2018 年 3 月 21 日	2018 年 9 月 21 日	是
多氟多新能源科技有限公司	50,000,000.00	2018 年 3 月 23 日	2018 年 12 月 23 日	是
多氟多新能源科技有限公司	7,380,482.00	2018 年 4 月 3 日	2018 年 10 月 3 日	是
多氟多新能源科技有限公司	8,700,000.00	2018 年 4 月 26 日	2018 年 10 月 26 日	是
宁夏盈氟金和科技有限公司	27,000,000.00	2018 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 28 日	否
多氟多新能源科技有限公司	15,168,000.00	2018 年 5 月 11 日	2018 年 11 月 10 日	是
多氟多新能源科技有限公司	120,000.00	2018 年 5 月 11 日	2019 年 5 月 10 日	否
多氟多新能源科技有限公司	1,458,678.40	2018 年 5 月 23 日	2018 年 11 月 23 日	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
多氟多新能源科技有限公司	5,018,519.83	2018年5月23日	2019年5月23日	否
多氟多新能源科技有限公司	7,582,800.00	2018年6月8日	2018年12月8日	是
宁夏盈氟金和科技有限公司	30,000,000.00	2018年6月25日	2024年6月24日	否
多氟多新能源科技有限公司	570,000.00	2018年7月13日	2019年7月13日	否
多氟多新能源科技有限公司	4,290,000.00	2018年7月13日	2019年1月13日	否
多氟多新能源科技有限公司	9,078,000.00	2018年8月9日	2019年2月9日	否
多氟多新能源科技有限公司	2,310,000.00	2018年8月9日	2019年8月9日	否
多氟多新能源科技有限公司	11,739,000.00	2018年9月7日	2019年3月7日	否
多氟多新能源科技有限公司	1,653,286.00	2018年9月20日	2019年3月20日	否
多氟多新能源科技有限公司	3,138,000.00	2018年9月20日	2019年9月20日	否
多氟多新能源科技有限公司	20,000,000.00	2018年9月28日	2019年9月23日	否
多氟多新能源科技有限公司	12,892,200.00	2018年10月17日	2019年4月17日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	20,000,000.00	2018年10月19日	2024年10月18日	否
多氟多新能源科技有限公司	3,450,000.00	2018年10月26日	2019年10月26日	否
多氟多新能源科技有限公司	750,000.00	2018年10月26日	2019年4月26日	否
多氟多新能源科技有限公司	12,921,906.00	2018年12月14日	2019年6月14日	否
多氟多新能源科技有限公司	1,300,836.00	2018年12月14日	2019年12月14日	否
多氟多新能源科技有限公司	20,000,000.00	2018年12月25日	2019年12月10日	否
多氟多新能源科技有限公司	4,472,820.00	2018年12月26日	2019年6月26日	否
多氟多新能源科技有限公司	1,470,516.00	2018年12月27日	2019年12月26日	否
多氟多新能源科技有限公司	10,200,000.00	2018年12月28日	2019年6月28日	否
合计	439,393,119.78			

多氟多新能源科技有限公司保证借款两笔，金额共计40,000,000.00元，每笔20,000,000.00元，为向中原银行股份有限公司焦作分行借款，期限为2018年9月28日至2019年9月23日及2018年12月25日至2019年12月10日，由本公司、李世江先生和李云峰先生提供担保。

宁夏盈氟金和科技有限公司保证借款共三笔，金额共计77,000,000.00元，为向中国建设银行股份有限公司石嘴山支行借款分别为借款27,000,000.00元，期限为2018年4月28日至2024年4月28日，借款30,000,000.00元，期限为2018年6月25日至2024年6月24日，借款20,000,000.00元，期限为2018年10月19日至2024年10月18日，由本公司提供担保。

2018年3月23日，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10,000.00万元，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2018年3月23日至2019年3月23日所签署的主合同而享有的债权。截止2018年12月31日多氟多新能源科技有限公司在中原银

行开具三笔银行承兑汇票，票面总金额26,905,560.00元，共存入保证金10,762,224.00元，由本公司和李世江先生提供16,143,336.00元担保。

2018年3月27日，本公司与中信银行股份有限公司焦作分行签订最高额保证合同，对子公司多氟多新能源科技有限公司进行担保，担保最高金额为12,000.00万元，担保期间为中信银行股份有限公司焦作分行与多氟多新能源科技有限公司在2018年3月27日至2020年3月31日期间所签署的主合同而享有的债权。截止2018年12月31日，担保未履行结束的有多氟多新能源科技有限公司在中信银行股份有限公司焦作分行开具的银行承兑共7笔，票面总金额55,210,519.83元，存入保证金22,085,000.00元，由本公司和李世江先生提供33,125,519.83元担保。

2018年9月20日，本公司与洛阳银行股份有限公司焦作分行签订最高额保证合同，对子公司多氟多新能源科技有限公司进行担保，担保最高金额为10,000.00万元，担保期间为洛阳银行股份有限公司焦作分行与多氟多新能源科技有限公司在2018年9月20日至2019年9月19日所签署的主合同而享有的债权。截止2018年12月31日，多氟多新能源科技有限公司在洛阳银行股份有限公司焦作分行开具的银行承兑7笔，票面总金额为60,177,047.00元，存入保证金24,070,819.00元，担保未履行结束，由本公司提供36,106,228.00元担保。

6. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
股权收购	宁波梅山保税港区博嘉融信创业投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00		董事会审批
合计		9,000,000.00		

7. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南小明知行新能源有限公司	30,575,094.33	5,493,812.03	31,241,160.00	1,562,058.00
	西安小明出行新能源科技有限公司	24,536,196.60	1,226,809.83		
	郑州多蓝新能源汽车销售有限公司	22,290,500.00	1,114,525.00		
	深圳天蓝智行新能源汽车租赁有限公司	18,313,925.00	2,428,821.25	10,817,500.00	540,875.00
	南京乾润新能源科技有限公司	15,025,787.00	751,289.35		
	徐州乾润新能源科技有限公司	12,926,100.00	646,305.00		
	河南省法恩莱特新能源科技有限公司	9,629,080.00	481,454.00	8,275,805.14	413,790.26

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
	邢台天蓝新能源汽车租赁有限公司	4,646,012.10	897,342.42	4,720,612.10	236,030.61
	徐州小明出行新能源科技有限公司	3,308,448.00	165,422.40		
	南京小明智慧交通科技有限公司	3,058,212.00	152,910.60		
	石家庄星能多蓝汽车租赁有限公司	2,492,600.00	498,520.00	2,942,600.00	147,130.00
	武汉乾润新能源科技有限公司	2,064,436.00	103,221.80		
	深圳市多氟多新能源科技有限公司	1,089,966.00	54,498.30	2,530,188.00	262,046.85
	天津天蓝智行汽车租赁有限公司	930,000.00	186,000.00	2,480,000.00	124,000.00
	河南皇马车辆有限公司			4,032.00	201.6
	湖南博信新能源科技有限公司	5,490,000.00	274,500.00		
小计		156,376,357.03	14,475,431.98	63,011,897.24	3,286,132.32
预付账款					
	焦作市增氟科技有限公司	3,818,808.55			
	南京挚云电气有限公司			2,600,320.00	
	安徽乾润新能源汽车销售服务有限公司			4,460,000.00	
	湖南博信新能源科技有限公司	175,665.50		175,665.50	
小计		3,994,474.05		7,235,985.50	
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	6,898,815.47
	敖汉旗景昌萤石有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
小计		15,898,815.47	15,898,815.47	15,898,815.47	15,898,815.47
合计		176,269,646.55	30,374,247.45	86,146,698.21	19,184,947.79

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	焦作市增氟科技有限公司		1,259,453.00
	焦作伴侣纳米材料工程有限公司	165,958.00	17,517.30
	深圳市多氟多新能源科技有限公司	121,076.19	50,229.00
	河南省法恩莱特新能源科技有限公司	709,133.97	2,715,988.27
	湖北骐嘉汽车科技有限公司	0.40	1,175,000.00
	飞驰镁物(北京)信息服务有限公司	155,044.20	211,841.20
	南京乾润新能源科技有限公司		45,441,900.00
	南京挚云电气有限公司	1,769,005.00	
	焦作市福多多实业有限公司福多多医务室	265.00	
小计		2,920,482.76	50,871,928.77
其他应付款			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	南京乾润新能源科技有限公司		1,381,137.60
	焦作伴侣纳米材料工程有限公司	4,550.00	
	深圳市多氟多新能源科技有限公司	14,277.59	
	焦作市安驰二手车交易市场有限公司	256,700.00	
	郑州多蓝新能源汽车销售有限公司	732.50	
小计		276,260.09	1,381,137.60
合计		3,196,742.85	52,253,066.37

8. 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	7,288,590.64	11,611,976.72
合计	7,288,590.64	11,611,976.72

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	24,099,030.00 元
公司本期失效的各项权益工具总额	229,067,900.00 元
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	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯-默顿 模型
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	156,958,555.25 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	74,969,289.53 元

股份支付的说明：2015年6月6日公司2015年第二次临时股东大会特别决议审议通过《多氟多化工股份有限公司非公开发行股票预案（修订稿）》的议案，公司向激励对象定向发行8,560,000股限制性股票，授予价格为9.69元/股。

本次解锁的限制性股票解锁日即上市流通日为2018年6月1日。限制性股票激励计划的第三个解锁期解锁数量为6,217,500股，本次申请解锁的激励对象人数为216名。

2017年9月11日公司2017年度第五次临时股东大会决议审议通过关于《多氟多化工

股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》及摘要的议案，向 760 名激励对象授予限制性股票 18,730,000 股，授予价格为 12.23 元/股。

2018 年 11 月 9 日公司召开的 2018 年第五次临时股东大会决议审议通过关于《关于终止实施 2017 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予未解除限售的全部限制性股票的议案》。同意终止实施本激励计划，并同意对本激励计划激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票进行回购注销。公司已经于 2018 年 12 月 18 日完成限制性股票回购，并于 2019 年 1 月 16 日完成工商登记变更。

十三、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

1. 股权质押情况

本公司质押借款 9,600.00 万元，系公司与焦作中旅银行股份有限公司签订股权质押合同，将持有的子公司河北红星汽车制造有限公司股权 9,936.50 万股质押给焦作中旅银行股份有限公司，借款年利率以基准利率加浮动幅度确定，浮动幅度为 10%，借款期限 60 个月，同时由子公司多氟多新能源科技有限公司提供担保。

2. 定期存单质押情况

公司的子公司河南省有色金属工业有限公司 2018 年 7 月 25 日与焦作中旅银行股份有限公司签订了商业汇票银行承兑合同，开具汇票总金额为 1,000.00 万元，期限六个月，同时以 1,000.00 万元的五年定期存单作为权利质押进行担保；2018 年 11 月 23 日与洛阳银行股份有限公司焦作分行签订了银行承兑汇票协议，开具汇票总金额为 1,000.00 万元，期限六个月，同时以 1,000.00 万元的三年定期存单作为权利质押进行担保。

3. 固定资产抵押情况

公司的子公司白银中天化工有限责任公司 2018 年 6 月 27 日与中国农业银行股份有限公司白银分行签订最高额抵押合同，抵押固定资产原值 158,318,914.52 元，2018 年度共借款 3,000.00 万元，详见附注六、注释 19.短期借款。

4. 担保事项

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

其他担保事项详见附注六、注释 26 长期借款中担保借款的说明。

（二）资产负债表日存在的或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）2018年1月3日公司收到辽宁省抚顺市中级人民法院送达的原告中国铝业股份有限公司诉被告多氟多化工股份有限公司（以下简称“多氟多公司”）、第三人多氟多（抚顺）科技开发有限公司（以下简称“抚顺科技”）的《民事起诉状》。案由为股东代表诉讼。诉讼请求：1.判令解除被告与第三人之间的《技术转让合同》；2.判令被告向第三人返还技术转让款及技术服务费 25,920,000.00 元，至起诉日的利息 4,320,997.34 元，合计 30,240,989.34 元；3.判令被告向第三人支付起诉日后的利息，至实际付清；4.判令被告承担本案全部诉讼费用。

2018年1月11日本公司向辽宁省抚顺市中级人民法院提起管辖权异议。2018年5月14日辽宁省抚顺市中级人民法院作出（2017）辽04民初120号民事裁定书，裁定驳回本公司本案管辖权提出的异议。本公司不服该裁定，于2018年5月21日向辽宁省高级人民法院提起上诉。2018年8月31日公司收到辽宁省高级人民法院发来的（2018）辽民辖终106号民事裁定书，裁定驳回本公司对本案管辖权提出的异议。

2019年1月24日辽宁省抚顺市中级人民法院开庭审理。2019年2月13日公司收到辽宁省抚顺市中级人民法院发来的（2017）辽04民初120号民事裁定书，裁定驳回原告中国铝业股份有限公司的诉讼请求。案件受理费 193,005.00 元，由原告中国铝业股份有限公司负担。

（2）2018年1月3日本公司收到辽宁省抚顺市中级人民法院送达的原告中国铝业股份有限公司诉被告多氟多化工股份有限公司、河南省有色金属工业有限公司（以下简称“河南有色”）、多氟多新能源科技有限公司（以下简称“新能源公司”）、白银中天化工有限责任公司（以下简称“白银中天”）、侯红军、朱启顺、第三人多氟多（抚顺）科技开发有限公司的《民事起诉状》。案由为股东代表诉讼。诉讼请求：1.判令被告侯红军、朱启顺、多氟多公司、白银中天共同向第三人抚顺科技返还占用的资金 4,500.00 万元（大写：肆仟伍佰万元）及资金占用利息；2.判令被告河南有色对第1项诉讼请求中的 3,000.00 万元及相应利息承担连带返还责任；3.判令被告新能源公司对第1项诉讼请求中的 3,600.00 万元及相应利息承担连带返还责任；4.判令被告承担本案全部诉讼费用。

2018年1月11日被告多氟多公司、新能源公司、河南有色向辽宁省抚顺市中级人民法院提起管辖权异议。2018年5月14日辽宁省抚顺市中级人民法院作出（2017）辽04民初121号民事裁定书，裁定驳回被告多氟多公司、新能源公司、河南有色对本案管辖权提出的异议。被告多氟多公司、新能源公司不服该裁定，于2018年5月21日向辽宁省高级人民法院提起上诉。2018年8月31日收到辽宁省高级人民法院发来的（2018）辽民辖终105号民事裁定书，裁定驳回被告多氟多公司对本案管辖权提出的异议。

2019年1月24日辽宁省抚顺市中级人民法院开庭审理。2019年2月13日公司收到辽宁省抚顺市中级人民法院发来的（2017）辽04民初121号民事裁定书，裁定驳回原告中国铝业股份有限公司的诉讼请求。案件受理费266,800.00元，由原告中国铝业股份有限公司负担。

（3）多氟多新能源科技有限公司诉河南四海盛景汽车销售服务有限公司、尚晓峰、河南四海盛行汽车租赁有限公司案：2018年11月28日原告与知豆电动汽车有限公司、知豆汽车销售服务有限公司（两者以下合称“知豆公司”）、被告河南四海盛景汽车销售服务有限公司（以下简称“四海盛景”）签订了编号为“JZXNY 其他 201811254176-02”和“JZXNY 其他 201811254176-03”的债权转让协议，约定知豆公司将其对四海盛景的到期债权4,737.68万元以及或有债权4,524.00万元转让给原告。合同生效后，被告四海盛景于2018年12月26日向原告偿还了人民币4,003.80万元的债务，但对于其他债务的偿还却未能与原告达成一致意见。诉讼请求：1、判令被告河南四海盛景汽车销售服务有限公司偿还所欠原告的债务本金人民币23,703,799.56元和自2019年1月1日起按照18%的年利率计算至被告清偿所有债务之前所产生的其他利息。2、判令被告尚晓峰和河南四海盛行汽车租赁有限公司对上述债务承担连带清偿责任。3、判令被告承担本案全部诉讼费用。

2019年1月3日向中站区人民法院提起诉讼并立案。2019年3月26日河南省焦作市中站区人民法院作出（2019）豫0803民初13号民事判决书，判决如下：1、被告河南四海盛景汽车销售服务有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告多氟多新能源科技有限公司23,626,227.20元及利息（利息自2019年1月1日起按照年利率18%计算至23,626,227.20元偿还完毕之日止）；2、被告尚晓峰、河南四海盛行汽车租赁有限公司对上述债务承担连带责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案件受理费160,320.00元，减半收取80,160.00元，保全费5,000.00元，两项共计85,160.00元，由被告河南四海盛景汽车销售服务有限公司、尚晓峰、河南四海盛行汽车租赁有限公司承担。

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

本案全部诉讼费用。

2019 年 1 月 3 日向中站区人民法院提起诉讼并立案。2019 年 3 月 26 日河南省焦作市中站区人民法院作出（2019）豫 0803 民初 14 号民事判决书，判决如下：1、被告河南四海盛景汽车销售服务有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告多氟多新能源科技有限公司 910 万元及利息(利息自 2018 年 2 月 23 日起按照年利率 18%计算至 910 万元偿还完毕之日止)；2、被告尚晓峰、河南四海盛行汽车租赁有限公司对上述债务承担连带责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案件受理费 82,730.00 元，减半收取 41,365.00 元，保全费 5,000.00 元，两项共计 46,365.00 元，由被告河南四海盛景汽车销售服务有限公司、尚晓峰、河南四海盛行汽车租赁有限公司承担。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
郑州铝业股份有限公司	信用担保	25,000,000.00	2011.11.4-2012.9.4	已经代偿，担保责任履行完毕
合 计		25,000,000.00		

2011 年 11 月 4 日，中信银行股份有限公司郑州分行（以下简称“中信郑分”）与郑州铝业股份有限公司（以下简称“郑州铝业”）签订借款合同，借款金额为 2,500.00 万元，借款期限为 10 个月。同日，中信银行股份有限公司郑州分行和本公司签订了《保证合同》，为上述借款提供了连带责任保证。同时，河南鸽瑞复合材料有限公司（以下简称“河南鸽瑞”）为本公司对上述借款的保证提供反担保。

2013 年 4 月 9 日，因郑州铝业未能按期偿还借款，中信郑分以郑州铝业和本公司为被告，向焦作中院提起诉讼，请求：（1）判令被告郑州铝业向中信银行郑州分行归还贷款本金 2,500 万元，利息 3,261,460.48 元，共计 28,261,460.48 元（截止 2013 年 4 月 8 日）；（2）请求判令被告多氟多就上述贷款本息向中信银行郑州分行承担连带还款责任；（3）请求判令被告郑州铝业和多氟多承担本案在主合同项下的违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他所有应付的费用。公司依法申请追加河南鸽瑞为本案第三人，并用原值 40,149,083.65 元的房产提供抵押，申请依法查封了河南鸽瑞位于新郑市龙湖镇后胡至梅山环乡公路南侧土地使用权一宗（新土国用[2010]第 024），土地面积 63,024.85 平方米（约 94.54 亩）。

2014 年 6 月 12 日，焦作中院作出了（2013）焦民二金初字第 00006 号《民事判决书》，焦作中院认为第三人河南鸽瑞与多氟多之间属于另一法律关系，且中信郑分没有要求第三人河南鸽瑞承担责任，故河南鸽瑞在本案中不承担责任，河南鸽瑞作为本案诉讼主体不妥。并

判决如下：（1）郑州铝业在本判决生效十日内归还中信银行贷款 2,500 万元及利息 3,261,460.48 元，共计 28,261,460.48 元；以后利息、罚息、复利按人民银行有关贷款利率的规定及合同约定算至付款日。（2）多氟多对上述第一项承担连带还款责任。（3）驳回中信银行其他诉讼请求。2014 年 11 月 7 日，公司收到焦作中院（2013）焦民二金初字第 00006 号《民事判决书》。收到前述判决后，公司积极与中信郑分沟通协商还款及其相应利息支付问题。2015 年 1 月 9 日，公司与中信郑分初步达成了《和解协议》，根据《和解协议》约定，公司 2015 年 1 月 10 日前代偿本金 2,500 万元，2015 年 6 月 30 日前代偿贷款利息（具体利息金额待中信总行相关减免息的批复下达后确定）。

公司于 2014 年 11 月 10 日向焦作中院提出诉讼，请求：（1）河南鸽瑞应无条件支付给多氟多 28,261,460.48 元（截止 2013 年 4 月 8 日）；（2）河南鸽瑞应无条件支付给多氟多损害赔偿金 10,739,354.17 元（从 2013 年 4 月 8 日起到 2014 年 11 月 8 日止）；（3）河南鸽瑞应承担全部诉讼费用。

2014 年公司本期就该事项计提负债 1,920 万元，累计计提负债 3,170 万元。2015 年度，公司向中信郑分代偿了 3,170 万元担保的郑州铝业借款本金和利息。

本公司已向焦作中院另行起诉，要求反担保人河南鸽瑞承担连带偿还上述责任，2014 年收到焦作中院送达的 2014 年焦民二初字第 00050 号《受理案件通知书》、《传票》，并于 2015 年 1 月 26 日开庭审理，庭审过程中，本公司、河南鸽瑞分别进行了证据交换、陈述和答辩，该案需要法院合议庭合议后做出进一步的裁决结果。公告编号：2015-001。

2016 年 7 月，本公司收到焦作市中级人民法院（以下简称“焦作中院”）（2014）焦民二初字第 00050 号《民事判决书》，主要内容为：依据《中华人民共和国担保法》第六条、第二十一条第一款之规定，判决如下：被告河南鸽瑞在本判决生效后十日内向原告多氟多支付 3,170 万元。如果未按本判决指定的期间履行金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。如不服本判决，可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，上诉于河南省高级人民法院。公告编号：2016-040。

2016 年 11 月 16 日，本公司依法向焦作中院申请对河南鸽瑞强制执行。

2017 年 4 月 20 日焦作市中级人民法院下达执行裁定书（2017）豫 08 执 9 号，在执行申请执行人多氟多化工股份有限公司与被执行人河南鸽瑞复合材料有限公司保证合同纠纷一案中，经过财产调查未发现被执行人河南鸽瑞复合材料有限公司有可供强制执行的财产，终结河南省焦作市中级人民法院（2014）焦民二初字第 00050 号民事判决书的本次执行程序。

申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行。2017 年 8 月 10 日，公司办理了解除 40,149,083.65 元的房产抵押登记手续。

3. 贷款承诺

无。

4. 其他或有负债

无。

5. 或有资产

无。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 发行股票和债券

无。

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

拟分配的利润或股利	公司以 2018 年底的股本总额 683,920,481 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发人民币现金股利 2.00 元（含税），共计派发现金红利金额 136,784,096.20 元。本利润分配方案需要提交公司 2018 年度股东大会审议批准。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

(三) 其他资产负债表日后事项说明

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

十五、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占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 4 个报告分部：一般制造业分部、租赁和商务服务分部、贸易业务分部和金融业务分部。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额
----	------------

	一般制造业分部	批发和零售贸易分部	租赁和商务服务分部	金融业务分部	抵销	合计
一、营业收入	374,252.95	26,711.59	8,745.92	3,483.15	18,661.74	394,531.89
其中：对外交易收入	361,479.23	21,240.98	8,328.52	3,483.15		394,531.89
分部间交易收入	12,773.72	5,470.61	417.40		18,661.74	
二、营业费用	373,488.58	21,850.12	9,825.03	525.71	18,454.83	387,234.62
其中：对联营和合营企业的投资收益	-162.16					-162.16
资产减值损失	16,714.92	581.45	517.01	174.34		17,987.72
折旧费和摊销费	24,250.33	170.98	2,508.67	37.66		26,967.64
三、利润总额（亏损）	12,489.29	-86.80	1,210.12	2,304.02		15,916.62
四、所得税费用	2,275.31	-77.14	-30.79	579.70		2,747.07
五、净利润（亏损）	10,213.98	-9.66	1,240.91	1,724.32		13,169.55
六、资产总额	773,723.29	22,370.25	24,231.83	30,188.80	34,655.99	815,858.19
七、负债总额	442,279.01	4,332.44	927.51	335.42	33,871.93	414,002.45
八、其他重要的非现金项目						

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

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	106,513,731.84	142,962,754.32
应收账款	303,697,332.67	275,659,782.59
合计	410,211,064.51	418,622,536.91

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,120,544.10	129,672,154.32
商业承兑汇票	23,393,187.74	13,290,600.00
合计	106,513,731.84	142,962,754.32

2. 期末公司无已质押的应收票据。

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	476,114,309.20	
商业承兑汇票	10,841,940.00	
合计	486,956,249.20	

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	26,189,026.68	7.53	26,189,026.68	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	317,220,544.43	91.26	17,725,901.76	5.59	299,494,642.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,202,690.00	1.21			4,202,690.00
合计	347,612,261.11	100.00	43,914,928.44		303,697,332.67

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	26,189,026.68	8.23	26,189,026.68	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	292,113,834.51	91.77	16,454,051.92	5.63	275,659,782.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	318,302,861.19	100.00	42,643,078.60		275,659,782.59

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	26,189,026.68	26,189,026.68	100.00	应收账款已经超过合同规定的信用期限且已无业务往来

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	26,189,026.68	26,189,026.68	100.00	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	314,301,097.79	15,686,001.74	5.00
1—2 年	918,183.28	183,636.66	20.00
2—3 年	290,000.00	145,000.00	50.00
3 年以上	1,711,263.36	1,711,263.36	100.00
合计	317,220,544.43	17,725,901.76	

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江中宁硅业有限公司	4,202,690.00			关联方不计提
合计	4,202,690.00			

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,271,849.84 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 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	26,189,026.68	7.53	26,189,026.68
第二名	18,079,439.81	5.20	903,971.99
第三名	17,578,730.00	5.06	878,936.50
第四名	17,266,800.00	4.97	863,340.00
第五名	17,186,200.00	4.94	859,310.00
合计	96,300,196.49	27.70	29,694,585.17

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	29,966,211.06	6,645,593.26

项目	期末余额	期初余额
合计	29,966,211.06	6,645,593.26

(一) 应收利息

无。

(二) 应收股利

无。

(三) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	49,000,000.00	61.75	24,500,000.00	50.00	24,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,356,829.07	38.25	24,890,618.01	81.99	5,466,211.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	79,356,829.07	100.00	49,390,618.01		29,966,211.06

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,475,434.76	100.00	22,829,841.50	77.45	6,645,593.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,475,434.76	100.00	22,829,841.50		6,645,593.26

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	49,000,000.00	24,500,000.00	50.00	详见附注六、注释 4 (三) 其他应收款
合计	49,000,000.00	24,500,000.00		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,599,258.00	179,962.94	5.00
1—2 年	718,645.00	143,729.00	20.00
2—3 年	2,944,000.00	1,472,000.00	50.00
3 年以上	23,094,926.07	23,094,926.07	100.00
合计	30,356,829.07	24,890,618.01	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,560,776.51 元。

4. 其他应收款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	49,000,000.00	
原预付货款转入	25,929,126.07	27,012,235.99
投标保证金	1,503,998.79	460,000.00
往来款	392,800.00	1,592,818.87
备用金	35,645.00	82,145.00
其他	2,495,259.21	328,234.90
合计	79,356,829.07	29,475,434.76

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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	投资款转入	49,000,000.00	1 年以内	61.75	24,500,000.00
第二名	原预付货款转入	6,898,815.47	3 年以上	8.69	6,898,815.47
第三名	原预付货款转入	5,904,897.40	2 至 3 年 2,944,000.00 3 年以上 2,960,897.40	7.44	4,432,897.40
第四名	原预付货款转入	4,983,296.14	3 年以上	6.28	4,983,296.14
第五名	原预付货款转入	1,866,758.57	3 年以上	2.35	1,866,758.57

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
合计		68,653,767.58		86.51	42,681,767.58

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	1,803,275,121.61	15,357,960.64	1,787,917,160.97	1,659,606,083.46		1,659,606,083.46
对联营、合营企业投资	141,102,483.61		141,102,483.61	126,887,859.04		126,887,859.04
合计	1,944,377,605.22	15,357,960.64	1,929,019,644.58	1,786,493,942.50		1,786,493,942.50

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
多氟多新能源科 技有限公司	110,000,000.00	703,271,884.07	28,762,385.49		732,034,269.56		
河北红星汽车制 造有限公司	160,000,000.00	360,639,005.92	5,176,855.40		365,815,861.32	15,357,960.64	15,357,960.64
白银中天化工有 限责任公司	73,000,000.00	147,642,125.07	4,260,125.20		151,902,250.27		
宁夏盈氟金和科 技有限公司	142,829,800.00	143,424,034.82	5,988,057.92		149,412,092.74		
焦作市中站区富 多多小额贷款有 限公司	50,000,000.00	75,750,000.00			75,750,000.00		
多氟多(抚顺)科 技开发有限公司	70,099,164.11	70,099,164.11			70,099,164.11		
多氟多(昆明)科 技开发有限公司	50,500,000.00	50,504,070.10	41,014.12		50,545,084.22		
共青城捷信新能 源投资中心(有限 合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			
河南省有色金属 工业有限公司	47,900,000.00	48,275,799.37	488,099.02		48,763,898.39		
安徽多氟多智行 汽车租赁有限公 司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江中宁硅业有 限公司	57,172,501.00		89,302,501.00		89,302,501.00		
山东凌峰智能科 技有限公司	22,000,000.00		44,000,000.00		44,000,000.00		

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
江苏原素新能源汽车有限公司	10,250,000.00		10,250,000.00		10,250,000.00		
河南多多能源科技有限公司	5,400,000.00		5,400,000.00		5,400,000.00		
合计	859,151,465.11	1,659,606,083.46	193,669,038.15	50,000,000.00	1,803,275,121.61	15,357,960.64	15,357,960.64

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
隆化县金来矿业有限公司	15,103,490.89			-900,000.00	
敖汉旗景昌莹石有限公司	20,642,786.15			-168,261.77	
河南红土创新创业投资有限公司	41,141,582.00			52,579.88	
鹰潭多氟多新能源发展投资中心（有限合伙）	50,000,000.00	12,977,777.78			
南京挚云电气有限公司		9,000,000.00		-605,889.32	
合计	126,887,859.04	21,977,777.78		-1,621,571.21	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
隆化县金来矿业有限公司					14,203,490.89	
敖汉旗景昌莹石有限公司					20,474,524.38	
河南红土创新创业投资有限公司		6,141,582.00			35,052,579.88	
鹰潭多氟多新能源发展投资中心（有限合伙）					62,977,777.78	
南京挚云电气有限公司					8,394,110.68	
合计		6,141,582.00			141,102,483.61	

注释4. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,708,478,905.62	1,298,802,365.94	1,519,128,800.09	1,032,638,793.38
其他业务	33,865,707.64	17,216,346.75	145,080,875.12	115,153,410.46

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,742,344,613.26	1,316,018,712.69	1,664,209,675.21	1,147,792,203.84

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	43,897,145.48	31,579,828.82
委托贷款、信托产品利息和理财产品收益	7,374,501.69	77,520.55
权益法核算的长期股权投资收益	-2,230,253.89	3,667,212.03
处置长期股权投资产生的投资收益		916,663.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,500,000.00
其他	1,748,512.20	
合计	50,789,905.48	39,741,225.25

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,126,785.08	
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）	62,462,162.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	7,665,914.14	
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,727,273.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项 目	金 额	说 明
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	12,464,983.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	86,193,547.83	
所得税影响额	3,262,402.03	
扣除所得税影响之后非经常性损益	82,931,145.80	
少数股东权益影响额（税后）	7,007,674.23	
合 计	75,923,471.57	

（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	2.16	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.33	-0.01	-0.01

多氟多化工股份有限公司

二〇一九年四月十八日