

多氟多新材料股份有限公司

2024年半年度财务报告



二〇二四年八月

多氟多新材料股份有限公司

2024 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：多氟多新材料股份有限公司
2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,943,546,521.04	6,874,715,543.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	336,069,016.55	260,125.73
衍生金融资产	2,763,850.00	
应收票据	216,205,140.93	236,112,331.44
应收账款	1,522,660,974.21	2,080,803,106.00
应收款项融资	997,361,338.61	813,219,085.29
预付款项	252,217,635.45	179,497,254.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	111,195,826.80	111,193,544.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	1, 419, 227, 419. 46	1, 576, 297, 308. 97
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	316, 803, 510. 73	297, 334, 221. 75
流动资产合计	11, 118, 051, 233. 78	12, 169, 432, 521. 55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	140, 550, 006. 32	141, 631, 096. 39
其他权益工具投资	151, 525, 054. 53	151, 771, 694. 46
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1, 287, 014. 01	1, 335, 693. 57
固定资产	6, 823, 046, 114. 99	7, 101, 644, 482. 97
在建工程	3, 342, 344, 659. 55	2, 334, 136, 265. 32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11, 014, 151. 29	12, 143, 717. 26
无形资产	455, 990, 793. 29	439, 592, 710. 24
其中：数据资源		
开发支出	20, 365, 793. 77	13, 345, 222. 51
其中：数据资源		
商誉	4, 387, 401. 63	4, 387, 401. 63
长期待摊费用	68, 709, 879. 00	73, 401, 554. 32
递延所得税资产	233, 178, 841. 36	221, 480, 091. 94
其他非流动资产	311, 496, 015. 46	131, 285, 694. 75
非流动资产合计	11, 563, 895, 725. 20	10, 626, 155, 625. 36
资产总计	22, 681, 946, 958. 98	22, 795, 588, 146. 91
流动负债：		

短期借款	1, 509, 371, 101. 91	442, 258, 013. 90
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	5, 052, 900. 00	867, 600. 44
应付票据	1, 962, 051, 125. 25	3, 180, 908, 067. 94
应付账款	1, 624, 066, 663. 37	1, 875, 060, 832. 67
预收款项		
合同负债	498, 352, 529. 59	498, 281, 535. 05
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	56, 606, 025. 32	91, 932, 161. 86
应交税费	36, 053, 376. 11	49, 465, 290. 26
其他应付款	104, 589, 708. 65	70, 424, 452. 41
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	740, 064, 183. 65	367, 264, 829. 13
其他流动负债	73, 416, 534. 89	201, 149, 685. 90
流动负债合计	6, 609, 624, 148. 74	6, 777, 612, 469. 56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3, 758, 686, 865. 16	3, 398, 591, 847. 78
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5, 188, 921. 46	5, 675, 907. 98
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债	21,147,300.08	24,846,737.91
递延收益	701,598,739.26	693,640,781.09
递延所得税负债	24,086,397.68	21,307,849.52
其他非流动负债	120,192,991.72	107,047,138.20
非流动负债合计	4,630,901,215.36	4,251,110,262.48
负债合计	11,240,525,364.10	11,028,722,732.04
所有者权益：		
股本	1,190,432,569.00	1,193,488,579.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,188,604,749.86	5,343,519,370.24
减：库存股	300,024,906.15	338,356,330.87
其他综合收益	-16,276,017.04	-16,172,998.44
专项储备	2,154,499.10	1,017,975.23
盈余公积	447,364,306.87	447,364,306.87
一般风险准备		
未分配利润	2,401,593,708.87	2,681,969,717.62
归属于母公司所有者权益合计	8,913,848,910.51	9,312,830,619.65
少数股东权益	2,527,572,684.37	2,454,034,795.22
所有者权益合计	11,441,421,594.88	11,766,865,414.87
负债和所有者权益总计	22,681,946,958.98	22,795,588,146.91

法定代表人：李云峰

主管会计工作负责人：程立静

会计机构负责人：侯春霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,216,142,857.40	3,722,294,290.71
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,024,977.80

应收账款	553,630,808.67	649,628,288.75
应收款项融资	413,365,041.24	261,783,588.78
预付款项	131,559,969.50	288,982,560.83
其他应收款	56,491,668.16	58,903,994.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	208,331,730.25	217,242,165.09
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	184,436,389.92	193,108,143.10
流动资产合计	4,763,958,465.14	5,392,968,009.43
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,906,919,888.95	4,549,000,979.02
其他权益工具投资	208,476,221.00	208,476,220.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,031,961,177.38	2,231,945,139.62
在建工程	1,641,563,868.60	1,273,628,017.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,430,045.58	3,625,712.01
无形资产	156,129,806.38	165,432,853.05
其中：数据资源		
开发支出	7,671,788.83	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产	83,240,467.69	72,252,168.85
其他非流动资产	631,470,384.20	468,196,800.49
非流动资产合计	9,670,863,648.61	8,972,557,890.40
资产总计	14,434,822,113.75	14,365,525,899.83
流动负债：		
短期借款	780,012,777.78	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	625,298,676.97	1,449,039,233.02
应付账款	327,933,960.95	366,065,700.58
预收款项		
合同负债	252,903,331.82	289,893,833.88
应付职工薪酬	16,012,553.53	25,961,672.75
应交税费	7,671,054.24	8,197,193.49
其他应付款	47,798,004.97	19,962,354.32
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	505,736,779.16	214,714,431.66
其他流动负债	32,877,433.13	37,686,198.41
流动负债合计	2,596,244,572.55	2,411,520,618.11
非流动负债：		
长期借款	3,294,959,815.00	2,949,054,510.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,493,457.49	3,533,277.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	154,108,260.53	139,094,082.43
递延所得税负债	10,597,836.73	11,711,283.67

其他非流动负债	320,265,287.68	423,230,000.00
非流动负债合计	3,783,424,657.43	3,526,623,153.60
负债合计	6,379,669,229.98	5,938,143,771.71
所有者权益：		
股本	1,190,432,569.00	1,193,488,579.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,657,473,133.76	4,813,393,007.76
减：库存股	300,024,906.15	338,356,330.87
其他综合收益	-16,223,780.00	-16,223,780.00
专项储备		
盈余公积	447,364,306.87	447,364,306.87
未分配利润	2,076,131,560.29	2,327,716,345.36
所有者权益合计	8,055,152,883.77	8,427,382,128.12
负债和所有者权益总计	14,434,822,113.75	14,365,525,899.83

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	4,609,290,097.84	5,265,179,852.08
其中：营业收入	4,609,290,097.84	5,265,179,852.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,632,736,870.55	4,976,540,263.04
其中：营业成本	4,189,604,016.90	4,349,071,570.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	26,049,784.82	37,244,422.62
销售费用	35,256,555.86	38,315,004.60
管理费用	217,942,243.42	298,372,341.88
研发费用	177,057,286.47	233,861,994.90
财务费用	-13,173,016.92	19,674,928.49
其中：利息费用	64,196,487.39	77,187,095.16
利息收入	74,207,294.69	54,588,593.29
加：其他收益	103,990,215.43	31,221,003.38
投资收益（损失以“—”号填列）	4,796,201.51	14,367,420.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,081,090.07	12,894,233.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-2,270,159.18	-122,807.42
信用减值损失（损失以“—”号填列）	45,857,031.99	1,333,671.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,353,715.42	-12,866,022.49
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-165,581.98	1,698,122.19
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	117,407,219.64	324,270,976.60
加：营业外收入	25,785,237.93	8,493,773.36
减：营业外支出	977,578.04	9,097,122.64
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	142,214,879.53	323,667,627.32
减：所得税费用	43,864,703.22	-13,567,017.26
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	98,350,176.31	337,234,644.58
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	98,350,176.31	337,234,644.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 （净亏损以“—”号填列）	70,326,258.65	268,199,418.75
2. 少数股东损益（净亏损以 “—”号填列）	28,023,917.66	69,035,225.83
六、其他综合收益的税后净额	-228,808.77	126,417.80
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	-103,018.60	102,104.06
（一）不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综 合收益	-103,018.60	102,104.06
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-103,018.60	102,104.06
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	-125,790.17	24,313.74
七、综合收益总额	98,121,367.54	337,361,062.38
归属于母公司所有者的综合收益总 额	70,223,240.05	268,301,522.81
归属于少数股东的综合收益总额	27,898,127.49	69,059,539.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0594	0.2523
（二）稀释每股收益	0.0594	0.2523

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

法定代表人：李云峰

主管会计工作负责人：程立静

会计机构负责人：侯春霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,727,699,509.19	3,131,011,982.70
减：营业成本	1,534,239,113.40	2,694,283,011.58
税金及附加	11,322,169.68	22,373,033.76
销售费用	7,837,781.17	12,730,479.10
管理费用	87,346,377.86	98,368,832.71
研发费用	59,273,765.48	100,436,055.82
财务费用	-780,592.34	23,115,354.33
其中：利息费用	52,868,179.37	63,492,868.06
利息收入	54,341,027.65	41,508,137.10
加：其他收益	43,579,275.72	11,787,492.69
投资收益（损失以“—”号填列）	37,275,996.46	53,933,854.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,081,090.07	12,894,233.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,247,291.66	-2,532,232.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-697,444.33	-5,926,684.10
资产处置收益（损失以“—”号填列）	145,750.03	1,515,971.13
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	107,517,180.16	238,483,616.15
加：营业外收入	2,441,281.48	5,458,701.10
减：营业外支出	457,256.63	14,502.60
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	109,501,205.01	243,927,814.65
减：所得税费用	10,383,722.68	6,838,961.43
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	99,117,482.33	237,088,853.22

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	99,117,482.33	237,088,853.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	99,117,482.33	237,088,853.22
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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,226,047,369.66	4,493,553,676.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	154,773,510.15	237,612,657.17
收到其他与经营活动有关的现金	2,059,106,966.07	2,220,283,494.74
经营活动现金流入小计	6,439,927,845.88	6,951,449,828.88
购买商品、接受劳务支付的现金	5,105,750,081.42	3,484,951,023.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	380,429,507.31	411,003,044.20
支付的各项税费	184,709,626.14	330,145,168.85
支付其他与经营活动有关的现金	1,624,164,459.87	1,649,602,708.38
经营活动现金流出小计	7,295,053,674.74	5,875,701,944.54
经营活动产生的现金流量净额	-855,125,828.86	1,075,747,884.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,256,984,377.22	529,616,098.68
取得投资收益收到的现金	5,906,910.76	1,475,507.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,240,187.00	352,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		210,600.00
收到其他与投资活动有关的现金	34,800,000.00	28,200,000.00
投资活动现金流入小计	3,300,931,474.98	559,855,045.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	311,000,874.79	995,861,812.52
投资支付的现金	3,859,860,000.00	649,200,000.00
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	1,346,370.10	124,193.14
投资活动现金流出小计	4,172,207,244.89	1,645,186,005.66
投资活动产生的现金流量净额	-871,275,769.91	-1,085,330,959.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,270,000.00	443,613,298.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,270,000.00	443,613,298.06
取得借款收到的现金	2,951,228,285.23	2,141,631,248.25
收到其他与筹资活动有关的现金	16,312,009.41	1,649,825.83
筹资活动现金流入小计	2,972,810,294.64	2,586,894,372.14
偿还债务支付的现金	1,221,998,334.68	480,479,142.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	455,617,447.08	531,809,990.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	39,779,845.48	12,594,840.00
支付其他与筹资活动有关的现金	179,693,432.32	34,300,000.00
筹资活动现金流出小计	1,857,309,214.08	1,046,589,132.58
筹资活动产生的现金流量净额	1,115,501,080.56	1,540,305,239.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,872,510.31	1,032,807.69
五、现金及现金等价物净增加额	-597,028,007.90	1,531,754,971.74
加：期初现金及现金等价物余额	4,298,942,244.99	1,893,143,703.01
六、期末现金及现金等价物余额	3,701,914,237.09	3,424,898,674.75

6、母公司现金流量表

单位：元		
项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,200,468,224.94	2,953,217,137.27
收到的税费返还	79,969,120.26	
收到其他与经营活动有关的现金	344,115,256.64	570,140,002.63
经营活动现金流入小计	1,624,552,601.84	3,523,357,139.90
购买商品、接受劳务支付的现金	1,837,833,300.12	1,814,611,727.34
支付给职工以及为职工支付的现金	125,757,776.42	163,230,447.06

支付的各项税费	83,814,779.55	195,232,227.03
支付其他与经营活动有关的现金	167,670,748.15	458,861,452.81
经营活动现金流出小计	2,215,076,604.24	2,631,935,854.24
经营活动产生的现金流量净额	-590,524,002.40	891,421,285.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,187,914,377.22	586,259.36
取得投资收益收到的现金	38,956,672.05	40,829,020.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,805,096.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	114,800,000.00	538,300,000.00
投资活动现金流入小计	1,344,476,145.27	579,735,279.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,592,171.23	372,272,945.88
投资支付的现金	1,514,000,000.00	175,707,800.00
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	244,404,077.10	764,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,918,996,248.33	1,312,480,745.88
投资活动产生的现金流量净额	-574,520,103.06	-732,745,466.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,327,405,769.00	1,615,893,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,378,250,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,705,655,769.00	1,715,893,900.00
偿还债务支付的现金	910,478,116.50	212,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	400,475,852.05	505,308,451.47
支付其他与筹资活动有关的现金	1,604,754,459.28	100,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,915,708,427.83	818,108,451.47
筹资活动产生的现金流量净额	789,947,341.17	897,785,448.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,858.30	6,965.97
五、现金及现金等价物净增加额	-375,121,622.59	1,056,468,233.64
加：期初现金及现金等价物余额	2,267,912,078.94	732,276,430.31
六、期末现金及现金等价物余额	1,892,790,456.35	1,788,744,663.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		所有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	1,193,488,579.00				5,343,519,370.24	338,356,330.87	-16,172,998.44	1,017,975.23	447,364,306.87		2,681,969,717.62		9,312,830,619.65	2,454,034,795.22	11,766,865,414.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,193,488,579.00				5,343,519,370.24	338,356,330.87	-16,172,998.44	1,017,975.23	447,364,306.87		2,681,969,717.62		9,312,830,619.65	2,454,034,795.22	11,766,865,414.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-3,056,010.00				-154,914,620.38	-38,331,424.72	-103,018.60	1,136,523.87			-280,376,008.75		-398,981,709.14	73,537,889.15	-325,443,819.99
（一）综合收益总额							-103,018.60				70,326,258.65		70,223,240.05	27,898,127.49	98,121,367.54
（二）所有者投入和减少资本	-3,056,010.00				-154,914,620.38	-38,331,424.72							-119,639,205.66	84,766,888.34	-34,872,317.32
1．所有者投入的普通股	-3,056,010.00				-155,914,620.38	-38,331,424.72							-120,648,888.64	84,766,888.34	-35,877,000.30

	010 .00				9,8 74. 00	,42 4.7 2							4,4 59. 28	8.3 4	,57 0.9 4
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					1,0 05, 253 .62								1,0 05, 253 .62		1,0 05, 253 .62
4. 其他															
(三) 利润分配											- 350 ,70 2,2 67. 40		- 350 ,70 2,2 67. 40	- 39, 779 ,84 5.4 8	- 390 ,48 2,1 12. 88
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											- 350 ,70 2,2 67. 40		- 350 ,70 2,2 67. 40	- 39, 779 ,84 5.4 8	- 390 ,48 2,1 12. 88
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,1 36,					1,1 36,	652 ,71	1,7 89,

								523 .87					523 .87	8.8 0	242 .67
1. 本期提取								18, 293 ,82 8.1 4					18, 293 ,82 8.1 4	5,0 38, 095 .30	23, 331 ,92 3.4 4
2. 本期使用								- 17, 157 ,30 4.2 7					- 17, 157 ,30 4.2 7	- 4,3 85, 376 .50	- 21, 542 ,68 0.7 7
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,1 90, 432 ,56 9.0 0				5,1 88, 604 ,74 9.8 6	300 ,02 4,9 06. 15	- 16, 276 ,01 7.0 4	2,1 54, 499 .10	447 ,36 4,3 06. 87		2,4 01, 593 ,70 8.8 7		8,9 13, 848 ,91 0.5 1	2,5 27, 572 ,68 4.3 7	11, 441 ,42 1,5 94. 88

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	766 ,02 3,5 89. 00				2,8 49, 642 ,26 4.9 0	187 ,52 3,1 64. 00	- 16, 206 ,34 0.3 8	97, 195 .10	407 ,53 9,5 25. 38		2,6 69, 760 ,05 9.8 4		6,4 89, 333 ,12 9.8 4	1,5 03, 793 ,71 1.1 7	7,9 93, 126 ,84 1.0 1
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	766 ,02 3,5 89. 00				2,8 49, 642 ,26 4.9 0	187 ,52 3,1 64. 00	- 16, 206 ,34 0.3 8	97, 195 .10	407 ,53 9,5 25. 38		2,6 69, 760 ,05 9.8 4		6,4 89, 333 ,12 9.8 4	1,5 03, 793 ,71 1.1 7	7,9 93, 126 ,84 1.0 1
三、本期增	305 ,18				- 448	24, 650	102 ,10	44, 564			- 189		- 357	500 ,12	142 ,85

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	7,0 31. 00				,37 2,0 90. 16	,60 0.0 0	4.0 6	.02			,58 1,1 28. 65		,27 0,1 19. 73	2,9 87. 11	2,8 67. 38
(一) 综合 收益总额							102 ,10 4.0 6				268 ,19 9,4 18. 75		268 ,30 1,5 22. 81	69, 059 ,53 9.5 7	337 ,36 1,0 62. 38
(二) 所有 者投入和减 少资本					6,8 14, 940 .84	24, 650 ,60 0.0 0							- 17, 835 ,65 9.1 6	443 ,61 3,2 98. 06	425 ,77 7,6 38. 90
1. 所有者 投入的普通 股						35, 000 ,00 0.0 0							- 35, 000 ,00 0.0 0	443 ,61 3,2 98. 06	408 ,61 3,2 98. 06
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					4,7 31, 627 .81	- 10, 349 ,40 0.0 0							15, 081 ,02 7.8 1		15, 081 ,02 7.8 1
4. 其他					2,0 83, 313 .03								2,0 83, 313 .03		2,0 83, 313 .03
(三) 利润 分配											- 457 ,78 0,5 47. 40		- 457 ,78 0,5 47. 40	- 12, 594 ,84 0.0 0	- 470 ,37 5,3 87. 40
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 457 ,78 0,5 47. 40		- 457 ,78 0,5 47. 40	- 12, 594 ,84 0.0 0	- 470 ,37 5,3 87. 40
4. 其他															
(四) 所有	305 ,18				- 305										

者权益内部 结转	7,0 31. 00				,18 7,0 31. 00										
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	305 ,18 7,0 31. 00				- 305 ,18 7,0 31. 00										
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备								44, 564 .02					44, 564 .02	44, 580 .47	89, 144 .49
1. 本期提 取								16, 774 ,68 5.2 1					16, 774 ,68 5.2 1	4,7 31, 221 .60	21, 505 ,90 6.8 1
2. 本期使 用								- 16, 730 ,12 1.1 9					- 16, 730 ,12 1.1 9	- 4,6 86, 641 .13	- 21, 416 ,76 2.3 2
(六) 其他					- 150 ,00 0,0 00. 00								- 150 ,00 0,0 00. 00	409 .01	- 149 ,99 9,5 90. 99
四、本期期 末余额	1,0 71, 210 ,62 0.0 0				2,4 01, 270 ,17 4.7 4	212 ,17 3,7 64. 00	- 16, 104 ,23 6.3 2	141 ,75 9.1 2	407 ,53 9,5 25. 38		2,4 80, 178 ,93 1.1 9		6,1 32, 063 ,01 0.1 1	2,0 03, 916 ,69 8.2 8	8,1 35, 979 ,70 8.3 9

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,193,488,579.00				4,813,393,007.76	338,356,330.87	-16,223,780.00		447,364,306.87	2,327,716,345.36		8,427,382,128.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,193,488,579.00				4,813,393,007.76	338,356,330.87	-16,223,780.00		447,364,306.87	2,327,716,345.36		8,427,382,128.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,056,010.00				-155,919,874.00	-38,331,424.72				-251,584,785.07		-372,229,244.35
（一）综合收益总额										99,117,482.33		99,117,482.33
（二）所有者投入和减少资本	-3,056,010.00				-155,919,874.00	-38,331,424.72						-120,644,459.28
1．所有者投入的普通股	-3,056,010.00				-155,919,874.00	-38,331,424.72						-120,644,459.28
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-350,7		-350,7

										02, 26 7. 40		02, 26 7. 40
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 350, 7 02, 26 7. 40		- 350, 7 02, 26 7. 40
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取								6, 077 , 250. 17				6, 077 , 250. 17
2. 本期使 用								- 6, 077 , 250. 17				- 6, 077 , 250. 17
（六）其他												
四、本期期 末余额	1, 190 , 432, 569. 0 0				4, 657 , 473, 133. 7 6	300, 0 24, 90 6. 15	- 16, 22 3, 780 . 00		447, 3 64, 30 6. 87	2, 076 , 131, 560. 2 9		8, 055 , 152, 883. 7 7

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	配利 润		者权 益合 计
一、上年期末余额	766,023,589.00				3,210,471,684.65	187,523,164.00	-16,223,780.00		407,539,525.38	2,427,073,859.35		6,607,361,714.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	766,023,589.00	0.00	0.00	0.00	3,210,471,684.65	187,523,164.00	-16,223,780.00	0.00	407,539,525.38	2,427,073,859.35		6,607,361,714.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	305,187,031.00	0.00	0.00	0.00	-300,400,366.81	-10,349,400.00	0.00	0.00	0.00	-220,691,694.18		-205,555,629.99
（一）综合收益总额							0.00			237,088,853.22		237,088,853.22
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	4,786,664.19	-10,349,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00		15,136,064.19
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,726,374.19	-10,349,400.00						14,075,774.19
4. 其他					1,060,290.00							1,060,290.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-457,780,547.40		-457,780,547.40
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-457,780,547.40		-457,780,547.40

										7.40		7.40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	305,187,031.00	0.00	0.00	0.00	-305,187,031.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	305,187,031.00				-305,187,031.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								6,743,102.83				6,743,102.83
2. 本期使用								-6,743,102.83				-6,743,102.83
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,071,210,620.00	0.00	0.00	0.00	2,910,071,317.84	177,173,764.00	-16,223,780.00	0.00	407,539,525.38	2,206,382,165.17		6,401,806,084.39

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

多氟多新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为焦作市多氟多化工有限公司（以下简称“有限公司”），成立于1999年12月21日，取得焦作市工商行政管理局颁发的注册号为4108001000784号《企业法人营业执照》。

经河南省人民政府豫批字[2004]34号文及河南省国资委豫国资产权[2004]33号文批准，有限公司按照截至2004年10月31日经审计的账面净资产值5,400.00万元，按1:1的折

股比例整体变更设立多氟多化工股份有限公司，原有限公司的 23 名股东所认购的公司股权同时转为本公司的发起人股份。中和正信会计师事务所为此出具了中和正信会审字[2004]第 2—220 号审计报告和中和正信会验字[2004]第 2—145 号验资报告。2004 年 12 月 28 日，经河南省工商局核准，多氟多化工股份有限公司正式设立。

2010 年 4 月 20 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]503 号《关于核准多氟多化工股份有限公司首次公开发行股票批复》，核准公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,700 万股。

2010 年 5 月 18 日，公司股票在深圳证券交易所上市交易。

截至 2024 年 06 月 30 日，公司总股本为 1,190,432,569 股，其中有限售条件流通股 110,117,993 股，占总股本的 9.25%；无限售条件流通股 1,080,314,576 股，占总股本的 90.75%，公司控股股东及实际控制人李世江先生持有公司股份为 122,475,444 股，占总股本的 10.29%。

公司法定代表人：李云峰；

统一社会信用代码：91410800719115730E；

公司注册地址：焦作市中站区焦克路。

(二)公司业务性质和主要经营活动

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（以上范围法律、法规禁止的，不得生产经营；应经审批的，未获审批前不得生产经营）。

(三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 37 户，详见附注在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 7 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注合并范围的变更。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

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

(三)记账基础和计价原则

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

五、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

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

(二)遵循企业会计准则的声明

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

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六)重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较其所在组合其他应收款项发生了明显变化且金额大于 1,000.00 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元

重要的应收款项的核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额占预付款项总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要的在建工程项目	单个项目的预算大于 20,000.00 万元
账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额占应付账款总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
合同负债的账面价值的重大变动	合同负债账面价值变动金额占年初合同负债余额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负责金额占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并总收入>10%或非全资子公司净利润占合并净利润>5%
重要承诺及或有事项	单项金额超过 1,000.00 万元
重要日后事项	单项金额超过 1,000.00 万元

(七) 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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

(八)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 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。

3. 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

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

(十二)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

- 1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业

集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十三) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
较低风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，但仍具有一定的信用损失风险	按照账龄与整个存续期预期信用损失率计提
商业承兑汇票	出票人具有一定的信用损失风险	按照账龄与整个存续期预期信用损失率计提

(十四) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

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

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

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

(十五) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）

6. 金融工具减值。

(十六) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

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

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

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

(十七) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

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）存货发出计价方法

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）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十八) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

(十九)持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

(二十)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(二十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

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

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
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）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

（4）固定资产处置

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

（二十三）在建工程

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。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

(二十四)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按年初期末简单平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般

借款加权平均利率计算确定。

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

(二十五)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十七）长期资产减值。

(二十六)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，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

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
其他	4-20 年	有效使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。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。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（二十七）长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查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，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十八)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

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

(二十九)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十)职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的

退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

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。

(三十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(三十二) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计

算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(三十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

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。

(三十四)收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 收入确认的具体方法

本公司国内销售：客户自提的，以客户或其委托的第三方运货出门为收入确认时点；公司负责承运的，以客户收货并取得相关签收凭证为收入确认时点。

本公司出口销售：通常在出口产品办妥报关出口手续，货物装船，取得报关单、提单后确认销售收入。

(三十五)合同成本

1. 合同履约成本

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资

产中列报。

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十七) 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。

控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十八) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

5. 售后租回交易

本公司为卖方兼承租人：售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转

让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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

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

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

(三十九) 安全生产费

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

(四十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20%、24%、25%

税种	计税依据	税率
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
白银中天新材料有限责任公司	15%
宁夏盈氟金和科技有限公司	15%
多氟多(昆明) 科技有限公司	15%
浙江中宁硅业股份有限公司	15%
浙江衢州福宁物流有限公司	20%
CNS ELECTRONIC MATERIALS (M) SDN. BHD	24%
CNS ELECTRONIC MATERIALS (Vietnam)	20%
河南省多氟多百川新材料有限公司	25%
河南省有色金属工业有限公司	25%
海南福源新材料科技有限公司	15%
河南佳福新材料有限公司	20%
多氟多同位素科技（河南）有限公司	20%
广西宁福新能源科技有限公司	15%
多氟多新能源科技有限公司	15%
DELIGHTECH NEW ENERGY PTE. LTD.	17%
广西宁福巨湾新能源科技有限公司	25%
河南宁福巨湾新能源科技有限公司	25%
山东凌峰智能科技有限公司	20%
江苏原素新能源汽车有限公司	20%
多氟多阳福新材料有限公司	15%
多氟多海纳新材料有限责任公司	15%
河南省氟基新材料有限公司	15%
河南化昌工程设计有限公司	20%
上海多氟多科技有限公司	20%
河南钠锂优材科技有限公司	15%
河南东方韶星实业有限公司	15%
云南氟磷电子科技有限公司	15%
河南海恩美科新材料有限公司	20%
上海多氟多国际贸易有限公司	25%
多氟多环保新材料科技有限公司	25%
HFR NEW ENERGY PTE. LTD.	17%
SGP FORTUNE-ROCK PTE. LTD	17%

纳税主体名称	所得税税率
多氟多硼基(山东)新材料科技有限公司	20%
宁夏天霖新材料科技有限公司	15%
宁夏天霖新材料研究院有限公司	20%
河南氟泰科技有限公司	20%
广西福临新能源有限公司	20%

注 1: CNS ELECTRONIC MATERIALS(M) SDN. BHD.根据马来西亚税收法则缴纳税款, 应评税利润不超过 15.00 万元林吉特币的部分(含 15.00 万元林吉特币), 按照 15%的利得税税率计缴利得税, 应评税利润超过 15 万元林吉特币但不超过 60 万元林吉特币的部分(含 60.00 万元林吉特币), 按照 17%的利得税税率计缴利得税, 应评税利润超过 60 万元林吉特币的部分按照 24%的利得税税率计缴利得税。

注 2: CNS ELECTRONIC MATERIALS(Vietnam)按照越南税收缴纳税款。

注 3: DELIGHTECH NEW ENERGY PTE. LTD.根据新加坡税收法则缴纳税款, 企业所得税税率为 17%; 对于新注册的新加坡公司, 可享受前 3 年的政府免税计划, 豁免税额如下: 应纳税所得额不超过 10 万元新币的部分(含 10 万元新币), 减免 75%的应交税款; 应纳税所得额超过 10 万元新币但不超过 20 万元新币的部分(含 20 万元新币), 减免 50%的应交税款; 应纳税所得额超过 20 万元新币部分, 不减免。对于所有的新加坡公司, 豁免税额如下: 应纳税所得额不超过 1 万元新币的部分(含 1 万元新币), 减免 75%的应交税款; 应纳税所得额超过 1 万元新币但不超过 20 万元新币的部分(含 20 万元新币), 减免 50%的应交税款; 应纳税所得额超过 20 万元新币的部分, 不减免。

(二)税收优惠政策及依据

本公司于 2023 年 11 月 22 日被认定为高新技术企业, 高新技术企业资质证书编号为 GR202341000986, 有效期三年, 按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

白银中天新材料有限责任公司于 2022 年 10 月 18 日被认定为高新技术企业, 高新技术企业资质证书编号为 GR202262000094, 有效期三年, 按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

宁夏盈氟金和科技有限公司于 2022 年 10 月 12 日被认定为高新技术企业, 高新技术企业资质证书编号为 GR202264000061, 有效期三年, 按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。其同时依据设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的企业所得税税率征收企业所得税, 民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分减征或免征。

多氟多(昆明)科技开发有限公司于 2022 年 11 月 18 日被认定为高新技术企业, 高新技术企业资质证书编号为 GR202253000361, 有效期三年, 按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

浙江中宁硅业股份有限公司于 2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202333007416，有效期三年，按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

多氟多新能源科技有限公司于 2022 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202241000798，有效期三年，按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

多氟多阳福新材料有限公司于 2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202314000841，有效期三年，按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

多氟多海纳新材料有限责任公司于 2023 年 11 月 22 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202341001617，有效期三年，按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

河南东方韶星实业有限公司于 2022 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202241001961，有效期三年，按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

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

河南钠锂优材科技有限公司于 2023 年 11 月 22 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202341002379，有效期三年，按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

云南氟磷电子科技有限公司于 2023 年 12 月 4 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202353000864，有效期三年，按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

浙江衢州福宁物流有限公司、河南佳福新材料有限公司、多氟多同位素科技（河南）有限公司、山东凌峰智能科技有限公司、江苏原素新能源汽车有限公司、河南化昌工程设计有限公司、上海多氟多科技有限公司、河南海恩美科新材料有限公司、河南氟泰科技有限公司、广西福临新能源有限公司，按照《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的企业所得税税率缴纳企业所得税。按照《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）文件有关规定，

自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的企业所得税税率缴纳企业所得税。

广西宁福新能源科技有限公司适用于国家西部大开发政策，满足《西部地区鼓励类产业目录》，按 15%的企业所得税税率征收企业所得税。

海南福源新材料科技有限公司满足《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）所述规定，按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

宁夏天霖新材料科技有限公司适用于国家西部大开发政策，满足《西部地区鼓励类产业目录》，按 15%的企业所得税税率征收企业所得税。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 6 月 30 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，上期期末指 2023 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,925.52	18,272.53
银行存款	3,701,878,311.57	4,298,923,972.46
其他货币资金	2,121,567,492.41	2,466,428,000.86
未到期应收利息	120,064,791.54	109,345,297.56
合计	5,943,546,521.04	6,874,715,543.41
其中：存放在境外的款项总额	2,321,170.86	1,099,646.89

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	2,015,615,400.08	2,419,371,696.91
质押借款保证金	50,000,000.00	
司法及其他冻结资金	38,017,648.39	37,375,511.80
期货保证金	17,934,443.94	9,680,792.15
未到期应收利息	120,064,791.54	109,345,297.56
合计	2,241,632,283.95	2,575,773,298.42

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	336,069,016.55	260,125.73
理财产品	335,790,013.67	13.67
权益工具投资	279,002.88	260,112.06
合计	336,069,016.55	260,125.73

注释3. 衍生金融资产

项目	期末金额	期初金额
衍生金融资产	2,763,850.00	
合计	2,763,850.00	

注释4. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	216,205,140.93	234,549,329.58
商业承兑汇票		1,563,001.86
合计	216,205,140.93	236,112,331.44

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	227,584,358.88	100.00	11,379,217.95	5.00	216,205,140.93
其中：无风险银行承兑票 据组合					
较低风险银行承兑 票据组合	227,584,358.88	100.00	11,379,217.95	5.00	216,205,140.93
商业承兑汇票					
合计	227,584,358.88	100.00	11,379,217.95		216,205,140.93

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	248,539,296.26	100.00	12,426,964.82	5.00	236,112,331.44

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 (%)	
其中：无风险银行承兑票据组合					
较低风险银行承兑票据组合	246,894,031.14	99.34	12,344,701.56	5.00	234,549,329.58
商业承兑汇票	1,645,265.12	0.66	82,263.26	5.00	1,563,001.86
合计	248,539,296.26	100.00	12,426,964.82		236,112,331.44

按单项计提坏账准备

无。

按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险银行承兑票据组合			
较低风险银行承兑票据组合	227,584,358.88	11,379,217.95	5.00%
商业承兑汇票			
合计	227,584,358.88	11,379,217.95	5.00%

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	12,426,964.82	-1,047,746.87				11,379,217.95
其中：无风险银行承兑票据组合						
较低风险银行承兑票据组合	12,344,701.56	-965,483.61				11,379,217.95
商业承兑汇票	82,263.26	-82,263.26				
合计	12,426,964.82	-1,047,746.87				11,379,217.95

4. 本期无实际核销的应收票据。

5. 期末公司已质押的应收票据。

项目	期末金额
银行承兑汇票	5,316,274.45
合计	5,316,274.45

6. 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		49,048,375.38
合计		49,048,375.38

注释5. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,598,359,631.71	2,181,730,090.93
1—2年	726,603.06	6,129,571.02
2—3年	6,206,503.57	8,904,961.81
3年以上	325,415,686.06	343,417,446.29
小计	1,930,708,424.40	2,540,182,070.05
减：坏账准备	408,047,450.19	459,378,964.05
合计	1,522,660,974.21	2,080,803,106.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	317,710,637.37	16.46	314,061,145.14	98.85	3,649,492.23
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,612,997,787.03	83.54	93,986,305.05	5.83	1,519,011,481.98
其中：信用风险较低的客户组合的应收款项					
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	1,612,997,787.03	83.54	93,986,305.05	5.83	1,519,011,481.98
合计	1,930,708,424.40	100.00	408,047,450.19		1,522,660,974.21

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	340,416,115.89	13.40	336,766,623.66	98.93	3,649,492.23
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,199,765,954.16	86.60	122,612,340.39	5.57	2,077,153,613.77

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 (%)	
其中：信用风险较低的客户组合的应收款项					
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	2,199,765,954.16	86.60	122,612,340.39	5.57	2,077,153,613.77
合计	2,540,182,070.05	100.00	459,378,964.05		2,080,803,106.00

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
YS 单位 1	246,888,382.76	246,888,382.76	100.00	应收账款已经超过合同规定的信用期限，且债务人已经被列为失信被执行人
YS 单位 2	56,431,033.03	56,431,033.03	100.00	应收账款已经超过合同规定的信用期限，且债务人已经被列为失信被执行人
YS 单位 3	5,233,863.98	1,584,371.75	30.27	破产重整
YS 单位 4	2,138,645.60	2,138,645.60	100.00	应收账款已经超过合同规定的信用期限
YS 单位 5	1,945,566.09	1,945,566.09	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 6	1,029,800.00	1,029,800.00	100.00	预计无法收回
YS 单位 7	585,000.00	585,000.00	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 8	709,646.18	709,646.18	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 9	690,570.00	690,570.00	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 10	592,697.00	592,697.00	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 11	450,120.18	450,120.18	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 12	377,195.20	377,195.20	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 13	243,300.00	243,300.00	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 14	160,000.00	160,000.00	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 15	89,909.50	89,909.50	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 16	81,500.00	81,500.00	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 17	55,041.20	55,041.20	100.00	预期信用风险较高
YS 单位 18	8,366.65	8,366.65	100.00	预期信用风险较高
合计	317,710,637.37	314,061,145.14		

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险较低的客户组合的应收款项

无。

(2) 按账龄组合计提预期信用损失的应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,593,835,833.81	79,691,792.28	5.00
1—2 年	3,504,273.36	700,854.67	20.00
2—3 年	4,128,043.57	2,064,021.81	50.00
3 年以上	11,529,636.29	11,529,636.29	100.00
合计	1,612,997,787.03	93,986,305.05	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	336,766,623.66	-16,105,128.52		6,600,350.00		314,061,145.14
按组合计提预期信用损失的应收账款	122,612,340.39	-28,794,423.25		15,880.32	184,268.23	93,986,305.05
其中：信用风险较低的客户组合的应收款项						
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	122,612,340.39	-28,794,423.25		15,880.32	184,268.23	93,986,305.05
合计	459,378,964.05	-44,899,551.77		6,616,230.32	184,268.23	408,047,450.19

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,616,230.32

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

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	246,888,382.76	12.79	246,888,382.76
第二名	105,746,858.16	5.48	5,287,342.91
第三名	97,021,664.30	5.03	4,851,083.22
第四名	65,859,100.00	3.41	3,292,955.00
第五名	58,750,209.52	3.04	2,937,510.52
合计	574,266,214.74	29.74	263,257,274.41

6. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

8. 应收账款其他说明

无。

应收账款质押情况详见附注十四(一)、5。

注释6. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	735,782,305.54	813,219,085.29
应收账款债权凭证	261,579,033.07	
应收债权凭证原值	275,346,350.61	
减：应收债权凭证坏账准备	13,767,317.54	
合 计	997,361,338.61	813,219,085.29

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,517,826,791.30	
合 计	2,517,826,791.30	

3. 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	104,397,891.98
合 计	104,397,891.98

注释7. 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	241,007,645.13	95.56	174,923,964.72	97.45
1 至 2 年	560,802.85	0.22	1,361,196.36	0.76
2 至 3 年	10,389,126.56	4.12	2,948,032.44	1.64
3 年以上	260,060.91	0.10	264,060.91	0.15
合 计	252,217,635.45	100.00	179,497,254.43	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
------	------	----	---------

单位 1	5,286,922.17	2-3 年	合同未执行完毕
单位 2	2,688,277.24	2-3 年	合同未执行完毕
单位 3	1,558,542.16	2-3 年	合同未执行完毕
合计	9,533,741.57		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	32,414,245.34	12.57	2024.6	合同未执行完
第二名	22,974,833.12	9.11	2024.5	合同未执行完
第三名	20,956,564.29	8.13	2024.5	合同未执行完
第四名	17,054,620.86	6.61	2024.5	合同未执行完
第五名	8,854,328.95	3.43	2024.4	合同未执行完
合计	102,254,592.56	39.85		

预付款项说明：预付款项期末余额较期初余额增加 72,720,381.02 元，增加比例 40.51%，主要系本期贸易类公司预付货款增加所致。

注释8. 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	111,195,826.80	111,193,544.53
合计	111,195,826.80	111,193,544.53

（一）应收利息

无。

（二）应收股利

无。

（三）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	60,885,205.62	56,675,008.77
1—2 年	904,589.43	1,611,344.54
2—3 年	6,851,921.42	23,139,304.81

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	487,638,937.13	524,552,910.31
小计	556,280,653.60	605,978,568.43
减：坏账准备	445,084,826.80	494,785,023.90
合计	111,195,826.80	111,193,544.53

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
预付投资款转入		47,014,377.22
原预付货款转入	76,706,052.19	68,553,943.66
备用金	1,351,704.11	691,189.18
押金及保证金	22,933,242.28	22,224,007.70
代垫款项	800,000.00	800,000.00
财务资助款	418,204,032.43	432,190,307.10
应收出口退税	28,870,715.98	28,508,599.20
社会保险费	5,818,708.95	5,081,260.00
其他	1,596,197.66	914,884.37
小计	556,280,653.60	605,978,568.43
减：坏账准备	445,084,826.80	494,785,023.90
合计	111,195,826.80	111,193,544.53

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	472,883,838.00	84.77	402,347,388.81	86.69	70,536,449.19
组合计提预期信用损失的其他应收款	83,396,815.60	15.23	42,737,437.99	51.25	40,659,377.61
其中：信用风险较低的客户组合的其他应收款					
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项	83,396,815.60	15.23	42,737,437.99	51.25	40,659,377.61
合计	556,280,653.60	100.00	445,084,826.80		111,195,826.80

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	511,444,893.86	84.40	454,557,654.14	88.88	56,887,239.72
组合计提预期信用损失的其他应收款	94,533,674.57	15.60	40,227,369.76	42.55	54,306,304.81
其中：信用风险较低的客户组合的其他应收款					
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项	94,533,674.57	15.60	40,227,369.76	42.55	54,306,304.81
合计	605,978,568.43	100.00	494,785,023.90		111,193,544.53

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
QTYS 单位 1	280,208,205.72	255,157,386.37	91.06	预期信用风险较高
QTYS 单位 2	167,831,570.55	140,232,405.21	83.56	预期信用风险较高
QTYS 单位 3	16,077,597.23	6,957,597.23	43.28	因涉诉原因、根据对方经营状况预计不能收回、已开始实行破产清算程序等
合计	464,117,373.50	402,347,388.81		

按单项计提坏账准备的说明：

(1) 关于 QTYS 单位 1 洛阳蓝宝氟业有限公司及其子公司（以下简称“洛阳蓝宝”）其他应收款单项计提预期信用损失的说明：

洛阳蓝宝公司将其评估价值 20,603.90 万元的采矿权，抵押给本公司，并已在当地自然资源部门完成抵押备案登记。评估价值依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事矿评报字[2022]第 006 号、北方亚事矿评报字[2022]第 008 号、北方亚事矿评报字[2022]第 009 号资产评估报告。

与洛阳龙轩矿业有限公司（以下简称“洛阳龙轩”）签署的《还款及担保协议书》，约定由洛阳蓝宝在 2022 年 8 月至 2027 年 5 月期间分期偿还，并要求洛阳龙轩提供担保，担保方式包括保证、将洛阳蓝宝股权进行质押、将洛阳蓝宝采矿权进行抵押等。

按照谨慎性原则，综合考虑洛阳蓝宝采矿权抵押及补偿安排、洛阳龙轩《还款及担保协议书》相关约定，以及洛阳蓝宝抵押给发行人的采矿权变现价值与其评估值的比例等措施和

因素，公司对洛阳蓝宝财务资助款的可回收金额进行测算，确定对其其他应收款的期末余额按照单项计提预期信用损失，计提比例为 91.06%。

（2）关于 QTYs 单位 2 河北红星汽车制造有限公司（以下简称“河北红星”）其他应收款单项计提预期信用损失的说明：

河北红星将其评估价值 4,977.78 万元的机器设备，抵押给本公司，登记编号“13052020012585”。

河北红星将其 7,826.80 万元的应收账款，质押给本公司，登记证明编号“09273169001105927973”。

河北红星开立了由本公司作为资金共管方的银行账户，作为其申领新能源乘用车补贴的申报账户，届时新能源乘用车国家补贴款将拨付至该共管银行账户；截至 2021 年 9 月 30 日，河北红星申报的应收新能源汽车国家补贴款 1.16 亿元。

公司将河北红星、邢台县跃动新能源科技有限公司（以下简称跃动公司）诉至法院，于 2022 年 5 月 6 日立案，法院依法适用普通程序，进行公开开庭审理，公司胜诉，河南省焦作市中级人民法院出具了河南省焦作市中级人民法院（2022）豫 08 民初 19 号民事判决书；河北红星、跃动公司不服河南省焦作市中级人民法院（2022）豫 08 民初 19 号民事判决，向法院提起上诉，2022 年 11 月 7 日正式立案，二审达成调解，调解书已生效，河南省高级人民法院出具了河南省高级人民法院民事调解书（2022）豫民终 932 号，详见附注十六（六）。

公司本期共收回河北红星欠款本金 13,000,000.00 元、利息 1,139,332.83 元，期后收回河北红星欠款本金 10,000,000.00 元，利息 560,327.62 元。基于谨慎性原则，公司对河北红星其他应收款的期末余额按照单项计提预期信用损失，计提比例为 83.56%。

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,015,155.79	2,100,758.14	5.00
1—2 年	291,391.38	58,278.27	20.00
2—3 年	1,023,733.71	511,866.86	50.00
3 年以上	40,066,534.72	40,066,534.72	100.00
合计	83,396,815.60	42,737,437.99	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,110,585.04	407,536,408.45	84,138,030.41	494,785,023.90
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-645,286.03	312,612.36	-30,000.00	-362,673.67
本期转回		10,400,000.00	2,914,377.22	13,314,377.22
本期转销				
本期核销	30,000.00	421,632.00	6,868.47	458,500.47
其他变动	3,215,354.26	5,320,000.00	-44,100,000.00	-35,564,645.74
期末余额	5,650,653.27	402,347,388.81	37,086,784.72	445,084,826.80

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	454,557,654.14	312,612.36	13,314,377.22	428,500.47	-38,780,000.00	402,347,388.81
组合计提预期信用损失的其他应收款	40,227,369.76	-675,286.03		30,000.00	3,215,354.26	42,737,437.99
其中：信用风险较低的客户组合的其他应收款						
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项	40,227,369.76	-675,286.03		30,000.00	3,215,354.26	42,737,437.99
合计	494,785,023.90	-362,673.67	13,314,377.22	458,500.47	-35,564,645.74	445,084,826.8

5. 本期实际核销的其他应收款

本期实际核销的其他应收款 458,500.47 元。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	财务资助款	280,208,205.72	3 年以上	51.18	255,157,386.37
第二名	财务资助款、原预付货款转入	167,831,570.55	1 年以内 983,585.33； 1-2 年 594,510.01；2-3 年 508,187.71；3 年以上 165,745,287.5	30.65	140,232,405.21
第三名	应收出口退税	24,595,292.05	1 年以内	4.49	1,229,764.60
第四名	押金及保证金	9,120,000.00	1 年以内	1.67	
第五名	原预付货款转入	9,000,000.00	3 年以上	1.64	9,000,000.00
合计		490,755,068.32		89.63	405,619,556.18

7. 涉及政府补助的其他应收款

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

无。

注释9. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	345,823,390.36	1,296,767.42	344,526,622.94	440,095,999.41	1,448,035.95	438,647,963.46
在产品	35,927,672.34	540,874.06	35,386,798.28	65,731,299.93	540,874.06	65,190,425.87
库存商品	1,014,957,749.44	57,396,315.92	957,561,433.52	1,020,662,662.51	22,710,046.53	997,952,615.98
周转材料	4,185,751.11		4,185,751.11	6,802,508.99		6,802,508.99
发出商品	76,543,652.25		76,543,652.25	54,132,080.68		54,132,080.68
在途物资	1,023,161.36		1,023,161.36	13,571,713.99		13,571,713.99
合计	1,478,461,376.86	59,233,957.40	1,419,227,419.46	1,600,996,265.51	24,698,956.54	1,576,297,308.97

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	1,448,035.95	903,461.12		166,431.19	888,298.46		1,296,767.42
库存商品	22,710,046.53	11,078,968.52	38,618,285.54	462,283.03	14,548,701.64		57,396,315.92
在产品	540,874.06						540,874.06
合计	24,698,956.54	11,982,429.64	38,618,285.54	628,714.22	15,437,000.10		59,233,957.40

注释10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵及待认证税额	283,233,488.2	259,784,697.33
预缴所得税及其他税费	32,390,777.24	37,142,743.09
应收退货成本		406,781.33
中介费用	1,179,245.29	
合计	316,803,510.73	297,334,221.75

注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
河南红土创新创业投资有限公司	548,226.86			12,749.86	
南京顿恩电气有限公司	9,226,170.73			-310,794.07	
梧桐树（南宁）氟基新材料转型升级基金合伙企业（有限合伙）	118,863,934.45			-783,045.86	
隆化县金来矿业有限公司	12,992,764.35				
合计	141,631,096.39			-1,081,090.07	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
河南红土创新创业投资有限公司					560,976.72	
南京顿恩电气有限公司					8,915,376.66	
梧桐树（南宁）氟基新材料转型升级基金合伙企业（有限合伙）					118,080,888.59	
隆化县金来矿业有限公司					12,992,764.35	

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		
合计					140,550,006.32	

注释12. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他 综合收益的利 得	本期计入其他 综合收益的损 失	其他	
隆化县三益矿业有限公司	375,000.00						375,000.00
隆化县金峰矿业有限公司	4,875,000.00						4,875,000.00
中原银行股份有限公司	87,776,220.00						87,776,220.00
中证焦桐基金管理有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00
青海海河铁路运输有限公司	9,790,000.00						9,790,000.00
隆化县鑫发矿业有限责任公司	450,000.00						450,000.00
贵州航盛锂能科技有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00
宁海知豆商务服务合伙企业 (有限合伙)		1.00					1.00
KORE Power,Inc	13,505,474.46					-246,640.93	13,258,833.53
合计	151,771,694.46	1.00				-246,640.93	151,525,054.53

续：

项目	本期确认的股利收 入	累计计入其他综合收 益的利得	累计计入其他综 合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
隆化县三益矿业有限公司				非交易性持有
隆化县金峰矿业有限公司				非交易性持有
中原银行股份有限公司				非交易性持有
中证焦桐基金管理有限公司				非交易性持有
青海海河铁路运输有限公司				非交易性持有
隆化县鑫发矿业有限责任公司				非交易性持有
贵州航盛锂能科技有限公司				非交易性持有
宁海知豆商务服务合伙企业（有限 合伙）				非交易性持有
KORE Power,Inc				非交易性持有
合计				

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
隆化县三益矿业有限公司	非交易性持有					
隆化县鑫发矿业有限责任公司	非交易性持有					
隆化县金峰矿业有限公司	非交易性持有					
中原银行股份有限公司	非交易性持有			16,223,780.00		
中证焦桐基金管理有限公司	非交易性持有		159,904.00			
贵州航盛锂能科技有限公司	非交易性持有		441,600.00			
青海海河铁路运输有限公司	非交易性持有					
KORE Power, Inc.	非交易性持有					
合计			601,504.00	16,223,780.00		

3. 其他权益工具投资其他说明

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)
隆化县三益矿业有限公司	30.00
隆化县鑫发矿业有限责任公司	30.00
隆化县金峰矿业有限公司	30.00
中原银行股份有限公司	0.11
中证焦桐基金管理有限公司	5.00
贵州航盛锂能科技有限公司	3.18
青海海河铁路运输有限公司	7.685
KORE Power, Inc.	3.64

其他权益工具投资的说明：

1) 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。因此，本公司对上述三家萤石矿业公司的投资按照其他权益工具投资核算。

2) 根据宁海知豆商务服务合伙企业(有限合伙)合伙协议，本期将其他应收款下应收知豆电动汽车有限公司债权本金余额 4,410 万元，转为对宁海知豆商务服务合伙企业(有限合伙)8.0932%的股权，于 2024 年 1 月 31 日办理了工商变更登记手续。该债权以前年度已经全额提取坏账，故以名义价格 1 元入账。

注释13. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,147,182.84	1,259,461.05		2,406,643.89
2. 本期增加金额				
外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	1,147,182.84	1,259,461.05		2,406,643.89
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	803,668.80	267,281.52		1,070,950.32
2. 本期增加金额	36,530.40	12,149.16		48,679.56
本期计提	36,530.40	12,149.16		48,679.56
存货\固定资产\在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	840,199.20	279,430.68		1,119,629.88
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				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	306,983.64	980,030.37		1,287,014.01
2. 期初账面价值	343,514.04	992,179.53		1,335,693.57

注释14. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,823,046,114.99	7,101,644,482.97
固定资产清理		
合计	6,823,046,114.99	7,101,644,482.97

（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	2,080,107,750.93	7,046,592,189.37	46,913,904.47	542,407,197.40	289,002,535.51	10,005,023,577.68
2. 本期增加金额	301,049,440.82	526,573,853.61	3,434,577.01	11,265,993.01	68,645,251.27	910,969,115.72
重分类						
购置	20,850,296.14	75,373,897.80	626,176.99	9,706,689.92	57,358,720.91	163,915,781.76
在建工程转入	3,171,133.62	13,099,448.23		-8,978.30		16,261,603.55
非同一控制下企业合并	277,028,011.06	437,864,842.62	2,529,638.94	1,568,281.39		718,990,774.01
股东投入						
外币报表折算差额						
其他增加		235,664.96	278,761.08		11,286,530.36	11,800,956.40
3. 本期减少金额	238,402.85	544,357,792.00	3,449,194.58	38,721,808.96	23,563,540.62	610,330,739.01
处置或报废	238,402.85	67,349,340.31	3,449,194.58	1,668,537.11	23,561,889.82	96,267,364.67
融资租出						
外币报表折算差额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
划分为持有待售的资产						
转出到在建工程		477,008,451.69		25,252,315.45		502,260,767.14
处置子公司						
外币报表折算差额					1,650.80	1,650.80
其他减少				11,800,956.40		11,800,956.40
4. 期末余额	2,380,918,788.90	7,028,808,250.98	46,899,286.90	514,951,381.45	334,084,246.16	10,305,661,954.39
二. 累计折旧						
1. 期初余额	492,480,788.20	1,803,034,549.03	23,600,425.96	334,789,034.19	95,839,892.08	2,749,744,689.46
2. 本期增加金额	67,963,155.42	358,171,770.50	5,731,475.75	43,105,114.94	26,697,594.18	501,669,110.79
重分类						
本期计提	52,452,048.52	306,608,861.24	4,350,418.31	50,024,878.89	26,697,594.18	440,133,801.14
其他转入		-1,712,169.51		-7,682,577.77		-9,394,747.28
非同一控制下企业合并	15,511,106.90	53,275,078.77	1,381,057.44	762,813.82		70,930,056.93
外币报表折算差额						
其他增加						
3. 本期减少金额	41,797.18	93,108,563.59	2,108,295.46	7,518,871.07	7,013,691.52	109,791,218.82
处置或报废	41,797.18	21,589,056.77	2,207,604.10	1,236,756.56	16,308,553.55	41,383,768.16
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转出到在建工程		71,519,506.82		6,282,114.51		77,801,621.33
处置子公司						
外币报表折算差额					576.61	576.61
其他减少			-99,308.64		-9,295,438.64	-9,394,747.28
4. 期末余额	560,402,146.44	2,068,097,755.94	27,223,606.25	370,375,278.06	115,523,794.74	3,141,622,581.43
三. 减值准备						
1. 期初余额	67,086,586.23	82,351,868.64	586,637.82	3,370,761.36	238,551.20	153,634,405.25
2. 本期增加金额	75,436,997.88	114,093,604.08		-2,770,550.33	27,139.82	186,787,191.45
重分类						
本期计提		-13,288.61		-13,851.21	27,139.82	
在建工程转入						
其他增加				-2,756,776.29		-2,756,776.29
非同一控制下企业合并	75,436,997.88	114,106,892.69		77.17		189,543,967.74
3. 本期减少金额	193,574.74	-537,823.91	586,637.82	-107,656.10	-706,393.82	-571,661.27
处置或报废	193,574.74	1,465,836.84	586,637.82	-107,656.10	46,721.72	2,185,115.02
融资租出						
划分为持有待售的资产						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
转入投资性房地产						
处置子公司						
外币报表折算差额						
其他减少		-2,003,660.75			-753,115.54	-2,756,776.29
4. 期末余额	142,330,009.37	196,983,296.63		707,867.13	972,084.84	340,993,257.97
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	1,678,186,633.09	4,763,727,198.41	19,675,680.65	143,868,236.26	217,588,366.58	6,823,046,114.99
2. 期初账面价值	1,520,540,376.50	5,161,205,771.70	22,726,840.69	204,247,401.85	192,924,092.23	7,101,644,482.97

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	98,585,847.93	31,923,418.39
机器设备	12,434,081.74	645,178.78
运输设备	8,974.36	8,974.36
电子设备	3,375.98	3,375.98
合计	111,032,280.01	32,580,947.51

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	82,492,884.45	国家划拨土地，未办理产权证
房屋及建筑物	644,590,087.62	自建房，证书办理中
合计	727,082,972.07	

4. 固定资产的其他说明

详见附注十四（一）、4。

注释15. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,338,397,880.87	2,329,014,381.13
工程物资	3,946,778.68	5,121,884.19
合计	3,342,344,659.55	2,334,136,265.32

（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
固废堆场项目	19,861,502.58		19,861,502.58	15,167,005.27		15,167,005.27
18 万 m³/年含氟盐酸处理项目	38,335,255.52		38,335,255.52	29,023,322.45		29,023,322.45
厂区环保综合治理改造项目	21,651,823.50		21,651,823.50	17,179,504.53		17,179,504.53
年产 3 万吨高纯晶体六氟磷酸锂(3 期)	198,438,468.96		198,438,468.96	188,360,031.74		188,360,031.74
人才广场建设项目	48,317,248.57		48,317,248.57	47,063,195.11		47,063,195.11
1#4#炉氢氟酸产能提升改造	62,920,897.90		62,920,897.90	48,140,584.10		48,140,584.10
六氟磷酸锂生产线升级改造	103,214,031.57		103,214,031.57	98,940,470.85		98,940,470.85
年产 2000 吨 PI 剥离液项目	25,186,320.25		25,186,320.25	22,182,844.93		22,182,844.93
2024 年锂电专业组改造计划项目-六氟磷酸锂技改项目	167,515,983.42		167,515,983.42	270,894.37		270,894.37
年产 3 万吨超净高纯电子级氢氟酸	236,601,900.37		236,601,900.37	216,567,642.22		216,567,642.22
年产 3 万吨超净高纯湿电子化学品项目	176,952,616.83		176,952,616.83	153,359,786.05		153,359,786.05
2023 年 FSI 及二氟磷酸锂生产线优化提升改造	253,370,342.95		253,370,342.95	249,183,023.82		249,183,023.82
年产 10 万吨锂离子电池电解液关键材料项目	197,038,455.55		197,038,455.55	134,431,630.23		134,431,630.23
安全环保基础设施综合整治项目	25,586,018.74		25,586,018.74	18,359,642.46		18,359,642.46
氟硅酸制氢氟酸联产白炭黑项目	376,556,665.38		376,556,665.38	289,412,494.25		289,412,494.25
一车间氟硅酸制氢氟酸联产白炭黑技改项目	38,076,623.76		38,076,623.76	24,365,845.01		24,365,845.01
年产 5000 吨六氟磷酸锂副产氯化钙降本增效项目	268,395,707.62		268,395,707.62			
硫酸浓缩装置恢复与回收能力提升项目	12,502,786.78		12,502,786.78	11,595,384.88		11,595,384.88
5000ta 高纯纳米硅粉及 5000ta 硅碳复合材料生产项目	23,783,212.95		23,783,212.95	16,563,820.18		16,563,820.18
10000T/a 高纯一氧化二氮精馏提纯项目	21,103,975.59		21,103,975.59	19,347,704.98		19,347,704.98
外供氢气、氮气改造项目				11,969,895.28		11,969,895.28
分厂技术升级项目	73,996,556.54		73,996,556.54	35,424,514.03		35,424,514.03
5000 吨/年高纯硅烷系列产品生产项目	77,046,284.55		77,046,284.55	6,079,291.67		6,079,291.67
六氟磷酸锂生产线系统及公用工程升级改造	30,888,616.61		30,888,616.61	30,459,511.60		30,459,511.60
年产 2 万吨高纯晶体六氟磷酸锂项目	284,112,820.96		284,112,820.96	223,110,695.78		223,110,695.78
圆柱电池小、中试验线项目	38,569,854.49		38,569,854.49	37,774,723.33		37,774,723.33
年产 8GWh 动力电池项目一期	106,232,053.20		106,232,053.20			
20GWH 锂电池一期项目	372,512,612.19		372,512,612.19	374,704,854.98		374,704,854.98
年产 50 吨高丰度硼稳定同位素系列新材料项目	2,330,822.88		2,330,822.88			
10000 吨/年聚偏氟乙烯（PVDF）烘干技改项目	15,661,112.05		15,661,112.05			
技术改造项目	21,637,308.61		21,637,308.61	9,976,067.03		9,976,067.03
合计	3,338,397,880.87		3,338,397,880.87	2,329,014,381.13		2,329,014,381.13

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
六氟磷酸锂生产线升级改造	98,940,470.85	4,273,560.72			103,214,031.57
2024 年锂电专业组改造计划项目-六氟磷酸锂技改项目	270,894.37	167,245,089.05			167,515,983.42
年产 3 万吨超净高纯电子级氢氟酸	216,567,642.22	20,034,258.15			236,601,900.37
年产 3 万吨超净高纯湿电子化学品项目	153,359,786.05	23,592,830.78			176,952,616.83
2023 年 FSI 及二氟磷酸锂生产线优化提升改造	249,183,023.82	4,187,319.13			253,370,342.95
年产 10 万吨锂离子电池电解液关键材料项目	322,791,661.97	72,685,262.54			395,476,924.51
氟硅酸制氢氟酸联产白炭黑项目	289,412,494.25	87,144,171.13			376,556,665.38
年产 5000 吨六氟磷酸锂副产氯化钙降本增效项目		268,395,707.62			268,395,707.62
5000 吨/年高纯硅烷系列产品生产项目	6,079,291.67	70,966,992.88			77,046,284.55
年产 2 万吨高纯晶体六氟磷酸锂项目	223,110,695.78	61,002,125.18			284,112,820.96
年产 8GWh 动力电池项目一期		106,232,053.20			106,232,053.20
20GWh 锂电池一期项目	374,704,854.98	-2,192,242.79			372,512,612.19
合计	1,934,420,815.96	883,567,127.59			2,817,987,943.55

续：

工程项目名称	预算数 (元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
六氟磷酸锂生产线升级改造	110,000,000.00	93.83	93.83				自有资金
2024 年锂电专业组改造计划项目-六氟磷酸锂技改项目	199,700,000.00	83.88	83.88				自有资金
年产 3 万吨超净高纯电子级氢氟酸	414,600,000.00	95.05	95.05				募集资金
年产 3 万吨超净高纯湿电子化学品项目	249,100,000.00	71.04	71.04				募集资金
2023 年 FSI 及二氟磷酸锂生产线优化提升改造	268,650,000.00	94.31	94.31				自有资金
年产 10 万吨锂离子电池电解液关键材料项目	5,150,000,000.00	7.89	7.89				募集资金
氟硅酸制氢氟酸联产白炭黑项目	399,997,600.00	94.14	94.14	1,698,477.79	1,525,895.93	3.00	自有资金

工程项目名称	预算数 (元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
年产 5000 吨六氟磷酸锂 副产氯化钙降本增效项 目	275,340,000.00	97.48	97.48				自有资金
5000 吨/年高纯硅烷系列 产品生产项目	698,630,000.00	11.03	11.03				自有资金
年产 2 万吨高纯晶体六 氟磷酸锂项目	1,000,000,000.00	89.11	89.11				自有资金
年产 8GWh 动力电池项 目一期	500,000,000.00	21.25	21.25				自有资金
20GWh 锂电池一期项目	965,000,000.00	38.60	38.60				自有资金
合计	10,231,017,600.00			1,698,477.79	1,525,895.93	3.00	

（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	2,853,430.04		2,853,430.04	3,788,774.50		3,788,774.50
尚未安装的设备	1,093,348.64		1,093,348.64	1,333,109.69		1,333,109.69
合计	3,946,778.68		3,946,778.68	5,121,884.19		5,121,884.19

注释16. 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	13,303,781.11	3,234,247.21	16,538,028.32
2. 本期增加金额		49,390.75	49,390.75
重分类			
租赁		49,390.75	49,390.75
外币报表折算差额			
其他增加			
3. 本期减少金额		2,832.00	2,832.00
租赁到期			
外币报表折算差额		2,832.00	2,832.00
其他减少			
4. 期末余额	13,303,781.11	3,286,469.96	16,590,251.07
二. 累计折旧			
1. 期初余额	2,554,882.34	1,839,428.72	4,394,311.06

项目	土地	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	748,318.09	433,018.29	1,181,336.38
重分类			
本期计提	748,318.09	433,018.29	1,181,336.38
外币报表折算差额			
其他增加			
3. 本期减少金额		452.34	452.34
租赁到期			
处置子公司			
外币报表折算差额		452.34	452.34
其他减少			
4. 期末余额	3,303,200.43	2,272,899.35	5,576,099.78
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
重分类			
本期计提			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			
其他减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	10,000,580.68	1,013,570.61	11,014,151.29
2. 期初账面价值	10,748,898.77	1,394,818.49	12,143,717.26

注释17. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	447,604,734.36	74,489,534.73	65,835,323.93	8,277,316.20	596,206,909.22
2. 本期增加金额	31,877,404.19	262,267.41	6,789,201.48		39,191,140.49
购置	193,820.00		2,733,655.09		2,927,475.09
内部研发					
非同一控制下企业合并	31,683,584.19	262,267.41	4,055,546.39		36,001,397.99

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	其他	合计
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			16,153.84		16,153.84
处置			16,153.84		16,153.84
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	479,482,138.55	74,751,802.14	72,608,371.57	8,277,316.20	709,871,430.60
二. 累计摊销					
1. 期初余额	47,531,755.46	44,147,950.50	52,876,256.93	4,487,769.25	149,043,732.14
2. 本期增加金额	7,466,846.11	3,260,653.11	11,473,976.97	329,313.84	25,791,443.14
本期计提	4,782,971.20	3,260,653.11	9,148,099.74	329,313.84	17,521,037.89
非同一控制下企业合并	2,683,874.91		2,325,877.23		5,009,752.14
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			16,153.84		16,153.84
处置			16,153.84		16,153.84
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	54,998,601.57	47,408,603.61	64,334,080.06	4,817,083.09	218,966,971.94
三. 减值准备					
1. 期初余额		7,570,466.84			7,570,466.84
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					

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	其他	合计
其他转出					
4. 期末余额		7,570,466.84			15,140,933.68
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	424,483,536.98	19,772,731.69	8,274,291.51	3,460,233.11	455,990,793.29
2. 期初账面价值	400,072,978.90	22,771,117.39	12,959,067.00	3,789,546.95	439,592,710.24

2. 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释18. 开发支出

项目	期初余额	本期增加额		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
N11 皮卡项目的研发	1,694,737.07					1,694,737.07
氟基新材料联合研发	11,650,485.44					11,650,485.44
智能一体化协同平台研发		3,224,166.09				3,224,166.09
多氟多企业级数据治理项目		3,796,405.17				3,796,405.17
合计	13,345,222.51	7,020,571.26				20,365,793.77

开发支出说明：开发支出较期初增加 52.61%，主要系氟基新材料及多氟多资本化研发投入增加所致。

注释19. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
河南省有色金属工业有限公司	638,818.94					638,818.94
浙江中宁硅业股份有限公司	3,748,582.69					3,748,582.69
合计	4,387,401.63					4,387,401.63

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算预计未来现金流量现值。

经测试，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

注释20. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	61,618,481.39	768,333.58	8,504,108.29		53,882,706.68
技改项目待摊部分	49,030.65		49,030.65		
其他	11,734,042.28	3,234,217.91	141,087.87		14,827,172.32
合计	73,401,554.32	4,002,551.49	8,694,226.81		68,709,879.00

注释21. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	829,820,758.41	125,971,394.66	924,585,091.69	140,943,975.89
资产减值损失	32,836,087.06	5,553,934.34	34,491,380.67	5,175,881.61
期权成本	3,160,047.33	474,007.10	2,060,081.39	309,012.21
可抵扣亏损	610,663,598.13	91,599,539.72	444,361,679.17	66,654,251.89
预计负债	21,147,300.08	3,342,774.02	24,834,895.44	3,874,740.75
公允价值变动	75,517.33	11,327.60	94,408.14	14,161.22
租赁负债	7,151,940.13	1,159,328.85	7,868,634.75	1,180,295.23
衍生金融负债			867,600.50	130,140.08
递延收益	30,717,217.93	4,607,582.69	17,639,938.96	2,645,990.84
预计退货毛利			617,932.29	92,689.84
未实现内部交易	3,059,682.53	458,952.38	2,096,344.70	458,952.38
合计	1,538,632,148.93	233,178,841.36	1,459,517,987.70	221,480,091.94

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	97,478,862.60	14,622,565.26	101,785,254.70	15,268,539.70
无形资产评估增值	35,206,702.40	5,281,005.36	33,025,774.93	4,953,866.24
使用权资产	6,938,679.13	1,040,801.87	7,236,290.59	1,085,443.58
递延收益	20,946,834.60	3,142,025.19		
合计	160,571,078.73	24,086,397.68	142,047,320.22	21,307,849.52

注释22. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	311,496,015.46		311,496,015.46	131,285,694.75		131,285,694.75
合计	311,496,015.46		311,496,015.46	131,285,694.75		131,285,694.75

其他非流动资产说明：其他非流动资产期末余额较期初余额增加 180,210,320.71 元，增加比例为 137.27%，系预付工程款、设备款增加所致。

注释23. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	47,000,000.00	
抵押借款	60,000,000.00	
保证借款	500,000,000.00	420,000,000.00
信用借款	889,000,000.00	12,000,000.00
保理借款	10,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	51,077.78	58,013.90
贴现未到期	3,320,024.13	200,000.00
合计	1,509,371,101.91	442,258,013.90

2. 短期借款说明

(1) 保证借款 20,000,000.00 元，为本公司子公司宁夏盈氟金和科技有限公司在中国建设银行股份有限公司石嘴山支行借款 20,000,000.00 元，期限为 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 1 月 1 日；以上借款均由本公司提供担保。保证借款 30,000,000.00 元，为本公司子公司云南氟磷电子科技有限公司在中国银行昆明东风支行借款 30,000,000.00 元，期限为 2024 年 5 月 31 日至 2025 年 5 月 31 日，由本公司、云南云天化股份有限公司提供担保。保证借款 450,000,000.00 元，为本公司子公司广西宁福新能源科技有限公司在广西北部湾银行股份有限公司南宁市凤岭支行借款 200,000,000.00 元，期限为 2023 年 8 月 31 日至 2024 年 8 月 31 日；在广西北部湾银行股份有限公司南宁市凤岭支行借款 100,000,000.00 元，期限为 2024 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 28 日；在中国民生银行股份有限公司南宁凤岭支行借款 100,000,000.00 元，期限为 2024 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 28 日；在中国光大银行股份有限公司南宁分行借款 50,000,000.00 元，期限为 2024 年 4 月 24 日至 2025 年 4 月 24 日；以上借款均由本公司提供担保。

(2) 保理借款 10,000,000.00 元，为本公司子公司广西宁福新能源科技有限公司在交通银行股份有限公司南宁金湖支行借款 10,000,000.00 元，期限为 2024 年 6 月 27 日至 2025 年 6 月 27 日。

(3) 质押借款 47,000,000.00 元，为本公司子公司广西宁福新能源科技有限公司在广西北部湾银行股份有限公司南宁市凤岭支行借款 47,000,000.00 元，以 50,000,000.00 元存单为质押，期限为 2024 年 2 月 29 日至 2025 年 2 月 28 日。

(4) 抵押借款 10,000,000.00 元，为本公司子公司河南东方韶星实业有限公司在中国银行股份有限公司三门峡湖滨支行借款 10,000,000.00 元，期限为 2024 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 28 日，以本公司子公司河南东方韶星实业有限公司土地作抵押。抵押借款 50,000,000.00 元，为本公司子公司多氟多阳福新材料有限公司在中国工商银行阳泉德胜街支行借款 10,000,000.00 元，期限为 2024 年 5 月 6 日至 2025 年 4 月 14 日；在中国工商银行阳泉德胜街支行借款 10,000,000.00 元，期限为 2024 年 5 月 22 日至 2025 年 4 月 14 日；在中国工商银行阳泉德胜街支行借款 30,000,000.00 元，期限为 2024 年 6 月 25 日至 2025 年 4 月 14 日；以本公司子公司多氟多阳福新材料有限公司土地作抵押。

注释24. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	5,052,900.00	867,600.44
合计	5,052,900.00	867,600.44

注释25. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	27,066,384.03	39,441,788.29
银行承兑汇票	1,909,704,401.94	3,129,467,499.27
信用证	25,280,339.28	11,998,780.38
合计	1,962,051,125.25	3,180,908,067.94

注释26. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料备件款	846,667,132.22	1,046,535,331.40
设备款等	573,858,686.18	616,097,164.21
工程款	148,994,874.01	156,986,882.62
运输费	33,302,513.49	33,577,580.92
其他	14,035,318.29	17,377,018.17

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	7,208,139.18	4,486,855.35
合计	1,624,066,663.37	1,875,060,832.67

1. 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转原因
单位 1	21,948,936.89	合同未执行完
单位 2	14,876,806.12	合同未执行完
单位 3	10,391,681.00	合同未执行完
合计	47,217,424.01	

注释27. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	498,352,529.59	498,281,535.05
合计	498,352,529.59	498,281,535.05

2. 账龄超过一年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
HTFZ 单位 1	101,807,383.43	未到结算期
HTFZ 单位 2	38,088,847.47	未到结算期
HTFZ 单位 3	34,340,481.03	未到结算期
合计	174,236,711.93	

3. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

无。

注释28. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	91,338,123.27	342,315,012.28	377,802,295.78	55,850,839.77
离职后福利-设定提存计划	594,038.59	33,231,176.01	33,070,029.05	755,185.55
辞退福利		234,065.37	234,065.37	
合计	91,932,161.86	375,780,253.66	411,106,390.20	56,606,025.32

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	89,865,922.59	280,339,930.98	316,275,870.05	53,929,983.52
职工福利费		28,124,779.76	28,124,779.76	
社会保险费	392,519.41	17,587,211.99	17,506,737.21	472,994.19
其中：基本医疗保险费	309,291.67	15,617,942.65	15,542,652.99	384,581.33
补充医疗保险				
工伤保险费	83,227.74	1,969,269.34	1,964,084.22	88,412.86
生育保险费				
住房公积金	43,374.76	9,518,811.85	9,457,988.61	104,198.00
工会经费和职工教育经费	1,036,306.51	6,744,277.70	6,436,920.15	1,343,664.06
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	91,338,123.27	342,315,012.28	377,802,295.78	55,850,839.77

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	571,441.96	31,910,643.73	31,752,824.67	729,261.02
失业保险费	22,596.63	1,320,532.28	1,317,204.38	25,924.53
合计	594,038.59	33,231,176.01	33,070,029.05	755,185.55

注释29. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	8,530,753.09	16,160,834.90
企业所得税	11,967,868.86	14,861,869.37
个人所得税	3,493,160.85	1,332,852.89
城市维护建设税	271,980.09	282,067.10
土地使用税	4,788,103.20	5,278,909.01
房产税	3,949,404.57	4,636,925.02
印花税	2,142,426.97	6,032,634.20
教育费附加	158,307.88	122,035.23
地方教育费附加	105,538.60	81,356.81
环保税	190,069.51	144,710.29
地方性水利基金	125,944.52	134,105.44
资源税	194,466.00	396,990.00
合计	36,053,376.11	49,465,290.26

注释30. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	104,589,708.65	70,424,452.41
合计	104,589,708.65	70,424,452.41

(一) 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
押金及保证金	14,615,056.05	12,492,420.80
社会保险费	464,783.16	424,177.80
能源动力费	38,760,333.56	37,104,832.64
代垫费用	5,332,374.47	3,119,482.36
劳务费	4,410,203.52	3,162,884.63
其他	41,006,957.89	14,120,654.18
合计	104,589,708.65	70,424,452.41

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
QTYF1	858,750.00	陆续偿还
QTYF2	659,214.23	陆续偿还
QTYF3	292,360.00	陆续偿还
QTYF4	283,860.00	陆续偿还
合计	2,094,184.23	

注释31. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	738,101,164.98	365,072,102.36
一年内到期的租赁负债	1,963,018.67	2,192,726.77
合计	740,064,183.65	367,264,829.13

一年内到期的非流动负债说明：一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加 372,799,354.52 元，增加比例为 105.51%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

注释32. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款中销项税	22,371,909.19	20,536,620.98
未终止确认的票据背书结算的负债	51,044,625.70	179,588,351.30
应收退货收入		1,024,713.62
合计	73,416,534.89	201,149,685.90

注释33. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	70,981,741.96	
保证借款	898,402,856.82	873,648,397.78
信用借款	3,527,049,205.00	2,889,621,552.50
未到期应付利息	354,226.36	393,999.86
减：一年内到期的长期借款	738,101,164.98	365,072,102.36
合计	3,758,686,865.16	3,398,591,847.78

长期借款说明：（1）保证借款 298,500,000.00 元，为本公司向中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 300,000,000.00 元，已偿还 1,500,000.00 元，剩余 298,500,000.00 元，期限为 2022 年 10 月 12 日至 2025 年 10 月 10 日，该笔借款由公司董事长李世江先生提供担保。期末转入一年内到期的非流动负债 1,000,000.00 元。

保证借款 76,000,000.00 元，为本公司子公司白银中天新材料有限公司在中国建设银行股份有限公司靖远支行借款 80,000,000.00 元，已偿还 4,000,000.00 元，剩余 76,000,000.00 元，期限为 2023 年 5 月 26 日至 2026 年 5 月 25 日，由本公司提供担保。期末转入一年内到期的非流动负债 4,000,000.00 元。

保证借款 60,000,000.00 元，为本公司子公司白银中天新材料有限公司在中国工商银行股份有限公司靖远支行借款 60,000,000.00 元，期限为 2023 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 29 日，由本公司提供担保。期末转入一年内到期的非流动负债 2,000,000.00 元。

保证借款 10,000,000.00 元，为本公司子公司宁夏盈氟金和科技有限公司在中国建设银行股份有限公司石嘴山支行借款 20,000,000.00 元，已偿还 10,000,000.00 元，剩余 10,000,000.00 元，期限为 2018 年 10 月 19 日至 2024 年 10 月 18 日，该笔借款由本公司提供担保，期末转入一年内到期的非流动负债 10,000,000.00 元。

保证借款 10,000,000.00 元，为本公司子公司宁夏盈氟金和科技有限公司在中国建设银行股份有限公司石嘴山支行借款 23,000,000.00 元，已偿还 13,000,000.00 元，剩余 10,000,000.00 元，期限为 2019 年 2 月 3 日至 2025 年 2 月 2 日，该笔借款由本公司提供

担保，期末转入一年内到期的非流动负债 10,000,000.00 元。

保证借款 10,000,000.00 元，为本公司子公司宁夏盈氟金和科技有限公司在石嘴山农村商业银行营业部借款 10,000,000.00 元，期限为 2024 年 5 月 11 日至 2026 年 5 月 9 日，该笔借款由本公司提供担保，期末转入一年内到期的非流动负债 1,000,000.00 元。

保证借款 150,000,000.00 元，为本公司子公司云南氟磷电子科技有限公司在安宁市农村信用合作联社草铺信用社借款 200,000,000.00 元，已偿还 50,000,000.00 元，剩余 170,000,000.00 元，期限为 2022 年 2 月 24 日至 2027 年 2 月 27 日，该笔借款由本公司、云南云天化股份有限公司提供担保，期末转入一年内到期的非流动负债 40,000,000.00 元。

保证借款 30,271,343.86 元，为本公司子公司云南氟磷电子科技有限公司在中国银行昆明东风支行借款 47,700,308.25 元，已偿还 17,428,964.39 元，剩余 30,271,343.86 元，期限为 2022 年 3 月 21 日至 2027 年 3 月 21 日，由本公司、云南云天化股份有限公司提供担保，期末转入一年内到期的非流动负债 10,000,000.00 元。

保证借款 26,800,000.00 元，为本公司子公司云南氟磷电子科技有限公司在中国银行昆明东风支行借款 50,000,000.00 元，已偿还 23,200,000.00 元，剩余 26,800,000.00 元，期限为 2022 年 5 月 27 日至 2025 年 11 月 27 日，由本公司、云南云天化股份有限公司提供担保，期末转入一年内到期的非流动负债 17,700,000.00 元。

保证借款 89,251,543.96 元，为本公司子公司云南氟磷电子科技有限公司在中国银行昆明东风支行借款 89,251,543.96 元，期限为 2023 年 4 月 28 日至 2028 年 4 月 28 日，由本公司、云南云天化股份有限公司提供担保，期末转入一年内到期的非流动负债 34,360,000.00 元。

保证借款 49,808,410.00 元，为本公司子公司云南氟磷电子科技有限公司在交通银行股份有限公司云南省分行借款 70,000,000.00 元，已偿还 20,191,590.00 元，剩余 49,808,410.00 元，期限为 2023 年 2 月 23 日至 2027 年 12 月 15 日，由本公司、云南云天化股份有限公司提供担保，期末转入一年内到期的非流动负债 13,461,060.00 元。

保证借款 37,771,559.00 元，为本公司子公司云南氟磷电子科技有限公司在交通银行股份有限公司云南省分行借款 46,771,455.00 元，已偿还 8,999,896.00 元，剩余 37,771,559.00 元，期限为 2024 年 3 月 29 日至 2027 年 12 月 15 日，由本公司、云南云天化股份有限公司提供担保，期末转入一年内到期的非流动负债 13,499,844.00 元。

保证借款 50,000,000.00 元，为本公司子公司云南氟磷电子科技有限公司在中国工商银行股份有限公司安宁支行借款 50,000,000.00 元，期限为 2024 年 4 月 16 日至 2027 年 3 月 22 日，由本公司、云南云天化股份有限公司提供担保，期末转入一年内到期的非流动负债 16,000,000.00 元。

(2) 抵押借款 70,981,741.96 元，为本公司子公司宁夏天霖新材料科技有限公司在中国银行青铜峡支行营业部借款 70,981,741.96 元，期限为 2022 年 4 月 28 日至 2026 年 4 月 24 日，以本公司子公司宁夏天霖新材料科技有限公司土地及建筑物作抵押，期末转入一年内到期的非流动负债 35,490,870.98 元。

注释34. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,298,831.68	2,534,125.00
1-2 年	1,991,320.64	2,084,488.33
2-3 年	335,626.16	769,571.67
3-4 年	310,846.16	300,000.00
4-5 年	310,846.16	300,000.00
5 年以上	3,768,836.28	3,975,000.00
租赁付款额小计	9,016,307.08	9,963,185.00
减：未确认融资费用	1,864,366.95	2,094,550.25
租赁付款额现值小计	7,151,940.13	7,868,634.75
减：一年内到期的租赁负债	1,963,018.67	2,192,726.77
合计	5,188,921.46	5,675,907.98

注释35. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		11,842.47	诉讼
产品质量保证	21,147,300.08	24,834,895.44	售后服务
合计	21,147,300.08	24,846,737.91	

注释36. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	693,160,781.09	40,160,167.20	34,092,610.76	699,228,337.53	政府补助
与收益相关政府补助	480,000.00	4,970,000.00	3,079,598.27	2,370,401.73	政府补助
合计	693,640,781.09	45,130,167.20	37,172,209.03	701,598,739.26	

1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

2. 递延收益的其他说明

无。

注释37. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
回购义务款本金及利息	100,905,287.68	98,280,000.00
厂房资金占用费	19,287,704.04	8,767,138.20
合计	120,192,991.72	107,047,138.20

注释38. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,193,488,579.00				-3,056,010.00	-3,056,010.00	1,190,432,569.00

股本变动情况说明：

（1）本期公司股本变动情况：2024 年 6 月 21 日，公司注销回购专用证券账户股份 3,056,010 股。注销完成后，公司总股本由 1,193,488,579 股变更为 1,190,432,569 股。

（2）股权质押情况说明：

股东名称	持股数量 （万股）	持股 比例 （%）	本次解质 押前质押 股份数量 （万股）	本次解质 押后质押 股份数量 （万股）	占其所 持股份 比例 （%）	占公 司总 股本 比例 （%）	已质押股份情况		未质押股份情况	
							已质押股 份限售和 冻结数量 （万股）	占已质 押股份 比例（%）	未质押股 份限售和 冻结数量 （万股）	占未质押 股份比例 （%）
李世江	12,247.54	10.26	2,886.75	2,586.75	21.12	2.17	2,586.75	100	6,598.91	68.31
焦作多氟多实业集团有限公司	2,846.89	2.39	1,406.00	1,406.00	49.39	1.18	1,406.00	100		
李凌云	924.30	0.77	600.00	600.00	64.91	0.50	600.00	100	93.22	28.57
李云峰	272.16	0.23							204.12	75.00

韩世军	340.15	0.29							255.11	75.00
谷正彦	94.50	0.08							70.88	75.00
合计	16,725.54	14.02	4,892.75	4,592.75	27.46	3.85	4,592.75	100	7,222.24	59.53

注释39. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,341,097,638.07		155,919,874.00	5,185,177,764.07
其他资本公积	2,421,732.17	1,005,253.62		3,426,985.79
（1）被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动	361,650.83			361,650.83
（2）未行权的股份支付	2,060,081.34	1,005,253.62		3,065,334.96
合计	5,343,519,370.24	1,005,253.62	155,919,874.00	5,188,604,749.86

变动说明：本期注销股本 3,056,010 股，以成交价格 158,975,884.00 元冲销库存股金额，差额 155,919,874.00 元减少资本公积-股本溢价；其他资本公积-未行权的股份支付增加 1,005,253.62 元是本公司子公司浙江中宁硅业股份有限公司本期应当分摊的股份支付成本。

注释40. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务限制性股票	338,356,330.87	120,644,459.28	158,975,884.00	300,024,906.15
合计	338,356,330.87	120,644,459.28	158,975,884.00	300,024,906.15

库存股情况说明：

库存股本期增加 120,644,459.28 元是公司从二级市场回购股份 9,467,471 股股票所致；本期减少 158,975,884.00 元是 2024 年 6 月 21 日公司将截止到 2021 年 9 月 14 日回购的股份 3,056,010 股以成交价格 158,975,884.00 元冲销库存股金额所致。

注释41. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入以摊余成 本计量的金 融资产	减：套期储 备转入相关 资产或负债	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	减：结转重 新计量设定 受益计划变 动额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-16,223,780.00										-16,223,780.00
1. 重新计量设定受益计 划变动额											
2. 权益法下不能转损益 的其他综合收益											
3. 其他权益工具投资公 允价值变动	-16,223,780.00										-16,223,780.00
4. 企业自身信用风险公 允价值变动											
二、将重分类进损益的 其他综合收益	50,781.56	-103,018.60					-103,018.60				-52,237.04
1. 权益法下可转损益的 其他综合收益											
2. 其他债权投资公允价 值变动											
3. 金融资产重分类计入 其他综合收益的金额											
4. 其他债权投资信用减 值准备											
5. 现金流量套期储备											-
6. 外币报表折算差额	50,781.56	-103,018.60					-103,018.60				-52,237.04
7. 一揽子处置子公司在 丧失控制权之前产生的											

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入以摊余成 本计量的金 融资产	减：套期储 备转入相关 资产或负债	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	减：结转重 新计量设定 受益计划变 动额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	
处置收益											
8. 其他资产转换为公允 价值模式计量的投资性 房地产											
其他综合收益合计	-16,172,998.44	-103,018.60					-103,018.60				-16,276,017.04

注释42. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,017,975.23	18,293,828.14	17,157,304.27	2,154,499.10
合计	1,017,975.23	18,293,828.14	17,157,304.27	2,154,499.10

注释43. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	422,730,107.56			422,730,107.56
任意盈余公积	24,634,199.31			24,634,199.31
合计	447,364,306.87			447,364,306.87

注释44. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	2,681,969,717.62	2,669,760,059.84
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	2,681,969,717.62	2,669,760,059.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,326,258.65	268,199,418.75
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	350,702,267.40	457,780,547.40
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	2,401,593,708.87	2,480,152,645.78

注释45. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,523,494,104.93	4,164,025,113.63	5,013,689,668.29	4,146,547,608.20
其他业务	85,795,992.91	25,578,903.27	251,490,183.79	202,523,962.35
合计	4,609,290,097.84	4,189,604,016.90	5,265,179,852.08	4,349,071,570.55

2. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
氟基新材料	1,154,901,466.55	1,062,225,148.50	1,086,751,221.35	968,182,491.42
电子信息材料	587,536,455.33	459,343,038.85	527,393,786.70	307,954,300.05
新能源材料	1,338,629,265.83	1,149,306,052.13	2,506,300,449.20	2,071,551,852.10
新能源电池	624,241,690.12	610,530,267.20	812,911,956.04	727,176,053.78
其他	903,981,220.01	908,199,510.22	331,822,438.79	274,206,873.20
合计	4,609,290,097.84	4,189,604,016.90	5,265,179,852.08	4,349,071,570.55

3. 营业收入、营业成本按区域列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内贸	3,922,273,911.45	3,686,873,256.67	4,292,916,053.86	3,482,066,560.47
外贸	687,016,186.39	502,730,760.23	972,263,798.22	867,005,010.08
合计	4,609,290,097.84	4,189,604,016.90	5,265,179,852.08	4,349,071,570.55

4. 主营业务收入前五名

客户名称	本期发生额	占同期营业收入的比例 (%)
第一名	382,428,846.39	8.04
第二名	252,534,240.90	5.31
第三名	216,460,703.10	4.55
第四名	162,308,629.74	3.41
第五名	152,260,658.92	3.20
合计	1,165,993,079.05	24.52

注:按照集团合并口径披露收入前五名。

注释46. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,989,487.81	10,500,506.27
教育费附加	1,348,723.07	4,712,368.73
资源税	430,428.90	213,216.90
房产税	7,738,338.22	6,532,229.65
土地使用税	8,381,820.05	7,343,182.34
车船使用税	18,363.18	18,707.97
印花税	3,829,051.74	4,450,491.39

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	899,148.70	3,141,578.31
环保税	209,918.26	157,138.25
地方性水利基金	204,504.89	175,002.81
合计	26,049,784.82	37,244,422.62

注释47. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	9,317,274.98	8,820,961.85
职工薪酬	9,739,181.28	9,287,723.43
广告、宣传费	1,277,214.46	2,365,111.75
差旅费	2,681,505.86	2,790,911.22
销售佣金等	621,514.42	2,017,975.00
装卸费	159,246.41	39,504.87
包装费	903,189.13	1,414,581.03
物料消耗	5,199,115.00	6,630,985.11
办公费	185,984.03	161,070.99
其他	5,172,330.29	4,786,179.35
合计	35,256,555.86	38,315,004.60

注释48. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,870,436.62	112,204,299.13
折旧费	46,433,168.72	90,649,509.43
期权成本	764,722.55	4,071,621.56
咨询顾问费	6,472,589.26	7,206,472.47
无形资产摊销	8,916,033.45	9,330,836.19
环保治理费	11,694,695.95	12,007,113.37
业务招待费	5,569,560.66	6,359,689.87
修理费	2,072,449.67	2,975,844.30
物料消耗	5,287,726.75	11,000,406.06
保险费	817,820.54	3,349,522.59
动力费	6,103,266.82	8,368,861.77
差旅费	3,382,143.79	3,185,299.06
安全生产费	3,471,779.63	6,292,477.42
办公费	1,958,534.97	1,860,083.04
其他	19,127,314.04	19,510,305.62

项目	本期发生额	上期发生额
合计	217,942,243.42	298,372,341.88

注释49. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	72,318,819.76	105,600,253.67
职工薪酬	56,101,252.94	56,561,607.63
折旧费	31,323,702.84	38,066,213.62
动力费用	11,194,907.99	19,834,809.91
试制产品的检验费	3,608.38	432,870.92
期权成本	240,531.07	660,006.25
差旅费	739,207.17	800,564.39
委外研究	1,118,373.33	3,642,333.57
其他	4,016,882.99	8,263,334.94
合计	177,057,286.47	233,861,994.90

注释50. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,196,487.39	77,187,095.16
减：利息收入	74,207,294.69	54,588,593.29
汇兑损益	-5,213,530.08	-5,286,820.29
银行手续费	1,674,278.64	1,463,611.14
其他	377,041.82	899,635.77
合计	-13,173,016.92	19,674,928.49

财务费用说明：财务费用本期发生额较上期发生额减少 32,847,945.41 元，减少比例为 166.95%，主要系利息收入增加所致。

注释51. 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	34,119,621.84	18,865,693.05
与收益相关的政府补助	8,804,071.76	11,007,316.58
个税手续费返还	730,844.69	1,319,386.26
税收优惠	60,296,456.59	28,607.49
债务重组收益	39,220.55	
合计	103,990,215.43	31,221,003.38

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

3. 其他收益说明

其他收益本期发生额较上期发生额增加 72,769,212.05 元，增加比例 233.08%，主要系与资产相关的政府补助本期结转金额增加，以及享受先进制造业企业增值税加计抵减等税收优惠政策所致。

注释52. 投资收益

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	-1,081,090.07	12,877,493.02
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,995.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,650,621.76	225,506.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,181,596.44	788,680.62
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		481,600.00
债务重组收益	1,184.00	1,135.78
应收款项融资票据贴现	-3,935,943.81	
处置衍生金融资产取得的投资收益	3,979,833.19	
合计	4,796,201.51	14,367,420.46

投资收益说明：投资收益本期发生额较上期发生额减少 9,571,218.95 元，主要系本期权益法核算的长期股权投资产生的投资收益减少所致。

注释53. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	18,890.82	-122,807.42
衍生金融资产	-2,289,050.00	
合计	-2,270,159.18	-122,807.42

注释54. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	45,857,031.99	1,333,671.44
合计	45,857,031.99	1,333,671.44

信用减值损失说明：信用减值损失本期发生额较上期发生额增加 44,523,360.55 元，增加比例为 3,338.41%，主要系票据到期、客户回款增加，坏账冲回所致。

注释55. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-11,353,715.42	-12,866,022.49
合计	-11,353,715.42	-12,866,022.49

注释56. 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	-165,581.98	1,698,122.19
合计	-165,581.98	1,698,122.19

资产处置收益说明：资产处置收益本期发生额较上期发生额减少 1,863,704.17 元，主要系公司本期处置资产规模较小，价值较低所致。

注释57. 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	418,928.16	121,091.87	418,928.16
久悬未决收入		2,588,831.57	
违约赔偿收入	1,337,438.63	2,949,580.70	1,337,438.63
其他	24,028,024.77	2,834,269.22	24,028,024.77
非流动资产毁损报废利得	846.37		846.37
合计	25,785,237.93	8,493,773.36	25,785,237.93

营业外收入的说明：营业外收入本期发生额较上期发生额增加 17,291,464.57 元，增加比例为 203.58%，主要系本期收购宁夏天霖形成负商誉所致。

注释58. 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	300,000.00		300,000.00
赔偿金及罚款	195,994.55	1,174,173.94	195,994.55
非流动资产毁损报废损失	265,185.82	813,772.16	265,185.82
其他	216,397.67	7,109,176.54	216,397.67
合计	977,578.04	9,097,122.64	977,578.04

注释59. 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	52,108,655.36	19,262,998.91
递延所得税费用	-8,243,952.14	-32,830,016.17
合计	43,864,703.22	-13,567,017.26

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	142,214,879.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,904,429.49
子公司适用不同税率的影响	2,936,077.05
调整以前期间所得税的影响	22,841,378.06
非应税收入的影响	31,573,929.69
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-27,716,049.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-900,685.19
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	-14,778,131.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	3,755.59
所得税费用	43,864,703.22

所得税费用其他说明：

所得税费用较上年同期增加 5,743.17 万元，主要系子公司以前年度可弥补亏损抵扣完毕，本期按利润总额计算所得税费用所致。

注释60. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的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	46,791,183.32	273,578,635.58
利息收入	70,035,922.88	42,412,822.98
房租收入	321,999.98	219,199.98
开具应付票据对应受限资金的减少	1,868,220,475.23	1,870,200,480.32
司法冻结		4,858,800.39
其他	73,737,384.66	29,013,555.49
合计	2,059,106,966.07	2,220,283,494.74

(2) 支付的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	2,794,822.47	1,095,173.66
技术开发费	1,795,550.83	1,640,738.82
差旅费、销售佣金	9,901,683.82	9,241,697.55
审计、代理、咨询费	9,722,552.86	8,640,903.79
办公费、会议费、水电费等	2,594,515.30	3,190,479.29
环保治理款	5,982,486.49	3,661,388.79
业务招待费	6,828,544.57	7,318,268.38
广告、宣传费	1,216,708.30	2,397,852.35
开具应付票据对应受限资金的增加	1,462,062,418.73	1,544,499,575.59
保证金	38,355,743.94	11,477,821.22
土地滞纳金		3,434,242.55
司法冻结资金	647,136.59	58,167.44
保险	1,281,980.26	3,389,219.67
其他	80,980,315.71	49,557,179.28
合计	1,624,164,459.87	1,649,602,708.38

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款等	14,800,000.00	28,200,000.00
保证金	20,000,000.00	
合计	34,800,000.00	28,200,000.00

(2) 支付的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	1,346,370.10	124,193.14
合计	1,346,370.10	124,193.14

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
商业票据贴现款	9,312,009.41	1,649,825.83
保证金	7,000,000.00	
合计	16,312,009.41	1,649,825.83

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租款	57,958,189.29	
二级市场回购股份	120,644,459.28	
财务资助款		34,300,000.00
其他	1,090,783.75	
合计	179,693,432.32	34,300,000.00

注释61. 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	98,350,176.31	337,234,644.58
加：资产减值准备	34,535,000.86	5,699,183.57
信用减值准备	-102,079,457.83	-74,753,325.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	440,133,801.14	385,707,512.02
投资性房地产折旧	48,679.56	48,679.56
使用权资产折旧	1,181,788.72	623,898.73
无形资产摊销	22,514,636.19	15,321,149.96
长期待摊费用摊销	8,694,226.81	7,113,821.90
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）	165,581.98	-1,698,122.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	265,089.45	813,772.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,270,159.18	122,807.42
财务费用（收益以“-”号填列）	64,196,487.39	77,187,095.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,796,201.51	-14,367,420.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,698,749.42	-31,320,349.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,778,548.16	-1,743,099.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	122,534,888.65	463,656,042.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	340,386,153.92	-21,137,120.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,220,472,400.49	-407,504,898.27
受限资金的变动减少（增加以“-”号填列）	344,860,508.45	330,011,984.77
其他	1,005,253.62	4,731,627.81
经营活动产生的现金流量净额	-855,125,828.86	1,075,747,884.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,699,593,066.23	4,297,842,598.10
减：现金的期初余额	4,297,842,598.10	1,893,143,703.01
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	-598,249,531.87	2,404,698,895.09

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

3. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,558,217.09 元。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,701,914,237.09	4,298,942,244.99
其中：库存现金	35,925.52	18,272.53
可随时用于支付的银行存款	3,701,878,311.57	4,298,923,972.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,701,914,237.09	4,298,942,244.99
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62. 所有权或使用权受到限制的资产

	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	2,015,615,400.08	2,015,615,400.08	银行承兑汇票保证金
应收票据	5,316,274.45	5,316,274.45	应收票据质押
固定资产	254,608,842.83	189,039,944.42	固定资产抵押
无形资产	85,017,205.50	78,800,122.03	无形资产抵押
应收款项融资	104,397,891.98	104,397,891.98	应收款项融资质押
货币资金	120,064,791.54	120,064,791.54	未到期应收利息
货币资金	38,017,648.39	38,017,648.39	司法及其他冻结资金
货币资金	17,934,443.94	17,934,443.94	期货保证金
货币资金	50,000,000.00	50,000,000.00	质押借款保证金

合计	2,690,972,498.71	2,619,186,516.83
----	------------------	------------------

注释63. 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			137,706,722.41
其中：美元	18,986,467.65	7.1268	135,312,757.65
欧元	9,501.01	7.6617	72,793.89
林吉特	780,888.33	1.5095	1,178,735.32
越南盾	3,994,529,913.00	0.0003	1,142,435.56
新币	2,566,889.77	5.2790	13,550,611.10
应收账款			178,438,389.68
其中：美元	21,916,128.96	7.1268	156,191,867.87
欧元	1,278,962.01	7.6617	9,799,023.23
越南盾	32,086,607,508.00	0.0003	9,176,769.75
林吉特	2,166,791.76	1.5095	3,270,728.83
应付账款			27,405,060.82
其中：美元	3,064,671.00	7.1268	21,841,297.28
越南盾	87,586,982.00	0.0003	25,049.88
林吉特	3,669,285.89	1.5095	5,538,713.67
其他应收款			564,770.85
其中：林吉特	27,410.00	1.5095	41,374.85
越南盾	95,000,000.00	0.0003	27,170.00
新币	94,000.00	5.2790	496,226.00
其他应付款			5,751,708.67
其中：美元	798,584.09	7.1268	5,691,349.09
林吉特	39,987.00	1.5095	60,359.58

注释64. 租赁

（一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 16、注释 34 和注释 60。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	137,679.16	22,571.46
短期租赁费用	5,226,553.09	4,124,369.6
低价值租赁		4,103.5
合计	5,364,232.25	4,151,044.56

(二) 作为出租人的披露

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋	2,206,176.43	
机器设备租赁	1,327,433.62	
合计	3,533,610.05	

八、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	72,318,819.76	105,600,253.67
职工薪酬	57,795,142.26	56,561,607.63
折旧费	31,564,684.95	38,066,213.62
动力费用	11,194,907.99	19,834,809.91
试制产品的检验费	3,608.38	432,870.92
期权成本	240,531.07	660,006.25
差旅费	767,890.63	800,564.39
委外研究	1,118,373.33	3,642,333.57
其他	9,073,899.36	8,263,334.94
合计	184,077,857.73	233,861,994.90
其中: 费用化研发支出	177,057,286.47	233,861,994.90
资本化研发支出	7,020,571.26	

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
N11 皮卡项目的研发	1,694,737.07					1,694,737.07
氟基新材料联合研发	11,650,485.44					11,650,485.44
智能一体化协同平台研发		3,224,166.09				3,224,166.09
多氟多企业级数据治理项目		3,796,405.17				3,796,405.17
合计	13,345,222.51	7,020,571.26				20,365,793.77

(三) 重要外购在研项目

无。

九、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	宁夏天霖新材料科技有限公司
股权取得时点	2024.05.17
股权取得成本（元）	300,000,000.00
股权取得比例（%）	80.00%
股权取得方式	收购
购买日	2024.05.17
购买日的确定依据	股权交割工商变更
购买日至期末被购买方的收入（元）	12,422,158.29
购买日至期末被购买方的净利润（元）	-4,036,942.34
购买日至期末被购买方的现金流（元）	37,942,775.09

（2）合并成本及商誉

合并成本（元）	300,000,000.00
现金（元）	300,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	300,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	319,450,186.32
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	-19,450,186.32

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	649,784,315.08	643,363,501.81
货币资金	60,150,594.05	60,150,594.05
应收款项	5,977,645.04	5,977,645.04
存货	40,170,563.53	40,170,563.53
固定资产	458,516,749.34	454,763,152.17
无形资产	30,991,645.85	28,324,429.75
负债：	250,471,582.18	271,571,479.59
借款	70,981,741.96	70,981,741.96
应付款项	62,456,626.47	62,456,626.47
递延所得税负债	8,380.70	8,380.70
递延收益	3,813,548.28	24,913,445.69
净资产	399,312,732.89	371,792,022.22
减：少数股东权益	79,862,546.58	74,358,404.44
取得的净资产	319,450,186.32	297,433,617.78

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：本次评估选用的评估方法为：收益法和资产基础法。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

否。

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明。

无。

(6) 其他说明

无。

(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

本期新纳入合并范围的一级子公司河南氟泰科技有限公司为公司投资设立。

本公司的二级子公司广西福临新能源有限公司于 2024 年 5 月 16 日投资设立。

本公司的三级子公司安徽多氟多智行新能源科技有限公司于 2024 年 4 月 22 日注销。

十、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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
白银中天新材料有限责任公司	200,000,000.00	白银	白银	制造业	100.00%		非同一控制下的企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南省有色金属工业有限公司	50,000,000.00	郑州	郑州	批发和零售业	94.36%		非同一控制下的企业合并
海南福源新材料科技有限公司	20,000,000.00	海南	海南	批发业	100.00%		投资设立
多氟多(昆明)科技开发有限公司	360,000,000.00	安宁	安宁	制造业	100.00%		投资设立
宁夏盈氟金和科技有限公司	210,000,000.00	石嘴山	石嘴山	制造业	67.00%		投资设立
浙江中宁硅业股份有限公司	345,212,942.00	衢州	衢州	制造业	35.76%	0.03%	非同一控制下的企业合并
浙江衢州福宁物流有限公司	12,000,000.00	衢州	衢州	道路运输业	100.00%		投资设立
CNSELECTRONICMATERIALS(M)S DN.BHD.	638,527.97	马来西亚	马来西亚	贸易	100.00%		投资设立
CNSELECTRONICMATERIALS(VIE TNAM)COMPANYLIMITED	1,369,452.00	越南	越南	贸易	100.00%		投资设立
江苏原素新能源汽车有限公司	250,000,000.00	邳州	邳州	批发和零售业	41.00%		投资设立
山东凌峰智能科技有限公司	300,000,000.00	烟台	烟台	批发和零售业	55.00%		投资设立
河南东方韶星实业有限公司	100,000,000.00	三门峡	三门峡	制造业	51.00%		非同一控制下的企业合并
河南钠锂优材科技有限公司	30,000,000.00	焦作	焦作	制造业	85.75%		同一控制下的企业合并
云南氟磷电子科技有限公司	300,000,000.00	安宁	安宁	制造业	51.00%		投资设立
河南省氟基新材料科技有限公司	60,000,000.00	焦作	焦作	科技推广和应用服务业	45.00%	0.24%	投资设立
河南化昌工程设计有限公司	10,000,000.00	郑州	郑州	其他服务业	64.00%		非同一控制下的企业合并
上海多氟多科技有限公司	100,000.00	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00%		投资设立
广西宁福新能源科技有限公司	2,625,380,000.00	南宁	南宁	科学研究和技术服务业	70.29%		投资设立
多氟多新能源科技有限公司	1,661,630,000.00	焦作	焦作	化学原料和化学制品制造业	94.28%		投资设立
广西福临新能源有限公司	5,000,000.00	南宁	南宁	科技推广和应用服务业	95.00%		投资设立
DELIGHTECH NEW ENERGY PTE. LTD.	8,478,784.34	新加坡	新加坡	贸易	70.00%		投资成立
广西宁福巨湾新能源科技有限公司	250,000,000.00	南宁	南宁	科技推广和应用服务业	60.00%		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南宁福巨湾新能源科技有限公司	250,000,000.00	焦作	焦作	电池制造电气销售	100.00%		投资成立
河南海恩美科新材料有限公司	180,000,000.00	焦作	焦作	化学原料和化学制品制造业	100.00%		投资设立
多氟多海纳新材料有限责任公司	300,000,000.00	焦作	焦作	化学原料和化学制品制造业	80.00%		投资设立
多氟多阳福新材料有限公司	276,475,200.00	阳泉	阳泉	化学原料和化学制品制造业	72.34%	0.70%	投资设立
河南佳福新材料有限公司	72,500,000.00	焦作	焦作	化学原料和化学制品制造业	62.07%		同一控制下的企业合并
上海多氟多国际贸易有限公司	100,000,000.00	上海	上海	零售业	90.00%		投资设立
河南省多氟多百川新材料有限公司	450,000,000.00	焦作	焦作	化学原料和化学制品制造业	86.67%		投资设立
多氟多同位素科技（河南）有限公司	79,900,000.00	焦作	焦作	制造业	56.32%	0.06%	投资设立
多氟多硼基(山东)新材料科技有限公司	30,000,000.00	高密	高密	化学原料和化学制品制造业	100.00%		投资设立
多氟多环保新材料科技有限公司	50,000,000.00	焦作	焦作	制造业	50.00%		投资设立
宁夏天霖新材料科技有限公司	160,000,000.00	青铜峡	青铜峡	科技推广和应用服务业	80.00%		非同一控制下的企业合并
宁夏天霖新材料研究院有限公司	10,000,000.00	青铜峡	青铜峡	科技推广和应用服务业	100.00%		非同一控制下的企业合并
河南氟泰科技有限公司	20,000,000.00	焦作	焦作	制造业	75.00%		投资设立
SGP FORTUNE-ROCK PTE.LTD.	8,656,920.00	新加坡	新加坡	零售业	70.00%		投资设立
HFR NEW ENERGY PTE.LTD.	86,569,200.00	新加坡	新加坡	零售业	100.00%		投资设立

（1）子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

无子公司的持股比例不同于表决权比例。

（2）持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司为浙江中宁硅业股份有限公司第一大股东，实际控制浙江中宁硅业股份有限公司。

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

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

(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（少数股东净利润）	本期向少数股东宣告分派的股利（少数股东分红）	期末少数股东权益余额（期末少数股东损益）	备注
广西宁福新能源科技有限公司	29.71%	-6,635,123.82		815,005,172.99	
浙江中宁硅业股份有限公司	64.24%	51,573,798.58	32,118,645.48	975,968,812.74	
河南省有色金属工业有限公司	5.64%	770,766.37	564,000.00	10,110,451.30	
多氟多海纳新材料有限责任公司	20.00%	1,132,972.82		100,396,299.40	
合计		46,842,413.95	32,682,645.48	1,901,480,736.43	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

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

货币单位：人民币万元

项目	期末余额/本期发生额			
	广西宁福新能源科技有限公司	浙江中宁硅业股份有限公司	河南省有色金属工业有限公司	多氟多海纳新材料有限责任公司
流动资产	240,338.58	132,742.17	67,305.78	24,969.77
非流动资产	258,119.61	65,983.23	4,563.68	48,883.18
资产合计	498,458.20	198,725.40	71,869.46	73,852.94
流动负债	197,193.98	39,854.21	54,491.42	21,665.05
非流动负债	35,263.38	4,031.66	0.00	2,000.00
负债合计	232,457.36	43,885.87	54,491.42	23,665.05
营业收入	67,747.24	32,677.77	74,676.81	24,169.65
净利润	-2,016.41	8,028.64	1,366.61	566.49
综合收益总额	-2,030.56	8,019.90	1,366.61	566.49
经营活动现金流量	-19,597.35	11,309.31	4,275.77	-5,516.76

续：

货币单位：人民币万元

项目	期初余额/上期发生额			
	广西宁福新能源 科技有限公司	浙江中宁硅业股 份有限公司	河南省有色金属工 业有限公司	多氟多海纳新材料 有限责任公司
流动资产	289,627.18	137,641.30	62,908.78	26,785.53
非流动资产	247,077.59	52,582.87	6,630.02	51,613.85
资产合计	536,704.76	190,224.17	69,538.80	78,399.38
流动负债	232,856.92	35,774.06	52,527.37	25,807.50
非流动负债	35,816.45	2,731.01	0.00	3,000.00
负债合计	268,673.37	38,505.07	52,527.37	28,807.50
营业收入	33,211.19	38,800.46	75,870.06	46,775.70
净利润	-757.66	16,527.19	1,855.96	780.31
综合收益总额	-757.66	16,533.75	1,855.96	780.31
经营活动现金流量	-3,215.27	6,279.48	-8,057.33	13,084.27

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司子公司多氟多同位素科技（河南）有限公司少数股东增资，本公司对其持股比例由 100.00%变为 90.04%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
河南红土创新创业投资有限公司	河南省焦作市中站区新园路多氟多科技大厦	焦作市	商业服务业	35.00		权益法
隆化县金来矿业有限公司	隆化县步古沟镇柳沟营村	隆化县	非金属矿采选业	30.00		权益法
南京顿恩电气有限公司	南京市江宁区科苑路 128 号（江宁高新园）	南京市	研究和试验发展	36.00		权益法
梧桐树（南宁）氟基新材料转型升级基金合伙企业（有限合伙）	中国（广西）自由贸易试验区南宁片区金龙路 27 号 B2 栋二层 203 号房-345	南宁	商务服务业	30.00		权益法

(1) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

无。

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据无。

十一、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	693,160,781.09	36,373,630.00		34,092,610.76	3,786,537.20	699,228,337.53	与资产相关
递延收益	480,000.00	4,970,000.00		3,079,598.27		2,370,401.73	与收益相关
合计	693,640,781.09	41,343,630.00		37,172,209.03	3,786,537.20	701,598,739.26	

(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	42,923,693.60	29,873,009.63

十二、与金融工具相关的风险披露

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

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

(一) 金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已

制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除第六节之“十五、2、重大担保”、第十节之“十四、5、（4）关联担保情况”所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	227,584,358.88	11,379,217.95
应收款项融资	1,011,128,656.15	13,767,317.54
应收账款	1,930,708,424.40	408,047,450.19
其他应收款	556,280,653.60	445,084,826.80
合计	3,725,702,093.03	878,278,812.48

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 29.74%，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价值。第六节之“十五、2、重大担保”、第十节之“十四、5、（4）关联担保情况”所载本公司作出的财务担保，此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。

2. 流动性风险

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

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	1 年以内或即时偿还	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债							
短期借款	1,509,371,101.91						1,509,371,101.91
应付票据	1,962,051,125.25						1,962,051,125.25
应付账款	1,624,066,663.37						1,624,066,663.37
其他应付款	104,589,708.65						104,589,708.65
其他流动负债	73,416,534.89						73,416,534.89
一年内到期的非流动负债	740,064,183.65						740,064,183.65
长期借款	738,101,164.98	1,829,462,985.84	1,894,874,293.50	33,995,359.46			4,496,433,803.78
其他非流动负债						120,192,991.72	120,192,991.72
非衍生金融负债小计	6,013,559,317.72	1,829,462,985.84	1,894,874,293.50	33,995,359.46		120,192,991.72	10,630,186,113.22
衍生金融负债	5,052,900.00						5,052,900.00
合计	6,018,612,217.72	1,829,462,985.84	1,894,874,293.50	33,995,359.46		120,192,991.72	10,635,239,013.22

3. 市场风险

(1) 汇率风险

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	美元项目	欧元项目	马来西亚林吉特项目	越南盾项目	新加坡元项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	135,312,757.65	72,793.89	1,178,735.32	1,142,435.56	13,550,611.10	151,257,333.50
应收账款	156,191,867.87	9,799,023.23	3,270,728.83	9,176,769.75		178,438,389.68
其他应收款			41,374.85	27,170.00	496,226.00	564,770.85
小计	291,504,625.52	9,871,817.12	4,490,838.99	10,346,375.30	14,046,837.10	330,260,494.03

项目	期末余额					合计
	美元项目	欧元项目	马来西亚林吉特项目	越南盾项目	新加坡元项目	
外币金融负债：						
应付账款	21,841,297.28		5,538,713.67	25,049.88		27,405,060.82
其他应付款	5,691,349.09		60,359.58			5,751,708.67
小计	27,532,646.38		5,599,073.24	25,049.88		33,156,769.49

（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。

十三、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截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			合计
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	
权益工具投资	279,002.88	不适用	不适用	279,002.88
衍生金融资产	2,763,850.00	不适用	不适用	2,763,850.00

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
理财产品	335,790,013.67	不适用	不适用	335,790,013.67
其他权益工具投资	不适用	不适用	151,525,054.53	151,525,054.53
应收款项融资	不适用	不适用	997,361,338.61	997,361,338.61
资产合计	338,832,866.55		1,148,886,393.14	1,487,719,259.69
衍生金融负债	5,052,900.00	不适用	不适用	5,052,900.00
负债合计	5,052,900.00			5,052,900.00

十四、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

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
焦作多氟多实业集团有限公司	受同一最终控制人控制
河南聚氟兴新材料科技有限公司	受同一最终控制人控制
深圳多氟多储能技术有限公司	受同一最终控制人控制
焦作市福多多实业有限公司及其子公司	受同一最终控制人控制
河南多福多氢分子生物科技有限公司	受同一最终控制人控制
河南多福源健康食品有限公司	受同一最终控制人控制
河南多氟多智能装备有限公司	受同一最终控制人控制
河南省氟基建设工程有限公司	受同一最终控制人控制
河南联华知识产权事务有限公司	受同一最终控制人控制
河南百思合新材料科技有限公司	受同一最终控制人控制
河南多多能源科技有限公司	受同一最终控制人控制
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	受同一最终控制人控制
隆化县华源矿业有限公司	受同一最终控制人控制
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	实际控制人能施加重大影响的公司
焦作市增氟科技有限公司	实际控制人能施加重大影响的公司
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	实际控制人能施加重大影响的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温县世斌农业种植专业合作社	实际控制人能施加重大影响的公司
湖南法恩莱特新能源科技有限公司	实际控制人能施加重大影响的公司
焦作市海源机动车安全检测有限公司	实际控制人子女李凌霄控制
焦作市安驰二手车交易市场有限公司	实际控制人子女李凌霄控制
河南省淼雨生物科技有限公司	实际控制人弟弟李世轩先生控制
KORE Power, Inc.	公司副董事长李凌云任董事
河南省淼雨饮品股份有限公司	公司董事长李世江任董事
焦作市合鑫机械有限公司	本公司最终控制人控制的公司
柳州法恩赛克新能源科技有限公司	实际控制人能施加重大影响的公司

本企业的其他关联方情况的说明：

无。

(五) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易（不含税金额）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	采购原材料	994,690.27	5,683,270.79
焦作多氟多实业集团有限公司	采购原材料等	97,790,138.59	39,943,320.78
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	电、蒸汽	11,183,393.30	11,662,980.14
焦作市合鑫机械有限公司	设备等	87,920.34	566,591.15
焦作市增氟科技有限公司	采购原材料		32,245,726.01
深圳市多氟多新能源科技有限公司	采购备品备件	256,699.13	5,113,769.35
河南联华知识产权事务有限公司	专利年费	17,961.00	140,919.00
河南省淼雨生物科技有限公司	饮品等	142,931.32	158,411.00
焦作市福多多实业有限公司	服务费等	2,351,318.5	7,186,046.71
河南多多能源科技有限公司	服务费	1,087,610.62	347,082.07
温县世斌农业种植专业合作社	饮品等		176,400.00
河南多福源健康食品有限公司	饮品等	75,750.00	13,120.00
河南多福多氢分子生物科技有限公司	饮品等		159,100.00
河南百思合新材料科技有限公司	原材料	4,320,836.58	
湖南法恩莱特新能源科技有限公司	电解液	2,417,610.61	
河南聚氟兴新材料科技有限公司	服务费等	182,174.34	
河南沁园春新材料有限公司	水电	7,878.51	
合计		120,916,913.11	103,396,737.00

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
KORE Power, Inc.	销售商品、提供劳务	138,106,374.87	328,360,004.77
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	销售商品、提供劳务	9,061.06	483,168.03
湖南法恩莱特新能源科技有限公司	销售商品、提供劳务	52,350,896.56	1,415,929.20
焦作市增氟科技有限公司	销售商品、提供劳务	12,422,112.78	14,076,880.03
深圳市多氟多新能源科技有限公司	销售商品、提供劳务	24,885,140.95	31,110.11
河南聚氟兴新材料科技有限公司	销售商品、提供劳务	87,271.80	664,905.88
河南省氟基建设工程有限公司	销售商品、提供劳务		2,927.64
焦作多氟多实业集团有限公司	销售商品、提供劳务		1,445.94
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	销售商品、提供劳务	3,105.31	48,963.90
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	销售商品、提供劳务	4,672.57	4,865.97
焦作市福多多实业有限公司	销售商品、提供劳务	221,904.97	216,034.13
河南多多能源科技有限公司	销售商品、提供劳务	781,319.12	76,847.56
河南百思合新材料科技有限公司	水电服务	468,849.84	
焦作市合鑫机械有限公司	服务费	94,216.98	
合计		229,434,926.81	345,383,083.16

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
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	厂房	29,314.29	852,274.29
河南聚氟兴新材料科技有限公司	厂房	275,229.36	275,229.36
焦作市福多多实业有限公司	办公楼	47,871.56	45,871.56
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	办公楼	42,857.16	42,857.16
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	厂房	10,240.00	36,464.76
合计		405,512.37	1,252,697.13

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
焦作市福多多实业有限公司及其子公司	房屋	19,800.00	2,400.00	19,800.00	2,400.00				
河南多多能源科技有限公司	设备、车辆	49,115.05	79,646.04	49,115.05	90,000.00				

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
合计		68,915.05	82,046.04	68,915.05	92,400.00				

5. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏盈氟金和科技有限公司	6,000,000.00	2018 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 27 日	是
宁夏盈氟金和科技有限公司	15,000,000.00	2018 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 24 日	是
宁夏盈氟金和科技有限公司	10,000,000.00	2018 年 10 月 19 日	2027 年 10 月 18 日	借款总额 2000 万元，已经偿还 1000 万元，其余尚未履行。
宁夏盈氟金和科技有限公司	10,000,000.00	2019 年 2 月 3 日	2028 年 2 月 2 日	借款总额 2300 万元，已经偿还 1300 万元，其余尚未履行。
云南氟磷电子科技有限公司	8,569,275.00	2022 年 3 月 21 日	2030 年 2 月 24 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	11,435,322.00	2022 年 3 月 21 日	2030 年 3 月 21 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	365,985.08	2022 年 3 月 23 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	5,994,784.29	2022 年 3 月 30 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	609,796.80	2022 年 4 月 7 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,424,091.87	2022 年 4 月 13 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	520,710.00	2022 年 4 月 19 日	2030 年 3 月 21 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	4,005,658.32	2022 年 4 月 21 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	412,845.00	2022 年 4 月 27 日	2030 年 3 月 21 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	6,905,193.96	2022 年 4 月 28 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,529,711.18	2022 年 5 月 12 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,918,098.62	2022 年 5 月 19 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,170,145.88	2022 年 5 月 26 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	13,668,000.00	2022 年 5 月 27 日	2028 年 11 月 27 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,617,371.67	2022 年 5 月 30 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,645,842.93	2022 年 6 月 9 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	973,615.50	2022 年 6 月 17 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,137,233.19	2022 年 6 月 23 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	7,667,411.40	2022 年 6 月 30 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,376,392.43	2022 年 7 月 14 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	5,984,716.89	2022 年 7 月 22 日	2030 年 2 月 24 日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南氟磷电子科技有限公司	1,816,417.53	2022 年 7 月 28 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	119,340.00	2022 年 8 月 1 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	171,360.00	2022 年 8 月 11 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	341,089.02	2022 年 8 月 18 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	328,022.31	2022 年 8 月 25 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	101,490.00	2022 年 9 月 13 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	227,455.41	2022 年 9 月 22 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	11,667,915.61	2022 年 9 月 28 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,082,744.79	2022 年 10 月 13 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,925,498.72	2022 年 10 月 24 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,166,166.00	2022 年 10 月 24 日	2030 年 3 月 21 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	390,864.00	2022 年 10 月 27 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	426,977.10	2022 年 11 月 7 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	362,729.34	2022 年 11 月 17 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	136,782.00	2022 年 11 月 23 日	2030 年 3 月 21 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,592,829.80	2022 年 11 月 28 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,547,626.97	2022 年 12 月 26 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,192,380.00	2022 年 12 月 27 日	2030 年 3 月 21 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,282,856.39	2023 年 1 月 17 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	574,056.00	2023 年 1 月 18 日	2030 年 3 月 21 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,001,385.00	2023 年 2 月 23 日	2030 年 12 月 15 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	24,400,904.10	2023 年 3 月 3 日	2030 年 12 月 15 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	100,000,000.00	2023 年 3 月 24 日	2024 年 3 月 24 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	788,733.00	2023 年 4 月 3 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	10,679,754.78	2023 年 4 月 28 日	2031 年 4 月 28 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,315,400.00	2023 年 5 月 5 日	2031 年 4 月 28 日	否
白银中天新材料有限责任公司	76,000,000.00	2023 年 5 月 26 日	2029 年 5 月 25 日	借款总额 8000 万元，已经偿还 400 万元，其余尚未履行完毕。
白银中天新材料有限责任公司	60,000,000.00	2023 年 5 月 26 日	2029 年 5 月 25 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	2,798,523.00	2023 年 5 月 26 日	2031 年 4 月 28 日	否
河南省有色金属工业有限公司	6,169,705.36	2023 年 6 月 1 日	2024 年 2 月 28 日	是
河南省有色金属工业有限公司	6,169,705.36	2023 年 6 月 1 日	2024 年 2 月 28 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	10,200,000.00	2023 年 6 月 9 日	2027 年 6 月 9 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	3,679,905.00	2023 年 6 月 26 日	2031 年 4 月 28 日	否
多氟多新能源科技有限公司	10,000,000.00	2023 年 6 月 29 日	2024 年 6 月 29 日	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南氟磷电子科技有限公司	630,759.43	2023 年 7 月 13 日	2027 年 1 月 13 日	是
多氟多新能源科技有限公司	15,000,000.00	2023 年 7 月 20 日	2024 年 1 月 20 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	2,645,765.63	2023 年 7 月 24 日	2027 年 1 月 24 日	是
河南省有色金属工业有限公司	7,352,019.19	2023 年 7 月 25 日	2024 年 1 月 25 日	是
河南省有色金属工业有限公司	11,573,309.52	2023 年 7 月 25 日	2024 年 1 月 25 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	12,562,170.00	2023 年 7 月 25 日	2024 年 1 月 25 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	2,120,835.00	2023 年 7 月 27 日	2031 年 4 月 28 日	否
多氟多新能源科技有限公司	16,293,186.24	2023 年 7 月 28 日	2024 年 1 月 28 日	是
多氟多（昆明）科技开发有限公司	10,000,000.00	2023 年 8 月 4 日	2024 年 6 月 25 日	是
多氟多新能源科技有限公司	10,184,880.00	2023 年 8 月 10 日	2024 年 2 月 10 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	10,710,000.00	2023 年 8 月 11 日	2027 年 2 月 11 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	1,958,400.00	2023 年 8 月 15 日	2031 年 4 月 28 日	否
多氟多新能源科技有限公司	9,271,259.60	2023 年 8 月 16 日	2024 年 2 月 16 日	是
多氟多新能源科技有限公司	15,000,000.00	2023 年 8 月 16 日	2024 年 2 月 16 日	是
多氟多新能源科技有限公司	957,338.77	2023 年 8 月 21 日	2024 年 2 月 21 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	17,069,219.25	2023 年 8 月 23 日	2024 年 2 月 22 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	9,516,753.00	2023 年 8 月 24 日	2031 年 4 月 28 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	200,000,000.00	2023 年 8 月 31 日	2027 年 8 月 31 日	否
海南福源新材料科技有限公司	4,856,280.00	2023 年 9 月 5 日	2024 年 3 月 5 日	是
多氟多新能源科技有限公司	13,239,983.18	2023 年 9 月 8 日	2024 年 3 月 8 日	是
海南福源新材料科技有限公司	3,196,944.00	2023 年 9 月 12 日	2024 年 3 月 12 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	15,300,000.00	2023 年 9 月 13 日	2027 年 6 月 9 日	是
多氟多新能源科技有限公司	11,654,146.91	2023 年 9 月 15 日	2024 年 3 月 15 日	是
海南福源新材料科技有限公司	7,910,119.50	2023 年 9 月 15 日	2024 年 3 月 15 日	是
多氟多新能源科技有限公司	2,118,106.19	2023 年 9 月 20 日	2024 年 3 月 20 日	是
多氟多新能源科技有限公司	10,983,369.50	2023 年 9 月 20 日	2024 年 3 月 20 日	是
河南省有色金属工业有限公司	11,573,309.52	2023 年 9 月 21 日	2024 年 3 月 21 日	是
海南福源新材料科技有限公司	4,146,843.18	2023 年 9 月 21 日	2024 年 3 月 21 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	76,625,000.00	2023 年 9 月 22 日	2024 年 3 月 22 日	是
海南福源新材料科技有限公司	699,260.11	2023 年 9 月 26 日	2024 年 4 月 30 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	3,363,756.00	2023 年 9 月 26 日	2031 年 4 月 28 日	否
海南福源新材料科技有限公司	2,276,969.40	2023 年 9 月 27 日	2024 年 3 月 27 日	是
海南福源新材料科技有限公司	695,855.65	2023 年 10 月 11 日	2024 年 4 月 24 日	是
海南福源新材料科技有限公司	3,131,280.00	2023 年 10 月 13 日	2024 年 4 月 13 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	226,236.00	2023 年 10 月 13 日	2031 年 4 月 28 日	否
海南福源新材料科技有限公司	96,930.68	2023 年 10 月 18 日	2024 年 1 月 5 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
海南福源新材料科技有限公司	534,090.00	2023 年 10 月 19 日	2024 年 4 月 19 日	是
多氟多新能源科技有限公司	5,622,000.00	2023 年 10 月 23 日	2024 年 4 月 23 日	是
多氟多新能源科技有限公司	12,825,000.00	2023 年 10 月 23 日	2024 年 4 月 23 日	是
河南省有色金属工业有限公司	14,669,112.43	2023 年 10 月 24 日	2024 年 4 月 24 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	5,575,031.00	2023 年 10 月 24 日	2024 年 4 月 23 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	31,150,000.00	2023 年 10 月 24 日	2024 年 4 月 23 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	13,250,000.00	2023 年 10 月 25 日	2024 年 4 月 25 日	是
海南福源新材料科技有限公司	1,235,850.00	2023 年 10 月 25 日	2024 年 4 月 25 日	是
河南省有色金属工业有限公司	4,164,284.00	2023 年 10 月 30 日	2024 年 1 月 5 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	10,710,000.00	2023 年 10 月 30 日	2027 年 4 月 30 日	是
海南福源新材料科技有限公司	10,304,638.20	2023 年 10 月 30 日	2024 年 4 月 30 日	是
海南福源新材料科技有限公司	7,750,609.20	2023 年 11 月 9 日	2024 年 1 月 27 日	是
海南福源新材料科技有限公司	97,704.83	2023 年 11 月 9 日	2024 年 1 月 27 日	是
多氟多新能源科技有限公司	10,435,143.00	2023 年 11 月 17 日	2024 年 5 月 17 日	是
海南福源新材料科技有限公司	8,021,880.52	2023 年 11 月 17 日	2024 年 2 月 5 日	是
海南福源新材料科技有限公司	112,800.69	2023 年 11 月 17 日	2024 年 2 月 5 日	是
多氟多新能源科技有限公司	19,253,250.02	2023 年 11 月 21 日	2024 年 5 月 20 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	10,250,000.00	2023 年 11 月 23 日	2024 年 5 月 23 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	12,750,000.00	2023 年 11 月 27 日	2024 年 5 月 27 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	1,966,458.00	2023 年 11 月 29 日	2031 年 4 月 28 日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	60,000,000.00	2023 年 12 月 12 日	2024 年 6 月 9 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	14,441,455.00	2023 年 12 月 19 日	2024 年 6 月 16 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	17,625,000.00	2023 年 12 月 20 日	2024 年 6 月 17 日	是
多氟多新能源科技有限公司	48,417,175.89	2023 年 12 月 21 日	2024 年 6 月 21 日	是
海南福源新材料科技有限公司	1,800,000.00	2023 年 12 月 27 日	2024 年 6 月 27 日	是
海南福源新材料科技有限公司	2,736,000.00	2023 年 12 月 27 日	2024 年 6 月 27 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	6,892,344.00	2023 年 12 月 29 日	2031 年 4 月 28 日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	20,000,000.00	2024 年 1 月 1 日	2028 年 1 月 1 日	否
海南福源新材料科技有限公司	936,000.00	2024 年 1 月 18 日	2027 年 7 月 18 日	否
多氟多新能源科技有限公司	20,906,873.59	2024 年 1 月 24 日	2027 年 7 月 24 日	否
河南省有色金属工业有限公司	14,267,743.00	2024 年 1 月 24 日	2027 年 7 月 24 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	39,705,000.00	2024 年 1 月 24 日	2027 年 7 月 24 日	否
海南福源新材料科技有限公司	4,136,839.20	2024 年 1 月 24 日	2027 年 7 月 24 日	否
海南福源新材料科技有限公司	1,360,800.00	2024 年 1 月 25 日	2024 年 6 月 30 日	是
多氟多新能源科技有限公司	8,148,795.00	2024 年 1 月 26 日	2027 年 7 月 26 日	否
海南福源新材料科技有限公司	437,868.00	2024 年 2 月 1 日	2024 年 6 月 30 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
海南福源新材料科技有限公司	4,860,810.00	2024 年 2 月 1 日	2027 年 8 月 1 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	4,014,621.00	2024 年 2 月 6 日	2027 年 8 月 6 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	765,000.00	2024 年 2 月 19 日	2027 年 8 月 19 日	否
多氟多新能源科技有限公司	5,049,000.00	2024 年 2 月 28 日	2027 年 8 月 28 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	9,996,000.00	2024 年 3 月 1 日	2027 年 9 月 1 日	否
多氟多新能源科技有限公司	22,960,869.47	2024 年 3 月 15 日	2027 年 9 月 15 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	50,000,000.00	2024 年 3 月 15 日	2027 年 8 月 31 日	否
河南省有色金属工业有限公司	3,482,523.00	2024 年 3 月 19 日	2027 年 9 月 19 日	否
多氟多新能源科技有限公司	5,759,750.00	2024 年 3 月 20 日	2027 年 9 月 20 日	否
多氟多新能源科技有限公司	7,500,000.00	2024 年 3 月 21 日	2027 年 9 月 21 日	否
海南福源新材料科技有限公司	313,330.80	2024 年 3 月 21 日	2024 年 6 月 21 日	是
海南福源新材料科技有限公司	4,740,099.72	2024 年 3 月 21 日	2027 年 9 月 21 日	否
多氟多新能源科技有限公司	3,408,000.00	2024 年 3 月 22 日	2027 年 9 月 22 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	100,000,000.00	2024 年 3 月 28 日	2028 年 3 月 28 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	100,000,000.00	2024 年 3 月 28 日	2028 年 3 月 28 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	16,886,100.00	2024 年 3 月 29 日	2030 年 12 月 15 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	25,000,000.00	2024 年 3 月 29 日	2027 年 9 月 29 日	否
海南福源新材料科技有限公司	1,038,000.00	2024 年 3 月 29 日	2027 年 9 月 29 日	否
海南福源新材料科技有限公司	10,109,711.88	2024 年 4 月 2 日	2027 年 10 月 2 日	否
海南福源新材料科技有限公司	2,560,158.00	2024 年 4 月 10 日	2027 年 10 月 10 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	856,387.92	2024 年 4 月 15 日	2030 年 12 月 15 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	25,500,000.00	2024 年 4 月 16 日	2030 年 3 月 22 日	否
多氟多新能源科技有限公司	11,559,910.60	2024 年 4 月 23 日	2027 年 10 月 23 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	21,200,000.00	2024 年 4 月 23 日	2027 年 10 月 23 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	50,000,000.00	2024 年 4 月 24 日	2028 年 4 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,521,007.17	2024 年 4 月 25 日	2030 年 12 月 15 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	15,760,700.00	2024 年 4 月 25 日	2027 年 10 月 25 日	否
河南省有色金属工业有限公司	25,282,303.20	2024 年 4 月 30 日	2024 年 6 月 29 日	是
河南省有色金属工业有限公司	32,177,476.80	2024 年 4 月 30 日	2024 年 6 月 29 日	是
河南省有色金属工业有限公司	36,945,331.20	2024 年 4 月 30 日	2027 年 7 月 23 日	否
海南福源新材料科技有限公司	41,371,041.60	2024 年 4 月 30 日	2024 年 6 月 29 日	是
海南福源新材料科技有限公司	41,563,497.60	2024 年 4 月 30 日	2027 年 7 月 23 日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	10,000,000.00	2024 年 5 月 11 日	2029 年 5 月 9 日	否
多氟多新能源科技有限公司	12,592,520.58	2024 年 5 月 17 日	2027 年 11 月 17 日	否
海南福源新材料科技有限公司	3,000,000.00	2024 年 5 月 21 日	2027 年 11 月 21 日	否
多氟多新能源科技有限公司	526,861.48	2024 年 5 月 22 日	2027 年 11 月 22 日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海南福源新材料科技有限公司	10,196,767.80	2024 年 5 月 28 日	2027 年 11 月 28 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	15,300,000.00	2024 年 5 月 31 日	2028 年 5 月 31 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	9,300,000.00	2024 年 6 月 19 日	2027 年 12 月 19 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	2,975,000.00	2024 年 6 月 25 日	2027 年 12 月 25 日	否
多氟多新能源科技有限公司	10,000,000.00	2024 年 6 月 27 日	2028 年 6 月 27 日	否
多氟多新能源科技有限公司	17,656,737.84	2024 年 6 月 28 日	2027 年 12 月 28 日	否
海南福源新材料科技有限公司	11,242,446.00	2024 年 6 月 28 日	2027 年 12 月 28 日	否
合计	2,220,992,813.27			

关联担保情况说明：

白银中天新材料有限责任公司保证借款两笔，金额共计 136,000,000.00 元，其中在建设银行靖远支行借款 80,000,000.00 元，期限 2023 年 5 月 26 日至 2026 年 5 月 25 日，已偿还 4,000,000.00 元；在工商银行靖远支行借款 60,000,000.00 元，期限 2023 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 29 日，以上借款均由本公司提供担保。

宁夏盈氟金和科技有限公司保证借款共四笔，金额共计 50,000,000.00 元，为向中国建设银行股份有限公司石嘴山支行借款三笔，借款 20,000,000.00 元，期限为 2018 年 10 月 19 日至 2024 年 10 月 18 日，已偿还 10,000,000.00 元；借款 23,000,000.00 元，期限为 2019 年 2 月 3 日至 2025 年 2 月 2 日，已偿还 13,000,000.00 元；借款 20,000,000.00 元，期限为 2018 年 10 月 19 日至 2024 年 10 月 18 日；在石嘴山农村商业银行营业部借款 10,000,000.00 元，期限为 2024 年 5 月 11 日至 2026 年 5 月 9 日，以上借款均由本公司提供担保。

云南氟磷电子科技有限公司保证借款共八笔，金额共计 463,902,856.82 元，为向安宁市农村信用合作联社草铺信用社借款 200,000,000.00 元，期限为 2022 年 3 月 3 日至 2027 年 2 月 27 日，已偿还 50,000,000.00 元；为向中国银行昆明东风支行借款四笔，分别为借款 47,700,308.25 元，期限为 2022 年 3 月 21 日至 2027 年 3 月 21 日，已偿还 17,428,964.39 元；借款 50,000,000.00 元，已偿还 23,200,000.00 元，期限为 2022 年 5 月 27 日至 2025 年 11 月 27 日；借款 89,251,543.96 元，期限为 2023 年 4 月 28 日至 2028 年 4 月 28 日；借款 30,000,000.00 元，期限为 2024 年 5 月 31 日至 2025 年 5 月 31 日；为向交通银行股份有限公司云南省分行借款两笔，分别为借款 70,000,000.00 元，期限为 2023 年 2 月 23 日至 2027 年 12 月 15 日，已偿还 20,191,590.00 元；借款 46,771,455.00 元，期限为 2024 年 3

月 29 日至 2027 年 12 月 15 日，已偿还 8,999,896.00 元；向中国工商银行股份有限公司安宁支行借款 50,000,000.00 元，期限为 2024 年 4 月 16 日至 2027 年 3 月 22 日，以上借款均由本公司提供其中 51%担保，担保金额为 236,590,456.98 元。

广西宁福新能源科技有限公司借款四笔，金额共计 450,000,000.00 元，为向广西北部湾银行凤岭支行借款两笔，分别为借款 100,000,000.00 元，期限为 2024 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 28 日；借款 200,000,000.00 元，期限为 2023 年 8 月 31 日至 2024 年 8 月 31 日；向中国民生银行股份有限公司南宁凤岭支行借款 100,000,000.00 元，期限为 2024 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 28 日；向中国光大银行股份有限公司南宁分行借款 50,000,000.00 元，期限为 2024 年 4 月 24 日至 2025 年 4 月 24 日；以上借款均由本公司提供担保。

2023 年 8 月，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行签订最高额保证合同，对子公司多氟多新能源科技有限公司进行担保，担保最高金额为 20,000.00 万元，担保期间为上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行与多氟多新能源科技有限公司在 2023 年 8 月至 2024 年 6 月期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2024 年 6 月 30 日，担保未履行结束的有多氟多新能源科技有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行开具的银行承兑共 2 笔，票面总金额 64,933,568.40 元，存入保证金 32,466,784.21 元，由本公司提供 32,466,784.19 元担保。

2024 年 4 月，本公司与中信银行股份有限公司焦作分行签订最高额保证合同，对子公司多氟多新能源科技有限公司进行担保，担保最高金额为 20,000.00 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 2024 年 4 月至 2025 年 4 月期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2024 年 6 月 30 日，担保未履行结束的有多氟多新能源科技有限公司在中信银行股份有限公司焦作分行开具的银行承兑共 2 笔，票面总金额 35,107,896.40 元，存入保证金 14,043,158.56 元，由本公司提供 21,064,737.84 元担保。

2023 年 4 月，本公司与兴业银行股份有限公司洛阳分行签订最高额保证合同，对子公司多氟多新能源科技有限公司进行担保，担保最高金额为 20,000.00 万元，担保期间为兴业银行股份有限公司洛阳分行与多氟多新能源科技有限公司在 2023 年 4 月至 2024 年 4 月期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2024 年 6 月 30 日，担保未履行结束的有多氟多新能源科技有限公司在兴业银行股份有限公司洛阳分行开具的银行承兑共 3 笔，票面总金额

72,317,328.94 元，存入保证金 36,158,664.47 元，由本公司提供 36,158,664.47 元担保。

2023 年 9 月，本公司与招商银行股份有限公司郑州分行签订最高额保证合同，对子公司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，担保期间为招商银行股份有限公司郑州分行与多氟多新能源科技有限公司在 2023 年 7 月至 2024 年 7 月期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2024 年 6 月 30 日，担保未履行结束的有多氟多新能源科技有限公司在招商银行股份有限公司郑州分行开具的银行承兑共 4 笔，票面总金额 52,758,264.15 元，存入保证金 26,379,132.09 元，由本公司提供 26,379,132.06 元担保。

2024 年 4 月，本公司与中信银行股份有限公司焦作分行签订最高额保证合同，对子公司河南省有色金属工业有限公司进行担保，担保最高金额为 20,000.00 万元，担保期间为中信银行股份有限公司焦作分行与河南省有色金属工业有限公司在 2024 年 4 月至 2025 年 4 月期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2024 年 6 月 30 日，担保未履行结束的有河南省有色金属工业有限公司在中信银行股份有限公司焦作分行开具的银行承兑及信用证共 3 笔，票面总金额 66,529,107.88 元，存入保证金 11,833,510.68 元，由本公司提供 54,695,597.20 元担保。

2023 年 10 月，本公司与招商银行股份有限公司昆明分行签订最高额保证合同，对子公司云南氟磷电子科技有限公司进行担保，担保最高金额为 5,000.00 万元，担保期间为招商银行股份有限公司昆明分行与云南氟磷电子科技有限公司在 2023 年 10 月至 2024 年 10 月期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2024 年 6 月 30 日，担保未履行结束的有云南氟磷电子科技有限公司在招商银行股份有限公司昆明分行开具的银行承兑 3 笔，票面总金额 28,971,805.89 元，由本公司提供 14,775,621.00 元担保。

2024 年 3 月，本公司与中国光大银行股份有限公司南宁分行签订最高额保证合同，对子公司广西宁福新能源科技有限公司进行担保，担保最高金额为 15,000.00 万元，担保期间为中国光大银行股份有限公司南宁分行与广西宁福新能源科技有限公司在 2024 年 3 月至 2025 年 3 月期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2024 年 6 月 30 日，担保未履行结束的有广西宁福新能源科技有限公司在中国光大银行股份有限公司南宁分行开具的银行承兑 4 笔，票面总金额 166,950,000.00 元，存入保证金 83,475,000.00 元，由本公司提供 83,475,000.00 元担保。

2023 年 6 月，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行签订最高额保证合同，对子公司广西宁福新能源科技有限公司进行担保，担保最高金额为 25,000.00 万元，担保期间为上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行与广西宁福新能源科技有限公司在 2023 年 6 月至 2024 年 4 月期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2024 年 6 月 30 日，担保未履行结束的有西宁福新能源科技有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行开具的银行承兑 2 笔，票面总金额 81,521,400.00 元，存入保证金 40,760,700.00 元，由本公司提供 40,760,700.00 元担保。

2024 年 1 月，本公司与浙商银行股份有限公司南宁分行签订最高额保证合同，对子公司广西宁福新能源科技有限公司进行担保，担保最高金额为 10,000.00 万元，担保期间为浙商银行股份有限公司南宁分行与广西宁福新能源科技有限公司在 2024 年 1 月至 2024 年 11 月期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2024 年 6 月 30 日，担保未履行结束的有宁福新能源科技有限公司在浙商银行股份有限公司南宁分行开具的银行承兑 1 笔，票面总金额 79,410,000.00 元，存入保证金 39,705,000.00 元，由本公司提供 39,705,000.00 元担保。

2024 年 4 月，本公司与中信银行股份有限公司焦作分行签订最高额保证合同，对子公司海南福源新材料有限公司进行担保，担保最高金额为 2,0000.00 万元，担保期间为中信银行股份有限公司焦作分行与海南福源新材料有限公司在 2024 年 4 月至 2025 年 4 月期间所签署的主合同而享有的债权。截止 2024 年 6 月 30 日，担保未履行结束的有海南福源新材料有限公司在中信银行股份有限公司焦作分行开具的银行承兑及信用证共 11 笔，票面总金额 129,598,218.60 元，存入保证金 35,213,888.40 元，由本公司提供 94,384,330.20 元担保。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李世江先生	298,500,000.00	2022 年 10 月 12 日	2028 年 10 月 11 日	已经偿还 150 万元，其余尚未履行完毕。
合计	298,500,000.00			

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳多氟多储能技术有限公司	采购固定资产	12,320,715.79	362,826,596.22
河南聚氟兴新材料科技有限公司	采购固定资产	6,875,584.14	213,696,277.47
焦作市合鑫机械有限公司	采购固定资产	20,476,085.83	51,907,177.97
河南多氟多智能装备有限公司	采购固定资产	11,176,991.13	23,480,475.72

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省氟基建设工程有限公司	采购工程	64,540,766.53	5,507,079.65
KORE Power, Inc.	采购固定资产	85,457,035.5	
合计		200,847,178.92	662,139,891.28

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,070,956.85	6,966,344.53
合计	7,070,956.85	6,966,344.53

8. 其他关联交易

(1) 股权处置

无。

(2) 其他

无。

9. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南省法恩莱特新能源科技有限公司			2,623.00	131.15
	焦作市增氟科技有限公司	2,492,228.31	124,611.42	2,055,769.37	102,788.47
	河南多多能源科技有限公司	356,614.34	17,830.72		
	KORE Power, Inc.	58,750,209.52	2,937,510.52		
	深圳多氟多储能技术有限公司	28,477,344.60	1,423,867.23	6,797,582.00	339,879.10
	河南百思合新材料科技有限公司			707,071.64	35,353.59
	河南聚氟兴新材料科技有限公司			140,000.00	7,000.00
小计		90,076,396.77	4,503,819.89	9,703,046.01	485,152.31
应收款项融资					
	深圳多氟多储能技术有限公司	4,087,857.90			
	焦作市增氟科技有限公司	3,252,614.82		1,315,682.20	
	河南多氟多智能装备有限公司			100,400.00	
	焦作市合鑫机械有限公司	1,000,000.00			
小计		8,340,472.72		1,416,082.20	

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
预付款项					
	河南百思合新材料科技有限公司	1,689,010.31			
	河南联华知识产权事务有限公司	30,000.00		30,000.00	
小计		1,719,010.31		30,000.00	
其他应收款					
	隆化县华源矿业有限公司	4,983,296.14	4,983,296.14	4,983,296.14	4,983,296.14
	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
	河南创佳福企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	500,000.00	25,000.00		
小计		7,398,815.47	6,923,815.47	11,882,111.61	11,882,111.61
其他非流动资产					
	河南多氟多智能装备有限公司	15,737,820.01		3,337,280.18	
	焦作市合鑫机械有限公司	23,640,565.25		37,095,720.31	
	深圳多氟多储能技术有限公司	4,165,769.00			
	河南沁园春新材料有限公司	6,627,980.00			
	河南多多能源科技有限公司	6,142,500.00		2,455,364.10	
小计		56,314,634.26		42,888,364.59	
合计		163,849,329.53	11,427,635.36	65,919,604.41	12,367,263.92

(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			
	河南聚氟兴新材料科技有限公司	11,563,591.55	12,725,078.81
	河南多氟多智能装备有限公司	4,679,650.00	7,405,151.33
	河南省法恩莱特新能源科技有限公司	619,363.00	4,474,382.00
	河南省氟基建设工程有限公司	20,624,558.43	36,407,308.12
	河南省淼雨生物科技有限公司		1,504.00
	焦作多氟多实业集团有限公司	22,670,632.45	12,380,173.04
	柳州法恩赛克新能源科技有限公司	6,473,105.49	
	焦作市福多多实业有限公司及其子公司	19,284.75	32,142.88
	焦作市合鑫机械有限公司	20,799,679.05	38,183,592.05
	焦作市增氟科技有限公司		257,848.00
	南京顿恩电气有限公司	33,348.42	33,348.42
	深圳多氟多储能技术有限公司	2,080,170.21	4,320,683.39
	河南多多能源科技有限公司	26,504.00	106,016.00
	河南多福多氢分子生物科技有限公司		816.00
	河南多福源健康食品有限公司	3,118.00	1,114.00
	湖南法恩莱特新能源科技有限公司	2,252,900.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	河南沁园春新材料有限公司	8,847.06	
小计		91,854,752.41	116,329,158.04
应付票据			
	河南聚氟兴新材料科技有限公司	98,900.00	7,026,200.00
	河南多氟多智能装备有限公司	1,854,000.00	3,334,200.00
	河南省法恩莱特新能源科技有限公司	4,900,000.00	5,679,638.64
	河南省氟基建设工程有限公司	12,400,000.00	11,974,500.00
	深圳多氟多储能技术有限公司		5,024,480.36
	焦作市合鑫机械有限公司	1,607,900.00	1,910,150.00
	焦作多氟多实业集团有限公司		697,499.73
	焦作市增氟科技有限公司		152,169.95
	湖南法恩莱特新能源科技有限公司	479,000.00	
	河南多多能源科技有限公司	104,000.00	
小计		21,443,800.00	35,798,838.68
其他应付款			
	河南省氟基建设工程有限公司	40,000.00	40,000.00
小计		40,000.00	40,000.00
合同负债			
	KORE Power, Inc.	2,643,199.07	8,723,083.54
	湖南法恩莱特新能源科技有限公司	38,638,531.54	90,989,428.00
	焦作环福公共管廊建设服务有限公司	766.00	
小计		41,282,496.61	99,712,511.54
合计		154,621,049.02	251,880,508.26

十五、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	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
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	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	80,013,505.67 元

股份支付的说明：

2020年5月18日，公司召开2020年第二次临时股东大会审议并通过了《关于〈多氟多化工股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》。2020年6月19日，公司第六届董事会第七次（临时）会议及公司第六届监事会第七次（临时）会议审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单、授予数量及授予价格的议案》。公司向407名激励对象授予限制性股票11,080,000.00股，授予价格5.56元/股。

2021年2月23日，公司第六届董事会第十七次会议决议审议通过了《关于向2020年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》公司通过定向发行股票的限制性股票激励计划，向86名激励对象授予预留部分限制性股票1,890,000.00股，限制性股票的授予价格为每股11.01元。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 定期存单质押情况

本公司2024年3月12日与中国工商银行焦作民主路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为50,000,000.00元，期限6个月，同时以50,000,000.00元的定期存单进行权利质押；2024年1月12日与中国建设银行焦作中站支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为75,000,000.00元，期限6个月，同时以75,000,000.00元的定期存单进行权利质押；2024年2月23日与中国光大银行焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为15,000,000.00元，期限3个月，同时以15,000,000.00元的定期存单进行权利质押；2024年4月25日与上海浦东发展银行股份有限公司郑州商鼎路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额19,983,270.86元，期限6个月，同时以19,983,270.86元的定期存单进行权利质押；2024年5月14日与上海浦东发展银行股份有限公司郑州商鼎路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额142,200,000.00元，期限6个月，同时以142,200,000.00元的定期存单进行权利质押；2024年4月2日与中信银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额80,000,000.00元，期限6个月，同时以80,000,000.00元的定期存单进行权利质押；2024年6月18日与中信银行股份有限公司焦

作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 70,000,000.00 元，期限 6 个月，同时以 70,000,000.00 元的定期存单进行权利质押；2024 年 1 月 26 日与中原银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 12,106,748.78 元，期限 6 个月，同时以 12,106,748.78 元的定期存单进行权利质押；2024 年 3 月 26 日与中原银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 11,857,849.07 元，期限 6 个月，同时以 11,857,849.07 元的定期存单进行权利质押；2024 年 6 月 7 日与中原银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 24,261,811.60 元，期限 6 个月，同时以 24,261,811.60 元的定期存单进行权利质押；2024 年 6 月 11 日与中原银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 2,000,000.00 元，期限 6 个月，同时以 2,000,000.00 元的定期存单进行权利质押；2024 年 6 月 27 日与中原银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 7,004,288.00 元，期限 6 个月，同时以 7,004,288.00 元的定期存单进行权利质押。

本公司子公司白银中天新材料有限责任公司 2024 年 3 月 20 日与中国工商银行股份有限公司靖远支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 20,000,000.00 元，期限 6 个月，同时以 20,000,000.00 元的定期存单进行权利质押；2024 年 1 月 18 日与兰州银行股份有限公司靖远支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 28,500,000.00 元，期限 6 个月，同时以 28,500,000.00 元的定期存单进行权利质押；2024 年 3 月 13 日与中国光大银行兰州中山支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 10,000,000.00 元，期限 6 个月，同时以 10,000,000.00 元的定期存单进行权利质押。

本公司子公司多氟多海纳新材料有限责任公司 2024 年 1 月 17 日与中原银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 10,000,000.00 元，期限 6 个月，同时以 10,000,000.00 元的定期存单进行权利质押；2024 年 5 月 31 日与中原银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 10,000,000.00 元，期限 6 个月，同时以 10,000,000.00 元的定期存单进行权利质押；2024 年 6 月 25 日与中原银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 30,000,000.00 元，期限 6 个月，同时以 30,000,000.00 元的定期存单进行权利质押。

本公司子公司广西宁福新能源科技有限公司 2024 年 2 月广西北部湾银行南宁市凤岭支

行签订 47,000,000.00 元借款协议，期限 12 个月，同时以 50,000,000.00 元的定期存单进行权利质押。

2. 票据质押情况

白银中天新材料有限责任公司本期以 94,279,265.15 元应收票据进行权利质押，在浙商银行股份有限公司兰州分行签发 89,598,027.83 元应付票据，在中信银行股份有限公司兰州渭源路支行签发 3,130,000.00 元应付票据，在招商银行股份有限公司兰州东口支行签发 4,594,408.92 元应付票据，在进行权利质押的应收票据中，已有 33,247,686.63 元票据到期转至保证金账户，已质押未到期应收票据期末余额为 61,031,578.52 元，质押期限为 2024 年 1 月 23 日至 2024 年 12 月 17 日。

浙江中宁硅业股份有限公司本期以 37,509,647.54 元应收票据进行权利质押，在泰隆银行衢州绿色专用支行签发 29,825,685.08 元应付票据，在进行权利质押的应收票据中，已有 7,529,478.64 元票据到期转至保证金账户，已质押未到期应收票据期末余额为 29,980,168.90 元，质押期限为 2024 年 3 月 11 日至 2024 年 11 月 17 日。

多氟多海纳新材料有限责任公司本期以 5,072,000.00 元应收票据进行权利质押，在中信银行股份有限公司焦作分行签发 7,097,969.20 元应付票据，已质押未到期应收票据期末余额为 5,072,000.00 元，质押期限为 2024 年 1 月 29 日至 2024 年 9 月 25 日。

3. 股权质押情况

无。

4. 固定资产抵押情况

宁夏天霖新材料科技有限公司在中国银行青铜峡支行借款 70,981,741.96 元，借款期限为 2022 年 4 月 28 日至 2026 年 4 月 24 日，以原值为 29,278,635.50 元的土地及原值为 182,208,495.13 元的固定资产作抵押。

河南东方韶星实业有限公司在中国银行股份有限公司三门峡湖滨支行借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2024 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 28 日，以原值为 19,217,650.00 元的土地作抵押。

多氟多阳福新材料有限公司在中国工商银行阳泉德胜街支行借款 10,000,000.00 元,期限为 2024 年 5 月 6 日至 2025 年 4 月 14 日,在中国工商银行阳泉德胜街支行借款 10,000,000.00 元,期限为 2024 年 5 月 22 日至 2025 年 4 月 14 日;在中国工商银行阳泉德胜街支行借款 30,000,000.00 元,期限为 2024 年 6 月 25 日至 2025 年 4 月 14 日,以原值为 36,520,920.00 元的土地及原值为 72,400,347.70 元的固定资产作抵押。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 二级子公司多氟多新能源科技有限公司与南京知豆汽车零部件有限公司协议纠纷

2021 年 9 月 27 日,南京知豆汽车零部件有限公司(以下简称“南京知豆”)将本公司二级子公司多氟多新能源科技有限公司诉至南京市浦口区人民法院。2019 年 11 月 28 日,南京知豆与多氟多新能源公司签署《战略合作协议》,就三元动力锂电池包的供应建立战略合作关系,合作价格执行有效期自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止,由南京知豆预支 1620 万元货款,该款在后续采购中全额抵扣,具体需求以订单为准。2019 年 12 月 12 日,双方签署《〈战略合作协议〉补充协议》,2020 年 9 月 2 日,双方形成《会议纪要》,约定 DVP 测试等试验应于 9 月 3 日启动。2020 年 12 月 21 日,双方再次签署《战略合作协议补充协议二》,将合作价格执行有效期顺延至 2021 年 12 月 31 日。2021 年 7 月 5 日,知豆公司因考虑到多氟多新能源公司产品不能达到长安汽车电池包供货标准,且始终未开展 DVP 测试等相关试验,知豆向多氟多新能源公司发函主张解除双方的战略合作协议,要求将 1620 万元预付货款予以无息返还。现多氟多新能源公司未返还货款,故提起诉讼。诉讼请求:一、请求判令解除南京知豆、多氟多新能源公司 2019 年 11 月 28 日签署的《战略合作协议》及其后续《补充协议》、《补充协议二》;二、请求判令多氟多新能源公司返还原告预付货款 1620 万元;三、依法判令多氟多新能源公司承担本案全部诉讼费用。

多氟多新能源公司于 2022 年 6 月 10 日向南京市中级人民法院(以下简称“南京中院”)提起反诉。2020 年 3 月 2 日,按照知豆公司发送的《知豆 AC01 开发费用报价单》,双方确认按照开发费用总计 350 万元执行。2020 年 6 月 30 日,双方形成《会议纪要》,确认前期约定开发费用总计 350 万元,该款项南京知豆后续仅支付 48 万元强检费用,余 302 万元费用未支付。2020 年 9 月 1 日多氟多新能源公司向南京发函《催款联络单》,说明多氟多公司

根据《会议纪要》已启动 DVP 测试(Design Verification Plan 即设计验证计划,指的是新设计零件的验证计划书,通俗的说,就是试验计划书,其中包括台架试验、整车试验,目的是保证设计零件符合功能需求,该测试是在开发完毕后的验证计划,系检验产品的行为,并非开发产品行为),要求尽快支付约定的费用(对应反诉请求第一项)。2020 年 9 月 21 日,多氟多新能源公司向南京知豆发函《南京知豆 AC01 项目暂缓函》,南京知豆称因内部重组原因,单方面告知暂缓项目。2020 年 12 月 21 日,双方再次签署《战略合作协议补充协议二》,将合作价格执行有效期顺延至 2021 年 12 月 31 日。2021 年 7 月 7 日,南京知豆在未与多氟多新能源公司沟通情况下,发函单方面解除《战略合作协议》、《〈战略合作协议〉补充协议》、《战略合作协议补充协议二》、《零部件开发技术协议》,却不提解除协议后违约责任的承担。多氟多新能源公司为履行协议,投入巨大。知豆单方面发函解除协议的行为构成根本违约,导致多氟多新能源公司产生巨大损失,故向南京中院提起反诉。诉讼请求:一、判令南京知豆支付多氟多新能源公司开发费用 940,000.00 元;二、判令南京知豆支付双方确认的 3,020,000.00 元项目开发费用(本项费用根据双方确认为 3,500,000.00 元,扣除已支付的 480,000.00 元强检费用,剩余 3,020,000.00 元未支付);三、判令南京知豆支付多氟多新能源公司解除《战略合作协议》、《〈战略合作协议〉补充协议》、《战略合作协议补充协议二》、《零部件开发技术协议》违约金 3,240,000.00 元;四、判令南京知豆支付多氟多新能源公司未达到 2000 套动力电池包订单违约金 3,240,000.00 元;五、判令南京知豆赔偿多氟多新能源公司未达到 2000 套动力电池包订单可得利益损失 7,937,522.12 元;六、判令南京知豆承担本案全部诉讼费用。2022 年 6 月 19 日,多氟多新能源公司申请反诉请求第二项变更为“判令南京知豆支付双方确认 350 万开发费用中测试电池包费用 350,156.16 元和卡模 1P12S 开模费 650,000.00 元。(本项费用根据双方确认 350 万开发费用中,扣除已支付的 480,000.00 元强检费用,剩余因结构件、夹检具、BDU、PTC 因未实际开模未产生 1,080,000.00 元相应开模费用)”。因多氟多新能源公司及时通知上游供应商暂停开发相关模具,及时避免损失扩大,鉴于公平原则,多氟多新能源公司主动放弃 1,080,000.00 元开发费用不再主张。

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

结果如下：

一、原告南京知豆汽车零部件有限公司与被告多氟多新能源科技有限公司于2019年11月28日签订的战略合作协议、2019年12月21日签订的战略合作协议补充协议、2020年12月21日签订的战略合作协议补充协议二自2021年7月7日起解除；二、被告多氟多新能源科技有限公司于本判决生效之日起十日内返还原告南京知豆汽车零部件有限公司预付款1,620.00万元；三、驳回被告多氟多新能源科技有限公司的反诉请求；如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本诉案件受理费119,000.00元，由被告多氟多新能源科技有限公司负担（此款已由原告预交，被告在履行本判决时一并支付给原告）；反诉案件受理费45,053.00元，由被告多氟多新能源科技有限公司负担。如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人或者代表人的人数提出副本，上诉于江苏省高级人民法院。

2022年11月22日，多氟多新能源公司向江苏省高级人民法院提出上诉，江苏省高级人民法院于2023年1月13日立案受理，案号为（2023）苏民终81号。

2023年6月9日多氟多新能源公司接收江苏省高级人民法院邮寄的询问传票：截止本报告出具日尚未判决。

（2）二级子公司多氟多新能源科技有限公司与山东爱德邦智能科技有限公司协议纠纷

2023年6月16日，山东爱德邦智能科技有限公司（以下简称“山东爱德邦”）将本公司子公司多氟多新能源公司诉至沂南县人民法院。2021年11月30日，山东爱德邦与多氟多新能源公司签订《零部件采购框架合同》，采购电源系统零部件及材料。同日双方又签订了《采购合同补充协议》，山东爱德邦向多氟多新能源公司预订锰加三元锂离子电池360万支，总价款为201,398,400.00元，并支付货款总额20%的预付款40,279,680.00元，协议对产品交付、价格调整等事项作了约定。2021年12月7日和12月8日原告共向被告支付了40,279,680.00元预付款。期间由于受不可抗力的影响，多氟多新能源公司实际向山东爱德邦供应锰加三元锂离子电池1,367,660.00支，总计货款为86,522,516.2元，而山东爱德邦包括预付款在内共向被告支付了107,693,028.00元，扣除已交货部分货款剩余预付款为

21,170,511.80 元。山东爱德邦认为虽然补充协议中对交货量作了约定，后续履行过程中由于受不可抗力的影响实际没有达到约定数量，但是这并没有对多氟多新能源公司造成实际损失，所以对尚未抵扣货款的部分预付款被告应予退回。现山东爱德邦根据我国《民事诉讼法》之规定提起诉讼。

2023 年 7 月 17 日沂南县人民法院作出 (2023) 鲁 1321 民初 3936 号民事裁定，裁定冻结多氟多新能源公司的银行存款 21,170,511.80 元。

2023 年 7 月 24 日，多氟多新能源公司对 (2023) 鲁 1321 民初 3936 号财产保全民事裁定不服，提出复议申请，请求撤销 (2023) 鲁 1321 民初 3936 号财产保全民事裁定，驳回山东爱德邦的财产保全申请。

2023 年 7 月 28 日沂南县人民法院作出 (2023) 鲁 1321 民初 3936 号之一民事裁定：保留对多氟多新能源公司名下开户行为中信银行股份有限公司焦作分行营业部，账号为 7396110182100014763 的账户的冻结，解除对其名下其他银行账户的冻结。

2023 年 8 月 1 日沂南县人民法院作出 (2023) 鲁 1321 民初 3936 号之二民事裁定，驳回多氟多新能源公司提出的撤销 (2023) 鲁 1321 民初 3936 号财产保全民事裁定复议申请。

2023 年 8 月 16 日沂南县人民法院作出 (2023) 鲁 1321 民初 3936 号之三民事裁定，驳回多氟多新能源公司对本案管辖权提出的异议。如不服本裁定，可以在裁定书送达之日起十日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人或者代表人的人数提出副本，上诉于山东省临沂市中级人民法院。

2023 年 8 月 18 日多氟多新能源公司不服山东省沂南县人民法院 (2023) 鲁 1321 民初 3936 号民事裁定，向山东省临沂市中级人民法院提起上诉，申请撤销山东省沂南县人民法院做出的 (2023) 鲁 1321 民初 3936 号之三民事裁定书，并将本案移送至山东省临沂市中级人民法院审理。

2023 年 8 月 29 日沂南县人民法院作出 (2023) 鲁 1321 民初 3936 号之四民事裁定：本案在审理过程中，多氟多新能源公司提出管辖权异议申请，本院于 2023 年 8 月 16 日裁定驳回其管辖权异申请，在上诉期内多氟多新能源公司提出上诉依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十三条第一款第六项、第一百五十七条第一款第六项之规定，裁定如下：本案中止

诉讼。

2023 年 10 月 18 日，山东省临沂市中级人民法院作出 (2023) 鲁 13 民辖终 432 号民事裁定，经审查认为，该项不可抗力对企业的影响是普遍的，本案并非个例，上诉人以此为由，要求将本案移送中院管辖，缺乏事实和法律依据案涉合同的标的额虽高达 2 亿余元，但本案诉争的标的额为 21,170,511.8 元，尚未达到中院管辖的标准，原审法院裁定，并无不当。综上，上诉人上诉理由不成立，本院不予支持。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第一款第一项、第一百七十八条规定，裁定如下：驳回上诉，维持原裁定。本裁定为终审裁定。

2023 年 10 月 21 日，山东爱德邦提出增加诉讼请求，2021 年 11 月 30 日双方签订的《采购合同补充协议》之外原被告尚存有货物买卖交易，且自 2018 年起直至 2022 年 8 月份左右，山东爱德邦向多氟多新能源公司付款 44,183,945.24 元，多氟多新能源公司交货金额为 41,024,441.21 元，尚余预付货款 3,159,504.03 元，另外还有退货金额 66,457.96 元，合计 3,225,961.99 元应予退还。在原有诉讼请求基础上增加一项：判令被告在《采购合同补充协议》外退还原告预付货款及退货货款 3,225,961.99 元和利息，即增加后山东爱德邦的诉讼请求为：1、判令被告在《采购合同补充协议》项下退还原告支付的预付款 21,170,511.80 元，并自起诉之日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算利息至实际付清之日；2、判令被告在《采购合同补充协议》外退还原告预付货款及退货货款 3,225,961.99 元，并自起诉之日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算利息至实际付清之日；3、本案诉讼费用和财产保全费用由被告承担。

2023 年 11 月 10 日多氟多新能源公司接收沂南县人民法院传票，定于 2023 年 11 月 24 日 9:00 开庭。2024 年 6 月 24 日收到法院判决书：1、多氟多新能源科技有限公司在本判决生效后十日内返还山东爱德邦智能科技有限公司特定型号 DFD MSP131204 电池买卖货款 20,966,193.01 元；2、多氟多新能源科技有限公司在本判决生效后十日内返还山东爱德邦智能科技有限公司其他型号电池买卖货款 3,159,040.03 元。

2024 年 7 月 4 日多氟多新能源公司已经依法提起上诉。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

无。

3. 开出保函、信用证

无。

4. 贷款承诺

无。

5. 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

6. 或有资产

无。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

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

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- （2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

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

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

本公司有 3 个报告分部：一般制造业分部、租赁和商务服务分部和批发、零售贸易分部。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				
	一般制造业分部	租赁和商务服务分部	批发和零售贸易分部	分部间抵销	合计
一.营业收入	374,500.84	4,959.86	207,535.28	126,066.97	460,929.01
其中：对外交易收入	305,167.42	165.04	155,596.54		460,929.01
分部间交易收入	69,333.42	4,794.82	51,938.74	126,066.97	
二.营业费用	378,452.08	4,490.49	204,014.01	123,682.90	463,273.69
其中：折旧费和摊销费	41,632.64	1,509.13	-125.52	984.78	42,031.47
三.对联营和合营企业的投资收益	-108.11				-108.11
四.信用减值损失	5,091.20	-36.80	-468.69		4,585.70
五.资产减值损失	-1,177.85		42.48		-1,135.37
六.利润总额	13,846.29	549.37	3,372.70	3,546.87	14,221.49
七.所得税费用	3,384.73	24.74	977.00		4,386.47
八.净利润	10,461.56	524.63	2,395.70	3,546.87	9,835.02
九.资产总额	2,190,062.01	18,786.73	107,579.10	48,233.15	2,268,194.70
十.负债总额	1,048,180.40	8,698.01	79,225.16	12,051.03	1,124,052.54

（六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司与河北红星汽车制造有限公司（以下简称“红星公司”）、邢台县跃动新能源科技有限公司（以下简称“跃动公司”）借款合同纠纷一案，2022年5月6日立案后，法院依法适用普通程序，进行公开开庭审理。本公司的委托诉讼代理人葛雨晴、孙勋涛，红星公司的委托诉讼代理人吴庆亮，跃动公司的委托诉讼代理人宋凯到庭参加诉讼。本案现已审理终结。本公司向本院提出诉讼请求：一、判令红星公司向本公司偿还借款本金人民币192,100,587.14元、利息2,557,832.48元及违约金15,250,541.63元（利息及违约金均暂计算至2022年3月31日）、逾期利息及违约金（以人民币10,342,060.84元为基数，自2022年4月1日起至实际清偿完毕之日止，按照基数 $\times 16.35\% \div 365$ 天 \times 实际使用天数计算；以人民币181,758,526.30元为基数，自2022年4月1日起至实际清偿完毕之日止，按照基数 $\times 15.4\% \div 365$ 天 \times 实际使用天数计算）；以上款项合计209,908,961.25元；二、判令本公司对编号为13052020012585的《动产抵押登记证书》中载明的机器设备等抵押物（详情记录在全国市场监管动产抵押登记业务系统中）享有抵押权，并就该抵押财产拍卖、变卖、折价后所得价款优先受偿；三、判令本公司对编号为09273169001105927973及09273169001606080312的动产担保登记证明的初始登记、展期登记中载明的红星公司应收被告跃动公司的土地转让款及待售资产款78,268,000.00元享有质权，并就该应收账款拍卖、变卖、折价后所得价款优先受偿；四、判令被告跃动公司向本公司支付诉讼请求第三项土地转让款及待售资产款78,268,000.00元；五、判令本公司对红星公司在2020年9月30

日后收到的国家补贴和深圳市地方补贴、税收补贴以及各种国家地方给予的政策返还奖励等钱款均享有优先受偿权；六、本案诉讼费用由二被告承担。上诉人河北红星汽车制造有限公司、邢台县跃动新能源科技有限公司因与被上诉人多氟多新材料股份有限公司借款合同纠纷一案，不服河南省焦作市中级人民法院（2022）豫 08 民初 19 号民事判决，向法院提起上诉。2022 年 11 月 7 日正式立案，二审达成调解，调解书已生效，确认欠付本金 192,100,587.14 元，2022 年 12 月 26 日前支付 36,000,000.00 元，2023 年 3 月 31 日前红星公司支付多氟多公司借款本金 14,000,000.00 元；2023 年 6 月 30 日前支付借款本金 13,000,000.00 元；2023 年 12 月 31 日前支付借款本金 13,000,000.00 元，剩余借款本金 126,246,655.14 元，自 2024 年起红星公司每年的 6 月 30 日和 12 月 31 日前分别支付多氟多公司 20,000,000.00 元，直至清偿完毕。

十九、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	573,302,126.49	667,561,958.05
1—2 年	1,985,944.19	3,270,940.90
2—3 年	3,434,756.04	5,841,366.91
3 年以上	6,741,588.07	9,991,479.74
小计	585,464,414.79	686,665,745.60
减：坏账准备	31,833,606.12	37,037,456.85
合计	553,630,808.67	649,628,288.75

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,487,736.38	0.60	1,235,146.23	35.41	2,252,590.15
按组合计提预期信用损失的应收账款	581,976,678.41	99.40	30,598,459.89	5.26	551,378,218.52
其中：信用风险较低的客户组合的应收款项	85,501,308.68	14.60			85,501,308.68
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	496,475,369.73	84.80	30,598,459.89	6.16	465,876,909.84

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 (%)	
合计	585,464,414.79	100.00	31,833,606.12		553,630,808.67

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 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	8,799,761.40	1.28	6,547,171.25	74.40	2,252,590.15
按组合计提预期信用损失 的应收账款	677,865,984.20	98.72	30,490,285.60	4.50	647,375,698.60
其中：信用风险较低的客户 组合的应收款项	187,965,424.44	27.37			187,965,424.44
按账龄组合计提预期信用 损失的应收款项	489,900,559.76	71.35	30,490,285.60	6.22	459,410,274.16
合计	686,665,745.60	100.00	37,037,456.85		649,628,288.75

单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
MYS 单位 1	3,487,736.38	1,235,146.23	35.41	破产重整
合计	3,487,736.38	1,235,146.23		

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险较低的客户组合的应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,501,308.68		
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	85,501,308.68		

(2) 按账龄组合计提预期信用损失的应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	487,800,817.81	24,390,041.32	5.00
1—2 年	1,985,944.19	397,188.84	20.00
2—3 年	1,754,756.04	877,378.04	50.00
3 年以上	4,933,851.69	4,933,851.69	100.00
合计	496,475,369.73	30,598,459.89	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,547,171.25	8,324.98		5,320,350.00		1,235,146.23
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,490,285.60	108,174.29				30,598,459.89
其中：信用风险较低的客户组合的应收款项						
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	30,490,285.60	108,174.29				30,598,459.89
合计	37,037,456.85	116,499.27		5,320,350.00		31,833,606.12

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,320,350.006

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
MYS 单位 1	货款	5,320,350.00	涉诉	董事长审批	否
合计		5,320,350.00			

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	97,021,664.30	16.57	4,851,083.22
第二名	65,859,100.00	11.25	3,292,955.00
第三名	33,762,490.00	5.77	1,688,124.51
第四名	29,406,471.00	5.02	0.00
第五名	17,764,650.00	3.03	0.00
合计	243,814,375.30	41.64	9,832,162.73

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	56,491,668.16	58,903,994.37
合计	56,491,668.16	58,903,994.37

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收利息

无。

（二）应收股利

无。

（三）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,381,613.07	3,720,141.01
1—2 年	58,000.00	800,000.00
2—3 年	800,000.00	22,470,617.10
3 年以上	433,126,441.06	472,470,201.18
小计	440,366,054.13	499,460,959.29
减：坏账准备	383,874,385.97	440,556,964.92
合计	56,491,668.16	58,903,994.37

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付投资款转入		47,014,377.22
原预付货款转入	26,625,180.20	26,625,180.20
备用金	25,650.00	
押金及保证金	867,070.00	710,517.00
代垫款项	800,000.00	800,000.00
财务资助款	407,015,188.48	421,254,860.86
社会保险费	2,890,160.69	2,375,642.33
其他	2,142,804.76	680,381.68
小计	440,366,054.13	499,460,959.29
减：坏账准备	383,874,385.97	440,556,964.92

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	56,491,668.16	58,903,994.37

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	408,293,334.78	92.72	357,881,118.88	87.65	50,412,215.90
组合计提预期信用损失的其他应收款	32,072,719.35	7.28	25,993,267.09	81.04	6,079,452.26
其中：信用风险较低的客户组合的其他应收款	2,056,624.76	0.47			2,056,624.76
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项	30,016,094.59	6.81	25,993,267.09	86.60	4,022,827.50
合计	440,366,054.13	100.00	383,874,385.97	87.17	56,491,668.16

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	469,547,384.38	94.01	414,847,233.91	88.35	54,700,150.47
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,913,574.91	5.99	25,709,731.01	87.69	4,203,843.90
其中：信用风险较低的客户组合的其他应收款项	594,201.68	0.12			594,201.68
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项	29,319,373.23	5.87	25,709,731.01	87.69	3,609,642.22
合计	499,460,959.29	100.00	440,556,964.92	88.21	58,903,994.37

按单项计提坏账准备情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
MQTYS 单位 1	280,208,205.72	255,157,386.37	91.06	预期信用风险较高
MQTYS 单位 2	126,806,982.76	101,445,586.21	80.00	预期信用风险较高
MQTYS 单位 3	1,278,146.30	1,278,146.30	100.00	预期信用风险较高
合计	408,293,334.78	357,881,118.88	87.65	

按组合计提坏账准备

(1) 信用风险较低的客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,056,624.76		
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	2,056,624.76		

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,764,660.69	188,233.19	5.00
1—2 年	58,000.00	11,600.00	20.00
2—3 年	800,000.00	400,000.00	50.00
3 年以上	25,393,433.90	25,393,433.90	100.00
合计	30,016,094.59	25,993,267.09	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	316,297.11	367,832,856.69	72,407,811.12	440,556,964.92
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	283,536.08	448,262.19		731,798.27
本期转回		10,400,000.00	2,914,377.22	13,314,377.22
本期转销				
本期核销				
其他变动			-44,100,000.00	-44,100,000.00
期末余额	599,833.19	357,881,118.88	25,393,433.90	383,874,385.97

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	414,847,233.91	448,262.19	13,314,377.22		-44,100,000.00	357,881,118.88
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,709,731.01	283,536.08				25,993,267.09
其中：信用风险较低的客户组合的其他应收款项						
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项	25,709,731.01	283,536.08				25,993,267.09
合计	440,556,964.92	731,798.27	13,314,377.22		-44,100,000.00	383,874,385.97

5. 本期实际核销的其他应收款

无。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	财务资助款	280,208,205.72	3 年以上	63.63	255,157,386.37
第二名	财务资助款	126,806,982.76	3 年以上	28.80	101,445,586.21
第三名	原预付货款转入	6,898,815.47	3 年以上	1.57	6,898,815.47
第四名	原预付货款转入	5,904,897.40	3 年以上	1.34	5,904,897.40
第五名	原预付货款转入	4,983,296.14	3 年以上	1.13	4,983,296.14
合计		424,802,197.49		96.47	374,389,981.59

7. 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,815,394,563.24	49,024,680.61	4,766,369,882.63	4,456,394,563.24	49,024,680.61	4,407,369,882.63
对联营、合营企业投资	140,550,006.32		140,550,006.32	141,631,096.39		141,631,096.39
合计	4,955,944,569.56	49,024,680.61	4,906,919,888.95	4,598,025,659.63	49,024,680.61	4,549,000,979.02

1. 对子公司投资

被投资单	期初余额（账面 价值）	减值准备期初余额	追加投资	减少 投资	计提减值 准备	期末余额（账面价 值）	减值准备期末 余额
白银中天新材料有限责任公司	288,529,978.86					288,529,978.86	
多氟多（昆明）科技开发有限公司	361,044,100.82					361,044,100.82	
宁夏盈氟金和科技有限公司	153,329,364.64					153,329,364.64	
河南东方韶星实业有限公司	51,790,945.51					51,790,945.51	
云南氟磷电子科技有限公司	153,204,187.86					153,204,187.86	
宁夏天霖新材料科技有限公司			300,000,000.00			300,000,000.00	
浙江中宁硅业股份有限公司	136,215,401.00					136,215,401.00	
河南海恩美科新材料有限公司	700,000.00					700,000.00	
多氟多海纳新材料有限责任公司	360,000,000.00					360,000,000.00	
多氟多阳福新材料有限公司	287,750,000.00					287,750,000.00	
河南佳福新材料有限公司	22,500,000.00					22,500,000.00	
河南省多氟多百川新材料有限公司	390,000,000.00					390,000,000.00	
河南氟泰科技有限公司			15,000,000.00			15,000,000.00	
河南钠锂优材科技有限公司	41,502,640.66					41,502,640.66	
广西宁福新能源科技有限公司	1,958,103,941.24					1,958,103,941.24	
山东凌峰智能科技有限公司	69,265.63	44,000,000.00				69,265.63	44,000,000.00
江苏原素新能源汽车有限公司	5,225,319.39	5,024,680.61				5,225,319.39	5,024,680.61
河南省氟基新材料科技有限公司	31,105,546.43					31,105,546.43	
多氟多同位素科技（河南）有限公司	1,000,000.00		44,000,000.00			45,000,000.00	
河南省有色金属工业有限公司	50,299,190.59					50,299,190.59	
多氟多环保新材料科技有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
上海多氟多国际贸易有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00	
合计	4,407,369,882.63	49,024,680.61	359,000,000.00			4,766,369,882.63	49,024,680.61

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整
联营企业					
河南红土创新创业投资有限公司	548,226.86			12,749.86	
南京顿恩电气有限公司	9,226,170.73			-310,794.07	
梧桐树（南宁）氟基新材料转型升级基金合伙企业（有限合伙）	118,863,934.45			-783,045.86	
隆化县金来矿业有限公司	12,992,764.35				
小计	141,631,096.39			-1,081,090.07	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
河南红土创新创业投资有限公司					560,976.72	
南京顿恩电气有限公司					8,915,376.66	
梧桐树（南宁）氟基新材料转型 升级基金合伙企业（有限合伙）					118,080,888.59	
隆化县金来矿业有限公司					12,992,764.35	
合计					140,550,006.32	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,615,748,195.29	1,446,893,223.54	2,680,515,390.79	2,298,036,596.82
其他业务	111,951,313.90	87,345,889.86	450,496,591.91	396,246,414.76
合计	1,727,699,509.19	1,534,239,113.40	3,131,011,982.70	2,694,283,011.58

2. 合同产生的收入情况：

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
氟基新材料	230,272,033.71	205,013,935.79	237,830,816.39	213,818,522.27
新能源材料	1,051,987,098.49	914,740,644.14	2,247,662,339.04	1,900,634,483.23
电子信息材料	269,189,628.51	264,053,508.78	155,859,590.80	146,188,177.49
其他	176,250,748.48	150,431,024.69	489,659,236.47	433,641,828.59
合计	1,727,699,509.19	1,534,239,113.40	3,131,011,982.70	2,694,283,011.58

3. 营业收入、营业成本按区域列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内贸	1,727,139,951.82	1,533,942,057.44	3,130,794,964.23	2,694,035,135.09
外贸	559,557.37	297,055.96	217,018.47	247,876.49
合计	1,727,699,509.19	1,534,239,113.40	3,131,011,982.70	2,694,283,011.58

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	36,987,354.52	40,387,420.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,081,090.07	12,894,233.02
处置长期股权投资产生的投资收益		210,601.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,969,317.53	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		441,600.00
债务重组收益	1.00	
应收款项融资票据贴现	-599,586.52	
合计	37,275,996.46	53,933,854.02

二十、补充资料

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-165,581.98	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,804,071.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,543,076.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,458,661.91	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	29,427,830.72	
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	17,987,553.32	
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	39,220.55	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	6,820,106.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	9,072,215.73	
少数股东权益影响额（税后）	9,796,328.04	
合计	55,046,395.29	

（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	0.76	0.0594	0.0594
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.0129	0.0129

多氟多新材料股份有限公司
二〇二四年八月三十日