

多氟多化工股份有限公司

二〇一一年半年度报告



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

二〇一一年八月

---

## 重要提示

1、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责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年报内容的真实性、准确性、完整性无法做出保证或存在异议。

3、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会会议。

4、公司半年度财务报告已经立信大华会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

5、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 .....	8
第五节 董事会工作报告.....	9
第六节 重要事项 .....	23
第七节 财务报告（经审计） .....	31
第八节 备查资料 .....	107

## 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	焦作市中站区焦克路	焦作市中站区焦克路
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：焦作市中站区焦克路

办公地址：焦作市中站区焦克路

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	2,009,387,649.16	1,669,102,372.05	20.39
归属于上市公司股东的所有者权益	1,415,094,226.48	1,377,145,541.15	2.76
股本	139,100,000.00	107,000,000.00	30.0
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	10.17	12.87	-20.98
	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	642,328,123.24	354,496,112.75	81.19
营业利润	75,042,344.74	28,676,483.62	161.69
利润总额	71,092,048.60	28,568,681.92	148.85
归属于上市公司股东的净利润	59,553,054.86	24,399,457.67	144.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润	62,910,813.95	24,506,471.62	156.71
基本每股收益（元/股）	0.51	0.29	75.86
稀释每股收益（元/股）	0.51	0.29	75.86
净资产收益率（%）	4.49	4.63	-0.14
经营活动产生的现金流量净额	-146,976,046.47	-142,864,890.10	2.88
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	-1.06	-1.34	-20.86

### 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	-3,319,604.05	
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	851,450.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,482,142.09	
合计	-592,554.82	-

### 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	74.77%			24,001,860	-63,649,080	-39,647,220	40,352,780	29.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股	10,065,000	9.41%			3,019,500	-13,084,500	-10,065,000	0	0.00%
3、其他内资持股	69,935,000	65.36%			20,980,500	-54,473,380	-33,492,880	36,442,120	26.20%
其中：境内非国有法人持股	14,000,000	13.08%			4,200,000	-18,200,000	-14,000,000	0	0.00%
境内自然人持股	55,935,000	52.28%			16,780,500	-36,273,380	-19,492,880	36,442,120	26.20%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份					1,860	3,908,800	3,910,660	3,910,660	2.81%
6、其他									
二、无限售条件股份	27,000,000	25.23%			8,098,140	63,649,080	71,747,220	98,747,220	70.99%
1、人民币普通股	27,000,000	25.23%			8,098,140	63,649,080	71,747,220	98,747,220	70.99%
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	107,000,000	100%			32,100,000	0	32,100,000	139,100,000	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		12,563			
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
李世江	境内自然人	15.57	21,664,240	21,664,240	0
周团章	境内自然人	9.35	13,000,000	0	6500000

李祎	境内自然人	5.61	7,800,000	7,800,000	0
深圳市创新投资集团有限公司	境内一般法人	4.72	6,572,000	0	0
中国环境保护公司	国有法人	4.11	5,721,820	0	0
高强	境内自然人	3.64	5,056,500	0	0
浙江大学创业投资有限公司	境内一般法人	3.23	4,492,291	0	0
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.45	3,409,120	0	0
阳廷树	境内自然人	2.28	3,172,000	0	0
李凌云	境内自然人	2.18	3,025,620	3,025,620	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
周团章		13,000,000		人民币普通股	
深圳市创新投资集团有限公司		6,572,000		人民币普通股	
中国环境保护公司		5,721,820		人民币普通股	
高强		5,056,500		人民币普通股	
浙江大学创业投资有限公司		4,492,291		人民币普通股	
全国社会保障基金理事会转持三户		3,409,120		人民币普通股	
阳廷树		3,172,000		人民币普通股	
银华富裕主题股票型证券投资基金		2,882,763		人民币普通股	
银华核心价值优选股票型证券投资基金		2,799,855		人民币普通股	
银华内需精选股票型证券投资基金		2,462,402		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中，李世江与李凌云系父女关系，李世江、李祎和李凌云系一致行动人，股份自上市之日起锁定期为三年，其他股东之间不存在关联关系；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

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
李世江	董事长	16,664,800	4,999,440	-0	21,664,240	-	-	公积金转股
侯红军	董事、总经理	1,722,600	516,780	-	2,239,380	-	-	公积金转股
李凌云	董事、副总经理	2,327,400	698,220	-	3,025,620	-	-	公积金转股
韩世军	董事、副总经理	1,317,600	395,280	-	1,712,880	-	-	公积金转股
李 祎	董事	6,000,000	1,800,000	-	7,800,000	-	-	公积金转股
李守宇	董事	-	-	-	-	-	-	-
陈 岩	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
梁丽娟	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
张大岭	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
赵双成	监事会主席	1,825,200	547,560	-178,680	2,194,080	-	-	公积金转股及 竞价交易
马保群	监事	-	-	-	-	-	-	-
杜安力	监事	-	-	-	-	-	-	-
高永林	职工代表监事	-	-	-	-	-	-	-
陆冰扬	职工代表监事	-	-	-	-	-	-	-
杨华春	副总经理	658,800	197,640	-5,200	851,240	-	-	公积金转股及 竞价交易
程立静	副总经理	507,600	152,280	-5,000	654,880	-	-	公积金转股及 竞价交易
陈相举	副总经理	507,600	152,280	-3,000	656,880	-	-	公积金转股及 竞价交易
郝建堂	副总经理	507,600	152,280	-	659,880	-	-	公积金转股
李云峰	副总经理	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	32,039,200	9,611,760	-191880	41,459,080	-	-	-

### 二、董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司无董事、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

2011 年上半年,面对不断攀升的原材料价格、复杂多变的经营环境,公司通过调整经营思路,强化内部管理,加强对原材料价格趋势的预判,对大宗原材料做到合理储备,加大新产品研发和六氟磷酸锂、动力锂离子电池项目建设力度,公司生产经营各项主要财务指标较上年同期均有较大幅度增长。报告期内实现主营业务收入 63,644.76 万元,较上年同期增长 87.56%;归属于上市公司股东的净利润为 5,955.31 万元,较上年同期增长 144.08%,综合毛利率由上年同期的 22.28% 上升为今年上半年的 26.77%。

#### (一) 2011 年上半年的主要工作

1、巩固氟化盐行业龙头地位,开辟无水氢氟酸等新产品市场。报告期内,公司立足于无机氟化工生产与销售,完成综合产量 8.82 万吨,同比增长 15.7%;销售氟化盐 8.14 万吨,同比增长 27.65%。产销量均呈增长态势,巩固了公司氟化盐行业龙头地位。同时,公司抓住无水氢氟酸市场机遇,销售无水氢氟酸 1.95 万吨,成为新的经济增长点。

2、年产 200 吨六氟磷酸锂项目顺利达产,产品质量达到国际先进水平,上半年六氟磷酸锂实现营业收入 1178 万元,取得了良好的经济效益和社会效益。

3、稳步推进项目建设。年产 2000 吨六氟磷酸锂及配套电子级氢氟酸、电池级氟化锂项目稳步推进,一期工程将于年底建成投产;年产 1 亿安时动力锂离子电池项目一期工程 5000 万安时生产线预计下半年建成投产。

4、加大技术研发力度。截止 2011 年 6 月 30 日,公司累计申报专利 125 项,获得授权 59 项,其中 42 项为发明专利。公司被工信部、财政部联合认定为首批国家技术创新示范企业,“高性能无机氟化物清洁生产示范项目”被国家发改委列入 2011 年资源节约和环境保护项目、“年产 1 亿 Ah 动力锂离子电池项目”,被国家发改委列入 2011 年资源型城市发展接续替代产业专项项目。投资 1190 万元的国家认定企业技术中心已经建成投用,一流的硬件设施、先进的分析仪器将加快企业自主创新的步伐。

5、积极推进对外合作。多氟多(抚顺)科技开发有限公司项目正在建设,多氟多(昆明)科技开发有限公司项目已经开工,深圳多氟多新能源有限公司正在组建。

6、萤石资源开发是公司一项长期发展战略。稳步开展与内蒙古敖汉旗景昌矿业等萤石企业合资合作开发项目。

7、加强人才队伍建设，实施股权激励计划。公司坚持“我们同企业一起成长”的理念，加大人才结构的调整和优化，强化员工培训和素质提升，分类实施技术型、管理型、操作型人才队伍的管理和晋升机制，打造学习型组织。以技术团队为主，拟定了对72名核心员工的股权激励计划，已报中国证监会申请备案。

(二) 公司主营业务

1、主营业务的范围

公司主营业务为无机氟化盐、无机酸、助剂产品的生产与销售。主要产品包括冰晶石、氟化铝、六氟磷酸锂、精细氟化盐及白炭黑等。

2、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(%)
工业	63,644.76	46,606.81	26.77%	87.56%	76.73%	4.49
主营业务分产品情况						
冰晶石	21,445.62	15,540.15	27.54%	106.78%	112.44%	-1.93
无水氟化铝	20,720.41	16,235.12	21.65%	-6.88%	-11.47%	4.06
无水氢氟酸	18,279.46	12,941.92	29.20%			
其他	3,199.28	1,889.62	40.94%	144.24%	162.73%	-4.16

(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	48,609.19	148.21
国外	15,035.57	4.79
合计	63,644.76	87.56

(3) 费用支出情况

单位：元

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	增长额	增长率(%)
-----	-----------	-----------	-----	--------

销售费用	32,344,814.08	17,734,280.67	14,610,533.41	82.39
管理费用	52,550,387.70	24,375,650.38	28,174,737.32	115.59
财务费用	7,101,313.44	9,280,643.84	-2,179,330.40	-23.48
营业税金及附加	3,514,978.88	1,162,428.86	2,352,550.02	202.38
资产减值损失	-246,743.70	1,344,476.79	-1,591,220.49	-118.35

报告期内销售费用增加 1,461.05 万元,与去年同期相比增长 82.39%,主要系销售运费、销售服务费增加所致。

报告期内管理费用增加 2,817.47 万元,与去年同期相比增长 115.59%,主要系工资及福利费、研发费用增加所致。

报告期内财务费用减少 217.93 万元,较上年同期下降 23.48%,主要系报告期内利息支出减少、募集资金利息收入增加所致。

报告期内营业税金及附加增加 235.26 万元,较上年同期增长 202.38%,主要系报告期内实现税金增加、新增地方教育费附加所致。

报告期内资产减值损失减少 159.12 万元,较上年同期下降 118.35%,主要系坏账准备计提减少所致。

报告期内营业外收入增加 102.40 万元,较上年同期增长 271.88%,主要系收到的政府补助较上年同期增加所致。

报告期内营业外支出增加 486.65 万元,较上年同期增长 1,004.55%,主要系非流动资产处置损失、捐赠支出较上年同期增加所致。

#### (4) 经营成果情况

单位：元

指标	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增长额	增长率 (%)
营业利润	75,042,344.74	28,676,483.62	46,365,861.12	161.69
利润总额	71,092,048.60	28,568,681.92	42,523,366.68	148.85
净利润	62,413,080.60	26,080,456.77	36,332,623.83	139.31

报告期内净利润较上年同期增加 3,633.26 万元,增长 139.31%。主要原因:

1、销量增加、售价增长;

2、今年上半年主要原材料价格上涨带动主营业务成本增加,但其增长幅度低于主营业务收入的增长幅度,盈利能力增强。

#### 3、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
应收票据	77,156,063.33	40,750,282.02	36,405,781.31	89.34
预付款项	329,264,224.09	214,078,326.56	115,185,897.53	53.81
其他应收款	1,003,839.93	2,348,326.91	-1,344,486.98	-57.25
存货	249,015,620.76	120,738,793.72	128,276,827.04	106.24
长期股权投资	17,575,000.00	1,000,000.00	16,575,000.00	1657.50
固定资产	542,756,815.38	276,432,768.71	266,324,046.67	96.34
在建工程	90,479,810.39	263,921,388.02	-173,441,577.63	-65.72
短期借款	330,000,000.00	52,000,000.00	278,000,000.00	534.62
应付票据	72,139,022.89	45,450,000.00	26,689,022.89	58.72
应付职工薪酬	11,397,757.63	7,487,808.46	3,909,949.17	52.22
应交税费	-45,559,468.72	-24,748,207.11	-20,811,261.61	84.09
长期借款	20,000,000.00	40,000,000.00	-20,000,000.00	-50.00
实收资本（或股本）	139,100,000.00	107,000,000.00	32,100,000.00	30.00
少数股东权益	75,608,338.75	47,998,313.00	27,610,025.75	57.52
应收票据	77,156,063.33	40,750,282.02	36,405,781.31	89.34
少数股东权益	75,608,338.75	47,998,313.00	27,610,025.75	57.52

报告期末：公司总资产 200,938.76 万元，比年初增加 34,028.53 万元，增长 20.39%，净资产期末数为 149,070.26 万元，比年初 6,555.87 万元增长 4.60%。

应收票据增加 3,640.58 万元，较年初增长 89.34%，主要系票据结算量增加所致。

预付账款增加 11,518.59 万元，较年初增长 53.81%，主要系采购原材料和工程设备款所致。

其他应收款减少 134.45 万元，较年初下降 57.25%，主要系业务备用金偿还或报账所致。

存货增加 12,827.68 万元，较年初增长 106.24%，主要系原材料成本上涨，库存商品数量和金额增加所致。

长期股权投资增加 1,657.50 万元，较年初增长 1657.50%，主要系新增萤石采选企业投资所致。

固定资产增加 26,632.40 万元，较年初增长 96.34%，主要系部分在建工程项目达到预定可使用状态转入所致。

在建工程减少 17,344.16 万元，较年初下降 65.72%，主要系部分项目转入固定资产所致。

短期借款增加 27,800.00 万元，较年初增长 534.62%，系增加流动资金贷款所致。

应付票据增加 2,668.90 万元，较年初增长 58.72%，系本期票据到期 4,545.00 万元、票据用于结算货款增加 7,213.90 万元所致。

应付职工薪酬增加 390.99 万元，较年初增长 52.22%，主要系员工工资、奖金额增加所致。

应交税费增加 2,081.13 万元,较年初增长 84.09%,主要系本期进项税留抵增加所致。

长期借款减少 2,000.00 万元,较年初下降 50.00%,系公司自有资金用于偿还 2,000.00 万元银行贷款所致。

股本增加 3,210.00 万元,较年初增长 30.00%,系报告期内公司实施了每 10 股转增 3 股的资本公积转增股本方案所致。

少数股东权益增加 2,761.00 万元,较年初增长 57.52%,主要系报告期内新增一家控股子公司所致。

(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	2011年1-6月	2010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	-146,976,046.47	-142,864,890.10	-4,111,156.37	2.88
投资活动产生的现金流量净额	-188,619,676.68	-98,527,307.69	-90,092,368.99	91.44
筹资活动产生的现金流量净额	241,492,874.15	897,374,809.36	-655,881,935.21	-73.09
现金及现金等价物净增加额	-97,743,251.60	655,928,638.93	-753,671,890.53	-114.90

报告期内公司投资活动产生的现金流量净流出 18,861.97 万元,与去年同期相比增加 9,009.24 万元,增幅 91.44%,主要原因系资本性支出加大。

筹资活动产生的现金流量净额为 24,149.29 万元,与去年同期相比减少 65,588.19 万元,减幅 73.09%,主要原因系吸收投资同比减少流入 97,789.76 万元,偿还债务同比减少 34,200.00 万元,相抵后使筹资流量净额减少。

4、财务指标分析

(1) 盈利能力分析

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减
每股收益	0.51	0.29	75.86
净资产收益率(%)	4.49	4.63	-0.14
净利率(%)	9.72	7.36	2.36

报告期内,归属于上市公司股东的净利润同比增长 144.08%,公司盈利能力增强,使得每股收益同比增长 75.86%。

(2) 偿债能力分析

项目	2011年6月30日	2010年6月30日	同比增减

流动比率	2.74	3.65	-24.93
速动比率	2.21	3.19	-30.72
资产负债率 (%)	25.81%	25.94%	-0.13

报告期内，公司流动比率、速动比率较去年同期略有下降，但均保持在较合理水平，企业短期偿债能力较强。

### (3) 资产营运能力分析

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日	同比增减 (%)
应收账款周转率(次)	3.39	2.00	69.5
存货周转率(次)	2.55	2.00	27.5
流动资产周转率(次)	0.54	0.36	50
总资产周转率(次)	0.35	0.25	40

报告期内公司应收账款周转率较去年同期相比增长 69.50%，主要是营业收入增加所致；

报告期内公司流动资产周转率较去年同期相比增长 50.00%，主要系营业收入的增长程度 (26.51%) 远远大于平均流动资产的增长程度 (19.59%)，表明企业流动资产利用效果较好。

报告期内公司总资产周转率较去年同期相比增长 40.00%，表明各项资产的利用效率较高。

## 5、主要子公司及参股公司的经营情况

### (1) 控股子公司

#### 焦作氟多凯工业有限公司

焦作氟多凯工业有限公司为本公司的控股子公司，注册资本250.00万美元，本公司持有60%的股权。主要经营范围：生产和销售氟化铝，销售冰晶石，无机盐，无机酸，自营自产产品进出口业务。截止2011年6月30日，总资产4,435.12万元，净资产4,380.63万元；2011年上半年实现净利润765.80万元。

#### 焦作伴侣纳米材料工程有限公司

焦作伴侣纳米材料工程有限公司为本公司的控股子公司，注册资本100.00万元，本公司持有74%的股权。主要经营范围：生产、销售纳米材料及应用产品。截止2011年6月30日，总资产148.70万元，净资产135.47万元；2011年上半年实现净利润1.80万元。

#### 多氟多(抚顺)科技开发有限公司

多氟多(抚顺)科技开发有限公司为本公司的控股子公司，注册资本6,666.00万元，本公司持有55%的股权。主要经营范围：金属结构制作、氟化盐相关技术开发。截止2011年6月30日，总资产6,730.51万元，净资产6,730.62万元；2011年上半年亏损3.72万元，主要原因是尚处在建设期。

#### 河南省有色金属工业有限公司

河南省有色金属工业有限公司为本公司的控股子公司，注册资本550.00万元，本公司持有74.36%的股权。主要经营范围：销售有色金属产品、矿物制品、其他化工产品（除危险化学品）、有色金属工业专用设备及技术咨询；从事货物与技术进出口业务（凭资格证书核定的有效范围内经营）。截止2011年6月30日，总资产1,740.95万元，净资产1,073.55万元；2011年上半年亏损56.20万元，主要原因是其签订一笔氧化铝一年期购销合同，采用期货铝价结算，导致订单亏损。

#### **多氟多（昆明）科技开发有限公司**

多氟多（昆明）科技开发有限公司为本公司的控股子公司，注册资本5,000.00万元，本公司持有50.50%的股权。主要经营范围：从事无机氟化工新技术、新产品的研发。截止2011年6月30日，总资产4,995.78万元，净资产4,990.51万元，2011年上半年亏损9.49万元，主要原因是尚处在建设期。

#### **（2）全资子公司**

#### **多氟多（焦作）新能源科技有限公司**

多氟多（焦作）新能源科技有限公司，注册资本10,000万元，本公司拥有100%的股权。主要经营范围：生产锂离子电池及原材料，研发新材料、新能源产品。截止2011年6月30日，总资产10,465.31万元，净资产9,834.32万元，2011年上半年亏损155.44万元，主要原因是尚处在建设期。

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、经营中的问题和采取措施**

报告期内，公司面临的主要问题和采取措施如下：

1、原材料价格波动。2011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58%，烧碱、硫酸等原材料价格均上涨40%以上，给公司成本控制带来较大压力。针对这一情况，公司将进一步拓宽采购渠道，与上游供应商建立战略合作关系，加强市场预测分析，科学制定采购计划，保障原料的稳定供应；不断推进萤石资源建设，对大宗原材料做到合理储备，强化目标成本管理，努力降低成本。同时，根据市场需求，合理调整生产计划，优化库存结构，实施精细化管理，注重节能降耗，化解原材料价格上涨的压力。

2、人才不能满足公司快速发展的需要。随着公司业务不断发展，对技术、管理、营销、操作等方面的高素质人才提出了更高的要求。公司将进一步加强人力资源体系建设，完善人才引进、培养和使用制度，并实施股权激励计划，提升企业向心力、凝聚力，为公司战略发展提供人力资

源保障。

### 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。

公司原在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、中国工商银行股份有限公司焦作民主路支行、民生开设募集资金专户3个帐不变。

由于银行业务的变化，公司在“交通银行股份有限公司焦作分行”开立募集资金专用账户，原“交通银行股份有限公司郑州铁道支行”专户（账号：411060300018150285625）存储的募集资金余额144,441,942.68元全部转移至焦作分行专户（账号：418002301018010026484）进行存储和使用；而由于公司募投项目变更，公司原在中国民生银行郑州花园路支行募集资金2525万元转入交通银行昆明安宁支行，详见公司在中国证券报、证券时报及巨潮资讯网上相关披露，公告编号：2011-033。

报告期末，募集资金余额32354.51万元。

#### 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		本报告期投入募集资金总额		15,629.32				
报告期内变更用途的募集资金总额		2,525.00		已累计投入募集资金总额		66,730.49				
累计变更用途的募集资金总额		2,525.00		截至期末累计投入金额(2)		项目达到预定可使用状态日期				
累计变更用途的募集资金总额比例		2.37%		截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)		本报告期实现的效益				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

年产 6 万吨高性能无机氟化物项目	否	25,026.00	25,026.00	4,045.29	19,840.27	79.28%	2011 年 09 月 30 日	0.00	否	否
氟资源综合利用项目	是	6,002.00	6,002.00	4.42	1,809.46	30.15%	2012 年 07 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	131.10	1,740.49	62.70%	2011 年 12 月 31 日	0.00	否	否
氟化学技术研发中心项目	否	3,160.00	3,160.00	1,332.42	1,561.67	49.42%	2012 年 01 月 31 日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	36,964.00	36,964.00	5,513.23	24,951.89	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
年产 1 亿 AH 动力锂离子电池项目	否	10,000.00	10,000.00	3,408.14	5,191.89	51.92%	2012 年 06 月 30 日	0.00	否	否
年产 200 吨六氟磷酸锂项目、锂离子电池用电解液及六氟磷酸锂、电池级氟化锂、电子级氢氟酸项目	否	25,421.00	25,421.00	6,707.95	9,886.71	38.89%	2013 年 12 月 31 日	0.00	否	否
归还银行贷款（如有）	-	26,700.00	26,700.00		26,700.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	62,121.00	62,121.00	10,116.09	41,778.60	-	-	0.00	-	-
合计	-	99,085.00	99,085.00	15,629.32	66,730.49	-	-	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）	<p>关于年产 6 万吨无机氟化物助熔剂项目进展情况：该项目土建工程和设备安装基本结束，具备开车试生产的基本条件。目前，正在申请项目开车审批和人员培训工作。</p> <p>关于年产 1 万吨再生冰晶石项目进展情况：该项目土建工作基本结束，设备安装工作正在铺开，将于 2011 年底建成投产。</p> <p>关于氟化学技术研发中心项目：该项目主体已经建成，正在配置相关设备。</p> <p>关于年产 200 吨和年产 2000 吨六氟磷酸锂项目进展情况：年产 200 吨六氟磷酸锂项目已经建成投产，目前生产能力达到设计规模，产品质量符合设计要求，市场销售情况良好。年产 2000 吨六氟磷酸锂项目，2011 年完成一期工程建设，2011 年底达到新增年产 500 吨生产能力，目前，一期工程土建条件基本结束，进入设备安装准备阶段。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>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。</p>									

	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金并投资建设新项目的议案》，决定投资 34,401 万元，其中使用超额募集资金 12,476 万元，投资建设“锂离子电池用电解液及六氟磷酸锂、电池级氟化锂、电子级氢氟酸项目”。</p> <p>公司第二届董事会第十九次会议同时审议通过了《关于使用部分超募资金设立全资子公司并实施新项目的议案》，同意使用本次超募资金中 10,000 万元用于“年产 1 亿 Ah 动力锂离子电池项目”。独立董事发表的独立意见为：同意公司使用超募资金 10,000 万元人民币，用于“年产 1 亿 Ah 动力锂离子电池项目”。</p> <p>上述各事项均已经公告，详见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>)相关披露。</p>
<b>募集资金投资项目实施地点变更情况</b>	<p>适用</p> <p>公司对“氟资源综合利用项目”中的建设 2 万吨/年氟化铝生产线变更了实施内容、主体、地点。实施内容由建设 2 万吨/年氟化铝生产线变更为建设 3 万吨/年冰晶石生产线，并联合产白炭黑 0.9 万吨/年。实施主体由多氟多化工股份有限公司变更为多氟多（昆明）科技开发有限公司。实施地点变更为合资公司所在地云南省安宁市禄脬镇（公告编号：2011-016）。2011 年 6 月 27 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于在云南安宁开立募集资金专用账户并签署四方监管协议的议案》，同意多氟多（昆明）科技开发有限公司在交通银行股份有限公司昆明安宁支行开立募集资金监管账户，用于“氟资源综合利用项目”。公司从民生银行郑州花园路支行转入交通银行昆明安宁支行募集资金 2525 万元。</p>
<b>募集资金投资项目实施方式调整情况</b>	<p>适用</p> <p>同上</p>
<b>募集资金投资项目先期投入及置换情况</b>	<p>适用</p> <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的自筹资金的议案》，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>
<b>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</b>	<p>适用</p> <p>2010 年 9 月 26 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金 7000 万元暂时补充公司流动资金，使用期限不超过 6 个月，自 2010 年 10 月 8 日至 2011 年 4 月 7 日止。公司在 2011 年 4 月 1 日已将该笔资金全部归还并存入公司募集资金账户，详见公司在中国证券报、证券时报及巨潮资讯网上相关披露，公告编号：2011-019。</p>
<b>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</b>	<p>不适用</p>

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。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	针对河南证监局《关于多氟多化工股份有限公司治理情况的综合评价及整改要求》（豫证监发〔2011〕162号）关于“募集资金管理使用不规范”问题，公司组织财务、证券等相关人员认真学习《中小企业板上市公司募集资金管理细则》、《中小企业版上市公司规范运作指引》等规章制度，对募集资金使用不规范情况重新进行了筛选，并逐一列出问题，严格按照规定程序加强募集资金的规范使用，同时计划将募集资金账户由交通银行郑州铁道支行转至公司所在地交通银行焦作分行等措施，保证今后不再出现类似情况，严格按照程序办理募集资金的支付使用。详见公告编号：2011-035。

### 3、变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
氟资源综合利用项目	氟资源综合利用项目	6,002.00	4.42	1,809.46	30.15%	2012年07月31日	0.00	否	否
合计	-	6,002.00	4.42	1,809.46	-	-	0.00	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况(分具体项目)	见 2、募集资金使用情况之“募集资金投资项目实施地点变更情况”。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	变更项目实施内容、主体、地点。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

### 4、报告期内公司对外投资情况：

2011年5月，本公司与安宁市银洲化工有限公司、云南祥丰金麦化工有限公司共同出资设立多氟多(昆明)科技开发有限公司，注册资本人民币5000万元，其中本公司出资额2525万元，持股比例为50.50%，为本公司控股子公司。

2011年6月，公司按照原出资比例与中国铝业股份有限公司共同向多氟多（抚顺）科技开发有限公司增加投资6000万元。其中，公司新增出资3300万元，占55%；中国铝业股份有限公司新增出资2700万元，占45%。增资后，公司累计出资6966万元，占55%；中国铝业股份有限公司累计出资5700万元，占45%。截止报告期末，工商变更登记手续仍正办理之中。

2011年5月，本公司以自有资金1500万元，受让隆化县金来矿业有限公司30%的权益出资，金来矿业位于隆化县步古沟镇柳沟营村，注册资本人民币壹佰万元，法定代表人赵金来。经营范围为萤石开采、收购、加工和销售。其股东及权益出资分别分别为赵金来70%和李全宝30%。金来矿业拥有矿山两座，分别为白虎沟萤石矿和步古沟萤石矿，白虎沟萤石矿采矿许可证号C1308002010096120078946，采矿有效期限从2010年12月15日至2015年8月15日，安全生产许可证编号（冀）FM安许证字（2010年）承延110135。步古沟萤石矿采矿许可证号C1308002010066120070725，安全生产许可证号（冀）FM安许证字（2010年）承延850053号。合计采矿面积0.7688平方公里，储量66.3万吨，矿石品位35%，金来矿业拥有萤石浮选厂，该浮选厂位于步古沟镇柳沟营村，设计生产能力为年生产萤石精粉为40000吨，该选厂尾款库也办理了安全生产许可证和排污许可证。经会计师事务所评估，该公司总资产5177.55万元。

#### 四、公司发展战略及2011年下半年工作重点

##### （一）公司发展战略

##### 1、指导思想

公司以特色氟化工为主线，围绕氟、锂、硅三个元素，重点研究好铝电解电池、锂离子电池和太阳能电池，在巩固和扩大公司无机氟化工产业优势地位的同时，力求在新能源领域取得突破和发展。

##### 2、发展目标

一是通过昆明“氟资源综合利用项目”、抚顺“年产6万吨高性能无机氟化物项目”和上游萤石资源等对外投资与合作，完成公司铝用氟化盐布局，进一步巩固公司行业龙头地位。在此基础上，积极开发电子级氢氟酸、含氟特种气体、晶体氟化物等高端产品，实现高性能无机氟化物的规模化、高效化。

二是以六氟磷酸锂为切入点，建设年产2000吨六氟磷酸锂及配套的电子级氢氟酸和电池级氟化锂；以锂离子电池为导向，建设年产1亿AH动力锂电池等项目；以锂电相关材料为重点，通过

投资等多种方式打造完整产业链，实现锂电产业精细化、高质化。

三是以磷肥含氟副产物为原料，开发能耗低、无污染、质量高、投资少的“新硅烷法制多晶硅”全新工艺路线，推动光伏产业技术进步，并研发无水氟化氢联产二氧化硅新技术。做好低品位氟硅资源的梯级高效利用，实现硅产品的高端化、低品位含氟材料生产的系列化。

## (二) 2011年下半年工作重点

### 1、技术开发

围绕公司发展目标和 2011 年经营计划，做好含氟特种气体、晶体氟化物、锂电池相关材料、新硅烷法制多晶硅等前期技术开发工作。

### 2、项目建设

加强项目管理，加快实施年产 2000 吨六氟磷酸锂及配套的电子级氢氟酸和电池级氟化锂、年产 1 亿 AH 动力锂电池、氟资源综合利用、年产 6 万吨高性能无机氟化物、年产 1 万吨再生冰晶石、氟化学技术研发中心等项目建设。

### 3、萤石资源建设

在完成对河北隆化县金来矿业有限公司、内蒙古敖汉旗景昌矿业有限公司等萤石采选企业投资的基础上，完善采矿作业，加大浮选能力，并持续进行萤石资源的考察，寻求对外合作发展途径，保障原材料供应。

### 4、市场开拓

把握下半年氟化盐市场可能的变化和不确定性，积极开拓西北、西南市场，抓住电解铝新项目启动的机会，加大销售力度。随着锂电池项目投产，公司将迈入一个新的领域，通过参展、承办专题会议、媒体宣传等多种方式，抓住锂电池替代传统电池的契机，为新能源产品市场开拓打下基础。

### 5、人力资源管理

在对人才进行技术、管理、操作等职位体系分类管理的基础上，完善薪酬体系，打开员工晋升通道，加大考核和课题任务等单项奖励，强化劳动合同管理和保密制度，并拟实施股权激励计划，提升企业向心力、凝聚力。

## 五、对2011年1-9月经营业绩的预计

2011 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增长 50% 以上			
2011 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增长幅度为：	100.00%	~~	150.00%
	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为 100.00-150.00%			

2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	33,579,120.76
业绩变动的的原因说明	1、产品需求量增长，价格上扬，综合毛利率提高； 2、产品结构调整，无水氢氟酸和六氟磷酸锂的销售带来新的利润增长点。	

## 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 2011 年 1 月 11 日在焦作市焦克路多氟多化工股份有限公司办公楼二楼会议室召开以通讯方式召开第三届董事会第二次会议（临时），本次会议审议通过了关于向光大银行焦作分行融资贷款的议案，本次董事会决议公告刊载于 2011 年 1 月 12 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

(2)公司于 2011 年 2 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三届董事会第三次会议，审议通过了《多氟多化工股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要、《多氟多化工股份有限公司股票期权激励计划考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》、《关于提请股东大会审议公司股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案，本次董事会决议公告刊载于 2011 年 3 月 1 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

(3)公司于 2011 年 3 月 26 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方式召开第三届董事会第四次会议，审议通过了 2010 年度总经理工作报告、2010 年度董事会工作报告、2010 年度财务决算方案、2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案等 16 个议案，本次董事会决议公告刊载于 2011 年 3 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

(4)公司于 2011 年 4 月 7 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通讯方式召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于多氟多化工股份有限公司 2011 年一季度报告的议案》，本次董事会决议公告刊载于 2011 年 4 月 8 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

(5)公司于 2011 年 4 月 26 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三届董事会第六次会议，审议通过了《关于加强上市公司治理专

项活动自查事项的报告的议案》和《关于公司专项治理活动的自查报告和整改计划的议案》，本次董事会决议公告刊载于2011年4月27日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

(6) 公司于 2011 年 6 月 27 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方式召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于向多氟多（抚顺）科技开发有限公司增加投资的议案》、《关于投资设立控股子公司的议案》、《关于变更募集资金部分专用账户并签署三方监管协议的议案》等 5 个议案，本次董事会决议公告刊载于 2011 年 6 月 28 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、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，并按照中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）、河南监管局《关于进一步深入推进公司治理专项活动的通知》（豫证监发[2008]257号）和深圳证券交易所《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》（深证上[2007]39号）等相关文件的规定，在2011年6月份完成公司治理专项活动工作的基础上，进一步健全内部控制体系，进一步提高规范运作水平，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

报告期内，通过组织董事、监事及高级管理人员参加深交所、河南证监局及河南上市公司协会举办的相关培训，加深了对相关法律法规的理解和认识，有利于更好地履行职责。

本报告期，根据业务发展需要，公司及时完善了《公司章程》；制订了《独立董事年报工作制度》、《内部责任追究制度》和《审计委员会年报工作规程》等相关制度。并经公司三届四次董事会审议通过。

### 二、本报告期公司利润分配及公积金转增股本、发行新股情况

#### 1. 公司2010 年度利润分配方案及执行情况

2011 年 4 月 19 日召开的 2010 年度股东大会审议通过《关于公司 2010 年度利润分配方案的议案》，以 2010 年 12 月 31 日股本总额 10700 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计分配股利 2140 万元。同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股，共计

转增 3210 万股。转增股本后公司总股本变更为 139,100,000 股。股权登记日为：2011 年 04 月 28 日，除权除息日为：2011 年 04 月 29 日。

2、本报告期内公司未发行股票。

3. 2011 年中期利润分配方案

公司 2011 年中期资本公积转增股本预案为：以 2011 年 6 月 30 日股本总额 139,100,000 股为基数，向全体股东以资本公积转增股本，每 10 股转增 6 股，共计转增 83,460,000 股。转增股本后公司总股本变更为 222,560,000 股。

### 三、报告期内公司诉讼、仲裁情况

本公司与河南瑞雪铝业有限公司的诉讼案件

本公司与河南瑞雪铝业有限公司于 2009 年 8 月 5 日签订了标的为 1350 万元的氢氧化铝买卖合同，2009 年 9 月 14 日，又与该公司签订了标的为 400 万元的补充协议一份，同日，本公司还与河南韶星实业有限公司、自然人任法成、自然人张红伟签订了保证担保合同，约定河南韶星实业有限公司、自然人任法成、自然人张红伟自愿为该公司的合同履行义务承担连带责任保证。截止 2011 年 2 月底，该公司尚欠我公司预付货款 8157253.75 元，但其拒不履行合同。我公司于 2011 年 3 月初将该公司作为第一被告，将为该公司提供连带责任担保的河南韶星实业有限公司、自然人任法成、自然人张红伟分别作为第二、三、四被告诉至河南省焦作市中级人民法院，提起诉讼，请求四被告返还预付货款以及违约金和利息共计人民币 16732637.08 元。2011 年 3 月 15 日，焦作市中级人民法院下达 2011 年焦民三初字第 00016 号《受理通知书》，正式受理该案。经我公司申请，2011 年 8 月 1 日，焦作市中级人民法院采取诉讼保全措施，冻结第二被告河南韶星实业有限公司在河南中色东方韶星实业有限公司人民币 16732637 元的出资额（股权）。目前本案尚未开庭判决。

我公司认为本案事实清楚，但法院尚未判决，目前不能判断诉讼对公司当期或期后利润的影响。

### 四、报告期内公司股权激励计划实施情况

报告期内，《公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要的议案已于 2011 年 2 月 28 日经第三届董事会第三次会议（临时）审议通过，详见 2011 年 3 月 1 日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关披露，目前该计划已上报中国证监会，正待审核备案。

### 五、报告期内公司证券投资情况

报告期内，公司未进行证券投资活动。

### 六、报告期内公司持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况

报告期内，公司未持有非上市金融企业和拟上市公司股权。

**七、报告期内公司重大资产收购、出售及重组事项情况**

报告期内，公司无重大资产收购、出售及重组事项。

**八、报告期内公司重大关联交易事项情况**

报告期内，公司无重大关联交易事项。

**九、报告期内重大合同署及其履行情况**

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，公司除了为郑州铝业股份有限公司提供了4000万元担保之外，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）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
郑州铝业股份有限公司	2010年8月3日/2010-018	1,500.00	2011年3月28日	1,500.00	连带责任保证	半年	是	否
郑州铝业股份有限公司	2010年11月3日/2010-034	2,500.00	2010年11月4日	2,500.00	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		4,000.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		1,500.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		4,000.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		4,000.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		0.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计		4,000.00		报告期内担保实际发生额合		1,500.00		

(A1+B1)		计 (A2+B2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	4,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	4,000.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		2.83%	
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 2011 年 6 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	1.05%	2011.03.28-2011.08.03
郑州铝业股份有限公司	连带责任保证	25,000,000.00	1.77%	2010.11.04-2011.11.03
<b>合计</b>		<b>40,000,000.00</b>	2.82%	

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。

#### 十、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			6		
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	6	0	0	否
李凌云	董 事	6	0	0	否

韩世军	董 事	6	0	0	否
侯红军	董 事	6	0	0	否
李 祎	董 事	6	0	0	否
李守宇	董 事	6	0	0	否
陈 岩	独立董事	6	0	0	否
张大岭	独立董事	6	0	0	否
梁丽娟	独立董事	6	0	0	否

### 十一、公司独立董事对控股股东及其他关联方占用公司资金以及公司对外担保事项发表的专项说明和独立意见

根据《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）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）以及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《深圳证券交易所中小板上市公司董事行为指引》等有关规定，公司三位独立董事本着对公司、全体股东及投资者负责任的态度，对公司2011年上半年度控股股东及其他关联方占用公司资金以及公司对外担保事项作了认真细致地核查，发表以下专项说明和独立意见：

1、报告期内，控股股东及其他关联方未占用公司资金。

2、报告期内，公司无逾期担保事项及违规担保事项，也没有为股东及其关联单位提供担保等事项。

报告期内，公司能严格遵守相关法律法规的规定，不存在控股股东及其他关联方占用上市公司资金的情况；未发现公司为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形，无违规担保情况发生。

### 十二、公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	李世江先生及其一致行动人李凌云女士、侯红军	1. 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

	先生、李祎先生和韩世军先生承诺内容见 1、2、3  本公司股东的董事、监事、高级管理人员承诺内容见 2  持有本公司 5%以上股份的股东承诺内容见 3	2. 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；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%；  3. “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活动。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。”	
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

### 十三、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司及全体董事、监事及高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会稽查、行政处罚或通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。上述人员亦未发生被采取司法强制措施的情况。

报告期内，针对河南证监局现场检查关注的问题，公司董事会、监事会和管理层高度重视，认真梳理、剖析原因，提出切实可行的整改方案，并于 2011 年 6 月 28 日发布了关于《河南证监局对公司治理情况的综合评价及整改要求》的整改方案，参见《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关披露，公告编号：2011-035。

### 十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 01 月 25 日	公司证券部	实地调研	东兴证券、东北证券一行 3 人	与公司生产经营、行业情况、新产品开发、项目建设相关问题以及国家政策变化对公司的影响等问题，公司均进行了耐心解答
2011 年 04 月 21 日	公司二楼会议室	实地调研	国泰君安证券、东兴证券、河南电视台及省电台经济广播等一行 8 人	与公司生产经营、行业情况、新产品开发、项目建设相关问题以及国家政策变化对公司的影响等问题，公司均进行了耐心解答
2011 年 05 月 6 日	公司证券部	实地调研	重庆博永投资公司 1 人	与公司生产经营、行业情况、新产品开发、项目建设相关问题以及国家政策变化对公司的影响等问题，公司均进行了耐心解答
2011 年 06 月 03 日	公司证券部	实地调研	光大证券、长江养老保险一行 2 人	与公司生产经营、行业情况、新产品开发、项目建设相关问题以及国家政策变化对公司的影响等问题，公司均进行了耐心解答

2011 年 06 月 08 日	公司二楼会议室	实地调研	长江证券、广东西域投资、广州金骏投资及中国国新控股等一行 9 人	与公司生产经营、行业情况、新产品开发、项目建设相关问题以及国家政策变化对公司的影响等问题，公司均进行了耐心解答
2011 年 06 月 10 日	公司二楼会议室	实地调研	中金公司、上投摩根、平安养老保险等一行 4 人	与公司生产经营、行业情况、新产品开发、项目建设相关问题以及国家政策变化对公司的影响等问题，公司均进行了耐心解答

### 十五、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
2011-001	关于年产 200 吨六氟磷酸锂项目进展情况的公告	0104	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-002	关于被认定为国家火炬计划重点高新技术企业的公告	0105	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-003	多氟多：三届二次董事会决议公告	0112	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-004	多氟多：三届二次监事会决议公告	0112	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-005	多氟多：关于设立超募资金用于新建项目专用账户并签署三方监管协议的公告	0120	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-006	多氟多：关于设立超募资金用于全资子公司新项目专用账户并签署四方监管协议的公告	0120	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-005	多氟多：关于股权质押的公告	0217	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-008	多氟多：关于 2010 年年度业绩快报的公告	0224	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-009	多氟多：重大事项停牌公告	0226	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-010	多氟多：三届三次董事会决议公告	0228	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-011	多氟多：三届三次监事会决议公告	0228	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-012	多氟多：三届四次董事会决议公告	0329	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-013	多氟多：三届四次监事会决议公告	0329	证券时报、中国证券报
2011-014	多氟多：多氟多化工股份有限公司 2010 年年度报告摘要	0329	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-015	多氟多：董事会关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	0329	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-017	多氟多：关于召开 2010 年度股东大会的通知	0329	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-016	多氟多：关于变更部分募投项目实施内容、主体和地点的公告	0331	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-018	多氟多：关于举行 2010 年年度报告网上说明会的通知	0401	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报

2011-019	多氟多：关于归还暂时用于补充流动资金的闲置募集资金的公告	0402	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-020	多氟多：2011 年第一季度报告正文	0408	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-021	多氟多：关于年产 200 吨六氟磷酸锂项目投产公告	0412	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-022	多氟多：关于 2010 年度股东大会决议公告	0420	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-023	2010 年度权益分配实施的公告	0421	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-024	多氟多：三届六次董事会决议公告	0427	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-025	多氟多：三届六次监事会决议公告	0427	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-026	多氟多：关于公司专项治理活动的自查报告和整改计划的公告	0427	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-027	多氟多：限售股份上市流通提示性公告	0512	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-028	多氟多：完成工商变更登记公告	0528	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-029	多氟多：取得专利证书公告	0528	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-030	多氟多：对外投资进展公告	0603	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-031	多氟多：河南监管局关于多氟多治理情况的综合评价及整改要求的公告	0614	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-032	多氟多：关于举行公司 2010 年度业绩网上集体说明会的公告	0617	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-033	多氟多：三届七次董事会决议公告	0629	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-034	多氟多：三届七次监事会决议公告	0629	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报
2011-035	多氟多：关于河南监管局对我公司专项治理活动检查整改要求的整改报告的公告	0629	巨潮资讯网 证券时报、中国证券报

## 第七节 财务报告（经审计）

### 多氟多化工股份有限公司 审计报告

立信大华审字[2011]2871 号

立信大华会计师事务所有限公司  
**BDO CHINA LI XIN DA HUA**  
Certified Public Accountants CO., LTD.

地 址： 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层  
**Address:** 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,  
HaiDian District,Beijing,P.R.China  
邮政编码： 100039  
**Postcode:** 100039  
电 话： 86-10-5835 0011  
**Telephone:** 86-10-5835 0011  
传 真： 86-10-5835 0006  
**Fax:** 86-10-5835 0006

多氟多化工股份有限公司

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 06 月 30 日止

审计报告及财务报表

目 录

---

一、	审计报告使用责任
二、	审计报告
三、	财务报表及附注
	1. 资产负债表及合并资产负债表
	2. 利润表及合并利润表
	3. 现金流量表及合并现金流量表
	4. 所有者权益变动表及合并所有者权益变动表
	5. 财务报表附注
四、	事务所及注册会计师执业资质证明

## 审计报告使用责任

立信大华审字[2011]2871 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

立信大华会计师事务所有限公司

二〇一一年八月十七日

## 审计报告

立信大华审字[2011]2871号

多氟多化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的多氟多化工股份有限公司（以下简称 多氟多公司）财务报表，包括2011年06月30日的资产负债表及合并资产负债表，2011年1-6月份的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则规定编制财务报表是多氟多公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择

的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，多氟多公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了多氟多公司2011年06月30日的财务状况以及2011年1-6月份的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所

中国注册会计师：付丽君

有限公司

中国注册会计师：刘国清

中国 ● 北京

二〇一一年八月十七日

## 一、资产负债表

单位名称：多氟多化工股份有限公司

2011 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	母公司
流动资产：				
货币资金	445,275,372.02	320,747,664.89	527,586,135.92	383,712,968.95
交易性金融资产				
应收票据	77,156,063.33	68,521,063.33	40,750,282.02	38,814,282.02
应收账款	205,750,839.82	192,660,743.16	173,352,259.93	166,881,647.22
预付款项	329,264,224.09	274,693,383.72	214,078,326.56	190,232,610.28
应收利息				
应收股利				4,227,552.00
其它应收款	1,003,839.93	745,224.48	2,348,326.91	2,304,670.17
存货	249,015,620.76	233,510,815.09	120,738,793.72	115,187,263.06
一年内到期的非流动资产				
其它流动资产				
流动资产合计	1,307,465,959.95	1,090,878,894.67	1,078,854,125.06	901,360,993.70
非流动资产：				
可供出售金融资产	653,132.95	653,132.95	893,567.69	893,567.69
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	17,575,000.00	201,264,164.11	1,000,000.00	159,439,164.11
投资性房地产				
固定资产	542,756,815.38	524,500,992.58	276,432,768.71	257,567,866.42
在建工程	90,479,810.39	66,076,540.70	263,921,388.02	258,524,648.73
工程物资	9,935,936.41	8,373,690.50	7,717,318.11	7,701,467.11
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	33,497,166.62	25,337,708.02	34,208,657.89	21,737,200.16
开发支出				
商誉	638,818.94		638,818.94	
长期待摊费用				
递延所得税资产	6,385,008.52	6,251,180.28	5,435,727.63	5,349,584.42
其他非流动资产				
非流动资产合计	701,921,689.21	832,457,409.14	590,248,246.99	711,213,498.64

资产总计	2,009,387,649.16	1,923,336,303.81	1,669,102,372.05	1,612,574,492.34
------	------------------	------------------	------------------	------------------

## 资产负债表(续)

单位名称: 多氟多化工股份有限公司

2011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	母公司
流动负债:				
短期借款	330,000,000.00	330,000,000.00	52,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	72,139,022.89	72,139,022.89	45,450,000.00	45,450,000.00
应付账款	73,881,844.37	67,158,091.52	65,589,524.78	65,291,560.38
预收款项	8,370,091.97	8,337,435.35	11,145,730.37	11,107,041.95
应付职工薪酬	11,397,757.63	10,787,089.83	7,487,808.46	7,255,116.05
应交税费	-45,559,468.72	-43,636,882.80	-24,748,207.11	-23,825,776.50
应付利息				
应付股利	-			
其他应付款	27,780,085.79	25,205,858.24	26,036,461.40	24,196,169.38
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	478,009,333.93	469,990,615.03	182,961,317.90	179,474,111.26
非流动负债:				
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
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				
其他非流动负债	20,675,750.00	20,675,750.00	20,997,200.00	20,997,200.00
非流动负债合计	40,675,750.00	40,675,750.00	60,997,200.00	60,997,200.00
负债合计	518,685,083.93	510,666,365.03	243,958,517.90	240,471,311.26
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	139,100,000.00	139,100,000.00	107,000,000.00	107,000,000.00
资本公积	1,007,057,656.12	1,006,679,239.19	1,039,362,025.65	1,038,983,608.72
减: 库存股				
盈余公积	37,801,822.40	37,801,822.40	31,584,709.69	31,584,709.69
未分配利润	231,134,747.96	229,088,877.19	199,198,805.81	194,534,862.68
归属于母公司股东权益小计	1,415,094,226.48		1,377,145,541.15	

少数股东权益	75,608,338.75		47,998,313.00	
所有者权益(或股东权益)合计	1,490,702,565.23	1,412,669,938.78	1,425,143,854.15	1,372,103,181.08
负债和所有者权益总计	2,009,387,649.16	1,923,336,303.81	1,669,102,372.05	1,612,574,492.34

## 二、利润表

单位名称：多氟多化工股份有限公司

单位：元

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	642,328,123.24	619,453,892.25	354,496,112.75	340,391,640.65
减：营业成本	472,021,028.10	453,321,814.38	271,922,148.59	263,766,256.73
营业税金及附加	3,514,978.88	3,400,600.22	1,162,428.86	1,162,428.86
销售费用	32,344,814.08	31,272,361.03	17,734,280.67	16,610,968.47
管理费用	52,550,387.70	49,462,158.97	24,375,650.38	24,023,038.47
财务费用（收益以“-”号填列）	7,101,313.44	7,722,934.85	9,280,643.84	9,232,814.27
资产减值损失	-246,743.70	-606,451.16	1,344,476.79	1,086,282.54
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）	75,042,344.74	74,880,473.96	28,676,483.62	24,509,851.31
加：营业外收入	1,400,666.42	1,400,537.11	376,647.76	325,640.85
减：营业外支出	5,350,962.56	5,350,902.56	484,449.46	484,449.46
其中：非流动资产处置损失（净收益以“-”号填列）	3,473,622.52	3,473,622.52	125,449.46	125,449.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,092,048.60	70,930,108.51	28,568,681.92	24,351,042.70
减：所得税	8,678,968.00	8,758,981.28	2,488,225.15	2,488,225.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,413,080.60	62,171,127.23	26,080,456.77	21,862,817.55
其中：归属于母公司股东的净利润	59,553,054.86		24,399,457.67	
少数股东损益	2,860,025.74		1,680,999.10	
五、每股收益：				
基本每股收益	0.51		0.29	

稀释每股收益	0.51		0.29	
六、其他综合收益	-204,369.53	-204,369.53	-159,422.77	-159,422.77
七、综合收益总额	62,208,711.07	61,966,757.71	25,921,034.00	21,703,394.78
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额	59,348,685.33		24,240,034.90	
归属于少数股东的综合收益总额	2,860,025.74		1,680,999.10	

### 三、现金流量表

单位名称: 多氟多化工股份有限公司

单位::元

项 目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
<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	457,424,555.96	446,078,937.45	282,461,959.81	252,343,710.81
收到的税费返还			215,997.32	215,997.32
收到其他与经营活动有关的现金	4,321,058.85	8,295,819.19	2,111,626.22	2,068,523.66
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>461,745,614.81</b>	<b>454,374,756.64</b>	<b>284,789,583.35</b>	<b>254,628,231.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	496,226,180.82	478,062,406.22	350,348,703.33	326,136,965.02
支付给职工以及为职工支付的现金	30,492,219.67	26,810,756.19	17,226,206.33	16,884,407.64
支付的各项税费	39,729,943.87	36,932,805.68	35,766,120.54	35,531,462.35
支付其他与经营活动有关的现金	42,273,316.92	39,835,704.16	24,313,443.25	22,581,741.77
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>608,721,661.28</b>	<b>581,641,672.25</b>	<b>427,654,473.45</b>	<b>401,134,576.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-146,976,046.47</b>	<b>-127,266,915.61</b>	<b>-142,864,890.10</b>	<b>-146,506,344.99</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		4,227,552.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	985,770.00	985,770.00	1,500.00	1,500.00
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				
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>985,770.00</b>	<b>5,213,322.00</b>	<b>1,500.00</b>	<b>1,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,030,446.68	132,660,401.48	98,528,807.69	98,525,507.69
投资支付的现金	11,575,000.00	36,825,000.00		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>	189,605,446.68	169,485,401.48	98,528,807.69	135,624,671.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-188,619,676.68	-164,272,079.48	-98,527,307.69	-135,623,171.80
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	24,750,000.00		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	292,000,000.00	290,000,000.00	276,000,000.00	276,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			31,360,079.05	31,360,079.05
<b>筹资活动现金流入小计</b>	316,750,000.00	290,000,000.00	1,310,007,679.05	1,310,007,679.05
偿还债务支付的现金	32,318,182.00	30,318,182.00	374,318,182.00	374,318,182.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,506,456.15	27,483,434.99	37,261,625.48	37,261,625.48
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	15,432,487.70	14,208,060.98	1,053,062.21	1,053,062.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>	75,257,125.85	72,009,677.97	412,632,869.69	412,632,869.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	241,492,874.15	217,990,322.03	897,374,809.36	897,374,809.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,640,402.60	-3,624,691.98	-53,972.64	
五、现金及现金等价物净增加额	-97,743,251.60	-77,173,365.04	655,928,638.93	615,245,292.57
加：期初现金及现金等价物余额	502,536,135.92	358,662,968.95	157,243,611.84	111,002,617.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	404,792,884.32	281,489,603.91	813,172,250.77	726,247,910.01

## 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

2011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	107,000,000.00	1,039,362,025.65	-	-	31,584,709.69	-	199,198,805.81	-	47,998,313.00	1,425,143,854.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	107,000,000.00	1,039,362,025.65	-	-	31,584,709.69	-	199,198,805.81	-	47,998,313.00	1,425,143,854.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,100,000.00	-32,304,369.53	-	-	6,217,112.72	-	31,935,942.15	-	27,610,025.74	65,558,711.08
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	59,553,054.86	-	2,860,025.74	62,413,080.60
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-204,369.53	-	-	-	-	-	-	-	-204,369.53
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-204,369.53	-	-	-	-	-	-	-	-204,369.53
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	-	-204,369.53	-	-	-	-	59,553,054.86	-	2,860,025.74	62,208,711.07
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	24,750,000.00	24,750,000.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	24,750,000.00	24,750,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	6,217,112.72	-	-27,617,112.72	-	-	-21,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,217,112.72	-	-6,217,112.72	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-21,400,000.00	-	-	-21,400,000.00
3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	32,100,000.00	-32,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	32,100,000.00	-32,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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>139,100,000.00</b>	<b>1,007,057,656.12</b>	-	-	<b>37,801,822.40</b>	-	<b>231,134,747.96</b>	-	<b>75,608,338.75</b>	<b>1,490,702,565.23</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

2011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	107,000,000.00	1,038,983,608.72	-	-	31,584,709.69	194,534,862.68	1,372,103,181.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	107,000,000.00	1,038,983,608.72	-	-	31,584,709.69	194,534,862.68	1,372,103,181.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,100,000.00	-32,304,369.53	-	-	6,217,112.72	34,554,014.51	40,566,757.71
（一）净利润						62,171,127.23	62,171,127.23
（二）直接计入股东权益的利得和损失		-204,369.53					-204,369.53
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-204,369.53					-204,369.53
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		-204,369.53				62,171,127.23	61,966,757.71
（三）股东投入和减少资本							
1.股东投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他					6,217,112.72	-27,617,112.72	-21,400,000.00
（四）利润分配					6,217,112.72	-6,217,112.72	-
1.提取盈余公积							
2.对股东的分配						-21,400,000.00	-21,400,000.00
3.提取一般风险准备							
4.其他							
（五）股东权益内部结转	32,100,000.00	-32,100,000.00					
1.资本公积转增资本（或股本）	32,100,000.00	-32,100,000.00					
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	139,100,000.00	1,006,679,239.19	-	-	37,801,822.40	229,088,877.19	1,412,669,938.78

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

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“本公司”或“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），具体内容如下：

1. 发行数量：2,700 万股

2. 发行价格：39.39 元/股，对应的市盈率为：

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

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

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

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

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

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企 [2009]

94 号) 规定, 经国资委《关于多氟多化工股份有限公司国有股转持有问题的批复》(国资产权【2009】861 号) 批准由中国环保公司、焦作投资、河南创投拟转为全国社会保障基金理事会持有的公司国有股, 全国社会保障基金理事会将承继原中国环境保护公司、河南创业投资股份有限公司、焦作市投资公司的锁定承诺。

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

公司 2010 年度利润分配方案为: 以 2010 年 12 月 31 日股本总额 10700 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元 (含税), 共计分配股利 2140 万元。

公司 2010 年度资本公积转增股本方案为: 以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 10700 万股为基数, 以资本公积转增股本, 每 10 股转增 3 股, 共计转增 3210 万股, 转增后总股本为 13910 万股。

截止 2011 年 6 月 30 日, 公司总股本为 139,100,000 股, 其中有限售条件流通股 40,352,780 股, 占总股本的 29.01%; 无限售条件流通股 98,747,220 股, 占总股本的 70.99%。公司控股股东及实际控制人李世江先生持有公司股份为 21,664,240 股, 占总股本的 15.57%。

公司法定代表人: 李世江

公司企业法人营业执照注册号: 410000100017198

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; 自营进出口业务。

主要产品: 无水氟化铝、冰晶石、精细氟化盐等。

公司注册地: 焦作市中站区焦克路

总部办公地: 焦作市中站区焦克路

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报

表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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、合并所有者权益变动表的影响。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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。

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

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

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务采用交易当月月初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

##### **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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的

合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；

本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

#### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

#### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十）应收款项

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

单项金额重大的具体标准为：金额在 500 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

**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款项坏账准备的确定依据、计提方法：**

(1) 信用风险特征组合的确定依据：按账龄作为类似信用风险特征划分的依据。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

**3. 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款单项计提方法：**

与单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法一致。

**(十一) 存货**

**1. 存货的分类**

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

**2. 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准

备。

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

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券

或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## （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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不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，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在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，同时确认投资收益。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相

应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### (十四) 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. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20年	5.00	4.75
机器设备	10年	5.00	9.50
运输设备	4-5年	5.00	23.75-19.00
电子设备	3-5年	5.00	31.67-19.00
其他设备	5年	5.00	11.88

##### 融资租入固定资

产：

房屋及建筑物	20年	5.00	2.375-4.75
机器设备	10年	5.00	9.50
运输设备	4-5年	5.00	23.75-19.00
电子设备	3-5年	5.00	31.67-19.00
其他设备	5年	5.00	11.88

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

### (十五) 在建工程

#### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

## 2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

## 3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 4.无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 5.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。

#### 6.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。

### (十八)长期待摊费用

#### 1.摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 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。

### (十九)附回购条件的资产转让

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

按期计提利息，计入财务费用。

## (二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十一) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

公司具体收入确认标准如下：

本公司产品在国内和国外销售。

(1) 本公司国内销售在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入。

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

## 2.确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3.按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十二)政府补助

### 1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。

## 2.会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

## (二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

### 1.确认递延所得税资产的依据

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。

### 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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二十四)经营租赁、融资租赁

### 1.经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2.融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现

值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更；

本报告期比较报表期间会计政策变更如下：

根据 2010 年 12 月 28 日财政部发布的《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市公司做 2010 年年报工作的通知》（财会[2010]25 号），本公司对 2010 年度 1-6 月份因发行权益性证券而发生的广告费、路演费、上市酒会费等进行追溯调整，调增资本公积 3,291,983.00 元，调增销售费用 2,509,682.00 元，调增管理费用 782,301.00 元，调减所得税费用 493,797.45 元，对未分配利润影响金额为-2,798,185.55 元。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## (二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

## 三、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	转让不动产、转让无形资产收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：母公司所得税税率为 15%，其余控股子公司所得税率为 25%。

## (二) 税收优惠及批文

### 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），公司自 2008 年 1 月 1 日起享受高新技术企业所得税优惠政策，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，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，公司之子公司焦作氟多凯工业有限公司，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《关于外商投资企业和外国企业购买国产设备投资抵免企业所得税有关问题的通知》（财税字〔2000〕49 号）和焦作市高新技术产业开发区国家税务总局《关于焦作氟多凯工业有限公司购买国产设备投资抵免企业所得税的批复》（焦高新国税发〔2007〕050 号），享受 2007 年购买的国产设备投资金额的 40%，从 2007 年比 2006 年新增的企业所得税中抵免的政策，当年抵免不完的，可延续至下一年抵免，最多可延长七年抵免即 2007 年至 2013 年。

### 2. 增值税

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。

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〔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。

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，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），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

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》，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

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

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，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，公司无水氟化铝出口关税暂定税率为零。

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	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
焦作氟多凯工业有限公司	控股子公司	河南省焦作市 中站区焦克路	制造业	250万美元	生产和销售氟化铝。 销售：冰晶石，无机盐，无机酸，自营自产产品进出口业务	1,170.00	-	60.00	60.00	是	1,752.25	-	-
多氟多（焦作）新能源科技有限公司	全资子公司	焦作市产业集聚区西部园区新园路北侧标准化厂房区	制造业	10,000.00	生产锂离子电池及原材料，研发新材料、新能源产品	10,000.00	-	100.00	100.00	是		-	-
多氟多（昆明）科技开发有限公司	控股子公司	云南省安宁市禄脞镇下禄脞村	制造业	5,000.00	从事无机氟化工新技术、新产品的研发。	2,525.00		50.50	50.50	是	2,470.30		

## 2.通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 投资额	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
焦作伴侣纳米材料 工程有限公司	控股子公司	河南省焦作市中 站区焦克路中段	制造业	100.00	生产、销售纳米材 料及应用产品 销售：有色金属产 品、矿物制品、其 他化工产品（除危 险化学品）、有色 金属工业专用设备 及技术咨询；从事 货物与技术进出口 业务（凭资格证书 核定的有效范围内 经营）	74.00	-	74.00	74.00	是	35.22	-	-
河南省有色金属工 业有限公司	控股子公司	河南省郑州市东 三街北段 4 号付 3 号	贸易业	1,100.00	金属工业专用设备 及技术咨询；从事 货物与技术进出口 业务（凭资格证书 核定的有效范围内 经营）	890.00	-	74.36	74.36	是	273.98	-	-
多氟多(抚顺)科技 开发有限公司	控股子公司	抚顺县拉古工业 园区	制造业	6,666.00	金属结构制作、氟 化盐相关技术开发	3,709.92	-	55.00	55.00	是	3,029.08	-	-

(二)特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(三)合并范围发生变更的说明

1.本年增加合并单位

与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因如下：

2011 年 5 月，本公司与安宁市银洲化工有限公司、云南祥丰金麦化工有限公司共同出资设立多氟多(昆明)科技开发有限公司，注册资本人民币 5000 万元，其中本公司出资额 2525 万元，持股比例为 50.50%，使其成为本公司控股子公司。

2.本年减少合并单位

无。

(四)本期新纳入合并范围的主体（人民币万元）

名称	年末净资产	本期净利润
多氟多(昆明)科技开发有限公司	4,990.51	-9.49

## 五、合并财务报表主要项目注释

(下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2010 年 12 月 31 日,“期末”系指 2011 年 06 月 30 日,“本期”系指 2011 年 1 月 1 日至 06 月 30 日,“上期”系指 2010 年 1 月 1 日至 06 月 30 日,货币单位为人民币元。)

### (一)货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			203,912.19			122,305.15
银行存款						
人民币			399,780,349.87			493,492,611.74
美元	743,034.53	6.4716	4,808,622.26	1,347,066.76	6.6227	8,921,219.03
小计			<u>404,588,972.13</u>			<u>502,413,830.77</u>
其他货币资金						
人民币			38,211,458.33			25,050,000.00
美元	349,131.44	6.4716	2,271,029.37			
小计			<u>40,482,487.70</u>			<u>25,050,000.00</u>
合计			<u>445,275,372.02</u>			<u>527,586,135.92</u>

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	35,641,141.67	25,050,000.00
信用证保证金	3,616,919.31	
履约保证金	1,224,426.72	
合计	<u>40,482,487.70</u>	<u>25,050,000.00</u>

### (二)应收票据

#### 1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,156,063.33	40,750,282.02
商业承兑汇票		
合计	77,156,063.33	<u>40,750,282.02</u>

#### 2. 公司已背书未到期的票据:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宁波考尔曼制冷工业有限公司	2011-1-10	2011-11-5	7,500,000.00	汇总列示
江苏康泰氟化工有限公司	2011-4-12	2011-11-12	7,000,000.00	汇总列示
山西兆丰铝业有限责任公司	2011-1-27	2011-11-25	6,500,000.00	汇总列示
海南格力电器销售有限公司	2011-1-27	2011-7-27	5,000,000.00	汇总列示
浙江永和新型制冷剂有限公司	2011-2-16	2011-9-17	4,100,000.00	汇总列示
其他	2011-4-19	2011-12-16	121,418,294.52	汇总列示
合计			<u>151,518,294.52</u>	

3. 期末无已贴现未到期的商业承兑票。

4. 期末无已质押的商业承兑票据。

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

种类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重								
大并单项计	177,763,600.15	79.99	14,264,441.81	8.02	159,097,884.80	83.73	15,118,267.13	9.50
提坏账准备								
的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一	44,475,454.18	20.01	2,223,772.70	5.00	30,918,570.80	16.27	1,545,928.54	5.00
组合小计	44,475,454.18	20.01	2,223,772.70	5.00	30,918,570.80	16.27	1,545,928.54	5.00
单项金额虽								
不重大但单								
项计提坏账								
准备的应收								
账款								
合计	<u>222,239,054.33</u>	<u>100</u>	<u>16,488,214.51</u>		<u>190,016,455.60</u>	<u>100</u>	<u>16,664,195.67</u>	

组合一中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	44,475,454.18	100.00	2,223,772.70	30,918,570.80	100.00	1,545,928.54
合计	<u>44,475,454.18</u>	<u>100.00</u>	<u>2,223,772.70</u>	<u>30,918,570.80</u>	<u>100.00</u>	<u>1,545,928.54</u>

2. 期末无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坏账准备。

3. 本报告期无已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4. 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 期末余额中无应收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款情况

7. 应收账款中欠款金额前五名

客户	与本公司关系	金额	年限		占应收账款总额的比例(%)
			1 年以内	1-2 年	
第一名	独立第三方	57,427,554.52	21,585,809.20	35,841,745.32	25.84
第二名	独立第三方	28,027,357.20	1 年以内		12.61
第三名	独立第三方	24,973,200.00	1 年以内		11.24
第四名	独立第三方	20,406,568.23	1 年以内		9.18
第五名	独立第三方	14,415,489.00	1 年以内		6.49
合计		<u>145,250,168.95</u>			<u>65.36</u>

8. 本期末无应收关联方账款情况。

#### (四) 其他应收款

##### 1. 其他应收款按种类披露:

其他应收款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的款项。

##### 2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,056,673.61	100.00	52,833.68	2,471,923.06	100.00	123,596.15
1 至 2 年						
合计	<u>1,056,673.61</u>	<u>100.00</u>	<u>52,833.68</u>	<u>2,471,923.06</u>	<u>100.00</u>	<u>123,596.15</u>

3. 本报告期无全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

##### 6. 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	员工	260,000.00	1 年以内	24.61	备用金
第二名	独立第三方	143,669.52	1 年以内	13.60	投标保证金
第三名	员工	60,000.00	1 年以内	5.68	备用金
合计		<u>463,669.52</u>		<u>43.89</u>	

7. 年末其他应收款中无应收关联方款项。

## (五) 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	327,597,022.85	99.49	211,097,118.25	98.60
1 至 2 年	311,646.07	0.09	1,855,880.02	0.87
2 至 3 年	544,430.88	0.17	1,125,328.29	0.53
3 年以上	811,124.29	0.25		
合计	<u>329,264,224.09</u>	<u>100.00</u>	<u>214,078,326.56</u>	<u>100.00</u>

### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	独立第三方	28,247,534.55	1 年以内	合同执行中
第二名	独立第三方	17,589,352.00	1 年以内	合同执行中
第三名	独立第三方	16,611,620.00	1 年以内	合同执行中
第四名	独立第三方	11,369,228.76	1 年以内	合同执行中
第五名	独立第三方	10,605,000.00	1 年以内	合同执行中
合计		<u>84,422,735.31</u>		

3. 期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (六) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,675,514.10		96,675,514.10	53,256,118.14		53,256,118.14
包装物				42,746.66		42,746.66
库存商品	134,996,792.79		134,996,792.79	63,063,074.50		63,063,074.50
在途物资	17,343,313.87		17,343,313.87	4,376,854.42		4,376,854.42
合计	<u>249,015,620.76</u>		<u>249,015,620.76</u>	<u>120,738,793.72</u>		<u>120,738,793.72</u>

### 2. 存货跌价准备

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。

### (七) 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	653,132.95	893,567.69

本公司可供出售金融资产为购入的三门峡天元铝业股份有限公司股票，本公司将其列为以公允价值计量且其变动计入股东权益的可供出售金融资产，其公允价值以公开市场交易价格确定。

### (八) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
<b>成本法核算—非合并</b>											
焦作中小企业担保有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.20	2.20				
隆化县汇鑫矿业有限责任公司	成本法	375,000.00			375,000.00	30.00					
隆化县金峰矿业有限责任公司	成本法	375,000.00			375,000.00	30.00					
隆化县三益矿业有限责任公司	成本法	375,000.00			375,000.00	30.00					
隆化县鑫发矿业有限责任公司	成本法	450,000.00			450,000.00	30.00					
<b>权益法核算</b>											
隆化县金来矿业有限责任公司	权益法	15,000,000.00			15,000,000.00	30.00	30.00				

根据本公司《董事会议事规则》的规定，经董事长批准，本公司向四家萤石矿业公司增资，具体如下：

向隆化县鑫发矿业有限责任公司新增出资 45 万元，增资后该公司注册资本 150 万元，本公司占 30%；

向隆化县金峰矿业有限责任公司新增出资 37.50 万元，增资后该公司注册资本 125 万元，本公司占 30%；

向隆化县汇鑫矿业有限责任公司新增出资 37.50 万元，增资后该公司注册资本 125 万元，本公司占 30%；

向隆化县三益矿业有限责任公司新增出资 37.50 万元，增资后该公司注册资本 125 万元，本公司占 30%；

此次增资扩股补充协议中规定，本公司不参与上述四家萤石矿业公司的经营管理、不参与分红，上述四家萤石矿业公司萤石粉全部销售给本公司。根据企业会计准则的规定，上述投资有确凿证据表明不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。因此，本公司将上述投资按照成本法进行核算。

### (九) 固定资产原价及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>388,430,325.38</b>	<b>295,735,350.39</b>	<b>8,279,155.13</b>	<b>675,886,520.64</b>
其中: 房屋及建筑物	88,446,884.33	60,820,462.80	2,110,569.74	147,156,777.39
机器设备	263,494,575.38	215,092,782.89	5,606,677.75	472,980,680.52
运输设备	14,651,885.87	4,339,761.20	211,064.00	18,780,583.07
电子设备	21,820,444.80	14,989,487.09	350,843.64	36,459,088.25
其他	16,535.00	492,856.41		509,391.41
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>111,997,556.67</b>	<b>25,204,896.05</b>	<b>4,072,747.46</b>	<b>133,129,705.26</b>
其中: 房屋及建筑物	20,654,974.96	2,657,550.92	615,043.89	22,697,481.99
机器设备	72,427,207.92	17,094,407.67	2,983,770.40	86,537,845.19
运输设备	6,272,480.68	1,584,642.55	200,510.80	7,656,612.43
电子设备	12,633,255.84	3,844,347.02	273,422.37	16,204,180.49
其他	9,637.27	23,947.89		33,585.16
<b>三、账面净值合计</b>	<b>276,432,768.71</b>	<b>270,530,454.34</b>	<b>4,206,407.67</b>	<b>542,756,815.38</b>
其中: 房屋及建筑物	67,791,909.37	58,162,911.88	1,495,525.85	124,459,295.40
机器设备	191,067,367.46	197,998,375.22	2,622,907.35	386,442,835.33
运输设备	8,379,405.19	2,755,118.65	10,553.20	11,123,970.64
电子设备	9,187,188.96	11,145,140.07	77,421.27	20,254,907.76
其他	6,897.73	468,908.52		475,806.25

#### 四、减值准备合计

其中: 房屋及建筑物

机器设备

运输设备

电子设备

其他

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>五、账面价值合计</b>	<b>276,432,768.71</b>	<b>270,530,454.34</b>	<b>4,206,407.67</b>	<b>542,756,815.38</b>
其中: 房屋及建筑物	67,791,909.37	58,162,911.88	1,495,525.85	124,459,295.40
机器设备	191,067,367.46	197,998,375.22	2,622,907.35	386,442,835.33
运输设备	8,379,405.19	2,755,118.65	10,553.20	11,123,970.64
电子设备	9,187,188.96	11,145,140.07	77,421.27	20,254,907.76
其他	6,897.73	468,908.52		475,806.25

2. 本期由在建工程转入固定资产原价为 287,268,678.35 元。

3. 本期计提的累计折旧金额为 25,204,896.05 元。

4. 期末无暂时闲置的固定资产。

5. 期末无持有待售的固定资产。

6. 期末无用于抵押的固定资产。

#### (十) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	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
年产 6 万吨高性能无机氟化物项目				136,244,487.81		136,244,487.81
六氟磷酸锂生产线建设				33,565,708.88		33,565,708.88
氟资源综合利用项目				18,577,343.60		18,577,343.60
再生冰晶石项目	17,926,353.82		17,926,353.82	17,380,645.36		17,380,645.36
实验车间生产线建设	29,146,478.79		29,146,478.79	26,836,162.31		26,836,162.31
粒状冰晶石扩能技改				3,794,714.23		3,794,714.23
三分厂氢氟酸反应炉技术改造项目				18,189,238.06		18,189,238.06
氟化学技术研发中心	4,034,649.33		4,034,649.33	42,000.00		42,000.00
DJY LiPF <sub>6</sub> LiF HF 项目	11,916,455.74		11,916,455.74	411,219.00		411,219.00
十一车间萤石上料改造				456,337.98		456,337.98
抚顺氟化盐工程	15,505,507.95		15,505,507.95	5,382,389.29		5,382,389.29
年产一亿 AH 锂电池项目	8,731,157.47		8,731,157.47			
其他	3,219,207.29		3,219,207.29	3,041,141.50		3,041,141.50
合计	<u>90,479,810.39</u>		<u>90,479,810.39</u>	<u>263,921,388.02</u>		<u>263,921,388.02</u>

## 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入		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	期末余额
						占预算比 例 (%)	工程进度					
年产 6 万吨高性能无机氟化物项目	25,026	136,244,487.81	60,631,743.49	196,876,231.30		78.67%	100.00%	7,673,273.15	1,089,616.19	5.77	募股资金	
六氟磷酸锂生产线建设	13,556	33,565,708.88	11,690,049.18	45,255,758.06		33.38%	100.00%				募股资金	
氟资源综合利用项目	6,002	18,577,343.60	1,197,273.22	19,774,616.82		32.95%	100.00%				募股资金	
再生冰晶石项目	2,776	17,380,645.36	545,708.46			64.58%	64.58%	942,500.00			募股资金	17,926,353.82
实验车间生产线建设	3,788.51	26,836,162.31	4,180,378.73	1,870,062.25		81.87%	81.87%				自筹	29,146,478.79
粒状冰晶石扩能技改	480.03	3,794,714.23	1,008,012.50	4,802,726.73		100.00%	100.00%				自筹	
三分厂氢氟酸反应炉技改项目	2,311.07	18,189,238.06		18,189,238.06		78.70%	100.00%				自筹	
氟化学技术研发中心	3,610.00	42,000.00	3,992,649.33			11.18%	11.18%				募股资金	4,034,649.33
DJY LiPF <sub>6</sub> LiF HF 项目	34,401	411,219.00	11,505,236.74			3.46%	3.46%				募股资金	11,916,455.74
年产一亿 AH 锂电池项目	21,213		8,731,157.47			4.12%	4.12%				金融机构借款及募股资金	8,731,157.47
抚顺氟化盐工程	25,000	5,382,389.29	10,123,118.66			6.20%	6.20%				自筹	15,505,507.95

**(十一)工程物资**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	131,807.96	5,556,400.68	5,544,490.07	143,718.57
专用设备	7,585,510.15	44,767,914.27	42,561,206.58	9,792,217.84
合计	<u>7,717,318.11</u>	<u>50,324,314.95</u>	<u>48,105,696.65</u>	<u>9,935,936.41</u>

**(十二)无形资产**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	<b>35,356,433.15</b>	<b>4,139,499.36</b>	<b>4,292,000.00</b>	<b>35,203,932.51</b>
(1)土地使用权	23,548,300.82		4,292,000.00	19,256,300.82
(2)专有技术	11,619,431.62	3,838,092.00		15,457,523.62
(3)软件	188,700.71	301,407.36		490,108.07
(4)其他				
2.累计摊销合计	<b>1,147,775.26</b>	<b>558,990.63</b>		<b>1,706,765.89</b>
(1)土地使用权	962,283.09	117,423.27		1,079,706.36
(2)专有技术	62,799.96	391,533.07		454,333.03
(3)软件	122,692.21	50,034.29		172,726.50
(4)其他				
3.账面净值合计	<b>34,208,657.89</b>	<b>3,580,508.73</b>	<b>4,292,000.00</b>	<b>33,497,166.62</b>
(1)土地使用权	22,586,017.73	-117,423.27	4,292,000.00	18,176,594.46
(2)专有技术	11,556,631.66	3,446,558.93		15,003,190.59
(3)软件	66,008.50	251,373.07		317,381.57
(4)其他				
4.减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)专有技术				
(3)软件				
(4)其他				
5.账面价值合计	<b>34,208,657.89</b>	<b>3,580,508.73</b>	<b>4,292,000.00</b>	<b>33,497,166.62</b>
(1)土地使用权	22,586,017.73	-117,423.27	4,292,000.00	18,176,594.46
(2)专有技术	11,556,631.66	3,446,558.93		15,003,190.59
(3)软件	66,008.50	251,373.07		317,381.57
(4)其他				

1. 本期摊销额 558,990.63 元。

2. 期末无用于抵押的土地使用权。

**(十三) 商誉**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南省有色金属工业有限公司	638,818.94			638,818.94
商誉减值准备				
净值	<u>638,818.94</u>			<u>638,818.94</u>

2010年9月，公司收购河南省有色金属工业有限公司股权，经与河南省有色金属工业有限公司原股东协商一致双方确认的河南省有色金属工业有限公司公允价值为5,655,426.02元，本公司支付对价3,600,000.00元取得河南省有色金属工业有限公司52.36%的股权，使其成为本公司控股子公司，合并形成商誉638,818.94元，期末经测试商誉无需计提减值准备。

**(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**
**(一) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	2,378,071.42	2,516,580.71
预提费用	2,205,314.09	1,788,911.95
已计提未支付工资	1,749,592.96	1,114,270.12
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	52,030.06	15,964.85
小计	<u>6,385,008.52</u>	<u>5,435,727.63</u>

**(二) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异**

可抵扣差异项目	暂时性差异金额
资产减值准备	15,847,679.42
预提费用	14,702,093.90
已计提未支付工资	11,318,757.63
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	346,867.05
小计	<u>42,215,397.98</u>

**(十五) 资产减值准备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	16,787,791.82		246,743.63		16,541,048.19
合计	<u>16,787,791.82</u>		246,743.63		<u>16,541,048.19</u>

**(十六)短期借款**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	330,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款		2,000,000.00
合计	<u>330,000,000.00</u>	<u>52,000,000.00</u>

**(十七)应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,139,022.89	45,450,000.00
合计	<u>72,139,022.89</u>	<u>45,450,000.00</u>

**(十八)应付账款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	71,517,585.57	65,346,337.98
1-2年(含2年)	2,089,754.93	243,186.80
2-3年(含3年)	274,503.87	
3年以上		
合计	<u>73,881,844.37</u>	<u>65,589,524.78</u>

1. 期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

**(十九)预收账款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,551,132.76	11,145,730.37
1-2年(含2年)	1,818,959.21	
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	<u>8,370,091.97</u>	<u>11,145,730.37</u>

1. 期末余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无预收关联方款项。

## (二十)应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,948,512.96	24,122,139.47	20,219,414.51	9,851,237.92
(2) 职工福利费		4,488,634.84	4,488,634.84	
(3) 社会保险费	1,330,758.09	1,988,720.54	1,980,044.19	1,339,434.44
其中：医疗保险费	175,561.74	374,239.92	217,083.52	332,718.14
基本养老保险费	1,055,968.38	1,355,325.24	1,481,630.56	929,663.06
年金缴费				
失业保险费	47,858.40	101,815.52	136,567.55	13,106.37
工伤保险费	19,894.00	95,547.01	114,692.21	748.80
生育保险费	31,475.57	61,792.85	30,070.35	63,198.07
(4) 住房公积金	103,516.00	276,451.00	277,593.50	102,373.50
(5) 工会经费和职工教育经费	105,021.41	263,593.51	263,903.15	104,711.77
(6) 辞退福利				
(7) 其他				
合计	<u>7,487,808.46</u>	<u>31,139,539.36</u>	<u>27,229,590.19</u>	<u>11,397,757.63</u>

## (二十一)应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-52,417,318.04	-27,452,345.04
营业税		
企业所得税	7,508,510.32	1,730,746.42
个人所得税	90,916.39	42,553.22
城市维护建设税	-252,064.34	165,388.06
房产税	125,636.53	79,704.71
教育费附加	89,790.23	70,880.60
土地使用税	-576,450.18	394,115.00
印花税	-130,161.11	103,227.83
关税	1,671.48	
其他		117,522.09
合计	<u>-45,559,468.72</u>	<u>-24,748,207.11</u>

## (二十二)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	19,651,484.88	13,900,018.84
1-2年（含2年）	5,144,290.72	8,678,792.92
2-3年（含3年）	2,984,310.19	3,457,649.64
3年以上		
合计	<u>27,780,085.79</u>	<u>26,036,461.40</u>

1. 期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无欠关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
第一名	4,992,441.60	代垫运费，未到结算期	
第二名	2,227,254.00	未到还款期	
合计	<u>7,219,695.60</u>		

### (二十三)长期借款

#### 1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	40,000,000.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

#### 2. 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	期初余额
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	20,000,000.00	40,000,000.00
合计					<u>20,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

期末本公司长期借款 2000 万元，由郑州铝业股份有限公司提供连带保证责任担保。

### (二十四)其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	20,675,750.00	20,997,200.00
合计	<u>20,675,750.00</u>	<u>20,997,200.00</u>

本公司 2010 年收到政府补助 662.5 万元计入递延收益，主要为：根据焦作市财政局文

件《焦作市财政局关于下达 2010 年（第一批）和清算 2007、2008、2009 年节能技术改造中央财政奖励资金的通知》（焦财豫[2010]378 号），收到节能技术改造奖励资金 178 万元；据焦作市发展和改革委员会文件《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 吨六氟磷酸锂市级工业结构调整贴息 34.5 万元；根据河南省财政厅文件《关于下达 2010 年十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设中央预算内的支出预算拨款的通知》（豫财建[2010]222 号），收到再生冰晶石项目资源综合利用补助资金 410 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%，已于 2009 年收到，本次 40 万元为根据项目进展情况拨付的剩余经费）。

由于“节能技术改造”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 178 万元在相关资产使用寿命内平均分配，本年摊销计入营业外收入 8.90 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“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 80 万元在相关资产使用寿命内平均分配，本年摊销计入营业外收入 4 万元。

本公司 2008 年收到政府补助 599.90 万元计入递延收益，主要为：根据焦作市财政局《关于清算 2007 年和拨付 2008 年节能技术改造中央财政奖励资金（第一批）的通知》（焦财预[2008]331 号），本公司收到“余热回收利用节能改造项目”奖励资金 296 万元；根据焦作市财政局《关于下达 2008 年产业技术成果转化项目补助资金预算指标的通知》（焦财预[2008]218 号），本公司收到“年产 100 吨六氟磷酸锂项目”补助资金 215 万元；根据焦作市

发展和改革委员会《关于下达 2008 年度焦作市节能项目专项奖励资金计划的通知》（焦发改资源 [2008]531 号），本公司收到“无水氢氟酸节能技术改造等节能项目”奖励资金 88.90 万元。

由于“余热回收利用节能改造项目”和“无水氢氟酸节能技术改造等节能项目”已完工转入固定资产，本公司将上述项目收到的政府补助 384.90 万元在相关资产使用寿命内平均分配，本期摊销计入营业外收入 19.25 万元。

根据河南省财政厅下发的《关于下达 2007 年中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（豫财办建[2007]112 号），本公司 2007 年收到专项用于“磷肥副产品资源综合利用项目”拨款 480 万元计入递延收益。

**(二十五) 股本**

项目	期初余额		发行新股	送股	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额	
	金额	比例%			公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份									
(1) 国家持股									
(2) 国有法人持股	10,065,000.00	9.41			3,019,500.00	-13,084,500.00	-10,065,000.00		
(3) 其他内资持股	69,935,000.00	65.36			20,980,500.00	-50,562,720.00	-29,582,220.00	40,352,780.00	29.01
其中:									
境内法人持股	14,000,000.00	13.08			4,200,000.00	-18,200,000.00	-14,000,000.00		
境内自然人持股	55,935,000.00	52.28			16,780,500.00	-32,362,720.00	-15,582,220.00	40,352,780.00	29.01
(4) 外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	80,000,000.00	74.77			24,000,000.00	-63,647,220.00	-39,647,220.00	40,352,780.00	29.01
2. 无限售条件流通股									
(1) 人民币普通股	27,000,000.00	25.23			8,100,000.00	63,647,220.00	71,747,220.00	98,747,220.00	70.99
(2) 境内上市的外资股									
(3) 境外上市的外资股									
(4) 其他									
无限售条件流通股合计	27,000,000.00	25.23			8,100,000.00	63,647,220.00	71,747,220.00	98,747,220.00	70.99
<b>合计</b>	<b><u>107,000,000.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>			<b><u>32,100,000.00</u></b>		<b><u>32,100,000.00</u></b>	<b><u>139,100,000.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

本期资本公积转增资本已经由立信大华会计师事务所有限公司出具的验资报告(立信大华验字[2011]035号)审验。

**(二十六) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>1. 资本溢价（股本溢价）</b>				
（1）投资者投入的资本	1,038,920,406.00		32,100,000.00	1,006,820,406.00
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	<u>1,038,920,406.00</u>		<u>32,100,000.00</u>	<u>1,006,820,406.00</u>
<b>2. 其他资本公积</b>				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	606,872.63			606,872.63
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	-165,252.98		204,369.53	-369,622.51
小计	<u>441,619.65</u>		<u>204,369.53</u>	<u>237,250.12</u>
合计	<u>1,039,362,025.65</u>		<u>32,304,369.53</u>	<u>1,007,057,656.12</u>

**(二十七) 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	30,901,044.06	6,217,112.72		37,118,156.77
任意盈余公积	683,665.63			683,665.63
合计	<u>31,584,709.69</u>	<u>6,217,112.72</u>		<u>37,801,822.40</u>

**(二十八) 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	199,198,805.81	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	199,198,805.81	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	59,553,054.86	
减： 提取法定盈余公积	6,217,112.72	
应付普通股股利	21,400,000.00	
期末未分配利润	<u>231,134,747.96</u>	

**(二十九) 营业收入及营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	636,447,571.42	466,068,061.93	339,321,829.05	263,722,441.41
其他业务	5,880,551.82	5,952,966.17	15,174,283.70	8,199,707.18
合计	<u>642,328,123.24</u>	<u>472,021,028.10</u>	<u>354,496,112.75</u>	<u>271,922,148.59</u>

**1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 工业	636,447,571.42	466,068,061.93	339,321,829.05	263,722,441.41
(2) 其他				
合计	<u>636,447,571.42</u>	<u>466,068,061.93</u>	<u>339,321,829.05</u>	<u>263,722,441.41</u>

**2. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冰晶石	214,456,155.23	155,401,528.55	103,714,306.73	73,149,521.57
氟化铝	207,204,064.02	162,351,175.70	222,508,591.81	183,380,731.60
无水氢氟酸	182,794,600.01	129,419,207.68		
其他	31,992,752.16	18,896,150.00	13,098,930.51	7,192,188.24
合计	<u>636,447,571.42</u>	<u>466,068,061.93</u>	<u>339,321,829.05</u>	<u>263,722,441.41</u>

**3. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本**

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	486,091,903.75	347,369,425.01	195,836,411.44	148,068,234.48
国外	150,355,667.67	118,698,636.92	143,485,417.61	115,654,206.93
合计	<u>636,447,571.42</u>	<u>466,068,061.93</u>	<u>339,321,829.05</u>	<u>263,722,441.41</u>

**4. 公司向前五名客户销售的销售情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	78,160,664.32	12.17
第二名	39,937,268.39	6.22
第三名	33,144,842.08	5.16
第四名	28,723,025.66	4.47
第五名	26,707,060.04	4.16
合计	<u>206,672,860.49</u>	<u>32.18</u>

**(三十) 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,170.00	3,189.69	5%
城市维护建设税	2,035,224.82	811,488.95	7%
教育费附加	872,239.21	347,780.94	3%
关税	71,068.28	-30.72	5%
其他	535,276.57		
合计	<u>3,514,978.88</u>	<u>1,162,428.86</u>	

**(三十一) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-246,743.70	1,344,476.79
合计	<u>-246,743.70</u>	<u>1,344,476.79</u>

**(三十二) 销售费用、管理费用、财务费用**
**1. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	19,702,516.18	7,377,784.85
销售佣金等	4,311,407.52	3,219,290.45
其他	8,330,890.38	7,137,205.37
合计	<u>32,344,814.08</u>	<u>17,734,280.67</u>

**2. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	13,839,592.60	4,219,186.82
技术开发费	22,077,651.45	8,223,223.25
物料消耗	1,061,320.05	547,370.58
审计、代理、咨询费	1,604,275.00	865,232.28
办公费、会议费等	703,615.46	1,091,853.56
折旧费	2,438,384.35	1,342,228.98
社会保险金	1,021,644.51	563,744.98
差旅费	609,467.06	711,776.42
业务招待费	653,940.24	1,293,106.97
水电费	837,863.98	408,416.98
税金	2,169,581.65	1,871,520.46
修理费	673,763.25	455,563.32

项目	本期发生额	上期发生额
环保治理费	770,378.28	1,644,320.68
无形资产摊销	512,498.00	117,782.22
其他	3,576,411.82	1,020,322.88
合计	<u>52,550,387.70</u>	<u>24,375,650.38</u>

### 3. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,117,996.81	10,954,555.45
减：利息收入	2,961,867.50	3,341,973.67
汇兑损益	3,570,209.29	1,145,909.03
手续费	222,729.84	118,713.36
其他	152,245.00	403,439.67
合计	<u>7,101,313.44</u>	<u>9,280,643.84</u>

## (三十三) 营业外收入

### 1. 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
非流动资产处置利得合计	154,018.47	53,717.76	154,018.47
其中：处置固定资产利得	154,018.47	154,018.47	154,018.47
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	851,450.00	297,450.00	851,450.00
其他	395,197.95	25,480.00	395,197.95
合计	<u>1,400,666.42</u>	<u>376,647.76</u>	<u>1,400,666.42</u>

### 2. 政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	说明
收到与资产相关的政府补助	321,450.00	84,450.00	
收到的与收益相关的政府补助	530,000.00	213,000.00	
合计	<u>851,450.00</u>	<u>297,450.00</u>	

1. 由于“余热回收利用节能改造项目”、“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”、“节能技术改造项目”已完工转入固定资产，根据相关会计准则规定，本公司将上述项目收到的政府补助642.90万元在相关资产使用寿命

命内平均分配，根据企业会计准则相关规定，计入当期营业外收入 32.15 万元。

2. 根据焦作市外国专家局文件《关于报送 2010 年度引进国外技术、管理人才项目执行情况的通知》，本公司收到引智项目经费 8 万元，根据企业会计准则相关规定，计入当期损益。

3. 根据中国共产党焦作市委员会文件《中共焦作市委 焦作市人民政府关于表彰 2010 年度全市工业发展先进企业的决定》（焦文[2010]26 号），本公司收到突出贡献表彰奖励 10 万元，根据企业会计准则相关规定，计入当期损益。

4. 根据中国共产党焦作市委员会文件《中共焦作市委 焦作市人民政府关于表彰纳税先进单位的决定》（焦文[2011]19 号），本公司收到纳税先进单位奖励 30 万元，根据企业会计准则相关规定，计入当期损益。

5. 根据中共焦作市中站区委《中站区区委 中站区人民政府关于表彰 2010 年度先进单位和先进个人的决定》（中区文[2011]18 号），本公司收到突出贡献表彰奖励 5 万元，根据企业会计准则相关规定，计入当期损益。

#### (三十四) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	3,473,622.52	125,449.46	3,473,622.52
其中：固定资产处置损失	3,473,622.52	125,449.46	3,473,622.52
对外捐赠	1,816,000.00	359,000.00	1,816,000.00
其中：公益性捐赠支出	1,816,000.00	359,000.00	1,816,000.00
其他	61,340.04		61,340.04
合计	<u>5,350,962.56</u>	<u>484,449.46</u>	<u>5,350,962.56</u>

#### (三十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,592,183.67	2,044,047.50
递延所得税调整	-913,215.67	444,177.65
合计	<u>8,678,968.00</u>	<u>2,488,225.15</u>

#### (三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

归属于母公司所有者的净利润	59,553,054.86 元
非经常性损益	-3,357,759.09 元

加权平均股本 117,700,000 股

$$\begin{aligned} \text{加权平均股本} &= \text{年初股份数} + \text{公积金转增股本股数} \times \text{新增股份下月起至报告期期末的月份数} \div 12 \\ &= 107,000,000 + 32,100,000 \times 2 \div 6 \\ &= 117,700,000 \text{ (股)} \end{aligned}$$

未扣除非经常性损益的基本每股收益:

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= \text{归属于母公司所有者的净利润} \div \text{股本} \\ &= 59,553,054.86 \div 117,700,000 \\ &= 0.51 \text{ (元/股)} \end{aligned}$$

扣除非经常性损益后的基本每股收益:

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= (\text{归属于母公司所有者的净利润} - \text{非经常性损益}) \div \text{股本} \\ &= (59,553,054.86 + 3,357,759.09) \div 117,700,000 \\ &= 0.53 \text{ (元/股)} \end{aligned}$$

本公司无稀释性潜在普通股，所以稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三十七) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
2. 其他	-240,434.74	-187,556.20
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-36,065.21	-28,133.43
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-204,369.53	-159,422.77
合计	<u>-204,369.53</u>	<u>-159,422.77</u>

其他综合收益为公司购买三门峡天元铝业股票，公司将其划分为可供出售金融资产。

### (三十八) 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	3,215,780.11
政府补助	268,200.00
收往来款	20,250.00
其他	816,828.74
合计	<u>4,321,058.85</u>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
运输费、装卸费	22,164,023.04
差旅费、销售佣金	11,552,575.32
技术开发费	4,925,466.40
办公费、会议费、水电费等	1,706,911.66

审计、代理、咨询费	1,828,537.00
业务招待费	664,201.64
其他	-568,398.14
合计	<u>42,273,316.92</u>

### 3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
银行承兑汇票保证金余额变动	15,432,487.70
合 计	<u>15,432,487.70</u>

## (三十九)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	62,413,080.60	26,080,456.77
加：资产减值准备	-248,478.69	1,344,476.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,204,896.05	14,771,724.40
无形资产摊销	546,841.47	150,686.46
长期待摊费用摊销		
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)	3,319,604.05	125,449.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,094,975.65	11,345,474.31
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-913,215.67	447,177.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-28,133.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	-128,276,827.04	-80,981,226.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-155,702,612.49	-79,321,364.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	40,585,689.60	-36,799,612.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-146,976,046.47	-142,864,890.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

**3. 现金及现金等价物净变动情况**

现金的年末余额	404,792,884.32	811,159,250.77
减：现金的年初余额	502,536,135.92	157,243,611.84
加：现金等价物的年末余额		2,013,000.00
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-97,743,251.6	655,928,638.93

**2. 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	404,792,884.32	502,536,135.92
其中：库存现金	203,912.19	122,305.15
可随时用于支付的银行存款	404,588,972.13	502,413,830.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	404,792,884.32	502,536,135.92

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人

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、侯红军先生、李祎先生和韩世军先生。

### (二) 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
焦作氟多凯工业有限公司	控股子公司	有限责任公司 (中外合作)	河南省焦作市中站区焦克路	李凌云	制造业	250 万美 元	60.00	60.00	79428894-9
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	控股子公司	有限责任公司 (中外合资)	河南省焦作市中站区焦克路中 段	李世江	制造业	100.00	74.00	74.00	72866755-3
河南省有色金属工业有限公司	控股子公司	有限责任公司	河南省郑州市东三街北段 4 号 付 3 号	李凌云	贸易类	1,100.00	74.36	74.36	16995126-6
多氟多(抚顺)科技开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	抚顺县拉古工业园区	闫克新	制造业	6,666.00	55.00	55.00	67377553-X
多氟多(焦作)新能源科技有限公司	全资子公司	一人有限责任公司	焦作市工业产业集聚区西部园 区新园路北侧标准化厂房区	李云峰	制造业	10,000.00	100.00	100.00	56646985-2
多氟多(昆明)科技开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	云南省安宁市禄脬镇下禄脬村	韩世军	制造业	5,000.00	50.50	50.50	57468398-X

**(三) 本企业的其他关联方情况**

关联方名称	关联关系	与本公司关联交易内容
程立静	本公司股东、副总经理	备用金
郝建堂	本公司股东、副总经理	备用金

**(四) 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. 其他关联交易**

本公司本期采购联营公司隆化县金来矿业有限公司萤石不含税金额 3,464,862.35 元。

**3. 关联方应收应付款项**

单位名称	金 额	备 注
隆化县金来矿业有限公司	5,000,000.00	本公司应付投资款
隆化县金来矿业有限公司	3,557,636.17	本公司预付萤石采购款

**七、或有事项**
**(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债**

被担保单位	担保金额	期限	担保类型
非关联方：			
郑州铝业股份有限公司	15,000,000.00	2010.8-2011.8	连带责任担保
郑州铝业股份有限公司	25,000,000.00	2010.11-2011.11	连带责任担保
合计	<u>40,000,000.00</u>		

**(二) 未决仲裁**

2011 年 7 月 19 日，本公司收到国际商会仲裁院关于德国 CHENCO 化学工程和咨询公司（以下简称“CHENCO”）与本公司技术服务合同纠纷的《仲裁受理通知书》基本情况如下：

2005 年至 2009 年，本公司与 CHENCO 签订三份技术合作协议，分别为：

(1) 2005 年 12 月签订《技术和工程服务协议书》，约定 CHENCO 向本公司提供干法氟化铝技术服务，合同价款 74.56 万欧元；

(2) 2006 年 3 月签订《技术和工程服务协议书》，约定 CHENCO 向本公司提供无水氢氟酸技术服务，合同价款 25.00 万欧元；

(3) 2009 年 5 月签订《技术和工程服务协议书》约定 CHENCO 向本公司提供六氟磷

酸锂技术服务，合同价款 153.50 万欧元。

CHENCO 称本公司有七条氟化铝、五条氢氟酸生产线未经许可使用了其技术，六氟磷酸锂技术服务协议余款 163,685.00 欧元未支付。依据合同争议解决条款，CHENCO 向国际商会仲裁院提交仲裁，申请本公司支付争议本金及赔偿金 23,763,685.00 欧元。

本公司认为 CHENCO 诉称与事实不符，CHENCO 向本公司提供技术服务建设的一条氟化铝、一条氢氟酸生产线存在诸多缺陷，达不到合同要求，给本公司造成损失，本公司被迫将装置拆除。本公司采用拥有自主知识产权技术，建成了无水氟化铝及配套氢氟酸装置。六氟磷酸锂项目是在 CHENCO 技术服务不成功，未生产出任何合格产品的情况下，本公司采用自有研发技术取得成功。CHENCO 的技术服务给本公司造成了一定损失，本公司在与 CHENCO 积极协商赔付过程中，CHENCO 首先向国际商会仲裁院提交仲裁，本公司将积极应对仲裁，并近期对 CHENCO 提出反诉。

本仲裁事项国际商会仲裁院已受理，CHENCO 已预付 3000 美元仲裁管理费，目前尚未开庭。

本公司目前尚无法判断本次仲裁对公司本期或期后利润的影响情况。

本公司已于 2011 年 7 月 21 日公告本仲裁事项，公告编号：2011-037

### (三) 未决诉讼

本公司 2011 年 3 月 15 日收到河南省焦作市中级人民法院下达的 2011 年焦民三初字第 00016 号受理案件通知书，本公司起诉河南瑞雪铝业有限公司等四被告拖欠货款一案已被法院受理，基本情况如下：

第一被告：河南瑞雪铝业有限公司

第二被告：河南韶星实业有限公司

第三被告：任法成

第四被告：张红伟

本公司与第一被告河南瑞雪铝业有限公司作为需、供双方一直发生氢氧化铝买卖业务。2009 年 8 月 5 日，本公司与第一被告河南瑞雪铝业有限公司签订了《买卖合同书》（以下简称合同），合同约定由本公司预付第一被告货款 1350 万元，第一被告以每吨 1350 元的价格供给本公司氢氧化铝，其供货开始时间为 2009 年 9 月 15 日，2009 年 12 月 15 前必须供完。此外，双方还对迟延交货后给本公司造成的经济损失的计算办法、违约罚息的处罚等内容进行了详尽的约定。2009 年 9 月 14 日，本公司又与第一被告签订了补充协议，该协议约定在原合同约定的基础上再追加货款 400 万元，交货时间变更为 2009 年 9 月 25 日开始供货，2010 年 1 月 25 日前必须供完，合同其他条款不变。同日，本公司又与第二、三、四被告签订了保证担保合同，保证合同约定该三被告自愿为第一被告河南瑞雪铝业有限公司的合同履行承担连带责任担保。

以上合同签订生效后，本公司在 2009 年 8 月、9 月分两次将总额为 15,908,711.05 元货款预付给第一被告，但第一被告在收到预付款后却以种种理由拖延发货。在本公司的多次催促下，第一被告直至 2010 年 5 月 30 日才开始发货。截止到目前，第一被告供货金额总计仅为 7,751,457.30 元，剩余预付款 8,157,253.75 元本公司多次催促第一被告，但其既不发货也不返还。本公司认为，第一被告的违约行为给本公司造成了经济损失，第二、三、四被告应对本公司的损失承担连带赔偿责任。本公司为维护合法权益，于 2011 年 2 月 20 日向河南省焦作市中级人民法院提起诉讼。

截止目前，本案尚未审理判决。

## 八、承诺事项

### (一) 重大承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出无。

### 2. 其他重大财务承诺事项

无。

### (二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

2011 年 8 月 17 日，公司召开的第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于 2011 年半年度资本公积金转增股本预案》，具体内容如下：

公司 2011 年半年度资本公积金转增股本预案为：以截止 2011 年 6 月 30 日股份总数 13,910 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增股份 6 股。

本议案尚需提交公司临时股东大会审议。

## 十、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

种类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	177,763,600.15	85.27	14,264,441.81	8.02	159,097,884.80	86.84	15,118,267.13	9.50
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一	30,696,405.06	14.73	1,534,820.24	5.00	24,107,399.54	13.16	1,205,369.99	5.00
组合小计	30,696,405.06	14.73	1,534,820.24	5.00	24,107,399.54	13.16	1,205,369.99	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>208,460,005.21</u>	<u>100</u>	<u>15,799,262.05</u>		<u>183,205,284.34</u>	<u>100.00</u>	<u>16,323,637.12</u>	

#### 组合一中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		坏账准备	年初余额		
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	30,696,405.06	100.00	1,534,820.24	24,107,399.54	100.00	1,205,369.99
合计	<u>30,696,405.06</u>	<u>100.00</u>	<u>1,534,820.24</u>	<u>24,107,399.54</u>	<u>100.00</u>	<u>1,205,369.99</u>

2. 期末无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坏账准备计提。

3. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 5. 应收账款金额前五名单位情况。

客户	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	独立第三方	57,427,554.52	1 年以内 21,585,809.20	27.55
			1-2 年 35,841,745.32	
第二名	独立第三方	28,027,357.20	1 年以内	13.44
第三名	独立第三方	24,973,200.00	1 年以内	11.98
第四名	独立第三方	20,406,568.23	1 年以内	9.79
第五名	独立第三方	14,415,489.00	1 年以内	6.92
合计		<u>145,250,168.95</u>		<u>69.68</u>

#### 6. 年末无应收关联方账款

## (二) 其他应收款

### 1. 其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	784,446.82	100.00	39,222.34	2,425,968.60	100.00	121,298.43
合计	<u>784,446.82</u>	<u>100.00</u>	<u>39,222.34</u>	<u>2,425,968.60</u>	<u>100.00</u>	<u>121,298.43</u>

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 5. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	员工	260,000.00	1 年以内	33.14	备用金
第二名	员工	60,000.00	1 年以内	7.65	备用金
第三名	员工	56,772.00	1 年以内	7.24	备用金
第四名	员工	50,000.00	1 年以内	6.37	备用金
第五名	员工	47,000.00	1 年以内	5.99	备用金
合计		<u>473,772.00</u>		<u>60.40</u>	

6. 期末无其他应收关联方款项

**(三) 长期股权投资**

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
<b>成本法核算—合并子公司</b>											
焦作市伴侣纳米材料工程有限公司	成本法	740,000.00	740,000.00		740,000.00	74.00	74.00				-
焦作氟多凯工业有限公司	成本法	11,700,000.00	11,700,000.00		11,700,000.00	60.00	60.00				
多氟多(抚顺)科技开发有限公司	成本法	37,099,164.11	37,099,164.11		37,099,164.11	55.00	55.00				
河南省有色金属工业有限公司	成本法	8,900,000.00	8,900,000.00		8,900,000.00	74.36	74.36				
多氟多(焦作)新能源科技有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00	100.00				
多氟多(昆明)科技开发有限公司	成本法	25,250,000.00		25,250,000.00	25,250,000.00	50.50	50.50				
<b>小计</b>		<b>183,689,164.11</b>	<b>158,439,164.11</b>	<b>25,250,000.00</b>	<b>183,689,164.11</b>						
<b>成本法核算—非合并</b>											
焦作中小企业担保有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.20	2.20			-	-
隆化县鑫发矿业有限责任公司	成本法	450,000.00		450,000.00	450,000.00	30.00					
隆化县三益矿业有限公司	成本法	375,000.00		375,000.00	375,000.00	30.00					
隆化县金峰矿业有限公司	成本法	375,000.00		375,000.00	375,000.00	30.00					
隆化县汇鑫矿业有限责任公司	成本法	375,000.00		375,000.00	375,000.00	30.00					
<b>小计</b>		<b>2,575,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,575,000.00</b>	<b>2,575,000.00</b>						-
<b>权益法核算—非合并</b>											
隆化县金来矿业有限公司	权益法	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00	30.00	30.00				
<b>合计</b>		<b><u>201,264,164.11</u></b>	<b><u>159,439,164.11</u></b>	<b><u>41,825,000.00</u></b>	<b><u>201,264,164.11</u></b>						-

(四) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	607,764,415.78	446,907,524.87	327,200,838.66	255,042,811.26
其他业务	11,689,476.47	6,414,289.51	13,190,801.99	8,723,445.47
合计	<u>619,453,892.25</u>	<u>453,321,814.38</u>	<u>340,391,640.65</u>	<u>263,766,256.73</u>

1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 工业	607,764,415.78	446,907,524.87	327,200,838.66	255,042,811.26
(2) 其他				
合计	<u>607,764,415.78</u>	<u>446,907,524.87</u>	<u>327,200,838.66</u>	<u>255,042,811.26</u>

2. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冰晶石	214,456,155.23	155,401,528.55	103,714,306.73	73,149,521.57
氟化铝	161,780,002.29	127,647,337.58	194,615,085.65	158,816,767.44
无水氢氟酸	208,822,601.37	154,025,845.21		
其他	22,705,656.89	9,832,813.53	28,871,446.28	23,076,522.25
合计	<u>607,764,415.78</u>	<u>446,907,524.87</u>	<u>327,200,838.66</u>	<u>255,042,811.26</u>

3. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	458,875,869.36	329,313,388.59	202,137,694.39	155,078,002.78
国外	148,888,546.42	117,594,136.28	125,063,144.27	99,964,808.48
合计	<u>607,764,415.78</u>	<u>446,907,524.87</u>	<u>327,200,838.66</u>	<u>255,042,811.26</u>

4. 公司向前五名客户销售的销售情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	78,160,664.32	12.17
第二名	39,937,268.39	6.22
第三名	33,144,842.08	5.16
第四名	28,723,025.66	4.47
第五名	26,707,060.04	4.16
合计	<u>206,672,860.49</u>	<u>32.18</u>

(五) 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	62,171,127.23	21,862,817.55

加：资产减值准备	-606,451.16	1,086,282.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,863,607.21	13,609,016.12
无形资产摊销	538,991.49	142,836.48
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）	3,319,604.05	89,738.61
财务费用（收益以“-”号填列）	6,094,975.65	10,954,555.45
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-865,530.64	444,177.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-28,133.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-118,323,552.03	-79,595,208.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-137,780,753.84	-108,256,247.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,321,066.43	-6,816,180.04
经营活动产生的现金流量净额	-127,266,915.61	-146,506,344.99
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	281,489,603.91	726,247,910.01
减：现金的年初余额	358,662,968.95	111,002,617.44
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-77,173,365.04	615,245,292.57

## 十二、 补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,319,604.05	
计入当期损益的政府补助	851,450.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,482,142.09	
合计	<u>-3,950,296.14</u>	
所得税影响额	-592,554.82	
少数股东权益影响额（税后）	17.77	
合计	<u>-3,357,759.09</u>	

### （二）净资产收益率及每股收益：

按照中国证监会《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》的要求，本公司 2011 年 1-6 月份加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.25%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.49%	0.53	0.53

(三) 净资产收益率的计算过程

项目	序号	2011年1-6月份
归属于母公司股东的净利润	1	59,553,054.86
归属于母公司的非经常性损益	2	-3,357,759.09
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	62,910,813.95
归属于母公司股东的期末净资产	4	1,415,101,984.67
全面摊薄净资产收益率（I）	5=1÷4	4.21%
全面摊薄净资产收益率（II）	6=3÷4	4.45%
归属于母公司股东的期初净资产	7	1,377,145,541.15
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	
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	
其他权益变动	10	
其他权益变动下一月份起至报告期期末的月份数	11	
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	21,400,000.00
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
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	
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	
报告期月份数	16	6
归属于母公司股东的净资产加权平均数	$17=7+1\div 2+8\times 9\div 16+10\times 11\div 16-12\times 13\div 16-14\times 15\div 16$	1,399,788,735.25
加权平均净资产收益率（I）	18=1÷17	4.25%
加权平均净资产收益率（II）	19=3÷17	4.49%

(四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	期初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
应收票据	77,156,063.33	40,750,282.02	89.34%	主要系票据结算量增加所致
预付款项	329,264,224.09	214,078,326.56	53.81%	主要系采购原材料和工程设备款所致

报表项目	期末余额（或本期金额）	期初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
其他应收款	1,003,839.93	2,348,326.91	-57.25%	主要系业务备用金偿还或报账所致
存货	249,015,620.76	120,738,793.72	106.24%	主要系原材料成本上涨，库存商品增加所致
长期股权投资	17,575,000.00	1,000,000.00	1657.50%	主要系新增原料基地投资所致
固定资产	542,756,815.38	276,432,768.71	96.34%	主要系部分在建工程项目达到预定可使用状态转入所致
在建工程	90,479,810.39	263,921,388.02	-65.72%	主要系部分项目达到预定可使用状态转入固定资产所致
短期借款	330,000,000.00	52,000,000.00	534.62%	系增加流动资金贷款所致
应付票据	72,139,022.89	45,450,000.00	58.72%	系本期票据到期 4545 万元、票据用于结算货款增加 7213.90 万元所致
应付职工薪酬	11,397,757.63	7,487,808.46	52.22%	主要系员工工资、奖金额增加所致
应交税费	-45,559,468.72	-24,748,207.11	84.09%	主要系本期进项税留抵增加所致
长期借款	20,000,000.00	40,000,000.00	-50.00%	系公司自有资金用于偿还 2000 万元银行贷款所致
实收资本（或股本）	139,100,000.00	107,000,000.00	30.00%	系报告期内公司实施了每 10 股转增 3 股的资本公积转增股本方案所致
少数股东权益	75,608,338.75	47,998,313.00	57.52%	主要系报告期内新增一家控股子公司所致
营业收入	642,328,123.24	354,496,112.75	81.19%	主要系销量增加、售价增长所致
营业成本	472,021,028.10	271,922,148.59	73.59%	主要系销量增加、原材料价格上涨所致
营业税金及附加	3,514,978.88	1,162,428.86	202.38%	主要系报告期内实现税金增加、新增地方教育费附加所致
销售费用	32,344,814.08	17,734,280.67	82.39%	主要系销售运费、销售服务费增加所致
管理费用	52,550,387.70	24,375,650.38	115.59%	主要系工资及福利费、研发费用增加所致
资产减值损失	-246,743.70	1,344,476.79		主要系坏账准备计提减少所致
营业外收入	1,400,666.42	376,647.76	271.88%	主要系报告期内收到的政府补助较上年同期增加所致
营业外支出	5,350,962.56	484,449.46	1004.55%	主要系报告期内非流动资产处置损失、捐赠支出较上年同期增加所致

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 17 日批准报出。

**多氟多化工股份有限公司**

**（加盖公章）**

二〇一一年八月十七日

## 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

2011年8月18日