

多氟多新材料股份有限公司

审 计 报 告

政旦志远审字第 260000084 号

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

Zandar Certified Public Accountants LLP

多氟多新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025年1月1日至2025年12月31日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-145

审 计 报 告

政旦志远审字第260000084号

多氟多新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了多氟多新材料股份有限公司(以下简称多氟多公司)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了多氟多公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.收入确认;

2.长期资产减值计提事项。

(一)收入确认

1.事项描述

2025 年度多氟多公司营业收入为 94.34 亿元。收入确认会计政策和信息披露分别见附注三-(三十五)和附注五-注释 47。由于营业收入是重要的财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对多氟多公司收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对多氟多公司与收入相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试，包括订立销售合同、销售发货、销售退回、收入确认、发票管理、收款管理等；

(2) 我们检查多氟多公司销售合同，了解主要合同条款，评价其收入确认方法是否适当，结合多氟多公司会计政策评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 我们执行分析性复核程序，包括分析多氟多公司主要产品年度及月度销售额、及其主要产品销售价格、毛利率变动的合理性；

(4) 我们在对收入进行细节测试时，对于内贸销售收入，我们取得其销售合同、发货单、客户签收记录、发票和结算单据等资料进行核对；对于外贸销售收入，我们取得其销售合同、发货单、报关单、

(5) 提单、收款单据等资料进行核对，以检查多氟多公司收入确认的真实性、准确性；

(6) 我们选取样本进行发函询证多氟多公司期末应收账款或预收款项余额及本期销售额情况，并对函证过程进行控制；

(7) 我们选取多氟多公司在资产负债表日前后的收入确认样本进行测试，核对其出库记录、客户签收记录、出口报关单、提单等其他支持性文件，评价多氟多公司收入是否记录于恰当的会计期间；

(8) 我们检查期后退货及期后回款情况，以确认营业收入的真实性；

(9) 我们检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二)长期资产减值计提事项

1. 事项描述

2025 年度多氟多公司固定资产、在建工程及无形资产减值金额为 4,171.72 万元。固定资产、在建工程及无形资产会计政策和信息披露分别见附注三-（二十三）、（二十四）、（二十七）和附注五-注释 15、16、18。由于长期资产减值计提金额的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可收回金额，涉及管理层运用重大会计估计和判断以及利用专家工作，且长期资产减值计提金额对于财务报表具有重要性，因此，我们将长期资产减值计提事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 我们对多氟多公司与长期资产减值测相关的内部控制设计和执行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 我们对固定资产、在建工程实施监盘程序，观察其目前状

况：

(3) 我们获取并核对了土地使用权权属证书等资料，以确认土地使用权的权属归属，并检查其是否存在抵押、查封、冻结等权利限制情况；

(3) 我们评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；

(4) 我们复核管理层对长期资产进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的资产；

(5) 我们评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(6) 我们评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(7) 我们利用外部评估专家的工作，获取第三方评估机构评估报告，通过复核外部评估专家的工作来评估公司管理层的减值测试方法和使用的折现率等关键假设的合理性；同时评价外部评估专家的客观性、专业资质和胜任能力；

(8) 我们检查与资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

多氟多公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情

况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督多氟多公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

政旦志远（深圳）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·深圳

中国注册会计师：

（项目合伙人）



王建华



中国注册会计师：



牛凤群



二〇二六年四月十四日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：多氟多新材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释1	5,030,602,303.23	5,988,990,861.02
交易性金融资产	注释2	778,855.00	555,839.72
衍生金融资产			
应收票据	注释3	344,609,452.87	223,382,850.25
应收账款	注释4	1,690,183,273.97	1,397,043,889.12
应收款项融资	注释5	1,160,167,775.09	1,394,538,112.11
预付款项	注释6	175,901,868.72	198,435,371.32
其他应收款	注释7	51,856,050.96	112,420,700.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货	注释8	1,744,081,881.56	1,217,741,566.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释9	506,384,211.73	319,489,440.20
流动资产合计		10,704,565,673.13	10,852,598,630.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释10	3,788,177.99	
长期股权投资	注释11	349,869,593.46	234,271,063.24
其他权益工具投资	注释12	125,019,626.99	141,016,548.15
其他非流动金融资产	注释13	60,000,000.00	
投资性房地产	注释14	1,140,975.33	1,238,334.45
固定资产	注释15	8,503,083,657.00	6,570,974,350.37
在建工程	注释16	3,288,293,761.32	4,154,287,367.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释17	601,277,007.58	508,211,477.32
无形资产	注释18	601,363,983.53	519,054,908.50
其中：数据资源			
开发支出	注释19	45,238,455.96	29,536,614.18
其中：数据资源			
商誉	注释20	4,387,401.63	4,387,401.63
长期待摊费用	注释21	78,646,668.57	95,193,924.76
递延所得税资产	注释22	158,389,955.62	188,928,625.54
其他非流动资产	注释23	389,966,418.74	146,643,619.81
非流动资产合计		14,210,465,683.72	12,593,744,235.50
资产总计		24,915,031,356.85	23,446,342,865.76

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

程立静

会计机构负责人：

侯春霞



合并资产负债表（续）

2025年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：多氟多新材料股份有限公司

负债和股东权益	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	注释25	1,200,370,025.21	1,409,909,957.01
交易性金融负债			
衍生金融负债	注释26	1,312,000.00	
应付票据	注释27	2,773,545,895.43	2,701,442,266.22
应付账款	注释28	2,012,986,866.03	1,746,826,427.79
预收款项			
合同负债	注释29	199,070,896.05	254,849,869.89
应付职工薪酬	注释30	74,325,558.45	63,995,946.57
应交税费	注释31	48,836,743.74	30,705,408.95
其他应付款	注释32	128,756,193.95	171,064,999.89
其中：应付利息			
应付股利		9,750,000.00	9,750,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释33	1,483,194,839.33	1,758,506,452.61
其他流动负债	注释34	302,247,444.54	59,185,942.53
流动负债合计		8,224,646,462.73	8,196,487,271.46
非流动负债：			
长期借款	注释35	4,025,310,808.96	2,686,250,247.86
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释36	625,433,554.46	504,058,240.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释37	36,823,045.02	24,812,094.67
递延收益	注释38	877,258,027.58	791,838,948.47
递延所得税负债	注释22	25,204,880.70	29,014,796.23
其他非流动负债	注释39	108,824,424.66	133,559,424.66
非流动负债合计		5,698,854,741.38	4,169,533,752.30
负债合计		13,923,501,204.11	12,366,021,023.76
股东权益：			
股本	注释40	1,190,432,569.00	1,190,432,569.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释41	5,207,240,122.29	5,188,504,659.02
减：库存股	注释42	451,418,858.76	300,024,906.15
其他综合收益	注释43	-26,300,012.81	-17,099,534.90
专项储备	注释44	10,089,766.88	5,923,577.47
盈余公积	注释45	474,116,783.97	460,347,515.84
未分配利润	注释46	1,993,038,928.26	2,020,920,892.91
归属于母公司股东权益合计		8,397,199,298.83	8,549,004,773.19
少数股东权益		2,594,330,853.91	2,531,317,068.81
股东权益合计		10,991,530,152.74	11,080,321,842.00
负债和股东权益总计		24,915,031,356.85	23,446,342,865.76

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

程立静

会计机构负责人：

侯春霞



合并利润表

2025年度

编制单位：多颖新材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2025年度	2024年度
一、营业总收入		9,434,247,610.47	8,249,239,821.75
其中：营业收入	注释47	9,434,247,610.47	8,249,239,821.75
二、营业总成本		9,298,645,947.74	8,527,545,498.50
其中：营业成本	注释47	8,117,050,427.96	7,518,612,207.96
税金及附加	注释48	55,428,104.15	52,077,976.06
销售费用	注释49	55,073,591.15	56,505,701.12
管理费用	注释50	532,017,809.38	478,962,130.97
研发费用	注释51	487,287,219.43	395,288,603.69
财务费用	注释52	51,788,795.67	26,098,878.70
其中：利息费用		171,145,365.85	170,503,291.77
利息收入		134,122,260.96	138,610,764.09
加：其他收益	注释53	218,837,040.00	182,547,231.01
投资收益（损失以“-”号填列）	注释54	18,087,113.53	6,108,148.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,889,594.64	-8,131,627.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释55	-1,088,984.72	-1,371,636.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释56	-76,308,027.49	79,361,470.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释57	-57,654,408.04	-366,762,411.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释58	-21,623,999.32	-10,600,859.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		215,850,396.69	-389,023,734.21
加：营业外收入	注释59	45,660,786.06	35,270,838.59
减：营业外支出	注释60	2,866,700.47	11,395,518.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,644,482.28	-365,148,413.67
减：所得税费用	注释61	74,267,704.19	122,455,713.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,376,778.09	-487,604,126.93
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-0.05	-12,636,177.45
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		184,376,778.09	-487,604,126.93
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		212,784,849.40	-308,498,770.03
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-28,408,071.31	-179,105,356.90
六、其他综合收益的税后净额		-13,657,591.78	-932,846.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,200,477.91	-926,536.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,133,676.07	-825,000.00
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-8,133,676.07	-825,000.00
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,066,801.84	-101,536.46
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-1,066,801.84	-101,536.46
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,457,113.87	-6,309.98
七、综合收益总额		170,719,186.31	-488,536,973.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		203,584,371.49	-309,425,306.49
归属于少数股东的综合收益总额		-32,865,185.18	-179,111,666.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	-0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	-0.26

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

程立静

会计机构负责人：

侯春霞

合并现金流量表

2025年度

编制单位：多氟多新材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,366,217,103.34	9,020,904,963.59
收到的税费返还		168,668,677.29	210,489,835.62
收到其他与经营活动有关的现金	注释62	4,054,607,198.31	3,721,737,859.90
经营活动现金流入小计		12,589,492,978.94	12,953,132,659.11
购买商品、接受劳务支付的现金		7,941,628,067.78	9,093,627,315.04
支付给职工以及为职工支付的现金		737,817,666.73	736,343,050.46
支付的各项税费		233,058,512.81	271,257,116.62
支付其他与经营活动有关的现金	注释62	3,477,899,261.27	3,165,188,688.09
经营活动现金流出小计		12,390,403,508.59	13,266,416,170.21
经营活动产生的现金流量净额		199,089,470.35	-313,283,511.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,796,880,470.32	6,923,397,539.94
取得投资收益收到的现金		5,174,352.35	21,673,109.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,889,584.50	14,153,112.60
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	注释62	103,147,935.94	92,698,984.73
投资活动现金流入小计		3,920,092,343.11	7,051,922,746.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,056,712,029.23	1,020,324,350.71
投资支付的现金		4,095,808,500.26	6,995,425,601.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			262,269,547.62
支付其他与投资活动有关的现金	注释62	40,461,867.16	61,783,489.49
投资活动现金流出小计		5,192,982,396.65	8,339,802,988.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,272,890,053.54	-1,287,880,242.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		193,587,005.40	191,845,228.81
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		193,587,005.40	191,845,228.81
取得借款收到的现金		8,713,060,346.27	5,390,374,654.53
收到其他与筹资活动有关的现金	注释62	8,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,914,647,351.67	5,591,219,883.34
偿还债务支付的现金		7,874,310,256.67	3,881,407,158.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,524,569.64	546,413,804.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		23,500,660.00	44,163,845.48
支付其他与筹资活动有关的现金	注释62	200,450,189.82	190,117,616.36
筹资活动现金流出小计		8,497,285,016.13	4,617,938,579.56
筹资活动产生的现金流量净额		417,362,335.54	973,281,303.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,378,860.34	6,157,835.14
五、现金及现金等价物净增加额		-663,817,107.99	-621,724,614.68
加：期初现金及现金等价物余额		3,682,198,841.27	4,303,923,455.95
六、期末现金及现金等价物余额		3,018,381,733.28	3,682,198,841.27

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

程立静

会计机构负责人：

侯春霞



合并股东权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2025年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,190,432,569.00				5,188,504,659.02	300,024,906.15	-17,099,534.90	5,923,577.47	460,347,515.84	2,020,920,892.91	2,531,317,068.81	11,080,321,842.00
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,190,432,569.00				5,188,504,659.02	300,024,906.15	-17,099,534.90	5,923,577.47	460,347,515.84	2,020,920,892.91	2,531,317,068.81	11,080,321,842.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					18,735,463.27	151,393,952.61	-9,200,477.91	4,166,189.41	13,769,268.13	-27,881,964.65	63,013,785.10	-88,791,689.26
(一) 综合收益总额							-3,918,689.16			212,784,849.40	-32,865,185.18	176,000,975.06
(二) 股东投入和减少资本					18,735,463.27	151,393,952.61					117,600,064.60	-15,058,424.74
1. 股东投入的普通股											193,587,005.40	193,587,005.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					5,454,129.60	151,393,952.61						-145,939,823.01
4. 其他					13,281,333.67						-75,986,940.80	-62,705,607.13
(三) 利润分配									13,281,480.76	-245,056,900.36	-23,500,660.00	-255,276,079.60
1. 提取盈余公积									13,281,480.76	-13,281,480.76		
2. 对股东的分配										-231,775,419.60	-23,500,660.00	-255,276,079.60
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转							-5,281,788.75		487,787.37	4,390,086.31		-403,915.07
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							-5,281,788.75		487,787.37	4,390,086.31		-403,915.07
6. 其他												
(五) 专项储备								4,166,189.41			1,779,565.68	5,945,755.09
1. 本期提取								52,237,729.33			13,079,151.42	65,316,880.75
2. 本期使用								-48,071,539.92			-11,299,585.74	-59,371,125.66
(六) 其他												
四、本年期末余额	1,190,432,569.00				5,207,240,122.29	451,418,858.76	-26,300,012.81	10,089,766.88	474,116,783.97	1,993,038,928.26	2,594,330,853.91	10,991,530,152.74

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并股东权益变动表（续）

2025年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2024年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,193,488,579.00				5,378,873,970.23	338,356,330.87	-16,172,998.44	1,017,975.23	447,364,306.87	2,693,452,652.93	2,464,163,369.51	11,823,831,524.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					17,473,668.00					-361,385.87	14,641,924.07	31,754,206.20
其他												
二、本年年初余额	1,193,488,579.00				5,396,347,638.23	338,356,330.87	-16,172,998.44	1,017,975.23	447,364,306.87	2,693,091,267.06	2,478,805,293.58	11,855,585,730.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	-3,056,010.00				-207,842,979.21	-38,331,424.72	-926,536.46	4,905,602.24	12,983,208.97	-672,170,374.15	52,511,775.23	-775,263,888.66
（一）综合收益总额							-912,664.21			-308,498,770.03	-179,111,666.88	-488,523,101.12
（二）股东投入和减少资本					-51,923,105.21	120,644,459.28					274,862,090.68	102,294,526.19
1. 股东投入的普通股											166,513,106.35	166,513,106.35
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,515,866.19	120,644,459.28						-117,128,593.09
4. 其他					-55,438,971.40						108,348,984.33	52,910,012.93
（三）利润分配									12,983,208.97	-363,685,476.37	-45,075,195.48	-395,777,462.88
1. 提取盈余公积									12,983,208.97	-12,983,208.97		
2. 对股东的分配										-350,702,267.40	-45,075,195.48	-395,777,462.88
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	-3,056,010.00				-155,919,874.00	-158,975,884.00	-13,872.25			13,872.25	6,832.60	6,832.60
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							-13,872.25			13,872.25	6,832.60	6,832.60
6. 其他	-3,056,010.00				-155,919,874.00	-158,975,884.00						
（五）专项储备								4,905,602.24			1,829,714.31	6,735,316.55
1. 本期提取								58,801,009.27			14,376,008.93	73,177,018.20
2. 本期使用								-53,895,407.03			-12,546,294.62	-66,441,701.85
（六）其他												
四、本年年末余额	1,190,432,569.00				5,188,504,659.02	300,024,906.15	-17,099,534.90	5,923,577.47	460,347,515.84	2,020,920,892.91	2,531,317,068.81	11,080,321,842.00

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

程立静

会计机构负责人：

侯春霞



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：多赢新材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十七	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,549,737,289.52	2,650,575,793.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	1,055,788,673.06	462,181,253.73
应收款项融资		514,283,620.40	671,818,068.96
预付款项		18,394,024.38	111,375,697.87
其他应收款	注释2	29,614,638.47	48,925,673.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货		326,526,767.64	247,106,266.93
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		247,373,084.43	172,860,276.31
流动资产合计		3,741,718,097.90	4,364,843,030.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,788,177.99	
长期股权投资	注释3	5,423,176,658.53	5,084,767,658.54
其他权益工具投资		217,776,221.00	227,651,221.00
其他非流动金融资产		60,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		3,067,946,070.86	2,205,494,422.32
在建工程		1,241,890,077.78	1,747,016,896.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		36,793,231.08	43,240,554.34
无形资产		170,513,365.92	163,390,232.97
其中：数据资源			
开发支出		28,952,813.52	13,408,171.66
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		48,740,068.18	82,188,584.40
其他非流动资产		856,077,554.36	809,726,255.12
非流动资产合计		11,155,654,239.22	10,376,883,996.85
资产总计		14,897,372,337.12	14,741,727,027.66

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

程立静

会计机构负责人：

侯春霞



母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：多氟多新材料股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	451,056,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,099,565,990.30	1,123,013,515.00
应付账款		513,219,079.21	350,246,394.84
预收款项			
合同负债		4,806,010.78	34,185,820.53
应付职工薪酬		21,280,215.58	18,397,653.42
应交税费		6,872,671.08	6,241,909.48
其他应付款		29,462,619.82	93,606,094.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,479,971,995.51	1,953,966,576.61
其他流动负债		624,781.40	4,444,156.68
流动负债合计		3,205,803,363.68	4,035,158,453.92
非流动负债：			
长期借款		3,532,650,000.00	2,280,629,907.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		32,451,802.80	38,348,716.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		187,337,755.45	169,446,316.09
递延所得税负债		6,410,551.96	8,564,968.87
其他非流动负债		108,824,424.66	133,559,424.66
非流动负债合计		3,867,674,534.87	2,630,549,333.52
负债合计		7,073,477,898.55	6,665,707,787.44
股东权益：			
股本		1,190,432,569.00	1,190,432,569.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,646,676,772.16	4,648,449,882.86
减：库存股		451,418,858.76	300,024,906.15
其他综合收益		-21,923,780.00	-17,048,780.00
专项储备			
盈余公积		474,116,783.97	460,347,515.84
未分配利润		1,986,010,952.20	2,093,862,958.67
股东权益合计		7,823,894,438.57	8,076,019,240.22
负债和股东权益总计		14,897,372,337.12	14,741,727,027.66

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

程立静

会计机构负责人：

侯春霞

母公司利润表

2025年度

编制单位：多氟多新材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	2025年度	2024年度
一、营业收入	注释4	4,914,270,607.68	3,545,331,295.06
减：营业成本	注释4	4,390,183,245.49	3,179,747,379.82
税金及附加		21,659,369.47	21,112,656.70
销售费用		14,275,779.47	12,802,043.79
管理费用		181,855,234.39	175,192,414.13
研发费用		146,642,234.37	107,946,923.82
财务费用		46,760,992.34	16,783,847.38
其中：利息费用		128,281,045.50	118,499,371.16
利息收入		85,382,953.12	104,412,400.83
加：其他收益		44,042,236.74	43,355,776.68
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	47,343,631.51	84,385,179.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,936,117.51	-8,131,627.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-52,953,606.14	9,043,682.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,886,754.09	-12,352,205.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,441,287.67	-2,906,229.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,997,972.50	153,272,233.35
加：营业外收入		32,278,434.86	3,012,522.91
减：营业外支出		1,738,317.26	5,476,726.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		167,538,090.10	150,808,029.79
减：所得税费用		34,723,282.52	20,975,940.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,814,807.58	129,832,089.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,814,807.58	129,832,089.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-4,875,000.00	-825,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,875,000.00	-825,000.00
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-4,875,000.00	-825,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		127,939,807.58	129,007,089.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人



主管会计工作负责人：

程立静

会计机构负责人：

侯春霞

母公司现金流量表

2025年度

编制单位：氟硅新材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,708,275,329.22	2,337,040,932.56
收到的税费返还			79,969,120.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,243,904,688.27	645,729,309.31
经营活动现金流入小计		3,952,180,017.49	3,062,739,362.13
购买商品、接受劳务支付的现金		2,596,384,722.90	2,802,181,802.83
支付给职工以及为职工支付的现金		235,471,728.90	234,157,104.41
支付的各项税费		99,853,905.48	116,594,065.37
支付其他与经营活动有关的现金		570,208,138.94	426,980,005.28
经营活动现金流出小计		3,501,918,496.22	3,579,912,977.89
经营活动产生的现金流量净额		450,261,521.27	-517,173,615.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		77,441,663.62	1,387,914,377.22
取得投资收益收到的现金		13,894,685.42	96,346,846.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,212,251.50	7,823,096.00
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		771,271,930.00	551,150,000.00
投资活动现金流入小计		925,820,530.54	2,043,234,319.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,289,651.14	333,404,811.41
投资支付的现金		532,742,526.00	1,879,175,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		888,000,000.00	876,130,000.00
投资活动现金流出小计		1,744,032,177.14	3,088,710,411.41
投资活动产生的现金流量净额		-818,211,646.60	-1,045,476,091.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,780,000,200.00	4,189,405,689.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,558,200,000.00	2,340,400,000.00
筹资活动现金流入小计		8,338,200,200.00	6,529,805,689.00
偿还债务支付的现金		6,414,004,710.00	3,123,972,731.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		362,019,432.33	470,256,255.48
支付其他与筹资活动有关的现金		1,704,206,683.54	2,347,601,973.32
筹资活动现金流出小计		8,480,230,825.87	5,941,830,960.30
筹资活动产生的现金流量净额		-142,030,625.87	587,974,728.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,398.32	-52,733.54
五、现金及现金等价物净增加额		-510,022,149.52	-974,727,712.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,293,184,366.59	2,267,912,078.94
六、期末现金及现金等价物余额		783,162,217.07	1,293,184,366.59

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

程立静

会计机构负责人：

侯春霞

母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：峰多新材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2025年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,190,432,569.00				4,648,449,882.86	300,024,906.15	-17,048,780.00		460,347,515.84	2,093,862,958.67	8,076,019,240.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,190,432,569.00				4,648,449,882.86	300,024,906.15	-17,048,780.00		460,347,515.84	2,093,862,958.67	8,076,019,240.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,773,110.70	151,393,952.61	-4,875,000.00		13,769,268.13	-107,852,006.47	-252,124,801.65
（一）综合收益总额							406,788.75			132,814,807.58	133,221,596.33
（二）股东投入和减少资本					-1,773,110.70	151,393,952.61					-153,167,063.31
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额						151,393,952.61					-151,393,952.61
4. 其他					-1,773,110.70						-1,773,110.70
（三）利润分配									13,281,480.76	-245,056,900.36	-231,775,419.60
1. 提取盈余公积									13,281,480.76	-13,281,480.76	
2. 对股东的分配										-231,775,419.60	-231,775,419.60
3. 其他											
（四）股东权益内部结转							-5,281,788.75		487,787.37	4,390,086.31	-403,915.07
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							-5,281,788.75		487,787.37	4,390,086.31	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,190,432,569.00				4,646,676,772.16	451,418,858.76	-21,923,780.00		474,116,783.97	1,986,010,952.20	7,823,894,438.57

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

程立静

会计机构负责人：

侯春霞



母公司股东权益变动表（续）

2025年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,193,488,579.00				4,813,393,007.76	338,356,330.87	-16,223,780.00		447,364,306.87	2,327,716,345.36	8,427,382,128.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,193,488,579.00				4,813,393,007.76	338,356,330.87	-16,223,780.00		447,364,306.87	2,327,716,345.36	8,427,382,128.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,056,010.00				-164,943,124.90	-38,331,424.72	-825,000.00		12,983,208.97	-233,853,386.69	-351,362,887.90
（一）综合收益总额							-825,000.00			129,832,089.68	129,007,089.68
（二）股东投入和减少资本						120,644,459.28					-120,644,459.28
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他						120,644,459.28					-120,644,459.28
（三）利润分配					-9,023,250.90			12,983,208.97	-363,685,476.37	-359,725,518.30	
1. 提取盈余公积								12,983,208.97	-12,983,208.97		
2. 对股东的分配									-350,702,267.40	-350,702,267.40	
3. 其他					-9,023,250.90						-9,023,250.90
（四）股东权益内部结转	-3,056,010.00				-155,919,874.00	-158,975,884.00					
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	-3,056,010.00				-155,919,874.00	-158,975,884.00					
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,190,432,569.00				4,648,449,882.86	300,024,906.15	-17,048,780.00		460,347,515.84	2,093,862,958.67	8,076,019,240.22

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

程立静

会计机构负责人：

侯春霞

多氟多新材料股份有限公司 2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

多氟多新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为焦作市多氟多化工有限公司（以下简称“有限公司”），成立于 1999 年 12 月 21 日。2004 年 12 月 28 日，有限公司按照截至 2004 年 10 月 31 日经审计的账面净资产 5,400.00 万元，以 1:1 的折股比例整体变更为多氟多化工股份有限公司。2010 年 5 月 18 日，公司股票在深圳证券交易所上市交易。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总股本为 1,190,432,569 股。

公司法定代表人：李云峰；

统一社会信用代码：91410800719115730E；

公司注册地址：焦作市中站区焦克路。

(二)经营范围

本公司主要经营范围：许可项目：危险化学品生产；危险化学品经营；包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：电子专用材料制造；电子专用材料销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；电池制造；电池销售；技术进出口；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；有色金属合金制造；有色金属合金销售；新型陶瓷材料销售；半导体照明器件制造；软件开发；软件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三)公司业务性质和主要经营活动

公司主要业务是生产六氟磷酸锂及电子化学品、无机氟化盐、新能源电池。公司产品：六氟磷酸锂、电子级氢氟酸、多酸、无水氟化铝、高分子比冰晶石、新能源电池等。

(四)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 43 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户（其中包括同一控制下企业合并 2 户），减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(五)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 14 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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

(二)持续经营

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

(三)记账基础和计价原则

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

三、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

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

(二)遵循企业会计准则的声明

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

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)营业周期

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

(五)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六)重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较其所在组合其他应收款项发生了明显变化且金额大于 1,000.00 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要的应收款项的核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额占预付款项总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要的在建工程项目	单个项目的预算大于 20,000.00 万元
账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额占应付账款总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
合同负债的账面价值的重大变动	合同负债账面价值变动金额占年初合同负债余额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并总收入>10%或非全资子公司净利润占合并净利润>5%
重要承诺及或有事项	单项金额超过 1,000.00 万元
重要日后事项	单项金额超过 1,000.00 万元

(七)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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

变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(八)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

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

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

2. 合并范围

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

3. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

2）分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(九)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

(十)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十一)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

(十二)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可

以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金

融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十三) 应收票据

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

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

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

(十四) 应收账款

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

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

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

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

(十五)应收款项融资

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

6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
较低风险银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，但仍具有一定的信用损失风险	按照账龄与整个存续期预期信用损失率计提
商业承兑汇票组合	承兑人具有一定的信用损失风险	按照账龄与整个存续期预期信用损失率计提
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	除单项计提预期信用损失及信用风险极低客户组合以外的应收款项	账龄分析法

(十六)其他应收款

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

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

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

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

(十七)存货

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2) 包装物采用一次转销法进行摊销；

3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十八)合同资产

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

权利作为应收款项单独列示。

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

(十九)持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

(二十)长期应收款

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

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

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

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

(二十一)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权

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

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

（二十二）投资性房地产

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

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

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

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

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

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

(二十三) 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。

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

（3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十八）长期资产减值。

（4）固定资产处置

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

（二十四）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十八）长期资产减值。

(二十五)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款加权平均利率计算确定。

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

(二十六)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十八）长期资产减值。

(二十七)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

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

2. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损

益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

同一控制下的企业合并中，取得的无形资产按照被合并方合并日无形资产在最终控制方财务报表中的账面价值计量；非同一控制下的企业合并中，取得的无形资产以其在购买日的公允价值计量。

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。

3. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
专有技术及专利权	10 年	受许可或法律保护年限
软件	2 年	有效使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限
其他	4-20 年	有效使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十八）长期资产减值。

4. 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。

5. 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、内部数据资源研究开发项目的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十八)长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象, 则以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与

商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十九)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

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

(三十)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十一)职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职

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

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十三)租赁负债

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

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

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

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

(三十四)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

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

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

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

（三十五）收入

1. 收入确认的一般原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰

当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司内贸销售：客户自提的，以客户或其委托的第三方运货出门为收入确认时点；公司负责承运的，以客户收货并取得相关签收凭证为收入确认时点；寄售制的，主要为公司对比亚迪股份有限公司（以下简称“比亚迪”）及其子公司销售六氟磷酸锂业务，以客户领用为收入确认时点；对上汽通用五菱汽车股份有限公司（以下简称“上汽五菱”）及其分子公司销售电池系统业务，以客户装机下线为收入确认时点。（比亚迪领用数据及上汽五菱装机下线数据可以在其供应商系统内查询）。

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

(三十六)合同成本

1. 合同履约成本

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

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够

取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(三十七)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

(三十八)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

(三十九)租赁

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

1.租赁合同的分拆

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

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

2.租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

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

使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十六）和（三十三）。

4.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

（3）对经营租赁的会计处理

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

5. 售后租回交易

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

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

本公司为买方兼出租人：售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市

场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

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

(四十)安全生产费

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

(四十一)债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接

归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。本公司以资产或处置组清偿债务,且在取得日未将受让的相关资产或处置组作为非流动资产和非流动负债核算,将其划分为持有待售类别的,本公司在初始计量时,初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量,公允价值减去出售费用后的净额低于不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额的差额记入“资产减值损失”科目。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定,确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权,然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例,对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配,并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

(四十二)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	销售货物、提供劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、17%、20%、 24%、25%
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2%或 12%

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
多氟多新材料股份有限公司	15%
白银中天新材料有限责任公司	15%
宁夏盈氟金和科技有限公司	15%
多氟多（昆明）科技开发有限公司	15%
浙江中宁硅业股份有限公司	15%
浙江衢州福宁物流有限公司	20%
CNS ELECTRONIC MATERIALS (M) SDN. BHD (注 1)	24%
CNS ELECTRONIC MATERIALS (Vietnam) (注 2)	20%
河南省多氟多百川新材料有限公司	25%
河南省有色金属工业有限公司	25%
海南福源新材料科技有限公司	15%
SGP FORTUNE-ROCK PTE. LTD. (注 3)	17%
HFR NEW ENERGY PTE. LTD. (注 3)	17%
S6F NEW ENERGY Co., Ltd., (注 4)	9%
河南氟泰科技有限公司	20%
河南沁园春新材料有限公司	25%
河南佳福新材料有限公司	20%
多氟多同位素科技(河南)有限公司	25%
多氟多硼基(山东)新材料科技有限公司	25%
广西宁福新能源科技有限公司	9%
广西宁福巨湾新能源科技有限公司	25%
河南宁福巨湾新能源科技有限公司	25%
多氟多新能源科技有限公司	15%
DELIGHTTECH NEW ENERGY PTE. LTD. (注 3)	17%
湖北氟硅宜成新材料有限公司	25%
山东凌峰智能科技有限公司	20%
江苏原素新能源汽车有限公司	20%
多氟多阳福新材料有限公司	15%
宁夏天霖新材料科技有限公司	15%
宁夏天霖新材料研究院有限公司	20%
上海多氟多科技有限公司	20%
多氟多海纳新材料有限责任公司	15%
河南省氟基新材料科技有限公司	15%
河南化昌工程设计有限公司	20%
河南联华知识产权事务有限公司	20%

纳税主体名称	企业所得税税率
河南钠锂优材科技有限公司	15%
河南东方韶星实业有限公司	15%
云南氟磷电子科技有限公司	15%
河南海恩美科新材料有限公司	20%
上海多氟多国际贸易有限公司	25%
多氟多环保新材料科技有限公司	25%
河南多氟多昆仑新材料有限公司	20%
河南亿丰电子新材料有限公司	15%

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

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

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

注 4: S6F NEW ENERGY Co., L 根据韩国税收法则缴纳税款, 利润不超过 2 亿韩元的部分, 按照 9% 的企业所得税税率计算企业所得税, 利润超过 2 亿韩元但不超过 200 亿韩元部分, 按照 19% 的企业所得税税率计算企业所得税, 利润超过 200 亿韩元但不超过 3000 亿韩元部分, 按照 21% 的企业所得税税率计算企业所得税, 利润超过 3000 亿韩元部分, 按照 24% 的企业所得税税率计算企业所得税。

(二) 税收优惠政策及依据

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

白银中天新材料有限责任公司于 2025 年 11 月 11 日被认定为高新技术企业, 高新技术企业资质证书编号为 GR202562000087, 有效期三年, 按 15% 的企业所得税税率计缴企业所得税。

宁夏盈氟金和科技有限公司于 2025 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业,高新技术企业资质证书编号为 CR202564000149,有效期三年,其同时依据设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

多氟多(昆明)科技开发有限公司于 2025 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业,高新技术企业资质证书编号为 GR202553000084,有效期三年,按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

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

多氟多新能源科技有限公司于 2025 年 11 月 4 日被认定为高新技术企业,高新技术企业资质证书编号为 GR202541002331,有效期三年,按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

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

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

河南东方韶星实业有限公司于 2025 年 11 月 4 日被认定为高新技术企业,高新技术企业资质证书编号为 GR202541001006,有效期三年,按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

河南省氟基新材料科技有限公司于 2024 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业,高新技术企业资质证书编号为 GR202441001626,有效期三年,按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

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

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

浙江衢州福宁物流有限公司、河南佳福新材料有限公司、山东凌峰智能科技有限公司、江苏原素新能源汽车有限公司、河南化昌工程设计有限公司、上海多氟多科技有限公司、多氟多硼基(山东)新材料科技有限公司、河南氟泰科技有限公司、宁夏天霖新材料研究院有限公司、河南多氟多昆仑新材料有限公司、河南联华知识产权事务有限公司,按照《财政部

税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)文件有关规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的企业所得税税率计缴企业所得税;根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2023〕6 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率计缴企业所得税;根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12 号),对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率计缴企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

广西宁福新能源科技有限公司于 2024 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业,高新技术企业资质证书编号为 GR202445000054,有效期三年,按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。其同时依据设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税,对在 2021 至 2025 年期间符合国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业,自其首次符合西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的所属纳税年度起,逐年连续免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。

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

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

河南亿丰电子新材料有限公司于 2024 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业,高新技术企业资质证书编号为 GR202441001082,有效期三年,按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元;期末指 2025 年 12 月 31 日,期初指 2025 年 1 月 1 日,上期期末指 2024 年 12 月 31 日)

注释 1. 货币资金

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	70,494.45	33,959.26
银行存款	3,018,311,238.83	3,682,157,717.01

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他货币资金	1,880,189,970.92	2,150,815,905.30
未到期应收利息	132,030,599.03	155,983,279.45
合计	5,030,602,303.23	5,988,990,861.02
其中：存放在境外的款项总额	155,159,855.16	170,224,132.24

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	1,786,814,974.29	2,073,125,883.24
未到期应收利息	132,030,599.03	155,983,279.45
司法冻结资金	6,836,103.39	27,680,024.46
期货保证金	21,138,893.24	2,832.60
用途部分受限	400,000.00	
质押借款保证金	65,000,000.00	50,000,000.00
合计	2,012,220,569.95	2,306,792,019.75

注释 2. 交易性金融资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	778,855.00	555,839.72
权益工具投资	772,343.91	555,826.05
理财产品	6,511.09	13.67
合计	778,855.00	555,839.72

注释 3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	344,609,452.87	223,382,850.25
商业承兑汇票		
合计	344,609,452.87	223,382,850.25

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	362,746,792.50	100.00	18,137,339.63	5.00	344,609,452.87
其中：无风险银行承兑票据组合					
较低风险银行承兑票据组合	362,746,792.50	100.00	18,137,339.63	5.00	344,609,452.87
商业承兑汇票组合					
合计	362,746,792.50	100.00	18,137,339.63		344,609,452.87

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	235,139,842.37	100.00	11,756,992.12	5.00	223,382,850.25
其中：无风险银行承兑票据组合					
较低风险银行承兑票据组合	235,139,842.37	100.00	11,756,992.12	5.00	223,382,850.25
商业承兑汇票组合					
合计	235,139,842.37	100.00	11,756,992.12		223,382,850.25

按单项计提坏账准备

无。

按组合计提坏账准备

组合名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险银行承兑票据组合			
较低风险银行承兑票据组合	362,746,792.50	18,137,339.63	5.00
商业承兑汇票组合			
合计	362,746,792.50	18,137,339.63	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	11,756,992.12	6,380,347.51				18,137,339.63
其中：无风险银行承兑票 据组合						
较低风险银行承兑 票据组合	11,756,992.12	6,380,347.51				18,137,339.63
商业承兑汇票组合						
合计	11,756,992.12	6,380,347.51				18,137,339.63

4. 本期实际核销的应收票据情况

无。

5. 期末公司已质押的应收票据

无。

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		279,755,801.78
合计		279,755,801.78

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,736,838,005.25	1,480,863,675.90
1—2 年	80,993,222.98	9,040,758.90
2—3 年	5,002,479.69	3,890,724.00
3 年以上	17,549,545.93	77,378,505.32
小计	1,840,383,253.85	1,571,173,664.12
减：坏账准备	150,199,979.88	174,129,775.00
合计	1,690,183,273.97	1,397,043,889.12

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	91,639,364.94	4.98	51,410,381.05	56.10	40,228,983.89
按组合计提坏账准备	1,748,743,888.91	95.02	98,789,598.83	5.65	1,649,954,290.08
其中：信用风险较低的客 户组合的应收款项					
按账龄组合计提预 期信用损失的应收款项	1,748,743,888.91	95.02	98,789,598.83	5.65	1,649,954,290.08
合计	1,840,383,253.85	100.00	150,199,979.88		1,690,183,273.97

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	171,886,440.56	10.94	92,014,535.46	53.53	79,871,905.10
按组合计提坏账准备	1,399,287,223.56	89.06	82,115,239.54	5.87	1,317,171,984.02
其中：信用风险较低的客 户组合的应收款项					
按账龄组合计提预 期信用损失的应收款项	1,399,287,223.56	89.06	82,115,239.54	5.87	1,317,171,984.02
合计	1,571,173,664.12	100.00	174,129,775.00		1,397,043,889.12

按单项计提坏账准备

单位名称	2024 年 12 月 31 日		2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
YS 单位 1	95,145,855.74	19,029,171.09	76,336,347.75	38,168,174.47	50.00	预期信用风险较高
YS 单位 2	56,431,033.03	56,431,033.03				本年度批准核销
YS 单位 3	3,498,300.34	1,516,059.00	699,748.34	699,748.34	100.00	破产重整
YS 单位 4	2,536,918.26	1,268,459.15	2,536,918.26	1,268,459.15	50.00	预期信用风险较高
YS 单位 5	2,389,140.00	2,389,140.00	2,389,140.00	2,389,140.00	100.00	破产清算
YS 单位 6	11,885,193.19	11,380,673.19	9,677,210.59	8,884,859.09	91.81	预期信用风险较高
合计	171,886,440.56	92,014,535.46	91,639,364.94	51,410,381.05		

按组合计提坏账准备

(1) 信用风险较低的客户组合的应收款项

无。

(2) 按账龄组合计提预期信用损失的应收款项

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,729,475,646.19	86,473,782.88	5.00
1—2 年	7,897,613.03	1,579,522.60	20.00
2—3 年	1,268,672.78	634,336.44	50.00
3 年以上	10,101,956.91	10,101,956.91	100.00
合计	1,748,743,888.91	98,789,598.83	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	92,014,535.46	18,609,783.85	907,658.00	58,326,704.82	20,424.56	51,410,381.05
按组合计提坏账准备	82,115,239.54	17,387,564.16		711,309.70	-1,895.17	98,789,598.83
其中：信用风险较低 的客户组合的应收款 项						
按账龄组合计 提预期信用损失的应 收款项	82,115,239.54	17,387,564.16		711,309.70	-1,895.17	98,789,598.83
合计	174,129,775.00	35,997,348.01	907,658.00	59,038,014.52	18,529.39	150,199,979.88

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	59,038,014.52

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	款项 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否由关联交易 产生
YS 单位 2	货款	56,431,033.03	预期无法收回	董事会审议	否
合计		56,431,033.03			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日		
	应收账款 期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	已计提应收账款坏账准备余 额
第一名	230,020,038.38	12.50	11,501,001.92
第二名	121,426,393.49	6.60	6,071,319.73
第三名	100,185,720.96	5.44	5,009,286.08
第四名	79,948,300.00	4.34	3,997,415.00
第五名	76,336,347.75	4.15	38,168,174.47
合计	607,916,800.58	33.03	64,747,197.20

注释 5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	821,284,809.01	989,973,020.05
应收债权凭证	356,718,911.73	425,857,991.66
小计	1,178,003,720.74	1,415,831,011.71
减：坏账准备	17,835,945.65	21,292,899.60
合计	1,160,167,775.09	1,394,538,112.11

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,178,003,720.74	100.00	17,835,945.65	1.51	1,160,167,775.09
其中：无风险银行承兑汇票组 合	821,284,809.01	69.72			821,284,809.01
较低风险银行承兑汇票 组合					
商业承兑汇票组合					
按账龄组合计提预期信 用损失的应收债权凭证	356,718,911.73	30.28	17,835,945.65	5.00	338,882,966.08
合计	1,178,003,720.74	100.00	17,835,945.65		1,160,167,775.09

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,415,831,011.71	100.00	21,292,899.60	1.50	1,394,538,112.11
其中：无风险银行承兑汇票组合	989,973,020.05	69.92			989,973,020.05
较低风险银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合					
按账龄组合计提预期信用损失的应收债权凭证	425,857,991.66	30.08	21,292,899.60	5.00	404,565,092.06
合计	1,415,831,011.71	100.00	21,292,899.60		1,394,538,112.11

按单项计提坏账准备
无。

按组合计提坏账准备

(1) 无风险银行承兑汇票组合

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	821,284,809.01		
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	821,284,809.01		

(2) 账龄组合

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	356,718,911.73	17,835,945.65	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	356,718,911.73	17,835,945.65	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日	21,292,899.60			21,292,899.60
2025 年 1 月 1 日在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-3,456,953.95			-3,456,953.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日	17,835,945.65			17,835,945.65

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	21,292,899.60	-3,456,953.95				17,835,945.65
其中：无风险银行承兑票据组合						
较低风险银行承兑票据组合						
商业承兑汇票组合						
按账龄组合计提预期信用损失的应收债权凭证	21,292,899.60	-3,456,953.95				17,835,945.65
合计	21,292,899.60	-3,456,953.95				17,835,945.65

4. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,190,525,640.87	
应收债权凭证	162,398,929.73	
合计	4,352,924,570.60	

7. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	67,671,023.40
合计	67,671,023.40

注释 6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	170,425,990.40	96.89	190,315,162.49	95.91
1 至 2 年	4,084,317.37	2.32	2,169,925.46	1.09
2 至 3 年	1,041,152.75	0.59	5,317,901.41	2.68
3 年以上	350,408.20	0.20	632,381.96	0.32
合计	175,901,868.72	100.00	198,435,371.32	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	30,479,396.47	17.33	2025 年	合同未执行完毕
第二名	10,075,838.10	5.73	2025 年	合同未执行完毕
第三名	9,017,709.19	5.13	2025 年	合同未执行完毕
第四名	7,385,680.76	4.20	2025 年	合同未执行完毕
第五名	7,050,396.44	4.01	2025 年	合同未执行完毕
合计	64,009,020.96	36.40		

注释 7. 其他应收款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收股利		
其他应收款	51,856,050.96	112,420,700.52
合计	51,856,050.96	112,420,700.52

（一）应收利息

无。

（二）应收股利

无。

（三）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	41,188,928.54	71,351,075.25
1—2 年	5,551,492.38	1,378,418.17
2—3 年	1,181,181.04	2,480,217.53
3 年以上	203,502,636.59	458,770,989.80
小计	251,424,238.55	533,980,700.75
减：坏账准备	199,568,187.59	421,560,000.23
合计	51,856,050.96	112,420,700.52

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
财务资助款	137,347,109.56	391,549,886.48
原预付货款转入	69,660,190.71	69,618,532.24
应收出口退税	21,551,127.46	45,511,279.46
押金及保证金	16,143,713.15	9,093,781.87
社会保险费	4,658,933.60	5,252,712.61
代垫款项	1,214,837.29	800,000.00
备用金	447,801.11	471,559.41
其他	400,525.67	11,682,948.68
小计	251,424,238.55	533,980,700.75
减：坏账准备	199,568,187.59	421,560,000.23
合计	51,856,050.96	112,420,700.52

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	168,588,029.73	67.05	150,872,198.76	89.49	17,715,830.97
按组合计提坏账准备	82,836,208.82	32.95	48,695,988.83	58.79	34,140,219.99
其中：信用风险较低的客户组合的其他应收款					
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项	82,836,208.82	32.95	48,695,988.83	58.79	34,140,219.99
合计	251,424,238.55	100.00	199,568,187.59		51,856,050.96

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	418,770,786.65	78.42	372,531,631.90	88.96	46,239,154.75
按组合计提坏账准备	115,209,914.10	21.58	49,028,368.33	42.56	66,181,545.77
其中：信用风险较低的客户组合的其他应收款					
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项	115,209,914.10	21.58	49,028,368.33	42.56	66,181,545.77
合计	533,980,700.75	100.00	421,560,000.23		112,420,700.52

按单项计提坏账准备

单位名称	2024 年 12 月 31 日		2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洛阳蓝宝氟业有限公司及其子公司	278,858,205.72	255,157,387.13	25,500,000.00	22,950,000.00	90.00	预期信用风险较高
河北红星汽车制造有限公司	132,001,102.60	109,462,766.44	131,156,531.40	119,971,820.43	91.47	预期信用风险较高
江苏一道源化工装备科技有限公司等公司	7,911,478.33	7,911,478.33	11,931,498.33	7,950,378.33	66.63	根据对方经营状况预计不能收回、已开始实行破产清算程序、期货保证金不计提坏账等
合计	418,770,786.65	372,531,631.90	168,588,029.73	150,872,198.76		

按单项计提坏账准备的说明：

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

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

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

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

公司本期共收回河北红星欠款本金 4,000,000.00 元、利息 2,632,631.71 元。基于谨慎性原则，公司对河北红星其他应收款的期末余额按照单项计提预期信用损失，计提比例为 91.47%。

按组合计提坏账准备

组合名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	34,052,380.37	1,702,619.03	5.00
1—2 年	2,041,912.37	408,382.47	20.00
2—3 年	313,857.50	156,928.75	50.00
3 年以上	46,428,058.58	46,428,058.58	100.00
合计	82,836,208.82	48,695,988.83	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	8,478,459.75	372,531,631.90	40,549,908.58	421,560,000.23
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-333,231.66	12,957,954.39		12,624,722.73

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回		2,400,000.00		2,400,000.00
本期转销				
本期核销		10,000.00		10,000.00
其他变动	852.16	-232,207,387.53		-232,206,535.37
2025 年 12 月 31 日余额	8,146,080.25	150,872,198.76	40,549,908.58	199,568,187.59

其他变动主要系本公司于 2025 年 3 月 7 日与河南添氟源矿业有限公司签署《债务重组协议》，约定将本公司持有的洛阳蓝宝氟业有限公司及其子公司的债权进行转让，洛阳蓝宝以前年度计提的坏账准备本期予以转出。详见附注十六（二）债务重组。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	372,531,631.90	12,957,954.39	2,400,000.00	10,000.00	-232,207,387.53	150,872,198.76
按组合计提坏账准备	49,028,368.33	-333,231.66			852.16	48,695,988.83
其中：信用风险较低的客户组合的应收款项						
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	49,028,368.33	-333,231.66			852.16	48,695,988.83
合计	421,560,000.23	12,624,722.73	2,400,000.00	10,000.00	-232,206,535.37	199,568,187.59

5. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
河北红星汽车制造有限公司	财务资助款及原预付货款转入	131,156,531.40	1 年以内： 3,155,428.17 1-2 年： 509,580.01 2-3 年： 508,187.71 3 年以上： 126,983,335.51	52.17	119,971,820.43
洛阳蓝宝氟业有限公司及其子公司	财务资助款	25,500,000.00	3 年以上	10.14	22,950,000.00
国家税务总局河南省	应收出口退税	19,582,884.86	1 年以内	7.79	979,144.25

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款的比例(%)	坏账准备
税务局					
敖汉旗景昌萤石有限 公司	原预付货款转 入	9,000,000.00	3 年以上	3.58	9,000,000.00
焦作市巨业新材料有 限公司	原预付货款转 入	8,591,468.92	3 年以上	3.42	8,591,468.92
合计		193,830,885.18		77.10	161,492,433.60

7. 涉及政府补助的其他应收款

无。

8. 其他应收款其他说明

无。

注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
库存商品	1,044,499,282.89	59,515,733.96	984,983,548.93	845,150,802.67	136,146,231.81	709,004,570.86
原材料	618,424,362.47	766,178.55	617,658,183.92	366,952,320.20	1,721,777.34	365,230,542.86
在产品	75,849,512.98	540,874.06	75,308,638.92	34,920,164.55	933,228.18	33,986,936.37
发出商品	65,300,904.13		65,300,904.13	106,069,106.66		106,069,106.66
在途物资	531,834.15		531,834.15	393,531.06		393,531.06
周转材料	298,771.51		298,771.51	3,056,878.19		3,056,878.19
合计	1,804,904,668.13	60,822,786.57	1,744,081,881.56	1,356,542,803.33	138,801,237.33	1,217,741,566.00

存货说明：存货期末余额较期初余额增加 448,361,864.80 元，增加比例为 33.05%，主要系为应对下游市场需求增长，公司相应增加了主要原材料、库存商品的储备与备货所致。

2. 存货跌价准备

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	136,146,231.81	18,153,832.38		1,860,443.06	88,662,372.77	4,261,514.40	59,515,733.96
原材料	1,721,777.34	123,091.27		479,226.06	599,464.00		766,178.55
在产品	933,228.18				392,354.12		540,874.06
合计	138,801,237.33	18,276,923.65		2,339,669.12	89,654,190.89	4,261,514.40	60,822,786.57

注释 9. 其他流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税留抵及待认证税额	467,448,274.19	292,767,616.25
预缴所得税	38,768,018.81	26,406,147.04
应收退货成本	166,551.73	272,975.27
预缴其他税费	1,367.00	42,701.64
合计	506,384,211.73	319,489,440.20

其他流动资产说明：

其他流动资产期末余额较期初余额增加 186,894,771.53 元，增加比例 58.50%，主要系本期增值税留抵及待认证税额余额增加所致。

注释 10. 长期应收款

1. 长期应收款情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
债务重组形成的债权	35,000,000.00	28,070,537.00	6,929,463.00			
其中：未实现融资收益	3,141,285.01		3,141,285.01			
小计	31,858,714.99	28,070,537.00	3,788,177.99			
减：一年内到期的长期应收款						
合计	31,858,714.99	28,070,537.00	3,788,177.99			

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	31,858,714.99	100.00	28,070,537.00	88.11	3,788,177.99
合计	31,858,714.99	100.00	28,070,537.00	88.11	3,788,177.99

按单项计提坏账准备

单位名称	2024 年 12 月 31 日		2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南添氟源矿业有限公司			31,858,714.99	28,070,537.00	88.11	预期信用风险较高
合计			31,858,714.99	28,070,537.00	88.11	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额				
2025 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		28,070,537.00		28,070,537.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		28,070,537.00		28,070,537.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		28,070,537.00				28,070,537.00
合计		28,070,537.00				28,070,537.00

4. 本期实际核销的长期应收款

无。

5. 长期应收款说明

公司于 2025 年 3 月 7 日与河南添氟源矿业有限公司签署《债务重组协议》，约定将本公司持有的洛阳蓝宝氟业有限公司及其子公司的债权合计 23,978.93 万元进行转让，转让价格 6,575.00 万元，按协议约定报告期收到款项 3,075.00 万元，剩余 3,500.00 万元未收款项在以后期间收回。详见附注十六（二）债务重组。

注释 11. 长期股权投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	减值准 备期初 余额	本期增减变动							2025 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
一. 联营企业												
梧桐树（南宁）氟基新材料转型升级基金合伙企业（有限合伙）	111,998,055.44		120,000,000.00		-3,802,309.02						228,195,746.42	
湖北宣化氟化工有限公司	99,167,301.11				-2,016,116.47						97,151,184.64	
南京顿恩电气有限公司	9,690,027.07				92,765.22						9,782,792.29	
隆化县金来矿业有限公司	10,763,071.92				-1,994,239.21						8,768,832.71	
广东龙集动力科技有限公司			20,000,000.00		-14,028,962.60						5,971,037.40	
河南英诺安新材料有限公司	2,065,721.60			2,000,000.00	-65,721.60							
河南红土创新创业投资有限公司	586,886.10			3,500,000.00	2,913,113.90							
合计	234,271,063.24		140,000,000.00	5,500,000.00	-18,901,469.78						349,869,593.46	

长期股权投资说明：长期股权投资期末余额较期初余额增加 115,598,530.22 元，增加比例 49.34%，主要系公司对梧桐树（南宁）氟基新材料转型升级基金合伙企业（有限合伙）完成第二期实缴出资所致。

注释 12. 其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动					2025 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
中原银行股份有限公司	87,776,220.00						87,776,220.00
贵州航盛锂能科技有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00
KORE Power, Inc.	13,365,326.15				6,466,515.21	344,594.05	7,243,404.99
中证焦桐基金管理有限公司	10,000,000.00		4,596,084.93		403,915.07		5,000,000.00
宁海知豆商务服务合伙企业（有限合伙）	1.00						1.00
宁海宁豆电动汽车有限公司	1.00						1.00
隆化县金峰矿业有限公司	4,875,000.00				4,875,000.00		0.00
隆化县三益矿业有限公司	0.00						0.00
隆化县鑫发矿业有限责任公司	0.00						0.00
合计	141,016,548.15		4,596,084.93		11,745,430.28	344,594.05	125,019,626.99

续：

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中原银行股份有限公司	486,192.00		16,223,780.00	非交易性持有
贵州航盛锂能科技有限公司				非交易性持有
KORE Power, Inc.			6,466,515.21	非交易性持有
中证焦桐基金管理有限公司			403,915.07	非交易性持有
宁海知豆商务服务合伙企业（有限合伙）				非交易性持有
宁海宁豆电动汽车有限公司				非交易性持有
隆化县金峰矿业有限公司			4,875,000.00	非交易性持有
隆化县三益矿业有限公司			375,000.00	非交易性持有
隆化县鑫发矿业有限责任公司			450,000.00	非交易性持有
合计	486,192.00		28,794,210.28	

本期存在终止确认的情况说明

项目	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
中证焦桐基金管理有限公司		403,915.07	减少投资
合计		403,915.07	

2.非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
中原银行股份有限公司	非交易性持有	486,192.00		16,223,780.00		
贵州航盛锂电科技有限公司	非交易性持有		441,600.00			
KORE Power, Inc.	非交易性持有			6,466,515.21		
中证焦桐基金管理有限公司	非交易性持有		159,904.00	403,915.07	403,915.07	减少投资
宁海知豆商务服务合伙企业（有限合伙）	非交易性持有					
宁海宁豆电动汽车有限公司	非交易性持有					
隆化县金峰矿业有限公司	非交易性持有			4,875,000.00		
隆化县三益矿业有限公司	非交易性持有			375,000.00		
隆化县鑫发矿业有限责任公司	非交易性持有			450,000.00		
合计		486,192.00	601,504.00	28,794,210.28	403,915.07	

3.其他权益工具投资其他说明

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)
中原银行股份有限公司	0.11
贵州航盛锂电科技有限公司	3.18
KORE Power, Inc.	3.68
中证焦桐基金管理有限公司	5.00
宁海知豆商务服务合伙企业（有限合伙）	8.09
宁海宁豆电动汽车有限公司	7.39
隆化县金峰矿业有限公司	30.00
隆化县三益矿业有限公司	30.00
隆化县鑫发矿业有限责任公司	30.00

注：上述持股比例为穿透计算持股比例

其他权益工具投资的说明：

本公司向隆化县三益矿业有限公司、隆化县鑫发矿业有限责任公司和隆化县金峰矿业有限公司三家萤石矿业公司增资扩股补充协议中规定，本公司不参与上述三家萤石矿业公司的经营管理、不参与分红。因此，本公司对上述三家萤石矿业公司的投资按照其他权益工具投资核算。

注释 13. 其他非流动金融资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
河南空天产业基金合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

注释 14. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 2024 年 12 月 31 日	1,147,182.84	1,259,461.05	2,406,643.89
2. 本期增加金额			
外购			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2025 年 12 月 31 日	1,147,182.84	1,259,461.05	2,406,643.89
二. 累计折旧（摊销）			
1. 2024 年 12 月 31 日	876,729.60	291,579.84	1,168,309.44
2. 本期增加金额	73,060.80	24,298.32	97,359.12
本期计提	73,060.80	24,298.32	97,359.12
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2025 年 12 月 31 日	949,790.40	315,878.16	1,265,668.56
三. 减值准备			
1. 2024 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2025 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2025 年 12 月 31 日	197,392.44	943,582.89	1,140,975.33
2. 2024 年 12 月 31 日	270,453.24	967,881.21	1,238,334.45

注释 15. 固定资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	8,503,083,657.00	6,570,974,350.37

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产清理		
合计	8,503,083,657.00	6,570,974,350.37

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 2024 年 12 月 31 日	2,573,692,167.14	6,952,317,268.96	51,075,786.35	554,202,319.11	330,515,427.86	10,461,802,969.42
2. 本期增加金额	237,725,578.34	2,985,155,281.24	5,154,169.07	201,944,811.00	42,444,136.21	3,472,423,975.86
重分类						
购置	8,842,756.12	77,976,046.10	4,200,977.20	17,817,450.92	38,200,249.94	147,037,480.28
在建工程转入	228,882,822.22	2,907,179,235.14	953,191.87	184,127,360.08	4,243,886.27	3,325,386,495.58
非同一控制下企业合并						
股东投入						
外币报表折算差额						
其他增加						
3. 本期减少金额	3,325,114.74	869,123,382.03	2,121,139.28	74,382,270.39	23,533,300.28	972,485,206.72
处置或报废	1,427,542.49	306,011,210.65	2,059,900.33	63,725,137.13	22,256,869.89	395,480,660.49
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
转出到在建工程	1,897,572.25	563,112,171.38	61,238.95	10,657,133.26	1,276,430.39	577,004,546.23
处置子公司						
其他减少						
4. 2025 年 12 月 31 日	2,808,092,630.74	9,068,349,168.17	54,108,816.14	681,764,859.72	349,426,263.79	12,961,741,738.56
二. 累计折旧						
1. 2024 年 12 月 31 日	619,091,459.02	2,258,702,038.38	31,258,849.30	415,027,873.51	130,956,868.91	3,455,037,089.12
2. 本期增加金额	127,511,616.61	624,911,325.42	9,685,437.69	92,291,333.01	62,128,956.10	916,528,668.83
重分类						
本期计提	127,511,616.61	624,911,325.42	9,685,437.69	92,291,333.01	62,128,956.10	916,528,668.83
非同一控制下企业合并						
外币报表折算差额						
其他增加						
3. 本期减少金额	748,826.87	303,710,954.05	1,659,047.27	68,747,190.88	12,280,434.00	387,146,453.07
处置或报废	677,829.52	120,451,397.04	1,628,054.78	58,927,825.26	11,469,756.56	193,154,863.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
转出到在建工程	70,997.35	183,259,557.01	30,992.49	9,819,365.62	814,138.05	193,995,050.52
外币报表折算差额					-3,460.61	-3,460.61
其他减少						
4. 2025 年 12 月 31 日	745,854,248.76	2,579,902,409.75	39,285,239.72	438,572,015.64	180,805,391.01	3,984,419,304.88
三. 减值准备						
1. 2024 年 12 月 31 日	142,822,409.25	289,390,607.40	25,511.81	3,458,658.01	94,343.46	435,791,529.93
2. 本期增加金额	13,532,560.79	48,624,903.55		7,535,872.51		69,693,336.85
重分类				4,229,198.78		4,229,198.78
本期计提	13,532,560.79	22,966,849.99		170,772.28		36,670,183.06
在建转入		25,658,053.56		3,135,901.45		28,793,955.01
其他增加						
3. 本期减少金额		31,161,782.29	13,929.50	70,344.74	33.57	31,246,090.10
处置或报废		26,946,513.01		70,344.74	33.57	27,016,891.32
重分类		4,215,269.28	13,929.50			4,229,198.78
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
转出到在建工程						
处置子公司						
其他减少						
4. 2025 年 12 月 31 日	156,354,970.04	306,853,728.66	11,582.31	10,924,185.78	94,309.89	474,238,776.68
四. 账面价值						
1. 2025 年 12 月 31 日	1,905,883,411.94	6,181,593,029.76	14,811,994.11	232,268,658.30	168,526,562.89	8,503,083,657.00
2. 2024 年 12 月 31 日	1,811,778,298.87	4,404,224,623.18	19,791,425.24	135,715,787.59	199,464,215.49	6,570,974,350.37

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	51,041,687.67	79,944,148.01
机器设备	3,227,187.55	5,044,342.98
运输设备	6,752.14	6,752.14
电子设备	3,375.98	170,558.28
合计	54,279,003.34	85,165,801.41

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	732,587,758.58	自建房，证书办理中
房屋及建筑物	81,535,460.42	国家划拨土地，未办理产权证
合计	814,123,219.00	

4. 固定资产的其他说明

固定资产抵押情况：子公司多氟多阳福新材料有限公司抵押固定资产账面原值为 72,460,034.78 元，账面价值为 62,484,063.27 元；子公司河南亿丰电子新材料有限公司抵押固定资产账面原值 4,813,330.89 元，账面价值 4,295,364.53 元，详见附注十四（一）-3。

固定资产减值情况：子公司宁夏盈氟金和科技有限公司固定资产-房屋及建筑物减值 13,532,560.79 元，固定资产-机器设备减值 13,493,896.48 元，固定资产-电子设备减值 170,772.28 元，公司管理层减值计提依据北京中致成国际资产评估有限公司于 2026 年 3 月 10 日出具的基于财务报告为评估目的评估报告（中致成评报字[2026]第 0082 号）。

注释 16. 在建工程

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程	3,256,129,525.59	4,152,786,493.29
工程物资	32,164,235.73	1,500,874.26
合计	3,288,293,761.32	4,154,287,367.55

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10 万吨锂离子电池电解液关键材料项目	892,338,482.77		892,338,482.77	570,545,471.41		570,545,471.41
20GWh 锂电池	602,461,371.17		602,461,371.17	366,538,803.67		366,538,803.67
5000 吨/年高纯硅烷系列产品生产项目	451,050,037.68		451,050,037.68	377,039,806.54		377,039,806.54
年产 32500 吨含氟新材料及电池级氟化锂设备更新改造项目	386,562,000.58	110,727,350.32	275,834,650.26	366,156,238.68	107,096,050.32	259,060,188.36
生产线改造项目	267,993,428.01	311,356.72	267,682,071.29	225,444,044.82	62,046.27	225,381,998.55
年产 100 吨硼稳定同位素系列新材料项目	139,738,064.14		139,738,064.14	64,955,937.26		64,955,937.26

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磷肥副产氟资源综合利用及产业链延伸项目	132,112,247.90		132,112,247.90	274,791.05		274,791.05
一车间氟硅酸制氢氟酸联产白炭黑技改项目	99,495,280.04		99,495,280.04	65,074,924.73		65,074,924.73
100MW/200MWh 新型储能电站建设项目	90,379,630.29		90,379,630.29			
人才广场建设项目	76,788,828.52		76,788,828.52	51,850,543.45		51,850,543.45
氟硅酸制氢氟酸联产白炭黑项目	70,928,323.29		70,928,323.29	399,595,441.85		399,595,441.85
2GWH 钠电项目电池生产线改造	61,955,138.80		61,955,138.80			
年产 4GWh 锂离子电池生产线改扩建项目	45,714,172.34		45,714,172.34			
固废堆场项目	21,816,178.94		21,816,178.94	21,765,575.96		21,765,575.96
新能源及高性能功能材料产业园项目	15,344,601.64		15,344,601.64	4,677,685.40		4,677,685.40
年产 2 万吨高纯晶体六氟磷酸锂项目	12,393,241.17		12,393,241.17	163,629,041.11		163,629,041.11
年产 1 万吨晶体六氟磷酸锂项目	97,205.35		97,205.35			
新型储能电站示范项目				45,828,013.75		45,828,013.75
年产 3 万吨超净高纯电子级氢氟酸				262,113,362.00		262,113,362.00
2023 年 FSI 及二氟磷酸锂生产线优化提升改造				260,539,882.63		260,539,882.63
年产 3 万吨超净高纯湿电子化学品项目				201,141,081.86		201,141,081.86
2024 年锂电专业组改造计划项目-六氟磷酸锂技改项目				168,190,615.28		168,190,615.28
氟锂资源回收及能源综合利用技术改造项目				80,482,326.73		80,482,326.73
年产 8GWh 动力电池项目一期				309,251,156.94	3,139,290.13	306,111,866.81
年产 2.5 吨硼同位素试验生产线升级改造项目				12,751,604.35		12,751,604.35
年产 5000 吨六氟磷酸锂副产氯化钙降本增效项目				270,895,584.10	25,658,053.56	245,237,530.54
合计	3,367,168,232.63	111,038,707.04	3,256,129,525.59	4,288,741,933.57	135,955,440.28	4,152,786,493.29

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2025 年 12 月 31 日
年产 10 万吨锂离子电池电解液关键材料项目	570,545,471.41	384,685,401.59	62,892,390.23		892,338,482.77
20GWH 锂电池	366,538,803.67	555,707,291.52	319,784,724.02		602,461,371.17
5000 吨/年高纯硅烷系列产品生产项目	377,039,806.54	74,010,231.14			451,050,037.68
年产 32500 吨含氟新材料及电池级氟化锂设备更新改造项目	366,156,238.68	21,178,776.58	773,014.68		386,562,000.58
年产 100 吨硼稳定同位素系列新材料项目	64,955,937.26	111,109,308.59	36,327,181.71		139,738,064.14
磷肥副产氟资源综合利用及产业链延伸项目	274,791.05	131,837,456.85			132,112,247.90
一车间氟硅酸制氢氟酸联产白炭黑技改项目	65,074,924.73	34,420,355.31			99,495,280.04
100MW/200MWh 新型储能电站建设项目		90,379,630.29			90,379,630.29
人才广场建设项目	51,850,543.45	24,938,285.07			76,788,828.52
氟硅酸制氢氟酸联产白炭黑项目	399,595,441.85	74,718,279.02	403,385,397.58		70,928,323.29
2GWH 钠电项目电池生产线改造		61,955,138.80			61,955,138.80
年产 4GWh 锂离子电池生产线改扩建项目		45,714,172.34			45,714,172.34
年产 2 万吨高纯晶体六氟磷酸锂项目	163,629,041.11	33,104,588.77	184,340,388.71		12,393,241.17
年产 1 万吨晶体六氟磷酸锂项目		97,205.35			97,205.35
年产 5000 吨六氟磷酸锂副产氯化钙降本增效项目	270,895,584.10	10,021,512.78	280,917,096.88		
年产 3 万吨超净高纯电子级氢氟酸	262,113,362.00	18,980,756.16	281,094,118.16		
2023 年 FSI 及二氟磷酸锂生产线优化提升改造	260,539,882.63		246,715,929.67	13,823,952.96	
年产 3 万吨超净高纯湿电子化学品项目	201,141,081.86	57,236,103.52	258,377,185.38		
年产 8GWh 动力电池项目一期	309,251,156.94	44,552,146.92	353,803,303.86		
合计	3,729,602,067.28	1,774,646,640.60	2,428,410,730.88	13,823,952.96	3,062,014,024.04

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 10 万吨锂离子电池电解液关键材料项目	515,000.00	18.55	18.55				募集资金
20GWH 锂电池	243,000.00	61.73	61.73				自筹资金
5000 吨/年高纯硅烷系列产品生产项目	69,863.00	64.56	64.56				自筹资金

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
年产 32500 吨含氟新材料及电池级氟化锂设备更新改造项目	41,786.11	92.69	92.69				自筹资金
年产 100 吨硼稳定同位素系列新材料项目	22,000.00	80.03	80.03				自筹资金
磷肥副产氟资源综合利用及产业链延伸项目	35,250.00	37.48	37.48				自筹资金
一车间氟硅酸制氢氟酸联产白炭黑技改项目	10,209.01	97.46	97.46				自筹资金
100MW/200MWh 新型储能电站建设项目	16,000.00	56.49	56.49				自筹资金
人才广场建设项目	15,464.20	49.66	49.66				自筹资金
氟硅酸制氢氟酸联产白炭黑项目	57,150.00	82.99	82.99	18,997,671.13	6,025,914.04	0.03	自筹资金
2GWh 钠电项目电池生产线改造	18,500.00	33.49	33.49				自筹资金
年产 4GWh 锂离子电池生产线改扩建项目	13,000.00	35.16	35.16				自筹资金
年产 2 万吨高纯晶体六氟磷酸锂项目	124,000.00	81.38	81.38				自筹资金
年产 1 万吨晶体六氟磷酸锂项目	124,800.00	0.01	0.01				自筹资金
年产 5000 吨六氟磷酸锂副产氯化钙降本增效项目	30,622.00	91.74	100.00				自筹资金
年产 3 万吨超净高纯电子级氢氟酸	44,460.00	98.64	100.00				募集资金
2023 年 FSI 及二氟磷酸锂生产线优化提升改造	26,865.00	91.84	100.00				自筹资金
年产 3 万吨超净高纯湿电子化学品项目	25,910.00	99.72	100.00				募集资金
年产 8GWh 动力电池项目一期	50,000.00	70.76	100.00				自筹资金
合计	1,483,879.32			18,997,671.13	6,025,914.04		

3. 在建工程的其他说明

在建工程减值情况：子公司宁夏盈氟金和科技有限公司 2025 年度在建工程减值 252,316.42 元，公司管理层减值计提依据北京中致成国际资产评估有限公司于 2026 年 3 月 10 日出具的基于财务报告为评估目的涉及机器设备、在建工程可收回金额的资产评估报告（中致成评报字[2026]第 0082 号）；子公司宁夏天霖科技有限公司 2025 年度本公司在建工程减值 3,631,300.00 元，公司管理层减值计提依据北京中致成国际资产评估有限公司于 2026 年 3 月 10 日出具的基于财务报告为评估目

的涉及机器设备、在建工程可收回金额的资产评估报告（中致成评报字[2026]第 0069 号）。

4. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	2024 年 12 月 31 日	本期计提	2025 年 12 月 31 日	变动原因
年产 32500 吨含氟新材料及电池级氟化锂设备更新改造项目	107,096,050.32	3,631,300.00	110,727,350.32	存在减值迹象，评估减值
盈氟金和新建 35KV 及保安电源供配电改造		252,316.42	252,316.42	存在减值迹象，评估减值
合计	107,096,050.32	3,883,616.42	110,979,666.74	

(二) 工程物资

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	199,072.12		199,072.12	221,011.78		221,011.78
尚未安装的设备	31,965,163.61		31,965,163.61	1,279,862.48		1,279,862.48
合计	32,164,235.73		32,164,235.73	1,500,874.26		1,500,874.26

注释 17. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一. 账面原值				
1. 2024 年 12 月 31 日	446,293,717.24	13,303,781.11	96,193,529.25	555,791,027.60
2. 本期增加金额	131,833,081.57		758,819.73	132,591,901.30
重分类				
租赁	131,833,081.57		758,819.73	132,591,901.30
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他增加				
3. 本期减少金额	714,904.18			714,904.18
租赁到期	714,904.18			714,904.18
处置子公司				
其他减少				
4. 2025 年 12 月 31 日	577,411,894.63	13,303,781.11	96,952,348.98	687,668,024.72
二. 累计折旧				
1. 2024 年 12 月 31 日	32,038,188.78	3,874,853.07	11,666,508.43	47,579,550.28
2. 本期增加金额	26,166,933.44	1,341,890.61	11,759,387.15	39,268,211.20

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
重分类				
本期计提	26,166,933.44	1,341,890.61	11,759,387.15	39,268,211.20
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
其他增加				
3. 本期减少金额	456,744.34			456,744.34
租赁到期	456,744.34			456,744.34
处置子公司				
其他减少				
4. 2025 年 12 月 31 日	57,748,377.88	5,216,743.68	23,425,895.58	86,391,017.14
三. 减值准备				
1. 2024 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
重分类				
本期计提				
非同一控制下企业合并				
其他增加				
3. 本期减少金额				
租赁到期				
处置子公司				
其他减少				
4. 2025 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2025 年 12 月 31 日	519,663,516.75	8,087,037.43	73,526,453.40	601,277,007.58
2. 2024 年 12 月 31 日	414,255,528.46	9,428,928.04	84,527,020.82	508,211,477.32

注释 18. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	其他	合计
一. 账面原值					
1. 2024 年 12 月 31 日	546,831,862.65	76,925,116.28	86,355,301.38	5,593,242.21	715,705,522.52
2. 本期增加金额	99,065,795.63	2,093,507.25	11,396,005.53		112,555,308.41
购置	99,065,795.63	2,093,507.25	11,394,758.32		112,554,061.20
内部研发					

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	其他	合计
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额			1,247.21		1,247.21
其他原因增加					
3. 本期减少金额		8,050.51	9,800.00		17,850.51
处置		8,050.51	9,800.00		17,850.51
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
外币报表折算差额					
其他原因减少					
4. 2025 年 12 月 31 日	645,897,658.28	79,010,573.02	97,741,506.91	5,593,242.21	828,242,980.42
二. 累计摊销					
1. 2024 年 12 月 31 日	61,255,273.06	48,766,746.44	76,271,358.57	2,770,946.21	189,064,324.28
2. 本期增加金额	12,223,377.82	2,732,159.03	13,387,746.18	718,259.94	29,061,542.97
本期计提	12,223,377.82	2,732,159.03	13,387,746.18	718,259.94	29,061,542.97
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
股东投入					
其他原因增加					
3. 本期减少金额		2,894.85	13.93		2,908.78
处置		2,894.85			2,894.85
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
外币报表折算差额			13.93		13.93
其他原因减少					
4. 2025 年 12 月 31 日	73,478,650.88	51,496,010.62	89,659,090.82	3,489,206.15	218,122,958.47
三. 减值准备					
1. 2024 年 12 月 31 日		7,586,289.74			7,586,289.74
2. 本期增加金额	1,163,354.03		6,394.65		1,169,748.68
本期计提	1,163,354.03				1,163,354.03
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
股东投入					
其他原因增加			6,394.65		6,394.65

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	其他	合计
3. 本期减少金额					
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
转让					
其他原因减少					
其他转出					
4. 2025 年 12 月 31 日	1,163,354.03	7,586,289.74	6,394.65		8,756,038.42
四. 账面价值					
1. 2025 年 12 月 31 日	571,255,653.37	19,928,272.66	8,076,021.44	2,104,036.06	601,363,983.53
2. 2024 年 12 月 31 日	485,576,589.59	20,572,080.10	10,083,942.81	2,822,296.00	519,054,908.50

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	97,073,154.85	证书办理中
合计	97,073,154.85	

3. 无形资产的其他说明

无形资产抵押情况：子公司多氟多阳福新材料有限公司抵押无形资产账面原值为 36,520,920.00 元，账面价值为 33,599,246.40 元；子公司浙江中宁硅业股份有限公司抵押无形资产账面原值为 17,502,996.00 元，账面价值为 16,919,562.80 元；子公司河南沁园春新材料有限公司抵押无形资产账面原值为 14,476,800.00 元，账面价值为 13,585,064.00 元，详见附注十四（一）-3。

4. 无形资产减值情况

子公司宁夏盈氟金和科技有限公司无形资产-土地使用权减值 1,163,354.03 元，公司管理层减值计提依据北京中致成国际资产评估有限公司于 2026 年 3 月 10 日出具的基于财务报告为评估目的评估报告（中致成评报字[2026]第 0082 号）。

注释 19. 开发支出

本公司开发支出情况详见附注六、研发支出。

注释 20. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
河南省有色金属工业有限公司	638,818.94					638,818.94
浙江中宁硅业股份有限公司	3,748,582.69					3,748,582.69
合计	4,387,401.63					4,387,401.63

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算预计未来现金流量现值。超过该五年期的现金流量采用估计增长率作出推算，管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率，河南省有色金属工业有限公司为 3.31%，浙江中宁硅业股份有限公司为 2.85%。

经测试，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

注释 21. 长期待摊费用

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025 年 12 月 31 日
房屋装修费	45,704,223.86	636,547.74	17,224,827.71		29,115,943.89
车间改造维修费	44,991,150.94	50,379,382.03	53,177,297.35		42,193,235.62
其他	4,498,549.96	4,800,310.50	1,961,371.40		7,337,489.06
合计	95,193,924.76	55,816,240.27	72,363,496.46		78,646,668.57

注释 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	700,861,812.14	105,178,617.62	556,545,992.10	83,481,898.81
税前可弥补亏损	422,868,779.79	63,526,915.02	510,390,239.14	76,564,358.24
信用减值准备	350,507,058.19	55,257,947.31	521,782,769.77	81,258,346.17
递延收益	128,016,502.92	19,202,475.44	118,627,693.44	17,794,154.02
预计负债	16,638,081.27	2,495,712.19	18,220,246.73	2,733,037.01
股份支付成本	11,030,077.18	1,654,511.58	5,575,947.58	836,392.14

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,773,278.87	265,991.83	9,662,451.38	1,449,367.72
内部交易未实现利润	1,412,091.70	316,277.86	1,412,091.70	316,277.86
预计退货毛利			72,636.14	10,895.42
合计	1,633,107,682.06	247,898,448.85	1,742,290,067.98	264,444,727.39

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	596,764,958.16	89,599,607.63	503,572,327.86	75,535,849.19
固定资产	116,094,995.15	17,414,249.28	141,385,360.65	21,208,776.03
无形资产	33,660,884.86	5,049,132.73	34,691,429.75	5,203,714.50
公允价值变动	417,823.71	62,673.56		
预计退货毛利	34,349.15	5,152.37		
其他	17,217,055.72	2,582,558.36	17,217,055.72	2,582,558.36
合计	764,190,066.75	114,713,373.93	696,866,173.98	104,530,898.08

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	89,508,493.23	158,389,955.62	75,516,101.85	188,928,625.54
递延所得税负债	89,508,493.23	25,204,880.70	75,516,101.85	29,014,796.23

注释 23. 其他非流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	389,966,418.74		389,966,418.74	98,271,689.43		98,271,689.43
土地出让金				48,371,930.38		48,371,930.38
合计	389,966,418.74		389,966,418.74	146,643,619.81		146,643,619.81

其他非流动资产的说明

其他非流动资产期末余额较期初余额增加 243,322,798.93 元，增加比例 165.93%，主要系本期预付工程设备款余额增加所致。

注释 24. 所有权或使用权受到限制资产

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	1,786,814,974.29	1,786,814,974.29	银行承兑汇票保证金
货币资金	132,030,599.03	132,030,599.03	未到期应收利息
货币资金	6,836,103.39	6,836,103.39	司法冻结资金
货币资金	400,000.00	400,000.00	用途部分受限
货币资金	65,000,000.00	65,000,000.00	质押借款保证金
货币资金	21,138,893.24	21,138,893.24	期货保证金
应收款项融资	67,671,023.40	67,671,023.40	详见附注十四、承诺及或有事项
固定资产	77,273,365.67	66,779,427.80	详见附注十四、承诺及或有事项
无形资产	54,023,916.00	50,518,809.20	详见附注十四、承诺及或有事项
合计	2,211,188,875.02	2,197,189,830.35	

续：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	2,073,125,883.24	2,073,125,883.24	银行承兑汇票保证金
货币资金	155,983,279.45	155,983,279.45	未到期应收利息
货币资金	27,680,024.46	27,680,024.46	司法及其他冻结资金
货币资金	2,832.60	2,832.60	期货保证金
货币资金	50,000,000.00	50,000,000.00	质押借款保证金
应收款项融资	126,089,111.20	126,089,111.20	银行承兑汇票质押
应收票据	5,512,695.78	5,237,060.99	银行承兑汇票质押
应收账款	43,653,934.80	41,471,238.05	应收账款质押
固定资产	329,336,286.30	224,271,205.64	固定资产抵押
无形资产	116,997,001.50	108,409,561.68	无形资产抵押
合计	2,928,381,049.33	2,812,270,197.31	

注释 25. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	972,477,476.26	705,000,000.00
信用借款	140,860,000.00	566,387,909.77
质押借款	61,000,000.00	47,000,000.00
抵押借款	25,200,000.00	72,900,000.00

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
未到期应付利息	832,548.95	1,235,047.24
保理借款		10,000,000.00
贴现未到期		7,387,000.00
合计	1,200,370,025.21	1,409,909,957.01

2. 短期借款说明

(1) 保证借款由本公司、子公司少数股东及焦作多氟多实业集团有限公司提供担保。其中，由本公司及焦作多氟多实业集团有限公司提供担保内容的具体明细详见附注十二（五）-5。

(2) 质押借款以定期存单作为质押物，详见附注十四（一）-1、2。

(3) 抵押借款以房产及土地使用权作为抵押物，详见附注十四（一）-3。

注释 26. 衍生金融负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
衍生金融负债	1,312,000.00	
合计	1,312,000.00	

注释 27. 应付票据

种类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,669,950,789.66	2,454,379,940.94
商业承兑汇票	23,520,368.96	155,820,108.57
信用证	80,074,736.81	91,242,216.71
合计	2,773,545,895.43	2,701,442,266.22

注释 28. 应付账款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
材料备件款	1,269,197,893.54	948,704,247.78
设备款等	572,903,834.94	578,184,781.95
工程款	116,438,526.81	151,832,944.27
运输费	29,708,894.52	31,426,076.91
技术服务费	4,683,146.43	7,166,889.61
其他	20,054,569.79	29,511,487.27
合计	2,012,986,866.03	1,746,826,427.79

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转原因
宁波格劳博智能工业有限公司	14,863,072.92	未到结算期
合计	14,863,072.92	

注释 29. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
货款	198,736,273.40	253,491,001.97
设计费及服务费	334,622.65	1,358,867.92
合计	199,070,896.05	254,849,869.89

2. 账龄超过一年的重要合同负债

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转原因
ENCHEM CO.LTD.	21,421,932.79	未至结算期
合计	21,421,932.79	

3. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

无。

注释 30. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
短期薪酬	63,591,457.85	745,326,022.40	734,975,771.29	73,941,708.96
离职后福利-设定提存计划	404,488.72	66,636,382.93	66,657,022.16	383,849.49
辞退福利		1,167,270.89	1,167,270.89	
合计	63,995,946.57	813,129,676.22	802,800,064.34	74,325,558.45

2. 短期薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	62,338,070.26	614,944,336.45	604,709,304.01	72,573,102.70
职工福利费		62,776,606.34	62,776,606.34	
社会保险费	289,297.30	35,047,876.77	35,104,014.56	233,159.51
其中：基本医疗保险费	218,830.73	31,026,129.56	31,046,389.69	198,570.60
工伤保险费	70,466.57	4,021,747.21	4,057,624.87	34,588.91

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
住房公积金	19,211.05	18,919,449.64	18,925,548.69	13,112.00
工会经费和职工教育经费	944,879.24	13,637,753.20	13,460,297.69	1,122,334.75
合计	63,591,457.85	745,326,022.40	734,975,771.29	73,941,708.96

3. 设定提存计划列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
基本养老保险	391,580.75	63,989,431.48	64,008,794.63	372,217.60
失业保险费	12,907.97	2,643,745.05	2,645,021.13	11,631.89
补充养老保险金		3,206.40	3,206.40	
合计	404,488.72	66,636,382.93	66,657,022.16	383,849.49

注释 31. 应交税费

税费项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
企业所得税	20,960,439.04	11,570,782.66
增值税	10,011,758.86	3,358,636.12
土地使用税	6,450,282.21	6,210,125.46
房产税	5,138,196.36	4,907,393.32
印花税	3,969,939.99	2,099,499.57
个人所得税	1,453,728.91	1,933,348.43
资源税	284,616.60	286,529.81
地方性水利基金	192,812.25	88,077.92
城市维护建设税	146,953.93	69,686.58
环保税	117,642.96	121,497.86
教育费附加	66,223.59	35,898.73
地方教育费附加	44,149.04	23,932.49
合计	48,836,743.74	30,705,408.95

应交税费说明：应交税费期末余额较期初余额增加 18,131,334.79 元，增加比例为 59.05%，主要系报告期企业所得税、增值税增加所致。

注释 32. 其他应付款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	9,750,000.00	9,750,000.00

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	119,006,193.95	161,314,999.89
合计	128,756,193.95	171,064,999.89

(一) 应付股利

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	超过一年未支付原因
普通股股利	9,750,000.00	9,750,000.00	资金优先保证经营
合计	9,750,000.00	9,750,000.00	

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
能源动力费	63,363,379.99	51,562,829.07
押金及保证金	14,348,639.30	15,751,046.05
劳务费	12,793,983.74	3,942,419.32
代垫费用	4,548,269.95	4,309,922.29
投资款		59,205,100.00
其他	23,951,920.97	26,543,683.16
合计	119,006,193.95	161,314,999.89

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

无。

注释 33. 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,407,766,581.65	1,706,018,700.92
一年内到期的租赁负债	75,428,257.68	52,487,751.69
合计	1,483,194,839.33	1,758,506,452.61

注释 34. 其他流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
已背书未到期票据	279,755,801.78	51,388,424.03
预收货款中销项税	22,359,440.18	7,451,907.09
应收退货收入	132,202.58	345,611.41
合计	302,247,444.54	59,185,942.53

其他流动负债说明：其他流动负债期末余额较期初增加 243,061,502.01 元，增加比例为 410.67%，主要系本期已背书未到期票据增加所致。

注释 35. 长期借款

借款类别	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
信用借款	4,579,350,000.00	3,486,054,510.00
保证借款	820,347,200.45	849,705,860.87
质押借款	29,800,000.00	
抵押借款		53,236,306.47
未到期应付利息	3,580,190.16	3,272,271.44
减：一年内到期的长期借款	1,407,766,581.65	1,706,018,700.92
合计	4,025,310,808.96	2,686,250,247.86

长期借款说明：

(1) 保证借款由多氟多新材料股份有限公司及子公司少数股东提供担保。其中，由多氟多新材料股份有限公司提供担保内容的具体明细详见附注十二（五）-5。

(2) 质押借款以定期存单及票据作为质押物，详见附注十四（一）-1、2。

注释 36. 租赁负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	83,638,416.70	58,206,997.16
1-2 年	41,429,153.00	35,659,780.77
2-3 年	129,986,436.64	34,956,664.19
3-4 年	125,596,994.00	123,550,758.90
4-5 年	191,904,209.52	119,378,045.42
5 年以上	275,700,900.24	319,449,501.02
租赁付款额总额小计	848,256,110.10	691,201,747.46
减：未确认融资费用	147,394,297.96	134,655,755.36
租赁付款额现值小计	700,861,812.14	556,545,992.10
减：一年内到期的租赁负债	75,428,257.68	52,487,751.69
合计	625,433,554.46	504,058,240.41

租赁负债说明：本期确认租赁负债利息费用 28,607,162.10 元。

注释 37. 预计负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	36,823,045.02	24,683,371.46	售后服务
未决诉讼		128,723.21	未决诉讼
合计	36,823,045.02	24,812,094.67	

预计负债说明：预计负债期末余额较期初余额增加 12,010,950.35 元，增加比例 48.41%，主要系相应产品的销售额增加，计提的售后服务费增加所致。

注释 38. 递延收益

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	783,512,183.47	172,436,700.00	80,465,760.39	875,483,123.08	政府补助
与收益相关政府补助	8,326,765.00	1,930,000.00	8,481,860.50	1,774,904.50	政府补助
合计	791,838,948.47	174,366,700.00	88,947,620.89	877,258,027.58	

1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

注释 39. 其他非流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
回购义务款本金及利息	108,824,424.66	103,559,424.66
未缴投资款		30,000,000.00
合计	108,824,424.66	133,559,424.66

注释 40. 股本

项目	2024 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2025 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,190,432,569.00						1,190,432,569.00

股权质押情况说明：

截至 2025 年 12 月 31 日，李世江先生共持有本公司股份 122,475,444.00 股，占公司现有总股本的 10.29%，共质押股份 23,400,000.00 股，占其持有本公司股份总数的 19.11%，占公司总股本的 1.97%。

截至 2025 年 12 月 31 日，焦作多氟多实业集团有限公司共持有本公司股份 28,468,899.00 股，占公司现有总股本的 2.39%，共质押股份 16,150,000.00 股，占其持有本公司股份总数的 56.73%，占公司总股本的 1.36%。

截至 2025 年 12 月 31 日，李凌云女士共持有本公司股份 9,242,986.00 股，占公司现有总股本的 0.78%，共质押股份 9,234,000.00 股，占其持有本公司股份总数的 99.90%，占公司总股本的 0.78%。

注释 41. 资本公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	5,182,567,060.66	41,760,419.84	28,479,086.17	5,195,848,394.33
其他资本公积	5,937,598.36	5,454,129.60		11,391,727.96
（1）被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动	361,650.78			361,650.78
（2）未行权的股份支付	5,575,947.58	5,454,129.60		11,030,077.18
合计	5,188,504,659.02	47,214,549.44	28,479,086.17	5,207,240,122.29

资本公积的说明：

（1）股本溢价本期增加 41,760,419.84 元，其中 41,252,406.65 元为公司收购子公司宁夏天霖新材料科技有限公司少数股东股权所致；508,013.19 元为子公司河南佳福新材料有限公司拟进行注销程序，截止本报告期末该子公司账面净资产为 0.00 元，将原与该子公司相关的资本公积结转所致。

（2）股本溢价本期减少 28,479,086.17 元，系公司本期同一控制企业合并，对合并口径下的股本溢价进行重述所致。其中，28,458,000.00 元为同一控制下企业合并河南亿丰电子新材料有限公司 54.00% 股权形成；21,086.17 元为本期子公司河南省氟基新材料科技有限公司同一控制下企业合并河南联华知识产权事务有限公司 70% 股权形成。

（3）其他资本公积--未行权的股份支付本期增加 5,454,129.60 元，为子公司浙江中宁硅业股份有限公司本期应当分摊的股份支付成本。

注释 42. 库存股

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
回购用于股权激励计划或员工持股计划	300,024,906.15	151,393,952.61		451,418,858.76
合计	300,024,906.15	151,393,952.61		451,418,858.76

库存股情况说明：

库存股期末余额较期初增加 151,393,952.61 元，增加比例为 50.46%，系本期二级市场回购股票 13,014,260.00 股，金额为 151,393,952.61 元。

注释 43. 其他综合收益

项目	2024 年 12 月 31 日	本期发生额									2025 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入以摊余成本计 量的金融资产	减：套期 储备转入 相关资产 或负债	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：结转重 新计量设定 受益计划变 动额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-17,048,780.00	-11,341,515.21					-8,133,676.07	-3,207,839.14			-25,182,456.07
1. 重新计量设定受益 计划变动额											
2. 权益法下不能转损 益的其他综合收益											
3. 其他权益工具投资 公允价值变动	-17,048,780.00	-11,341,515.21					-8,133,676.07	-3,207,839.14			-25,182,456.07
4. 企业自身信用风险 公允价值变动											
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-50,754.90	-2,316,076.57					-1,066,801.84	-1,249,274.73			-1,117,556.74
1. 权益法下可转损益 的其他综合收益											
2. 其他债权投资公允 价值变动											
3. 金融资产重分类计 入其他综合收益的 金额											
4. 其他债权投资信用 减值准备											

项目	2024 年 12 月 31 日	本期发生额								2025 年 12 月 31 日	
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入以摊余成本计 量的金融资产	减：套期 储备转入 相关资产 或负债	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：结转重 新计量设定 受益计划变 动额		减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益
5. 现金流量套期储备											
6. 外币报表折算差额	-50,754.90	-2,316,076.57					-1,066,801.84	-1,249,274.73			-1,117,556.74
7. 一揽子处置子公司 在丧失控制权之前 产生的处置收益											
8. 其他资产转换为公 允价值模式计量的 投资性房地产											
其他综合收益合计	-17,099,534.90	-13,657,591.78					-9,200,477.91	-4,457,113.87			-26,300,012.81

注释 44. 专项储备

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
安全生产费	5,923,577.47	52,245,025.55	48,078,836.14	10,089,766.88
合计	5,923,577.47	52,245,025.55	48,078,836.14	10,089,766.88

注释 45. 盈余公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	460,347,515.84	13,769,268.13		474,116,783.97
合计	460,347,515.84	13,769,268.13		474,116,783.97

注释 46. 未分配利润

项目	2025 年度	2024 年度
调整前上期期末未分配利润	2,020,920,892.91	2,693,452,652.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-361,385.87
调整后期初未分配利润	2,020,920,892.91	2,693,091,267.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	212,784,849.40	-308,498,770.03
减：提取法定盈余公积	13,281,480.76	12,983,208.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	231,775,419.60	350,702,267.40
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益	4,390,086.31	13,872.25
所有者权益其他内部结转		
其他利润分配		
期末未分配利润	1,993,038,928.26	2,020,920,892.91

1. 期初未分配利润调整说明

本期发生的同一控制的企业合并范围变更，影响本期期初未分配利润-357,360.53 元，影响上期期初未分配利润-361,385.87 元。

注释 47. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,230,722,492.07	8,024,559,302.72	8,021,831,226.17	7,400,723,349.12
其他业务	203,525,118.40	92,491,125.24	227,408,595.58	117,888,858.84
合计	9,434,247,610.47	8,117,050,427.96	8,249,239,821.75	7,518,612,207.96

2. 营业收入、营业成本按商品列示如下：

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
氟基新材料	2,788,873,135.08	2,536,438,923.33	3,070,032,060.70	2,858,055,923.49
电子信息材料	408,951,827.99	362,098,681.58	610,760,253.10	421,121,789.84
新能源材料	3,133,509,634.00	2,452,402,434.90	2,592,757,085.31	2,265,971,884.59
新能源电池	2,849,639,910.66	2,491,434,530.34	1,611,399,609.43	1,578,104,260.55
其他	253,273,102.74	274,675,857.81	364,290,813.21	395,358,349.49
合计	9,434,247,610.47	8,117,050,427.96	8,249,239,821.75	7,518,612,207.96

注：其他成本包含依据财政部、国务院国资委、银保监会和证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2022 年年报工作的通知》（财会〔2022〕32 号）相关指导意见计入营业成本的停工损失。

3. 营业收入、营业成本按区域列示如下：

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
内贸	8,160,303,376.52	7,143,962,448.52	6,855,476,251.86	6,479,148,600.62
外贸	1,273,944,233.95	973,087,979.44	1,393,763,569.89	1,039,463,607.34
合计	9,434,247,610.47	8,117,050,427.96	8,249,239,821.75	7,518,612,207.96

4. 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2025 年度	占同期营业收入的比例（%）
第一名	1,292,084,859.66	13.70
第二名	740,980,366.72	7.85
第三名	405,547,393.05	4.30
第四名	393,054,368.25	4.17
第五名	327,297,858.01	3.47
合计	3,158,964,845.69	33.49

注:按照集团合并口径披露收入前五名

注释 48. 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
房产税	19,249,269.03	16,745,482.99
土地使用税	18,408,708.60	17,211,443.02
印花税	11,565,953.25	9,331,181.74
城市维护建设税	2,360,092.27	3,826,565.90
教育费附加	1,155,788.25	1,845,443.34
资源税	1,119,907.79	1,133,483.81
地方教育费附加	787,768.57	1,216,090.04
地方性水利基金	561,891.74	421,607.22
环保税	186,153.60	293,615.81
车船使用税	32,571.05	53,062.19
合计	55,428,104.15	52,077,976.06

注释 49. 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	18,722,314.17	19,880,112.58
市场开拓费等	7,244,348.17	8,734,445.54
差旅费	5,792,724.00	5,862,582.49
物料消耗	5,118,751.17	6,024,502.31
包装费	4,069,883.56	3,317,114.46
广告、宣传费	3,401,322.28	2,652,754.52
办公费	903,061.36	485,738.68
其他	9,821,186.44	9,548,450.54
合计	55,073,591.15	56,505,701.12

注释 50. 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	221,418,667.69	207,044,359.96
折旧费	118,592,588.77	91,875,940.25
无形资产摊销	18,701,878.93	20,831,053.12
安全生产费	17,204,046.76	13,894,321.04
动力费	16,321,669.82	14,330,102.38
咨询顾问费	13,875,125.69	17,468,501.92
环保治理费	11,849,552.22	21,177,025.22
业务招待费	10,094,579.74	11,132,579.21

项目	2025 年度	2024 年度
物料消耗	10,021,125.50	10,544,484.98
差旅费	7,027,059.18	7,210,004.02
股份支付成本	5,172,365.78	3,010,667.62
办公费	4,643,320.09	4,676,121.30
修理费	3,781,760.23	4,684,319.86
保险费	1,015,749.05	-6,001,480.70
其他	72,298,319.93	57,084,130.79
合计	532,017,809.38	478,962,130.97

注释 51. 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
研发材料	254,103,216.55	174,797,530.42
职工薪酬	120,108,558.42	111,687,927.32
折旧费	65,537,192.73	66,302,921.60
动力费用	36,081,464.21	26,175,189.42
委外研究	2,814,524.10	2,131,925.90
差旅费	1,831,271.50	1,778,061.15
试制产品的检验费	334,731.71	918,347.54
股份支付成本	281,763.82	505,198.57
其他	6,194,496.39	10,991,501.77
合计	487,287,219.43	395,288,603.69

研发费用说明：

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

注释 52. 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息支出	171,145,365.85	170,503,291.77
减：利息收入	134,122,260.96	138,610,764.09
汇兑损益	8,766,488.88	-11,922,230.76
银行手续费	3,237,678.67	4,332,730.77
其他	2,761,523.23	1,795,851.01
合计	51,788,795.67	26,098,878.70

财务费用说明：财务费用本期发生额较上期发生额增加 25,689,916.97 元，增加比例 98.43%，主要系公司本期汇兑损失增加所致。

注释 53. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2025 年度	2024 年度
与资产相关的政府补助	80,465,760.39	67,997,925.90
与收益相关的政府补助	74,166,669.55	34,991,115.13
个税手续费返还	573,322.07	733,313.76
税收优惠	63,631,287.99	78,796,371.80
其他		28,504.42
合计	218,837,040.00	182,547,231.01

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释 54. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2025 年度	2024 年度
债务重组收益	42,475,918.12	622,087.23
权益法核算的长期股权投资收益	-22,889,594.64	-8,131,627.25
应收款项融资票据贴现	-8,981,216.41	-9,211,337.97
交易性金融资产产生的投资收益	4,654,241.89	12,842,258.17
处置长期股权投资产生的投资收益	3,291,466.95	
处置衍生金融资产取得的投资收益	-949,894.38	9,986,767.90
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	486,192.00	
合计	18,087,113.53	6,108,148.08

2. 投资收益的说明

投资收益本期发生额较上期发生额增加 11,978,965.45 元，增加比例 196.11%，主要系本期债务重组的投资收益增加所致，其中公司与河南添氟源基于债权转让形成的债务重组收益 4,174.79 万元，详见附注十六（二）债务重组。

注释 55. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	223,015.28	295,713.99
衍生金融资产		-1,667,350.00
衍生金融负债	-1,312,000.00	
合计	-1,088,984.72	-1,371,636.01

注释 56. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
坏账损失	-76,308,027.49	79,361,470.34
合计	-76,308,027.49	79,361,470.34

信用减值损失说明：信用减值损失本期发生额较上期发生额增加 155,669,497.83 元，主要系上期应收款项收回以及本期应收款项期末余额增加所致。

注释 57. 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
固定资产减值损失	-36,670,183.06	-213,882,416.76
存货跌价损失	-15,937,254.53	-122,310,045.02
在建工程减值损失	-3,883,616.42	-28,859,389.96
无形资产减值损失	-1,163,354.03	-15,822.90
开发支出减值损失		-1,694,737.07
合计	-57,654,408.04	-366,762,411.71

资产减值损失说明：主要系上年同期新能源电池板块中部分产线存在减值迹象，公司根据行业发展趋势、自身运营状况及谨慎性原则进行减值测试，同时叠加部分存货减值因素影响，计提存货跌价准备及固定资产减值准备所致。

注释 58. 资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度
固定资产处置利得或损失	-21,623,999.32	-10,600,859.17
合计	-21,623,999.32	-10,600,859.17

资产处置收益说明：资产处置损失本期发生额较上期发生额增加 11,023,140.15 元，主要系为优化公司资产结构，提高场地利用率，公司淘汰部分因产线升级改造无法继续满足生产要求的资产形成损失所致。

注释 59. 营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的投资款	30,000,000.00		30,000,000.00
违约赔偿收入	7,707,293.76	12,714,088.01	7,707,293.76
保险赔款	580,555.03	418,928.16	580,555.03
非流动资产毁损报废利得	11,181.20	78,388.29	11,181.20
久悬未决收入		25.07	
非同一控制企业合并		17,217,055.72	

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,361,756.07	4,842,353.34	7,361,756.07
合计	45,660,786.06	35,270,838.59	45,660,786.06

营业外收入的说明：无需支付的投资款 3,000.00 万元，系本公司与子公司宁夏天霖新材料科技有限公司之原股东之间的首次股权转让款之尾款，按双方协议约定，对方不再收取所致。

注释 60. 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	266,120.00	513,000.00	266,120.00
赔偿金及罚款	94,805.67	892,705.06	94,805.67
非流动资产毁损报废损失	101.25	1,834,022.04	101.25
其他	2,505,673.55	8,155,790.95	2,505,673.55
合计	2,866,700.47	11,395,518.05	2,866,700.47

营业外支出的说明：本期发生额比上期发生额减少 8,528,817.58 元，减少比例约 74.84%，主要系保险理赔较上期减少所致。

注释 61. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	47,538,949.80	83,161,673.45
递延所得税费用	26,728,754.39	39,294,039.81
合计	74,267,704.19	122,455,713.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度
利润总额	258,644,482.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,796,672.34
子公司适用不同税率的影响	-5,125,444.20
调整以前期间所得税的影响	6,355,438.17
非应税收入的影响	-8,846,824.44
不可抵扣的成本、费用和损失影响	14,809,784.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-702,772.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	80,256,367.08
研发费用加计扣除	-51,275,517.24
所得税费用	74,267,704.19

注释 62. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
开具应付票据对应受限资金的减少	3,454,655,922.04	3,259,073,773.88
政府补助	257,791,921.92	207,201,456.65
利息收入	203,949,009.37	101,888,990.74
司法冻结资金	30,828,139.09	37,370,511.80
房租收入	2,087,199.84	547,283.46
其他	105,295,006.05	115,655,843.37
合计	4,054,607,198.31	3,721,737,859.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
开具应付票据对应受限资金的增加	3,201,040,778.82	2,883,784,044.95
保证金	49,947,066.35	65,110,145.38
差旅费、销售佣金	22,049,573.75	21,488,487.81
审计、代理、咨询费	15,904,741.59	21,083,866.25
业务招待费	11,608,047.06	13,801,867.20
司法冻结资金	10,631,354.61	27,680,024.46
环保治理款	10,188,200.64	11,773,084.04
办公费、会议费、水电费等	7,285,328.08	6,605,145.07
技术开发费	4,317,812.64	3,591,429.69
运输费、装卸费	4,305,039.19	6,732,655.93
广告、宣传费	3,725,781.58	2,376,587.80
保险	2,180,766.76	11,665,472.53
其他	134,714,770.20	89,495,876.98
合计	3,477,899,261.27	3,165,188,688.09

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
开具应付票据对应受限资金的减少	56,577,935.89	25,048,984.73
收回借款等	46,550,000.00	47,650,000.00
保证金	20,000.05	20,000,000.00
合计	103,147,935.94	92,698,984.73

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
开具应付票据对应受限资金的增加	38,961,867.16	47,783,489.49
支付借款	1,500,000.00	14,000,000.00
合计	40,461,867.16	61,783,489.49

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
财务资助款	8,000,000.00	2,000,000.00
售后回租保证金		7,000,000.00
合计	8,000,000.00	9,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
二级市场回购股份	151,388,479.37	120,644,459.28
支付少数股东股权转让款、减资款	30,000,000.00	500,000.00
租赁费用	7,098,204.17	10,974,967.79
财务资助款	5,000,000.00	
售后回租款		57,958,189.29
其他	6,963,506.28	40,000.00
合计	200,450,189.82	190,117,616.36

注释 63. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	184,376,778.09	-487,604,126.93
加：资产减值准备	-36,261,297.25	320,175,526.40
信用减值损失	76,308,027.49	-79,361,470.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	916,528,668.83	870,904,846.98
使用权资产折旧、投资性房地产折旧	39,365,570.32	35,049,867.20
无形资产摊销	29,061,542.97	34,500,000.84
长期待摊费用摊销	72,363,496.46	19,380,687.70
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)	21,623,999.32	10,600,859.17
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-11,079.95	1,755,633.75
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	1,088,984.72	1,371,636.01

项目	2025 年度	2024 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	171,145,365.85	170,503,291.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,087,113.53	-6,108,148.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,538,669.92	32,558,595.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,809,915.53	6,735,444.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-448,361,864.80	291,643,344.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-375,343,742.62	95,017,224.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-466,890,749.54	-1,633,922,590.68
其他	5,454,129.60	3,515,866.19
经营活动产生的现金流量净额	199,089,470.35	-313,283,511.10
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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,018,381,733.28	3,682,198,841.27
减：现金的期初余额	3,682,198,841.27	4,303,923,455.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-663,817,107.99	-621,724,614.68

2. 与租赁相关的总现金流出

2025 年度与租赁相关的总现金流出为人民币 27,417,040.73 元（2024 年度：人民币 80,442,798.04 元）。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	3,018,381,733.28	3,682,198,841.27
其中：库存现金	70,494.45	33,959.26
可随时用于支付的银行存款	3,018,311,238.83	3,682,157,717.01
可随时用于支付的其他货币资金		7,165.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,018,381,733.28	3,682,198,841.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 64. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2025 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			379,240,593.80
其中：美元	41,776,640.66	7.0288	293,639,651.89
林吉特	83,765.09	1.73193	145,075.27
越南盾	2,325,579,954.00	0.000266	618,604.27
新币	438,415.57	5.4586	2,393,135.23
韩币	16,963,812,169.00	0.0049	82,444,127.14
应收账款			276,796,418.78
其中：美元	38,582,426.22	7.0288	271,188,157.35
新币	998,948.25	5.4586	5,452,858.92
欧元	5,177.25	8.2355	42,637.24
林吉特	65,109.60	1.73193	112,765.27
其他应收款			143,747.70
新币	18,000.00	5.4586	98,254.80
林吉特	25,960.00	1.73193	44,960.90
越南盾	2,000,000.00	0.000266	532.00
应付账款			466,477.84
其中：美元	65,958.33	7.0288	463,607.91
越南盾	10,789,200.00	0.000266	2,869.93
其他应付款			5,932,580.74
其中：美元	841,416.89	7.0288	5,914,151.04
林吉特	10,103.16	1.73193	17,497.97
新币	170.69	5.4586	931.73

注释 65. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 17、注释 35 和注释 63。

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	2025 年度	2024 年度
租赁负债的利息	28,607,162.10	24,981,658.72
短期租赁费用	23,215,117.24	12,665,743.77
低价值资产租赁费用	7,200.00	5,600.00

（二）作为出租人的披露

1. 与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	11,154,129.64	
机器设备租赁	7,835,566.31	
土地租赁	473,340.03	
合计	19,463,035.98	

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	2025 年度	2024 年度
研发材料	254,103,216.55	174,797,530.42
职工薪酬	121,229,737.85	115,593,191.17
折旧费	65,617,986.38	66,877,129.29
动力费用	36,081,464.21	26,175,189.42
委外研究	12,523,261.96	11,840,663.76
差旅费	1,847,870.02	1,840,854.13
试制产品的检验费	334,731.71	918,347.54
股份支付成本	281,763.82	505,198.57
其他	10,969,028.71	18,703,064.08
合计	502,989,061.21	417,251,168.38
其中：费用化研发支出	487,287,219.43	395,288,603.69
资本化研发支出	15,701,841.78	21,962,564.69

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	计入当 期损益	
氟基新材料联合研发	21,567,336.83	9,708,737.86				31,276,074.69
多氟多企业级数据治理项目	7,969,277.35	5,993,103.92				13,962,381.27
N11 皮卡研发项目	1,694,737.07					1,694,737.07
合计	31,231,351.25	15,701,841.78				46,933,193.03

开发支出减值准备

项目	2024年 12月31日	本期增加	本期减少	2025年 12月31日	减值测试情况
----	-----------------	------	------	-----------------	--------

项目	2024年 12月31日	本期增加	本期减少	2025年 12月31日	减值测试情况
N11 皮卡研发项目	1,694,737.07			1,694,737.07	
合计	1,694,737.07			1,694,737.07	

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

单位：万元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
河南亿丰电子新材料有限公司	54.00	合并前后均受同一方控制	2025年1月1日	控制权的转移	0.00	0.00	4,225.92	11.89	
河南联华知识产权事务有限公司	31.67	合并前后均受同一方控制	2025年3月1日	控制权的转移	0.00	-0.05	3.23	-24.07	

2. 合并成本

合并成本	河南亿丰电子新材料有限公司	河南联华知识产权事务有限公司
现金	28,458,000.00	11,150.26
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值		
或有对价		
合并成本合计	28,458,000.00	11,150.26

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	河南亿丰电子新材料有限公司		河南联华知识产权事务有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	6,429,403.35	6,429,403.35	1,774.36	1,774.36
应收款项	15,200,370.61	15,200,370.61		
存货	1,033,121.44	1,033,121.44		
固定资产	15,836,269.87	15,836,269.87	12,996.71	13,471.71
在建工程	30,707,420.64	30,707,420.64		
无形资产	3,218,401.86	3,218,401.86		
减：借款	13,260,000.00	13,260,000.00		

项目	河南亿丰电子新材料有限公司		河南联华知识产权事务有限公司	
应付款项	16,260,069.77	16,260,069.77		
应付职工薪酬	311,668.09	311,668.09		
净资产	49,416,461.66	49,416,461.66	15,453.95	15,928.95
减：少数股东权益	22,731,572.36	22,731,572.36	10,884.57	10,884.57
取得的净资产	26,684,889.30	26,684,889.30	5,044.38	5,044.38

(二) 其他原因的合并范围变动

二级子公司河南省有色金属国际贸易有限公司为本公司子公司河南省有色金属工业有限公司投资设立。

本公司的子公司河南海恩美科新材料有限公司于 2025 年 12 月 8 日注销。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
白银中天新材料有限责任公司	20,000.00	白银	白银	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并
河南省有色金属工业有限公司	5,000.00	郑州	郑州	批发和零售业	94.36		非同一控制下的企业合并
海南福源新材料科技有限公司	5,000.00	海南	海南	批发业	95.00		投资设立
SGP FORTUNE-ROCK PTE.LTD. (注 1)	120.00	新加坡	新加坡	制造业	70.00		投资设立
HFR NEW ENERGY PTE.LTD. (注 1)	1,200.00	新加坡	新加坡	制造业	100.00		投资设立
S6F NEW ENERGY Co., Ltd. (注 2)	3,000,000.00	韩国	韩国	制造业	50.00		投资设立
河南省有色金属国际贸易有限公司	1,000.00	焦作	焦作	批发业	100.00		投资设立
多氟多(昆明)科技开发有限公司	36,000.00	安宁	安宁	制造业	100.00		投资设立
宁夏盈氟金和科技有限公司	21,000.00	石嘴山	石嘴山	制造业	67.00		投资设立
浙江中宁硅业股份有限公司	34,521.29	衢州	衢州	制造业	35.76		非同一控制下的企业合并
浙江衢州福宁物流有限公司	1,200.00	衢州	衢州	道路运输业	100.00		投资设立
CNSELECTRONICMATERIALS(M)SDN.B HD. (注 1)	10.00	马来西亚	马来西亚	贸易	100.00		投资设立
CNSELECTRONICMATERIALS(VIETNAM)COMPANYLIMITED (注 1)	20.00	越南	越南	贸易	100.00		投资设立
江苏原素新能源汽车有限公司	25,000.00	邳州	邳州	批发和零售业	41.00		投资设立
山东凌峰智能科技有限公司	30,000.00	烟台	烟台	批发和零售业	55.00		投资设立
河南东方韶星实业有限公司	10,000.00	三门峡	三门峡	制造业	51.00		非同一控制下的企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
河南钠锂优材科技有限公司	3,000.00	焦作	焦作	制造业	85.75		同一控制下的企业合并
云南氟磷电子科技有限公司	30,000.00	安宁市	安宁市	制造业	51.00		投资设立
河南省氟基新材料科技有限公司	13,600.00	焦作	焦作	科技推广和应用服务业	29.00	3.79	投资设立
河南化昌工程设计有限公司	1,000.00	郑州	郑州	其他服务业	67.60		非同一控制下的企业合并
河南联华知识产权事务有限公司	100.00	焦作	焦作	商业服务业	70.00		同一控制下的企业合并
广西南福新能源科技有限公司	262,538.00	南宁	南宁	科学研究和技术服务业	70.29		投资设立
多氟多新能源科技有限公司	166,163.00	焦作	焦作	化学原料和化学制品制造业	94.28		投资设立
DELIGHTECH NEW ENERGY PTE. LTD. (注 1)	120.00	新加坡	新加坡	贸易	70.00		投资成立
广西南福巨湾新能源科技有限公司	25,000.00	南宁	南宁	科技推广和应用服务业	60.00		投资设立
河南宁福巨湾新能源科技有限公司	25,000.00	焦作	焦作	科学研究和技术服务业	100.00		投资成立
广西福临新能源有限公司	500.00	南宁	南宁	电力、热力生产和供应业	95.00		投资成立
多氟多海纳新材料有限责任公司	30,000.00	焦作	焦作	化学原料和化学制品制造业	80.00		投资设立
多氟多阳福新材料有限公司	27,647.52	阳泉	阳泉	化学原料和化学制品制造业	72.34	0.705	投资设立
河南佳福新材料有限公司(注 3)	6,000.00	焦作	焦作	化学原料和化学制品制造业	75.00		同一控制下的企业合并
上海多氟多国际贸易有限公司	10,000.00	上海	上海	零售业	90.00		投资设立
河南省多氟多百川新材料有限公司	45,000.00	焦作	焦作	化学原料和化学制品制造业	86.67		投资设立
多氟多同位素科技(河南)有限公司	30,000.00	焦作	焦作	制造业	51.00	3.61	投资设立
多氟多硼基(山东)新材料科技有限公司	8,000.00	潍坊	潍坊	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
多氟多环保新材料科技有限公司	5,000.00	焦作	焦作	制造业	50.00		投资设立
宁夏天霖新材料科技有限公司	16,000.00	青铜峡	青铜峡	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
宁夏天霖新材料研究院有限公司	1,000.00	青铜峡	青铜峡	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
上海多氟多科技有限公司	10.00	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
河南氟泰科技有限公司	2,000.00	焦作	焦作	制造业	75.00		投资设立
湖北氟硅宜成新材料有限公司	50,000.00	宜昌	宜昌	制造业	51.00		投资设立
河南多氟多昆仑新材料有限公司	10,000.00	焦作	焦作	制造业	90.00		投资设立
河南沁园春新材料有限公司	4,500.00	焦作	焦作	制造业	82.22		同一控制下的企业合并
河南亿丰电子新材料有限公司	5,000.00	新乡	新乡	制造业	54.00		同一控制下的企业合并

注 1：SGP FORTUNE-ROCK PTE.LTD.、HFR NEW ENERGY PTE.LTD.、DELIGHTECH NEW ENERGY PTE. LTD.、

CNSELECTRONICMATERIALS(M)SDN.BHD.、CNSELECTRONICMATERIALS(VIETNAM)COMPANYLIMITED 公司注册资本币种为美元。

注 2: S6F NEW ENERGY Co., Ltd.,公司注册资本币种为韩元。

注 3: 河南佳福新材料有限公司于 2026 年 2 月 10 日注销。

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的表决权比例及差异原因

无子公司的持股比例不同于表决权比例。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

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

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

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

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

本公司为 S6F NEW ENERGY Co., Ltd.第一大股东，实际控制 S6F NEW ENERGY Co., Ltd.。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
广西宁福新能源科技有限公司	29.71	9,593,887.56		695,234,648.57	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

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

项目	2025 年 12 月 31 日	
	广西宁福新能源科技有限公司	
流动资产		2,716,406,025.13
非流动资产		3,659,430,996.85
资产合计		6,375,837,021.98
流动负债		3,139,568,584.74
非流动负债		938,047,662.81
负债合计		4,077,616,247.55
营业收入		3,007,025,749.81

项目	2025 年 12 月 31 日	
	广西宁福新能源科技有限公司	
净利润		64,842,281.49
综合收益总额		58,488,616.15
经营活动现金流量		51,005,545.52

续：

项目	2024 年 12 月 31 日	
	广西宁福新能源科技有限公司	
流动资产		2,415,199,221.58
非流动资产		2,645,566,119.75
资产合计		5,060,765,341.33
流动负债		2,084,938,704.69
非流动负债		756,094,478.36
负债合计		2,841,033,183.05
营业收入		1,729,686,365.44
净利润		-460,576,833.91
综合收益总额		-460,581,790.60
经营活动现金流量		-48,363,295.97

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司对子公司宁夏天霖新材料科技有限公司进行增资，少数股东南通天泽化工有限公司退出，本公司对其持股比例由 80.00%变为 100.00%。

本公司对子公司河南省氟基新材料科技有限公司进行增资，同时引入新股东参与增资。本次增资完成后，本公司对其持股比例由 45.24%变为 32.79%，进而对多氟多同位素科技（河南）有限公司的间接持股比例由 55.98%变为 54.61%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三)在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
梧桐树（南宁）氟基新材料转型升级基金合伙企业（有限合伙）	南宁市	南宁市	商务服务业	30.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
湖北宜化氟化工有限公司	宜昌市	宜昌市	制造业	49.00		权益法
隆化县金来矿业有限公司	隆化县	隆化县	制造业	30.00		权益法
南京顿恩电气有限公司	南京市	南京市	研究和试验发展	36.00		权益法
广东龙集动力科技有限公司（注）	惠州市	惠州市	科学研究和技术服务业		28.12	权益法

注：广东龙集动力科技有限公司股权为本公司子公司广西宁福新能源科技有限公司持有。

（1）持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

无。

（2）在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的表决权比例及差异原因

无。

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

会计科目	2024 年 12 月 31 日	本期新增补助金 额	本期计入其他 收益金额	加：其他变动 （注 1）	2025 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
递延收益	783,512,183.47	172,436,700.00	80,465,760.39		875,483,123.08	与资产相关
递延收益	8,326,765.00	1,930,000.00	7,356,860.50	-1,125,000.00	1,774,904.50	与收益相关
合计	791,838,948.47	174,366,700.00	87,822,620.89	-1,125,000.00	877,258,027.58	

注 1：其他变动系本期返还的政府补助共计 1,125,000.00 元。

（三）计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产相关/ 与收益相关
其他收益	80,465,760.39	67,997,925.90	与资产相关
其他收益	74,166,669.55	34,991,115.13	与收益相关
合计	154,632,429.94	102,989,041.03	

十、与金融工具相关的风险披露

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风

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

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、（五）/5 所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	362,746,792.50	18,137,339.63
应收款项融资	1,178,003,720.74	17,835,945.65
应收账款	1,840,383,253.85	150,199,979.88
其他应收款	251,424,238.55	199,568,187.59
长期应收款	31,858,714.99	28,070,537.00
合计	3,664,416,720.63	413,811,989.75

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司前五大客户的应收账款余额占本公司应收账款总额的 33.03%，本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2025 年 12 月 31 日						合计
	1 年以内或即时 偿还	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以 上	
非衍生金融负债							
短期借款	1,200,370,025.21						1,200,370,025.21
应付票据	2,773,545,895.43						2,773,545,895.43
应付账款	2,012,986,866.03						2,012,986,866.03
其他应付款	128,756,193.95						128,756,193.95
其他流动负债	302,247,444.54						302,247,444.54
长期借款		1,477,939,265.00	2,547,371,543.96				4,025,310,808.96
其他非流动负 债		108,824,424.66					108,824,424.66
一年内到期的非 流动负债	1,483,194,839.33						1,483,194,839.33
衍生金融负债	1,312,000.00						1,312,000.00
合计	7,902,413,264.49	1,586,763,689.66	2,547,371,543.96				12,036,548,498.11

3. 市场风险

(1) 汇率风险

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列

示如下：

项目	2025 年 12 月 31 日						合计
	美元项目	欧元项目	林吉特项目	越南盾项目	新加坡元项目	韩元项目	
外币金融资产：							
货币资金	293,639,651.89		145,075.27	618,604.27	2,393,135.23	82,444,127.14	379,240,593.80
应收账款	271,188,157.35	42,637.24	112,765.27		5,452,858.92		276,796,418.78
其他应收款			44,960.90	532.00	98,254.80		143,747.70
小计	564,827,809.24	42,637.24	302,801.44	619,136.27	7,944,248.95	82,444,127.14	656,180,760.28
外币金融负债：							
应付账款	463,607.91			2,869.93			466,477.84
其他应付款	5,914,151.04		17,497.97		931.73		5,932,580.74
小计	6,377,758.95		17,497.97	2,869.93	931.73		6,399,058.58

(2) 利率风险

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

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

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
（一）交易性金融资产	778,855.00	不适用	不适用	778,855.00
（三）应收款项融资	不适用	不适用	1,160,167,775.09	1,160,167,775.09
（二）其他权益工具投资	不适用	不适用	125,019,626.99	125,019,626.99
（四）其他非流动金融资产	不适用	不适用	60,000,000.00	60,000,000.00
持续以公允价值计量的资产合计	778,855.00		1,345,187,402.08	1,345,966,257.08
（五）衍生金融负债	1,312,000.00	不适用	不适用	1,312,000.00
持续以公允价值计量的负债合计	1,312,000.00			1,312,000.00

十二、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

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

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
焦作市福多多实业有限公司及其子公司	受同一最终控制人控制
焦作市增氟科技有限公司	受同一最终控制人控制
焦作市合鑫机械有限公司	受同一最终控制人控制
河南多多能源科技有限公司	受同一最终控制人控制
河南聚氟兴新材料科技有限公司	受同一最终控制人控制
河南多福源健康食品有限公司	受同一最终控制人控制
深圳多氟多储能技术有限公司	受同一最终控制人控制
河南省氟基建设工程有限公司	受同一最终控制人控制
焦作氟多凯工业有限公司	受同一最终控制人控制
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	受同一最终控制人控制
河南福谐科技有限公司	受同一最终控制人控制
河南多氟多智能装备有限公司	受同一最终控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波梅山保税港区博嘉融信创业投资合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制人控制
隆化县华源矿业有限公司	受同一最终控制人控制
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	实际控制人能施加重大影响的公司
湖南法恩莱特新能源科技有限公司及其子公司	实际控制人能施加重大影响的公司
河南省淼雨生物科技有限公司	实际控制人弟弟李世轩先生控制
河南惠强新能源材料科技股份有限公司	董监高于清教先生担任董事的公司
温县世斌农业种植专业合作社	董监高的亲属能施加重大影响的公司
焦作百思合新材料科技有限公司	董监高李凌云女士控制
焦作市慧源驾驶人自主预约考试服务有限公司	董监高李凌云女士控制
李世斌	董监高的亲属

（五）关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易（不含税金额）

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
焦作多氟多实业集团有限公司	采购原材料等	340,768,235.37	213,661,452.15
湖南法恩莱特新能源科技有限公司及其子公司	采购原材料等	44,258,822.63	26,622,497.33
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	采购蒸汽	41,066,240.30	23,538,795.50
焦作市福多多实业有限公司及其子公司	采购服务	6,668,797.43	8,246,915.54
河南惠强新能源材料科技股份有限公司	采购原材料等	5,123,796.73	
焦作市增氟科技有限公司	采购原材料	2,251,243.54	164,314.16
焦作市合鑫机械有限公司	采购原材料、备件、服务等	1,956,861.07	
河南多多能源科技有限公司	采购服务、原材料等	642,778.74	663,250.00
河南聚氟兴新材料科技有限公司	采购商品、材料、备件等	414,649.50	80,106.20
河南多福源健康食品有限公司	采购食品、饮品等	308,853.80	284,098.76
深圳多氟多储能技术有限公司	采购商品、服务等	300,259.98	426,513.27
河南省淼雨生物科技有限公司	采购饮品等	161,096.01	256,558.99
温县世斌农业种植专业合作社	采购商品	42,000.00	
焦作百思合新材料科技有限公司	采购商品		4,320,836.58
河南省氟基建设工程有限公司	采购服务		1,526,225.48
焦作氟多凯工业有限公司	采购原材料等		1,170,008.85
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	采购服务		80,000.00
河南联华知识产权事务有限公司	知识产权专利费		17,961.00
河南亿丰电子新材料有限公司	采购原料		4,159.29
焦作市慧源驾驶人自主预约考试服务有限公司	采购服务		2,912.61

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
合计		443,963,635.10	281,066,605.71

注 1：公司以 2025 年 1 月 1 日为基准日同一控制下企业合并河南亿丰电子新材料有限公司。

注 2：公司以 2025 年 3 月 1 日为基准日同一控制下企业合并河南联华知识产权事务有限公司。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易（不含税金额）

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
湖南法恩莱特新能源科技有限公司及其子公司	销售商品、技术服务费等	185,207,497.46	137,533,900.98
广东龙集动力科技有限公司	销售原材料	129,419,803.15	
焦作市增氟科技有限公司	销售商品、原材料、技术服务费	43,613,974.64	34,233,473.23
深圳多氟多储能技术有限公司	销售商品等	28,031,046.82	1,065,298.11
河南英诺安新材料有限公司	销售商品	10,612,150.17	555,132.74
河南福谐科技有限公司	技术服务费	3,113,207.54	
湖北宜化氟化工有限公司	销售原材料	1,475,374.61	
河南多多能源科技有限公司	销售商品、原材料	998,376.79	15,898,814.56
焦作市福多多实业有限公司及其子公司	销售水电等	621,970.43	543,258.41
河南多氟多智能装备有限公司	技术服务费	140,538.39	
河南多福源健康食品有限公司	销售原材料	75,309.73	
河南省氟基建设工程有限公司	销售商品、技术服务费	45,483.74	4,496.79
河南聚氟兴新材料科技有限公司	技术咨询费、水电、商品	38,341.09	177,877.49
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	销售商品提供服务	10,098.86	9,225.67
焦作多氟多实业集团有限公司	销售商品提供服务	3,289.20	
焦作百思合新材料科技有限公司	销售水电提供服务		468,849.84
焦作市合鑫机械有限公司	提供服务		94,216.98
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	电费		4,769.91
合计		403,406,462.62	190,589,314.71

注 3：公司于 2025 年 6 月 30 日减少河南英诺安新材料有限公司（以下简称“河南英诺安”）注册资本，减资完成后，公司不再系河南英诺安的股东。

4. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳多氟多储能技术有限公司	租赁房屋	544,954.13	
河南聚氟兴新材料科技有限公司	租赁房屋	137,614.68	550,458.72
焦作市福多多实业有限公司及其子公司	办公楼	91,743.15	91,743.12
焦作市中站区富多多小额贷款有限公司	租赁房屋	85,714.32	85,714.32
河南多多能源科技有限公司	租赁房屋	55,045.87	

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
焦作环福公共管廊建设服务有限公司	办公室	13,714.29	10,240.00
河南红土创新创业投资有限公司	租赁房屋	2,857.14	2,857.14
湖南法恩莱特新能源科技有限公司及其子公司	办公楼		29,314.29
合计		931,643.58	770,327.59

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		2025年度	2024年度	2025年度	2024年度	2025年度	2024年度	2025年度	2024年度
焦作市福多多实业有限公司及其子公司	房屋	103,690.00	142,760.00	103,690.00	142,760.00				
河南多多能源科技有限公司	设备、车辆	70,796.44	86,283.17	70,796.44	86,283.17				
合计		174,486.44	229,043.17	174,486.44	229,043.17				

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
白银中天新材料有限责任公司	19,900,000.00	2025年5月28日	2030年5月28日	否
白银中天新材料有限责任公司	40,000,000.00	2025年1月27日	2031年1月27日	否
白银中天新材料有限责任公司	79,000,000.00	2025年3月25日	2031年3月24日	否
白银中天新材料有限责任公司	78,000,000.00	2025年7月9日	2031年7月9日	否
白银中天新材料有限责任公司	57,500,000.00	2025年9月28日	2031年9月26日	否
白银中天新材料有限责任公司	49,000,000.00	2025年9月29日	2031年9月28日	否
白银中天新材料有限责任公司	30,000,000.00	2025年7月28日	2029年7月25日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	30,000,000.00	2025年1月1日	2029年1月1日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	30,000,000.00	2025年9月23日	2029年9月23日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	19,477,476.26	2025年1月20日	2029年1月20日	否
宁夏盈氟金和科技有限公司	9,500,000.00	2024年5月11日	2025年4月11日	是
宁夏盈氟金和科技有限公司	10,000,000.00	2019年2月3日	2025年2月2日	是
宁夏盈氟金和科技有限公司	30,000,000.00	2025年3月12日	2025年9月12日	是
宁夏盈氟金和科技有限公司	30,000,000.00	2024年8月30日	2025年8月29日	是
宁夏天霖新材料科技有限公司	10,000,000.00	2025年4月28日	2029年4月24日	否
宁夏天霖新材料科技有限公司	17,745,435.49	2022年4月28日	2029年4月24日	否
宁夏天霖新材料科技有限公司	10,000,000.00	2025年12月18日	2029年12月18日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海南福源新材料科技有限公司	9,285,665.45	2024 年 7 月 19 日	2025 年 1 月 19 日	是
海南福源新材料科技有限公司	12,104,739.60	2024 年 8 月 22 日	2025 年 2 月 22 日	是
海南福源新材料科技有限公司	3,819,951.84	2024 年 9 月 24 日	2025 年 3 月 24 日	是
海南福源新材料科技有限公司	4,925,496.18	2024 年 9 月 27 日	2025 年 3 月 27 日	是
海南福源新材料科技有限公司	21,338,305.65	2024 年 10 月 29 日	2025 年 4 月 29 日	是
海南福源新材料科技有限公司	8,128,890.00	2024 年 11 月 13 日	2025 年 5 月 13 日	是
海南福源新材料科技有限公司	6,065,932.74	2024 年 11 月 18 日	2025 年 5 月 18 日	是
海南福源新材料科技有限公司	6,120,000.00	2024 年 11 月 22 日	2025 年 5 月 22 日	是
海南福源新材料科技有限公司	17,255,700.00	2025 年 1 月 23 日	2025 年 7 月 23 日	是
海南福源新材料科技有限公司	7,784,040.00	2025 年 6 月 10 日	2025 年 12 月 10 日	是
海南福源新材料科技有限公司	3,060,000.00	2025 年 6 月 27 日	2025 年 12 月 27 日	是
海南福源新材料科技有限公司	1,200,000.00	2025 年 8 月 1 日	2025 年 12 月 30 日	是
海南福源新材料科技有限公司	1,045,620.00	2025 年 7 月 29 日	2029 年 1 月 29 日	否
海南福源新材料科技有限公司	14,718,007.46	2025 年 8 月 18 日	2029 年 2 月 18 日	否
海南福源新材料科技有限公司	3,108,472.20	2025 年 9 月 5 日	2029 年 3 月 5 日	否
海南福源新材料科技有限公司	1,032,211.63	2025 年 10 月 17 日	2029 年 4 月 17 日	否
海南福源新材料科技有限公司	21,061,602.90	2025 年 11 月 25 日	2029 年 5 月 25 日	否
海南福源新材料科技有限公司	13,005,048.00	2025 年 11 月 28 日	2029 年 5 月 28 日	否
海南福源新材料科技有限公司	10,239,426.00	2025 年 12 月 16 日	2029 年 6 月 16 日	否
海南福源新材料科技有限公司	21,046,644.00	2025 年 7 月 23 日	2029 年 1 月 23 日	否
海南福源新材料科技有限公司	7,989,097.50	2025 年 8 月 8 日	2029 年 2 月 8 日	否
海南福源新材料科技有限公司	744,000.00	2025 年 10 月 24 日	2029 年 4 月 24 日	否
河南省有色金属工业有限公司	4,090,051.92	2024 年 7 月 30 日	2025 年 1 月 30 日	是
河南省有色金属工业有限公司	2,739,400.46	2024 年 9 月 14 日	2025 年 3 月 14 日	是
河南省有色金属工业有限公司	5,674,923.81	2024 年 10 月 18 日	2025 年 4 月 18 日	是
河南省有色金属工业有限公司	1,920,000.00	2024 年 10 月 23 日	2025 年 4 月 23 日	是
河南省有色金属工业有限公司	52,853,707.52	2024 年 12 月 24 日	2025 年 6 月 24 日	是
河南省有色金属工业有限公司	4,951,200.00	2025 年 2 月 26 日	2025 年 8 月 26 日	是
河南省有色金属工业有限公司	7,116,978.58	2025 年 7 月 29 日	2025 年 12 月 29 日	是
河南省有色金属工业有限公司	21,975,000.00	2025 年 7 月 16 日	2029 年 1 月 16 日	否
河南省有色金属工业有限公司	164,500.00	2025 年 10 月 21 日	2029 年 4 月 21 日	否
河南省有色金属工业有限公司	21,950,660.74	2025 年 11 月 27 日	2029 年 5 月 27 日	否
河南省有色金属工业有限公司	12,674,880.00	2024 年 10 月 31 日	2025 年 4 月 27 日	是
河南省有色金属工业有限公司	16,513,942.18	2025 年 8 月 18 日	2029 年 2 月 18 日	否
多氟多（昆明）科技开发有限公司	29,176,200.00	2025 年 12 月 16 日	2029 年 12 月 16 日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
多氟多（昆明）科技开发有限公司	823,800.00	2025 年 12 月 23 日	2029 年 12 月 23 日	否
多氟多（昆明）科技开发有限公司	20,000,000.00	2024 年 12 月 5 日	2025 年 11 月 6 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	4,314,345.81	2022 年 4 月 21 日	2025 年 4 月 10 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	13,539,596.00	2022 年 4 月 28 日	2025 年 4 月 10 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	4,960,218.00	2022 年 5 月 12 日	2025 年 4 月 10 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	5,721,762.00	2022 年 5 月 19 日	2025 年 10 月 17 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	4,255,188.00	2022 年 5 月 26 日	2025 年 10 月 17 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	18,600,000.00	2022 年 5 月 27 日	2025 年 11 月 27 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	3,227,143.00	2022 年 6 月 9 日	2025 年 10 月 17 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	1,909,050.00	2022 年 6 月 17 日	2025 年 10 月 17 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	2,229,869.00	2022 年 6 月 23 日	2025 年 10 月 17 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	30,000,000.00	2024 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 26 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	5,073,467.46	2024 年 9 月 13 日	2025 年 3 月 13 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	20,000,000.00	2024 年 10 月 11 日	2025 年 4 月 11 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	10,200,000.00	2025 年 3 月 13 日	2029 年 3 月 13 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	20,000,000.00	2025 年 6 月 16 日	2030 年 6 月 15 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	10,000,000.00	2025 年 11 月 5 日	2029 年 11 月 4 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	8,420,933.34	2022 年 3 月 21 日	2030 年 3 月 21 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	50,000,000.00	2022 年 5 月 27 日	2025 年 11 月 27 日	是
云南氟磷电子科技有限公司	23,613,787.42	2023 年 4 月 28 日	2031 年 4 月 28 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	40,800,000.00	2022 年 3 月 3 日	2030 年 2 月 24 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	25,188,179.37	2022 年 3 月 23 日	2030 年 12 月 15 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	13,260,000.00	2024 年 4 月 16 日	2030 年 3 月 22 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	16,320,000.00	2024 年 8 月 13 日	2029 年 8 月 13 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	19,000,000.00	2025 年 9 月 16 日	2029 年 3 月 16 日	否
云南氟磷电子科技有限公司	30,000,000.00	2025 年 12 月 16 日	2030 年 12 月 15 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	6,500,000.00	2024 年 7 月 23 日	2025 年 1 月 22 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	5,000,000.00	2024 年 9 月 20 日	2025 年 3 月 20 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	11,654,682.50	2025 年 3 月 28 日	2025 年 9 月 28 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	10,000,000.00	2025 年 4 月 17 日	2025 年 10 月 17 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	10,000,000.00	2025 年 4 月 18 日	2025 年 10 月 18 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	3,203,099.00	2025 年 4 月 21 日	2025 年 10 月 21 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	13,975,713.41	2025 年 5 月 23 日	2025 年 11 月 23 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	1,139,000.00	2025 年 6 月 13 日	2025 年 12 月 13 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	11,383,750.00	2025 年 6 月 20 日	2025 年 12 月 20 日	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西宁福新能源科技有限公司	17,398,299.00	2024 年 7 月 24 日	2025 年 1 月 23 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	5,925,600.00	2024 年 8 月 21 日	2025 年 2 月 21 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	14,887,456.00	2024 年 9 月 23 日	2025 年 3 月 23 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	12,106,969.50	2024 年 10 月 28 日	2025 年 4 月 27 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	10,000,000.00	2024 年 10 月 29 日	2025 年 4 月 28 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	22,500,000.00	2024 年 11 月 21 日	2025 年 5 月 21 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	26,000,000.00	2024 年 12 月 19 日	2025 年 6 月 19 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	24,000,000.00	2025 年 1 月 23 日	2025 年 7 月 23 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	10,505,574.50	2025 年 2 月 25 日	2025 年 8 月 25 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	12,489,750.00	2025 年 6 月 24 日	2025 年 12 月 24 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	15,000,000.00	2025 年 5 月 26 日	2025 年 11 月 26 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	15,000,000.00	2025 年 6 月 20 日	2025 年 12 月 20 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	100,000,000.00	2024 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 28 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	49,900,000.00	2024 年 9 月 19 日	2025 年 9 月 19 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	50,100,000.00	2024 年 12 月 19 日	2025 年 9 月 19 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	12,105,430.50	2024 年 8 月 15 日	2025 年 2 月 15 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	50,000,000.00	2024 年 4 月 24 日	2025 年 4 月 24 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	50,000,000.00	2024 年 7 月 30 日	2025 年 7 月 30 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	50,000,000.00	2024 年 7 月 30 日	2025 年 8 月 29 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	21,694,410.00	2025 年 2 月 21 日	2025 年 8 月 21 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	22,500,000.00	2025 年 4 月 21 日	2025 年 9 月 30 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	3,498,767.48	2025 年 4 月 25 日	2025 年 9 月 30 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	2,500,000.00	2025 年 5 月 23 日	2025 年 9 月 30 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	100,000,000.00	2024 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 28 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	200,000,000.00	2024 年 8 月 30 日	2025 年 5 月 30 日	是
广西宁福新能源科技有限公司	30,000,000.00	2025 年 9 月 25 日	2029 年 9 月 25 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	11,164,280.00	2025 年 11 月 17 日	2028 年 11 月 17 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	30,000,000.00	2025 年 3 月 24 日	2029 年 3 月 24 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	24,454,600.00	2025 年 10 月 28 日	2028 年 10 月 28 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	21,006,311.76	2025 年 11 月 21 日	2028 年 11 月 21 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	4,937,067.71	2025 年 12 月 25 日	2028 年 12 月 25 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	50,000,000.00	2025 年 5 月 20 日	2029 年 5 月 20 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	20,712,563.03	2025 年 8 月 20 日	2028 年 8 月 20 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	40,000,000.00	2025 年 6 月 30 日	2029 年 6 月 30 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	10,530,150.00	2025 年 7 月 4 日	2028 年 7 月 4 日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西宁福新能源科技有限公司	1,500,000.00	2025 年 10 月 15 日	2028 年 10 月 15 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	25,877,420.00	2025 年 12 月 19 日	2028 年 12 月 19 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	100,000,000.00	2025 年 9 月 29 日	2029 年 10 月 29 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	100,000,000.00	2025 年 9 月 25 日	2029 年 9 月 25 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	60,000,000.00	2025 年 9 月 29 日	2029 年 12 月 29 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	20,000,000.00	2025 年 11 月 25 日	2030 年 2 月 25 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	100,000,000.00	2025 年 3 月 21 日	2029 年 3 月 21 日	否
广西宁福新能源科技有限公司	200,000,000.00	2025 年 5 月 28 日	2029 年 5 月 28 日	否
多氟多新能源科技有限公司	10,000,000.00	2024 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 27 日	是
多氟多新能源科技有限公司	15,785,363.89	2024 年 7 月 24 日	2025 年 1 月 24 日	是
多氟多新能源科技有限公司	12,060,236.63	2024 年 8 月 23 日	2025 年 2 月 23 日	是
多氟多新能源科技有限公司	7,684,316.60	2024 年 8 月 23 日	2025 年 2 月 23 日	是
多氟多新能源科技有限公司	9,521,609.57	2024 年 9 月 10 日	2025 年 3 月 10 日	是
多氟多新能源科技有限公司	23,347,999.20	2024 年 9 月 19 日	2025 年 3 月 19 日	是
多氟多新能源科技有限公司	7,684,316.60	2024 年 9 月 23 日	2025 年 3 月 23 日	是
多氟多新能源科技有限公司	11,704,479.74	2024 年 10 月 23 日	2025 年 4 月 23 日	是
多氟多新能源科技有限公司	20,624,800.00	2024 年 10 月 29 日	2025 年 4 月 29 日	是
多氟多新能源科技有限公司	7,610,199.94	2024 年 11 月 26 日	2025 年 5 月 26 日	是
多氟多新能源科技有限公司	7,142,100.00	2024 年 11 月 26 日	2025 年 5 月 26 日	是
多氟多新能源科技有限公司	13,231,108.51	2024 年 12 月 26 日	2025 年 6 月 26 日	是
多氟多新能源科技有限公司	21,385,307.38	2025 年 1 月 17 日	2025 年 7 月 17 日	是
多氟多新能源科技有限公司	2,351,502.00	2025 年 1 月 22 日	2025 年 7 月 22 日	是
多氟多新能源科技有限公司	4,974,500.00	2025 年 2 月 20 日	2025 年 8 月 20 日	是
多氟多新能源科技有限公司	5,615,983.23	2025 年 2 月 25 日	2025 年 8 月 25 日	是
多氟多新能源科技有限公司	13,199,495.01	2025 年 3 月 6 日	2025 年 9 月 6 日	是
多氟多新能源科技有限公司	5,450,589.10	2025 年 3 月 28 日	2025 年 9 月 28 日	是
多氟多新能源科技有限公司	6,373,315.62	2025 年 4 月 2 日	2025 年 10 月 2 日	是
多氟多新能源科技有限公司	6,024,873.37	2025 年 4 月 11 日	2025 年 10 月 11 日	是
多氟多新能源科技有限公司	30,286,007.88	2025 年 4 月 22 日	2025 年 10 月 22 日	是
多氟多新能源科技有限公司	8,100,000.00	2025 年 6 月 10 日	2025 年 12 月 10 日	是
多氟多新能源科技有限公司	3,250,000.00	2025 年 6 月 18 日	2025 年 12 月 18 日	是
多氟多新能源科技有限公司	19,739,749.99	2025 年 6 月 22 日	2025 年 12 月 22 日	是
多氟多新能源科技有限公司	13,500,000.00	2025 年 6 月 25 日	2025 年 12 月 25 日	是
多氟多新能源科技有限公司	23,657,098.00	2025 年 7 月 10 日	2028 年 7 月 10 日	否
多氟多新能源科技有限公司	9,795,384.48	2025 年 7 月 17 日	2028 年 7 月 17 日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
多氟多新能源科技有限公司	14,874,000.00	2025 年 7 月 24 日	2028 年 7 月 24 日	否
多氟多新能源科技有限公司	200,000,000.00	2025 年 8 月 12 日	2029 年 8 月 11 日	否
多氟多新能源科技有限公司	12,900,000.00	2025 年 8 月 15 日	2029 年 2 月 15 日	否
多氟多新能源科技有限公司	11,100,000.00	2025 年 8 月 18 日	2025 年 12 月 31 日	是
多氟多新能源科技有限公司	4,321,250.00	2025 年 8 月 21 日	2028 年 8 月 21 日	否
多氟多新能源科技有限公司	750,000.00	2025 年 9 月 11 日	2029 年 3 月 11 日	否
多氟多新能源科技有限公司	18,118,960.00	2025 年 10 月 16 日	2028 年 10 月 16 日	否
多氟多新能源科技有限公司	1,000,000.00	2025 年 10 月 23 日	2028 年 10 月 23 日	否
多氟多新能源科技有限公司	7,550,000.00	2025 年 10 月 24 日	2028 年 10 月 24 日	否
多氟多新能源科技有限公司	25,235,136.00	2025 年 12 月 24 日	2028 年 12 月 24 日	否
湖北宜化氟化工有限公司	7,350,000.00	2025 年 6 月 24 日	2032 年 2 月 28 日	否
湖北宜化氟化工有限公司	8,820,000.00	2025 年 8 月 19 日	2032 年 2 月 28 日	否
湖北宜化氟化工有限公司	12,740,000.00	2025 年 9 月 25 日	2032 年 2 月 28 日	否
湖北宜化氟化工有限公司	9,800,000.00	2025 年 10 月 24 日	2032 年 2 月 28 日	否
湖北宜化氟化工有限公司	9,800,000.00	2025 年 12 月 22 日	2032 年 2 月 28 日	否
湖北宜化氟化工有限公司	4,900,000.00	2025 年 5 月 23 日	2032 年 2 月 28 日	否
湖北宜化氟化工有限公司	2,940,000.00	2025 年 5 月 28 日	2032 年 2 月 28 日	否
湖北宜化氟化工有限公司	12,740,000.00	2025 年 7 月 24 日	2032 年 2 月 28 日	否
合计	3,834,651,124.64			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
焦作多氟多实业集团有限公司	5,000,000.00	2024 年 9 月 30 日	2025 年 9 月 29 日	否

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
焦作多氟多实业集团有限公司	2,000,000.00	2025 年 9 月 28 日	2025 年 9 月 29 日	
焦作多氟多实业集团有限公司	3,000,000.00	2025 年 9 月 28 日	2025 年 9 月 30 日	
焦作氟多凯工业有限公司	2,000,000.00	2024 年 12 月 31 日	2026 年 2 月 9 日	
焦作多氟多实业集团有限公司	3,000,000.00	2025 年 1 月 27 日	2026 年 3 月 15 日	
合计	10,000,000.00			

关联方拆入资金说明：

2025 年度向关联方拆入资金借款利息费用为含税 108,288.88 元。

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
焦作多氟多实业集团有限公司	10,000,000.00	2024 年 11 月 27 日	2025 年 1 月 26 日	
合计	10,000,000.00			

注：上述资金拆出为同一控制下企业合并河南亿丰电子新材料有限公司在合并日前形成的。

关联方拆出资金说明：

2025 年度向关联方拆出资金借款利息收入为含税 22,200.00 元。

7. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
河南省氟基建设工程有限公司	采购固定资产、工程	121,187,745.84	141,520,672.19
深圳多氟多储能技术有限公司	采购固定资产、工程	112,120,947.71	29,039,261.72
焦作市合鑫机械有限公司	采购固定资产、工程	31,549,397.28	42,344,424.76
河南聚氟兴新材料科技有限公司	采购固定资产、工程	26,055,283.16	12,757,338.10
河南多氟多智能装备有限公司	采购固定资产、工程	7,737,168.16	27,739,823.03
焦作市合鑫机械有限公司	销售固定资产	1,712,389.38	
河南多多能源科技有限公司	采购固定资产、工程	1,694,131.61	12,787,130.57
湖北宜化氟化工有限公司	采购工程	1,044,690.27	
焦作百思合新材料科技有限公司	采购固定资产		1,653,242.98
南京顿恩电气有限公司	采购固定资产		61,821.61
合计		303,101,753.41	267,903,714.96

8. 关键管理人员薪酬

项目	2025 年度	2024 年度
关键管理人员薪酬	15,418,498.23	15,222,052.70

9. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	2025 年度	2024 年度	定价方式及决策程序
股权收购	焦作多氟多实业集团有限公司	28,458,000.00	21,000,000.00	董事会决议
股权收购	宁波梅山保税港区博嘉融信创业投资合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00	董事会决议
合计		28,458,000.00	23,000,000.00	

10. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖南法恩莱特新能源科技有限公司及其子公司	43,222,870.50	2,161,143.53	40,887,589.36	2,044,379.47
	深圳多氟多储能技术有限公司	32,562,576.94	1,628,128.85	17,716,544.60	888,441.49
	河南多多能源科技有限公司	13,622,174.40	681,108.72	5,387,507.20	269,375.36
	焦作市增氟科技有限公司	6,904,080.50	345,204.07	12,504,935.61	625,246.80
	广东龙集动力科技有限公司	2,390,818.11	119,540.91		
	湖北宜化氟化工有限公司	1,337,412.00	66,870.60		
	河南福谐科技有限公司	990,000.00	49,500.00		
	河南多氟多智能装备有限公司	46,970.70	2,348.54		
	河南多福源健康食品有限公司	44,400.00	2,220.00		
小计		101,121,303.15	5,056,065.22	76,496,576.77	3,827,443.12
应收款项融资					
	湖南法恩莱特新能源科技有限公司及其子公司	12,462,096.70		5,694,900.00	
	广东龙集动力科技有限公司	10,649,557.71			
	焦作市增氟科技有限公司	3,970,889.93		4,165,180.22	
	深圳多氟多储能技术有限公司	2,774,466.55	8,700.00	10,800,000.00	
	河南英诺安新材料有限公司	476,400.00			
	焦作市合鑫机械有限公司	310,000.00			
	河南多多能源科技有限公司			132,480.00	
小计		30,643,410.89	8,700.00	20,792,560.22	
应收票据					
	广东龙集动力科技有限公司	5,444,918.56	272,245.93		
小计		5,444,918.56	272,245.93		
预付款项					
	焦作市合鑫机械有限公司	678,715.50			
	河南联华知识产权事务有			30,000.00	

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
小计		678,715.50		30,000.00	
其他应收款					
	隆化县金来矿业有限公司	6,898,815.47	6,898,815.47	6,898,815.47	6,898,815.47
	隆化县华源矿业有限公司	4,983,296.14	4,983,296.14	4,983,296.14	4,983,296.14
小计		11,882,111.61	11,882,111.61	11,882,111.61	11,882,111.61
其他非流动资产					
	焦作市合鑫机械有限公司	38,896,406.12		9,227,785.24	
	河南多氟多智能装备有限公司	2,411,873.46		1,609,493.46	
小计		41,308,279.58		10,837,278.70	
合计		191,078,739.29	17,219,122.76	120,038,527.30	15,709,554.73

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款			
	焦作多氟多实业集团有限公司	36,338,105.61	27,291,050.58
	河南省氟基建设工程有限公司	31,777,018.12	27,993,621.73
	湖南法恩莱特新能源科技有限公司及其子公司	27,102,351.29	11,256,012.29
	河南聚氟兴新材料科技有限公司	14,156,829.87	5,175,108.85
	河南惠强新能源材料科技股份有限公司	4,181,380.08	
	焦作市合鑫机械有限公司	4,113,265.43	12,660,046.16
	河南多氟多智能装备有限公司	2,728,494.69	4,781,950.00
	深圳多氟多储能技术有限公司	2,239,258.57	3,174,721.97
	焦作氟多凯工业有限公司	1,322,110.00	1,322,110.00
	湖北宜化氟化工有限公司	1,180,500.00	
	焦作市增氟科技有限公司	200,096.24	185,675.74
	焦作市福多多实业有限公司及其子公司	20,833.10	17,303.08
	河南多多能源科技有限公司		26,504.00
	河南多福源健康食品有限公司		1,120.00
小计		125,360,243.00	93,885,224.40
应付票据			
	焦作多氟多实业集团有限公司	119,890,628.12	56,193,982.62
	焦作市合鑫机械有限公司	12,033,900.00	114,000.00

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
	湖南法恩莱特新能源科技有限公司及其子公司	12,000,000.00	11,117,850.00
	河南聚氟兴新材料科技有限公司	1,634,130.60	309,720.00
	河南多氟多智能装备有限公司	1,056,950.00	2,272,700.00
	河南省氟基建设工程有限公司	600,000.00	
	深圳多氟多储能技术有限公司	220,686.09	40,834,520.00
	焦作市增氟科技有限公司	120,750.00	
小计		147,557,044.81	110,842,772.62
其他应付款			
	焦作多氟多实业集团有限公司	8,250,000.00	5,250,000.00
	焦作氟多凯工业有限公司	2,000,000.00	
	李凌云	1,400,000.00	1,400,000.00
	宁波梅山保税港区博嘉融信创业投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	500,000.00
	李世斌	400,000.00	400,000.00
	河南省氟基建设工程有限公司	40,000.00	40,000.00
	湖北宜化氟化工有限公司		57,205,100.00
	河南英诺安新材料有限公司		2,000,000.00
	河南创佳福企业管理咨询合伙企业(有限合伙)		1,500,000.00
小计		12,590,000.00	68,295,100.00
其他流动负债			
	广东龙集动力科技有限公司	4,256,587.41	
小计		4,256,587.41	
合同负债			
	焦作市福多多实业有限公司		3,873.60
小计			3,873.60
合计		289,763,875.22	273,026,970.62

十三、股份支付

本公司子公司浙江中宁硅业股份有限公司持股平台存在股份低于公允价格转让情形，构成股份支付，除此外，本期公司无股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 定期存单质押情况

本公司 2025 年 7 月 16 日与中国工商银行股份有限公司焦作民主路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 100,000,000.00 元，期限 6 个月，同时以 100,000,000.00 元的定期存单进行权利质押；2025 年 8 月 19 日与中国工商银行焦作民主路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 50,000,000.00 元，期限 6 个月，同时以 50,000,000.00 元的定期存单进行权利质押；2025 年 9 月 10 日与中国工商银行焦作民主路支行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额为 50,000,000.00 元，期限 6 个月，同时以 50,000,000.00 元的定期存单进行权利质押；2025 年 8 月 14 日与交通银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 90,000,000.00 元，期限 6 个月，同时以 100,000,000.00 元的定期存单进行权利质押；2025 年 12 月 10 日与交通银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 90,000,000.00 元，期限 6 个月，同时以 100,000,000.00 元的定期存单进行权利质押；2025 年 11 月 19 日与中国光大银行股份有限公司焦作分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 70,000,000.00 元，期限 6 个月，同时以 70,000,000.00 元的定期存单进行权利质押；2025 年 10 月 22 日与平安银行股份有限公司郑州分行营业部签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 60,000,000.00 元，期限 6 个月，同时以 60,000,000.00 元的定期存单进行权利质押；2025 年 8 月 25 日与平安银行股份有限公司郑州分行营业部签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 60,000,000.00 元，期限 6 个月，同时以 60,000,000.00 元的定期存单进行权利质押。

本公司子公司多氟多阳福新材料科技有限公司 2025 年 7 月 29 日与兴业银行股份有限公司太原分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 2,370,000.00 元，期限 6 个月，同时以 2,370,000.00 元的定期存单进行权利质押；2025 年 8 月 28 日与兴业银行股份有限公司太原分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 1,450,000.00 元，期限 6 个月，同时以 1,450,000.00 元的定期存单进行权利质押；2025 年 9 月 28 日与兴业银行股份有限公司太原分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 2,500,000.00 元，期限 6 个月，同时以 2,500,000.00 元的定期存单进行权利质押；2025 年 10 月 27 日与兴业银行股份有限公司太原分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 1,669,000.00 元，期限 6 个月，同时以 1,669,000.00 元的定期存单进行权利质押；2025 年 11 月 27 日与兴业银行股份有限公司太原分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 24,900,000.00 元，期限 6 个月，同时以 24,900,000.00 元的定期存单进行权押；2025 年 12 月 5 日与兴业银行股份有限公司太原分行签订电子银行承兑汇票协议，开具汇票总额 1,050,000.00 元，期限 6 个月，同时以 1,050,000.00 元的定期存单进行权利质押。

本公司子公司广西宁福新能源科技有限公司与广西北部湾银行股份有限公司南宁凤岭支行签订 14,000,000.00 元质押借款协议,期限 2025 年 4 月 29 日至 2026 年 4 月 29 日,同时以 15,000,000.00 元的定期电子存单进行权利质押;与广西北部湾银行股份有限公司南宁凤岭支行签订 47,000,000.00 元质押借款协议,期限 2025 年 2 月 28 日至 2026 年 1 月 28 日,同时以 50,000,000.00 元的定期存单进行权利质押。

本公司子公司多氟多新能源科技有限公司 2025 年 10 月 23 日与浙商银行股份有限公司郑州经开区支行签订电子银行承兑汇票协议,开具汇票总额为 2,000,000.00 元,期限 6 个月,同时以 1,000,000.00 元的定期存单进行权利质押;本公司 2025 年 10 月 24 日与浙商银行股份有限公司郑州经开区支行签订电子银行承兑汇票协议,开具汇票总额为 17,100,000.00 元,期限 6 个月,同时以 8,550,000.00 元的定期存单进行权利质押。

本公司的子公司上海多氟多国际贸易有限公司 2025 年 9 月 19 日与宁波银行股份有限公司上海闵行支行签订电子银行承兑汇票协议,开具汇票总额 37,134,060.00 元,期限 6 个月,同时以 37,134,060.00 元的定期存单进行权利质押。

本公司的子公司白银中天新材料有限责任公司 2025 年 7 月 17 日与光大银行股份有限公司兰州分行签订电子银行承兑汇票协议,开具汇票总额 10,000,000.00 元,期限 6 个月,同时以 10,000,000.00 元的定期存单进行权利质押;2025 年 7 月 25 日与工商银行股份有限公司靖远分行签订银行承兑汇票协议,开具汇票金额 20,000,000.00 元,期限 6 个月,同时以 10,000,000.00 元的定期存单进行权利质押。

2. 票据质押情况

本公司本期以 16,009,957.20 元应收票据进行权利质押,在浙商银行股份有限公司焦作分行签发 39,717,509.37 应付票据,在进行权利质押的应收票据中,已有 138,720.00 元票据到期转至保证金账户,已质押未到期应收票据期末余额为 15,871,237.20 元,质押期限为 2025 年 9 月 25 日至 2026 年 3 月 25 日。

多氟多海纳新材料有限责任公司本期以 27,570,432.00 元应收票据进行权利质押,在浙商银行股份有限公司郑州经开区支行签发 27,570,432.00 元应付票据,质押期限为 2025 年 7 月 16 日至 2026 年 1 月 16 日。

多氟多阳福新材料有限公司本期以 59,229,354.20 元应收票据进行权利质押,在兴业银行股份有限公司太原分行签发多氟多阳福新材料有限公司 59,229,354.20 元应付票据,在进行权利质押的应收票据中,已有 35,000,000.00 元票据到期转至保证金账户,已质押未到期应收票据期末余额为 24,229,354.20 元,质押期限为 2025 年 9 月 28 日至 2026 年 3 月 25 日。

3. 固定资产、无形资产抵押情况

多氟多阳福新材料有限公司在中国工商银行股份有限公司阳泉德胜街支行借款 20,000,000.00 元，期限为 2025 年 12 月 31 日至 2026 年 12 月 25 日，以多氟多阳福新材料有限公司一块土地和一处房产作为抵押物【土地证编号晋（2022）平定县不动产第 0000320 号，房产证号晋（2023）平定县不动产权第 0001489 号】。抵押的固定资产的账面原值为 72,460,034.78 元，账面价值为 62,484,063.27 元，抵押的土地使用权的账面原值为 36,520,920.00 元，账面价值为 33,599,246.40 元。

浙江中宁硅业股份有限公司在中国农业衢州衢化支行项目授信 260,000,000.00 元，期限为【2024 年 10 月 22 日至 2025 年 10 月 23 日，以浙江中宁硅业股份有限公司一块土地作为抵押物土地证编号浙(2023)衢州市不动产第 0022698 号】。抵押的土地使用权的账面原值为 17,502,996.00 元，账面价值为 16,919,562.80 元。

河南沁园春新材料有限公司在中信银行借款 7,500,000.00 元，期限为 2024 年 8 月 21 日至 2025 年 8 月 14 日，以沁园春土地作为抵押物【土地证编号豫（2023）沁阳市不动产权第 0000558 号】。抵押的土地使用的账面原值为 14,476,800.00 元，截止到 2025 年 12 月 31 日的账面价值为 13,585,064.00 元，该抵押物于时间 2026 年 3 月 19 日解除质押。

河南亿丰电子新材料有限公司在中国农业银行股份有限公司获嘉新市场支行流资贷款 520 万元，期限为 2025 年 6 月 19 日至 2026 年 6 月 18 日，以河南亿丰电子新材料有限公司房产【豫（2024）获嘉县不动产权第 0003125 号】作为抵押，抵押的房产账面原值 4,813,330.89 元，账面价值 4,295,364.53 元。

4. 其他质押情况

多氟多阳福新材料有限公司在中国光大银行股份有限公司阳泉分行借款 30,000,000.00 元，已偿还 200,000.00 元，借款余额 29,800,000.00 元，期限为 2025 年 6 月 26 日至 2026 年 9 月 24 日，以专利权：一种六氟磷酸锂成品出料系统，专利号为 ZL202320772583.4；一种半挂支撑装置，专利号为 ZL202320746581.8 进行质押，该专利权未满足资本化条件，研发支出已于发生当期费用化，未确认为无形资产。

5. 其他重要承诺

本公司与南宁市人民政府、青秀区人民政府就合作建设 20GWh 锂电池项目，于 2021 年 6 月达成一致并签订了《锂电池项目投资框架协议》。根据此协议约定，本公司与广西南宁晟宁投资集团有限责任公司（以下简称‘晟宁投资公司’）经充分协商，就一二期锂电池项目合作事项达成一致，并签订《一二期锂电池项目合作协议》。

合作项目位置位于南宁市青秀区伶俐工业园，土地面积为 300 亩，晟宁投资公司出资成立南宁科晟能源动力投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称‘南宁科晟公司’）进行建设，本公司参与成立的广西宁福新能源科技有限公司（以下简称‘广西宁福公司’）按照约定的回购条款对晟宁投资公司成立的南宁科晟公司股权进行回购。每期厂房自移交之日起第 5 年起，在回购条件触发成就情况下，广西宁福启动针对厂房项目建设公司的股权回购，厂房移交之日起 8 年内完成厂房项目建设公司股权回购，第 5-8 年回购比例为 20%、20%、30%、30%，可提前回购。自厂房移交之日起至完成回购期间，广西宁福公司应向南宁科晟公司支付厂房资金占用费用，每年支付一次，资金占用费用=(投入资金总额-已回购金额)×4.7%。

上述一期锂电池厂房项目于 2023 年 8 月完成建设达到预定可使用状态，并由广西宁福公司实际投入运营；二期锂电池厂房项目于 2025 年 5 月完成建设达到预定可使用状态，并由广西宁福公司实际投入运营。广西宁福公司已就此事项确认使用权资产及租赁负债详见附注五-注释 17 使用权资产及附注五-注释 35 租赁负债。

除存在上述承诺事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司于 2026 年 2 月 7 日发布关于控股股东一致行动人变动的公告，本次一致行动人变动后，公司实际控制人李世江先生的一致行动人为：李云峰先生、李凌云女士、杨华春先生、程立静先生和焦作多氟多实业集团有限公司。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据本公司第八届董事会第五次会议审议通过的《2025 年利润分配预案的议案》，本公司以 2025 年 12 月 31 日总股本 1,190,432,569 股扣除截至董事会召开之日公司回购专用证券账户 34,439,271 股后，即 1,155,993,298 股为基数，向全体股东按每 10 股派发 2 元（含税）现金红利，预计派发现金红利 231,198,659.60 元（含税）；送红股 0 股；不以公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

（三）其他资产负债表日后事项说明

本公司的子公司河南佳福新材料有限公司于 2026 年 2 月 10 日注销。

十六、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）债务重组

为解决与洛阳蓝宝氟业有限公司（简称“洛阳蓝宝”）之前所欠财务资助款项，经多方协商一致，本公司作为债权人于 2025 年 3 月 7 日与洛阳蓝宝（债务人）、河南添氟源矿业有限公司（债权受让方）签署了《债务重组协议》。

根据协议约定，鉴于洛阳蓝宝经营困难、偿债能力显著下降，本公司为尽快回收部分资金，同意对其所欠财务资助款本金人民币 23,978.93 万元作价 6,575.00 万元，同时经各方一致同意，将该 6,575.00 万元债权转让给债权受让方，付款约定如下：

2025 年 3 月 31 日之前，债权受让方向本公司支付人民币 3,075.00 万元；剩余 3,500.00 万元于 2027 年 1 月 5 日至 2030 年 1 月 5 日前，分 7 期支付，每期 500.00 万元。

债务重组后，本公司按重组协议约定的实际可收回金额 6,575.00 万元，以 3.60%折现后的金额 6,193.95 万元作为重组后债权的账面余额分别计入长期应收款（6,575.00 万元）和未实现融资收益（381.05 万元）。

原债权 23,978.93 万元累计已经计提坏账准备 21,959.77 万元，其账面价值与重组后债权金额 6,193.95 万元之间的差额 4,174.79 万元确认为债务重收益，计入当期损益，具体列示于利润表“投资收益”项目中。截至本报告期末，第一期款项 3,075.00 万元已按协议约定收回，因剩余 3,500.00 万元债权回收期较长，基于谨慎性原则，公司按个别认定坏账比例 88.11%计提了信用减值损失 2,807.05 万元。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是

指同时满足下列条件的组成部分：

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

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

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

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

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

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

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

本公司有 3 个报告分部：一般制造业分部、批发和零售贸易分部、租赁和商务服务分部。

3. 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	2025年12月31日/2025年度				
	一般制造业分部	批发和零售贸易分部	租赁和商务服务分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	935,343.75	195,048.99	12,555.86	-199,523.84	943,424.76
其中：对外交易收入	798,786.57	143,924.80	713.39		943,424.76
分部间交易收入	136,557.18	51,124.19	11,842.47	-199,523.84	
二. 营业费用	919,115.83	192,269.79	10,459.46	-191,980.49	929,864.59
其中：折旧费和摊销费	102,825.34	-95.53	3,144.13	-1,777.31	104,096.63
三. 对联营和合营企业的投资收益	-2,288.96				-2,288.96
四. 信用减值损失	-7,935.48	371.46	-44.59	-22.19	-7,630.80
五. 资产减值损失	-5,708.59	-109.42		52.57	-5,765.44

项目	2025年12月31日/2025年度				
	一般制造业分部	批发和零售贸易分部	租赁和商务服 务分部	分部间抵销	合计
六. 利润总额	27,700.04	3,926.14	2,359.70	-8,121.43	25,864.45
七. 所得税费用	6,146.85	1,052.04	227.88		7,426.77
八. 净利润	21,553.19	2,874.10	2,131.82	-8,121.43	18,437.68
九. 资产总额	2,427,332.33	141,833.17	29,436.07	-107,098.43	2,491,503.14
十. 负债总额	1,344,469.33	107,639.88	3,435.66	-63,194.75	1,392,350.12

（六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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

126,246,655.14 元,自 2024 年起红星公司每年的 6 月 30 日和 12 月 31 日前分别支付多氟多公司 20,000,000.00 元,直至清偿完毕。

截至 2025 年底,红星公司剩余未偿还本金为 97,246,655.14 元。该案目前已进入执行阶段,但鉴于红星公司已处于停工状态,生产经营基本停滞,名下可用于清偿债务的资产处置面临较大阻碍。针对上述情况,本公司正持续与执行法院保持密切沟通,积极配合法院开展对红星公司名下抵押机器设备、应收账款等财产的核查、评估及处置工作,依法推动抵押物拍卖、应收账款催收等执行措施落地。同时,本公司亦多次与债务人及相关方进行交涉,督促其履行还款义务,并依法主张本公司对抵押物享有的抵押权、对应收账款享有的质权以及其他优先受偿权,力求通过多种渠道加快债权回收进度。本公司将继续密切关注本案执行进展,穷尽一切合法手段推进执行程序,最大限度维护公司及全体股东的合法权益。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,087,920,796.37	480,662,361.64
1—2 年	9,867,085.09	4,951,554.90
2—3 年	3,138,648.16	1,085,911.16
3 年以上	5,210,401.53	6,604,395.55
小计	1,106,136,931.15	493,304,223.25
减: 坏账准备	50,348,258.09	31,122,969.52
合计	1,055,788,673.06	462,181,253.73

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,625,806.60	0.51	4,357,347.49	77.45	1,268,459.11
按组合计提坏账准备	1,100,511,124.55	99.49	45,990,910.60	4.18	1,054,520,213.95
其中: 信用风险较低的客户组合的应收款项	291,823,954.96	26.38			291,823,954.96
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	808,687,169.59	73.11	45,990,910.60	5.69	762,696,258.99
合计	1,106,136,931.15	100.00	50,348,258.09		1,055,788,673.06

续:

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,019,800.62	1.42	4,892,746.55	69.7	2,127,054.07
按组合计提坏账准备	486,284,422.63	98.58	26,230,222.97	5.39	460,054,199.66
其中：信用风险较低的客户组合的应收款项	64,842,828.30	13.15			64,842,828.30
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	421,441,594.33	85.43	26,230,222.97	6.22	395,211,371.36
合计	493,304,223.25	100.00	31,122,969.52		462,181,253.73

按单项计提坏账准备

单位名称	2024 年 12 月 31 日		2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州棒杰新能源科技有限公司	2,536,918.26	1,268,459.15	2,536,918.26	1,268,459.15	50.00	预期信用风险较高
四川泰川新能源有限公司	2,389,140.00	2,389,140.00	2,389,140.00	2,389,140.00	100.00	破产清算中
河南中孚铝业有限公司	2,093,742.36	1,235,147.40	699,748.34	699,748.34	100.00	破产重整
合计	7,019,800.62	4,892,746.55	5,625,806.60	4,357,347.49		

按组合计提坏账准备

(1) 信用风险较低的客户组合的应收款项

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	290,721,471.65		
1—2 年	1,102,483.31		
2—3 年			
3 年以上			
合计	291,823,954.96		

(2) 按账龄组合计提预期信用损失的应收款项

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	797,199,324.72	39,859,966.63	5.00
1—2 年	6,227,683.52	1,245,536.69	20.00
2—3 年	749,508.16	374,754.09	50.00

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	4,510,653.19	4,510,653.19	100.00
合计	808,687,169.59	45,990,910.60	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,892,746.55	-535,399.06				4,357,347.49
按组合计提坏账准备	26,230,222.97	19,760,687.63				45,990,910.60
其中：信用风险较低的客户组合的应收款项						
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	26,230,222.97	19,760,687.63				45,990,910.60
合计	31,122,969.52	19,225,288.57				50,348,258.09

4. 本期实际核销的应收账款

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备余额
第一名	250,545,132.31	22.65	
第二名	169,304,996.00	15.31	8,465,249.80
第三名	121,426,393.49	10.98	6,071,319.73
第四名	57,341,320.00	5.18	2,867,066.00
第五名	48,240,000.00	4.36	2,412,000.00
合计	646,857,841.80	58.48	19,815,635.53

注释 2. 其他应收款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,614,638.47	48,925,673.35
合计	29,614,638.47	48,925,673.35

(一) 应收利息

无。

（二）应收股利

无。

（三）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	19,628,704.45	4,531,123.25
1—2 年	198,329.00	188,763.00
2—3 年	78,000.00	800,000.00
3 年以上	150,998,081.96	407,556,287.05
小计	170,903,115.41	413,076,173.30
减：坏账准备	141,288,476.94	364,150,499.95
合计	29,614,638.47	48,925,673.35

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
财务资助款	125,393,895.60	380,104,860.23
原预付货款转入	27,405,026.82	27,405,026.82
押金及保证金	1,327,529.00	612,839.80
社会保险费	1,026,365.85	1,708,119.53
代垫款项	800,000.00	800,000.00
其他	14,950,298.14	2,445,326.92
小计	170,903,115.41	413,076,173.30
减：坏账准备	141,288,476.94	364,150,499.95
合计	29,614,638.47	48,925,673.35

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	126,672,041.90	74.12	114,132,652.33	90.10	12,539,389.57
按组合计提坏账准备	44,231,073.51	25.88	27,155,824.61	61.40	17,075,248.90
其中：信用风险较低的客户组合的其他应收款	14,903,898.14	8.72			14,903,898.14
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项	29,327,175.37	17.16	27,155,824.61	92.60	2,171,350.76
合计	170,903,115.41	100.00	141,288,476.94		29,614,638.47

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	381,383,006.53	92.33	337,432,857.03	88.48	43,950,149.50
按组合计提坏账准备	31,693,166.77	7.67	26,717,642.92	84.30	4,975,523.85
其中：信用风险较低的客户组合的其他应收款	2,398,926.92	0.58			2,398,926.92
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项	29,294,239.85	7.09	26,717,642.92	91.20	2,576,596.93
合计	413,076,173.30	100.00	364,150,499.95		48,925,673.35

按单项计提坏账准备

单位名称	2024 年 12 月 31 日		2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洛阳蓝宝氟业有限公司其子公司	278,858,205.72	255,157,387.13	25,500,000.00	22,950,000.00	90.00	预期信用风险较高
河北红星汽车制造有限公司	101,246,654.51	80,997,323.60	99,893,895.60	89,904,506.03	90.00	预期信用风险较高
河南驰华燃气有限公司	1,278,146.30	1,278,146.30	1,278,146.30	1,278,146.30	100.00	因涉诉原因
合计	381,383,006.53	337,432,857.03	126,672,041.90	114,132,652.33		

按组合计提坏账准备

(1) 信用风险较低的客户组合的其他应收款项

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,903,898.14		
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	14,903,898.14		

(2) 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款项

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,077,565.85	103,878.29	5.00
1—2 年	198,329.00	39,665.80	20.00
2—3 年	78,000.00	39,000.00	50.00

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	26,973,280.52	26,973,280.52	100.00
合计	29,327,175.37	27,155,824.61	

4. 其他应收款坏账准备计提情况

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	544,362.40	337,432,857.03	26,173,280.52	364,150,499.95
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	438,181.69	11,307,182.83		11,745,364.52
本期转回		2,400,000.00		2,400,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动		-232,207,387.53		-232,207,387.53
2025 年 12 月 31 日余额	982,544.09	114,132,652.33	26,173,280.52	141,288,476.94

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	337,432,857.03	11,307,182.83	2,400,000.00		-232,207,387.53	114,132,652.33
按组合计提坏账准备	26,717,642.92	438,181.69				27,155,824.61
其中：信用风险较低的客户组合的应收款项						
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	26,717,642.92	438,181.69				27,155,824.61
合计	364,150,499.95	11,745,364.52	2,400,000.00	0.00	-232,207,387.53	141,288,476.94

6. 本期实际核销的其他应收款

无。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北红星汽车制造有限公司	财务资助款	99,893,895.60	1 年以内：2,647,240.46 3 年以上：97,246,655.14	58.45	89,904,506.03
洛阳蓝宝氟业有限公司及其子公司	财务资助款	25,500,000.00	3 年以上	14.92	22,950,000.00
多氟多海纳新材料有限责任公司	其他	14,903,898.14	1 年以内	8.72	
隆化县金来矿业有限公司	原预付货款转入	6,898,815.47	3 年以上	4.04	6,898,815.47
焦作市巨业新材料有限公司	原预付货款转入	5,904,897.40	3 年以上	3.46	5,904,897.40
合计		153,101,506.61		89.59	125,658,218.90

8. 涉及政府补助的其他应收款

无。

9. 其他应收款其他说明

无。

注释 3. 长期股权投资

款项性质	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,130,085,627.64	50,807,525.17	5,079,278,102.47	4,909,521,312.34	59,024,717.04	4,850,496,595.30
对联营、合营企业投资	343,898,556.06		343,898,556.06	234,271,063.24		234,271,063.24
合计	5,473,984,183.70	50,807,525.17	5,423,176,658.53	5,143,792,375.58	59,024,717.04	5,084,767,658.54

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2024 年 12 月 31 日（账 面价值）	减值准备 期初余额	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日（账 面价值）	本期计提 减值准备	其他减值变 动（注）	减值准备 期末余额
广西宁福新能源科技有限公司	345,000,000.00	1,958,103,941.24				1,958,103,941.24			
河南省多氟多百川新材料有限公司	390,000,000.00	390,000,000.00				390,000,000.00			
多氟多（昆明）科技开发有限公司	50,500,000.00	361,044,100.82				361,044,100.82			
多氟多海纳新材料有限责任公司	240,000,000.00	360,000,000.00				360,000,000.00			
宁夏天霖新材料科技有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00		30,000,000.00		330,000,000.00			
白银中天新材料有限责任公司	73,000,000.00	288,529,978.86				288,529,978.86			
多氟多阳福新材料有限公司	200,000,000.00	287,750,000.00				287,750,000.00			
宁夏盈氟金和科技有限公司	142,829,800.00	153,329,364.64				153,329,364.64			
云南氟磷电子科技有限公司	153,000,000.00	153,204,187.86				153,204,187.86			
多氟多同位素科技（河南）有限公司	1,000,000.00	50,150,000.00		102,850,000.00		153,000,000.00			
浙江中宁硅业股份有限公司	57,172,501.00	136,215,401.00				136,215,401.00			
湖北氟硅宜成新材料有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00		61,200,000.00		112,200,000.00			
上海多氟多国际贸易有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00				90,000,000.00			
河南省氟基新材料科技有限公司	6,400,000.00	31,105,546.43		23,029,426.00		54,134,972.43			
河南东方韶星实业有限公司	51,000,000.00	51,790,945.51				51,790,945.51			
河南省有色金属工业有限公司	47,900,000.00	50,299,190.59				50,299,190.59			
山东凌峰智能科技有限公司	22,000,000.00	0.00	44,069,265.63			0.00			44,069,265.63
河南钠锂优材科技有限公司	89,100,000.00	41,502,640.66				41,502,640.66			
河南沁园春新材料有限公司	27,976,749.10	27,976,749.10				27,976,749.10			

多氟多新材料股份有限公司
2025 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2024 年 12 月 31 日（账 面价值）	减值准备 期初余额	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日（账 面价值）	本期计提 减值准备	其他减值变 动（注）	减值准备 期末余额
河南亿丰电子新材料有限公司	26,684,889.30			26,684,889.30		26,684,889.30			
多氟多环保新材料科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00			
河南氟泰科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00			
江苏原素新能源汽车有限公司	10,250,000.00	4,037,453.90	6,212,546.10		525,713.44	3,511,740.46	525,713.44		6,738,259.54
河南多氟多昆仑新材料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00			
河南佳福新材料有限公司	9,000,000.00	13,757,094.69	8,742,905.31		13,757,094.69			-8,742,905.31	0.00
河南海恩美科新材料有限公司	500,000.00	700,000.00			700,000.00				
合计	2,434,313,939.40	4,850,496,595.30	59,024,717.04	243,764,315.30	14,982,808.13	5,079,278,102.47	525,713.44	-8,742,905.31	50,807,525.17

注：其他减值变动系河南佳福新材料有限公司拟进行注销程序，收回清算款项所致。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	减值准 备期初 余额	本期增减变动							2025 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一. 联营企业												
梧桐树（南宁）氟基新材料 转型升级基金合伙企业（有 限合伙）	111,998,055.44		120,000,000.00		-3,802,309.02						228,195,746.42	
湖北宜化氟化工有限公司	99,167,301.11				-2,016,116.47						97,151,184.64	
南京顿恩电气有限公司	9,690,027.07				92,765.22						9,782,792.29	
隆化县金来矿业有限公司	10,763,071.92				-1,994,239.21						8,768,832.71	
河南英诺安新材料有限公 司	2,065,721.60			2,000,000.00	-65,721.60							

多氟多新材料股份有限公司
2025 年度
财务报表附注

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	减值准 备期初 余额	本期增减变动							2025 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
河南红土创新创业投资有 限公司	586,886.10			3,500,000.00	2,913,113.90							
合计	234,271,063.24		120,000,000.00	5,500,000.00	-4,872,507.18						343,898,556.06	

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,521,443,260.14	4,050,382,725.24	3,354,061,092.96	3,027,441,873.52
其他业务	392,827,347.54	339,800,520.25	191,270,202.10	152,305,506.30
合计	4,914,270,607.68	4,390,183,245.49	3,545,331,295.06	3,179,747,379.82

2. 营业收入、营业成本按商品列示如下：

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
新能源材料	2,681,223,715.36	2,315,909,806.91	2,125,106,295.97	1,857,625,626.88
氟基新材料	1,551,769,251.12	1,435,754,259.73	990,525,981.73	955,555,864.68
电子信息材料	170,420,300.86	162,672,182.48	104,614,241.33	84,001,153.38
其他	510,857,340.34	475,846,996.37	325,084,776.03	282,564,734.88
合计	4,914,270,607.68	4,390,183,245.49	3,545,331,295.06	3,179,747,379.82

3. 营业收入、营业成本按区域列示如下：

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
内贸	4,912,062,603.23	4,388,285,337.71	3,544,170,642.95	3,179,120,901.93
外贸	2,208,004.45	1,897,907.78	1,160,652.11	626,477.89
合计	4,914,270,607.68	4,390,183,245.49	3,545,331,295.06	3,179,747,379.82

4. 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2025 年度	占同期营业收入的比例（%）
第一名	1,112,002,917.23	22.63
第二名	740,980,366.72	15.08
第三名	243,414,709.13	4.95
第四名	195,357,076.10	3.98
第五名	182,992,553.97	3.72
合计	2,474,747,623.15	50.36

注释 5. 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度
债务重组收益	41,747,881.59	1.00
成本法核算的长期股权投资收益	13,367,740.00	93,603,354.52

项目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-8,936,117.51	-8,131,627.25
处置长期股权投资产生的投资收益	3,670,305.58	
应收款项融资票据贴现	-2,965,011.98	-3,370,934.46
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	486,192.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-27,358.17	
交易性金融资产产生的投资收益		2,284,386.02
合计	47,343,631.51	84,385,179.83

十八、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

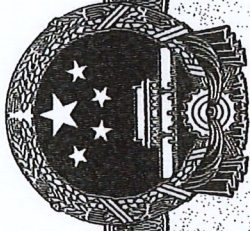
项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,738,899.14	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	74,166,669.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,088,984.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,460,434.51	
委托他人投资或管理资产的损益	7,110,714.28	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,190,501.02	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	42,475,918.12	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,794,085.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	24,981,867.73	
少数股东权益影响额（税后）	11,334,617.52	
合计	114,053,953.96	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.53	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.08	0.08





统一社会信用代码
914403007703322987

营业执照

(副本)



名称 政旦志远(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李建伟

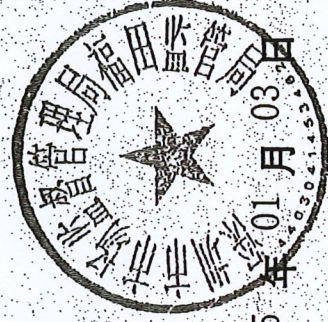
成立日期 2005年01月12日

主要经营场所 深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



2025年01月03日

登记机关

证书序号:0021874

说明

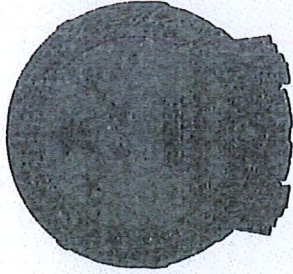
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关:深圳市财政局

2025年1月14日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 政旦志远(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 李建伟
主任会计师:
经营场所: 深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 47470048
批准执业文号: 深财会[2004]33号
批准执业日期: 2004年12月31日



姓名 王建华
 Full name 男
 Sex
 出生日期 1979-09-29
 Date of birth
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit
 身份证号码 422432197809294915
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



王建华的年检二维码

续有效一年。
 1 other year after



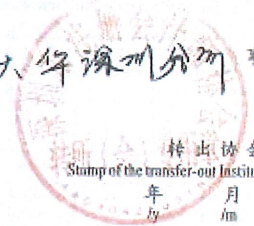
此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书编号: 110001610075
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005 08 30
 Date of Issuance 年 月 日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

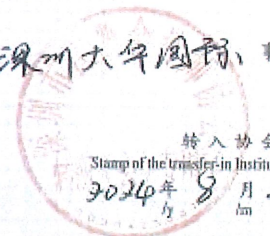
大华深圳分所 事务所
 CPAs



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

深圳大华国际 事务所
 CPAs



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2024年8月28日
 /y /m /d



姓名 牛凤群
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981年4月28日
Date of birth
工作单位 德思志远(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
Working unit
身份证号码 120222198104283416
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书编号： 110101481541
No. of Certificate

批准注册协会： 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2024年 12月 10日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d