

**多氟多化工股份有限公司**  
**2007 年度、2008 年度、2009 年度**  
**审计报告**

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
- 合并资产负债表	1-2
- 母公司资产负债表	3-4
- 合并利润表	5
- 母公司利润表	6
- 合并现金流量表	7
- 母公司现金流量表	8
- 合并股东权益变动表	9-11
- 母公司股东权益变动表	12-14
- 财务报表附注	15-84



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2009A5032

多氟多化工股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的多氟多化工股份有限公司(以下简称“多氟多公司”)合并及母公司财务报表,包括2007年12月31日、2008年12月31日、2009年12月31日的资产负债表,2007年度、2008年度、2009年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是多氟多公司管理层的责任。这种责任包括:

(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，多氟多公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了多氟多公司 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度、2008 年度、2009 年度的经营成果和现金流量。



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一〇年三月三日





### 合并资产负债表

编制单位：多美化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	八、1	229,202,038.41	168,869,987.31	147,586,465.44
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
交易性金融资产		-	-	-
应收票据	八、2	4,206,510.00	1,065,460.00	240,000.00
应收账款	八、3	161,072,178.78	96,033,703.40	41,206,478.31
预付款项	八、4	73,183,884.79	49,676,571.74	61,220,377.22
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	八、5	14,442,383.79	2,269,704.82	705,470.48
买入返售金融资产		-	-	-
存货	八、6	95,809,315.43	137,223,058.36	76,480,984.32
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>577,916,311.20</b>	<b>455,138,485.63</b>	<b>327,439,775.77</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款		-	-	-
可供出售金融资产	八、7	1,142,150.92	2,334,652.97	6,940,936.60
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	八、8	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产	八、9	278,605,094.88	299,136,727.38	202,376,702.33
在建工程	八、10	114,023,801.01	40,918,832.03	18,548,657.15
工程物资	八、11	4,495,540.82	2,852,407.72	5,529,602.84
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	八、12	19,201,004.41	10,605,250.58	10,332,280.66
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	八、13	3,539,863.69	2,176,997.16	544,387.56
其他非流动资产		-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>422,007,455.73</b>	<b>359,024,867.84</b>	<b>245,272,567.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>999,923,766.93</b>	<b>814,163,353.47</b>	<b>572,712,342.91</b>

法定代表人：

*程静*

主管会计工作负责人：

*程静*

会计机构负责人：

*闫克新*



合并资产负债表 (续)

编制单位: 多氟多化工股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	八、15	318,000,000.00	193,000,000.00	112,900,000.00
向中央银行借款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
拆入资金		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据	八、16	104,497,310.80	140,651,500.00	40,000,000.00
应付账款	八、17	64,990,931.89	85,299,208.60	59,807,670.24
预收款项	八、18	3,452,765.52	13,164,290.00	11,061,068.44
卖出回购金融资产款		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬	八、19	4,575,482.53	5,350,796.28	7,746,398.59
应交税费	八、20	-5,070,122.29	6,767,944.05	20,329,281.46
应付利息		-	-	-
应付股利		-	25,792.69	-
其他应付款	八、21	28,347,745.74	27,323,217.03	24,364,945.07
应付分保账款		-	-	-
保险合同准备金		-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-
代理承销证券款		-	-	-
一年内到期的非流动负债	八、22	2,000,000.00	8,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>520,794,114.19</b>	<b>479,582,748.65</b>	<b>291,209,363.80</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	八、23	88,000,000.00	10,000,000.00	18,000,000.00
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债	八、13	21,322.64	200,197.95	1,485,234.15
其他非流动负债	八、24	14,620,100.00	10,799,000.00	4,800,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>102,641,422.64</b>	<b>20,999,197.95</b>	<b>24,285,234.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>623,435,536.83</b>	<b>500,581,946.60</b>	<b>315,494,597.95</b>
<b>股东权益:</b>				
股本	八、25	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	八、26	72,432,965.39	73,446,592.13	76,767,839.56
减: 库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	八、27	26,021,890.00	18,543,092.07	12,254,623.24
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	八、28	181,256,253.89	126,866,228.19	76,710,267.71
外币报表折算差额		-	-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>359,711,109.28</b>	<b>298,855,912.39</b>	<b>245,732,730.51</b>
少数股东权益	八、29	16,777,120.82	14,725,494.48	11,485,014.45
<b>股东权益合计</b>		<b>376,488,230.10</b>	<b>313,581,406.87</b>	<b>257,217,744.96</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>999,923,766.93</b>	<b>814,163,353.47</b>	<b>572,712,342.91</b>

法定代表人:

*程靖*

主管会计工作负责人:

*程靖*

会计机构负责人:

*闫克新*

闫克新



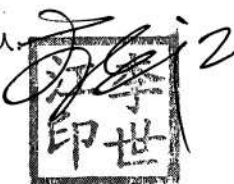
母公司资产负债表

编制单位：多氟多化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		206,719,928.24	168,256,113.47	140,819,702.95
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		4,206,510.00	1,065,460.00	240,000.00
应收账款	十五、1	160,802,297.08	66,849,653.64	41,206,478.31
预付款项		73,017,922.94	56,397,114.14	60,742,555.01
应收利息		-	-	-
应收股利		-	1,125,229.16	-
其他应收款	十五、2	14,442,383.79	2,231,566.69	657,069.86
存货		95,128,087.35	133,339,303.20	70,478,618.92
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		554,317,129.40	429,264,440.30	314,144,425.05
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		1,142,150.92	2,334,652.97	6,940,936.60
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十五、3	13,440,000.00	13,440,000.00	13,440,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		259,966,960.99	278,251,356.88	181,752,659.24
在建工程		114,023,801.01	40,918,832.03	17,409,818.70
工程物资		4,495,540.82	2,849,047.72	3,388,673.44
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		19,137,904.41	10,526,450.58	10,237,780.66
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		3,536,312.61	1,750,962.04	544,387.56
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		415,742,670.76	350,071,302.22	233,714,256.20
资产总计		970,059,800.16	779,335,742.52	547,858,681.25

法定代表人：

  
印世

主管会计工作负责人：

程立静  
3 程立静

会计机构负责人：

闫克新  
闫克新



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 多氟多化工股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款		318,000,000.00	193,000,000.00	112,900,000.00
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		104,497,310.80	140,651,500.00	40,000,000.00
应付账款		64,415,991.33	77,546,590.16	56,082,230.79
预收款项		3,452,765.52	11,164,290.00	8,173,636.44
应付职工薪酬		4,497,054.93	5,271,072.08	7,651,537.61
应交税费		-3,947,460.33	6,754,266.50	20,276,309.78
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		27,956,791.30	27,177,254.43	22,978,257.24
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	8,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>520,872,453.55</b>	<b>469,564,973.17</b>	<b>283,061,971.86</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		88,000,000.00	10,000,000.00	18,000,000.00
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		21,322.64	200,197.95	1,485,234.15
其他非流动负债		14,620,100.00	10,799,000.00	4,800,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>102,641,422.64</b>	<b>20,999,197.95</b>	<b>24,285,234.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>623,513,876.19</b>	<b>490,564,171.12</b>	<b>307,347,206.01</b>
<b>股东权益</b>				
股本		80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积		72,054,548.46	73,068,175.20	76,389,422.63
减: 库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		26,021,890.00	18,543,092.07	11,784,957.71
一般风险准备		-	-	-
未分配利润		168,469,485.51	117,160,304.13	72,337,094.90
<b>股东权益合计</b>		<b>346,545,923.97</b>	<b>288,771,571.40</b>	<b>240,511,475.24</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>970,059,800.16</b>	<b>779,335,742.52</b>	<b>547,858,681.25</b>

法定代表人

*程立静*  
印世

主管会计工作负责人:

4 *程立静*  
程立静

会计机构负责人:

*闫克新*  
闫克新



合并利润表

编制单位：多氟多化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业总收入		772,526,563.24	935,846,119.07	748,067,001.98
其中：营业收入	八、30	772,526,563.24	935,846,119.07	748,067,001.98
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		689,408,882.42	848,627,814.47	662,424,825.77
其中：营业成本	八、30	555,624,501.06	690,387,470.98	552,100,664.93
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
营业税金及附加	八、31	25,257,785.72	6,952,036.73	4,528,454.69
销售费用	八、32	43,711,140.04	45,168,984.00	39,676,777.24
管理费用	八、33	44,570,362.87	72,634,936.35	53,668,569.53
财务费用	八、34	17,151,887.90	21,984,628.85	12,260,094.96
资产减值损失	八、35	3,093,204.83	11,499,757.56	190,264.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八、36	-	-	1,536,755.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,117,680.82	87,218,304.60	87,178,931.31
加：营业外收入	八、37	8,121,249.04	3,312,477.51	2,211,509.19
减：营业外支出	八、38	232,080.93	4,371,471.62	797,817.65
其中：非流动资产处置损失		169,490.93	2,220,146.46	675,373.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,006,848.93	86,159,310.49	88,592,622.85
减：所得税费用	八、39	11,086,398.96	9,724,248.37	20,405,862.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,920,449.97	76,435,062.12	68,186,760.31
归属于母公司股东的净利润		77,868,823.63	72,444,429.31	64,926,823.24
少数股东损益		2,051,626.34	3,990,632.81	3,259,937.07
六、每股收益：		-	-	-
（一）基本每股收益	八、40	0.97	0.91	0.93
（二）稀释每股收益	八、40	0.97	0.91	0.93
七、其他综合收益	八、41	-1,013,626.74	-3,321,247.43	4,057,548.40
八、综合收益总额		78,906,823.23	73,113,814.69	72,244,308.71
归属于母公司股东的综合收益总额		76,855,196.89	69,123,181.88	68,839,236.89
归属于少数股东的综合收益总额		2,051,626.34	3,990,632.81	3,405,071.82

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

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



程静

闫克新





母公司利润表

编制单位：多氟多化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	十五、4	745,787,122.37	861,378,578.57	721,586,317.41
减：营业成本	十五、4	537,702,502.69	634,962,237.48	539,864,934.27
营业税金及附加		23,732,697.07	6,952,036.73	4,491,523.80
销售费用		40,980,039.86	41,798,895.83	37,004,077.24
管理费用		44,101,609.86	70,536,370.21	50,349,338.93
财务费用		17,066,750.93	19,638,988.20	12,241,808.04
资产减值损失		4,615,003.15	9,795,617.09	261,608.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-	1,125,229.16	1,470,468.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,588,518.81	78,819,662.19	78,843,494.98
加：营业外收入		8,095,456.35	3,283,436.51	2,210,918.87
减：营业外支出		232,080.93	4,371,471.62	797,817.65
其中：非流动资产处置损失		169,490.93	2,220,146.46	675,373.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,451,894.23	77,731,627.08	80,256,596.20
减：所得税费用		10,663,914.92	10,150,283.49	20,318,551.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,787,979.31	67,581,343.59	59,938,044.99
五、每股收益：		-	-	-
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益		-1,013,626.74	-3,321,247.43	3,912,413.65
七、综合收益总额		73,774,352.57	64,260,096.16	63,850,458.64

法定代表人：

*江李*  
江李印世

主管会计工作负责人：

*程静*  
程静

会计机构负责人：

*闫宝华*  
闫宝华



## 合并现金流量表

编制单位：多氟多化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		651,459,083.83	917,042,940.36	817,254,898.61
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-
收到再保险业务现金净额		-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
拆入资金净增加额		-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-
收到的税费返还		32,712.23	15,908,213.18	5,722,444.28
收到其他与经营活动有关的现金	八、42	13,225,236.78	9,586,109.16	16,737,680.86
经营活动现金流入小计		664,717,032.84	942,537,262.70	839,715,023.75
购买商品、接受劳务支付的现金		451,221,367.82	612,557,941.35	603,274,742.51
客户贷款及垫款净增加额		-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
支付保单红利的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		28,372,847.14	35,884,648.53	35,902,394.70
支付的各项税费		74,696,159.25	79,239,089.86	30,109,094.11
支付其他与经营活动有关的现金	八、42	64,809,574.63	107,013,497.54	76,600,734.06
经营活动现金流出小计		619,099,948.84	834,695,177.28	745,886,965.38
经营活动产生的现金流量净额		45,617,084.00	107,842,085.42	93,828,058.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,874,887.88	1,202,213.68	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	856,692.60
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	99,808.73
投资活动现金流入小计		1,874,887.88	1,202,213.68	956,501.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,565,690.70	114,305,500.24	89,973,053.85
投资支付的现金		-	-	-
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		148,565,690.70	114,305,500.24	89,973,053.85
投资活动产生的现金流量净额		-146,690,802.82	-113,103,286.56	-89,016,552.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	76,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款所收到的现金		483,000,000.00	193,000,000.00	143,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	八、42	3,125,204.80	-	-
筹资活动现金流入小计		486,125,204.80	193,000,000.00	219,800,000.00
偿还债务所支付的现金		286,000,000.00	127,900,000.00	77,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32,909,313.06	29,474,586.45	18,089,442.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	八、42	3,003,000.00	73,794,893.26	14,907,806.61
筹资活动现金流出小计		321,912,313.06	231,169,479.71	110,297,249.09
筹资活动产生的现金流量净额		164,212,891.74	-38,169,479.71	109,502,750.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		318,082.98	-9,080,690.54	-3,162,506.88
五、现金及现金等价物净增加额		63,457,255.90	-52,511,371.39	111,151,749.88
加：期初现金及现金等价物余额		70,027,471.71	122,538,843.10	11,387,093.22
六、期末现金及现金等价物余额		133,484,727.61	70,027,471.71	122,538,843.10

法定代表人：

2 主管会计工作负责人：

程清

2-1-10

会计机构负责人：

闫克新



母公司现金流量表

编制单位：多氟多化工股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2009年度	2008年度	2007年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		558,807,286.30	864,056,012.50	732,240,204.71
收到的税费返还		32,712.23	14,220,567.34	3,845,748.56
收到其他与经营活动有关的现金		13,176,014.39	9,557,997.53	15,866,237.45
经营活动现金流入小计		572,016,012.92	887,834,577.37	751,952,190.72
购买商品、接受劳务支付的现金		389,545,007.28	567,856,199.25	544,678,277.91
支付给职工以及为职工支付的现金		27,494,098.14	34,901,364.53	34,015,261.75
支付的各项税费		71,176,587.77	74,818,843.09	27,548,860.21
支付其他与经营活动有关的现金		61,378,213.87	101,194,958.70	72,424,248.33
经营活动现金流出小计		549,593,907.06	778,771,365.57	678,666,648.20
经营活动产生的现金流量净额		22,422,105.86	109,063,211.80	73,285,542.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		1,125,229.16	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,874,887.88	1,202,213.68	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	856,692.60
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	99,808.73
投资活动现金流入小计		3,000,117.04	1,202,213.68	956,501.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		148,453,950.80	112,455,799.34	73,705,972.43
投资支付的现金		-	-	-
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		-	-	-
投资活动现金流出小计		148,453,950.80	112,455,799.34	73,705,972.43
投资活动产生的现金流量净额		-145,453,833.76	-111,253,585.66	-72,749,471.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	76,500,000.00
取得借款收到的现金		483,000,000.00	193,000,000.00	143,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,125,204.80	-	-
筹资活动现金流入小计		486,125,204.80	193,000,000.00	219,800,000.00
偿还债务支付的现金		286,000,000.00	127,900,000.00	77,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,909,313.06	28,750,226.36	18,089,442.48
支付其他与筹资活动有关的现金		3,003,000.00	73,794,893.26	14,907,806.61
筹资活动现金流出小计		321,912,313.06	230,445,119.62	110,297,249.09
筹资活动产生的现金流量净额		164,212,891.74	-37,445,119.62	109,502,750.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		407,855.73	-6,722,989.26	-3,162,506.88
五、现金及现金等价物净增加额		41,589,019.57	-46,358,482.74	106,876,315.45
加：期初现金及现金等价物余额		69,413,597.87	115,772,080.61	8,895,765.16
六、期末现金及现金等价物余额		111,002,617.44	69,413,597.87	115,772,080.61

法定代表人：

*[Signature]*

主管会计工作负责人：

*[Signature]*  
 8

会计机构负责人：

*[Signature]*

合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2009年度										股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益		
一、上年年末余额	80,000,000.00	73,446,592.13	-	-	18,543,092.07	-	126,866,228.19	-	14,725,494.48	313,581,406.87	
二、会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三、前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	80,000,000.00	73,446,592.13	-	-	18,543,092.07	-	126,866,228.19	-	14,725,494.48	313,581,406.87	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-1,013,626.74	-	-	7,478,797.93	-	54,390,025.70	-	2,051,626.34	62,906,823.23	
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	77,868,823.63	-	2,051,626.34	79,920,449.97	
（二）其他综合收益	-	-1,013,626.74	-	-	-	-	-	-	-	-1,013,626.74	
上述（一）和（二）小计	-	-1,013,626.74	-	-	-	-	77,868,823.63	-	2,051,626.34	78,906,823.23	
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	7,478,797.93	-	-23,478,797.93	-	-	-16,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	7,478,797.93	-	-7,478,797.93	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-16,000,000.00	-	-	-16,000,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	80,000,000.00	72,432,965.39	-	-	26,021,890.00	-	181,256,253.89	-	16,777,120.82	376,488,230.10	



法定代表人：江世印

主管会计工作负责人：程静

会计机构负责人：闫彦冰

江世印

程静

闫彦冰

合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2008年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00	76,767,839.56	-	-	12,254,623.24	-	76,710,267.71	-	11,485,014.45	257,217,744.96
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	80,000,000.00	76,767,839.56	-	-	12,254,623.24	-	76,710,267.71	-	11,485,014.45	257,217,744.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-3,321,247.43	-	-	6,288,468.83	-	50,155,960.48	-	3,240,480.03	56,363,661.91
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	72,444,429.31	-	3,990,632.81	76,435,062.12
(二) 其他综合收益	-	-3,321,247.43	-	-	-	-	-	-	-	-3,321,247.43
上述(一)和(二)小计	-	-3,321,247.43	-	-	-	-	72,444,429.31	-	3,990,632.81	73,113,814.69
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,288,468.83	-	-22,288,468.83	-	-750,152.78	-16,750,152.78
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	6,288,468.83	-	-6,288,468.83	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-16,000,000.00	-	-750,152.78	-16,750,152.78
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	80,000,000.00	73,446,592.13	-	-	18,543,092.07	-	126,866,228.19	-	14,725,494.48	313,581,406.87

法定代表人: 程立群

程立群

闫立波

主管会计工作负责人: 程立群

会计机构负责人: 闫立波

合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2007年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00	6,047,554.39	-	-	5,706,208.38	-	28,405,022.99	-546,782.42	8,085,457.59	117,697,460.93
加: 会计政策变更	-	299,877.37	-	-	55,732.54	-	71,103.80	546,782.42	2,479.19	975,975.32
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	70,000,000.00	6,347,431.76	-	-	5,761,940.92	-	28,476,126.79	-	8,087,936.78	118,673,436.25
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00	70,420,407.80	-	-	6,492,682.32	-	48,234,140.92	-	3,397,077.67	138,544,308.71
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	64,926,823.24	-	3,259,937.07	68,186,760.31
(二) 其他综合收益	-	3,920,407.80	-	-	-	-	-	-	137,140.60	4,057,548.40
上述 (一) 和 (二) 小计	-	3,920,407.80	-	-	-	-	64,926,823.24	-	3,397,077.67	72,244,308.71
(三) 股东投入和减少资本	10,000,000.00	66,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	76,500,000.00
1. 股东投入资本	10,000,000.00	66,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	76,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	6,492,682.32	-	-16,692,682.32	-	-	-10,200,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,492,682.32	-	-6,492,682.32	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-10,200,000.00	-	-	-10,200,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	80,000,000.00	76,767,839.56	-	-	12,254,623.24	-	76,710,267.71	-	11,485,014.45	257,217,744.96

法定代表人:

江李进

主管会计工作负责人:

程清


会计机构负责人:

闫克新

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2009年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00	73,068,175.20	-	-	18,543,092.07	-	117,160,304.13	288,771,571.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	80,000,000.00	73,068,175.20	-	-	18,543,092.07	-	117,160,304.13	288,771,571.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-1,013,626.74	-	-	7,478,797.93	-	51,309,181.38	57,774,352.57
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	74,787,979.31	74,787,979.31
（二）其他综合收益	-	-1,013,626.74	-	-	-	-	-	-1,013,626.74
上述（一）和（二）小计	-	-1,013,626.74	-	-	-	-	74,787,979.31	73,774,352.57
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	7,478,797.93	-	-23,478,797.93	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	7,478,797.93	-	-7,478,797.93	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-16,000,000.00	-16,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	80,000,000.00	72,054,548.46	-	-	26,021,890.00	-	168,469,485.51	346,545,923.97

法定代表人：  

主管会计工作负责人：

程立新 

会计机构负责人：

闫克新 

母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2008年度							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00	76,389,422.63	-	-	11,784,957.71	-	72,337,094.90	240,511,475.24
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	80,000,000.00	76,389,422.63	-	-	11,784,957.71	-	72,337,094.90	240,511,475.24
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-3,321,247.43	-	-	6,758,134.36	-	44,823,209.23	48,260,096.16
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	67,581,343.59	67,581,343.59
(二) 其他综合收益	-	-3,321,247.43	-	-	-	-	-	-3,321,247.43
上述 (一) 和 (二) 小计	-	-3,321,247.43	-	-	-	-	67,581,343.59	64,260,096.16
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	6,758,134.36	-	-22,758,134.36	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,758,134.36	-	-6,758,134.36	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-16,000,000.00	-16,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	80,000,000.00	73,068,175.20	-	-	18,543,092.07	-	117,160,304.13	288,771,571.40



法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

13

母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2007年度							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00	6,047,554.39	-	-	5,706,208.38	-	28,405,022.99	110,158,785.76
会计政策变更	-	-70,545.41	-	-	84,944.83	-	187,831.42	202,230.84
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	70,000,000.00	5,977,008.98	-	-	5,791,153.21	-	28,592,854.41	110,361,016.60
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00	70,412,413.65	-	-	5,993,804.50	-	43,744,240.49	130,150,458.64
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	59,938,044.99	59,938,044.99
(二) 其他综合收益	-	3,912,413.65	-	-	-	-	-	3,912,413.65
上述 (一) 和 (二) 小计	-	3,912,413.65	-	-	-	-	59,938,044.99	63,850,458.64
(三) 股东投入和减少资本	10,000,000.00	66,500,000.00	-	-	-	-	-	76,500,000.00
1. 股东投入资本	10,000,000.00	66,500,000.00	-	-	-	-	-	76,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	5,993,804.50	-	-16,193,804.50	-10,200,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,993,804.50	-	-5,993,804.50	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-10,200,000.00	-10,200,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	80,000,000.00	76,389,422.63	-	-	11,784,957.71	-	72,337,094.90	240,511,475.24

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

程之静

程之静

程之静

程之静

## 多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

## 多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

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

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

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

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

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

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

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

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

截止2009年12月31日本公司的股权结构如下:

股东名称	持股数(万股)	持股比例(%)	股权性质
李世江	1,666.48	20.83	自然人股
周团章	1,000.00	12.50	自然人股
中国环境保护公司	601.50	7.52	国有法人股
李 祎	600.00	7.50	自然人股
深圳市创新投资集团有限公司	510.00	6.38	社会法人股
浙江大学创业投资有限公司	400.00	5.00	社会法人股
高强	400.00	5.00	自然人股
阳廷树	324.00	4.05	自然人股
上海恒锐创业投资有限公司	300.00	3.75	社会法人股
李凌云	232.74	2.91	自然人股
河南创业投资股份有限公司	202.50	2.54	国有法人股
焦作市投资公司	202.50	2.54	国有法人股
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	190.00	2.37	社会法人股
赵双成	182.52	2.29	自然人股
侯红军	172.26	2.16	自然人股
韩世军	131.76	1.65	自然人股
冯国祚	100.00	1.25	自然人股
高杨	100.00	1.25	自然人股
程国珍	100.00	1.25	自然人股
杨华春	65.88	0.82	自然人股
夏塑光	61.02	0.76	自然人股
程立静	50.76	0.63	自然人股
陈相举	50.76	0.63	自然人股
李士勇	50.76	0.63	自然人股
侯向保	50.76	0.63	自然人股
张战胜	50.76	0.63	自然人股

## 多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

郝建堂	50.76	0.63	自然人股
李永胜	50.76	0.63	自然人股
王艳利	50.76	0.63	自然人股
任子英	50.76	0.63	自然人股
合计	8,000.00	100.00	

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

### 二、财务报表的编制基础

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

#### 4. 现金及现金等价物

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

## 5. 外币交易

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

## 6. 金融资产和金融负债

### (1) 金融资产

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

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

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

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

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

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

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

## 多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

### (2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

## 7. 应收款项坏账准备

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

## 多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

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

### 8. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品和库存商品等。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材

料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 9. 长期股权投资

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

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

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

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

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

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

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位

当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

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

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

## 10. 固定资产

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

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

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

## 多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	20年	5%	4.75%
2	机器设备	10年	5%	9.50%
3	运输设备	4-5年	5%	23.75%-19.00%
4	电子设备	3-5年	5%	31.67%-19.00%
5	其他	8年	5%	11.88%

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

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

### 11. 在建工程

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

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

### 12. 借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### 13. 无形资产

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

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

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

### 14. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### 15. 非金融长期资产减值

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

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

## 多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 16. 商誉

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

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

### 17. 职工薪

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

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

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

### 18. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 19. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### 20. 收入确认原则

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

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

1) 本公司国内销售在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入。

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

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

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

## 21. 政府补助

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

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

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的

可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

### 23. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

### 24. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

### 25. 企业合并

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

## 多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核确认后,计入当期损益。

### 26. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

#### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

### 五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本公司报告期无重大会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正。

## 多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 六、税项

#### 1. 企业所得税

本公司2007年企业所得税的适用税率为33%,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定及国家税务总局《关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》(国税函〔2008〕985号),本公司自2008年1月1日起享受高新技术企业所得税税收优惠政策,按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》(财税字〔1999〕290号),经河南省地方税务局确认符合国家有关政策,本公司享受国产设备投资抵免企业所得税的优惠政策。

根据国家税务总局《国家税务总局关于停止执行企业购买国产设备投资抵免企业所得税政策问题的通知》(国税发〔2008〕52号),自2008年1月1日起,停止执行企业购买国产设备投资抵免企业所得税的政策。

根据财政部、国家税务总局《关于扩大企业技术开发费加计扣除政策适用范围的通知》(财税〔2003〕244号),本公司2007年度享受技术开发费加计扣除企业所得税应纳税所得额的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定,本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按照规定据实扣除的基础上,按照研究开发费用的50%加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的150%摊销。

根据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》,本公司享受符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税的优惠政策:一个纳税年度内技术转让所得不超过500万元的部分,免征企业所得税;超过500万元的部分,减半征收企业所得税。

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

## 多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

### 2. 增值税

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

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

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

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

根据国家税务总局、国家发展和改革委员会《外商投资项目采购国产设备退税管理试行办法》(国税发[2006]111号)及财政部、国家税务总局《关于印发《中部地区扩大增值税抵扣范围暂行办法》的通知》(财税[2007]75号),本公司享受购买固定资产退还增值税款的优惠政策。

## 多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

### 3. 营业税

本公司相关经营收入适用营业税,适用税率5%。

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

### 4. 城建税及教育费附加

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

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

### 5. 房产税

本公司以房产原值的70%为计税依据,适用税率为1.2%。

### 6. 关税

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

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

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

多氟化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
非同一控制下企业合并取得的子公司													
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	有限责任公司	河南省焦作市	生产	RMB100万元	生产销售纳米材料及应用产品	RMB74万元	0.00	74.00%	74.00%	是	326,488.79	0.00	0.00
其他方式取得的子公司													
焦作氟多凯工业有限公司	有限责任公司	河南省焦作市	生产	USD250万元	生产和销售氟化铝、冰晶石	RMB1,170万元	0.00	60.00%	60.00%	是	16,450,632.03	0.00	0.00

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(二) 合并财务报表合并范围的变动

1. 2007年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例	2007年12月31日净资产	2007年度净利润
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	增资后投资比例超过50%	74.00%	1,275,030.81	-16,540.88

2. 2007年度不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例	2007年9月30日净资产	2007年1-9月净利润
达茂旗冰晶科技莹石开发有限公司	将持有的股权全部对外转让	0.00%	-514,786.28	18,993.24
金塔县晶鑫矿业有限公司	将持有的股权全部对外转让	0.00%	420,804.75	-155,054.75

其中本年因出售股权丧失了控制权而减少的子公司

子公司	出售日
达茂旗冰晶科技莹石开发有限公司	2007年9月30日
金塔县晶鑫矿业有限公司	2007年9月30日

(三) 报告期发生的企业合并

1. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

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

(1) 子公司的基本情况

焦作伴侣纳米材料工程有限公司(以下简称“焦作纳米公司”)成立于2001年6月20日,由本公司与河南佰利联化学股份有限公司、俄罗斯托木斯克市先进粉体技术有限公司共同出资设立的中外合资经营企业,该公司成立时注册资本54万元,其中:本公司与其他两方股东各自出资18万元,占注册资本的33.30%。

## 多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2004年12月,根据焦作市对外贸易经济合作局“焦外经贸行字[2004]54号文”及焦作纳米公司股东会决议和修改后的公司章程,焦作纳米公司增加注册资本46万元,变更后的注册资本为100万元,其中:本公司出资48万元,占注册资本的48%;河南佰利联化学股份有限公司26万元,占注册资本的26%;俄罗斯托木斯克市先进粉体技术有限公司出资26万元,占注册资本的26%。变更后的上述出资已经河南瑞华会计师事务所有限公司验资,并出具了豫瑞华验字[2004]631号验资报告。

2007年5月13日,本公司与河南佰利联化学股份有限公司签订股权转让协议,受让该公司持有的焦作纳米公司26%的股权,股权转让价款26万元。股权转让后本公司持股比例增至74%,使持股比例超过50%。本公司将焦作纳米公司纳入合并范围,本公司以工商变更当月月末即2007年6月30日为合并日,按每一单项交易成本之和作为初始成本,初始投资成本大于合并日应享有被投资企业所有者权益份额之间的借方差额31,438.61元,由于金额较小直接计入当期权益。

该公司住所:焦作市中站区焦克路,法定代表人李世江。该公司经营范围主要包括:生产销售纳米材料及应用产品。

### (2) 被购买方购买日后的经营情况

项目	2007年7月-12月
营业收入	585,095.63
净利润	-53.70
经营活动现金流量净额	57,239.79
净现金流量	481.19

### 2. 公司通过其他方式取得的子公司

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

焦作氟多凯工业有限公司(以下简称“氟多凯公司”)成立于2006年11月9日,由本公司和香港贸拓凯国际贸易有限公司(以下简称“贸拓凯公司”)共同出资设立的中外合作经营企业,该公司注册资本为250万美元,其中:本公司出资150万美元,占注册资本的60%;贸拓凯公司出资100万美元,占注册资本的40%。上述出资已经焦作市中昊诚泉联合会计师事务所验资,并出具了中昊诚泉外审字[2006]第002号验资报告。

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

该公司住所:焦作市中站区焦克路,法定代表人李凌云。该公司经营范围主要包括:生产和销售氟化铝,销售冰晶石、无机盐、无机酸及其他化学品等。

八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			52,360.36			232,674.01
银行存款			133,432,367.25			69,794,797.70
其中:美元	49,732.26	6.8282	339,581.82	2,094,939.66	6.8346	14,318,074.60
欧元	47.35	9.7971	463.90	0.00	9.6590	0.00
其他货币资金			95,717,310.80			98,842,515.60
合计			229,202,038.41			168,869,987.31

其他货币资金主要为开具银行票据支付的保证金及质押的银行存款。

2009年末货币资金较2008年末增加较多的主要原因是本公司经营性现金净流入以及借款增加所致,2007年末货币资金较2007年初增加较多的主要原因是本公司2007年增资取得货币资金7,650万元、经营性现金净流入以及借款增加所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2009年12月31日	2008年12月31日
银行承兑汇票	4,206,510.00	1,065,460.00
合计	4,206,510.00	1,065,460.00

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	宜宾丰源盐化有限公司	2009年7月31日	2010年1月29日	3,700,000.00
银行承兑汇票	深圳市比克电池有限公司	2009年8月27日	2010年2月27日	2,396,596.00
银行承兑汇票	江苏力宝建材工业有限公司	2009年7月22日	2010年1月22日	2,000,000.00
银行承兑汇票	山西兆丰铝业有限责任公司	2009年7月29日	2010年1月29日	2,000,000.00
银行承兑汇票	江苏神舟铝业有限公司	2009年8月12日	2010年2月12日	2,000,000.00
银行承兑汇票	其他单位	2009年7月1日至2009年12月7日	2010年1月1日至2010年6月7日	70,153,536.00
合计				82,250,132.00

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	137,100,850.78	80.86%	6,855,042.54	71,975,688.77	71.20%	3,598,784.43
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	32,448,811.09	19.14%	1,622,440.55	29,112,420.07	28.80%	1,455,621.01
其他单项金额不重大的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	169,549,661.87	100.00%	8,477,483.09	101,088,108.84	100.00%	5,054,405.44

1) 年末单项金额重大,或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
CVG ALUMINIO DEL CARONI S. A.	78,807,608.71	3,940,380.44	5%	账龄分析
ALCOA ALUMINIO S. A.	28,479,602.82	1,423,980.14	5%	账龄分析
CVG INDUSTRIA VENEZOLANA DE	12,017,111.35	600,855.57	5%	账龄分析
CENTURY ALUMINUM	10,549,569.00	527,478.45	5%	账龄分析
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	7,246,958.90	362,347.94	5%	账龄分析
合计	137,100,850.78	6,855,042.54		

截止2009年12月31日本公司应收 CVG ALUMINIO DEL CARONI S. A. 余额 78,807,608.71 元, 主要为本公司 2009 年 7 月至 12 月向其销售产品所致, 本公司与其签署的合同中约定“出口销售价格条款为 CIF 结算方式, 见提单 30 日内付款”。截止本报告日, 本公司 2010 年收到 CVG ALUMINIO DEL CARONI S. A. 货款 11,642,395.30 元。

截止2009年12月31日本公司应收 ALCOA ALUMINIO S. A. 余额 28,479,602.82 元, 主要为本公司 2009 年 7 月至 12 月向其销售产品所致, 本公司与其签署的合同中约定“出口销售价格条款为 CFR、FOB 结算方式, 见提单 180 日内付款”。截止本报告日, 本公司 2010 年收到 ALCOA ALUMINIO S. A. 货款 10,474,176.47 元。

截止2009年12月31日本公司应收 CVG INDUSTRIA VENEZOLANA DE 余额 12,017,111.35 元, 主要为本公司 2009 年 4 月至 12 月向其销售产品所致, 本公司与其签署的合同中约定“出口销售价格条款为 CIF 结算方式, 见提单 30 日内或 90 日内付款”。

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止2009年12月31日本公司应收CENTURY ALUMINUM余额10,549,569.00元,主要为本公司2009年12月向其销售产品所致,本公司与其签署的合同中约定“出口销售价格条款为CIF结算方式,见提单30日内付款”。截止本报告日,本公司对于上述款项已全额收回。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

项目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	32,448,811.09	100.00%	1,622,440.55	29,112,420.07	100.00%	1,455,621.01
合计	32,448,811.09	100.00%	1,622,440.55	29,112,420.07	100.00%	1,455,621.01

3) 坏账准备的计提方法及比例参见附注四、7。

4) 本公司报告期应收账款增加较多的主要原因为本公司生产规模扩大、销售收入增长,部分客户货款未到付款期所致。

5) 报告期末本公司以金额为4,896.90万元应收款项为质押,取得中国工商银行焦作分行借款4,000万元,详见本附注八、15(3)。

(2) 本公司2009年收回2008年已予以核销沁阳华懋铝业有限公司的货款65,407.00元。

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
CVG ALUMINIO DEL CARONI S.A.	非关联方客户	78,807,608.71	1年以内	46.48%
ALCOA ALUMINIO S.A.	非关联方客户	28,479,602.82	1年以内	16.80%
CVG INDUSTRIA VENEZOLANA DE	非关联方客户	12,017,111.35	1年以内	7.09%
CENTURY ALUMINUM	非关联方客户	10,549,569.00	1年以内	6.22%
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	非关联方客户	7,246,958.90	1年以内	4.27%
合计		137,100,850.78		80.86%

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 应收账款中包括以下外币余额:

外币名称	2009年12月31日			2008年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	20,815,731.13	6.8282	142,133,975.30	11,610,389.72	6.8346	79,352,369.58
欧元	0.00	9.7971	0.00	543,832.00	9.6590	5,252,873.29
合计			142,133,975.30			84,605,242.87

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2009年12月31日		2008年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	52,802,055.37	72.15%	47,765,519.20	96.15%
1-2年	19,584,133.88	26.76%	1,911,052.54	3.85%
2-3年	797,695.54	1.09%	0.00	0.00%
合计	73,183,884.79	100.00%	49,676,571.74	100.00%

1) 2009年末较2008年末预付账款增加主要是预付工程款和储备原材料所支付的货款增加所致。

2) 期末账龄超过一年的预付款项主要是预付年产6万吨高性能无机氟化物项目预付的工程设备款。

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
焦作市广兴化工有限责任公司	非关联方供应商	12,520,853.56	1年以内	预付货款
河南中孚实业股份有限公司	非关联方供应商	10,700,000.00	1年以内	预付货款
沈阳东方钛业有限公司	非关联方供应商	10,129,272.20	2年以内	预付工程款
河南瑞雪铝业有限公司	非关联方供应商	9,158,711.05	1年以内	预付货款
南京德邦金属装备工程有限公司	非关联方供应商	4,356,936.02	2年以内	预付工程款
合计		46,865,772.83		

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

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	2009年12月31日			2008年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	256,647.60	9.7971	2,514,402.20	0.00	9.6590	0.00
合计			2,514,402.20			0.00

5. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	15,202,509.25	100.00%	760,125.46	2,387,155.70	100.00%	117,450.88
其他单项金额不重大的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	15,202,509.25	100.00%	760,125.46	2,387,155.70	100.00%	117,450.88

1) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

项目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	15,202,509.25	100.00%	760,125.46	2,387,155.70	100.00%	117,450.88
合计	15,202,509.25	100.00%	760,125.46	2,387,155.70	100.00%	117,450.88

2) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、7。

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

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
河南省永安投资担保有限公司	非关联方	4,192,000.00	1年以内	27.57%	保证金
郑州中小企业担保有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	19.73%	保证金
平安证券有限责任公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	19.73%	保荐费
河南省中小企业投资担保股份有限公司	非关联方	1,747,000.00	1年以内	11.49%	保证金
中介机构服务费	非关联方	600,000.00	1年以内	3.95%	中介机构服务费
合计		12,539,000.00		82.47%	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,704,864.24	0.00	54,704,864.24	26,628,277.07	750,684.61	25,877,592.46
包装物	42,746.66	0.00	42,746.66	42,746.66	0.00	42,746.66
库存商品	35,013,990.55	0.00	35,013,990.55	91,246,924.29	7,454,679.85	83,792,244.44
发出商品	6,047,713.98	0.00	6,047,713.98	27,505,767.60	0.00	27,505,767.60
在产品	0.00	0.00	0.00	4,707.20	0.00	4,707.20
合计	95,809,315.43	0.00	95,809,315.43	145,428,422.82	8,205,364.46	137,223,058.36

(2) 存货的跌价准备

项目	2008年12月31日	本年增加	本年减少		2009年12月31日
			转回	其他转出	
原材料	750,684.61	0.00	0.00	750,684.61	0.00
库存商品	7,454,679.85	0.00	907,140.40	6,547,539.45	0.00
合计	8,205,364.46	0.00	907,140.40	7,298,224.06	0.00

(3) 2009年末较2008年末存货减少较多的主要原因是产成品对外销售所致; 本公司2008年末较2007年末存货增加较多的主要原因是本公司生产规模扩大、原材料及产成品储备增加所致。

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

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本公司报告期内以价值 6,213 万元存货为质押,同时由本公司第一大股东李世江和本公司股东侯红军、程立静及本公司控股子公司氟多凯公司提供担保,取得借款 3,000 万元。

7. 可供出售金融资产

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
三门峡天元铝业股份有限公司	1,142,150.92	2,334,652.97
合计	1,142,150.92	2,334,652.97

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

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
按成本法核算长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
按权益法核算长期股权投资	0.00	0.00
长期股权投资合计	1,000,000.00	1,000,000.00
减:长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资净值	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始金额	2008年12月31日	本年增加	本年减少	2009年12月31日	当年分得的现金红利
成本法核算							
焦作中小企业担保有限公司	2.20%	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
合计		1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00

(3) 投资变现的汇回不存在重大限制。

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 12月31日
<b>原价</b>				
房屋建筑物	77,561,336.93	5,219,298.68	227,394.15	82,553,241.46
机器设备	258,509,475.16	4,845,249.28	4,868,384.09	258,486,340.35
运输设备	9,931,350.45	505,470.46	655,000.00	9,781,820.91
电子设备	17,289,152.29	1,608,953.25	97,877.37	18,800,228.17
其他	19,361.00	0.00	0.00	19,361.00
<b>合计</b>	<b>363,310,675.83</b>	<b>12,178,971.67</b>	<b>5,848,655.61</b>	<b>369,640,991.89</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	12,732,635.97	3,564,248.40	65,156.14	16,231,728.23
机器设备	42,724,964.98	20,211,038.54	2,131,683.89	60,804,319.63
运输设备	3,647,838.03	1,953,230.33	516,958.37	5,084,109.99
电子设备	5,060,948.83	3,876,334.76	33,524.88	8,903,758.71
其他	7,560.64	4,419.81	0.00	11,980.45
<b>合计</b>	<b>64,173,948.45</b>	<b>29,609,271.84</b>	<b>2,747,323.28</b>	<b>91,035,897.01</b>
<b>账面净值</b>				
房屋建筑物	64,828,700.96	1,655,050.28	162,238.01	66,321,513.23
机器设备	215,784,510.18	-15,365,789.26	2,736,700.20	197,682,020.72
运输设备	6,283,512.42	-1,447,759.87	138,041.63	4,697,710.92
电子设备	12,228,203.46	-2,267,381.51	64,352.49	9,896,469.46
其他	11,800.36	-4,419.81	0.00	7,380.55
<b>合计</b>	<b>299,136,727.38</b>	<b>-17,430,300.17</b>	<b>3,101,332.33</b>	<b>278,605,094.88</b>
<b>减值准备</b>				
房屋建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 12月31日
账面价值				
房屋建筑物	64,828,700.96	1,655,050.28	162,238.01	66,321,513.23
机器设备	215,784,510.18	-15,365,789.26	2,736,700.20	197,682,020.72
运输设备	6,283,512.42	-1,447,759.87	138,041.63	4,697,710.92
电子设备	12,228,203.46	-2,267,381.51	64,352.49	9,896,469.46
其他	11,800.36	-4,419.81	0.00	7,380.55
合计	299,136,727.38	-17,430,300.17	3,101,332.33	278,605,094.88

2009年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为3,728,320.86元。2009年增加的累计折旧中,2009年计提29,609,271.84元。

报告期内本公司固定资产增加的主要原因为本公司购置设备及在建工程完工转入固定资产所致,其中:2007年主要为无水氟化铝技改项目、氟多凯公司无水氟化铝深加工项目转入增加,2008年主要为年产三万吨无机氟化物助熔剂技改项目转入增加。

本期固定资产减少主要为硅法冰晶石车间及辅助车间进行技术改造,拆除部分生产设备所致。

本期无大额固定资产出售、固定资产换入或换出等情形。

(2) 期末本公司固定资产不存在可能发生的减值迹象,故未提取减值准备。

(3) 报告期末固定资产抵押情况详见本附注八、15、本附注八、22及本附注八、23(1)。

## 10. 在建工程

### (1) 在建工程明细表

项目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产6万吨高性能无机氟化物项目	24,815,445.52	0.00	24,815,445.52	351,029.77	0.00	351,029.77
六氟磷酸锂生产线建设	987,602.68	0.00	987,602.68	113,900.00	0.00	113,900.00
氟资源综合利用项目	17,268,207.51	0.00	17,268,207.51	14,453,898.60	0.00	14,453,898.60
余热利用节能技术改造项目	34,593,856.14	0.00	34,593,856.14	18,656,881.92	0.00	18,656,881.92
再生冰晶石项目	14,597,423.04	0.00	14,597,423.04	7,054,112.98	0.00	7,054,112.98

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2009年12月31日			2008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
实验车间生产线建设	9,651,756.77	0.00	9,651,756.77	0.00	0.00	0.00
卤液连续浸取技改项目	83,725.00	0.00	83,725.00	0.00	0.00	0.00
石膏渣场规范整改项目	21,817.59	0.00	21,817.59	0.00	0.00	0.00
HF反应炉排渣技改项目	2,301,083.06	0.00	2,301,083.06	0.00	0.00	0.00
粒状冰晶石扩能技改	2,782,100.27	0.00	2,782,100.27	0.00	0.00	0.00
三分厂氢氟酸反应炉技术改造项目	4,414,023.27	0.00	4,414,023.27	0.00	0.00	0.00
其它	2,506,760.16	0.00	2,506,760.16	289,008.76	0.00	289,008.76
合计	114,023,801.01	0.00	114,023,801.01	40,918,832.03	0.00	40,918,832.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2008年12月31日	本年增加	本年减少		2009年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
年产6万吨高性能无机氟化物项目	351,029.77	24,464,415.75	0.00	0.00	24,815,445.52
六氟磷酸锂生产线建设	113,900.00	873,702.68	0.00	0.00	987,602.68
氟资源综合利用项目	14,453,898.60	2,814,308.91	0.00	0.00	17,268,207.51
余热利用节能技术改造项目	18,656,881.92	16,374,513.10	0.00	437,538.88	34,593,856.14
再生冰晶石项目	7,054,112.98	8,089,244.31	0.00	545,934.25	14,597,423.04
实验车间生产线建设	0.00	9,651,756.77	0.00	0.00	9,651,756.77
卤液连续浸取技改项目	0.00	83,725.00	0.00	0.00	83,725.00
石膏渣场规范整改项目	0.00	3,471,391.36	3,449,573.77	0.00	21,817.59
HF反应炉排渣技改项目	0.00	2,301,083.06	0.00	0.00	2,301,083.06
粒状冰晶石扩能技改	0.00	2,782,100.27	0.00	0.00	2,782,100.27
三分厂氢氟酸反应炉技术改造项目	0.00	4,414,023.27	0.00	0.00	4,414,023.27
合计	40,629,823.27	75,320,264.48	3,449,573.77	983,473.13	111,517,040.85

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
年产6万吨高性能无机氟化物项目	25,026万元	9.92%	1,930,694.60	1,930,694.60	5.76%	金融机构借款及自筹
六氟磷酸锂生产线建设	13,556万元	0.73%	0.00	0.00		自筹
氟资源综合利用项目	6,002万元	28.77%	0.00	0.00		自筹
余热利用节能技术改造项目	3,556万元	97.27%	0.00	0.00		自筹
再生冰晶石项目	2,776万元	52.58%	1,550,252.00	584,100.00	5.76%	金融机构借款及自筹

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例	利息资本化 累计金额	其中: 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率	资金来源
实验车间生产线建设	1,860.48 万元	51.88%	0.00	0.00		自筹
卤液连续浸取技改项目	517.47 万元	1.62%	0.00	0.00		自筹
石膏渣场规范整改项目	350 万元	99.18%	0.00	0.00		自筹
HF 反应炉排渣技改项目	297.76 万元	77.28%	0.00	0.00		自筹
粒状冰晶石扩能技改	298.70 万元	93.14%	0.00	0.00		自筹
三分厂氢氟酸反应炉 技术改造项目	2,311.07 万元	19.10%	0.00	0.00		自筹
合计			3,480,946.60	2,514,794.60		

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

(2) 在建工程减值准备

期末不存在可收回金额低于账面价值的情形, 故未提取在建工程减值准备。

11. 工程物资

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
专用材料	279,348.90	1,558,031.18	1,667,946.45	169,433.63
专用设备	2,573,058.82	29,216,148.73	27,463,100.36	4,326,107.19
合计	2,852,407.72	30,774,179.91	29,131,046.81	4,495,540.82

12. 无形资产

项目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
原价				
土地使用权	10,971,464.02	47,400.00	0.00	11,018,864.02
管理软件	49,131.48	66,666.67	0.00	115,798.15
专有技术	110,200.00	8,746,390.02	0.00	8,856,590.02
合计	11,130,795.50	8,860,456.69	0.00	19,991,252.19
累计摊销				
土地使用权	488,539.66	210,548.16	0.00	699,087.82
管理软件	5,605.26	38,454.70	0.00	44,059.96
专有技术	31,400.00	15,700.00	0.00	47,100.00
合计	525,544.92	264,702.86	0.00	790,247.78

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2008年12月31日	本年增加	本年减少	2009年12月31日
<b>账面净值</b>				
土地使用权	10,482,924.36	-163,148.16	0.00	10,319,776.20
管理软件	43,526.22	28,211.97	0.00	71,738.19
专有技术	78,800.00	8,730,690.02	0.00	8,809,490.02
<b>合计</b>	<b>10,605,250.58</b>	<b>8,595,753.83</b>	<b>0.00</b>	<b>19,201,004.41</b>
<b>减值准备</b>				
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
管理软件	0.00	0.00	0.00	0.00
专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>账面价值</b>				
土地使用权	10,482,924.36	-163,148.16	0.00	10,319,776.20
管理软件	43,526.22	28,211.97	0.00	71,738.19
专有技术	78,800.00	8,730,690.02	0.00	8,809,490.02
<b>合计</b>	<b>10,605,250.58</b>	<b>8,595,753.83</b>	<b>0.00</b>	<b>19,201,004.41</b>

土地使用权包括:

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

B、期末余额包含原值400万元的土地使用权(焦国用(2005)第112号、113号、114号),为本公司通过整体收购焦作市冰晶石厂破产财产及安置该厂职工,并经焦作市人民政府土地管理文件《关于焦作市冰晶石厂企业改制中的国有土地使用权处置给焦作市多氟多化工有限公司的批复》(焦政土字[2005]12号)批复后取得,土地出让年限50年。该土地使用权于报告期末已抵押取得银行借款,抵押情况详见本附注八、15(1)。

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

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期专有技术增加为本公司购买的六氟磷酸锂技术,由于该技术尚在测试中,本期尚未开始摊销。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
递延所得税资产		
坏账准备	1,387,061.72	929,378.71
存货跌价准备	0.00	1,247,618.45
未支付的预提费用	2,152,801.97	0.00
合计	3,539,863.69	2,176,997.16
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	21,322.64	200,197.95
合计	21,322.64	200,197.95

(2) 暂时性差异项目

项目	2009年12月31日
坏账准备	9,237,608.55
未支付的预提费用	14,352,013.14
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	142,150.92
合计	23,731,772.61

14. 资产减值准备明细表

(1) 2009年度

项目	2009年1月1日	本期计提额	本期减少额		2009年12月31日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	5,171,856.32	4,065,752.23	0.00	0.00	9,237,608.55
存货减值准备	8,205,364.46	0.00	907,140.40	7,298,224.06	0.00
合计	13,377,220.78	4,065,752.23	907,140.40	7,298,224.06	9,237,608.55

(2) 2008年度

项目	2008年1月1日	本期计提额	本期减少额		2008年12月31日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	2,395,386.64	3,294,393.10	0.00	517,923.42	5,171,856.32
存货减值准备	0.00	8,205,364.46	0.00	0.00	8,205,364.46
合计	2,395,386.64	11,499,757.56	0.00	517,923.42	13,377,220.78

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2007年

项目	2007年 1月1日	本期 计提额	本期减少额		2007年 12月31日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	2,128,612.50	266,774.14	0.00	0.00	2,395,386.64
存货减值准备	61,067.25	0.00	61,067.25	0.00	0.00
合计	2,189,679.75	266,774.14	61,067.25	0.00	2,395,386.64

15. 短期借款

借款类别	2009年12月31日	2008年12月31日
信用借款	0.00	60,000,000.00
抵押借款	37,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	211,000,000.00	98,000,000.00
质押借款	70,000,000.00	20,000,000.00
合计	318,000,000.00	193,000,000.00

(1) 本公司以所有的(2005)第068号、112号、113号、114号土地使用权及地上房产为抵押,同时由本公司第一大股东李世江提供担保,取得中信银行股份有限公司郑州分行借款2,500万元。

本公司以出口订单(订单号分别为67285、75397及76417,金额合计为222.90万美元)为抵押,取得中国民生银行股份有限公司郑州分行借款1,200万元。

(2) 报告期末本公司保证借款合计21,100万元,其中:由焦作市中小企业担保投资有限公司提供担保,由中国建设银行股份有限公司焦作分行取得借款1,100万元;由河南省中小企业投资担保股份有限公司提供担保,由交通银行股份有限公司河南省分行取得借款3,000万元;由焦作电力集团股份有限公司及本公司第一大股东李世江提供担保,由交通银行股份有限公司河南省分行取得借款3,000万元;由焦作市中小企业担保投资有限公司提供担保,焦作市投资集团有限公司通过中国银行股份有限公司焦作解放支行委托贷款,取得借款3,000万元;由郑州中小企业担保有限公司、焦作电力集团股份有限公司及本公司第一大股东李世江提供担保,由中国光大银行郑州分行取得借款4,000万元;由本公司第一大股东李世江和本公司股东侯红军及程立静提供担保,由中国民生银行股份有限公司郑州分行取得借款3,000万元;由河南省永安投资担保有限公司提供担保,由中国工商银行股份有限公司焦作分行取得借款2,000万元;由郑州铝业股份有限公司提供担保,由上海浦东发展银行郑州百花路支行取得借款2,000万元。

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 报告期末本公司报告期内以价值 6,213 万元存货为质押,同时由本公司第一大股东李世江和本公司股东侯红军、程立静及本公司控股子公司氟多凯公司提供担保,由广东发展银行郑州嵩山路支行取得借款 3,000 万元。

本公司以金额为 4,896.90 万元应收款项为质押,取得中国工商银行焦作分行借款 4,000 万元,应收账款明细项目如下:

应收账款单位名称	抵押金额
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	11,225,490.80
青海黄河上游水电开发有限责任公司鑫业分公司	9,418,500.00
山西兆丰信远物资经销有限公司	5,130,000.00
广西来宾银海铝业有限公司	5,085,000.00
河南万基铝业股份有限公司	4,396,587.00
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	3,600,000.00
中铝国际贸易有限公司	3,109,310.00
山东滨州渤海活塞有限责任公司	3,029,150.00
中电投青铜峡迈科铝业有限公司	2,064,000.00
焦作万方铝业股份有限公司	1,911,000.00
合计	48,969,037.80

(5) 期末不存在已到期未偿还的借款。

16. 应付票据

(1) 按票据种类列示

票据种类	2009年12月31日	2008年12月31日
银行承兑汇票	104,497,310.80	140,651,500.00
合计	104,497,310.80	140,651,500.00

下一会计年度将到期的金额为 104,497,310.80 元。

期末应付票据金额较大,主要为本公司大量采用银行承兑汇票结算采购款所致。

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按票据收款单位列示

收款单位	金 额	主要业务内容
博爱县恒焱物资有限公司	2,380,000.00	采购萤石
奉新县磊鑫矿业有限公司	6,700,000.00	采购萤石
昊华宇航化工有限责任公司	500,000.00	采购烧碱
河南晶鑫实业有限公司	7,200,000.00	采购氢氧化铝
河南瑞雪铝业有限公司	14,360,000.00	采购氢氧化铝
河南省建安防腐绝热有限公司	500,000.00	设备维护费
鹤壁市汤河街三鑫化工原料经销处	3,900,000.00	采购烧碱
红安县瑞莹矿业有限公司	850,000.00	采购萤石
湖北蓝天盐化有限公司	3,400,000.00	采购工业盐
焦作市广兴化工有限责任公司	10,000,000.00	采购蒸汽、硫酸
焦作市海庆机械制造有限公司	500,000.00	采购硫酸贮槽
焦作市龙茂源工贸有限公司	500,000.00	采购钢材
焦作市彤翔物资有限公司	800,000.00	采购钢材、角铁等
金溪县直坑山矿业有限公司	4,500,000.00	采购萤石
开封市瑞发高中压阀门有限公司	550,000.00	采购备件
泌阳县天源矿业有限责任公司	840,000.00	采购萤石
瑞金市仙华矿产有限公司	1,300,000.00	采购萤石
山西长友煤焦有限公司	1,500,000.00	采购氢氧化铝
山西武圣铝业有限公司	7,800,000.00	采购氢氧化铝
上饶市莹辉外贸实业有限公司	930,000.00	采购萤石
浞池县鸿宇化工有限公司	2,000,000.00	采购氢氧化铝
顺昌县豪璟达矿业有限公司	9,120,000.00	采购萤石
桐柏中诚莹石有限公司	870,000.00	采购萤石
厦门汇广源贸易有限公司	1,000,000.00	采购萤石
徐州亚隆重型机械有限公司	1,000,000.00	采购氟化氢反应炉
云南云天化国际化工股份有限公司	10,600,000.00	采购氟硅酸钠
郑州市弘安塑编制品厂	500,000.00	采购包装袋
其他单位	10,397,310.80	
合 计	104,497,310.80	

(3) 期末应付票据中 4,456 万元以本公司所有的 (2005) 第 068 号、112 号、113 号、114 号土地使用权及地上房产为抵押,同时由本公司第一大股东李世江提供担保; 4,537.73 万元应付票据以 4,537.73 万元定期存单为质押取得。

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应付账款

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
合计	64,990,931.89	85,299,208.60
其中:1年以上	4,650,793.99	1,715,167.75

期末应付账款中不含持本公司5%及以上表决权股份的股东单位或关联方的应付款。

18. 预收款项

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
合计	3,452,765.52	13,164,290.00
其中:1年以上	0.00	0.00

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

19. 应付职工薪酬

项目	2008年 12月31日	本期增加	本期减少	2009年 12月31日
工资(含奖金、津贴和补贴)	5,018,879.46	20,697,259.88	22,421,533.47	3,294,605.87
职工福利费	0.00	2,056,772.49	2,054,961.49	1,811.00
社会保险费	321,161.89	3,094,449.91	2,239,401.14	1,176,210.66
其中:1. 医疗保险费	116,011.70	625,632.64	589,428.74	152,215.60
2. 基本养老保险费	176,714.76	1,932,606.76	1,152,141.28	957,180.24
3. 失业保险费	28,435.43	210,554.89	216,618.32	22,372.00
4. 工伤保险费	0.00	232,344.10	213,188.28	19,155.82
5. 生育保险费	0.00	93,311.52	68,024.52	25,287.00
住房公积金	0.00	426,146.00	323,291.00	102,855.00
工会经费和职工教育经费	10,754.93	437,405.17	448,160.10	0.00
非货币性福利*	0.00	240,149.76	240,149.76	0.00
合计	5,350,796.28	26,952,183.21	27,727,496.96	4,575,482.53

\*非货币性福利为本公司将拥有的职工宿舍无偿提供给本公司职工使用,其发生额为本期计提的折旧额。

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应交税费

税种	适用税率	2009年12月31日	2008年12月31日
增值税*	17%、13%	-12,020,299.91	-4,657,759.60
城市维护建设税	7%	-109,941.31	59,490.56
企业所得税	15%、12.5%	6,414,232.97	9,084,684.38
个人所得税	超额累进	12,212.01	52,522.00
房产税	1.2%	113,034.24	104,120.11
土地使用税		497,354.25	497,354.25
印花税		52,365.74	124,381.32
教育费附加	3%	-49,974.85	25,495.95
关税	5%、15%	20,894.57	1,477,655.08
合计		-5,070,122.29	6,767,944.05

\*增值税 2009 年末余额负数为尚未经税务机关认证的待抵扣进项税

21. 其他应付款

(1) 其他应付款明细表

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
合计	28,347,745.74	27,323,217.03
其中: 1年以上	5,638,013.64	6,705,126.58

期末其他应付款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股东的欠款。

(2) 期末大额其他应付款

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
CVG ALUMINIO DEL CARONIS, S. A	8,122,972.31	1年以内	代垫费用
销售服务费	3,959,609.36	1年以内	预提费用
中站区财政局	3,181,800.00	3年以上	借款
职工安置费	2,456,213.64	2-3年	职工安置费
运费	2,077,837.80	1年以内	预提费用
合计	19,798,433.11		

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 一年内到期的非流动负债

类别	2009年12月31日	2008年12月31日
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	8,000,000.00
其中：抵押借款	2,000,000.00	8,000,000.00
合计	2,000,000.00	8,000,000.00

(1) 报告期末本公司一年内到期的长期借款为抵押借款，详见本附注八、23(3)。

(2) 期末不存在已到期未偿还的借款。

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2009年12月31日	2008年12月31日
抵押借款	8,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	0.00
合计	88,000,000.00	10,000,000.00

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	2009年 12月31日	2008年 12月31日
中国建设银行股份有限公司焦作分行	2009.05.13	2013.05.12	人民币	5.76%	30,000,000.00	0.00
中国建设银行股份有限公司焦作分行	2009.06.30	2013.05.12	人民币	5.76%	30,000,000.00	0.00
中国建设银行股份有限公司焦作分行	2009.11.25	2013.05.12	人民币	5.76%	20,000,000.00	0.00
中信银行股份有限公司 郑州经三路支行	2007.07.30	2012.07.29	人民币	5.76%	5,000,000.00	5,000,000.00
中信银行股份有限公司 郑州经三路支行	2007.07.30	2011.07.31	人民币	5.76%	3,000,000.00	3,000,000.00

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

## 多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(5) 期末不存在已到期未偿还的借款。

### 24. 其他非流动负债

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
递延收益	14,620,100.00	10,799,000.00
合计	14,620,100.00	10,799,000.00

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

由于“无水氢氟酸节能技术改造”等节能项目、“年产 3 万吨无机氟化物助融剂技术改造项目”已完工转入固定资产,本公司将上述项目收到的政府补助 168.90 万元在相关资产使用寿命内平均分配,计入 2009 年度营业外收入 16.89 万元。

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

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

通知》(焦财预[2008]218号)，本公司收到“年产100吨六氟磷酸锂项目”补助资金215万元；根据焦作市发展和改革委员会《关于下达2008年度焦作市节能项目专项奖励资金计划的通知》(焦发改资源[2008]531号)，本公司收到“无水氢氟酸节能技术改造等节能项目”奖励资金88.90万元。

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

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

25. 股本

单位名称	2006年 12月31日		2007年 12月31日		2008年 12月31日		2009年 12月31日	
	本年增加	本年减少	本年增加	本年减少	本年增加	本年减少	本年增加	本年减少
天津市索通国际工贸有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
河南创业投资股份有限公司	2,025,000.00	0.00	2,025,000.00	0.00	2,025,000.00	0.00	0.00	2,025,000.00
焦作市投资公司	2,025,000.00	0.00	2,025,000.00	0.00	2,025,000.00	0.00	0.00	2,025,000.00
中国环境保护公司	6,015,000.00	0.00	6,015,000.00	0.00	6,015,000.00	0.00	0.00	6,015,000.00
浙江大学创业投资有限公司	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00
上海恒锐创业投资有限公司	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	0.00	0.00	1,900,000.00	0.00	1,900,000.00	0.00	0.00	1,900,000.00
个人	55,935,000.00	0.00	55,935,000.00	0.00	55,935,000.00	6,000,000.00	0.00	55,935,000.00
合计	70,000,000.00	0.00	80,000,000.00	0.00	80,000,000.00	6,000,000.00	0.00	80,000,000.00

2007年12月,本公司召开2007年第二次临时股东大会,审议通过了《公司增资方案》,本公司新增股本1,000万元,增资后股本变更为8,000万元。新增的股本分别由深圳市创新投资集团有限公司、郑州百瑞创新资本创业投资有限公司、上海恒锐创业投资有限公司认购,上述三家公司共计以货币出资7,650万元,其中:1,000万元作为新增股本,超过部分6,650万元作为本公司资本公积。上述增资经信永中和会计师事务所验资,并出具了XYZH/2007A5029号验资报告。

多氟化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 资本公积

项目	2006年 12月31日	本年增加	本年减少	2007年 12月31日	本年增加	本年减少	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 12月31日
股本溢价	5,280,050.00	66,500,000.00	0.00	71,780,050.00	0.00	0.00	71,780,050.00	0.00	0.00	71,780,050.00
其他资本公积	1,067,381.76	4,163,819.23	243,411.43	4,987,789.56	0.00	3,321,247.43	1,666,542.13	0.00	1,013,626.74	652,915.39
其中:可供出售金融资产公允价值变动	299,877.37	4,155,825.08	0.00	4,455,702.45	0.00	3,321,247.43	1,134,455.02	0.00	1,013,626.74	120,828.28
股权投资准备	613,834.21	7,994.15	243,411.43	378,416.93	0.00	0.00	378,416.93	0.00	0.00	378,416.93
无法支付的应付款项转入	153,670.18	0.00	0.00	153,670.18	0.00	0.00	153,670.18	0.00	0.00	153,670.18
合计	6,347,431.76	70,663,819.23	243,411.43	76,767,839.56	0.00	3,321,247.43	73,446,592.13	0.00	1,013,626.74	72,432,965.39

报告期其他资本公积增加为报告期增加的股权投资准备、无法支付的应付款项转入及可供出售金融资产公允价值变动所致。

27. 盈余公积

项目	2006年 12月31日	本年增加	本年减少	2007年 12月31日	本年增加	本年减少	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 12月31日
法定盈余公积	5,078,275.29	6,492,682.32	0.00	11,570,957.61	6,288,468.83	0.00	17,859,426.44	7,478,797.93	0.00	25,338,224.37
任意盈余公积	683,665.63	0.00	0.00	683,665.63	0.00	0.00	683,665.63	0.00	0.00	683,665.63
合计	5,761,940.92	6,492,682.32	0.00	12,254,623.24	6,288,468.83	0.00	18,543,092.07	7,478,797.93	0.00	26,021,890.00

报告期内盈余公积变动为按本公司章程规定从当期净利润提取。

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 未分配利润

项目	2009年度	2008年度	2007年度
上年年末金额	126,866,228.19	76,710,267.71	28,405,022.99
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00	71,103.80
加：本年归属于母公司的净利润	77,868,823.63	72,444,429.31	64,926,823.24
减：提取法定盈余公积金	7,478,797.93	6,288,468.83	6,492,682.32
应付普通股股利	16,000,000.00	16,000,000.00	10,200,000.00
本年年末金额	181,256,253.89	126,866,228.19	76,710,267.71
其中：拟分配现金股利	24,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00

本公司报告期内利润分配情况如下：

(1) 本公司第一届董事会第十次会议决议，以2006年增资前原股东对2006年4—7月份的净利润按增资前老股东总股本5,400万股为基数，每股派发现金0.15元（含税），共派现红利810万元；2006年1—3月和8—12月份的净利润按增资后的新老股东总股本7,000万股为基数，每股派发现金0.03元（含税），共派现红利210万元，合计共派现红利1,020万元；该决议已经2006年度股东大会通过并于2007年实施。

(2) 根据本公司第二届董事会第二次会议通过的有关决议，以2007年12月31日本公司总股本8,000万股为基数，每10股派发现金红利2元（含税），共派发现金股利1,600万元，剩余未分配利润留待以后年度分配。该决议已经2007年度股东大会通过并于2008年实施。

(3) 根据本公司第二届董事会第六次会议通过的有关决议，以2008年12月31日本公司总股本8,000万股为基数，每10股派发现金红利2元（含税），共派发现金股利1,600万元，剩余未分配利润留待以后年度分配；该决议已经2008年度股东大会通过并于2009年实施。

(4) 根据本公司第二届董事会第十二次会议通过的有关决议，以2009年12月31日本公司总股本8,000万股为基数，每10股派发现金红利3元（含税），共派发现金股利2,400万元，剩余未分配利润留待以后年度分配；该决议尚须经2009年年度股东大会决议通过。

(5) 根据本公司第二届董事会第十二次会议通过的有关决议，“公司实施2009年度利润分配后滚存的未分配利润与2010年1月1日至发行前实现的利润由公开发行后的新老股东共享”；该决议尚需经2009年年度股东大会决议通过。

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	2009年 12月31日	2008年 12月31日	2007年 12月31日
焦作氟多凯工业有限公司	40%	16,450,632.03	14,401,535.00	11,162,812.34
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	26%	326,488.79	323,959.48	322,202.11
合计		16,777,120.82	14,725,494.48	11,485,014.45

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入	754,727,305.24	926,145,912.87	738,962,377.47
其他业务收入	17,799,258.00	9,700,206.20	9,104,624.51
合计	772,526,563.24	935,846,119.07	748,067,001.98
前5名客户销售额	256,414,477.08	377,710,275.80	316,844,454.27
所占比例	33.19%	40.36%	42.36%

(2) 营业成本

项目	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务成本	547,120,955.59	686,294,422.85	548,367,365.45
其他业务成本	8,503,545.47	4,093,048.13	3,733,299.48
合计	555,624,501.06	690,387,470.98	552,100,664.93

(3) 主营业务收入成本—按产品类别分类

项目	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入			
其中:冰晶石	365,544,466.63	422,231,505.61	368,565,679.97
氟化铝	370,861,128.12	482,418,812.19	345,242,067.81
其他	18,321,710.49	21,495,595.07	25,154,629.69
合计	754,727,305.24	926,145,912.87	738,962,377.47
主营业务成本			
其中:冰晶石	264,183,425.33	284,103,929.57	253,760,594.97
氟化铝	271,816,268.30	386,931,217.95	279,340,092.19
其他	11,121,261.96	15,259,275.33	15,266,678.29
合计	547,120,955.59	686,294,422.85	548,367,365.45

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务毛利			
其中:冰晶石	101,361,041.30	138,127,576.04	114,805,085.00
氟化铝	99,044,859.82	95,487,594.24	65,901,975.62
其他	7,200,448.53	6,236,319.74	9,887,951.40
合计	207,606,349.65	239,851,490.02	190,595,012.02

(4) 主营业务收入成本—按地区分类

项目	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入			
其中:国内	404,271,214.14	462,085,150.95	417,238,036.32
国外	350,456,091.10	464,060,761.92	321,724,341.15
合计	754,727,305.24	926,145,912.87	738,962,377.47
主营业务成本			
其中:国内	328,715,510.85	318,133,565.00	297,947,281.43
国外	218,405,444.74	368,160,857.85	250,420,084.02
合计	547,120,955.59	686,294,422.85	548,367,365.45
主营业务毛利			
其中:国内	75,555,703.29	143,951,585.95	119,290,754.89
国外	132,050,646.36	95,899,904.07	71,304,257.13
合计	207,606,349.65	239,851,490.02	190,595,012.02

(5) 2007年及2008年上半年,本公司主营业务收入增长的主要原因是作为电解铝工业生产的助熔剂—冰晶石、氟化铝等产品需求大幅增长,本公司根据市场需求适时扩大产能,从而带动企业销售额大幅增长所致;2008年下半年,受宏观经济形势的影响,本公司主要产品的销量略有减少,但是由于2008年主要产品的平均销售价格较上年有所提高,使2008年主营业务收入仍保持增长;2009年度本公司主要产品的销量与去年同期有所增加,但平均销售价格较上年同期有较大幅度的降低,因此主营业务收入有较大幅度的减少。

31. 营业税金及附加

项目	计缴基数	计缴比例	2009年度	2008年度	2007年度
城市维护建设税	流转税	7%	2,783,964.84	3,364,688.78	3,097,448.63
教育费附加	流转税	3%	1,193,127.77	1,442,009.47	1,368,632.69
关税		5%、15%	21,270,813.29	2,135,338.48	0.00
其他			9,879.82	10,000.00	62,373.37
合计			25,257,785.72	6,952,036.73	4,528,454.69

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 销售费用

项目	2009年度	2008年度	2007年度
运杂费	24,125,774.36	20,736,707.00	23,417,307.42
销售佣金等	14,359,947.51	18,281,762.97	13,326,458.19
其他	5,225,418.17	6,150,514.03	2,933,011.63
合计	43,711,140.04	45,168,984.00	39,676,777.24

33. 管理费用

项目	2009年度	2008年度	2007年度
工资及福利费	7,974,094.90	10,489,485.58	8,544,849.47
技术开发费	12,874,407.23	28,580,931.15	18,619,661.59
物料消耗	1,574,002.92	2,537,867.42	2,425,301.32
审计、代理、咨询费	653,572.00	2,618,898.00	884,703.00
办公费、会议费等	973,168.13	3,275,390.27	1,430,338.93
折旧费	3,695,760.55	3,298,293.68	2,322,074.75
社会保险金	3,308,459.24	1,924,888.16	2,270,160.31
差旅费	691,960.02	1,227,869.98	1,000,448.69
业务招待费	717,264.70	1,366,018.10	1,723,949.40
水电费	859,944.94	1,157,841.47	1,105,142.23
税金	2,784,759.61	2,787,808.64	1,978,744.36
修理费	548,626.69	1,248,794.53	689,082.99
环保治理费	4,174,516.72	5,793,807.18	5,387,535.62
无形资产摊销	264,702.86	231,005.06	196,002.15
其他	3,475,122.36	6,096,037.13	5,090,574.72
合计	44,570,362.87	72,634,936.35	53,668,569.53

2007年至2008年，本公司管理费用增加较多的主要原因是随着生产规模扩大，工资及福利费、技术开发费及其他管理费用等相应增加所致；2009年度本公司管理费用减少的主要项目为技术开发费、工资及福利费等，其中技术开发费的减少主要是由于部分研发项目结束以及部分研发项目处于调研阶段所致；工资及福利费的减少主要是本公司调整了2009年度高级管理人员绩效考核方案所致；其他费用项目的减少主要是本公司为应对金融危机的影响，严格控制费用支出所致。

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 财务费用

项目	2009年度	2008年度	2007年度
利息支出	14,430,939.82	12,596,681.22	8,656,211.88
减:利息收入	1,798,170.61	611,823.52	240,785.53
加:汇兑损益	463,418.28	9,080,780.03	3,163,064.69
加:其他支出	4,055,700.41	918,991.12	681,603.92
合计	17,151,887.90	21,984,628.85	12,260,094.96

2009年度财务费用-其他支出主要为支付借款担保费用360.88万元。

35. 资产减值损失

项目	2009年度	2008年度	2007年度
坏账损失	4,000,345.23	3,294,393.10	251,331.67
存货跌价损失	-907,140.40	8,205,364.46	-61,067.25
合计	3,093,204.83	11,499,757.56	190,264.42

36. 投资收益

产生投资收益的来源	2009年度	2008年度	2007年度
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	0.00	0.00	0.00
股权投资转让收益	0.00	0.00	1,536,755.10
合计	0.00	0.00	1,536,755.10

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

37. 营业外收入

项目	2009年度	2008年度	2007年度
非流动资产处置利得	23,861.75	123,371.66	86,736.37
政府补助	7,498,900.00	2,780,000.00	2,096,360.00
其他	598,487.29	409,105.85	28,412.82
合计	8,121,249.04	3,312,477.51	2,211,509.19

本公司政府补助情况如下:

本公司2009年度收到政府补助733万元计入营业外收入,主要为:根据焦作市中站区人民政府《关于对多氟多化工股份有限公司进行表彰奖励的决定》(焦中政[2009]33号),本公司收到出口创汇奖励187万元、“河南省名牌产品奖励”213万元;根据焦作市中站区科学技术局、焦作市中站区财政局《关于下达2009年科技计划项目经费的通

## 多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

知》, 本公司收到 2009 年上半年科研补助经费 100 万元; 根据焦作市市中站区发展和改革委员会、焦作市市中站区环境保护局及焦作市市中站区常务副区长的批复, 本公司收到淘汰落后产能专项资金 80 万元; 根据中共焦作市市中站区委、焦作市市中站区人民政府《关于表彰 2008 年度先进企业优秀企业家和服务新办企业先进村的决定》(中区文[2009]第 041 号)文件, 本公司收到纳税先进企业奖励资金 65 万元; 根据焦作市科学技术局《关于落实 2008 年新产品补助经费的请示》(焦科[2008]66 号), 本公司收到新产品补助经费 8 万元; 根据河南省外国专家局《关于下达 2008 年度引进国外技术、管理人才项目计划的通知》(豫外专[2008]28 号), 本公司收到“年产 2000 吨电子级氢氟酸项目”引进国外技术、管理人才资助经费 7 万元; 根据焦作市人民政府《焦作市引进人才暂行办法》(2002 年 22 号令), 本公司收到引进人才安置费 6 万元; 根据焦作市环境保护局文件《焦作市环境保护局关于对 2008 年度自动监控设备运营进行奖励的通知》(焦环保[2009]30 号), 本公司收到水质自动监控设备奖励 2 万元; 根据焦作市财政局、焦作市科技局文件《焦作市财政局焦作市科技局关于下达 2009 年河南省知识产权专项资金项目预算的通知》(焦财预[2009]181 号), 本公司收到“知识产权优势培育企业”资金 5 万元; 本公司收到焦作市环境保护局废气综合利用奖励金 60 万。

由于“无水氢氟酸节能技术改造”等节能项目、“年产 3 万吨无机氟化物助融剂技术改造项目”已完工转入固定资产, 本公司将上述项目收到的政府补助 168.90 万元在相关资产使用寿命内平均分配, 计入 2009 年度营业外收入 16.89 万元。

本公司 2008 年度收到政府补助 278 万元, 主要为: 根据焦作市发展和改革委员会《关于下达 2007 年度焦作市先进工业企业专项奖励资金计划的通知》(焦发改工业[2008]97 号)文件, 本公司收到先进工业企业专项奖励资金 45 万元; 根据全国有色金属标准化技术委员会《关于下拨 2007 年第一批国家标准制修订项目补助经费的通知》(有色标委[2008]14 号)文件, 本公司收到补助经费 15.50 万元; 根据全国化标委无机化工分技术委员会《关于下拨工业氟硅酸钠等 9 项国家标准补助经费的通知》(化标无分委字[2008]第 041 号)文件, 本公司收到补助经费 9.50 万元; 根据焦作市财政局《关于转发财政部〈淘汰落后产能中央财政奖励资金管理暂行办法〉的通知》(焦财建[2008]2 号), 本公司收到淘汰落后产能奖励资金 160 万元; 根据焦作市发展和改革委员会《关于下达 2008 年焦作市工业结构调整和高新技术产业化专项资金安排计划的通知》(焦发改工业[2008]221 号), 本公司收到工业结构调整和高新技术产业化奖励资金 25 万元; 根据焦作市财政局、焦作市科技局《关于下达 2008 年工业科技和社会发展项目资金的通知》(焦财预[2008]192 号), 本公司收到工业科技和社会发展项目奖励资金 20 万元; 根据焦作市财政局、焦作市环保局《关于拨付 2008 年第四批环保专项资金计划的通知》(焦财预[2008]308 号), 本公司收到环保补助资金 3 万元。

## 多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司2007年度收到政府补助209.636万元,主要为:根据焦作市财政局、焦作市科技局下发的《焦作市财政局、焦作市科技局关于下达国家2006年应用技术与开发资金政策引导类计划项目预算的通知》,收到项目科技三项费用20万元;根据焦作市财政局、焦作市科技局下发的《关于下达焦作市2007年科技经费的通知》,收到科技经费30万元;根据河南省财政厅、河南省商务厅下发的《河南省财政厅、河南省商务厅关于下达拨付2006年外经贸发展促进资金的通知》,收到外经贸发展促进资金2万元;根据河南省财政厅、河南省商务厅下发的《河南省财政厅、河南省商务厅关于拨付2007年外经贸发展促进资金的通知》,收到外经贸发展促进资金6万元;根据河南省财政厅下发的《河南省财政厅关于拨付2007年度第一批中小企业国际市场开拓资金的通知》,收到中小企业国际市场开拓资金3.7万元;根据河南省财政厅下发的《河南省财政厅关于拨付2006年度中小企业国际市场开拓资金的通知》,收到中小企业国际市场开拓资金4.47万元;根据焦作市财政局下发的《焦作市财政局关于拨付2005年度第一批中小企业国际市场开拓资金的通知》,收到中小企业国际市场开拓资金4.516万元;根据焦作市财政局下发的《焦作市财政局关于拨付2005年度第二批中小企业国际市场开拓资金的通知》,收到中小企业国际市场开拓资金2.95万元;根据河南省财政厅下发的《河南省财政厅关于下达2007年中小企业发展专项资金的通知》,收到中小企业发展专项资金60万元;根据焦作市人民政府下发的《焦作市人民政府关于表彰奖励2006年度名优产品和管理先进企业及个人的决定》,收到奖励资金13万元;根据焦作市人民政府下发的《焦作市人民政府关于表彰奖励2005年度名优产品和管理先进企业及个人的决定》,收到奖励资金6万元;收到焦作市财政局2007年新产品补助经费12万元;收到焦作市委、市政府授予“焦作市十强民营企业”奖励20万元;收到焦作市商务局外贸出口奖励5万元;收到贵阳市白云区财政局政府补助20万元。

### 38. 营业外支出

项目	2009年度	2008年度	2007年度
非流动资产处置损失	169,490.93	2,220,146.46	675,373.25
捐赠支出	62,590.00	1,968,210.00	90,000.00
其他	0.00	183,115.16	32,444.40
合计	232,080.93	4,371,471.62	797,817.65

### 39. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	2009年度	2008年度	2007年度
当年所得税	12,449,265.49	11,356,857.97	20,274,152.15
递延所得税	-1,362,866.53	-1,632,609.60	131,710.39
合计	11,086,398.96	9,724,248.37	20,405,862.54

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2009年度当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	91,006,848.93
加: 纳税调整增加额	17,802,445.45
减: 纳税调整减少额	42,068,822.11
减: 弥补以前年度亏损	0.00
本年应纳税所得额	66,740,472.27
法定所得税税率	25%
本年应纳所得税额	16,685,118.07
减: 减免所得税额	6,675,506.44
减: 抵免所得税额	0.00
本年应纳税额	10,009,611.63
加: 其他调整因素	2,439,653.86
当年所得税	12,449,265.49

40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2009年度	2008年度	2007年度
归属于母公司股东的净利润	1	77,868,823.63	72,444,429.31	64,926,823.24
归属于母公司的非经常性损益	2	7,346,745.27	-903,339.50	1,976,869.64
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	70,522,078.36	73,347,768.81	62,949,953.60
期初股份总数	4	80,000,000	80,000,000	70,000,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	0	0	0
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	0	0	10,000,000
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7	0	0	0
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	0	0	0
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	0	0	0
报告期月份数	10	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	80,000,000.00	80,000,000.00	70,000,000.00
基本每股收益(I)	$12=1\div11$	0.97	0.91	0.93
基本每股收益(II)	$13=3\div11$	0.88	0.92	0.90
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	0	0	0
转换费用	15	0	0	0
所得税率	16	0	0	0
认股权证、期权行权增加股份数	17	0	0	0
稀释每股收益(I)	$18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	0.97	0.91	0.93
稀释每股收益(II)	$19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	0.88	0.92	0.90

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 其他综合收益

项目	2009年度	2008年度	2007年度
可供出售的金融资产	-1,013,626.74	-3,321,247.43	4,155,825.08
按照权益法核算的被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0.00	-98,276.68
与计入其他综合收益项目相关的所得税影响			
其他	0.00	0.00	0.00
合计	-1,013,626.74	-3,321,247.43	4,057,548.40

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2009年度	2008年度	2007年度
利息收入	1,798,170.61	611,784.18	240,785.53
政府补助	11,320,000.00	8,779,000.00	11,696,360.00
职工住房保证金	0.00	0.00	4,800,535.33
收往来款	0.00	0.00	0.00
其他	107,066.17	195,324.98	0.00
合计	13,225,236.78	9,586,109.16	16,737,680.86

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2009年度	2008年度	2007年度
运输费、装卸费	26,654,524.26	25,617,202.65	23,417,307.42
差旅费、销售佣金	9,856,722.18	18,707,946.61	14,538,500.15
支付往来款	0.00	12,547,087.73	11,380,000.00
技术开发费	12,874,407.23	28,580,931.15	18,619,661.59
办公费、会议费、水电费等	1,824,952.57	2,884,610.58	2,535,481.16
审计、代理、咨询费	3,653,572.00	1,719,215.54	884,703.00
业务招待费	747,157.12	1,365,261.83	1,723,949.40
支付保证金	7,791,765.00	6,091,272.45	0.00
其他	1,406,474.27	9,499,969.00	3,501,131.34
合计	64,809,574.63	107,013,497.54	76,600,734.06

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2009年度	2008年度	2007年度
银行承兑汇票保证金余额变动	3,125,204.80	0.00	0.00
合计	3,125,204.80	0.00	0.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2009年度	2008年度	2007年度
银行承兑汇票保证金余额变动	0.00	73,794,893.26	14,907,806.61
担保费用	3,003,000.00	0.00	0.00
合计	3,003,000.00	73,794,893.26	14,907,806.61

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	2009年度	2008年度	2007年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	79,920,449.97	76,435,062.12	68,186,760.31
加: 资产减值准备	3,093,204.83	11,499,757.56	190,264.42
固定资产折旧	29,609,271.84	29,754,059.40	19,760,875.41
无形资产摊销	264,702.86	231,005.06	211,702.15
长期待摊费用摊销	0.00	0.00	142,434.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	145,629.18	2,096,774.80	588,636.88
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	18,039,759.82	12,596,681.22	8,656,211.88
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00	-1,536,755.10
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,362,866.53	-1,632,609.60	131,710.39
递延所得税负债的增加(减:减少)	0.00	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	49,619,107.39	-68,947,438.50	-21,266,197.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-107,925,269.63	-48,449,583.63	-27,107,577.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-25,786,905.73	94,258,376.99	45,869,991.98
经营活动产生的现金流量净额	45,617,084.00	107,842,085.42	93,828,058.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	133,484,727.61	70,027,471.71	122,538,843.10
减: 现金的期初余额	70,027,471.71	122,538,843.10	11,387,093.22
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	63,457,255.90	-52,511,371.39	111,151,749.88

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 当期处置子公司的有关信息

项目	2009年度	2008年度	2007年度
处置子公司及其他营业单位的有关信息			
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	0.00	0.00	1,010,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0.00	0.00	1,010,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	0.00	153,307.40
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	856,692.60
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00	-93,981.53
流动资产	0.00	0.00	5,922,640.78
非流动资产	0.00	0.00	2,978,734.97
流动负债	0.00	0.00	8,995,357.28
非流动负债	0.00	0.00	0.00

(5) 现金和现金等价物

项目	2009年度	2008年度	2007年度
现金	133,484,727.61	70,027,471.71	122,538,843.10
其中: 库存现金	52,360.36	232,674.01	65,269.02
可随时用于支付的银行存款	133,432,367.25	69,794,797.70	122,473,574.08
现金等价物	0.00	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	133,484,727.61	70,027,471.71	122,538,843.10

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

存在控制关系的子公司详见附注七、企业合并及合并财务报表。

不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	关联关系	与本公司关联交易内容
李世江	本公司第一大股东、董事长	借款、担保、住房保证金
杨晓英	本公司股东	借款、备用金
李凌云	本公司股东、董事、副总经理	借款
侯红军	本公司股东、总经理	住房保证金
陈相举	本公司股东、董事会秘书	住房保证金
李祎	本公司股东、董事	住房保证金
程立静	本公司股东、财务总监	住房保证金
韩世军	本公司股东、董事、副总经理	住房保证金
杨华春	本公司股东、副总经理	住房保证金
赵双成	本公司股东、监事会主席	住房保证金

(二) 关联交易

1. 接受担保

(1) 本公司以所有的(2005)第068号、112号、113号、114号土地使用权及地上房产为抵押,同时由本公司第一大股东李世江和本公司股东侯红军提供担保,取得中信银行郑州分行借款2,500万元。

(2) 报告期末本公司保证借款中,3,000万元由焦作电力集团股份有限公司及本公司第一大股东李世江提供担保。

(3) 报告期末本公司保证借款中,4,000万元由郑州中小企业担保有限公司、焦作电力集团股份有限公司及本公司第一大股东李世江提供担保。

(4) 报告期末本公司保证借款中,3,000万元由本公司第一大股东李世江和本公司股东侯红军及程立静提供担保。

(5) 报告期末本公司质押借款中3,000万元,系以价值6,213万元存货为质押,同时由本公司第一大股东李世江和本公司股东侯红军、程立静及本公司控股子公司氟多凯公司提供担保。

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(三) 关联方往来余额

关联方名称	科目名称	2009年 12月31日	2008年 12月31日	2007年 12月31日
程立静	其他应收款	0.00	0.00	15,000.00
杨晓英	其他应收款	0.00	0.00	188,200.00
赵双成	其他应收款	0.00	0.00	7,000.00
侯红军	其他应付款	0.00	0.00	200,000.00
李祎	其他应付款	0.00	0.00	200,000.00
陈相举	其他应付款	0.00	0.00	135,080.00
程立静	其他应付款	0.00	0.00	150,000.00
韩世军	其他应付款	0.00	0.00	200,000.00
杨华春	其他应付款	0.00	0.00	200,000.00
赵双成	其他应付款	0.00	0.00	150,000.00
李世江	其他应付款	0.00	0.00	400,000.00
李凌云	其他应付款	0.00	0.00	49,933.88

十、或有事项

1. 对外提供担保形成的或有负债

截止 2009 年 12 月 31 日,本公司为下列单位提供担保:

被担保单位名称	担保类型	金额	占净资产比例	期限
郑州铝业股份有限公司	连带责任保证	20,000,000.00	5.32%	2009.11.11- 2010.05.04
郑州铝业股份有限公司	连带责任保证	15,000,000.00	3.99%	2009.09.27- 2010.09.26
合计		35,000,000.00		

2. 除存在上述或有事项外,截止 2009 年 12 月 31 日,本公司无其他需披露的重大或有事项。

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 承诺事项

截止2009年12月31日,本公司无需披露的重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

1. 根据本公司第二届董事会第十二次会议通过的有关决议,以2009年12月31日本公司总股本8,000万股为基数,每10股派发现金红利3元(含税),共派发现金股利2,400万元,剩余未分配利润留待以后年度分配;该决议尚需经2009年度股东大会通过。

2. 根据本公司第二届董事会第十二次会议通过的有关决议,“公司实施2009年度利润分配后滚存的未分配利润与2010年1月1日至发行前实现的利润由公开发行后的新老股东共享”;该决议尚需经2009年度股东大会通过。

3. 除存在上述资产负债表日后事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、 分部信息

(1) 2009年度分部信息

项目	冰晶石	氟化铝	其他	抵销	合计
一、营业收入	365,544,466.63	372,667,259.49	62,984,269.24	28,669,432.12	772,526,563.24
其中: 对外交易收入	365,544,466.63	370,861,128.12	36,120,968.49	0.00	772,526,563.24
分部间交易收入	0.00	1,806,131.37	26,863,300.75	28,669,432.12	0.00
二、营业费用	286,100,742.39	319,200,238.92	48,430,630.64	28,669,432.12	625,062,179.83
三、营业利润	79,443,724.24	53,467,020.57	14,553,638.60	0.00	147,464,383.41
四、资产总额	472,941,193.45	456,531,811.95	79,492,823.62	12,581,925.78	996,383,903.24
五、负债总额	159,484,223.33	211,337,715.88	24,734,200.76	90,141,925.78	305,414,214.19
六、补充信息					
1. 折旧和摊销费用	5,835,512.99	17,370,816.58	6,667,645.13	0.00	29,873,974.70
2. 资本性支出	28,914,135.00	43,604,469.93	23,268,925.51	0.00	95,787,530.44

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2008年度分部信息

项目	冰晶石	氟化铝	其他	抵销	合计
一、营业收入	422,231,505.61	482,418,812.19	84,111,725.19	52,915,923.92	935,846,119.07
其中: 对外交易收入	422,231,505.61	482,418,812.19	31,195,801.27	0.00	935,846,119.07
分部间交易收入	0.00	0.00	52,915,923.92	52,915,923.92	0.00
二、营业费用	314,614,943.37	419,401,826.13	63,506,212.27	52,915,923.92	744,607,057.85
三、营业利润	107,616,562.24	63,016,986.06	20,605,512.92	0.00	191,239,061.22
四、资产总额	381,157,368.86	384,113,665.90	69,225,704.13	22,510,382.58	811,986,356.31
五、负债总额	146,938,941.76	138,083,736.27	24,429,453.20	10,070,382.58	299,381,748.65
六、补充信息					
1. 折旧和摊销费用	5,964,024.44	14,420,998.55	9,600,041.47	0.00	29,985,064.46
2. 资本性支出	25,458,347.64	121,958,081.54	10,146,028.22	0.00	157,562,457.40

(3) 2007年分部信息

项目	冰晶石	氟化铝	其他	抵销	合计
一、营业收入	368,565,679.97	345,242,067.81	73,340,206.34	39,080,952.14	748,067,001.98
其中: 对外交易收入	368,565,679.97	345,242,067.81	34,259,254.20	0.00	748,067,001.98
分部间交易收入	0.00	0.00	39,080,952.14	39,080,952.14	0.00
二、营业费用	278,755,509.34	261,187,353.95	59,682,264.17	0.00	599,625,127.46
三、营业利润	89,810,170.63	84,054,713.86	13,657,942.17	39,080,952.14	148,441,874.52
四、资产总额	284,197,387.80	257,509,459.92	47,972,726.69	17,511,619.06	572,167,955.35
五、负债总额	93,061,551.79	76,435,438.10	13,683,992.97	5,071,619.06	178,109,363.80
六、补充信息					
1. 折旧和摊销费用	5,913,972.73	9,956,177.72	4,244,861.64	0.00	20,115,012.09
2. 资本性支出	33,971,433.27	50,186,398.13	6,282,403.40	0.00	90,440,234.80

十四、 其他重要事项

1. 根据本公司第二届董事会第五次会议通过的有关决议,本公司拟发行“2008年河南省中小企业集合债券”,发行额度为8,000万元,主要用于实施“六氟磷酸锂项目”和“余热利用节能技术改造项目”,上述发行方案需报请国家发展和改革委员会批准后实施。该决议已经2008年第二次临时股东大会通过。截止2009年12月31日,上述发行方案的审批手续尚未办理完毕。

2. 除存在上述事项外,本公司无其他需披露的重大事项。

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	137,100,850.78	81.00%	6,855,042.54	50,803,464.89	72.20%	2,540,173.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	32,164,725.09	19.00%	1,608,236.25	19,564,591.57	27.80%	978,229.58
其他单项金额不重大的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	169,265,575.87	100.00%	8,463,278.79	70,368,056.46	100.00%	3,518,402.82

1) 年末单项金额重大,或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
CVG ALUMINIO DEL CARONI S.A.	78,807,608.71	3,940,380.44	5%	账龄分析
ALCOA ALUMINIO S.A.	28,479,602.82	1,423,980.14	5%	账龄分析
CVG INDUSTRIA VENEZOLANA DE	12,017,111.35	600,855.57	5%	账龄分析
CENTURY ALUMINUM	10,549,569.00	527,478.45	5%	账龄分析
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	7,246,958.90	362,347.94	5%	账龄分析
合计	137,100,850.78	6,855,042.54		

截止2009年12月31日本公司应收 CVG ALUMINIO DEL CARONI S.A. 余额 78,807,608.71 元, 主要为本公司 2009 年 7 月至 12 月向其销售产品所致, 本公司与其签署的合同中约定“出口销售价格条款为 CIF 结算方式, 见提单 30 日内付款”。截止本报告日, 本公司 2010 年收到 CVG ALUMINIO DEL CARONI S.A. 货款 11,642,395.30 元。

截止2009年12月31日本公司应收 ALCOA ALUMINIO S.A. 余额 28,479,602.82 元, 主要为本公司 2009 年 7 月至 12 月向其销售产品所致, 本公司与其签署的合同中约定“出口销售价格条款为 CFR、FOB 结算方式, 见提单 180 日内付款”。截止本报告日, 本公司 2010 年收到 ALCOA ALUMINIO S.A. 货款 10,474,176.47 元。

截止2009年12月31日本公司应收 CVG INDUSTRIA VENEZOLANA DE 余额 12,017,111.35 元, 主要为本公司 2009 年 4 月至 12 月向其销售产品所致, 本公司与其

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

签署的合同中约定“出口销售价格条款为 CIF 结算方式,见提单 30 日内或 90 日内付款”。

截止 2009 年 12 月 31 日本公司应收 CENTURY ALUMINUM 余额 10,549,569.00 元,主要为本公司 2009 年 12 月向其销售产品所致,本公司与其签署的合同中约定“出口销售价格条款为 CIF 结算方式,见提单 30 日内付款”。截止本报告日,本公司对于上述款项已全额收回。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

项目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	32,164,725.09	100.00%	1,608,236.25	19,564,591.57	100.00%	978,229.58
合计	32,164,725.09	100.00%	1,608,236.25	19,564,591.57	100.00%	978,229.58

3) 坏账准备的计提方法及比例参见附注四、7。

4) 本公司报告期应收账款增加较多的主要原因为本公司生产规模扩大、销售收入增长,部分客户货款未到付款期所致。

(2) 本公司 2009 年收回 2008 年已予以核销沁阳华懋铝业有限公司的货款 65,407.00 元。

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
CVG ALUMINIO DEL CARONI S. A.	非关联方客户	78,807,608.71	1 年以内	46.56%
ALCOA ALUMINIO S. A.	非关联方客户	28,479,602.82	1 年以内	16.83%
CVG INDUSTRIA VENEZOLANA DE	非关联方客户	12,017,111.35	1 年以内	7.10%
CENTURY ALUMINUM	非关联方客户	10,549,569.00	1 年以内	6.23%
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	非关联方客户	7,246,958.90	1 年以内	4.28%
合计		137,100,850.78		81.00%

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 应收账款中包括以下外币余额:

外币名称	2009年12月31日			2008年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	20,815,731.13	6.8282	142,133,975.30	8,512,589.72	6.8346	58,180,145.70
欧元	0.00	9.7971	0.00	140,632.00	9.6590	1,358,364.49
合计			142,133,975.30			59,538,510.19

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	15,202,509.25	100.00%	760,125.46	2,349,017.57	100.00%	117,450.88
其他单项金额不重大的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	15,202,509.25	100.00%	760,125.46	2,349,017.57	100.00%	117,450.88

1) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

项目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	15,202,509.25	100.00%	760,125.46	2,349,017.57	100.00%	117,450.88
合计	15,202,509.25	100.00%	760,125.46	2,349,017.57	100.00%	117,450.88

2) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、7。

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

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
河南省永安投资担保有限公司	非关联方	4,192,000.00	1年以内	27.57%	保证金
郑州中小企业担保有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	19.73%	保证金
平安证券有限责任公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	19.73%	保荐费
河南省中小企业投资担保股份有限公司	非关联方	1,747,000.00	1年以内	11.49%	保证金
中介机构服务费	非关联方	600,000.00	1年以内	3.95%	中介机构服务费
合计		12,539,000.00		82.47%	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
按成本法核算长期股权投资	13,440,000.00	13,440,000.00
长期股权投资合计	13,440,000.00	13,440,000.00
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资净值	13,440,000.00	13,440,000.00

(2) 按成本法、权益法

被投资单位名称	持股比例	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	现金红利
成本法核算							
焦作氟多凯工业有限公司	60.00%	11,700,000.00	11,700,000.00	0.00	0.00	11,700,000.00	0.00
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	74.00%	740,000.00	740,000.00	0.00	0.00	740,000.00	0.00
焦作中小企业担保有限公司	2.20%	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
合计		13,440,000.00	13,440,000.00	0.00	0.00	13,440,000.00	0.00

(3) 主要被投资单位财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	2009年12月31日净资产总额	2009年度营业收入总额	2009年度净利润
焦作氟多凯工业有限公司	河南省焦作市	工业	60.00%	60.00%	41,126,580.07	55,134,883.23	5,122,742.58
焦作伴侣纳米材料工程有限公司	河南省焦作市	工业	74.00%	74.00%	1,255,726.06	273,989.76	9,728.08

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入	730,885,298.79	848,762,010.92	709,792,818.19
其他业务收入	14,901,823.58	12,616,567.65	11,793,499.22
合计	745,787,122.37	861,378,578.57	721,586,317.41
前5名客户销售额	256,414,477.08	377,710,275.80	316,844,454.27
所占比例	34.38%	43.85%	43.91%

(2) 营业成本

项目	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务成本	528,176,727.64	628,052,827.90	533,542,760.08
其他业务成本	9,525,775.05	6,909,409.58	6,322,174.19
合计	537,702,502.69	634,962,237.48	539,864,934.27

(3) 主营业务收入成本—按产品类别分类

项目	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入			
其中:冰晶石	364,930,036.63	422,231,505.61	368,565,679.97
氟化铝	320,494,144.47	363,852,636.38	280,666,525.17
其他	45,461,117.69	62,677,868.93	60,560,613.05
合计	730,885,298.79	848,762,010.92	709,792,818.19
主营业务成本			
其中:冰晶石	263,629,062.33	284,103,929.57	253,760,594.97
氟化铝	227,853,022.97	289,737,058.61	227,417,853.70
其他	36,694,642.34	54,211,839.72	52,364,311.41
合计	528,176,727.64	628,052,827.90	533,542,760.08
主营业务毛利			
其中:冰晶石	101,300,974.30	138,127,576.04	114,805,085.00
氟化铝	92,641,121.50	74,115,577.77	53,248,671.47
其他	8,766,475.35	8,466,029.21	8,196,301.64
合计	202,708,571.15	220,709,183.02	176,250,058.11

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 主营业务收入成本—按地区分类

项目	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入			
其中：国内	408,410,304.07	439,549,826.88	388,068,477.04
国外	322,474,994.72	409,212,184.04	321,724,341.15
合计	730,885,298.79	848,762,010.92	709,792,818.19
主营业务成本			
其中：国内	333,547,247.27	304,700,733.21	283,122,676.06
国外	194,629,480.37	323,352,094.69	250,420,084.02
合计	528,176,727.64	628,052,827.90	533,542,760.08
主营业务毛利			
其中：国内	74,863,056.80	134,849,093.67	104,945,800.98
国外	127,845,514.35	85,860,089.35	71,304,257.13
合计	202,708,571.15	220,709,183.02	176,250,058.11

(5) 2007年及2008年上半年,本公司主营业务收入增长的主要原因是作为电解铝工业生产的助熔剂—冰晶石、氟化铝等产品需求大幅增长,本公司根据市场需求适时扩大产能,从而带动企业销售额大幅增长所致;2008年下半年,受宏观经济形势的影响,本公司主要产品的销量略有减少,但是由于2008年主要产品的平均销售价格较上年有所提高,使2008年主营业务收入仍保持增长;2009年度,本公司主要产品的销量与去年同期有所增加,但平均销售价格较上年同期有较大幅度的降低,因此主营业务收入有较大幅度的减少。

5. 投资收益

产生投资收益的来源	2009年度	2008年度	2007年度
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	0.00	1,125,229.16	0.00
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	0.00	0.00	0.00
股权投资转让收益	0.00	0.00	1,470,468.23
合计	0.00	1,125,229.16	1,470,468.23

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2009年度	2008年度	2007年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	74,787,979.31	67,581,343.59	59,938,044.99
加: 资产减值准备	4,615,003.15	9,795,617.09	261,608.38
固定资产折旧	27,280,090.08	27,500,572.40	18,361,935.98
无形资产摊销	249,002.86	215,305.06	183,474.96
长期待摊费用摊销	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	145,629.18	2,096,774.80	588,636.88
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	18,039,759.82	12,596,681.22	8,628,701.83
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	-1,125,229.16	-1,470,468.23
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,785,350.57	-1,206,574.48	113,198.20
递延所得税负债的增加(减:减少)	0.00	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	46,248,442.46	-70,897,910.89	-18,287,726.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-131,512,869.89	-24,938,158.35	-20,514,581.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-15,645,580.54	87,444,790.52	25,482,716.96
经营活动产生的现金流量净额	22,422,105.86	109,063,211.80	73,285,542.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	111,002,617.44	69,413,597.87	115,772,080.61
减: 现金的期初余额	69,413,597.87	115,772,080.61	8,895,765.16
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	41,589,019.57	-46,358,482.74	106,876,315.45

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、 补充资料

1. 非经常性损益表

项目	2009年度	2008年度	2007年度
处置长期股权投资损益	0.00	0.00	1,536,755.10
非流动资产处置损益	-145,629.18	-2,096,774.80	-588,636.88
计入当期损益的政府补助	7,498,900.00	2,780,000.00	2,096,360.00
除上述各项外的其他营业外收支净额	535,897.29	-1,742,219.31	-94,031.58
小计	7,889,168.11	-1,058,994.11	2,950,446.64
所得税影响	532,105.76	-163,205.27	973,452.59
非经常性净损益合计	7,357,062.35	-895,788.84	1,976,994.05
其中: 归属于母公司股东	7,346,745.27	-903,339.50	1,976,869.64

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求,本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下:

(1) 2009年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	23.61%	0.97	0.97
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	21.38%	0.88	0.88

(2) 2008年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	26.70%	0.91	0.91
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	27.04%	0.92	0.92

(3) 2007年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	47.36%	0.93	0.93
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	45.92%	0.90	0.90

多氟多化工股份有限公司财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2009 年度	2008 年度	2007 年度
归属于母公司股东的净利润	1	77,868,823.63	72,444,429.31	64,926,823.24
归属于母公司的非经常性损益	2	7,346,745.27	-903,339.50	1,976,869.64
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	70,522,078.36	73,347,768.81	62,949,953.60
归属于母公司股东的期末净资产	4	359,711,109.28	298,855,912.39	245,732,730.51
全面摊薄净资产收益率(I)	5=1÷4	21.65%	24.24%	26.42%
全面摊薄净资产收益率(II)	6=3÷4	19.61%	24.54%	25.62%
归属于母公司股东的期初净资产	7	298,855,912.39	245,732,730.51	110,585,499.47
发行新股或债转股等新增的、归属于母公司股东的净资产	8	0.00	0.00	76,500,000.00
归属于母公司股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9	0	0	0
其他权益变动	10	-1,013,626.74	-3,321,247.43	3,920,407.80
其他权益变动下一月份起至报告期期末的月份数	11	0	0	0
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净资产1	12	16,000,000.00	16,000,000.00	10,200,000.00
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数1	13	6	8	7
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净资产2	14	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数2	15	0	0	0
报告期月份数	16	12	12	12
归属于母公司股东的净资产加权平均数	$17=7+1\div\textcircled{2}+8\times 9\div 16+10\times 11\div 16-12\times 13\div 16-14\times 15\div 16$	329,790,324.21	271,288,278.50	137,098,911.09
加权平均净资产收益率(I)	18=1÷17	23.61%	26.70%	47.36%
加权平均净资产收益率(II)	19=3÷17	21.38%	27.04%	45.92%

十七、 财务报告批准

本财务报告于2010年3月3日由本公司董事会批准报出。

