

多氟多化工股份有限公司

二〇一〇年半年度报告



**多氟多化工股份有限公司**  
**DO-FLUORIDE CHEMICALS CO., LTD.**

二〇一〇年八月

## 重 要 提 示

（一）本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带带责任。

（二）公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

（三）公司负责人李世江、财务总监程立静及会计机构负责人(会计主管人员)闫克新声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 主要财务数据和指标 .....	5
第三节 股本变动及股东情况 .....	6
第四节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	7
第五节 董事会工作报告.....	8
第六节 重要事项.....	16
第七节 财务报告及财务报表附注（未经审计） .....	21
第八节 备查资料.....	81

## 第一节 公司基本情况简介

一、 公司中文名称：多氟多化工股份有限公司

公司英文名称：DO-FLUORIDE CHEMICALS CO., LTD

二、 法定代表人：李世江

三、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	陈相举	海翔
联系地址	焦作市中山区焦克路	焦作市中山区焦克路
电 话	0391-2956992	0391-2956956
传 真	0391-2956956	0391-2956956
电子信箱	<a href="mailto:dfdzb@163.com">dfdzb@163.com</a>	<a href="mailto:dfdzb@126.com">dfdzb@126.com</a>

四、 公司注册地址：焦作市中山区焦克路

办公地址：焦作市中山区焦克路

邮政编码：454191

公司国际互联网网址：[www.dfdchem.com](http://www.dfdchem.com)

电子信箱：[dfd@dfdchem.com](mailto:dfd@dfdchem.com)

五、 公司指定的信息披露报刊：《证券时报》、《中国证券报》

公司指定的信息披露网站：巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

半年度报告备置地点：公司证券部

六、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：多氟多

股票代码：002407

七、 其它有关资料：

公司首次注册登记日期：1999年12月21日

公司变更注册登记日期：2004年12月28日

公司注册登记地点：焦作市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：410000100017198

税务登记号码：410803719115730

组织机构代码：71911573-0

## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产	1,893,690,579.72	999,923,766.93	89.38%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,353,597,702.74	359,711,109.28	276.30%
股本	107,000,000.00	80,000,000.00	33.75%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	12.65	4.5	181.11%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入	354,496,112.75	349,492,546.77	1.43%
营业利润	31,968,466.62	37,913,275.69	-15.68%
利润总额	31,860,664.92	44,495,194.76	-28.40%
归属于上市公司股东的净利润	27,197,643.22	37,004,341.56	-26.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润	27,305,444.92	31,095,542.85	-12.19%
基本每股收益（元/股）	0.32	0.46	-30.43%
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.46	-30.43%
净资产收益率（%）	5.13%	11.66%	-6.53%
经营活动产生的现金流量净额	-140,069,704.55	-6,759,733.38	-1972.12%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	-1.31	-0.08	-1537.50%

### 二、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-71,731.70	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	297,450.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-333,520.00	
合计	-107,801.70	-

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,000,000	100.00%	5,400,000				5,400,000	85,400,000	79.81%
1、国家持股			37,099				37,099	37,099	0.03%
2、国有法人持股	10,065,000	12.58%	670,527				670,527	10,735,527	10.03%
3、其他内资持股	69,935,000	87.42%	351,816				351,816	70,286,816	65.69%
其中：境内非国有法人持股	14,000,000	17.50%	351,816				351,816	14,351,816	13.41%
境内自然人持股	55,935,000	69.92%						55,935,000	52.28%
4、外资持股			37,099				37,099	37,099	0.03%
其中：境外法人持股			37,099				37,099	37,099	0.03%
境外自然人持股									
5、高管股份									
6、其他			4,303,459				4,303,459	4,303,459	4.02%
二、无限售条件股份			21,600,000				21,600,000	21,600,000	20.19%
1、人民币普通股			21,600,000				21,600,000	21,600,000	20.19%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%	27,000,000				27,000,000	107,000,000	100.00%

#### 二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						11,674
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股	质押或冻结的股份数	

				份数量	量
李世江	境内自然人	15.57%	16,664,800	16,664,800	0
周团章	境内自然人	9.35%	10,000,000	10,000,000	0
李祎	境内自然人	5.61%	6,000,000	6,000,000	0
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	4.77%	5,100,000	5,100,000	0
中国环境保护公司	国有法人	4.11%	4,401,400	4,401,400	0
高强	境内自然人	3.74%	4,000,000	4,000,000	0
浙江大学创业投资有限公司	境内非国有法人	3.74%	4,000,000	4,000,000	0
阳廷树	境内自然人	3.03%	3,240,000	3,240,000	0
上海恒锐创业投资有限公司	境内非国有法人	2.80%	3,000,000	3,000,000	0
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.45%	2,622,400	2,622,400	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>		<b>持有无限售条件股份数量</b>		<b>股份种类</b>	
申银万国 2 号策略增强集合资产管理计划		403,264		人民币普通股	
银华富裕主题股票型证券投资基金		399,853		人民币普通股	
广发稳健增长证券投资基金		294,499		人民币普通股	
华宝兴业多策略增长证券投资基金		279,992		人民币普通股	
吴小骥		150,000		人民币普通股	
邱雪敏		143,700		人民币普通股	
谢国桢		138,000		人民币普通股	
毛立川		125,000		人民币普通股	
农银汇理行业成长股票型证券投资基金		118,800		人民币普通股	
赵立新		116,200		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名有限售条件的股东之间不存在关联关系；其中，李世江和李祎系一致行动人，股份锁定期为三年。未知前 10 名无限售条件股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事和高管人员持有公司股票情况未发生变化。

### 二、董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，除了公司董事杜小冬先生因工作变动原因辞职之外（详见公司于2010年6月11日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站的相关公告披露），公司无其他董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况。

## 第五节 董事会工作报告

### 一、公司经营情况分析

报告期内，公司产品销量、营业收入与上年同期相比保持平稳，受主要原材料价格上涨因素的影响，盈利水平有所下降。2010年上半年，公司共实现营业收入35,449.61万元，比上年同期的34,949.25万元增加500.36万元，增长1.43%；归属于上市公司股东的净利润2,719.76万元，比上年同期3,700.43万元减少980.67万元，减少26.50%。

#### 1、公司主营业务及其经营状况

##### (1) 主营业务分行业及产品情况

##### 主营业务分行业情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
氟化盐	32,622.29	25,653.03	21.36%	-2.15%	4.93%	-5.30%
其他	1,309.89	719.22	45.09%	38.01%	23.19%	6.61%
主营业务分产品情况						
冰晶石	10,371.43	7,314.95	29.47%	-28.20%	-32.51%	4.50%
氟化铝	22,250.86	18,338.07	17.58%	17.78%	34.74%	-10.37%
其他	1,309.89	719.22	45.09%	38.01%	23.19%	6.61%
合计	33,932.18	26,372.24	22.28%	-1.04%	5.35%	-4.71%

##### (2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	19,583.64	7.46%
国外	14,348.54	-10.68%
合计	33,932.18	-1.04%

## (3) 费用支出情况

单位：元

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	增长额	增长率
销售费用	15,224,598.67	16,795,904.56	-1,571,305.89	-9.36%
管理费用	23,593,349.38	17,920,709.23	5,672,640.15	31.65%
财务费用	9,280,643.84	8,402,529.67	878,114.17	10.45%
资产减值损失	1,344,476.79	904,487.76	439,989.03	48.65%
营业外支出	484,449.46	173,490.93	310,958.53	179.24%

报告期内销售费用较去年同期减少157.13万元,主要是运输费下降。

报告期内管理费用增加567.26万元,与去年同期相比上升了31.65%。管理费用增加的主要原因是加强了研发及环保投入,使费用增加229余万元;设备考察差旅费增加70余万元。

报告期内财务费用增加87.81万元,较上年同期增长10.45%,主要原因是1-5月募集资金到位前借款金额较大从而使得短期借款利息支出增加。

报告期内资产减值损失增加44万元为计提坏账准备所致。

## (4) 经营成果情况

单位：元

指 标	2010年1-6月	2009年1-6月	增长额	增长(%)
营业利润	31,968,466.62	37,913,275.69	-5,944,809.00	-15.68%
利润总额	31,860,664.92	44,495,194.76	-12,634,529.84	-28.40%
净利润	28,878,642.32	38,815,355.43	-9,936,713.11	-25.60%

报告期内净利润较上年同期减少993.67万元,下降25.60%。主要原因:1、主要原材料采购价格上涨;2、今年上半年补贴收入比去年同期下降653万元。

## 2、财务状况分析

## (1) 报告期末公司资产、负债构成同比发生重大变动的说明

单位：人民币元

项 目	期末账面余额	年初账面余额	增长额	增长率
货币资金	875,516,482.52	229,202,038.41	646,314,444.11	281.98%
应收票据	14,058,127.33	4,206,510.00	9,851,617.33	234.20%
应收账款	192,877,322.07	161,072,178.78	31,672,244.39	19.66%
预付帐款	148,116,001.98	73,183,884.79	74,932,117.19	102.39%
其他应收款	10,222,069.14	14,442,383.79	-4,087,415.75	-28.30%
存货	176,790,541.52	95,809,315.43	80,981,226.09	84.52%
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
固定资产	269,682,054.83	278,605,094.88	-8,923,040.05	-3.20%
无形资产	19,171,952.51	19,201,004.41	-29,051.90	-0.15%
在建工程	165,802,093.42	114,023,801.01	51,778,292.41	45.41%
预收账款	5,246,197.29	3,452,765.52	1,793,431.77	51.94%
应交税费	-12,903,736.93	-5,070,122.29	-7,833,614.64	154.51%
应付股利			-	
其他应付款	29,278,280.67	28,347,745.74	930,534.93	3.28%
专项应付款			-	

报告期末：公司总资产 189,368.70 万元，比年初增加 89,376.33 万元，上升了 89.38%，净资产期末数为 140,302.35 万元，比年初 37,648.82 万元增涨 272.66%，主要原因为上半年公司上市。

货币资金增加 64,631.44 万元，增涨 281.98%，主要原因是报告期内公司上市，募集资金 100,264.70 万元，材料采购导致经营活动产生现金流量-35,034.87 万元，同时购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金 9,852.88 万元。

应收票据增加主要系公司结合行业情况，于报告期更多地采用票据结算方式。

预付账款增加 7,493.21 万元主要是因为原材料价格上涨，而预付了部分材料款及工程设备款。

其他应收款减少 408.74 万元，下降 28.30%，主要原因是担保公司保证金 450 万元退回及平安证券保荐费 300 万元随公司上市而冲销资本公积所致。

报告期末，公司存货余额较 2009 年末增加 8,098.12 万元，增长 84.52%，主要原因是原材料库存增加 1,841 万元，库存商品增加 6,240 万元。

在建工程增加 5,177.83 万元，主要原因是募集资金投资项目投入增加。

## (2) 公司经营活动、投资活动、筹资活动现金流量构成情况及变动原因分析

单位：元

指 标	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减额	同比增减率 (%)
-----	--------------	--------------	-------	-----------

经营活动产生的现金流量净额	-140,069,704.55	-6,759,733.38	-133,309,971.17	
投资活动产生的现金流量净额	-135,626,471.80	-53,247,454.26	-82,379,017.54	
筹资活动产生的现金流量净额	894,579,623.81	100,420,951.39	794,158,672.42	790.83%
现金及现金等价物净增加额	655,928,638.93	40,808,291.07	615,120,347.86	1507.34%

报告期内公司经营活动产生的现金流量减少 13,331 万元,主要原因是应收款项未到付款期,销售商品、提供劳务收到的现金减少,同时随着原材料价格上涨,公司进行大量材料采购导致经营活动现金流出较多。

投资活动产生的现金流量净额减少 8,237.9 万元,主要原因是资本性支出加大。

筹资活动产生的现金流量净额增加 79,415.87 万元,同比上升 790.83%,主要原因为公司于 2010 年 5 月 7 日向社会公众公开发行人民币普通股(A股)2,700 万股,收到募集资金 106,353 万元。

### 3、财务指标分析

#### (1) 盈利能力分析

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减
每股收益	0.32	0.46	-30.43%
净资产收益率 (加权平均)	5.13%	11.54%	-6.41%
净利率	8.15%	11.11%	-2.96%

报告期内,主要原材料价格有所上涨,导致 2010 年上半年盈利能力较去年同期有所下降。

#### (2) 偿债能力分析

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日	同比增减
流动比率	3.65	1.11	2.54
速动比率	3.19	0.84	2.35
资产负债率(%)	25.94%	61.56%	-35.62%

报告期内,公司流动比率、速动比率较去年同期上升较快,资产负债率较去年同期下降 35.65%,主要原因是公司上市,货币资金增加。

#### (3) 资产营运能力分析

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日	同比增减
应收账款周转率(次)	2.00	3.10	-1.1
存货周转率(次)	2.00	1.95	0.05
流动资产周转率(次)	0.36	0.73	-0.37

总资产周转率(次)	0.25	0.41	-0.16
-----------	------	------	-------

报告期内公司应收账款周转率与2009年同期相比有所下降,主要是应收帐款有所增加所致;而流动资产周转率和总资产周转率均有所下降,系公司上市后货币资金大幅增加。

#### 4、主要控股子公司经营情况及业绩分析

公司现拥有3家控股子公司:

##### (1) 焦作伴侣纳米材料工程有限公司

公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例	经营范围
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	河南省 焦作市	RMB100 万元	RMB74 万元	74.00%	生产销售纳米材料及应用产品

截止2010年6月30日,公司总资产为131.41万元,净资产为129.90万元,报告期内实现营业收入20.86万元,实现净利润4.33万元。

##### (2) 多氟多(抚顺)科技开发有限公司

公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例 (%)	经营范围
多氟多(抚顺)科技开发有限公司	辽宁省 抚顺市	RMB6,666 万元	RMB3,666.00 万元	55.00%	氟化盐相关技术开发

多氟多(抚顺)科技开发有限公司成立于2008年05月12日,由本公司和中国铝业股份有限公司(以下简称“中铝公司”)共同出资设立的合资经营企业,该公司注册资本为6,666万元,其中:本公司出资3,666万元,占注册资本的55%;中铝公司出资3,000万元,占注册资本的45%。上述出资已经辽宁华拓会计师事务所有限责任公司验资,并出具了辽华拓会变验字[2010]第LT052301号验资报告。

该公司住所:辽宁省抚顺县拉古工业园区,法定代表人闫克新。该公司经营范围主要包括:金属结构制作、氟化盐相关技术开发。

截止2010年6月30日,公司总资产为6,760.85万元,净资产为6,745.85万元,报告期内实现营业收入0万元,实现净利润0万元。

##### (3) 焦作氟多凯工业有限公司

公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例 (%)	经营范围
焦作氟多凯工业有限公司	河南省	USD250 万元	RMB1,170 万元	60.00%	生产和销售氟化铝、冰晶石

截止2010年6月30日，氟多凯公司总资产为4,999.08万元，净资产为4,529.74万元，报告期内实现营业收入3,040.07万元，实现净利润417.44万元。

5、报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

二、经营中的问题与困难：

报告期内，公司产品销量、营业收入与上年同期相比保持平稳，受主要原材料价格上涨因素的影响，经营盈利水平有所下降。主要问题与困难如下：

1、2010年上半年，受供需关系以及国家对萤石宏观调控政策的影响，萤石价格涨幅达50%以上。另外，氢氧化铝、硫酸价格也有不同程度上涨。

2、受金融危机影响，国外电解铝产业需求不足，氟化盐出口价格和销量存在不确定因素；国内电解铝行业受宏观调控政策和原材料、能源上涨影响，出现经营困难，氟化盐产品竞争加剧，价格出现下滑。

3、报告期内，人民币对美元持续升值，公司出口结算以美元为主，产生汇兑损失109万元，对生产经营构成不利影响。

三、报告期内公司的投资情况：

1、募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。使用募集资金时，严格履行了相应的申请和审批手续。

公司在交通银行股份有限公司河南省分行郑州铁道支行、中国建设银行股份有限公司焦作中站支行、中信银行股份有限公司焦作分行、中国民生银行股份有限公司郑州花园路支行、中国工商银行股份有限公司焦作民主路支行开设募集资金专户5个，报告期末，募集资金余额60,442万元。

2、募集资金使用情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额		106,353.00			报告期内投入募集资金总额		6,297.00					
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00			已累计投入募集资金总额		11,985.00					
累计变更用途的募集资金总额		0.00										
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变	募集资金承诺投资	调整后投资总额	截至期末	报告期内投入	截至期末累计	截至期末累计	截至期末	项目达到预定可使用状	报告期内实现	是否达到	项目可行

	更项目 (含部分 变更)	总额		承诺 投入 金额 (1)	金额	投入金 额(2)	投入金 额与承 诺投入 金额的 差额(3) = (2)-(1)	投入 进度 (%) (4)= (2)/(1) )	态日期	的效益	预计 效益	性是 否发 生重 大变 化
年产6万吨高性能无机氟化物项目	否	25,026.00	25,026.00	-	6,205.00	8,744.00	-	-	2011年06月30日	0.00	否	否
氟资源综合利用项目	否	6,002.00	6,002.00	-	27.00	1,754.00	-	-	2011年12月31日	0.00	否	否
年产1万吨再生冰晶石项目	否	2,776.00	2,776.00	-	65.00	1,525.00	-	-	2011年11月30日	0.00	否	否
氟化学技术研发中心项目	否	3,160.00	3,160.00	-	0	0.00	-	-	2011年12月31日	0.00	否	否
合计	-	36,964.00	36,964.00	-	6,297.00	12,023.00	-	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>截止2010年5月31日,本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目10,736万元,具体情况如下:年产6万吨高性能无机氟化物项目7,495万元;氟资源综合利用项目1,744万元;年产1万吨再生冰晶石项目1,497万元。</p> <p>信永中和会计师事务所有限责任公司已于2010年6月5日出具专项审核报告,对公司先期以自筹资金投入募集资金项目的实际投资额予以确认;公司2010年6月20日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》,同意公司以10,736万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。</p>											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存储于公司募集资金专用账户,将继续用于募集资金项目。											

实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	多氟多化工股份有限公司(以下简称“公司”)经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]503号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2700万股,发行价格每股39.39元,共募集资金人民币106353万元,扣除发行费用人民币7268万元后,实际募集资金净额为人民币99085万元。上述资金到位情况业经信永中和会计师事务所验证,并由其出具[信永中和(2010)验字第XYZH/2009A5042]号《验资报告》。公司本次募集资金净额扣除募集资金项目投资需求36,964万元后,超额募集资金62,121万元。公司第二届第十三次董事会会议审议通过了《关于公司利用26,700万元超募资金偿还银行贷款的议案》,同意使用26,700万元超募资金偿还公司银行贷款。第二届第十三次董事会会议审议通过了《关于使用超募资金用于在建项目年产200吨六氟磷酸锂的议案》,同意使用超募资金中的12,945万元用于“年产200吨六氟磷酸锂”在建项目,并报2010年第一次临时股东大会审议通过。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 3、变更项目情况

报告期内,公司没有变更募集资金投资项目的情况。

### 4、报告期内公司对外投资情况:

抚顺氟化盐有限公司为中国铝业股份有限公司的全资子公司,注册资本3000万元人民币,实收资本3000万元人民币。根据本公司与中国铝业股份有限公司于2010年3月签订的《合资经营合同书》,2010年5月14日本公司向抚顺氟化盐有限公司增资3666万元。2010年6月29日该公司已获得抚顺县工商行政管理局颁发的变更后《企业法人营业执照》,名称变更为多氟多(抚顺)科技开发有限公司,注册资本和实收资本均变更为6666万元人民币,本公司占55%,为本公司的控股子公司。

### 四、公司本年度经营计划无修改情况。

### 五、对2010年1-9月经营业绩的预计

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度小于50%		
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度	30%	~ 50%
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元)	61,217,880.35	
业绩变动的原因说明	1.原材料及能源价格上涨致氟化盐成本上升;2.人民币升值及国内外电解铝行业对氟化盐需求的变化将会对公司1-9月份经营业绩产生影响。		

### 六、董事会日常工作情况

#### 1、报告期内董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于2010年3月3日上午9:00在焦作市果园路月季花园酒店二楼会议室以现场方式召开第二届董事会第十二次会议, 本次会议审议通过了总经理工作报告、2009年度利润分配方案等11项议案, 其中2009年度利润分配方案见公司首次公开发行股票招股说明书。

(2) 公司于2010年5月28日上午9:00在河南省焦作市中站区焦克路公司办公楼二楼会议室以现场、通讯相结合的方式召开第二届董事会第十三次会议, 本次董事会决议公告刊载于2009年6月1日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

(3) 公司于2010年6月20日上午9:00在河南省焦作市中站区焦克路公司办公楼二楼会议室以现场、通讯相结合的方式召开第二届董事会第十四次会议, 本次董事会决议公告刊载于2009年6月22日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

## 第六节 重要事项

一、公司治理实际状况符合中国证监会有关文件的要求。报告期内公司完善了《公司章程》; 制订了《董事、监事、高级管理人员行为准则》、《风险投资管理制度》、《证券投资管理制度》、《对外提供财务资助管理制度》和《内幕信息知情人报备制度》。

### 二、2009年度利润分配执行情况及2010年中期利润分配方案

#### 1. 2009年度利润分配执行情况

公司按2009年末公司总股本80,000,000股为基数每10股派发现金红利3.00元人民币(含税), 共计派发现金股利24,000,000元, 公司实施2009年度利润分配后滚存的未分配利润与2010年1月1日至发行前实现的利润由公开发行后的新老股东共享。

截至2009年12月31日, 公司未分配利润18,125.63万元, 扣除2009年度利润分配2,400万元后, 滚存的未分配利润金额为15,725.63万元。公司已于2010年04月19日完成了利润分配工作。

#### 2. 2010年中期利润分配方案

2010年半年度公司不进行利润分配, 也不实施公积金转增股本。

三、报告期内, 公司无重大诉讼、仲裁事项, 也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内, 公司未进行任何证券投资。2010年6月22日公司第二届董事会第十四次会议

审议通过了《证券投资管理制度》。

五、报告期内，公司未持有非上市金融企业和拟上市公司股权。

六、报告期内，公司无重大资产收购、出售及重组事项。

七、报告期内，公司有无重大关联交易事项。

八、日常经营重大合同的签署及其履行情况；

1. 报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产事项。

2. 报告期内，公司对外担保情况。

报告期内，公司没有为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	2,500.00
报告期末担保余额合计（A）	4,000.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	0.00
公司担保总额（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	4,000.00
担保总额占公司净资产的比例	2.96%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	被担保单位经营情况良好，有偿债能力，不存在逾期情况。

截止2010年06月30日，本公司为下列单位提供担保：

被担保单位名称	担保类型	金 额	占净资产比例	期 限
郑州铝业股份有限公司	连带责任保证	15,000,000.00	1.11%	2010.01.28-2010.07.28
郑州铝业股份有限公司	连带责任保证	15,000,000.00	1.11%	2009.09.27-2010.09.26

郑州铝业股份有限公司	连带责任保证	10,000,000.00	0.74%	2010.04.26-2010.10.26
<b>合计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>2.96%</b>	

3. 报告期内，公司未发生委托现金资产管理事项，也无以前委托现金资产管理事项。

九、报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责，勤勉尽责地履行职务，督促公司遵守法律、法规、规章、深圳证券交易所的各项规定和公司章程，尽力保护公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益。

公司独立董事以《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》为依据，认真勤勉地履行公司《独立董事工作制度》规定的职责，按照参加报告期内的董事会会议，认真审议各项议案，并依自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，在工作中保持充分的独立性，切实维护了公司和中小股东的利益。

报告期内董事会的召开情况：

报告期内董事会会议召开次数			3		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
李世江	董事长	3	0	0	否
李凌云	董事	3	0	0	否
韩世军	董事	3	0	0	否
李 祎	董事	3	0	0	否
杜小冬	董事	1	0	0	否
靳海涛	董事	3	0	0	否
陈 岩	独立董事	3	0	0	否
梁 春	独立董事	3	0	0	否
王苏生	独立董事	3	0	0	否

十、公司独立董事对关联方资金往来和对外担保发表的独立意见：

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通

知》[证监发（2003）56号]和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《多氟多化工股份有限公司公司章程》的有关规定，公司三位独立董事本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，对公司进行了必要的核查和问询后，发表了以下独立意见：

1、报告期内公司没有控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况；

2、截至2010年6月30日止，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；

3、2010年上半年公司无违规对外担保，也不存在以前期间发生但延续到报告期的违规对外担保事项。

十一、报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金的情况。

十二、原非流通股股东在发行时做出的特殊承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	本公司第一大股东李世江先生及其关联方（关联行动人）李凌云女士、侯红军先生、李祎先生和韩世军先生承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其本次发行前持有的公司股份，也不由本公司收购该部分股份。	较好地履行了承诺
	本公司其他股东承诺：自股票上市之日起十二个月内，不转让其本次发行前持有的公司股份。	较好地履行了承诺
	本公司股东的董事、监事、高级管理人员承诺：前述承诺期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过50%。	较好地履行了承诺
	为了避免损害本公司及其他股东利益，李世江先生及本公司其他主要股东承诺：“本人及本人将来可能控制的其他企业不会从事与发行人构成实质性竞争的业务，并保证不直接或间接从事、参与或进行与发行人生产、经营相竞争的任何活动，不利用对发行人的持股关系进行损害发行人及发行人其他股东利益的经营行为。本人若违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归公司所有，若给公司造成损失，将给予足额赔偿。”	较好地履行了承诺

注：2010年04月19日公司完成了2009年度利润分配方案的执行，每10股派发现金股利人民币3.00元人民币（含税），共计派发现金股利24,000,000元，公司实施2009年度利润分配后滚存的未分配利润与2010年1月1日至发行前实现的利润由公开发行后的新老股东共享。

### 十三、投资者关系管理

报告期内，公司按照制定的《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作：

1、公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，具体负责筹划、安排和组织投资者关系管理事务。公司重视投资者关系管理工作，妥善地安排投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等；安排专人作好投资者来访接待工作，并作好各次接待的资料存档工作。

2、公司通过网站、投资者关系专线电话、电子信箱、巨潮资讯网站等多种渠道加强与投资者之间的沟通，并认真、及时地解答投资者的咨询，确保所有投资者公平地获得公司信息。

### 十四、报告期信息披露索引

公告编号	公告名称	公告时间	公告媒体
2010-001	第二届董事会第十三次会议决议公告	2010年6月1日	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2010-002	第二届监事会第八次会议决议公告	2010年6月1日	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2010-003	关于设立募集资金专用账户并签署三方监管协议的公告	2010年6月1日	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2010-004	关于使用部分超募资金偿还银行贷款的公告	2010年6月1日	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2010-005	杜小冬董事辞职公告	2010年6月11日	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2010-006	第二届董事会第十四次会议决议公告	2010年6月22日	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2010-007	第二届监事会第九次会议决议公告	2010年6月22日	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2010-008	关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2010年6月22日	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2010-009	关于使用超募资金用于在建项目的公告	2010年6月22日	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2010-010	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	2010年6月22日	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2010-011	关于完成工商变更登记的公告	2010年6月23日	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报

## 第七节 财务报告及财务报表附注（未经审计）

### 一、资产负债表

单位名称：多氟多化工股份有限公司

2010年06月30日

单位：元

资 产	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并（审定）	母公司（审定）
流动资产：				
货币资金	875,516,482.52	788,592,141.76	229,202,038.41	206,719,928.24
交易性金融资产	-			
应收票据	14,058,127.33	13,758,127.33	4,206,510.00	4,206,510.00
应收账款	192,877,322.07	190,226,828.72	161,072,178.78	160,802,297.08
预付款项	148,116,001.98	147,974,178.34	73,183,884.79	73,017,922.94
应收利息	-			
应收股利	-			
其它应收款	10,222,069.14	7,679,944.29	14,442,383.79	14,442,383.79
存货	176,790,541.52	174,723,295.86	95,809,315.43	95,128,087.35
一年内到期的非流动资产				
其它流动资产				
流动资产合计	1,417,580,544.56	1,322,954,516.30	577,916,311.20	554,317,129.40
非流动资产：				
可供出售金融资产	954,594.72	954,594.72	1,142,150.92	1,142,150.92
持有至到期投资	-			
长期应收款	-			
长期股权投资	1,000,000.00	50,539,164.11	1,000,000.00	13,440,000.00
投资性房地产	-			
固定资产	269,682,054.83	252,224,533.08	278,605,094.88	259,966,960.99
在建工程	165,802,093.42	159,022,662.56	114,023,801.01	114,023,801.01
工程物资	16,432,652.64	16,432,652.64	4,495,540.82	4,495,540.82
固定资产清理	-			
生产性生物资产	-			
油气资产	-			
无形资产	19,171,952.51	19,116,702.49	19,201,004.41	19,137,904.41
开发支出	-			
商誉	-			

长期待摊费用	-28,999.00			
递延所得税资产	3,095,686.04	3,092,134.96	3,539,863.69	3,536,312.61
其他非流动资产	-			
非流动资产合计	476,110,035.16	501,382,444.56	422,007,455.73	415,742,670.76
资产总计	1,893,690,579.72	1,824,336,960.86	999,923,766.93	970,059,800.16

## 资产负债表(续)

单位名称: 多氟多化工股份有限公司

2010年06月30日

单位: 元

资 产	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并(审定)	母公司(审定)
流动负债:				
短期借款	220,000,000.00	220,000,000.00	318,000,000.00	318,000,000.00
交易性金融负债	-			
应付票据	73,533,293.21	73,533,293.21	104,497,310.80	104,497,310.80
应付账款	69,371,202.66	64,554,905.95	64,990,931.89	64,415,991.33
预收款项	5,246,197.29	5,246,197.29	3,452,765.52	3,452,765.52
应付职工薪酬	1,469,264.87	1,418,091.32	4,575,482.53	4,497,054.93
应交税费	-12,903,736.93	-12,427,316.06	-5,070,122.29	-3,947,460.33
应付利息	407,100.00	407,100.00		
应付股利	-			
其他应付款	29,278,280.67	28,834,972.64	28,347,745.74	27,956,791.30
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	-			
流动负债合计	388,401,601.77	383,567,244.35	520,794,114.19	520,872,453.55
非流动负债:				
长期借款	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00
应付债券	-			
长期应付款	-			
专项应付款	-			
预计负债	-			
递延所得税负债	-6,810.79	-6,810.79	21,322.64	21,322.64
其他非流动负债	14,880,650.00	14,880,650.00	14,620,100.00	14,620,100.00
非流动负债合计	102,873,839.21	102,873,839.21	102,641,422.64	102,641,422.64
负债合计	491,275,440.98	486,441,083.56	623,435,536.83	623,513,876.19
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	107,000,000.00	107,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	1,036,121,915.62	1,035,743,498.69	72,432,965.39	72,054,548.46

减：库存股	-			
盈余公积	26,021,890.00	26,021,890.00	26,021,890.00	26,021,890.00
未分配利润	184,453,897.12	169,130,488.61	181,256,253.89	168,469,485.51
归属于母公司股东权益小计	1,353,597,702.74	1,337,895,877.30	359,711,109.28	346,545,923.97
少数股东权益	48,817,435.99		16,777,120.82	
所有者权益（或股东权益）合计	1,402,415,138.74	1,337,895,877.30	376,488,230.10	346,545,923.97
负债和所有者权益总计	1,893,690,579.72	1,824,336,960.86	999,923,766.93	970,059,800.16

## 二、利润表

单位名称：多氟多化工股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	2010年1-6月		2009年1-6月	
	合并	母公司	合并（审定）	母公司（审定）
一、营业收入	354,496,112.75	340,391,640.65	349,492,546.77	344,299,223.67
减：营业成本	271,922,148.59	263,766,256.73	252,407,741.26	252,202,332.74
营业税金及附加	1,162,428.86	1,162,428.86	15,147,898.60	15,147,898.60
销售费用	15,224,598.67	14,101,286.47	16,795,904.56	15,928,274.67
管理费用	23,593,349.38	23,240,737.47	17,920,709.23	17,684,380.99
财务费用（收益以“-”号填列）	9,280,643.84	9,232,814.27	8,402,529.67	8,357,896.61
资产减值损失	1,344,476.79	1,086,282.54	904,487.76	1,966,134.21
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			-	
投资净收益（损失以“-”号填列）			-	
其中对联营企业与合营企业的投资收益			-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,968,466.62	27,801,834.31	37,913,275.69	33,012,305.85
加：营业外收入	376,647.76	325,640.85	6,755,410.00	6,755,410.00
减：营业外支出	484,449.46	484,449.46	173,490.93	173,490.93
其中：非流动资产处置损失（净收益以“-”号填列）	125,449.46	125,449.46	169,490.93	169,490.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,860,664.92	27,643,025.70	44,495,194.76	39,594,224.92
减：所得税	2,982,022.60	2,982,022.60	5,679,839.33	5,313,098.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,878,642.32	24,661,003.10	38,815,355.43	34,281,126.19

其中:归属于母公司股东的净利润	27,197,643.22	24,661,003.10	37,004,341.56	34,281,126.19
少数股东损益	1,680,999.10		1,811,013.87	
五、每股收益:				
基本每股收益	0.32	0.29	0.46	0.43
稀释每股收益	0.32	0.29	0.46	0.43
六、其他综合收益	-159,422.77	-159,422.77	65,311.42	65,311.42
七、综合收益总额	28,719,219.55	24,501,580.33	38,880,666.85	34,346,437.61
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额	27,038,220.45	24,501,580.33	37,069,652.98	34,346,437.61
归属于少数股东的综合收益总额	1,680,999.10		1,811,013.87	

### 三、现金流量表

单位名称: 多氟多化工股份有限公司

2010年1-6月

单位::元

项 目	2010年1-6月		2009年1-6月	
	合并	母公司	合并(审定)	母公司(审定)
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	282,461,959.81	252,343,710.81	314,658,312.15	278,622,216.24
收到的税费返还	215,997.32	215,997.32	32,712.23	32,712.23
收到其他与经营活动有关的现金	2,111,626.22	2,068,523.66	9,942,104.27	9,900,891.13
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>284,789,583.35</b>	<b>254,628,231.79</b>	<b>324,633,128.65</b>	<b>288,555,819.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	350,348,703.33	326,136,965.02	255,521,364.11	224,987,105.75
支付给职工以及为职工支付的现金	17,226,206.33	16,884,407.64	14,893,529.57	14,475,428.65
支付的各项税费	35,766,120.54	35,531,462.35	38,083,054.61	37,911,704.33
支付其他与经营活动有关的现金	21,518,257.70	19,786,556.22	22,894,913.74	22,108,822.13
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>424,859,287.90</b>	<b>398,339,391.23</b>	<b>331,392,862.03</b>	<b>299,483,060.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-140,069,704.55</b>	<b>-143,711,159.44</b>	<b>-6,759,733.38</b>	<b>-10,927,241.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-	1,125,229.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,500.00	1,500.00	426,771.45	426,771.45
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	-	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,500.00</b>	<b>1,500.00</b>	<b>426,771.45</b>	<b>1,552,000.61</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,528,807.69	98,525,507.69	53,674,225.71	53,595,985.81
投资支付的现金	-	37,099,164.11	-	
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	-		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>98,528,807.69</b>	<b>135,624,671.80</b>	<b>53,674,225.71</b>	<b>53,595,985.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-98,527,307.69</b>	<b>-135,623,171.80</b>	<b>-53,247,454.26</b>	<b>-52,043,985.20</b>
三、筹资活动产生的现金流量：	-		-	
吸收投资收到的现金	1,002,647,600.00	1,002,647,600.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-		-	
取得借款收到的现金	276,000,000.00	276,000,000.00	236,000,000.00	236,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	31,360,079.05	31,360,079.05	19,838,146.00	19,838,146.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,310,007,679.05</b>	<b>1,310,007,679.05</b>	<b>255,838,146.00</b>	<b>255,838,146.00</b>
偿还债务支付的现金	374,318,182.00	374,318,182.00	133,000,000.00	133,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,261,625.48	37,261,625.48	21,324,916.83	21,324,916.83
其中：子公司支付少数股东的股利、利润	-		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,848,247.76	3,848,247.76	1,092,277.78	1,092,277.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>415,428,055.24</b>	<b>415,428,055.24</b>	<b>155,417,194.61</b>	<b>155,417,194.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>894,579,623.81</b>	<b>894,579,623.81</b>	<b>100,420,951.39</b>	<b>100,420,951.39</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-53,972.64		394,527.32	394,527.32
五、现金及现金等价物净增加额	655,928,638.93	615,245,292.57	40,808,291.07	37,844,252.25
加：期初现金及现金等价物余额	157,243,611.84	111,002,617.44	70,027,471.71	69,413,597.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>813,172,250.77</b>	<b>726,247,910.01</b>	<b>110,835,762.78</b>	<b>107,257,850.12</b>

## 四、合并股东权益变动表

编制单位：多氟多化工股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	80,000,000.00	72,432,965.39	-	-	26,021,890.00	-	181,256,253.89	-	16,777,120.82	376,488,230.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	80,000,000.00	72,432,965.39	-	-	26,021,890.00	-	181,256,253.89	-	16,777,120.82	376,488,230.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,000,000.00	963,688,950.23	-	-	-	-	3,197,643.22	-	32,040,315.17	1,025,926,908.62
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	27,197,643.22	-	1,680,999.10	28,878,642.32
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-159,422.77	-	-	-	-	-	-	-	-159,422.77
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-159,422.77	-	-	-	-	-	-	-	-159,422.77
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-159,422.77	-	-	-	-	27,197,643.22	-	1,680,999.10	28,719,219.55
（三）股东投入和减少资本	27,000,000.00	963,848,373.00	-	-	-	-	-	-	30,359,316.07	1,021,207,689.07
1. 股东投入资本	27,000,000.00	963,848,373.00	-	-	-	-	-	-	-	990,848,373.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	30,359,316.07	30,359,316.07
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-24,000,000.00	-	-	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-24,000,000.00	-	-	-24,000,000.00

3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>107,000,000.00</b>	<b>1,036,121,915.62</b>	-	-	<b>26,021,890.00</b>	-	<b>184,453,897.12</b>	-	<b>48,817,435.99</b>	<b>1,402,415,138.74</b>

## 五、母公司股东权益变动表

编制单位：多氟多化工股份有限公司

2010年6月30日

单位：元

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00	72,054,548.46	-	-	26,021,890.00	168,469,485.51	346,545,923.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	80,000,000.00	72,054,548.46	-	-	26,021,890.00	168,469,485.51	346,545,923.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,000,000.00	963,688,950.23	-	-	-	661,003.10	991,349,953.33
（一）净利润	-	-	-	-	-	24,661,003.10	24,661,003.10
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-159,422.77	-	-	-	-	-159,422.77
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-159,422.77	-	-	-	-	-159,422.77
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-159,422.77	-	-	-	24,661,003.10	24,501,580.33
（三）股东投入和减少资本	27,000,000.00	963,848,373.00	-	-	-	-	990,848,373.00
1.股东投入资本	27,000,000.00	963,848,373.00	-	-	-	-	990,848,373.00
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-24,000,000.00	-24,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-24,000,000.00	-24,000,000.00
3.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	107,000,000.00	1,035,743,498.69	-	-	26,021,890.00	169,130,488.61	1,337,895,877.30

## 财务报表附注

### 一、 公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

经河南省人民政府豫股批字[2004]34号文及河南省国资委豫国资产权[2004]33号文批准，有限公司按照截止2004年10月31日经审计的账面净资产值5,400万元，按1:1的折股比例整体变更设立多氟多化工股份有限公司，原有限公司的二十三位股东所认购的公司股权同时转为本公司的发起人股份。中和正信会计

师事务所为此出具了中和正信会审字[2004]第2-220号审计报告和中和正信会验字[2004]第2-145号验资报告。2004年12月28日,经河南省工商局核准,多氟多化工股份有限公司正式设立。

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

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

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

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

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

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

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

2010年4月20日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]503号《关于核准多氟多化工股份有限公司首次公开发行股票批复》,核准公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2,700万股,每股面值人民币1.00元,计人民币2,700万元,发行后公司注册资本变更为人民币10,700万元

本公司位于焦作市中站区焦克路,法定代表人:李世江。本公司经营范围主要包括:无机盐、无机酸、助剂、合金材料及制品的生产;自营进出口业务等。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

#### 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

##### 1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 3. 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，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

##### 4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

##### 5. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

##### 6. 金融资产和金融负债

###### (1) 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的,终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额,计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

## (2) 金融负债

本公司的金融负债于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和其他金融负债。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

#### 7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	20%
2-3年	50%
3年以上	100%

#### 8. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品和库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按

单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资

企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

#### 10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 1,000 元的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
2	机器设备	10 年	5%	9.50%
3	运输设备	4-5 年	5%	23.75%-19.00%
4	电子设备	3-5 年	5%	31.67%-19.00%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

#### 11. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 12. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 14. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### 15. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的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的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 16. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

## 17. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，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。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

## 18. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。

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。

## 19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 20. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

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

1) 本公司国内销售在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入。

2) 本公司出口销售采用离岸价确认销售收入，出口销售的主要价格条款为 FOB、CIF、CFR、DAF、FCA、DDU 等。在 FOB、CIF、CFR、DAF、FCA 价格条款下，本公司在国内港口装船后或边境指定地点交货后，已将

商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，因此，在 FOB、CIF、CFR、DAF、FCA 价格条款下，本公司以报关装船或边境交货作为确认收入的时点。在 DDU 价格条款下，商品所有权上的主要风险和报酬在目的港交货时转移给购货方，本公司以收到购货方确认的到货证明作为确认收入的时点。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 21. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 23. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入

股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

#### 24. 分部信息

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，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司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；公司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。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

#### 25. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，经复核确认后，计入当期损益。

#### 26. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

##### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合

并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本公司报告期无重大会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正。

## 六、税项

### 1. 企业所得税

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销。

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号），自 2008 年 1 月 1 日起，本公司之子公司焦作氟多凯工业有限公司、焦作伴侣纳米材料工程有限公司均为外商投资企业，原享受企业所得税“两免三减半”的定期减免税优惠，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 2008 年度起计算。

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税〔2009〕87 号），本公司在 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

本公司之子公司焦作氟多凯工业有限公司为外商投资企业，该公司企业所得税享受从开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的优惠政策；该公司2009年度为减半征收企业所得税的第一年，减半征收2009年度企业所得税。

本公司之子公司焦作伴侣纳米材料工程有限公司为外商投资企业，该公司企业所得税享受从开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的优惠政策；该公司自2001年成立至今累计应纳税所得额为亏损。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号），该公司2009年度为免税第二年，免征2009年度企业所得税。

## 2. 增值税

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

本公司出口商品享受免、抵、退税政策。根据财政部、国家税务总局财税[2003]222号文件，本公司氟化铝、冰晶石的出口退税率自2004年1月1日起由15%降至13%。

根据财政部、国家税务总局财税[2007]90号文件，本公司的氟化铝的出口退税率自2007年7月1日起取消出口退税，冰晶石的出口退税率由13%降至5%。

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

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

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

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

## 3. 营业税

本公司相关经营收入适用营业税，适用税率5%。

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

#### 4. 城建税及教育费附加

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

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

#### 5. 房产税

本公司以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。

#### 6. 关税

根据国务院关税税则委员会《关于调整出口关税的通知》（税委会[2008]36 号），自 2008 年 12 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日本公司氟化铝出口关税暂定税率为 15%。

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

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

## 七、企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
<b>非同一控制下企业合并取得的子公司</b>													
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	有限责任公司	河南省焦作市	生产	RMB100 万元	生产销售纳米材料及应用产品	RMB74 万元	0.00	74.00%	74.00%	是	337,736.73	0.00	0.00
多氟多(抚顺)科技开发有限公司	有限责任公司	辽宁省抚顺市	生产	RMB6,666 万元	氟化盐相关技术开发	RMB3,709.92 万元	0.00	55.00%	55.00%	是	30,359,316.09	0.00	0.00
<b>其他方式取得的子公司</b>													
焦作氟多凯工业有限公司	有限责任公司	河南省焦作市	生产	USD250 万元	生产和销售氟化铝、冰晶石	RMB1,170 万元	0.00	60.00%	60.00%	是	18,118,962.74	0.00	0.00

**(二) 合并财务报表合并范围的变动**
**1. 2010年度新纳入合并范围的公司情况**

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例	2010年06月30日净资产	2010年上半年净利润
多氟多(抚顺)科技开发有限公司	投资比例超过50%	55.00%	67,458,480.20	0.00

**2. 2010年度不再纳入合并范围的公司情况:无**
**(三) 报告期发生的企业合并**

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例(%)	经营范围
多氟多(抚顺)科技开发有限公司	辽宁省抚顺市	RMB6,666万元	RMB3,666万元	55.00%	氟化盐相关技术开发

多氟多(抚顺)科技开发有限公司成立于2008年05月12日,由本公司和中国铝业股份有限公司(以下简称“中铝公司”)共同出资设立的合资经营企业,该公司注册资本为6,666万元,其中:本公司出资3,666万元,占注册资本的55%;中铝公司出资3,000万元,占注册资本的45%。上述出资已经辽宁华拓会计师事务所有限责任公司验资,并出具了辽华拓会变验字[2010]第LT052301号验资报告。

该公司住所:辽宁省抚顺县拉古工业园区,法定代表人闫克新。该公司经营范围主要包括:金属结构制作、氟化盐相关技术开发。

**(四) 合并财务报表主要项目注释**
**1. 货币资金**

项目	2010年06月30日			2009年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			745,678.19			52,360.36
银行存款			810,413,572.58			133,432,367.25
其中:美元	296,706.23	6.7909	2,014,902.34	49,732.26	6.8282	339,581.82
欧元	0.90	8.271	7.45	47.35	9.7971	463.90
其他货币资金			64,357,231.75			95,717,310.80
<b>合计</b>			<b>875,516,482.52</b>			<b>229,202,038.41</b>

其他货币资金主要为开具银行票据支付的保证金。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据种类

票据种类	2010年06月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	14,058,127.33	4,206,510.00
<b>合计</b>	<b>14,058,127.33</b>	<b>4,206,510.00</b>

### (2) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	中铝国际贸易有限公司	2010年4月27日	2010年7月26日	3,000,000.00
银行承兑汇票	中铝国际贸易有限公司	2010年4月27日	2010年7月26日	3,000,000.00
银行承兑汇票	林州市林丰铝电铝材有限公司	2010年4月12日	2010年10月12日	2,500,000.00
银行承兑汇票	浙江先锋物资有限公司	2010年3月26日	2010年9月26日	2,000,000.00
银行承兑汇票	其他单位	2010年1月6日至 2010年6月25日	2010年7月6日至 2010年12月25日	60,461,908.00
<b>合计</b>				<b>70,961,908.00</b>

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款风险分类

项目	2010年06月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	171,084,682.64	84.27%	8,554,234.13	137,100,850.78	80.86%	6,855,042.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	31,945,442.43	15.73%	1,598,568.87	32,448,811.09	19.14%	1,622,440.55
其他单项金额不重大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>203,030,125.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,152,803.00</b>	<b>169,549,661.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,477,483.09</b>

#### 1) 年末单项金额重大，或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
CVG ALUMINIO DEL CARONI S. A.	66,798,144.44	3,339,907.22	5%	账龄分析
ORMET PRIMARY ALUMINUM COMPANY	14,722,671.20	736,133.56	5%	账龄分析
ALCOA ALUMINIO S. A.	14,650,212.30	732,510.62	5%	账龄分析

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
CENTURY ALUMINUM	11,204,985.00	560,249.25	5%	账龄分析
山西兆丰铝业有限责任公司	10,487,280.00	524,364.00	5%	账龄分析
AL NOOR BUILDING MATERIAL TRADING CO., LLC	9,877,500.55	493,875.03	5%	账龄分析
浙江正才贸易有限公司	9,756,760.00	487,838.00	5%	账龄分析
中铝国际贸易有限公司	8,621,067.60	431,053.38	5%	账龄分析
河南万基铝业股份有限公司	7,613,414.00	380,670.70	5%	账龄分析
焦作金凯源铝业有限公司	6,604,733.60	330,236.68	5%	账龄分析
焦作万方铝业股份有限公司	5,482,543.95	274,127.20	5%	账龄分析
河南神火国贸有限公司	5,265,370.00	263,268.50	5%	账龄分析
<b>合计</b>	<b>171,084,682.64</b>	<b>8,554,234.13</b>	<b>5%</b>	<b>账龄分析</b>

2) 坏账准备的计提方法及比例参见附注四、7。

3) 本公司报告期应收账款增加的主要原因为部分客户货款未到付款期所致。

(2) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
CVG ALUMINIO DEL CARONI S. A.	非关联方客户	66,798,144.44	1 年以内	32.90%
ORMET PRIMARY ALUMINUM COMPANY	非关联方客户	14,722,671.20	1 年以内	7.25%
ALCOA ALUMINIO S. A.	非关联方客户	14,650,212.30	1 年以内	7.22%
CENTURY ALUMINUM	非关联方客户	11,204,985.00	1 年以内	5.52%
山西兆丰铝业有限责任公司	非关联方客户	10,487,280.00	1 年以内	5.17%
<b>合计</b>		<b>117,863,292.94</b>		<b>58.06%</b>

(4) 应收账款中包括以下外币余额:

外币名称	2010年06月30日			2009年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	18,662,906.48	6.7909	126,737,931.62	20,815,731.13	6.8282	142,133,975.30
<b>合计</b>			<b>126,737,931.62</b>			<b>142,133,975.30</b>

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2010年06月30日	2009年12月31日
----	-------------	-------------

	金额	比例	金额	比例
1年以内	143,228,004.78	96.70%	52,802,055.37	72.15%
1-2年	3,762,668.91	2.54%	19,584,133.88	26.76%
2-3年	1,125,328.29	0.76%	797,695.54	1.09%
<b>合计</b>	<b>148,116,001.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>73,183,884.79</b>	<b>100.00%</b>

1) 2010年上半年末较2009年末预付账款增加主要是预付工程款和购买原材料预付货款增加所致。

2) 期末账龄超过一年的预付款项主要是在建项目预付的工程设备款。

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
焦作市广兴化工有限责任公司	非关联方供应商	15,966,632.67	1年以内	预付原料款
沈阳东方钛业有限公司	非关联方供应商	10,129,272.20	1年以内	预付设备款
河南瑞雪铝业有限公司	非关联方供应商	9,158,711.05	1年以内	预付原料款
徐州亚隆重型机械有限公司	非关联方供应商	8,000,374.82	1年以内	预付设备款
河南晶鑫实业有限公司	非关联方供应商	6,855,728.21	1年以内	预付原料款
<b>合计</b>		<b>50,110,718.95</b>		

(3) 期末预付款项中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 5. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2010年06月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	10,651,351.48	100.00%	429,282.34	15,202,509.25	100.00%	760,125.46
其他单项金额不重大的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
<b>合计</b>	<b>10,651,351.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>429,282.34</b>	<b>15,202,509.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>760,125.46</b>

1) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

项目	2010年06月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备

1年以内	10,651,351.48	100.00%	429,282.34	15,202,509.25	100.00%	760,125.46
<b>合计</b>	<b>10,651,351.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>429,282.34</b>	<b>15,202,509.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>760,125.46</b>

2) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、7。

(2) 期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
河南省永安投资担保有限公司	非关联方	4,000,000.00	1年以内	37.55%	保证金
靳祥宝	非关联方	387,341.14	1年以内	3.64%	备用金
焦作市润生食品有限责任公司	非关联方	300,000.00	1年以内	2.82%	保证金
窦新民	非关联方	224,599.26	1年以内	2.11%	备用金
梁红军	非关联方	110,000.00	1年以内	1.03%	备用金
<b>合计</b>		<b>5,021,940.40</b>		<b>47.15%</b>	

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	2010年06月30日			2009年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,117,479.26	0.00	73,117,479.26	54,704,864.24	0.00	54,704,864.24
包装物	42,746.66	0.00	42,746.66	42,746.66	0.00	42,746.66
库存商品	103,462,432.02	0.00	103,462,432.02	35,013,990.55	0.00	35,013,990.55
发出商品	0.00	0.00	0.00	6,047,713.98	0.00	6,047,713.98
在产品	167,883.58	0.00	167,883.58	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>176,790,541.52</b>	<b>0.00</b>	<b>176,790,541.52</b>	<b>95,809,315.43</b>	<b>0.00</b>	<b>95,809,315.43</b>

(2) 期末存货中不存在可变现净值低于其账面价值的情况, 故未提取存货跌价准备。

## 7. 可供出售金融资产

项目	2010年06月30日	2009年12月31日
三门峡天元铝业股份有限公司	954,594.72	1,142,150.92
<b>合计</b>	<b>954,594.72</b>	<b>1,142,150.92</b>

本公司可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益，其公允价值以公开市场交易价格确定。

## 8. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	2010年06月30日	2009年12月31日
按成本法核算长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
按权益法核算长期股权投资	0.00	0.00
<b>长期股权投资合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
<b>长期股权投资净值</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

### (2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始金额	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年06月30日	当年分得的现金红利
成本法核算							
焦作中小企业担保有限公司	2.20%	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
<b>合计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

(3) 投资变现的汇回不存在重大限制。

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产明细表

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年06月30日
<b>原价</b>				
房屋建筑物	82,553,241.46	916,901.16	170,824.27	83,299,318.35
机器设备	258,486,340.35	3,798,484.92	149,740.63	262,135,084.64
运输设备	9,781,820.91	920,971.00	1,320,154.02	9,382,637.89
电子设备	18,800,228.17	771,316.44	75,070.75	19,496,473.86
其他	19,361.00	0.00	0.00	19,361.00
<b>合计</b>	<b>369,640,991.89</b>	<b>6,407,673.52</b>	<b>1,715,789.67</b>	<b>374,332,875.74</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	16,231,728.23	1,848,305.22	48,659.73	18,031,373.72

项目	2009年 12月31日	本年增加	本年减少	2010年 06月30日
机器设备	60,804,319.63	9,851,399.41	88,574.30	70,567,144.70
运输设备	5,084,109.99	911,817.48	953,106.01	5,042,821.46
电子设备	8,903,758.71	2,158,919.79	66,460.46	10,996,218.04
其他	11,980.45	1,282.50	0.00	13,262.99
<b>合计</b>	<b>91,035,897.01</b>	<b>14,771,724.40</b>	<b>1,156,800.50</b>	<b>104,650,820.91</b>
<b>账面净值</b>				
房屋建筑物	66,321,513.23	-931,404.06	122,164.54	65,267,944.63
机器设备	197,682,020.72	-6,052,914.49	61,166.33	191,567,939.94
运输设备	4,697,710.92	9,153.52	367,048.01	4,339,816.43
电子设备	9,896,469.46	-1,387,603.35	8,610.29	8,500,255.82
其他	7,380.55	-1,282.50	0.00	6,098.01
<b>合计</b>	<b>278,605,094.88</b>	<b>-8,364,050.88</b>	<b>558,989.17</b>	<b>269,682,054.83</b>
<b>减值准备</b>				
房屋建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>账面价值</b>				
房屋建筑物	66,321,513.23	-931,404.06	122,164.54	65,267,944.63
机器设备	197,682,020.72	-6,052,914.49	61,166.33	191,567,939.94
运输设备	4,697,710.92	9,153.52	367,048.01	4,339,816.43
电子设备	9,896,469.46	-1,387,603.35	8,610.29	8,500,255.82
其他	7,380.55	-1,282.50	0.00	6,098.01
<b>合计</b>	<b>278,605,094.88</b>	<b>-8,364,050.88</b>	<b>558,989.17</b>	<b>269,682,054.83</b>

2010年上半年计提折旧额14,771,724.40元。

(2) 期末本公司固定资产不存在可能发生的减值迹象，故未提取减值准备。

(3) 报告期末固定资产抵押情况详见本附注七、23(3)。

#### 10. 在建工程

**(1) 在建工程明细表**

项目	2010年06月30日			2009年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产6万吨高性能无机氟化物项目	46,760,892.56	0.00	46,760,892.56	24,815,445.52	0.00	24,815,445.52
六氟磷酸锂生产线建设	10,479,643.48	0.00	10,479,643.48	987,602.68	0.00	987,602.68
氟资源综合利用项目	17,537,865.58	0.00	17,537,865.58	17,268,207.51	0.00	17,268,207.51
余热利用节能技术改造项目	34,593,856.14	0.00	34,593,856.14	34,593,856.14	0.00	34,593,856.14
再生冰晶石项目	15,251,721.13	0.00	15,251,721.13	14,597,423.04	0.00	14,597,423.04
实验车间生产线建设	19,437,719.88	0.00	19,437,719.88	9,651,756.77	0.00	9,651,756.77
卤液连续浸取技改项目	580,919.37	0.00	580,919.37	83,725.00	0.00	83,725.00
石膏渣场规范整改项目	0.00	0.00	0.00	21,817.59	0.00	21,817.59
HF反应炉排渣技改项目	0.00	0.00	0.00	2,301,083.06	0.00	2,301,083.06
粒状冰晶石扩能技改	3,779,588.23	0.00	3,779,588.23	2,782,100.27	0.00	2,782,100.27
三分厂氢氟酸反应炉技术改造项目	6,423,594.83	0.00	6,423,594.83	4,414,023.27	0.00	4,414,023.27
氟化盐工程	6,779,430.86	0.00	6,779,430.86	0.00	0.00	0.00
其它	4,176,861.36	0.00	4,176,861.36	2,506,760.16	0.00	2,506,760.16
<b>合计</b>	<b>165,802,093.42</b>	<b>0.00</b>	<b>165,802,093.42</b>	<b>114,023,801.01</b>	<b>0.00</b>	<b>114,023,801.01</b>

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

工程名称	2009年 12月31日	本年增加	本年减少		2010年 06月30日
			转入固定资产	其他减少	
年产6万吨高性能无机氟化物项目	24,815,445.52	21,945,447.04	0.00	0.00	46,760,892.56
六氟磷酸锂生产线建设	987,602.68	9,492,040.80	0.00	0.00	10,479,643.48
氟资源综合利用项目	17,268,207.51	269,658.07	0.00	0.00	17,537,865.58
余热利用节能技术改造项目	34,593,856.14	0.00	0.00	0.00	34,593,856.14
再生冰晶石项目	14,597,423.04	654,298.09	0.00	0.00	15,251,721.13
实验车间生产线建设	9,651,756.77	9,785,963.11	0.00	0.00	19,437,719.88
卤液连续浸取技改项目	83,725.00	497,194.37	0.00	0.00	580,919.37
石膏渣场规范整改项目	21,817.59	-21,817.59	0.00	0.00	0.00
HF反应炉排渣技改项目	2,301,083.06	14,099.50	2,315,182.56	0.00	0.00
粒状冰晶石扩能技改	2,782,100.27	997,487.96	0.00	0.00	3,779,588.23
三分厂氢氟酸反应炉技术改造项目	4,414,023.27	2,009,571.56	0.00	0.00	6,423,594.83
<b>合计</b>	<b>111,517,040.85</b>	<b>45,643,942.91</b>	<b>2,315,182.56</b>	<b>0.00</b>	<b>154,845,801.20</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率	资金来源
年产6万吨高性能无机	25,026万元	18.68%	4,241,256.96	2,310,562.36	5.76%	金融机构借款及

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率	资金来源
氟化物项目						募集资金
六氟磷酸锂生产线建设	13,556 万元	7.73%	0.00	0.00		自筹
氟资源综合利用项目	6,002 万元	29.22%	0.00	0.00		募集资金
余热利用节能技术改造 项目	3,556 万元	97.28%	0.00	0.00		自筹
再生冰晶石项目	2,776 万元	54.94%	1,841,452.00	291,200.00	5.76%	金融机构借款及 募集资金
实验车间生产线建设	1,860.48 万元	104.48%	0.00	0.00		自筹
卤液连续浸取技改项目	517.47 万元	11.23%	0.00	0.00		自筹
石膏渣场规范整改项目	350 万元	100.00%	0.00	0.00		自筹
HF 反应炉排渣技改项目	297.76 万元	100.00%	0.00	0.00		自筹
粒状冰晶石扩能技改	298.70 万元	126.53%	0.00	0.00		自筹
三分厂氢氟酸反应炉 技术改造项目	2,311.07 万元	27.79%	0.00	0.00		自筹
<b>合计</b>			<b>6,082,708.96</b>	<b>2,601,762.36</b>		

本期借款费用资本化金额为再生冰晶石项目专门借款 1,000 万元及年产 6 万吨高性能无机氟化物项目专门借款 8,000 万元的实际利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入后的金额，资本化率为 5.76%。

## (2) 在建工程减值准备

期末不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未提取在建工程减值准备。

## 11. 工程物资

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 06 月 31 日
专用材料	169,433.63	895,630.21	961,437.35	103,626.49
专用设备	4,326,107.19	29,842,833.86	17,839,914.90	16,329,026.15
<b>合计</b>	<b>4,495,540.82</b>	<b>30,738,464.07</b>	<b>18,801,352.25</b>	<b>16,432,652.64</b>

## 12. 无形资产

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 06 月 31 日
<b>原价</b>				
土地使用权	11,018,864.02	52,732.00	0.00	11,071,596.02
管理软件	115,798.15	68,902.56	0.00	184,700.71
专有技术	8,856,590.02	0.00	0.00	8,856,590.02
<b>合计</b>	<b>19,991,252.19</b>	<b>121,634.56</b>	<b>0.00</b>	<b>20,112,886.75</b>
<b>累计摊销</b>				
土地使用权	699,087.82	105,274.08	0.00	804,361.90

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年06月31日
管理软件	44,059.96	37,562.40	0.00	81,622.36
专有技术	47,100.00	7,849.98	0.00	54,949.98
<b>合计</b>	<b>790,247.78</b>	<b>150,686.46</b>	<b>0.00</b>	<b>940,934.24</b>
<b>账面净值</b>				
土地使用权	10,319,776.20	-52,542.08	0.00	10,267,234.12
管理软件	71,738.19	31,340.16	0.00	103,078.35
专有技术	8,809,490.02	-7,849.98	0.00	8,801,640.04
<b>合计</b>	<b>19,201,004.41</b>	<b>-29,051.9</b>	<b>0.00</b>	<b>19,171,952.51</b>
<b>减值准备</b>				
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
管理软件	0.00	0.00	0.00	0.00
专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>账面价值</b>				
土地使用权	10,319,776.20	-52,542.08	0.00	10,267,234.12
管理软件	71,738.19	31,340.16	0.00	103,078.35
专有技术	8,809,490.02	-7,849.98	0.00	8,801,640.04
<b>合计</b>	<b>19,201,004.41</b>	<b>-29,051.9</b>	<b>0.00</b>	<b>19,171,952.51</b>

土地使用权包括：

A、本公司2004年购入的土地使用权（焦国用（2005）第068号），原值177万元，自2004年5月起开始摊销，土地出让年限47年。该土地使用权于报告期末已抵押取得银行借款，抵押情况详见本附注八、15（1）。

B、期末余额包含原值400万元的土地使用权（焦国用（2005）第112号、113号、114号），为本公司通过整体收购焦作市冰晶石厂破产财产及安置该厂职工，并经焦作市人民政府土地管理文件《关于焦作市冰晶石厂企业改制中的国有土地使用权处置给焦作市多氟多化工有限公司的批复》（焦政土字[2005]12号）批复后取得，土地出让年限50年。该土地使用权于报告期末已抵押取得银行借款，抵押情况详见本附注七、16（2）。

C、2007年3月15日，本公司3万吨无水氟化铝项目所占土地已取得焦国用（2007）第035号土地使用权证，土地出让金为345万元。根据《河南省人民政府办公厅关于促进我省上市后备企业发展的通知》（豫政办〔2006〕86号）精神，本公司与焦作市国土资源局约定，在上市后半年内交清土地出让金。

## 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2010年06月30日	2009年12月31日
<b>递延所得税资产</b>		
坏账准备	1,546,453.02	1,387,061.72
存货跌价准备	0.00	0.00
未支付的预提费用	1,549,233.02	2,152,801.97
<b>合计</b>	<b>3,095,686.04</b>	<b>3,539,863.69</b>
<b>递延所得税负债</b>		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-6,810.79	21,322.64
<b>合计</b>	<b>-6,810.79</b>	<b>21,322.64</b>

## 14. 资产减值准备明细表

(1) 2010年度

项目	2009年 12月31日	本期 计提额	本期减少额		2010年 06月30日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	9,237,608.55	1,344,476.79	0.00	0.00	10,582,085.34
存货减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>9,237,608.55</b>	<b>1,344,476.79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,582,085.34</b>

## 15. 短期借款

借款类别	2010年06月30日	2009年12月31日
信用借款	170,000,000.00	0.00
抵押借款	0.00	37,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	211,000,000.00
质押借款	0.00	70,000,000.00
<b>合计</b>	<b>220,000,000.00</b>	<b>318,000,000.00</b>

报告期末本公司保证借款合计5,000万元，其中：由李世江提供担保，由兴业银行股份有限公司郑州分行取得借款3,000万元；由李世江提供担保，由招商银行股份有限公司郑州南阳路支行取得借款2,000万元。

(4) 期末不存在已到期未偿还的借款。

## 16. 应付票据

## (1) 按票据种类列示

票据种类	2010年06月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	73,145,000.00	104,497,310.80
信用证	388,293.21	0.00
<b>合计</b>	<b>73,533,293.21</b>	<b>104,497,310.80</b>

2010年下半年将到期的金额为73,533,293.21元。

期末应付票据金额主要为本公司采用银行承兑汇票结算采购款所致。

## (2) 按票据收款单位列示

收款单位	金 额	主要业务内容
河南晶鑫实业有限公司	10,680,000.00	采购氢氧化铝
山西武圣铝业有限公司	9,830,000.00	采购氢氧化铝
未来(焦作)铝业有限公司	9,375,000.00	采购氢氧化铝
中铝河南国际贸易有限公司	5,310,000.00	采购氢氧化铝
郑州乐道贸易有限公司	5,000,000.00	采购氢氧化铝
郑州天通进出口贸易有限公司	5,000,000.00	采购钢材
山西长友煤焦有限公司	3,600,000.00	采购氢氧化铝
河南豫光锌业有限公司	3,110,000.00	采购硫酸
奉新县磊鑫矿业有限公司	3,000,000.00	采购萤石
焦作市广兴化工有限责任公司	3,000,000.00	采购蒸汽、硫酸
金溪县直坑山矿业有限公司	3,000,000.00	采购萤石
顺昌县豪璟达矿业有限公司	3,000,000.00	采购萤石
鹤壁市汤河街三鑫化工原料经销处	2,500,000.00	采购烧碱
河南豫光金铅股份有限公司	1,850,000.00	采购硫酸
焦作市彤翔物资有限公司	800,000.00	采购备件
郑州市弘安塑编制品厂	720,000.00	采购编织袋
温县三友包装制品有限公司	700,000.00	采购编织袋
焦作市氟盛工贸有限公司	500,000.00	采购备件
郑州顺德包装有限公司	500,000.00	采购编织袋
郑州怡和不锈钢有限公司	500,000.00	采购备件
安徽天康(集团)股份有限公司	300,000.00	采购仪表
焦作市泰胜贸易有限公司	300,000.00	采购烧碱
常州市合力干燥设备有限公司	250,000.00	采购设备
红安县瑞莹矿业有限公司	200,000.00	采购萤石
焦作市金都通科贸有限公司	120,000.00	采购劳保用品
<b>合计</b>	<b>73,145,000.00</b>	

期末应付票据中 2,050 万元以本公司所有的（2005）第 068 号、112 号、113 号、114 号土地使用权及地上房产为抵押，同时由本公司第一大股东李世江提供担保；

## 17. 应付账款

项目	2010年06月30日	2009年12月31日
合计	69,371,202.66	64,990,931.89
其中：1年以上	4,110,999.73	4,650,793.99

期末应付账款中不含持本公司 5%及以上表决权股份的股东单位或关联方的应付款。

## 18. 预收款项

项目	2010年06月30日	2009年12月31日
合计	5,246,197.29	3,452,765.52
其中：1年以上	0.00	0.00

期末预收款项中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 19. 应付职工薪酬

项目	2009年 12月31日	本期增加	本期减少	2010年 06月30日
工资(含奖金、津贴和补贴)	3,294,605.87	10,959,200.59	13,014,967.05	1,238,839.41
职工福利费	1,811.00	-1,041.00	770.00	
社会保险费	1,176,210.66	1,621,355.16	2,567,110.36	230,455.46
其中：1. 医疗保险费	152,215.60	329,620.60	481,836.20	
2. 基本养老保险费	957,180.24	1,042,569.60	1,769,324.38	230,425.46
3. 失业保险费	22,372.00	84,952.80	107,324.80	
4. 工伤保险费	19,155.82	114,232.16	133,387.98	
5. 生育保险费	25,287.00	49,980.00	75,267.00	
住房公积金	102,855.00	204,594.00	307,449.00	
工会经费和职工教育经费	0.00	128,415.65	128,415.65	
非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,575,482.53	12,912,524.40	16,018,742.06	1,469,264.87

## 20. 应交税费

税种	适用税率	2010年06月30日	2009年12月31日
----	------	-------------	-------------

增值税*	17%、13%	-11,430,957.56	-12,020,299.91
城市维护建设税	7%	-1,024,985.60	-109,941.31
企业所得税	15%、12.5%	828,564.72	6,414,232.97
个人所得税	超额累进	19,539.37	12,212.01
房产税	1.2%	-159,610.76	113,034.24
土地使用税		-605,291.50	497,354.25
印花税		-120,287.45	52,365.74
教育费附加	3%	-410,708.15	-49,974.85
关税	5%、15%	0.00	20,894.57
<b>合计</b>		<b>-12,903,736.93</b>	<b>-5,070,122.29</b>

\*增值税 2010 年 6 月末余额负数为尚未经税务机关认证的待抵扣进项税。

## 21. 其他应付款

### (1) 其他应付款明细表

项目	2010年06月30日	2009年12月31日
<b>合计</b>	<b>29,278,280.67</b>	<b>28,347,745.74</b>
其中：1年以上	5,319,831.64	5,638,013.64

期末其他应付款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股东的欠款。

### (2) 期末大额其他应付款

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
预提费用	8,886,454.93	1年以内	预提运费等
销售服务费	9,741,261.48	1年以内	海运费、保险费
中站区财政局	2,863,618.00	1-4年	借款
职工安置费	2,456,213.64	2-3年	职工安置费
<b>合计</b>	<b>23,947,548.05</b>		

## 22. 一年内到期的非流动负债

类别	2010年06月30日	2009年12月31日
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

期末不存在已到期未偿还的借款。

### 23. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	2010年06月30日	2009年12月31日
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
<b>合计</b>	<b>88,000,000.00</b>	<b>88,000,000.00</b>

#### (2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	2010年 06月30日	2009年 12月31日
中国建设银行股份有限公司焦作分行	2009.05.13	2013.05.12	人民币	5.76%	30,000,000.00	30,000,000.00
中国建设银行股份有限公司焦作分行	2009.06.30	2013.05.12	人民币	5.76%	30,000,000.00	30,000,000.00
中国建设银行股份有限公司焦作分行	2009.11.25	2013.05.12	人民币	5.76%	20,000,000.00	20,000,000.00
中信银行股份有限公司 郑州经三路支行	2007.07.30	2012.07.29	人民币	5.76%	5,000,000.00	5,000,000.00
中信银行股份有限公司 郑州经三路支行	2007.07.30	2011.07.31	人民币	5.76%	3,000,000.00	3,000,000.00

(3) 报告期末本公司长期借款中抵押借款 800 万元及一年内到期的长期借款 200 万元，系以评估原值为 59,122,280.10 元、净值为 53,320,274.53 元的机器设备为抵押，并由本公司第一大股东李世江提供担保，由中信银行郑州经三路支行取得，用于“年产一万吨再生冰晶石项目”。

(4) 报告期末本公司长期借款中保证借款 8,000 万元，由郑州铝业股份有限公司提供担保，由中国建设银行股份有限公司焦作分行取得，用于“年产六万吨高性能无机氟化物项目”。

(5) 期末不存在已到期未偿还的借款。

### 24. 其他非流动负债

项目	2010年06月30日	2009年12月31日
递延收益	14,880,650.00	14,620,100.00

合计	14,880,650.00	14,620,100.00
----	---------------	---------------

本公司2010年上半年收到政府补助34.50万元计入递延收益,为:根据焦作市发展和改革委员会《关于下达2009年焦作市工业结构调整和高新技术产业化专项资金安排计划的通知》(焦发改工业[2009]787号),收到“年产200吨六氟磷酸锂项目”资金34.50万元;

本公司2009年收到政府补助399万元计入递延收益,主要为:根据焦作市财政局《关于拨付2008年度外经贸区域协调发展促进资金的通知》(焦财预[2009]104号),本公司收到“年产3万吨无机氟化物助融剂技术改造项目”资金80万元;根据河南省财政厅《关于下达2009年工业结构调整项目贴息资金支出预算的通知》(豫财办建[2009]49号),本公司收到“年产200吨六氟磷酸锂项目”贴息69万元;根据焦作市财政局焦作市、科技局《关于下达2009年工业科技资金的通知》(焦财预[2009]212号),本公司收到“高效锂离子电池用六氟磷酸锂研发及产业化资金”40万元(总金额80万元,首批经费80万元先拨付50%,根据项目进展情况再拨付剩余经费);根据焦作市财政局《关于拨付2009年度外经贸发展促进资金的通知》(焦财预[2009]394号),本公司收到“年产10000吨再生冰晶石项目”扶持资金50万元;根据根据焦作市财政局、焦作市科技局《焦作市财政局、焦作市科技局关于下达2009年河南省高新技术产业化项目预算的通知》(焦财预[2009]276号)、河南省财政厅、河南省科学技术厅《河南省财政厅河南省科技厅关于下达2009年河南省高新技术产业化项目预算的通知》(豫财办教[2009]193号)、河南省人民政府办公厅《河南省人民政府办公厅关于下达“双百”计划项目资金计划的通知》(豫政办[2009]140号),本公司收到“高效锂离子电池用六氟磷酸锂”资金160万;

由于“无水氢氟酸节能技术改造”等节能项目、“年产3万吨无机氟化物助融剂技术改造项目”已完工转入固定资产,本公司将上述项目收到的政府补助168.90万元在相关资产使用寿命内平均分配,计入2010年上半年营业外收入8.445万元。

## 25. 股本

	2009 年 12 月 31 日		本次变动增减 (+、-)					2010 年 6 月 30 日	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,000,000	100.00%	5,400,000				5,400,000	85,400,000	79.81%
1、国家持股			37,099				37,099	37,099	0.03%
2、国有法人持股	10,065,000	12.58%	670,527				670,527	10,735,527	10.03%
3、其他内资持股	69,935,000	87.42%	351,816				351,816	70,286,816	65.69%
其中：境内非国有法人持股	14,000,000	17.50%	351,816				351,816	14,351,816	13.41%
境内自然人持股	55,935,000	69.92%						55,935,000	52.28%
4、外资持股		-	37,099				37,099	37,099	0.03%
其中：境外法人持股			37,099				37,099	37,099	0.03%
境外自然人持股									
5、高管股份									
6、其他			4,303,459				4,303,459	4,303,459	4.02%
二、无限售条件股份		-	21,600,000				21,600,000	21,600,000	20.19%
1、人民币普通股			21,600,000				21,600,000	21,600,000	20.19%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%	27,000,000				27,000,000	107,000,000	100.00%

本公司于 2010 年 5 月 18 日向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 27,000,000 股, 每股面值 1 元。注册资本由原来的 8,000 万元, 变更成 10,700 万元。本次变动由信永中和会计师事务所有限责任公司出具 XYZH/2009A5042 号《验资报告》。工商变更登记已办理。

## 26. 资本公积

项目	2009年 12月31日	本期增加	本期减少	2010年 06月30日
股本溢价	71,780,050.00	963,848,373.00	0.00	1,035,628,423.00
其他资本公积	652,915.39	-187,556.20	-28,133.43	493,492.62
<b>合计</b>	<b>72,432,965.39</b>	<b>963,660,816.80</b>	<b>-28,133.43</b>	<b>1,036,121,915.62</b>

2010年5月股票发行上市，募集资金净额为人民币990,848,373.00元。其中新增注册资本（股本）为人民币27,000,000.00元，资本公积为人民币963,848,373.00元。报告期其他资本公积为可供出售金融资产公允价值变动所致。

## 27. 盈余公积

项目	2009年 12月31日	本期增加	本期减少	2010年 06月30日
法定盈余公积	25,338,224.37	0.00	0.00	25,338,224.37
任意盈余公积	683,665.63	0.00	0.00	683,665.63
<b>合计</b>	<b>26,021,890.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>26,021,890.00</b>

## 28. 未分配利润

项目	2010年06月30日	2009年度
上年年末金额	181,256,253.89	126,866,228.19
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
加：本年归属于母公司的净利润	27,197,643.22	77,868,823.63
减：提取法定盈余公积金	0.00	7,478,797.93
应付普通股股利	24,000,000.00	16,000,000.00
本年年末金额	184,453,897.11	181,256,253.89
其中：拟分配现金股利	0.00	24,000,000.00

报告期内应付普通股股利2,400万元系对2009年度利润的分配。

**29. 少数股东权益**

子公司名称	少数股权比例	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
焦作氟多凯工业有限公司	40%	18,120,383.17	16,450,632.03
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	26%	337,736.73	326,488.79
多氟多（抚顺）科技开发有限公司	45%	30,359,316.09	0.00
<b>合计</b>		<b>48,817,435.99</b>	<b>16,777,120.82</b>

**30. 营业收入、营业成本**
**(1) 营业收入**

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
主营业务收入	339,321,829.05	342,874,532.10
其他业务收入	15,174,283.70	6,618,014.67
<b>合计</b>	<b>354,496,112.75</b>	<b>349,492,546.77</b>
前 5 名客户销售额	100,504,676.51	120,938,303.32
所占比例	28.35%	34.60%

**(2) 营业成本**

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
主营业务成本	263,722,441.41	250,323,486.87
其他业务成本	8,199,707.18	2,084,254.39
<b>合计</b>	<b>271,922,148.59</b>	<b>252,407,741.26</b>

**(3) 主营业务收入成本—按产品类别分类**

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
主营业务收入		
其中：冰晶石	103,714,306.73	144,457,895.36
氟化铝	222,508,591.81	188,925,426.31
其他	13,098,930.51	9,491,210.43

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
<b>合计</b>	<b>339,321,829.05</b>	<b>342,874,532.10</b>
主营业务成本		
其中：冰晶石	73,149,521.57	108,381,864.37
氟化铝	183,380,731.60	136,103,390.18
其他	7,192,188.24	5,838,232.32
<b>合计</b>	<b>263,722,441.41</b>	<b>250,323,486.87</b>
主营业务毛利		
其中：冰晶石	30,564,785.16	36,076,030.99
氟化铝	39,127,860.21	52,822,036.13
其他	5,906,742.27	3,652,978.11
<b>合计</b>	<b>75,599,387.64</b>	<b>92,551,045.23</b>

(4) 主营业务收入成本—按地区分类

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
主营业务收入		
其中：国内	195,836,411.44	182,238,653.53
国外	143,485,417.61	160,635,878.57
<b>合计</b>	<b>339,321,829.05</b>	<b>342,874,532.10</b>
主营业务成本		
其中：国内	148,068,234.48	155,558,928.65
国外	115,654,206.93	94,764,558.22
<b>合计</b>	<b>263,722,441.41</b>	<b>250,323,486.87</b>
主营业务毛利		
其中：国内	47,768,176.96	26,679,724.88
国外	27,831,210.68	65,871,320.35
<b>合计</b>	<b>75,599,387.64</b>	<b>92,551,045.23</b>

31. 营业税金及附加

项目	计缴基数	计缴比例	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
城市维护建设税	流转税	7%	811,488.95	841,602.88
教育费附加	流转税	3%	347,780.94	360,686.94
关税		15%, 0%	-30.72	13,945,608.78
营业税		5%	3,189.69	0.00
<b>合计</b>			<b>1,162,428.86</b>	<b>15,147,898.60</b>

### 32. 资产减值损失

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
坏账损失	1,344,476.79	1,811,628.16
存货跌价损失	0.00	-907,140.40
<b>合计</b>	<b>1,344,476.79</b>	<b>904,487.76</b>

### 33. 营业外收入

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
非流动资产处置利得	53,717.76	0.00
政府补助	297,450.00	6,744,450.00
其他	25,480.00	10,960.00
<b>合计</b>	<b>376,647.76</b>	<b>6,755,410.00</b>

本公司政府补助情况如下：

本公司 2010 年上半年收到政府补助 21.30 万元计入营业外收入：其中标准经费 1 万元，中小企业国际市场开拓资金 3.30 万元，引智经费 7 万元，研究中心补助经费 10 万元。

由于“无水氢氟酸节能技术改造”等节能项目、“年产 3 万吨无机氟化物助融剂技术改造项目”已完工转入固定资产，本公司将上述项目收到的政府补助 168.90 万元在相关资产使用寿命内平均分配，计入 2010 年上半年营业外收入 8.445 万元。

### 34. 营业外支出

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
非流动资产处置损失	125,449.46	169,490.93
捐赠支出	359,000.00	4,000.00
其他		0.00

合计	484,449.46	173,490.93
----	------------	------------

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2010年01-06月	2009年01-06月
当年所得税	2,537,844.95	5,945,150.40
递延所得税	444,177.65	-265,311.07
合计	2,982,022.60	5,679,839.33

(2) 2010年上半年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	31,860,664.92
加：纳税调整增加额	11,200,659.20
减：纳税调整减少额	21,924,718.59
减：弥补以前年度亏损	-
本年应纳税所得额	21,136,605.53
法定所得税税率	25.00%
本年应纳所得税额	5,284,151.38
减：减免所得税额	2,746,306.44
减：抵免所得税额	-
本年应纳税额	2,537,844.95
加：其他调整因素	444,177.65
当年所得税	2,982,022.60

36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2010年01-06月	2009年01-06月
归属于母公司股东的净利润	1	27,197,643.22	37,004,341.56
归属于母公司的非经常性损益	2	-107,013.95	5,908,798.71
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	27,304,657.17	31,095,542.85
期初股份总数	4	80,000,000.00	80,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	0	0
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	27,000,000.00	0
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7	1	0
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	0	0
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	0	0
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8	84,500,000.00	80,000,000.00

	×9÷10		
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.32	0.46
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.32	0.39
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	0	0
转换费用	15	0	0
所得税率	16	0	0
认股权证、期权行权增加股份数	17	0	0
稀释每股收益（I）	18=[1+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.32	0.46
稀释每股收益（II）	19=[3+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.32	0.39

37. 其他综合收益

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
可供出售的金融资产	-159,422.77	65,311.42
按照权益法核算的被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0.00
与计入其他综合收益项目相关的所得税影响	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	-159,422.77	65,311.42

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
利息收入	1,293,314.83	915,480.15
政府补助	558,000.00	8,150,000.00
职工住房保证金	0.00	0.00
收往来款	142,000.00	798,480.06
其他	118,311.39	78,144.06
合计	2,111,626.22	9,942,104.27

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
运输费、装卸费	10,646,863.17	9,943,623.39
差旅费、销售佣金	5,466,048.71	5,099,840.00

支付往来款	-4,259,067.74	0.00
技术开发费	5,558,766.27	4,756,896.93
办公费、会议费、水电费等	1,207,523.49	222,812.37
审计、代理、咨询费	72,700.00	1,022,935.01
业务招待费	1,224,458.37	246,759.10
支付保证金	151,548.30	748,091.75
其他	1,449,417.13	853,955.19
<b>合计</b>	<b>21,518,257.70</b>	<b>22,894,913.74</b>

支付的往来款中收到退回上年度担保保证金 450 万元冲减当期现金流所致。

### 3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
银行承兑汇票保证金余额变动	31,360,079.05	19,838,146.00
<b>合计</b>	<b>31,360,079.05</b>	<b>19,838,146.00</b>

### 4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
银行承兑汇票保证金余额变动	0.00	0.00
担保费用	0.00	1,092,277.78
上市发行费用	3,848,247.76	0.00
<b>合计</b>	<b>3,848,247.76</b>	<b>1,092,277.78</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	28,878,642.32	38,815,355.43
加: 资产减值准备	1,344,476.79	904,487.76
固定资产折旧	14,771,724.40	14,986,730.48
无形资产摊销	150,686.46	125,406.96
长期待摊费用摊销	-	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	125,449.46	169,490.93
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	11,345,474.31	8,882,826.82
投资损失(收益以“-”填列)	-	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	447,177.65	-265,311.07

递延所得税负债的增加（减：减少）	-28,133.43	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-80,981,226.09	23,981,806.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-79,321,364.00	-48,235,068.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-36,799,612.42	-46,125,458.27
经营活动产生的现金流量净额	-140,069,704.55	-6,759,733.38
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	0.00
一年内到期的可转换公司债	-	0.00
融资租入固定资产	-	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	811,159,250.77	108,979,762.78
减：现金的期初余额	157,243,611.84	70,027,471.71
加：现金等价物的期末余额	2,013,000.00	1,856,000.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	655,928,638.93	40,808,291.07

(3) 现金和现金等价物

项目	2010年6月30日	2009年度
现金	813,172,250.77	133,484,727.61
其中：库存现金	745,678.19	52,360.36
可随时用于支付的银行存款	812,426,527.58	133,432,367.25
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	813,172,250.77	133,484,727.61

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

存在控制关系的子公司详见附注七、企业合并及合并财务报表。

不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	关联关系	与本公司关联交易内容
李世江	本公司第一大股东、董事长	担保

(二) 关联交易

1. 接受担保

(1) 报告期末本公司保证借款中，5,000万元由本公司第一大股东李世江提供担保。

(2) 报告期末本公司长期借款中抵押借款 800 万元及一年内到期的长期借款 200 万元，系以评估原值为 59,122,280.10 元、净值为 53,320,274.53 元的机器设备为抵押，并由本公司第一大股东李世江提供担保，由中信银行郑州经三路支行取得，用于“年产一万吨再生冰晶石项目”。

(3) 报告期末本公司应付票据中 4,456 万元以本公司所有的（2005）第 068 号、112 号、113 号、114 号土地使用权及地上房产为抵押，同时由本公司第一大股东李世江提供担保。

## 九、或有事项

### 1. 对外提供担保形成的或有负债

截止 2010 年 06 月 30 日，本公司为下列单位提供担保：

被担保单位名称	担保类型	金 额	占净资产比例	期 限
郑州铝业股份有限公司	连带责任保证	15,000,000.00	1.11%	2010.01.28-2010.07.28
郑州铝业股份有限公司	连带责任保证	15,000,000.00	1.11%	2009.09.27-2010.09.26
郑州铝业股份有限公司	连带责任保证	10,000,000.00	0.74%	2010.04.26-2010.10.26
<b>合计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>2.96%</b>	

2. 除存在上述或有事项外，截止 2010 年 06 月 30 日，本公司无其他需披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截止 2010 年 06 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十一、其他重要事项

1. 根据本公司第二届董事会第五次会议通过的有关决议，本公司拟发行“2008 年河南省中小企业集合债券”，发行额度为 8,000 万元，主要用于实施“六氟磷酸锂项目”和“余热利用节能技术改造项目”，上述发行方案需报请国家发展和改革委员会批准后实施。该决议已经 2008 年第二次临时股东大会通过。截止 2010 年 06 月 30 日，上述发行方案的审批手续尚未办理完毕。

2. 除存在上述事项外，本公司无其他需披露的重大事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2010 年 06 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	171,084,682.64	85.44%	8,554,234.13	137,100,850.78	81.00%	6,855,042.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	29,155,449.43	14.56%	1,459,069.22	32,164,725.09	19.00%	1,608,236.25
其他单项金额不重大的应收账款				0.00	0.00%	0.00
<b>合计</b>	<b>200,240,132.07</b>	<b>100%</b>	<b>10,013,303.35</b>	<b>169,265,575.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,463,278.79</b>

1) 年末单项金额重大，或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
CVG ALUMINIO DEL CARONI S.	66,798,144.44	3,339,907.22	5%	账龄分析
ORMET PRIMARY ALUMINUM COM	14,722,671.20	736,133.56	5%	账龄分析
ALCOA ALUMINIO S. A.	14,650,212.30	732,510.62	5%	账龄分析
CENTURY ALUMINUM	11,204,985.00	560,249.25	5%	账龄分析
山西兆丰铝业有限责任公司	10,487,280.00	524,364.00	5%	账龄分析
AL NOOR BUILDING MATERIAL	9,877,500.55	493,875.03	5%	账龄分析
浙江正才贸易有限公司	9,756,760.00	487,838.00	5%	账龄分析
中铝国际贸易有限公司	8,621,067.60	431,053.38	5%	账龄分析
河南万基铝业股份有限公司	7,613,414.00	380,670.70	5%	账龄分析
焦作金凯源铝业有限公司	6,604,733.60	330,236.68	5%	账龄分析
焦作万方铝业股份有限公司	5,482,543.95	274,127.20	5%	账龄分析
河南神火国贸有限公司	5,265,370.00	263,268.50	5%	账龄分析
<b>合计</b>	<b>171,084,682.64</b>	<b>8,554,234.14</b>		

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

项目	2010年06月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	29,155,449.43	100.00%	1,459,069.22	32,164,725.09	100.00%	1,608,236.25
合计	29,155,449.43	100.00%	1,459,069.22	32,164,725.09	100.00%	1,608,236.25

3) 坏账准备的计提方法及比例参见附注四、7。

4) 本公司报告期应收账款增加的主要原因为部分客户货款未到付款期所致。

(2) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
CVG ALUMINIO DEL CARONI S. A.	非关联方客户	66,798,144.44	1年以内	33.36%
ORMET PRIMARY ALUMINUM COMPANY	非关联方客户	14,722,671.20	1年以内	7.35%
ALCOA ALUMINIO S. A.	非关联方客户	14,650,212.30	1年以内	7.32%
CENTURY ALUMINUM	非关联方客户	11,204,985.00	1年以内	5.60%
山西兆丰铝业有限责任公司	非关联方客户	10,487,280.00	1年以内	5.24%
合计		117,863,292.94		58.87%

(4) 应收账款中包括以下外币余额:

外币名称	2010年06月30日			2009年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	18,662,906.48	6.7909	126,737,931.62	20,815,731.13	6.8282	142,133,975.30
合计			126,737,931.62			142,133,975.30
						0

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2010年06月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备

单项金额重大的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	7,976,327.73	100.00%	398,816.39	15,202,509.25	100.00%	760,125.46
其他单项金额不重大的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
<b>合计</b>	<b>7,976,327.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>398,816.39</b>	<b>15,202,509.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>760,125.46</b>

1) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

项目	2010年06月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	7,976,327.73	100.00%	296,383.44	15,202,509.25	100.00%	760,125.46
<b>合计</b>	<b>7,976,327.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>296,383.44</b>	<b>15,202,509.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>760,125.46</b>

2) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、7。

(2) 期末其他应收款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款。

(3) 其他应收款主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
河南省永安投资担保有限公司	非关联方	4,000,000.00	1年以内	50.15%	保证金
靳祥宝	非关联方	387,341.14	1年以内	4.86%	备用金
焦作市润生食品有限责任公司	非关联方	300,000.00	1年以内	3.76%	保证金
窦新民	非关联方	224,599.26	1年以内	2.82%	备用金
梁红军	非关联方	110,000.00	1年以内	1.38%	备用金
<b>合计</b>		<b>5,021,940.40</b>		<b>62.97%</b>	

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2010年06月30日	2009年12月31日
----	-------------	-------------

按成本法核算长期股权投资	50,539,164.11	13,440,000.00
<b>长期股权投资合计</b>	<b>50,539,164.11</b>	<b>13,440,000.00</b>
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
<b>长期股权投资净值</b>	<b>50,539,164.11</b>	<b>13,440,000.00</b>

(2) 按成本法、权益法

被投资单位名称	持股比例	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	现金红利
成本法核算							
焦作氟多凯工业有限公司	60.00%	11,700,000.00	11,700,000.00	0.00	0.00	11,700,000.00	0.00
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	74.00%	740,000.00	740,000.00	0.00	0.00	740,000.00	0.00
焦作中小企业担保有限公司	2.20%	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
多氟多(抚顺)科技开发有限公司	55.00%	37,099,164.11	0.00	37,099,164.11	0.00	37,099,164.11	0.00
<b>合计</b>		<b>50,539,164.11</b>	<b>13,440,000.00</b>	<b>37,099,164.11</b>	<b>0.00</b>	<b>50,539,164.11</b>	<b>0.00</b>

(3) 主要被投资单位财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	2010年06月30日净资产总额	2010年度营业收入总额	2010年度净利润
焦作氟多凯工业有限公司	河南省焦作市	工业	60.00%	60.00%	45,297,406.85	30,400,726.16	4,174,377.86
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	河南省焦作市	工业	74.00%	74.00%	1,298,987.42	208,556.89	43,261.36
多氟多(抚顺)科技开发有限公司	辽宁省抚顺市	工业	55.00%	55.00%	67,458,480.20	0.00	0.00

(4) 被投资单位与本公司的会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益的汇回不存在重大限制等。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2010年01-06月	2009年01-06月
主营业务收入	327,200,838.66	341,385,801.60
其他业务收入	13,190,801.99	2,913,422.07

合计	340,391,640.65	344,299,223.67
前 5 名客户销售额	100,504,676.51	120,938,303.32
所占比例	29.53%	35.13%

**(2) 营业成本**

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
主营业务成本	255,042,811.26	249,604,178.09
其他业务成本	8,723,445.47	2,598,154.65
合计	263,766,256.73	252,202,332.74

**(3) 主营业务收入成本—按产品类别分类**

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
主营业务收入		
其中：冰晶石	103,714,306.73	144,457,895.36
氟化铝	194,615,085.65	171,806,068.11
其他	28,871,446.28	25,121,838.13
合计	327,200,838.66	341,385,801.60
主营业务成本		
其中：冰晶石	73,149,521.57	108,381,864.37
氟化铝	158,816,767.44	120,610,450.99
其他	23,076,522.25	20,611,862.73
合计	255,042,811.26	249,604,178.09
主营业务毛利		
其中：冰晶石	30,564,785.16	36,076,030.99
氟化铝	35,798,318.21	51,195,617.12
其他	5,794,924.03	4,509,975.40
合计	72,158,027.40	91,781,623.51

## (4) 主营业务收入成本—按地区分类

项目	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
主营业务收入		
其中：国内	202,137,694.39	180,749,923.03
国外	125,063,144.27	160,635,878.57
<b>合计</b>	<b>327,200,838.66</b>	<b>341,385,801.60</b>
主营业务成本		
其中：国内	155,078,002.78	154,839,619.87
国外	99,964,808.48	94,764,558.22
<b>合计</b>	<b>255,042,811.26</b>	<b>249,604,178.09</b>
主营业务毛利		
其中：国内	47,059,691.61	25,910,303.16
国外	25,098,335.79	65,871,320.35
<b>合计</b>	<b>72,158,027.40</b>	<b>91,781,623.51</b>

2010 年上半年度，主要产品销量、收入与去年同期相比，略有下降。但受产品主要原材料价格上涨的影响，毛利有所下降。

## 5. 投资收益

产生投资收益的来源	2010 年 01-06 月	2009 年 01-06 月
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	0.00	0.00
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	0.00	0.00
股权投资转让收益	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2010年01-06月	2009年01-06月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	27,643,025.70	34,281,126.19
加：资产减值准备	1,086,282.54	1,966,134.21
固定资产折旧	13,609,016.12	13,823,143.78

无形资产摊销	142,836.48	215,305.06
长期待摊费用摊销	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	89,738.61	169,490.93
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	10,954,555.45	7,083,816.83
投资损失（收益以“-”填列）		0.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	444,177.65	-632,051.67
递延所得税负债的增加（减：减少）	-28,133.43	
存货的减少（增加以“-”填列）	-79,595,208.51	22,384,082.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-108,256,247.41	-61,173,835.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-9,801,202.64	-29,044,453.10
经营活动产生的现金流量净额	-143,711,159.44	-10,927,241.26
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	<b>726,247,910.01</b>	<b>107,257,850.12</b>
减：现金的期初余额	111,002,617.44	69,413,597.87
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	615,245,292.57	37,844,252.25

## 十四、补充资料

### 1. 非经常性损益表

项目	2010年01月-06月	2009年01月-06月
处置长期股权投资损益	0.00	0.00
非流动资产处置损益	-71,731.70	-169,490.93
计入当期损益的政府补助	297,450.00	6,744,450.00
除上述各项外的其他营业外收支净额	-333,520.00	6,960.00
小计	-107,801.70	6,581,919.07
所得税影响	-33,787.76	673,120.36
<b>非经常性净损益合计</b>	<b>-74,013.95</b>	<b>5,908,798.71</b>
其中：归属于母公司股东	-107,013.95	5,908,798.71

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照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九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 修订）的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

(1) 2010 年 6 月 30 日

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
归属于母公司股东的净利润	5.13%	0.32	0.32
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	5.15%	0.32	0.32

(2) 2009 年 6 月 30 日

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
归属于母公司股东的净利润	11.66%	0.46	0.46
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	9.80%	0.39	0.39

基本每股收益与稀释每股收益的计算过程见附注八、第 38。

(3) 净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2010 年 01 月-06 月	2009 年 01 月-06 月
归属于母公司股东的净利润	1	27,197,643.22	37,004,341.56
归属于母公司的非经常性损益	2	-107,013.95	5,908,798.71
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	27,304,657.17	31,095,542.85
归属于母公司股东的期末净资产	4	1,354,207,447.23	319,925,565.37
<b>全面摊薄净资产收益率（I）</b>	5=1÷4	2.01%	11.57%
<b>全面摊薄净资产收益率（II）</b>	6=3÷4	2.02%	9.72%
归属于母公司股东的期初净资产	7	359,711,109.28	298,855,912.39
发行新股或债转股等新增的、归属于母公司股东的净资产	8	990,848,373.00	0.00
归属于母公司股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9	1	0
其他权益变动	10	-159,422.77	65,311.42
其他权益变动下一月份起至报告期期末的月份数	11	0	0
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净资产 1	12	24,000,000.00	16,000,000.00
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 1	13	2	0
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净资产 2	14	0	0.00
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 2	15	0	0
报告期月份数	16	6	6
归属于母公司股东的净资产加权平均数	17=7+1÷②+8×9÷16+10×11÷	530,451,326.39	

	$16-12 \times 13 \div 16-14$ $\times 15 \div 16$		317,358,083.17
加权平均净资产收益率（I）	$18=1 \div 17$	5.13%	11.66%
加权平均净资产收益率（II）	$19=3 \div 17$	5.15%	9.80%

## 十五、财务报告批准

本财务报告于 2010 年 8 月 24 日由本公司董事会批准报出。

多氟多化工股份有限公司

2010年8月24日

## 第八节 备查资料

1. 公司董事长亲笔签名并加盖公司公章的半年度报告文本；
2. 载有法定代表人、公司主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
3. 报告期内公司选定的信息披露报纸《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件文本；

以上文件均齐备、完整、并备于公司证券部以供查阅。

多氟多化工股份有限公司

董事长：李世江

2010年8月25日