



莹科新材

NEEQ : 839999

莹科新材料股份有限公司

Yingke New Materials Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王俊、主管会计工作负责人邹三兵及会计机构负责人（会计主管人员）刘宝元保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	107
附件 II	融资情况	107

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	莹科新材董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、本集团、莹科股份、莹科精化、莹科新材	指	莹科新材料股份有限公司（承德莹科精细化工股份有限公司）
有限公司、长城化工	指	平泉长城化工有限公司
围场诚城	指	围场满族蒙古族自治县诚城萤石开采有限公司
北京润华泽	指	北京润华泽投资管理有限公司
莹科电子	指	承德莹科电子材料有限公司
丰宁平宁	指	丰宁满族自治县平宁矿业有限公司
莹科科技	指	乌兰察布市莹科科技发展有限公司
泉力集团	指	承德泉力工贸集团有限公司
承德双百	指	承德双百购物广场有限公司
杨树岭矿业	指	平泉杨树岭矿业有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《莹科新材料股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、券商	指	中山证券有限责任公司
审计机构、会计师	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
拓福化工	指	拓福（内蒙古）化工发展有限公司
拓福矿业	指	乌兰察布市拓福矿业有限公司
乌兰察布高新材料	指	乌兰察布市莹科高新材料有限公司
乌兰察布新能源	指	乌兰察布市莹科新能源有限公司
平泉高新材料	指	平泉莹科高新材料有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	莹科新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Yingke New Materials Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	王俊	成立时间	2004年2月16日
控股股东	控股股东为承德泉力工贸集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为沈梓正，一致行动人为沈泽璇
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-基础化学原料制造-无机盐制造		
主要产品与服务项目	氟化氢、氢氟酸、氟化钾、氟化氢铵、电子级氢氟酸、氟硅酸、硫酸、氟化钠、氟化氢钠、氟化钡、氟化锂、氟化氢钾、氟化铵、硫酸钙、含铁矿渣销售；萤石开采、选矿、采购和销售；萤石粉采购和销售；化工产品（不含危险化学品）生产和销售；出口自产产品，进口生产所需相关的技术、设备和原辅材料。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	莹科新材	证券代码	839999
挂牌时间	2016年12月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	434,000,000
主办券商（报告期内）	中山证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区芳草一路13号舜远金融大厦1栋23层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邹三兵	联系地址	河北省承德市平泉市平泉镇东三家村
电话	0314-6206320	电子邮箱	334653981@qq.com
传真	0314-6206268		
公司办公地址	河北省承德市平泉市平泉镇东三家村	邮政编码	067500
公司网址	www.cdykj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130800757548430L		
注册地址	河北省承德市平泉市平泉镇东三家村		
注册资本（元）	434,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司属于氟化工行业，自成立以来，一直从事氟化工产品的研发、生产和销售，目前的主要产品为无水氟化氢、氢氟酸、电子级氢氟酸、氟化铝、氟化氢铵、氟化钾、光学玻璃氟盐产品、氟化镁、氟化钠、氟化稀土、及正在研发立项准备中的其他氟盐产品等。

公司的关键资源之一是萤石矿，萤石矿经过采选，成为氟化工行业最上游的主要原料萤石精粉，萤石精粉进一步加工，成为氟化氢，而氟化氢则是所有氟化工产品的最基础材料之一。公司目前自有萤石原矿可解决部分萤石精粉的需要，周边地区萤石原矿可满足公司剩余萤石需求。

公司的关键资源之二是完整的产业链，公司目前拥有从萤石原矿开采、选炼，到氢氟酸生产，再到氟化铝、电子级氢氟酸、高纯氟盐产品、氟化氢铵、氟化钾、光学玻璃氟盐产品、氟化镁、氟化钠、氟化稀土、及正在研发立项准备中的其他氟盐产品等，形成了一个比较完整的氟化工产业链。

公司的关键资源之三是产品门类齐全，除上述较完整产业链描述的各大类产品外，细类产品多达一百多个小类产品，涵盖了无机氟盐的多数产品，为公司未来发展沉淀了研发及产品支持。

公司的具体商业模式如下：

采购模式：公司采购部门根据生产计划和季节性储备需要，综合考虑选厂生产能力和成本，确定原矿、萤石粉和原材料的采购数量，各种氟盐专用原料需求品种和数量，按《采购控制程序》和公司供应商管理办法，通过招标等手段向符合要求的合格供应商进行材料采购。

生产模式：通过子公司自行开采萤石和外购萤石原矿，进行萤石精粉的生产，或直接外购萤石精粉；通过外购硫铁矿自行生产出所需的工业硫酸；通过萤石-硫酸法生产工艺生产出无水氟化氢产品；通过粗酸-干氢氧化铝生产工艺生产出氟化铝产品；通过酸碱法生产工艺生产各类高纯氟盐类产品；通过稀土氧化物干法工艺生产稀土类产品对外销售。

销售模式：国内销售主要由公司市场部门负责，其中传统产品无水氟化氢、氟化铝及氢氟酸等因受运输成本限制，市场部门在一定运输半径范围内向周边辐射销售的方式，以巩固老客户积极开拓新客户为指导，以紧盯市场供求变化为原则进行；高纯氟盐采取服务客户特定需求及替代进口材料为目标的方式进行，公司市场销售主要是直接对接终端客户，少部分通过贸易公司进行；国外销售主要由子公司北京润华泽投资管理有限公司负责，国外销售产品中以氟化铝销售占比最高，报告期内，氟化铝外销占出口产品总额的93.94%，主要集中在新西兰、澳大利亚等国家，高纯氟盐出口日韩、欧美等国家，公司一直在积极开拓其他氟盐产品的海外客户，市场成效正在逐步显现。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。报告期末至报告披露日也未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、国家级“专精特新”认定：2022年8月12日，公司被认定为河北省第四批专精特新“小巨人”，认定单位工业和信息化部，自公布之日起，有效期三年。 2、省级“专精特新”认定：2021年9月1日，公司被认定为第六批河北省“专精特新”中小企业，认定单位河北省工业和信息化厅，自公布之日起，有效期三年。

3、“高新技术企业”认定：2023年11月14日，河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局为公司颁发的“高新技术企业”证书，证书编号：GR202313002874，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	363,855,579.04	353,306,660.19	2.99%
毛利率%	11.15%	2.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,635,924.02	-55,185,341.24	82.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,118,427.18	-56,901,749.42	80.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.60%	-12.67%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.00%	-13.07%	-
基本每股收益	-0.0222	-0.1272	82.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,162,639,996.38	1,164,564,862.16	-0.17%
负债总计	798,006,884.65	783,817,518.83	1.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	366,507,965.64	374,900,771.76	-2.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	0.86	-2.33%
资产负债率%（母公司）	48.46%	49.98%	-
资产负债率%（合并）	68.64%	67.31%	-
流动比率	0.84	0.78	-
利息保障倍数	-0.18	-2.57	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-52,763,174.92	39,324,787.68	-234.17%
应收账款周转率	3.10	3.74	-
存货周转率	2.24	1.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.17%	-11.04%	-
营业收入增长率%	2.99%	-27.23%	-

净利润增长率%	73.01%	-617.23%	-
---------	--------	----------	---

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	42,549,828.35	3.66%	41,837,755.39	3.59%	1.70%
应收票据	48,896,749.27	4.21%	56,609,753.67	4.86%	-13.62%
应收账款	113,244,833.66	9.74%	113,236,613.10	9.72%	0.01%
应收款项融资	18,844,133.45	1.62%	10,674,844.02	0.92%	76.53%
预付款项	14,035,171.61	1.21%	8,186,936.58	0.70%	71.43%
其他应收款	4,237,200.93	0.36%	3,404,223.15	0.29%	24.47%
存货	147,811,706.71	12.71%	139,262,631.96	11.96%	6.14%
固定资产	567,477,492.63	48.81%	590,378,806.16	50.70%	-3.88%
在建工程	2,037,181.87	0.18%	382,933.98	0.03%	431.99%
无形资产	101,222,956.11	8.71%	101,513,027.39	8.72%	-0.29%
短期借款	169,788,496.67	14.60%	123,121,916.67	10.57%	37.90%
长期借款	286,000,000.00	24.60%	260,000,000.00	22.33%	10.00%
应付账款	139,439,420.44	11.99%	172,158,155.41	14.78%	-19.01%

项目重大变动原因

- 1、应收票据较上期末减少13.62%，主要是因为本期增加了信用较高银行的应收票据，通过应收款项融资核算；
- 2、应收款项融资较上期末增加76.53%，主要是因为本期增加的信用较高银行的应收票据，通过应收款项融资核算；
- 3、预付款项较上期末增加71.43%，主要是因为公司结合下半年的产销计划，结合对萤石市场的售价预期，加大了萤石粉及萤石的采购，萤石粉及萤石主要通过预付款结算所致；
- 4、其他应收款较上期末增加24.47%，主要是因为本期收回其他应收款转回坏账准备及备用金增加导致其他应收款增加；
- 5、存货较上期末增加6.14%，主要是因为本期增加了萤石粉的采购，外埠企业增加了萤石的采购所致；
- 6、在建工程较上期末增加431.99%，主要是因为公司结合市场需求加大了高价高值的小品种的研发力度，根据实际需要光学玻璃车间、电子材料车间等进行了改造升级；
- 7、短期借款较上期末增加37.9%，主要是因为公司结合年度生产经营计划及全年预算管理，考虑成本效益原则，充分利用银行的低利率，增加了部分短期借款；
- 8、应付账款较上期末减少19.01%，是因为主要原材料萤石及萤石粉的采购结算方式大多属于现汇预付，同时公司加强了各部门的协同作用，加大了闲置设备的利用，减少了部分设备的采购所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	363,855,579.04	-	353,306,660.19	-	2.99%
营业成本	323,288,980.87	88.85%	343,097,710.03	97.11%	-5.77%
毛利率	11.15%	-	2.89%	-	-
销售费用	3,158,201.98	0.87%	2,880,410.70	0.82%	9.64%
管理费用	33,688,697.63	9.26%	36,383,594.71	10.30%	-7.41%
研发费用	14,025,013.17	3.85%	17,263,921.45	4.89%	-18.76%
财务费用	13,162,374.46	3.62%	15,808,501.03	4.47%	-16.74%
信用减值损失	482,998.79	0.13%	502,935.62	0.14%	-3.96%
其他收益	10,323,681.41	2.84%	2,606,265.39	0.74%	296.11%
营业利润	-16,066,340.53	-4.42%	-61,756,415.80	-17.48%	73.98%
营业外收入	98,611.86	0.03%	75,361.91	0.02%	30.85%
营业外支出	967,361.97	0.27%	1,281,436.23	0.36%	-24.51%
净利润	-17,541,604.59	-4.82%	-65,003,299.49	-18.40%	73.01%
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,635,924.02	-2.65%	-55,185,341.24	-15.62%	82.54%
经营活动产生的现金流量净额	-52,763,174.92	-	39,324,787.68	-	-234.17%
投资活动产生的现金流量净额	-7,188,855.89	-	-2,881,610.49	-	-149.47%
筹资活动产生的现金流量净额	59,966,004.71	-	-47,058,661.05	-	227.43%

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比增加 2.99%，主要是因为上半年氟化工行业运行稳定并有所回暖，氢氟酸，氟化铝的单位售价均有所上涨，同时增加了 40 酸，49 酸，70 酸及部分高价高值的小产品的销售；
- 2、营业成本同比下降 5.77%，主要是因为氟化氢铵，氟化钾的生产工艺改进，单位成本降幅较大，降本成效显著；
- 3、毛利率同比上升 8.26%，主要是因为部分产品售价上升，同时通过产品工艺改造升级，流程创新实现了降本增效，其中，高纯氟盐类产品毛利率同比上升 6.66%，氟化氢毛利率同比上升 12.42%；
- 4、销售费用同比上升 9.64%，主要是因为公司加大了新客户开发及新产品销售的奖励力度，增加了销售人员的工资所致。
- 5、管理费用同比下降 7.41%，主要是因为停产车间逐步恢复生产，相应的折旧费用计入生产成本所致；
- 6、研发费用同比下降 18.76%，主要是因为研发活动中生产的产品部分实现了对外销售，计入研发费用的材料成本减少所致；
- 7、财务费用同比下降 16.74%，主要是因为本期银行贷款利率下降所致；
- 8、其他收益同比增加 296.11%，主要是因为本期增加了进项税加计抵减 5%的税收优惠所致；
- 9、营业利润同比增加 73.98%，主要是因为收入增加，且本期生产工艺改造，降本成效显著，同时，期间费用同比有所下降所致；
- 10、营业外收入同比增加 30.85%，主要是因为外埠企业润华泽商务部出口保险返还收入；

- 11、营业外支出同比下降 24.51%，主要是因为本期违约金，赔偿金减少所致；
- 12、净利润同比增加 73.01%，主要是因为营业利润增加使利润总额增加所致；
- 13、归属于挂牌公司股东的净利润同比增加 82.54%，主要是因为本期净利润增加所致；
- 14、经营活动产生的现金流量净额同比下降 234.17%，主要原因是本期采购应付票据到期解付 3100 万，销售回款现金占比有所下降，同时，公司结合年度生产经营计划及对市场行情的预测，加大了对上游原材料萤石粉及萤石的采购所致；
- 15、投资活动产生的现金流量净额同比下降 149.47%，主要原因是本期因生产工艺改造升级，构建固定资产支出增加所致；
- 16、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 227.43%，主要原因是本期借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京润华泽	子公司	销售化工产品（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口等。	10,000,000	76,426,425.95	1,661,248.46	84,620,540.68	-1,303,015.30
丰宁平宁	子公司	萤石浮选、萤石购销	5,000,000	70,959,208.74	5,808,742.30	10,964,301.60	-5,531,277.40
围场诚城	子公司	萤石开采、销售。一般经营项目：萤石购销	5,000,000	58,747,318.14	28,084,195.29	0.00	-3,902,869.64
乌兰察布高新材料	子公司	专用化学产品制造、销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；非煤矿山矿产资源开采等	10,000,000	1,298,035.72	1,163,200.39	0.00	-15,618.07
乌兰察	子公司	一般项目：通用设备制造（不含特种设备制造）；选矿。许可	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

布 新 能 源		项目：道路货物运输 (不含危险货物)。					
平 泉 高 新 材 料	子 公 司	一般项目：专用化学 产品制造(不含危险 化学品)；新材料技 术研发；稀土功能材 料销售。	10,000,000	2,717.80	-7,282.20	0.00	0.00
莹 科 科 技	子 公 司	非金属矿产开采、选 矿加工及矿产品的销 售；氟化工(不含危 化学品)生产等	100,000,000	335,404,772.24	-5,672,284.57	65,448,223.73	-23,956,607.79

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、控股股东、实际控制人的风险	公司控股股东泉力集团由 41 名自然人股东构成。实际控制人沈梓正在泉力集团的持股比例为 26.11%，泉力集团持有莹科新材的股份中，沈梓正享有 17.49%的份额，在泉力集团处于相对控股的地位，存在实际控制人不能实施有效控制的风险，从而对企业的决策效率、经营管理存在一定的风险。应对措施：公司将在未来增资过程中注意和强化实际控制人的控股地位，防止出现因股权过于分散而导致控制权变动的局面。
2、产品升级转型风险	为谋求产品的升级转型，寻求公司新的利润增长点，公司不断向“精、全、循环、资源”方向发展，研制精细氟盐产品，其核心问题在于技术团队对产品工艺的有效控制和优化。应对措施：公司从专业人才的引进、培训、激励措施等方面加强人力资源管理；加大研发费用的投入，加强研发力量和市场开发力度，集中力量打造“拳头产品”，降低产品转型风险。
3、公司所收购萤石矿矿量及采矿权和探矿权无法完成过户的风险	公司 2019 年设立莹科科技收购拓福化工和拓福矿业名下的采矿权、探矿权，该等资产因拓福化工和拓福矿业股东债权纠纷处于被查封状态，尚未完成资产过户，存在无法过户的风险。勘探工作是按计划进行，不能完全确定矿山实际储量。应对措

	<p>施：目前公司正在竭尽全力解决被查封的资产，尽快完成资产过户。同时为保障生产，公司持续维护与周边矿业企业的互赢友好合作关系，确保公司原材料的稳定供应。</p>
4、市场风险	<p>氟化工行业具有明显的周期性，公司传统产品受下游客户需求波动影响和新产品的客户拓展影响，具有一定的市场风险。应对措施：随着公司氟盐产品向“精、全、循环、资源”方面不断发展，公司已形成多产品、多层次的产品结构，在满足现有客户需求的同时，客户种类也向着多元化发展，从而分散部分市场风险。</p>
5、子公司租赁集体土地风险	<p>围场满族蒙古族自治县诚城萤石开采有限公司租赁当地的集体所有制土地，用于采矿区、办公区等建设；丰宁满族自治县平宁矿业有限公司租赁集体所有制土地，用于原料场、尾矿场、截洪沟、公司道路建设。这些土地租赁不符合现行土地管理的法律法规，有被国土主管部门处罚、承租土地无法继续使用而影响正常生产经营的风险。应对措施：公司将在生产经营中尽量避免该种情况的出现，并在法律法规的框架内使土地使用合法合规。</p>
6、政府补助风险	<p>公司取得的政府补助主要是与资产相关的高纯氟盐项目补助和下岗再就业补助。政府补助对公司经营业绩及现金流量有一定的影响。但公司存在不能持续享受政府补助的可能，将会对公司的净利润水平和现金流造成不利影响。应对措施：公司将积极开拓市场，扩大营业收入，同时加强成本的控制，降低产品的成本，提高公司的盈利水平，降低政府补助对经营业绩及现金流的影响。</p>
7、汇率风险	<p>报告期内，出口贸易占比 23.36%，主要以美元结算，本期汇兑损益对净利润的影响比率为 6.8%。人民币对美元的汇率波动一定程度上影响了公司盈利水平。2024 年 6 月 30 日，除应收账款-美元余额 555.58 万元及货币资金-美元余额 333.37 万元外，本公司的资产及负债均为人民币余额。应对措施：公司本期出口业务较去年同期相比有所增加。公司结合自身业务灵活运用汇率避险工具，增加以其他稳定性货币结算方式。</p>
8、客户集中风险	<p>本期公司前五大客户销售占营业收入的 44.36%，其中 4 家客户与铝行业相关，销售产品主要为氟化铝。应对措施：目前公司正处在由传统氟化工行业向精细氟化工行业的转型阶段，部分氟盐产品在不断研制试验过程中，已量产的氟化氢铵、氟化钾、电子氟等产品已形成公司的主打产品，但是客户较分散；后期随着氟化稀土、氟化镁等项目的推进，预期客户集中度将呈下降趋势。</p>
9、国际贸易环境变化对公司经营存在风险	<p>国际贸易环境变化对公司经营影响较大，短期内存在不确定性。应对措施：公司加强对国际形势的预判能力，开发风险较低地区的业务。</p>
10、子公司莹科科技亏损风险	<p>公司控股子公司莹科科技所处产业园区由基础化工升级调整为现代化工，使莹科科技氢氟酸生产线停产。由于公司停产期间，相关折旧摊销、人工工资、日常维护成本等仍需正常计提、</p>

	支付，导致莹科科技亏损。应对措施：公司在积极寻找产品转型升级的突破口，同时也在协调相关部门尽快复产。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								东、实际控制人及其控制的企业	
1	莹科科技	200,000,000	0	200,000,000	2021年8月2日	2026年8月1日	连带	是	已事后补充履行
总计	-	200,000,000	0	200,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保合同正在履行中，公司承担连带清偿责任。因子公司莹科科技长期为公司提供生产用原材料萤石粉，不存在无法偿还的风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	200,000,000	200,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	200,000,000	200,000,000
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	65,000,000.00	4,424,643.14
销售产品、商品, 提供劳务		359,930.88
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	800,000,000.00	66,900,001.00
其他		110,091.72

说明：2024年4月25日，公司召开的第三届董事会第十次会议审议了《关于预计2024年日常性关联交易》议案，由于关联董事沈梓正、王俊、林玉果、段惠国需回避表决，非关联董事不足三人，本议案直接提交

2023 年年度股东大会审议通过，详见 2024 年 4 月 25 日公司在全国中小企业股份转让系统平台披露的《第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2024-002）以及 2024 年 5 月 28 日披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-013）。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

关联交易系公司业务发展的需要，属正常性业务。公司与关联方交易遵循公平、公正、公开的原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整和独立性无重大影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 2 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2015 年 12 月 2 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

实际控制人沈梓正、姚丽娜分别出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺不占用公司资金或资源。2021 年度，实际控制人控制下的承德双百购物广场有限公司 2021 年 8 月至 12 月由于临时资金周转，发生了资金占用，公司已按银行贷款同期利率收取利息。关联方已及时归还，2021 年年底往来余额为零。公司已于 2022 年 3 月 30 日提交第二届董事会第十八次会议审议。公司已经意识到此事件的严重性，并承诺今后不会发生关联方资金占用情况。除上述关联资金短期占用外，报告期内，实际控制人均按要求履行承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他流动资产	流动资产	质押	15,000,000.00	1.29%	票据保证金
固定资产	非流动资产	抵押	153,818,496.04	13.23%	借款抵押
无形资产-土地	非流动资产	抵押	18,829,466.64	1.62%	借款抵押
无形资产-采矿权	非流动资产	抵押	15,022,829.89	1.29%	借款抵押
无形资产-采矿权	非流动资产	其他	62,878,801.79	5.41%	详见第六节、十五
其他非流动资产	非流动资产	其他	33,072,925.72	2.84%	详见第六节、十五
股权（注）	股权	质押	120,000,000.00	10.32%	借款质押
总计	-	-	418,622,520.08	36.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

最后一项股权质押为本公司以持有的莹科科技全部股权 6,700 万股，向承德银行股份有限公司平泉支行质押，为子公司莹科科技 20,000.00 万元借款提供担保，该股权在母公司账面长期股权投资账面价值为 1.2 亿，占公司合并层面总资产 10.32%。

资产受限未对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	405,274,999	93.38%	0	405,274,999	93.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	208,062,000	47.94%	0	208,062,000	47.94%	
	董事、监事、高管	4,825,001	1.11%	-4,300	4,820,701	1.11%	
	核心员工	12,672,640	2.92%	-148,180	12,524,460	2.89%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,725,001	6.62%	0	28,725,001	6.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,950,000	3.21%	0	13,950,000	3.21%	
	董事、监事、高管	14,775,001	3.40%	0	14,775,000	3.40%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		434,000,000	-	0	434,000,000	-	
普通股股东人数							78

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	承德泉力	182,160,000	0	182,160,000	41.97%	0	182,160,000	182,160,000	0

	工贸集团有限公司								
2	张慧民	36,000,000	0	36,000,000	8.29%	0	36,000,000	0	0
3	马巍	36,000,000	0	36,000,000	8.29%	0	36,000,000	0	0
4	沈泽璇	21,252,000	0	21,252,000	4.90%	0	21,252,000	0	0
5	沈梓正	18,600,000	0	18,600,000	4.29%	13,950,000	4,650,000	0	0
6	倪燕鸿	15,226,497	- 1,183,400	14,043,097	3.24%	0	14,043,097	0	0
7	夏一伦	9,499,940	0	9,499,940	2.19%	0	9,499,940	0	0
8	喻娟	8,054,100	0	8,054,100	1.86%	0	8,054,100	0	0
9	胡海峰	7,690,060	0	7,690,060	1.77%	0	7,690,060	0	0
10	席冰	7,100,000	0	7,100,000	1.64%	0	7,100,000	0	0
	合计	341,582,597	-	340,399,197	78.44%	13,950,000	326,449,197	182,160,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东沈梓正、沈泽璇为父女关系；股东张慧民、席冰为夫妻关系；股东夏一伦、喻娟为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
沈梓正	董事长	男	1964年1月	2022年11月4日	2025年11月3日	18,600,000	0	18,600,000	4.29%
王俊	董事、总经理	男	1980年11月	2022年11月4日	2025年11月3日	4,700,001	0	4,700,001	1.08%
林玉果	董事、高级顾问	男	1966年9月	2022年11月4日	2025年11月3日	2,300,001	0	2,300,001	0.53%
段惠国	董事	男	1969年12月	2022年11月4日	2025年11月3日	4,200,000	0	4,200,000	0.97%
邹三兵	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1980年3月	2022年11月4日	2025年11月3日	0	0	0	0%
刘小虎	监事会主席	男	1969年6月	2022年11月4日	2025年11月3日	4,200,000	-4,300	4,195,700	0.97%
贾俊合	监事	男	1968年9月	2022年11月4日	2025年11月3日	4,200,000	0	4,200,000	0.97%
黄雪锋	职工代表监事	男	1994年11月	2022年11月4日	2025年11月3日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、董事、监事、高级管理人员相互间无亲属关系。

2、沈梓正、林玉果、贾俊合、刘小虎为控股股东泉力集团的股东，沈梓正、段惠国、贾俊合、刘小虎为泉力集团高管；沈梓正为泉力集团实际控制人。其他董事、监事和高级管理人员与控股股东无关联关系。

3、公司实际控制人为沈梓正，其女儿沈泽璇为一致行动人。其他董事、监事和高级管理人员与实

际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	110	108
销售人员	24	24
技术人员	115	115
生产人员	517	535
财务人员	36	25
行政人员	76	74
员工总计	878	881

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	42,549,828.35	41,837,755.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	48,896,749.27	56,609,753.67
应收账款	五、3	113,244,833.66	113,236,613.10
应收款项融资	五、4	18,844,133.45	10,674,844.02
预付款项	五、6	14,035,171.61	8,186,936.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	4,237,200.93	3,404,223.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	147,811,706.71	139,262,631.96
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	19,685,593.88	17,242,414.06
流动资产合计		409,305,217.86	390,455,171.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、9		
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、10	567,477,492.63	590,378,806.16
在建工程	五、11	2,037,181.87	382,933.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	6,862,213.96	7,198,654.96
无形资产	五、13	101,222,956.11	101,513,027.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,528,249.54	1,948,175.50
递延所得税资产	五、15	1,290,020.05	1,350,824.83
其他非流动资产	五、16	72,916,664.36	71,337,267.41
非流动资产合计		753,334,778.52	774,109,690.23
资产总计		1,162,639,996.38	1,164,564,862.16
流动负债：			
短期借款	五、18	169,788,496.67	123,121,916.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	31,000,000.00	10,700,000.00
应付账款	五、20	139,439,420.44	172,158,155.41
预收款项			
合同负债	五、22	1,624,187.35	1,877,227.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	19,973,217.70	20,350,204.24
应交税费	五、24	3,591,927.46	8,714,056.08
其他应付款	五、21	13,629,612.88	13,934,861.76
其中：应付利息			
应付股利		5,000,000.00	5,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	75,788,505.66	115,872,520.38
其他流动负债	五、26	33,661,609.67	31,895,989.97
流动负债合计		488,496,977.83	498,624,931.88
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、27	286,000,000.00	260,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	293,369.70	417,229.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	5,175,533.10	5,051,764.86
递延收益	五、30	18,041,004.02	19,723,592.18
递延所得税负债	五、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		309,509,906.82	285,192,586.95
负债合计		798,006,884.65	783,817,518.83
所有者权益：			
股本	五、31	434,000,000.00	434,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	23,356,520.54	23,356,520.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、33	8,434,401.84	7,191,283.94
盈余公积	五、34	12,901,050.60	12,901,050.60
一般风险准备			
未分配利润	五、35	-112,184,007.34	-102,548,083.32
归属于母公司所有者权益合计		366,507,965.64	374,900,771.76
少数股东权益		-1,874,853.91	5,846,571.57
所有者权益合计		364,633,111.73	380,747,343.33
负债和所有者权益总计		1,162,639,996.38	1,164,564,862.16

法定代表人：王俊

主管会计工作负责人：邹三兵

会计机构负责人：刘宝元

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,228,344.98	34,227,788.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		44,456,830.06	48,729,753.67
应收账款	十六、1	141,841,231.88	89,975,483.70
应收款项融资		18,844,133.45	9,996,197.79
预付款项		39,385,786.78	55,024,010.69

其他应收款	十六、2	708,664.08	549,778.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		92,249,513.39	96,344,154.46
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		77,126,653.07	80,312,160.00
流动资产合计		427,841,157.69	415,159,326.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	180,268,176.28	179,068,176.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		352,790,092.88	366,892,924.89
在建工程		1,963,907.53	309,659.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,416,818.69	10,572,978.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		467,614.80	664,842.24
递延所得税资产		334,514.80	601,483.79
其他非流动资产		19,011,241.42	17,864,763.76
非流动资产合计		565,252,366.40	575,974,829.33
资产总计		993,093,524.09	991,134,156.15
流动负债：			
短期借款		117,120,750.00	93,108,625.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		31,000,000.00	30,700,000.00
应付账款		99,901,383.95	132,986,434.67
预收款项			
合同负债		1,602,904.16	1,855,944.18
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		11,817,632.39	11,525,064.08
应交税费		3,041,920.13	5,823,695.14
其他应付款		11,874,257.13	12,455,733.26
其中：应付利息			
应付股利		5,000,000.00	5,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		75,223,472.22	115,299,688.89
其他流动负债		33,658,842.86	11,845,306.49
流动负债合计		385,241,162.84	415,600,491.71
非流动负债：			
长期借款		78,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,041,004.02	19,723,592.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,041,004.02	79,723,592.18
负债合计		481,282,166.86	495,324,083.89
所有者权益：			
股本		434,000,000.00	434,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,257,593.84	26,257,593.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,315,948.80	4,315,145.48
盈余公积		12,901,050.60	12,901,050.60
一般风险准备			
未分配利润		33,336,763.99	18,336,282.34
所有者权益合计		511,811,357.23	495,810,072.26
负债和所有者权益合计		993,093,524.09	991,134,156.15

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、36	363,855,579.04	353,306,660.19
其中：营业收入		363,855,579.04	353,306,660.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		390,760,161.47	418,566,036.79
其中：营业成本	五、36	323,288,980.87	343,097,710.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	3,436,893.36	3,131,898.87
销售费用	五、38	3,158,201.98	2,880,410.70
管理费用	五、39	33,688,697.63	36,383,594.71
研发费用	五、40	14,025,013.17	17,263,921.45
财务费用	五、41	13,162,374.46	15,808,501.03
其中：利息费用		14,321,668.09	15,809,233.64
利息收入		169,084.35	166,719.89
加：其他收益	五、42	10,323,681.41	2,606,265.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43		145,460.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	482,998.79	502,935.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46		-105,708.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	31,561.70	354,007.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,066,340.53	-61,756,415.80
加：营业外收入	五、48	98,611.86	75,361.91
减：营业外支出	五、49	967,361.97	1,281,436.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,935,090.64	-62,962,490.12
减：所得税费用	五、50	606,513.95	2,040,809.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,541,604.59	-65,003,299.49

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,541,604.59	-65,003,299.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,905,680.57	-9,817,958.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,635,924.02	-55,185,341.24
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-17,541,604.59	-65,003,299.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,635,924.02	-55,185,341.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,905,680.57	-9,817,958.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0222	-0.1272
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0222	-0.1272

法定代表人：王俊

主管会计工作负责人：邹三兵

会计机构负责人：刘宝元

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、4	356,718,799.42	344,152,826.88
减：营业成本	十六、4	314,732,570.65	323,884,890.23

税金及附加		2,606,359.10	1,742,788.79
销售费用		2,042,204.88	2,077,414.58
管理费用		13,691,764.55	16,617,154.68
研发费用		14,025,013.17	17,263,921.45
财务费用		6,517,755.68	6,941,531.07
其中：利息费用		6,686,708.37	8,862,672.18
利息收入		152,217.43	2,034,789.72
加：其他收益		10,318,014.02	2,495,725.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,814,493.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		604,658.70	407,187.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-105,708.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,561.70	354,007.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,871,858.88	-21,223,661.61
加：营业外收入		14,037.52	62,982.16
减：营业外支出		618,445.76	655,376.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,267,450.64	-21,816,056.00
减：所得税费用		266,968.99	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,000,481.65	-21,816,056.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,000,481.65	-21,816,056.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,000,481.65	-21,816,056.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,485,138.12	234,740,665.09
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,336.43	121,306.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	4,106,203.90	3,484,093.51
经营活动现金流入小计		179,606,678.45	238,346,065.30
购买商品、接受劳务支付的现金		162,743,558.44	125,059,950.01
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,610,569.49	49,929,166.79
支付的各项税费		13,018,963.53	11,554,909.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	11,996,761.91	12,477,251.45
经营活动现金流出小计		232,369,853.37	199,021,277.62
经营活动产生的现金流量净额		-52,763,174.92	39,324,787.68
二、投资活动产生的现金流量：			
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		213,814.60	371,765.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		15,213,814.60	371,765.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,402,670.49	3,253,375.52
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	五、51	15,000,000.00	
投资活动现金流出小计		22,402,670.49	3,253,375.52
投资活动产生的现金流量净额		-7,188,855.89	-2,881,610.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		151,660,000.00	108,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	86,551,902.19	140,000,000.00
筹资活动现金流入小计		238,211,902.19	248,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	118,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,909,494.72	15,833,661.05
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	五、51	65,336,402.76	161,225,000.00
筹资活动现金流出小计		178,245,897.48	295,058,661.05
筹资活动产生的现金流量净额		59,966,004.71	-47,058,661.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		698,099.06	
五、现金及现金等价物净增加额		712,072.96	-10,615,483.86
加：期初现金及现金等价物余额		41,837,755.39	37,791,850.70
六、期末现金及现金等价物余额	五、510	42,549,828.35	27,176,366.84

法定代表人：王俊

主管会计工作负责人：邹三兵

会计机构负责人：刘宝元

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,471,089.21	207,879,178.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,527,577.81	1,769,074.76
经营活动现金流入小计		158,998,667.02	209,648,253.39

购买商品、接受劳务支付的现金		150,950,177.72	146,496,810.71
支付给职工以及为职工支付的现金		30,927,848.80	36,207,882.41
支付的各项税费		7,576,271.77	2,838,299.95
支付其他与经营活动有关的现金		7,592,211.27	6,370,842.43
经营活动现金流出小计		197,046,509.56	191,913,835.50
经营活动产生的现金流量净额		-38,047,842.54	17,734,417.89
二、投资活动产生的现金流量：			
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		213,814.60	544,565.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		15,213,814.60	544,565.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,236,674.46	2,491,000.78
投资支付的现金		1,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		16,500,000.00	
投资活动现金流出小计		21,936,674.46	2,491,000.78
投资活动产生的现金流量净额		-6,722,859.86	-1,946,435.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	108,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		123,900,001.00	211,000,000.00
筹资活动现金流入小计		223,900,001.00	319,000,000.00
偿还债务支付的现金		98,000,000.00	88,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,367,338.90	8,880,661.07
支付其他与筹资活动有关的现金		95,761,402.76	253,500,000.00
筹资活动现金流出小计		200,128,741.66	350,380,661.07
筹资活动产生的现金流量净额		23,771,259.34	-31,380,661.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,999,443.06	-15,592,678.93
加：期初现金及现金等价物余额		34,227,788.04	33,187,467.42
六、期末现金及现金等价物余额		13,228,344.98	17,594,788.49

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

报告期内，本集团根据自然资源部2019年7月24修订的《矿山地质环境保护规定》计提矿山地质环境治理恢复基金。

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

莹科新材料股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2004年2月16日,原名平泉长城化工有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]8321号文批准,2016年12月6日,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券代码839999。本公司注册地址为河北省承德市平泉市平泉镇东三家村,法定代表人为王俊,注册资本43,400万元,统一社会信用代码为91130800757548430L。

本公司属基础化学原料制造行业,主要从事氟化工产品的生产和销售业务,主要产品为无水氟化氢、氢氟酸、电子级氢氟酸、氟化铝、氟化氢铵、氟化钾、光学玻璃氟盐产品、氟化镁、氟化钠、氟化稀土、及正在研发立项准备中的其他氟盐产品等。

本财务报表于2024年8月20日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2024年1月1日起6个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年6月30日的财务状况以及2024年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本集团在编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项核销	附注五、3	单项金额超过 100 万元的
其他应收款本期坏账准备收回或转回金额重要的	附注五、5	单项金额超过 100 万元的
重要的在建工程项目	附注五、11	单项金额超过 1000 万元的
重要的非全资子公司	附注八、1	对单一公司的投资成本超过 1000 万元的
重要的投资活动	附注五、52	单项金额超过 1000 万元的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团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。

9. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本

金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身

信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

应收账款组合划分如下:

组合名称	类别
组合 1	关联方组合
组合 2	款项性质组合
组合 3	账龄组合

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备。

应收票据组合划分如下:

组合名称	类别
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

2) 其他应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如其他应收款等)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违

约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工

具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品、发出商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，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。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中

一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权

投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

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,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、器具工具家具等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20年或与采矿业年限孰低	井建资产为0,其他为5	—
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备	3	5	31.67
5	器具工具家具	5	5	19.00

本集团于每年年度终了,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。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	竣工验收并交付
机器设备	达到设计要求并完成试生产
运输工具	获得车辆行使证书

项目	结转固定资产的标准
电子设备	安装、调试完成
器具工具家具	安装、调试完成

16. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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,其后发生的借款费用计入当期损益。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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权、专利技术等,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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;采矿权以相关的已探明的矿山储量为基础,采用产量法进行摊销,即:采矿权摊销额=采矿权入账价值÷可采储量×产量。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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的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,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入

当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

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

18. 除商誉以外的长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括环境补偿款、车间工艺改造费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同到期之前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产生,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

21. 预计负债

当与长期资产弃置费用等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团以向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团以已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

具体收入确认标准如下：

- (1) 本集团的国内销售业务在客户收货并取得相关确认凭证后确认收入；
- (2) 本集团出口销售的主要价格条款为 FOB 等，根据国际贸易惯例，货物在指定的装运港越过船舷时控制权即已转移给购货方。因此本集团出口销售以货物在指定的装运港完成装船时点确认收入。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照直线法方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目

的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择

权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠；或在合同期内，本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租

赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

26. 公允价值计量

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估

值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2024年6月30日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本年度无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征税标准
增值税	应纳税增值额	13%
资源税	原矿销售额(河北省)	8%
	选矿销售额(内蒙古自治区)	6%
房产税	房产的计税余值	1.2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	6元、4元、3.2元、3元/平方米
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率、城镇土地使用税纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率	城镇土地使用税
围场满族蒙古族自治县诚城萤石开采有限公司(以下简称围场诚城)	25%	3元/平方米
丰宁满族自治县平宁矿业有限公司(以下简称丰宁平宁)	25%	
北京润华泽投资管理有限公司(以下简称北京润华泽)	20%	
乌兰察布市莹科科技发展有限公司(以下简称莹科科技)	25%	4元/平方米

纳税主体名称	所得税税率	城镇土地使用税
乌兰察布市莹科高新材料有限公司(以下简称莹科高新材料)	25%	4元/平方米
乌兰察布市莹科科技矿业有限公司(以下简称莹科科技矿业)	20%	
乌兰察布市莹科科技新材料有限公司(以下简称莹科科技新材料)	25%	3.2元/平方米
乌兰察布市莹科新能源有限公司(以下简称莹科新能源)	20%	
平泉莹科高新材料有限公司(以下简称平泉莹科高新)	20%	

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号),企业获得高新技术企业资格后,自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠,并按规定向主管税务机关办理备案手续。本公司于2023年11月14日获得高新技术企业认证,自2023年至2026年享受15%的所得税优惠税率。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。根据财政部、国家税务总局(2022)13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》,自2022年1月1日起至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。于报告期内,北京润华泽、莹科新能源、平泉莹科高新享受前述所得税优惠政策。

(2) 其他

根据财政部、税务总局、退役军人事务部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税[2019]21号)文件,《冀财税[2019]23号河北省财政厅等三部门关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》,企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。于报告期内,本公司享受前述所得税优惠政策。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号):1)自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地

方教育附加，本集团满足条件的部分子公司享受上述税收优惠。于报告期内，北京润华泽、莹科新能源、平泉莹科高新享受前述所得税优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2024年1月1日，“期末”系指2024年6月30日，“本期”系指2024年1月1日至6月30日，“上期”系指2023年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,129.35	115,541.99
银行存款	42,490,699.00	41,722,213.40
其他货币资金	0.00	35.55
存放财务公司存款	0.00	0.00
合计	42,549,828.35	41,837,755.39
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：使用受到限制的货币资金详见附注五、17。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,896,749.27	56,609,753.67
商业承兑汇票	0.00	0.00
减：信用损失准备	0.00	0.00
合计	48,896,749.27	56,609,753.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	48,896,749.27	100.00	0.00	—	48,896,749.27
合计	48,896,749.27	100.00	0.00	—	48,896,749.27

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	56,609,753.67	100.00	0.00	0.00	56,609,753.67
合计	56,609,753.67	100.00	0.00	0.00	56,609,753.67

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	48,896,749.27	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00	1.00
合计	48,896,749.27	0.00	—

注:本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	42,271,679.90
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	42,271,679.90

(5) 本期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	113,291,703.37	113,036,736.76
1-2年	1,275,000.00	1,574,650.20
2-3年	177,253.60	187,852.34
3年以上	2,705,582.40	2,712,242.60
合计	117,449,539.37	117,511,481.90

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提信用损失准备	2,075,700.00	1.77	2,075,700.00	100.00	0.00
按组合计提信用损失准备	115,373,839.37	98.23	2,129,005.71	1.85	113,244,833.66
其中:账龄组合	115,373,839.37	98.23	2,129,005.71	1.85	113,244,833.66
合计	117,449,539.37	100.00	4,204,705.71	—	113,244,833.66

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提信用损失准备	2,075,700.00	1.77	2,075,700.00	100.00	-
按组合计提信用损失准备	115,435,781.90	98.23	2,199,168.80	1.91	113,236,613.10
其中:账龄组合	115,435,781.90	98.23	2,199,168.80	1.91	113,236,613.10
合计	117,511,481.90	100.00	4,274,868.80	—	113,236,613.10

1) 应收账款按单项计提信用损失准备

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
英利能源(中国)有限公司	1,310,205.00	1,310,205.00	1,310,205.00	1,310,205.00	100.00	回收风险较高,预计无法收回
衡水英利新能源有限公司	765,495.00	765,495.00	765,495.00	765,495.00	100.00	
合计	2,075,700.00	2,075,700.00	2,075,700.00	2,075,700.00	—	—

2) 应收账款按组合计提信用损失准备——账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内	113,291,703.37	1,131,808.79	1.00
1至2年	1,275,000.00	280,229.83	21.98
2至3年	177,253.60	87,084.69	49.13
3年以上	629,882.40	629,882.40	100.00
合计	115,373,839.37	2,129,005.71	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提信用损失准备	2,075,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,075,700.00
按组合计提信用损失准备	2,199,168.80	0.00	42,426.38	27,736.71	0.00	2,129,005.71
合计	4,274,868.80	0.00	42,426.38	27,736.71	0.00	4,204,705.71

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,736.71

(5) 按欠款方归集的年期余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 71,540,622.89 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 60.91%, 相应计提的信用损失准备期末余额汇总金额 715,406.23 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,844,133.45	10,674,844.02
合计	18,844,133.45	10,674,844.02

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 且符合终止确认的条件, 故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	98,053,921.76	0.00
合计	98,053,921.76	0.00

依据中国人民银行、国家金融监督管理总局发布的系统重要性银行名单, 本集团认为 20 家国有银行或股份制银行具有较高信用, 其银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本集团将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。如该等票据到期不获支付, 依据《中华人民共和国票据法》之规定, 本集团仍将对持票人承担连带责任。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	4,237,200.93	3,404,223.15
合计	4,237,200.93	3,404,223.15

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	26,783,925.49	29,001,349.83
押金及保证金	1,146,872.00	1,790,819.66
备用金	689,761.93	236,560.39
账面原值小计	28,620,559.42	31,028,729.88
减：信用损失准备	24,383,358.49	27,624,506.73
合计	4,237,200.93	3,404,223.15

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,510,478.03	1,493,447.66
1-2年	3,366,605.75	3,593,560.28
2-3年	1,818,097.36	1,897,663.73
3年以上	21,925,378.28	24,044,058.21
合计	28,620,559.42	31,028,729.88

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024年1月1日余额	8,388.06	515,710.06	27,100,408.61	27,624,506.73
2024年1月1日其他 应收款账面余额在本 期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
本期计提	—	14,978.72	—	14,978.72
本期转回	5,551.13	0.00	450,000.00	5,551.13
本期转销	0.00	0.00	2,800,575.83	2,800,575.83
本期核销	0.00	0.00	0.00	450,000.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年6月30日余额	2,836.93	530,688.78	23,849,832.78	24,383,358.49

注：本集团于2019年自拓福（内蒙古）化工发展有限公司（以下简称拓福化工）和乌兰察布市拓福矿业有限公司（以下简称拓福矿业）购买采矿权、探矿权资产，因拓

福化工和拓福矿业债务纠纷无法办理过户手续(详见本附注十四)。为尽快协调各方办妥上述产权证并保障正常生产,本公司之子公司莹科科技借予拓福化工和拓福矿业资金用于清偿债务以解除法院对前述采矿权、探矿权的查封以及缴纳相关罚款,拓福化工和拓福矿业承诺以未来持有莹科科技33%股权分红偿还借款。

莹科科技累计借予拓福矿业23,534,420.03元、借予拓福化工207,700.00元。拓福化工和拓福矿业使用前述借款清偿部分债务后又因牵涉其他纠纷无法解除采矿权、探矿权的查封。本集团判断借予拓福化工和拓福矿业的资金存在较高的回收风险,基于谨慎性原则对上述款项全额计提信用损失准备。

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提信用损失准备	27,100,408.61	0.00	450,000.00	2,800,575.83	23,849,832.78
按组合计提信用损失准备	524,098.12	14,978.72	5,551.13	0.00	533,525.71
合计	27,624,506.73	14,978.72	455,551.13	2,800,575.83	24,383,358.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	信用损失准备期末余额
乌兰察布市拓福矿业有限公司	往来款	23,534,420.03	1-2年、 2-3年、 3年以上	82.23	23,534,420.03
化德县社会保险事业服务中心	往来款	548,912.48	1-2年	1.92	116,128.72
化德县自然资源局	复垦保证金	383,994.00	1年以内	1.34	3,839.94
临时耕地占用税	保证金	361,878.00	1年以内	1.26	3,618.78
内蒙古电力(集团)有限责任公司	押金及保证金	200,000.00	3年以上	0.70	200.00
合计	—	25,029,204.51	—	87.45	23,658,207.47

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	13,975,317.54	99.57	8,153,118.87	99.59
1-2年	57,721.27	0.41	33,787.71	0.41
2-3年	2,132.8	0.02	30.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,035,171.61	100.00	8,186,936.58	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,741,885.60 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 48.04%。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	94,956,547.84	35,565.55	94,920,982.29	94,956,621.98	35,565.55	94,921,056.43
库存商品	52,262,760.14	981,786.44	51,280,973.70	45,206,507.11	981,786.44	44,224,720.67
发出商品	1,609,750.72	0.00	1,609,750.72	114,514.86	0.00	114,514.86
周转材料	0.00	0.00	0.00	2,340.00	0.00	2,340.00
合计	148,829,058.70	1,017,351.99	147,811,706.71	140,279,983.95	1,017,351.99	139,262,631.96

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	35,565.55	0.00	0.00	0.00	0.00	35,565.55
库存商品	981,786.44	0.00	0.00	0.00	0.00	981,786.44
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,017,351.99	0.00	0.00	0.00	0.00	1,017,351.99

(3) 存货跌价准备计提

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	市场售价	—
库存商品	估计售价扣除销售费用和相关税费	—

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
定期存单	15,000,000.00	15,000,000.00
待抵扣进项税	4,685,593.88	2,242,414.06
预缴所得税	0.00	0.00
资源税留抵	0.00	0.00
合计	19,685,593.88	17,242,414.06

注:使用受到限制的其他流动资产详见附注五、17。

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值	
投资清算 应收款	1,041,872.63	1,041,872.63	0.00	1,041,872.63	1,041,872.63	0.00	4.75 %
合计	1,041,872.63	1,041,872.63	0.00	1,041,872.63	1,041,872.63	0.00	—

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	0.00	0.00	1,041,872.63	1,041,872.63
2024年1月1日长期应收款账面余额在本期	—	—	—	—
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年6月30日余额	0.00	0.00	1,041,872.63	1,041,872.63

10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	567,477,492.63	590,378,806.16
固定资产清理	0.00	0.00
合计	567,477,492.63	590,378,806.16

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具家具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	368,955,478.43	614,234,523.32	9,868,829.79	14,659,327.05	16,939,898.30	1,024,658,056.89
2.本期增加金额	2,577,212.43	7,556,239.12	404,513.28	152,258.55	452,221.46	11,142,444.84
(1) 购置	828,510.00	3,586,491.01	404,513.28	152,258.55	452,221.46	5,423,994.30
(2) 在建工程转入	1,748,702.43	3,969,748.11	0.00	0.00		5,718,450.54
3.本期减少金额	20,800.00	5,454,017.74	43,103.45	330,290.34	173,068.08	6,021,279.61
(1) 处置或报废	20,800.00	5,454,017.74	43,103.45	330,290.34	173,068.08	6,021,279.61
4.期末余额	371,511,890.86	616,336,744.70	10,230,239.62	14,481,295.26	17,219,051.68	1,029,779,222.12
二、累计折旧						
1.期初余额	96,519,178.90	304,156,461.09	7,443,252.27	12,568,470.72	9,805,062.00	430,492,424.98
2.本期增加金额	9,199,292.99	21,957,222.10	562,514.90	472,174.68	1,058,706.54	33,249,911.21

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具家具	合计
(1) 计提	9,199,292.99	21,957,222.10	562,514.90	472,174.68	1,058,706.54	33,249,911.21
3.本期减少金额	19,760.00	4,637,298.91	40,948.28	312,735.36	216,689.90	5,227,432.45
(1) 处置或报废	19,760.00	4,637,298.91	40,948.28	312,735.36	216,689.90	5,227,432.45
4.期末余额	105,698,711.89	321,476,384.28	7,964,818.89	12,727,910.04	10,647,078.64	458,514,903.74
三、减值准备						
1.期初余额	3,696,451.19	90,374.56	0.00	0.00	0.00	3,786,825.75
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	3,696,451.19	90,374.56	0.00	0.00	0.00	3,786,825.75
四、账面价值						
1.期末账面价值	262,116,727.78	294,769,985.86	2,265,420.73	1,753,385.22	6,571,973.04	567,477,492.63
2.期初账面价值	268,739,848.34	309,987,687.67	2,425,577.52	2,090,856.33	7,134,836.30	590,378,806.16

注：所有权受到限制的固定资产详见附注五、17。

（2）暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	86,498,682.72	13,847,702.94	0.00	72,650,979.78	注 1、 注 2
机器设备	97,779,026.73	30,817,465.25	0.00	66,961,561.48	
运输设备	1,854,251.92	1,536,706.92	0.00	317,545.00	
电子设备	1,332,194.12	1,188,526.16	0.00	143,667.96	
器具工具家具	8,537,564.61	5,245,765.38	0.00	3,291,799.23	
合计	196,001,720.10	52,636,166.65	0.00	143,365,553.45	

注 1：本公司之子公司莹科科技因集宁区工业园区规划调整，于 2021 年 5 月中旬停产，2023 年 12 月向政府提交了手续办理和批复的申请资料。本集团认为新的备案手续办理不存在实质性障碍。

注 2：本公司之子公司围场诚城、莹科科技的采矿权因政策限制未开采，于 2022 年 3 月中旬停产，预计 2024 年 11 月完成复工手续办理后恢复生产。本集团认为复工手续办理不存在实质性障碍。

（3）未办妥产权证书的固定资产

项目	分类	账面价值	未办妥产权证书原因
围场满族蒙古族自治县诚城萤石开采有限公司	车间库房等	3,497,525.99	租赁集体土地
乌兰察布市莹科科技发展有限公司	车间库房等	14,613,156.12	办理中
	车间库房等	103,170.26	临时用地无法办证
	办公楼	1,133,441.31	办理中
合计	—	19,347,293.68	—

11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,037,181.87	382,933.98
工程物资	0.00	0.00
合计	2,037,181.87	382,933.98

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光学玻璃车间改造费	669,161.86	0.00	669,161.86	0.00	0.00	0.00
硫酸制作换热器	385,390.24	0.00	385,390.24	0.00	0.00	0.00
天然气站设备改造	221,238.94	0.00	221,238.94	0.00	0.00	0.00
电子材料车间改造费	132,311.31	0.00	132,311.31	0.00	0.00	0.00
其他	629,079.52	0.00	629,079.52	382,933.98	0.00	382,933.98
合计	2,037,181.87	0.00	2,037,181.87	382,933.98	0.00	382,933.98

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	车辆	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,063,619.47	8,687,003.78	87,000.00	9,837,623.25
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 租入	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,063,619.47	8,687,003.78	87,000.00	9,837,623.25
二、累计折旧				
1.期初余额	474,997.18	2,134,971.20	28,999.91	2,638,968.29
2.本期增加金额	104,367.56	224,823.44	7,250.00	336,441.00
(1) 计提	104,367.56	224,823.44	7,250.00	336,441.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	579,364.74	2,359,794.64	36,249.91	2,975,409.29
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	484,254.73	6,327,209.14	50,750.09	6,862,213.96

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	土地使用权	车辆	合计
2.期初账面价值	588,622.29	6,552,032.58	58,000.09	7,198,654.96

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	采矿权	专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	29,609,982.85	129,898,161.98	485,436.89	1,020,685.38	161,014,267.10
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	94,135.91	94,135.91
(1)购置	0.00	0.00	0.00	94,135.91	94,135.91
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	29,609,982.85	129,898,161.98	485,436.89	1,114,821.29	161,108,403.01
二、累计摊销					
1.期初余额	6,376,068.72	48,559,808.55	485,436.89	741,099.20	56,162,413.36
2.本期增加金额	204,558.00	97,895.22	0.00	81,753.97	384,207.19
(1)计提	204,558.00	97,895.22	0.00	81,753.97	384,207.19
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	6,580,626.72	48,657,703.77	485,436.89	822,853.17	56,546,620.55
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	3,338,826.35	0.00	0.00	3,338,826.35
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	3,338,826.35	0.00	0.00	3,338,826.35
四、账面价值					
1.期末账面价值	23,029,356.13	77,901,631.86	0.00	291,968.12	101,222,956.11
2.期初账面价值	23,233,914.13	77,999,527.08	0.00	279,586.18	101,513,027.39

注：所有权受到限制的无形资产详见附注五、17。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
采矿权	62,878,801.97	正在办理中
征占荒地	1,758,624.26	正在办理中
万吨氟盐征地 1	358,972.23	正在办理中
万吨氟盐征地 2	312,822.67	正在办理中
合计	65,309,221.13	—

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
大西沟村补偿款	1,283,333.26	0.00	222,698.52	0.00	1,060,634.74
硫酸车间工艺改造	414,350.45	0.00	88,789.38	0.00	325,561.07
电子氟包装物	250,491.79	0.00	108,438.06	0.00	142,053.73
合计	1,948,175.50	0.00	419,925.96	0.00	1,528,249.54

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	10,007,241.92	1,501,086.29	11,689,830.08	1,753,474.51
信用减值准备	1,963,476.15	294,521.42	5,368,710.68	805,306.59
资产减值准备	1,016,960.10	152,544.02	1,016,960.10	152,544.02
未实现内部销售损益	3,037,565.89	455,634.88	1,663,137.84	749,341.04
合计	16,025,244.06	2,403,786.61	19,738,638.70	3,460,666.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万以下的固定资产一次性税前抵扣	7,425,110.40	1,113,766.56	14,065,608.88	2,109,841.33
合计	7,425,110.40	1,113,766.56	14,065,608.88	2,109,841.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,113,766.56	1,290,020.05	2,109,841.33	1,350,824.83
递延所得税负债	1,113,766.56	0.00	2,109,841.33	0.00

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
债				

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	96,632,627.07	99,133,839.30
可抵扣亏损	214,115,671.14	204,479,747.12
合计	310,748,298.21	303,613,586.42

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2024年	5,999,465.40	5,999,465.40
2025年	10,330,033.15	10,330,033.15
2026年	20,788,649.39	20,788,649.39
2027年	29,240,740.84	29,240,740.84
2028年	138,120,858.34	138,120,858.34
2029年	9,635,924.02	0.00
合计	214,115,671.14	204,479,747.12

16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
探矿权(注1)	33,072,925.72	0.00	33,072,925.72	33,072,925.72	0.00	33,072,925.72
征地押金(注2)	18,650,200.00	0.00	18,650,200.00	18,650,200.00	0.00	18,650,200.00
勘探支出(注1)	15,094,211.05	0.00	15,094,211.05	14,351,377.93	0.00	14,351,377.93
购买复兴矿预付款(注3)	4,738,286.17	0.00	4,738,286.17	4,250,000.00	0.00	4,250,000.00
预付工程设备款	1,361,041.42	0.00	1,361,041.42	1,012,763.76	0.00	1,012,763.76
合计	72,916,664.36	0.00	72,916,664.36	71,337,267.41	0.00	71,337,267.41

注1: 探矿权及勘探支出系2019年本公司之子公司莹科科技购买的探矿权及后续

进行勘探活动发生的支出。详见本附注十五。

注 2：征地押金系：①本公司 2019 年为取得土地向平泉市金融监督管理办公室下属企业承德泉盛投资有限责任公司支付的 1,700.00 万元征地押金；②本公司之子公司莹科科技化德分公司为取得土地向乌兰察布市自然资源局支付的 165.00 万元土地保证金。截至 2024 年 6 月 30 日，莹科科技化德分公司已办理土地产权登记。

注 3：购买复兴矿预付款系本公司之子公司围场诚城为购买围场满族自治县复兴矿业有限公司萤石矿支付的预付款。截至 2024 年 6 月 30 日，该采矿权尚未完成过户。

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	质押	保证金利息
其他流动资产	15,000,000.00	15,000,000.00	质押	票据保证金	15,000,000.00	15,000,000.00	质押	票据保证金
固定资产	153,818,496.04	153,818,496.04	抵押	借款抵押	160,958,661.97	160,958,661.97	抵押	借款抵押
无形资产—土地	18,829,466.64	18,829,466.64	抵押	借款抵押	19,278,330.95	19,278,330.95	抵押	借款抵押
无形资产—采矿权	15,022,829.89	15,022,829.89	抵押	借款抵押	15,022,829.89	15,022,829.89	抵押	借款抵押
无形资产—采矿权	62,878,801.97	62,878,801.97	其他	详见本附注	62,976,697.19	62,976,697.19	其他	详见本附注
其他非流动资产	33,072,925.72	33,072,925.72	其他	十五	33,072,925.72	33,072,925.72	其他	十五
股权	120,000,000.00	120,000,000.00	质押	借款质押	120,000,000.00	120,000,000.00	质押	借款质押
合计	418,622,520.26	418,622,520.26	—	—	426,309,445.72	426,309,445.72	—	—

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	57,000,000.00	83,000,000.00
保证借款	111,660,000.00	20,000,000.00
票据贴现	0.00	20,000,000.00
应付短期借款利息	1,128,496.67	121,916.67
合计	169,788,496.67	123,121,916.67

(2) 抵押借款明细

借款单位	期末本金	借款起始日	借款到期日	利率(%)	抵押物
中国工商银行股份有限公司平泉支行	12,000,000.00	2024-1-4	2025-1-3	3.10	本公司的房屋和土地
中国工商银行股份有限公司平泉支行	33,000,000.00	2023-9-29	2024-9-25	3.10	本公司的房屋和土地
中国工商银行股份有限公司平泉支行	12,000,000.00	2023-12-14	2024-12-4	3.10	本公司的房屋和土地
合计	57,000,000.00	—	—	—	—

(3) 保证借款明细

借款单位	期末本金	借款起始日	借款到期日	利率	担保方
中国银行平泉支行	20,000,000.00	2024-5-21	2025-5-20	3.10	平泉丰盛化工有限公司
承德银行股份有限公司平泉支行	40,000,000.00	2024-1-17	2025-1-14	4.90	承德双百购物广场有限公司
中国农业银行股份有限公司平泉支行	23,040,000.00	2024-1-3	2024-8-31	3.85	信用担保
中国银行平泉支行	28,620,000.00	2024-1-4	2024-12-29	3.85	信用担保
合计	111,660,000.00	—	—	—	—

19. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,000,000.00	10,700,000.00

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	期末余额	期初余额
合计	31,000,000.00	10,700,000.00

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购	121,573,134.77	142,229,775.35
工程设备款	7,364,393.92	13,073,126.10
运费	6,339,896.28	10,561,403.25
其他	4,161,995.47	6,293,850.71
合计	139,439,420.44	172,158,155.41

注: 应付账款期末余额中包含本集团已使用取得的银行承兑汇票背书支付, 但因应收票据不满足终止确认条件而未予结转的应付账款 42,271,679.90 元。

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	8,629,612.88	8,934,861.76
合计	13,629,612.88	13,934,861.76

22.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
承德泉力工贸集团有限公司	3,798,342.54	3,798,342.54
陈伯君	801,104.97	801,104.97
深圳市世纪博通投资有限公司	400,552.49	400,552.49
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

22.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	2,296,222.75	2,921,394.41
押金及保证金	3,041,742.87	3,647,251.47
工会经费返还	2,517,454.11	1,154,600.00
其他	774,193.15	1,211,615.88

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
合计	8,629,612.88	8,934,861.76

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
王福红	900,000.00	项目未结束
合计	900,000.00	—

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,624,187.35	1,877,227.37
合计	1,624,187.35	1,877,227.37

(2) 本期账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-253,040.02	业务量减少
合计	-253,040.02	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,239,168.72	41,190,018.95	41,573,440.46	19,855,747.21
离职后福利-设定提存计划	111,035.52	6,522,196.71	6,515,761.74	117,470.49
辞退福利	-	42,825.88	42,825.88	-
合计	20,350,204.24	47,755,041.54	48,132,028.08	19,973,217.70

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,526,203.79	34,671,903.26	35,599,500.89	12,598,606.16
职工福利费	68,504.00	1,395,916.57	1,326,591.72	137,828.85
社会保险费	29,493.14	3,227,650.89	3,207,058.79	50,085.24
其中: 医疗保险费	28,926.84	2,732,050.11	2,711,458.71	49,518.24
工伤保险费	566.30	495,600.78	495,600.08	567.00
住房公积金	275.00	794,913.30	795,188.30	0.00
工会经费和职工教育经	6,614,692.79	1,099,634.93	645,100.76	7,069,226.96

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
费				
合计	20,239,168.72	41,190,018.95	41,573,440.46	19,855,747.21

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	103,135.79	1,113,916.22	1,134,259.58	82,792.43
失业保险费	7,899.73	5,408,280.49	5,381,502.16	34,678.06
合计	111,035.52	6,522,196.71	6,515,761.74	117,470.49

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	0.00	0.00
增值税	2,563,745.17	6,520,790.02
个人所得税	459,996.59	970,171.08
印花税	126,631.89	150,624.48
资源税	60,502.75	323,958.14
环保税	71,756.58	70,501.41
城市维护建设税	179,348.53	378,624.14
教育费附加	77,513.02	173,943.07
地方教育费附加	51,675.35	115,962.04
水资源税	0.00	4,953.00
地方水利建设基金	757.58	4,528.70
合计	3,591,927.46	8,714,056.08

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	75,568,322.22	115,682,855.56
一年内到期的租赁负债	220,183.44	189,664.82
合计	75,788,505.66	115,872,520.38

注:年末一年内到期的长期借款系:承德银行股份有限公司平泉支行抵押借款4,000万元,借款期限自2021年8月10日至2024年8月1日,借款利率为6.27%;承德银行股份有限公司平泉支行抵押借款2,500万元,借款期限自2023年9月7日至2024年10月6日,借款利率为4.90%;承德银行股份有限公司平泉支行抵押借款1,000万元,借款期限自2023年8月1日至2024年8月31日,借款利率为4.35%。

26. 其他流动负债

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
暂借款及利息(注)	33,450,465.32	31,638,658.76
待转销项税	211,144.35	257,331.21
合计	33,661,609.67	31,895,989.97

注:期末暂借款主要系平泉丰盛化工有限公司暂借款2,300万元,承德泉力工贸集团有限公司暂借款890万元。暂未支付利息155.05万元。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	286,000,000.00	260,000,000.00
合计	286,000,000.00	260,000,000.00

(2) 抵押借款明细

借款单位	期末本金	借款起始日	借款到期日	利率 (%)	抵押物
承德银行股份有限公司平泉支行(注)	198,000,000.00	2021-8-2	2026-8-1	6.27	承德双诚购物广场有限公司的房屋和土地、莹科科技房屋、土地及设备
承德银行股份有限公司平泉支行	60,000,000.00	2023-5-10	2026-5-8	4.90	承德双百购物广场有限公司、平泉丰盛化工有限公司提供担保
承德银行股份有限公司平泉支行(注)	28,000,000.00	2024-3-27	2026-3-26	4.90	承德恒信房地产开发有限公司(房产土地)
合计	286,000,000.00	—	—	—	—

注:本公司以6700万股股权为莹科科技19,800.00万元借款提供权利质押担保;承德双百购物广场有限公司为该借款提供保证;平泉杨树岭矿业有限责任公司为该借款提供保证;承德泉力工贸集团有限公司为该借款提供保证。

28. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	550,458.72	660,550.45
减:未确认的融资费用	36,905.58	53,655.72
小计	513,553.14	606,894.73
减:一年内到期的租赁负债	220,183.44	189,664.82

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	293,369.70	417,229.91

29. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山地质环境治理恢复基金	5,175,533.10	5,051,764.86	矿山地质环境治理恢复预计支出
合计	5,175,533.10	5,051,764.86	—

注:本集团根据自然资源部 2019 年 7 月 24 日修订的《矿山地质环境保护规定》计提矿山地质环境治理恢复基金。

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,723,592.18	0.00	1,682,588.16	18,041,004.02	资产相关
合计	19,723,592.18	0.00	1,682,588.16	18,041,004.02	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
平泉发改工业转型升级(技改)重点项目	4,658,121.40	0.00	0.00	252,808.20	0.00	0.00	4,405,313.20	资产相关
氟盐项目(工信局)	3,292,694.71	0.00	0.00	404,562.54	0.00	0.00	2,888,132.17	资产相关
氟盐项目(经济开发区)	3,337,444.10	0.00	0.00	346,624.80	0.00	0.00	2,990,819.30	资产相关
平泉发改局万吨项目扶持资金	3,462,500.27	0.00	0.00	204,999.96	0.00	0.00	3,257,500.31	资产相关
重大科技成果转化项目(光学)	2,575,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	2,425,000.00	资产相关
地面硬化	1,496,862.00	0.00	0.00	75,313.80	0.00	0.00	1,421,548.20	资产相关
尾气治理项目	448,455.20	0.00	0.00	227,079.48	0.00	0.00	221,375.72	资产相关
其他	452,514.50	0.00	0.00	21,199.38	0.00	0.00	431,315.12	资产相关
合计	19,723,592.18	0.00	0.00	1,682,588.16	0.00	0.00	18,041,004.02	—

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	434,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	434,000,000.00

32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,254,641.37	0.00	0.00	22,254,641.37
其他资本公积	1,101,879.17	0.00	0.00	1,101,879.17
合计	23,356,520.54	0.00	0.00	23,356,520.54

33. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,029,934.70	2,534,435.58	1,300,887.73	8,263,482.55
环境治理基金	161,349.24	262,070.05	252,500.00	170,919.29
合计	7,191,283.94	2,796,505.63	1,553,387.73	8,434,401.84

34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,901,050.60	0.00	0.00	12,901,050.60
合计	12,901,050.60	0.00	0.00	12,901,050.60

35. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期年末余额	-102,548,083.32	-12,402,642.81
调整期初未分配利润合计数	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	-102,548,083.32	-12,402,642.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,635,924.02	-90,145,440.51
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
本期期末余额	-112,184,007.34	-102,548,083.32

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,817,796.66	322,803,110.81	352,551,199.14	342,444,776.89

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,037,782.38	485,870.06	755,461.05	652,933.14
合计	363,855,579.04	323,288,980.87	353,306,660.19	343,097,710.03

(2) 主营业务—按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氟化铝	156,404,252.24	149,582,802.44	173,354,224.89	177,165,008.25
高纯氟盐	124,771,195.13	111,224,984.52	121,949,227.06	116,827,675.39
无水氟化氢	42,440,177.47	36,711,488.89	39,761,814.37	39,331,509.07
含铁矿渣	20,667,023.79	9,091,601.28	14,870,072.81	6,793,013.67
其他	18,535,148.03	16,192,233.68	2,615,860.01	2,327,570.51
合计	362,817,796.66	322,803,110.81	352,551,199.14	342,444,776.89

(3) 主营业务—按地区分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	84,755,376.79	83,774,141.30	67,766,409.16	65,742,087.04
华北地区	147,916,460.06	124,718,024.31	136,335,160.37	145,693,925.62
华东地区	88,901,856.87	81,047,309.05	100,310,802.13	96,215,423.05
东北地区	5,775,909.77	3,554,487.01	19,292,574.62	10,650,486.44
中南地区	32,636,545.36	27,361,254.41	21,554,676.77	18,416,527.94
其他地区	2,831,647.81	2,347,894.73	7,291,576.09	5,726,326.80
合计	362,817,796.66	322,803,110.81	352,551,199.14	342,444,776.89

(4) 前五名客户的营业收入情况

2024年上半年营业收入前五名客户合计161,416,561.21元,占本期全部营业收入的比例为44.36%。

2023年上半年营业收入前五名客户合计151,409,790.16元,占当期全部营业收入的比例为42.86%。

(5) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,624,187.35元,其中,1,624,187.35元预计将于2024年下半年确认收入。

37. 税金及附加

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
资源税(注)	310,285.96	831,683.34
城市维护建设税	658,790.38	131,989.41
房产税	806,444.17	811,372.35
城镇土地使用税	665,715.91	699,687.36
教育费附加	303,393.51	93,539.00
地方教育费附加	202,262.31	62,359.31
印花税	240,270.89	237,728.29
环保税	139,772.75	124,430.93
其他	109,957.48	139,108.88
合计	3,436,893.36	3,131,898.87

注:本集团自产外销矿产品相关的资源税在税金及附加科目核算,自产自用矿产品相关的资源税计入产品成本。

38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,490,611.34	1,010,227.46
包装材料	520,121.59	425,560.15
业务招待费	471,972.30	404,794.70
出口信用保险费	100,558.03	62,610.43
差旅费	266,517.94	197,061.37
其他	308,420.78	780,156.59
合计	3,158,201.98	2,880,410.70

39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,582,694.54	15,547,455.93
折旧	10,484,554.57	12,012,993.81
专项费用	820,754.72	990,566.04
运费	623,866.20	663,131.38
业务招待费	969,227.32	900,709.71
维修费	412,089.16	264,672.61
车辆费用	510,552.34	319,262.23
办公费	526,429.58	424,629.29
差旅费	279,011.20	265,760.13
其他	5,479,518.00	4,994,413.58
合计	33,688,697.63	36,383,594.71

40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,876,051.95	5,645,178.10
材料成本	1,674,317.44	3,462,184.89
折旧	5,015,168.82	4,917,587.15
电费	1,337,551.68	991,686.75
其他	121,923.28	2,247,284.56
合计	14,025,013.17	17,263,921.45

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,321,668.09	15,809,233.64
减: 利息收入	169,084.35	166,719.89
减: 汇兑收益	1,193,091.55	88,466.41
加: 汇兑损失	0.00	105,969.58
加: 其他支出	202,882.27	148,484.11
合计	13,162,374.46	15,808,501.03

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	1,682,588.16	1,689,039.78
平泉市科技局技术创新	1,300,000.00	0.00
“专精特新”企业奖补	500,000.00	500,000.00
稳岗补贴	240,933.50	229,765.81
退役士兵税收优惠	0.00	81,000.00
其他政府补助	19,393.12	0.00
其他	6,580,766.63	106,459.80
合计	10,323,681.41	2,606,265.39

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期结售汇	0.00	145,460.30
合计	0.00	145,460.30

44. 投资收益

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

45. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	0.00	97,248.45
应收账款坏账损失	42,426.38	468,391.44
其他应收款坏账损失	440,572.41	-62,704.27
合计	482,998.79	502,935.62

46. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	-105,708.38
固定资产减值损失	0.00	0.00
合计	0.00	-105,708.38

47. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	31,561.70	354,007.87
其中: 未划分为持有待售的非流动资产处置收益	31,561.70	354,007.87
其中: 固定资产处置收益	31,561.70	354,007.87
合计	31,561.70	354,007.87

48. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废收入	0.00	67,813.91	0.00
违约赔偿收入	9,547.00		9,547.00
其他	89,064.86	7,548.00	89,064.86
合计	98,611.86	75,361.91	98,611.86

49. 营业外支出

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金、滞纳金	66,661.51	1,218,124.58	66,661.51
捐赠支出	0.00	0.00	0.00
非流动资产毁损报废损失	0.00	0.00	0.00
其他	900,700.46	63,311.65	900,700.46
合计	967,361.97	1,281,436.23	967,361.97

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	667,318.73	1,593,833.81
递延所得税费用	-60,804.78	446,975.56
合计	606,513.95	2,040,809.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	-16,935,090.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,540,263.60
子公司适用不同税率的影响	-3,152,415.80
调整以前期间所得税的影响	667,318.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,661.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-199,279.89
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,868,244.98
研发费用加计扣除的影响	-2,103,751.98
所得税费用	606,513.95

51. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,060,326.62	718,965.81
押金、备用金	312,032.95	1,403,787.37
垫付款	0.00	112,353.22
保证金	870,000.00	80,000.00

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
社保基金拨付工亡补助金	0.00	6,827.56
其他	863,844.33	1,162,159.55
合计	4,106,203.90	3,484,093.51

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项费用	2,202,611.19	1,894,830.00
押金、备用金	1,304,329.53	2,053,681.96
业务招待费	1,843,080.60	900,709.70
倒短运费	40,032.44	109,738.99
工伤赔款	37,375.46	0.00
维修费	423,421.27	264,672.61
车辆费用	383,805.23	319,262.23
差旅费	378,237.57	462,821.5
办公费	468,860.82	424,629.29
保证金	786,020.00	174,060.38
排污及环保检测费	222,963.60	887,424.72
其他	3,906,024.20	4,985,420.07
合计	11,996,761.91	12,477,251.45

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款赎回	15,000,000.00	0.00
理财产品赎回	0.00	0.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	7,402,670.49	3,253,375.52
定期存款	15,000,000.00	0.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款赎回	15,000,000.00	0.00
理财产品赎回	0.00	0.00
理财产品红利	0.00	0.00

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款赎回	15,000,000.00	0.00
合计	15,000,000.00	0.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	0.00	0.00
定期存款	15,000,000.00	0.00
远期结汇合约损失的现金	0.00	0.00
合计	15,000,000.00	0.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	66,900,001.00	125,000,000.00
票据保证金到期退回	0.00	15,000,000.00
其他	19,651,901.19	0.00
合计	86,551,902.19	140,000,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	65,261,402.76	125,000,000.00
票据保证金	0.00	15,000,000.00
承兑到期解付	0.00	31,000,000.00
租赁负债本金和利息	75,000.00	225,000.00
合计	65,336,402.76	171,225,000.00

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	123,121,916.67	124,331,685.00	0.00	50,576,327.77	27,088,777.23	169,788,496.67
其他流动负债	31,638,658.76	66,900,001.00	173,208.32	65,261,402.76	0.00	33,450,465.32
长期借款	375,682,855.56	27,328,315.00	20,890,318.61	62,333,166.95	0.00	361,568,322.22
租赁负债	606,894.73	0.00	0.00	75,000.00	18,341.59	513,553.14
合计	531,050,325.72	218,560,001.00	21,063,526.93	178,245,897.48	27,107,118.82	565,320,837.35

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-17,541,604.59	-65,003,299.49
加: 资产减值准备	0.00	105,708.38
信用减值损失	-482,998.79	-502,935.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,249,911.21	35,050,969.00
使用权资产折旧	336,441.00	404,069.80
无形资产摊销	384,207.19	793,293.82
长期待摊费用摊销	419,925.96	601,878.19
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)	-31,561.70	-354,007.87
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	-145,460.30
财务费用(收益以“-”填列)	13,162,374.46	15,809,233.64
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	60,804.78	598,698.99
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	-151,723.43
存货的减少(增加以“-”填列)	-8,549,074.75	7,734,517.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-12,654,080.36	135,615,483.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-61,117,519.33	-91,231,638.64
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-52,763,174.92	39,324,787.68
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	42,549,828.35	27,176,366.84
减: 现金的期初余额	41,837,755.39	37,791,850.70
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	712,072.96	-10,615,483.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	42,549,828.35	41,837,755.39
其中：库存现金	59,129.35	115,541.99
可随时用于支付的银行存款	42,490,699.00	41,722,213.40
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	42,549,828.35	41,837,755.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

53. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	23,758,847.35
其中：美元	3,333,732.86	7.1268	23,758,847.35
应收账款	—	—	39,594,728.65
其中：美元	5,555,751.34	7.1268	39,594,728.65

54. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	36,905.58	22,608.97
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	0.00	0.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	0.00	0.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
其中：售后租回交易产生部分	0.00	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	75,000.00	225,000.00
售后租回交易产生的相关损益	0.00	0.00
售后租回交易现金流入	0.00	0.00
售后租回交易现金流出	0.00	0.00

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
热压氟化镁(硫酸镁、碳酸钠除杂提纯工艺技术的研发)	677,408.19	0.00
六氟磷酸钠制备技术的研究	291,497.17	0.00
喷雾氟化钾防结块工艺技术的研发	981,553.90	0.00
氟化氢铵生产中高效冷却结晶工艺技术研发	607,258.08	0.00
含氟氨废水高效处理回用工艺技术的研发	2,626,896.84	0.00
氨化液高效转化氟化氢铵工艺技术的研发	1,496,545.62	0.00
用于氟气吸收的微孔球形氟化钠的设计研发	1,060,264.19	0.00
用于核熔岩堆的低氧氟化钠生产工艺技术的研发	1,128,337.70	0.00
用于核熔岩堆的低氧氟化钾生产工艺技术的研发	1,487,597.41	0.00
抛光粉用特种氟化铈制备工艺的研发	1,323,173.23	0.00
动态氟化炉头尾料精细化处理工艺技术的研发	2,344,480.84	0.00
高活性二氧化硅精制氟硅酸溶液及脱磷工艺技术的研发	0.00	2,345,623.23
氟化氢铵母液脱磷工艺的研发	0.00	2,021,197.22
氟硅酸铵溶液副产白炭黑工艺技术的研发	0.00	1,855,541.07
晶界扩散用氟化镉、氟化铯生产工艺的研发	0.00	1,845,782.26
含 HF 尾气吸收及综合利用技术的研发	0.00	1,368,365.21
氟化稀土生产线全自动控制技术的研究	0.00	1,207,382.52
无盐酸制备六氟磷酸钠工艺技术的研发	0.00	1,726,382.45
硫酸镁、碳酸钠除杂提纯工艺技术的研发	0.00	1,076,491.42
氟化氢钾高效去除锈点工艺技术的研发	0.00	936,524.26
水相法制备六氟磷酸钾工艺技术的研发	0.00	863,915.12
高盐条件下硫酸根去除工艺技术的研发	0.00	860,534.18
高盐条件下钠钾分离工艺技术的研发	0.00	832,056.28
其他	0.00	324,126.23
合计	14,025,013.17	17,263,921.45
其中: 费用化研发支出	14,025,013.17	17,263,921.45
资本化研发支出	0.00	0.00

七、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
丰宁满族自治县平宁矿业有限公司	河北	河北	萤石加工	100.00	—	投资设立
围场满族蒙古族自治县诚城萤石开采有限公司	河北	河北	采矿业	100.00	—	投资设立
北京润华泽投资管理有限公司	北京	北京	贸易	100.00	—	同一控制下企业合并
乌兰察布市莹科科技发展有限公司	内蒙古	内蒙古	采矿、萤石加工	67.00	—	投资设立
乌兰察布市莹科高新材料有限公司	内蒙古	内蒙古	化工产品生产和销售	100.00	—	投资设立
乌兰察布市莹科新能源有限公司	内蒙古	内蒙古	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	—	投资设立
平泉莹科高新材料有限公司	河北	河北	制造业	100.00	—	投资设立
乌兰察布市莹科科技矿业有限公司	内蒙古	内蒙古	采矿业	—	67.00	投资设立
乌兰察布市莹科科技新材料有限公司	内蒙古	内蒙古	矿产品生产和销售	—	67.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乌兰察布市莹科科技发展有限公司	33.00%	-7,905,680.57	0.00	-1,874,853.91

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乌兰察布市莹科科技发展有限公司	40,515,254.88	294,889,517.36	335,404,772.24	140,128,041.53	200,949,015.28	341,077,056.81

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乌兰察布市莹科科技发展有限公司	39,234,203.59	303,602,590.64	342,836,794.23	122,232,327.53	202,878,492.22	325,110,819.75

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乌兰察布市莹科科技发展有限公司	65,448,223.73	-23,956,607.79	-23,956,607.79	-5,926,551.49	62,867,986.91	-29,751,388.63	-29,751,388.63	17,812,039.21

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	19,723,592.18	0.00	0.00	1,682,588.16	0.00	18,041,004.02	资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,060,326.62	810,765.81

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本公司和本公司之子公司北京润华泽投资管理有限公司出口业务以美元进行销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年6月30日,除下表所述资产的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	3,333,732.86	0.00

项目	期末余额	期初余额
应收账款-美元	5,555,751.34	3,872,638.55

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。利率上升会增加带息债务的成本,对本集团业绩产生不利影响。于2024年6月30日,本集团的带息债务主要为人民币的固定利率借款,本金合计为52,966.00万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率借款有关。本集团财务部门将持续监控公司利率水平,依据市场状况及时提请管理层调整借款的结构和规模,从而降低利率风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险,本集团确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:71,540,622.89元,占本公司应收账款及合同资产总额的60.91%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2024年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

(2) 利率风险敏感性分析

本集团借款全部为固定利率借款,利率波动不构成本集团的重大风险。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 应收款项融资	0.00	18,844,133.45	0.00	18,844,133.45
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	18,844,133.45	0.00	18,844,133.45
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持有的银行承兑汇票(应收款项融资)的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行, 到期期限通常不超过6个月, 信用风险极低。资产负债表日, 应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
承德泉力工贸集团有限公司	河北	煤炭、化工等	3,350.00 万元	41.97	41.97

本公司最终控制方是沈梓正。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
平泉杨树岭矿业有限责任公司	受同一最终控制方控制
平泉东方快车运输有限公司	受同一最终控制方控制
北京承冀诚物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
承德相一机械有限公司	受同一最终控制方控制
平泉丰盛化工有限公司	受同一最终控制方控制
承德双百购物广场有限公司	受同一最终控制方控制
承德双诚购物广场有限公司	受同一最终控制方控制
平泉润华商务酒店有限公司	受同一最终控制方控制

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京君颐润华酒店管理有限公司	受同一最终控制方控制
天津市盛德煤炭销售有限公司	受同一最终控制方控制
北京良贾煤炭有限公司	受同一最终控制方控制
平泉中顺运输有限公司	受同一最终控制方控制
北京鑫海平电梯技术开发有限责任公司	受同一最终控制方控制
深圳市世纪科安科技有限公司	实际控制人担任董事

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期生额	上期发生额
北京良贾煤炭有限公司	煤炭采购	2,060,275.16	16,754,612.92
平泉中顺运输有限公司	运输服务	1,866,106.03	2,795,656.91
平泉东方快车运输有限公司	运输服务	387,610.23	779,518.41
平泉润华商务酒店有限公司	餐饮招待费	0.00	145,887.00
北京承冀诚物业管理有限公司	房屋租赁费	110,091.72	88,342.56
北京君颐润华酒店管理有限公司	餐饮招待费	0.00	7,200.00
承德相一机械有限公司	购置材料	560.00	0.00
合计	—	4,424,643.14	20,571,217.80

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津市盛德煤炭销售有限公司	煤面	359,930.88	0.00
合计	—	359,930.88	0.00

(3) 关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京承冀诚物业管理有限公司	房屋	110,091.72	88,342.56

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乌兰察布市莹科科技发展有限公司	20,000万元	2021.8.10	债务履行期限届满日后三年止	否

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
承德双诚购物广场有限公司 承德双百购物广场有限公司 平泉杨树岭矿业有限责任公司 承德泉力工贸集团有限公司	20,000万元	2021.8.2	2026.8.1	否
承德双诚购物广场有限公司 承德双百购物广场有限公司 平泉杨树岭矿业有限责任公司 承德泉力工贸集团有限公司	9,000万元	2021.8.10	2024.8.1	否
平泉丰盛化工有限公司	2,000万元	2023.5.8	2026.5.8	否
平泉丰盛化工有限公司	1,000万元	2023.8.29	2028.8.28	否
承德双百购物广场有限公司、平泉丰盛化工有限公司	6,000万元	2023.5.10	债务履行期限届满日后三年止	否

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	期初本金余额 (万元)	本期拆借 本金金额 (万元)	期末本金 余额 (万元)	利率	本期计提 利息支出	上期计提 利息支出
拆入	—	—	—	—	—	—
承德双百购物广场有限公司	0.00	0.00	0.00	—	00.00	197,200.00
承德泉力工贸集团有限公司	0.00	890.00	890.00	4.10%	163,544.48	0.00
平泉丰盛化工有限公司	1,000.00	1,300.00	2,300.00	4.35%	219,916.66	261,402.76

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	期初本金余额 (万元)	本期拆借 本金金额 (万元)	期末本金 余额 (万元)	利率	本期计提 利息支出	上期计提 利息支出
拆入	—	—	—	—	—	—
承德双诚购物广场有限公司	2,000.00	4,500.00	0.00	3.45%	0.00	81,679.17

(6) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,581,942.00	1,003,981.48

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津市盛德煤炭销售有限公司	135,172.08	1,351.72	276,954.00	2,769.54

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	平泉中顺运输有限公司	1,170,800.22	1,504,694.19
应付账款	平泉润华商务酒店有限公司	0.00	887,772.50
应付账款	平泉东方快车运输有限公司	1,042,627.67	655,017.44
应付股利	承德泉力工贸集团有限公司	3,798,342.54	3,798,342.54
应付股利	陈伯君	801,104.97	801,104.97
其他流动负债	平泉丰盛化工有限公司	23,221,124.99	10,261,402.76
其他流动负债	承德双诚购物广场有限公司	33,762.50	20,081,679.17
其他流动负债	承德泉力工贸集团有限公司	9,998,377.83	1,098,376.83
其他流动负债	承德双百购物广场有限公司	197,200.00	197,200.00

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2024年6月30日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年6月30日,本集团并无须作披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日,本集团无重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 莹科科技采矿权、探矿权过户情况

2019年,本公司第二届董事会第三次会议和2019年第二次临时股东大会审议通过了莹科科技收购资产议案。根据本公司、莹科科技、杨家辉、拓福化工和拓福矿业签署的《投资及资产收购协议》,拓福化工与拓福矿业以存货、在建工程、土地(以下简称投资入股资产)作价5,910万元投资莹科科技取得33%股权;同时,莹科科技以1.20亿元购买拓福化工和拓福矿业的4个采矿权和7个探矿权。上述投资入股资产及采矿权、探矿权均于2019年3月完成实物交接。

由于拓福化工和拓福矿业股东个人债务纠纷,上述采矿权、探矿权被查封,产权过户受到限制。为尽快完成资产过户,基于拓福化工和拓福矿业股东已披露债务信息,本公司的母公司泉力集团与拓福化工、拓福矿业及相关债权人分别签订和解协议,相关债权人同意在办妥拓福化工、拓福矿业所持莹科科技的33%的股份权质押后解除对采矿权、探矿权的查封并约定莹科科技受让采矿权、探矿权后,在拓福化工、拓福矿业未按照和解协议约定履行还款义务前,不得向第三方转让、交易上述权利;泉力集团对还款计划的履行承担连带保证责任。

2020年,拓福化工和拓福矿业股东又因其他债权债务纠纷牵涉上述采矿权、探矿权资产,导致前述和解协议无法执行。2024年上半年上述事项仍未取得实质进展。

截至本财务报告批准报出日,上述采矿权和探矿权仍处于查封状态,过户手续尚未办结。

2. 除上述事项外,截至2024年6月30日,本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	142,486,924.48	90,606,913.85
1-2年	0.00	171,180.04
2-3年	177,253.60	177,762.10
3年以上	2,705,582.40	2,712,242.60
合计	145,369,760.48	93,668,098.59

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提信用损失准备	2,075,700.00	1.43	2,075,700.00	100.00	0.00
按组合计提信用损失准备	143,294,060.48	98.57	1,452,828.60	1.02	141,211,349.48
其中:关联方组合	68,900,773.44	47.40	0.00	0.00	68,900,773.44
账龄组合	74,393,287.04	51.17	1,452,828.60	1.97	72,310,576.04
合计	145,369,760.48	100.00	3,528,528.60	—	141,841,231.88

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提信用损失准备	2,075,700.00	2.22	2,075,700.00	100.00	0.00
按组合计提信用损失准备	91,592,398.59	97.78	1,616,914.89	1.77	89,975,483.70
其中:关联方组合	4,998,914.14	5.33	0.00	0.00	4,998,914.14
账龄组合	86,593,484.45	92.45	1,616,914.89	1.87	84,976,569.56
合计	93,668,098.59	100.00	3,692,614.89	—	89,975,483.70

1) 应收账款按单项计提信用损失准备

莹科新材料股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
英利能源(中国)有限公司	1,310,205.00	1,310,205.00	1,310,205.00	1,310,205.00	100.00	回收风险较高,预计无法收回
衡水英利新能源有限公司	765,495.00	765,495.00	765,495.00	765,495.00	100.00	
合计	2,075,700.00	2,075,700.00	2,075,700.00	2,075,700.00	—	—

2) 应收账款按组合计提信用损失准备——账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内	73,586,151.04	735,861.51	1.00
1至2年	0.00	0.00	21.59
2至3年	177,253.60	87,084.69	49.13
3年以上	629,882.40	629,882.40	100.00
合计	74,393,287.04	1,452,828.60	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提信用损失准备	2,075,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,075,700.00
按组合计提信用损失准备	1,616,914.89	-	0.00	164,086.29	0.00	1,452,828.60
合计	3,692,614.89	0.00	0.00	164,086.29	0.00	3,528,528.60

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	164,086.29

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 111,468,140.40 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 76.68%, 相应计提的信用损失准备期末余额汇总金额 425,673.66 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	708,664.08	549,778.47
合计	708,664.08	549,778.47

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	374,307.22	3,423,172.67
押金及保证金	331,712.21	521,000.00
备用金	186,295.40	30,404.79
关联方往来款	10,000.00	10,000.00
账面原值小计	902,314.83	3,984,577.46
减: 信用损失准备	193,650.75	3,434,798.99
合计	708,664.08	549,778.47

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	431,929.69	354,481.58
1-2年	352,208.31	253,437.47
2-3年	516.25	11,837.62
3年以上	117,660.58	3,364,820.79
合计	902,314.83	3,984,577.46

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	2,056.39	182,166.77	3,250,575.83	3,434,798.99
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
本期计提	-1,033.18	10,460.77	-3,250,575.83	-3,241,148.24
2024年6月30日余额	1,023.21	192,627.54	0.00	193,650.75

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提信用损失准备	3,250,575.83	0.00	450,000.00	2,800,575.83	0.00
按组合计提信用损失准备	184,223.16	10,460.77	1,033.18	0.00	193,650.75
合计	3,434,798.99	10,460.77	451,033.18	2,800,575.83	193,650.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	信用损失准备期末余额
杨玉田	往来款	186,153.00	1年以内	20.63	1,861.53
中核第四研究设计工程有限公司	押金及保证金	130,000.00	1年以内	14.41	1,300.00
承德医学院附属医院	工伤	114,854.46	3年以上	12.73	114,854.46
周林	备用金	90,000.00	1年以内	9.97	900.00
河北省承德市中级人民法院	往来款	51,106.00	1-2年	5.66	11,033.78
合计	—	572,113.46	—	63.41	129,949.77

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	202,602,816.17	22,334,639.89	180,268,176.28	201,402,816.17	22,334,639.89	179,068,176.28
合计	202,602,816.17	22,334,639.89	180,268,176.28	201,402,816.17	22,334,639.89	179,068,176.28

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
围场满族蒙古族自治县诚城萤石开采有限公司	50,600,000.00	0.00	0.00	50,600,000.00	0.00	14,853,431.48
丰宁满族自治县平宁矿业有限公司	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	0.00	7,481,208.41
北京润华泽投资管理有限公司	5,802,816.17	0.00	0.00	5,802,816.17	0.00	0.00
乌兰察布市莹科科技发展有限公司	120,000,000.00	0.00	0.00	120,000,000.00	0.00	0.00
乌兰察布市莹科高新材料有限公司	0.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00
乌兰察布市莹科新能源有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
平泉莹科高新材料有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	201,402,816.17	1,200,000.00	0.00	202,602,816.17	0.00	22,334,639.89

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	355,681,017.04	314,246,700.59	343,397,365.83	323,231,957.09
其他业务	1,037,782.38	485,870.06	755,461.05	652,933.14
合计	356,718,799.42	314,732,570.65	344,152,826.88	323,884,890.23

(2) 主营业务—按产品分类

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氟化铝	149,267,472.62	141,026,392.22	164,955,852.33	160,410,409.60
高纯氟盐	124,771,195.13	111,224,984.52	121,949,227.06	116,827,675.39
无水氟化氢	42,440,177.47	36,711,488.89	39,761,814.37	37,201,068.72
含铁矿渣	20,667,023.79	9,091,601.28	14,870,072.81	6,793,013.67
其他	18,535,148.03	16,192,233.68	1,860,399.26	1,999,789.71
合计	355,681,017.04	314,246,700.59	343,397,365.83	323,231,957.09

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产持有期间的投资收益	1,814,493.07	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
合计	1,814,493.07	0.00

十七、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	31,561.70	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,060,326.62	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-868,750.11	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	146,937.45	注
小计	1,370,075.66	—
减：所得税影响额	0.00	—
少数股东权益影响额（税后）	-112,427.50	—
合计	1,482,503.16	—

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为退役士兵税收优惠和代扣代缴手续费返还等。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-2.60%	-0.0222	-0.0222
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-3.00%	-0.0256	-0.0256

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	31,561.70
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,060,326.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-868,750.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	146,937.45
非经常性损益合计	1,370,075.66
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-112,427.50
非经常性损益净额	1,482,503.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用