



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

— 2023 —

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 | 4 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 5 |
| 第三节 | 重大事件 | 12 |
| 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 | 105 |
| 附件 II | 融资情况 | 105 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 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 |
| 乌兰察布莹科高新材料 | 指 | 乌兰察布市莹科高新材料有限公司 |
| 平泉莹科高新材料 | 指 | 平泉莹科高新材料有限公司 |
| 乌兰察布莹科新能源 | 指 | 乌兰察布市莹科新能源有限公司 |
| 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 | 2023年1月1日至2023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 |

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 | 氢氟酸、氟化氢铵、电子级氢氟酸、氟化钾氟硅酸、氟化钡、氟化锂等产品的研发、生产与销售；硫酸钙、含铁矿渣销售；萤石开采、选矿、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蔚蓝海岸社区创业路1777号海信南方大厦21层、22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.cdykjh.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、高纯氟盐成品、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最终产品氟化铝用于对外销售。公司生产的高品质无水氟化氢，通过公司自有知识产权和自有生产工艺，加工生产成高纯氟盐对外销售。

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。新产品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，2023年上半年氟化铝外销占出口产品总额的89.79%，主要集中在新西兰、印度、伊朗、俄罗斯等地，高纯氟盐出口日韩、欧美等国家；北京润华泽也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 | <p>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。</p> <p>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</p> <p>3、“高新技术企业”认定：2020年9月27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：GR202013001024，有效期三年。</p> |
|------|---|

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 | 353,306,660.19 | 485,515,107.09 | -27.23% |
| 毛利率% | 2.89% | 19.40% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -55,185,341.24 | 13,589,721.54 | -506.08% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -56,901,749.42 | 12,122,772.69 | -569.38% |
| 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） | -12.67% | 2.94% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | -13.07% | 2.63% | - |
| 基本每股收益 | -0.1272 | 0.0313 | -506.39% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 1,209,687,724.38 | 1,359,826,381.73 | -11.04% |
| 负债总计 | 782,814,912.02 | 869,744,886.07 | -9.99% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 408,119,044.98 | 461,636,907.96 | -11.59% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.94 | 1.06 | -11.32% |
| 资产负债率%（母公司） | 51.32% | 52.79% | - |
| 资产负债率%（合并） | 64.71% | 63.96% | - |
| 流动比率 | 1.08 | 1.02 | - |
| 利息保障倍数 | -2.98 | 0.99 | - |
| 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 | 39,324,787.68 | 13,099,051.92 | 200.21% |
| 应收账款周转率 | 3.74 | 2.77 | - |
| 存货周转率 | 1.92 | 2.56 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -11.04% | -6.39% | - |
| 营业收入增长率% | -27.23% | 50.55% | - |
| 净利润增长率% | -617.23% | 75.29% | - |

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 | 27,176,366.84 | 2.25% | 37,791,850.70 | 2.78% | -28.09% |
| 应收票据 | 85,254,534.07 | 7.05% | 143,726,064.43 | 10.57% | -40.68% |
| 应收账款 | 61,936,597.04 | 5.12% | 116,560,446.70 | 8.57% | -46.86% |
| 在建工程 | 1,371,095.31 | 0.11% | 3,050,118.65 | 0.22% | -55.05% |
| 应收款项融资 | 20,282,583.37 | 1.68% | 15,143,600.33 | 1.11% | 33.94% |
| 短期借款 | 133,188,750.00 | 11.01% | 145,253,908.33 | 10.68% | -8.31% |
| 长期借款 | 375,000,000.00 | 31.00% | 315,000,000.00 | 23.16% | 19.05% |
| 应付账款 | 190,286,721.24 | 15.73% | 228,868,630.21 | 16.83% | -16.86% |
| 应付职工薪酬 | 16,661,448.25 | 1.38% | 22,290,628.18 | 1.64% | -25.25% |
| 预付款项 | 19,532,161.15 | 1.61% | 17,126,644.74 | 1.26% | 14.05% |
| 存货 | 173,907,402.51 | 14.38% | 181,747,628.11 | 13.37% | -4.31% |
| 固定资产 | 611,726,445.15 | 50.57% | 634,596,321.72 | 46.67% | -3.60% |
| 无形资产 | 103,698,883.65 | 8.57% | 104,272,708.44 | 7.67% | -0.55% |
| 其他流动负债 | 12,409,914.67 | 1.03% | 22,407,687.91 | 1.65% | -44.62% |

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比减少28.09%，主要是因为公司6月承兑汇票到期解付支付了3,100万元所致；
- 2、应收票据同比减少40.68%，主要是因为本期销售收入下降27.23%，同时公司加强资金管理，采购付款增加了票据结算比率，本期期末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据转回减少5,516万元所致；
- 3、应收账款同比减少46.86%，主要是因为受宏观环境影响，氟化工行业处于下行周期，本期销售收入下降27.23%，同时公司加强应收账款回收管理，回款率得到了一定的改善；
- 4、在建工程同比减少55.05%，主要是因为报告期内在建工程转固所致；
- 5、应收款项融资同比增加33.94%，主要是因为采购付款提高了票据结算比率，应收票据背书增加所致；

6、长期借款同比增加19.05%，主要是因为考虑资金成本，短期借款部分到期，重新签订长期借款合同所致；

7、应付职工薪酬同比减少25.25%，主要原因是2022年计提的年底奖金于2023年2，3月份发放所致；

8、其他流动负债同比下降44.62%，主要原因是关联方暂借款偿还1000万元所致。

（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 | 353,306,660.19 | - | 485,515,107.09 | - | -27.23% |
| 营业成本 | 343,097,710.03 | 97.11% | 391,312,983.32 | 80.60% | -12.32% |
| 毛利率 | 2.89% | - | 19.40% | - | - |
| 销售费用 | 2,880,410.70 | 0.82% | 2,194,951.71 | 0.45% | 31.23% |
| 管理费用 | 36,383,594.71 | 10.30% | 29,465,091.88 | 6.07% | 23.48% |
| 研发费用 | 17,263,921.45 | 4.89% | 25,249,531.42 | 5.20% | -31.63% |
| 营业利润 | -61,756,415.80 | -17.48% | 13,520,086.28 | 2.78% | -556.78% |
| 净利润 | -65,003,299.49 | -18.40% | 12,567,545.36 | 2.59% | -617.23% |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -55,185,341.24 | -15.62% | 13,589,721.54 | 2.80% | -506.08% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 39,324,787.68 | - | 13,099,051.92 | - | 200.21% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,881,610.49 | - | -8,488,946.56 | - | 66.05% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -47,058,661.05 | - | 15,589,349.69 | - | -401.86% |

项目重大变动原因：

1、营业收入同比下降 27.23%，主要原因是受氟化工行业宏观环境下行影响，报告期内公司销量及市场售价均有所下降，致使公司整体业绩下滑；

2、营业成本同比下降 12.32%，主要原因是受下游需求不足导致的原材料价格下降，及动力原材料价格降幅显著，同时公司采购加大了询比价力度，扩大了供应商的选择所致，

3、毛利率同比下降 16.51%，主要原因是公司主要产品价格受氟化工行业下行影响，营业收入下降幅度远大于营业成本降幅所致，其中氢氟酸毛利率下降 11.66%，氟化铝毛利率下降 21.57%；

4、销售费用同比增加 31.23%，主要原因是报告期内公司调整了市场部组织架构，补充优化了营销团队，销售员工资及差旅费、业务招待费均有所增加所致；

5、管理费用同比增加 23.48%，主要原因是暂时闲置资产折旧费用计入管理费用所致；

6、研发费用同比下降 31.63%，主要原因是部分研发产品实现成果转化，可以进行量产，研发投入减少所致；

7、营业利润同比下降 556.78%，主要原因是报告期内受氟化工行业宏观环境下影响，公司报告期销售收入下降所致；

8、净利润同比下降 617.23%，主要原因是营业收入下降，毛利率降低导致营业利润下降所致；

9、归属于挂牌公司股东的净利润同比下降 506.08%，主要原因是报告期内净利润下降；

10、经营活动产生的现金流量净额同比增加 200.21%，主要原因是公司加强营运资金管理，提高营运资金效率，报告期内现金回收质量较高，同时付款增加了票据结算比率，现金流出有所下降所致；

11、投资活动产生的现金流量净额同比增加 66.05%，主要原因是报告期内构建固定资产支出减少所致；

12、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 401.86%，主要原因是报告期内增加应付票据承兑到期解付 3,100 万元支出所致。

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。 | 100,000,000 | 18,218,284.54 | 4,565,071.33 | 73,309,680.40 | -547,685.82 |
| 丰宁平宁 | 子公司 | 萤石浮选、萤石购销 | 5,000,000 | 67,055,046.49 | 23,355,642.83 | 41,369,376.87 | -9,707,027.34 |
| 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 | 56,154,890.58 | 38,896,830.30 | 0.00 | -5,105,573.06 |
| 乌兰察布莹科高 | 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 | 50,000,000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | |
|-----------|-----|---|-------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 新材料 | | 类化工产品);非煤矿山矿产资源开采等 | | | | | |
| 平泉莹科高新材料 | 子公司 | 专用化学产品制造(不含危险化学品);新材料技术研发;新材料技术推广服务;稀土功能材料销售等 | 10,000,000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 乌兰察布莹科新能源 | 子公司 | 通用设备制造(不含特种设备制造);选矿。道路货物运输(不含危险货物)。 | 10,000,000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 莹科科技 | 子公司 | 非金属矿开采、选矿加工及矿产品的销售;氟化工(不含危化品)生产等 | 100,000,000 | 392,296,579.95 | 56,838,689.05 | 62,867,986.91 | -29,751,388.63 |

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 |

| | |
|-------------------------------|--|
| | <p>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。</p> <p>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。</p> |
| 2、产品升级转型风险 | <p>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。</p> <p>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。</p> |
| 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 | <p>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。</p> <p>应对措施：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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> |

| | |
|---------------------|--|
| | 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量的影响。 |
| 7、汇率风险 | 报告期内，出口贸易占比 19.18%，主要以美元结算，本期汇兑损益对净利润的影响比率为-0.03%。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。2023 年 6 月 30 日，除应收账款-美元余额 99.77 万元及货币资金-美元余额 9.73 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有所增加，汇率风险也随之升高。对此，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。 |
| 8、客户集中风险 | 本期公司前五大客户销售占营业收入的 42.86%，其中 5 家客户与铝行业相关。 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、电子氟等产品尚未形成公司的主打产品，市场有待进一步的开拓。后期随着氟化稀土、氟化镁以及电池级氟化钠项目的推进，预期客户集中度将呈下降趋势。 |
| 9、国际贸易环境变化对公司经营存在风险 | 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。 |
| 10、子公司莹科科技亏损风险 | 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。公司未对所在工业园区调整升级做出应对措施。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、支付，导致莹科科技亏损。 应对措施：公司已积极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 |
|---------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、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） |

| | | |
|---|--|---------|
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、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) 重大诉讼、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 | 被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|-------------|-------------|-------------|------------|-----------|------|-------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 莹科科技 | 200,000,000 | 0 | 200,000,000 | 2021年8月10日 | 2024年8月1日 | 连带 | 是 | 已事后补充履行 |
| 总计 | - | 200,000,000 | 0 | 200,000,000 | - | - | - | - | - |

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 | 0 | 0 |
| 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 | 20,482,875.24 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 1,300,000.00 | 0.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 600,000,000.00 | 108,000,000.00 |
| 其他 | 200,000.00 | 88,342.56 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |
| 偶发性关联交易 | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

“日常性关联交易”中“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”为关联方承德双百购物广场有限公司及平泉丰盛化工有限公司为公司提供的临时性资金周转借款。

“日常性关联交易”中“其他”为子公司润华泽房屋租赁支出。

“其他重大关联交易情况”中“偶发性关联交易”为关联方承德双诚购物广场有限公司为公司提

供的临时性资金周转借款，公司已于 2023 年 5 月 8 日在股转系统信息披露平台披露审议，详见公告 2023-032/033/034。

(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：

| |
|---|
| 无 |
|---|

(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 | 定期存单 | 15,000,000.00 | 1.24% | 定期存单 |
| 固定资产 | 非流动资产 | 抵押 | 167,825,217.98 | 13.87% | 借款抵押 |
| 无形资产—土地 | 无形资产 | 抵押 | 19,838,975.62 | 1.64% | 借款抵押 |
| 无形资产—采矿权 | 无形资产 | 抵押 | 15,022,829.89 | 1.24% | 借款抵押 |
| 无形资产—采矿权 | 无形资产 | 扣押 | 64,912,298.55 | 5.37% | 详见本附注十四 |
| 其他非流动资产—探矿权 | 其他非流动资产 | 扣押 | 32,860,227.22 | 2.72% | 详见本附注十四 |
| 股权 | 股权 | 质押 | 120,000,000.00 | 9.92% | 借款质押 |
| 总计 | - | - | 435,459,549.26 | 36.00% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

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 9.92%。

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 | 378,922,999 | 87.31% | 26,352,000 | 405,274,999 | 93.38% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 186,810,000 | 43.04% | 21,252,000 | 208,062,000 | 47.94% | |
| | 董事、监事、高管 | 4,925,000 | 1.13% | 0 | 4,925,000 | 1.13% | |
| | 核心员工 | 12,714,001 | 2.93% | 1,177,751 | 13,891,752 | 3.20% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 55,077,001 | 12.69% | -26,352,000 | 28,725,001 | 6.62% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 35,202,000 | 8.11% | -21,252,000 | 13,950,000 | 3.21% | |
| | 董事、监事、高管 | 14,775,000 | 3.40% | 0 | 14,775,001 | 3.4% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 434,000,000 | - | 0.00 | 434,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 65 | |

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 | 承德力工贸集团 | 182,160,000 | 0 | 182,160,000 | 41.97% | 0 | 182,160,000 | 182,160,000 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|-----------|--------------------|----------------|--------------------|---------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------|
| | 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 | 17,056,000 | - 1,160,000 | 15,896,000 | 3.66% | 0 | 15,896,000 | 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 | 343,412,100 | - | 342,252,100 | 78.86% | 13,950,000 | 328,302,100 | 182,160,000 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： 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

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|---------------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 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 |
| 王俊 | 董事、总经理 | 男 | 1980年11月 | 2022年11月4日 | 2025年11月3日 |
| 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 |
| 段惠国 | 董事 | 男 | 1969年12月 | 2022年11月4日 | 2025年11月3日 |
| 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 |
| 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 |
| 贾俊合 | 监事 | 男 | 1968年9月 | 2022年11月4日 | 2025年11月3日 |
| 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 |

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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|---------|------|
| 王俊 | 董事、副总经理 | 新任 | 董事、总经理 | 新任 |
| 林玉果 | 董事、总经理 | 离任 | 董事、高级顾问 | 离任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□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 |
| 生产人员 | 645 | 550 |
| 销售人员 | 18 | 22 |
| 技术人员 | 111 | 111 |
| 财务人员 | 38 | 35 |
| 行政人员 | 76 | 73 |
| 员工总计 | 998 | 899 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动

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 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 27,176,366.84 | 37,791,850.70 |
| 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 | 六、2 | 85,254,534.07 | 143,726,064.43 |
| 应收账款 | 六、3 | 61,936,597.04 | 116,560,446.70 |
| 应收款项融资 | 六、4 | 20,282,583.37 | 15,143,600.33 |
| 预付款项 | 六、5 | 19,532,161.15 | 17,126,644.74 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、6 | 4,390,581.04 | 3,599,420.68 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 173,907,402.51 | 181,747,628.11 |
| 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 | 六、8 | 17,115,147.65 | 19,896,586.83 |
| 流动资产合计 | | 409,595,373.67 | 535,592,242.52 |
| 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 | 六、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 | 六、10 | 611,726,445.15 | 634,596,321.72 |
| 在建工程 | 六、11 | 1,371,095.31 | 3,050,118.65 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、12 | 8,033,408.12 | 7,568,423.19 |
| 无形资产 | 六、13 | 103,698,883.65 | 104,272,708.44 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、14 | 3,231,839.80 | 2,001,757.54 |
| 递延所得税资产 | 六、15 | 2,106,026.93 | 2,704,725.92 |
| 其他非流动资产 | 六、16 | 69,924,651.75 | 70,040,083.75 |
| 非流动资产合计 | | 800,092,350.71 | 824,234,139.21 |
| 资产总计 | | 1,209,687,724.38 | 1,359,826,381.73 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、17 | 133,188,750.00 | 145,253,908.33 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | 六、18 | 714,510.00 | 1,624,672.66 |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、19 | 0.00 | 27,500,000.00 |
| 应付账款 | 六、20 | 190,286,721.24 | 228,868,630.21 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、21 | 10,088,752.63 | 8,025,926.54 |
| 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 | 六、22 | 16,661,448.25 | 22,290,628.18 |
| 应交税费 | 六、23 | 1,974,699.77 | 6,953,063.64 |
| 其他应付款 | 六、24 | 13,517,864.32 | 13,546,582.81 |
| 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 | 六、25 | 856,627.28 | 48,853,878.78 |
| 其他流动负债 | 六、26 | 12,409,914.67 | 22,407,687.91 |
| 流动负债合计 | | 379,699,288.16 | 525,324,979.06 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、27 | 375,000,000.00 | 315,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|------------------|------------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、28 | 520,664.12 | 154,241.50 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 六、29 | 5,012,634.82 | 4,842,577.38 |
| 递延收益 | 六、30 | 21,399,728.72 | 23,088,768.50 |
| 递延所得税负债 | 六、15 | 1,182,596.20 | 1,334,319.63 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 403,115,623.86 | 344,419,907.01 |
| 负债合计 | | 782,814,912.02 | 869,744,886.07 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、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 | 六、32 | 23,356,520.54 | 23,356,520.54 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、33 | 5,449,457.89 | 3,781,979.63 |
| 盈余公积 | 六、34 | 12,901,050.60 | 12,901,050.60 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、35 | -67,587,984.05 | -12,402,642.81 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 408,119,044.98 | 461,636,907.96 |
| 少数股东权益 | | 18,753,767.38 | 28,444,587.70 |
| 所有者权益合计 | | 426,872,812.36 | 490,081,495.66 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,209,687,724.38 | 1,359,826,381.73 |

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 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|------|---------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 17,594,788.49 | 33,187,467.42 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 71,790,358.38 | 127,619,985.36 |
| 应收账款 | 十五、1 | 68,651,676.24 | 109,408,490.33 |
| 应收款项融资 | | 18,764,944.58 | 14,993,600.33 |
| 预付款项 | | 55,067,962.29 | 74,462,321.20 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 64,501,816.24 | 1,002,356.31 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 98,745,102.03 | 92,905,264.55 |
| 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 | | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 410,116,648.25 | 468,579,485.50 |
| 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 | 十五、3 | 179,068,176.28 | 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 | | 381,317,047.82 | 395,575,536.84 |
| 在建工程 | | 114,720.29 | 1,815,074.35 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 10,748,401.00 | 10,837,405.24 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 866,964.56 | 368,424.24 |
| 递延所得税资产 | | 868,452.78 | 868,452.78 |
| 其他非流动资产 | | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 589,983,762.73 | 605,533,069.73 |
| 资产总计 | | 1,000,100,410.98 | 1,074,112,555.23 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 133,000,000.00 | 145,253,908.33 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 31,000,000.00 |
| 应付账款 | | 138,837,099.40 | 189,396,049.21 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 10,067,469.44 | 6,182,409.72 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 8,894,535.74 | 13,112,519.55 |
| 应交税费 | | 798,734.45 | 1,085,150.82 |
| 其他应付款 | | 12,324,470.61 | 12,475,145.81 |
| 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 | | 520,361.11 | 28,284,441.67 |
| 其他流动负债 | | 12,407,147.86 | 2,106,364.06 |
| 流动负债合计 | | 316,849,818.61 | 428,895,989.17 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 175,000,000.00 | 115,000,000.00 |
| 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 | | 21,399,728.72 | 23,088,768.50 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 196,399,728.72 | 138,088,768.50 |
| 负债合计 | | 513,249,547.33 | 566,984,757.67 |
| 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 | | 3,135,277.17 | 1,596,155.08 |
| 盈余公积 | | 12,901,050.60 | 12,901,050.60 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 10,556,942.04 | 32,372,998.04 |
| 所有者权益合计 | | 486,850,863.65 | 507,127,797.56 |
| 负债和所有者权益合计 | | 1,000,100,410.98 | 1,074,112,555.23 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 353,306,660.19 | 485,515,107.09 |
| 其中：营业收入 | 六、36 | 353,306,660.19 | 485,515,107.09 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 418,566,036.79 | 474,429,896.10 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本 | 六、36 | 343,097,710.03 | 391,312,983.32 |
| 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 | 六、37 | 3,131,898.87 | 10,643,437.14 |
| 销售费用 | 六、38 | 2,880,410.70 | 2,194,951.71 |
| 管理费用 | 六、39 | 36,383,594.71 | 29,465,091.88 |
| 研发费用 | 六、40 | 17,263,921.45 | 25,249,531.42 |
| 财务费用 | 六、41 | 15,808,501.03 | 15,563,900.63 |
| 其中：利息费用 | | 15,809,233.64 | 16,657,807.95 |
| 利息收入 | | 166,719.89 | 107,700.72 |
| 加：其他收益 | 六、42 | 2,606,265.39 | 2,151,498.54 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、43 | | 225,780.17 |
| 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） | 六、44 | 145,460.30 | -65,050.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、45 | 502,935.62 | 122,646.58 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、46 | -105,708.38 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、47 | 354,007.87 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -61,756,415.80 | 13,520,086.28 |
| 加：营业外收入 | | 75,361.91 | 341,978.71 |
| 减：营业外支出 | | 1,281,436.23 | 699,235.74 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -62,962,490.12 | 13,162,829.25 |
| 减：所得税费用 | | 2,040,809.37 | 595,283.89 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -65,003,299.49 | 12,567,545.36 |
| 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） | | -65,003,299.49 | 12,567,545.36 |
| 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） | | -9,817,958.25 | -1,022,176.18 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -55,185,341.24 | 13,589,721.54 |
| 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 | | -65,003,299.49 | 12,567,545.36 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -55,185,341.24 | 13,589,721.54 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -9,817,958.25 | -1,022,176.18 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.1272 | 0.0313 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.1272 | 0.0313 |

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 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 344,152,826.88 | 384,391,243.90 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 323,884,890.23 | 331,670,031.72 |
| 税金及附加 | | 1,742,788.79 | 2,757,250.25 |
| 销售费用 | | 2,077,414.58 | 1,528,667.39 |
| 管理费用 | | 16,617,154.68 | 12,548,246.42 |
| 研发费用 | | 17,263,921.45 | 25,249,531.42 |
| 财务费用 | | 6,941,531.07 | 9,386,418.02 |
| 其中：利息费用 | | 8,862,672.18 | 9,440,658.63 |
| 利息收入 | | 2,034,789.72 | 99,527.43 |
| 加：其他收益 | | 2,495,725.65 | 2,023,742.91 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | | 118,615.45 |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------|--------------|
| 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） | | 407,187.17 | 30,809.84 |
| 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） | | 354,007.87 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -21,223,661.61 | 3,424,266.88 |
| 加：营业外收入 | | 62,982.16 | 339,582.30 |
| 减：营业外支出 | | 655,376.55 | 676,475.02 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -21,816,056.00 | 3,087,374.16 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -21,816,056.00 | 3,087,374.16 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -21,816,056.00 | 3,087,374.16 |
| （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 | | -21,816,056.00 | 3,087,374.16 |
| 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 | 2023年1-6月 | 2022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 | | 234,740,665.09 | 397,802,693.81 |
| 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 | | 121,306.70 | 10,727,162.85 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、51 | 3,484,093.51 | 14,260,455.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 238,346,065.30 | 422,790,311.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 125,059,950.01 | 286,603,177.32 |
| 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 | | 50,307,043.73 | 55,321,525.83 |
| 支付的各项税费 | | 11,177,032.43 | 52,374,176.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、51 | 12,477,251.45 | 15,392,380.04 |
| 经营活动现金流出小计 | | 199,021,277.62 | 409,691,260.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 39,324,787.68 | 13,099,051.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 33,107,519.96 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 639.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 371,765.03 | 976.80 |
| 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 | 六、51 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 371,765.03 | 33,109,136.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,253,375.52 | 8,190,241.79 |
| 投资支付的现金 | | | 33,407,841.00 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|---------------|
| 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 | 六、51 | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,253,375.52 | 41,598,082.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,881,610.49 | -8,488,946.56 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 3,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 108,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、51 | 140,000,000.00 | 29,029,866.91 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 248,000,000.00 | 52,029,866.91 |
| 偿还债务支付的现金 | | 108,000,000.00 | 1,939,470.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 15,833,661.05 | 16,501,047.22 |
| 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 | 六、51 | 171,225,000.00 | 18,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 295,058,661.05 | 36,440,517.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -47,058,661.05 | 15,589,349.69 |
| 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 | | -10,615,483.86 | 20,199,455.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 37,791,850.70 | 45,037,359.49 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 27,176,366.84 | 65,236,814.54 |

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 | 2023年1-6月 | 2022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 | | 207,879,178.63 | 228,671,059.95 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,769,074.76 | 11,112,385.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 209,648,253.39 | 239,783,445.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 146,496,810.71 | 188,831,905.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 36,207,882.41 | 36,372,112.24 |
| 支付的各项税费 | | 2,838,299.95 | 21,214,909.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,370,842.43 | 5,825,094.50 |
| 经营活动现金流出小计 | | 191,913,835.50 | 252,244,021.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 17,734,417.89 | -12,460,576.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 10,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 46.08 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 544,565.03 | 976.80 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 544,565.03 | 11,022.88 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,491,000.78 | 4,883,415.97 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,491,000.78 | 4,883,415.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,946,435.75 | -4,872,393.09 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 3,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 108,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 211,000,000.00 | 53,722,154.73 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 319,000,000.00 | 76,722,154.73 |
| 偿还债务支付的现金 | | 88,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,880,661.07 | 9,453,602.79 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 253,500,000.00 | 43,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 350,380,661.07 | 52,453,602.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -31,380,661.07 | 24,268,551.94 |
| 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 | | -15,592,678.93 | 6,935,582.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 33,187,467.42 | 42,074,059.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 17,594,788.49 | 49,009,642.29 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 七 |
| 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 | 六、29 |

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

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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，设立时注册资本为550万元，其中平泉杨树岭矿业有限责任公司（以下简称杨树岭矿业公司）出资金额500万元，出资比例90.90%；刘小虎出资金额25万元，出资比例4.55%；高振云出资金额25万元，出资比例4.55%。上述出资业经承德方正会计师事务所审验并出具了承方正验字[2004]第6号验资报告。

2005年5月30日，杨树岭矿业公司与承德盛信达贸易有限公司（2005年6月28日更名为承德泉力工贸集团有限公司，以下简称泉力集团）签订股权转让协议，将部分股权转让给泉力集团。股权转让完成后，泉力集团出资金额280.50万元，出资比例51%；杨树岭矿业公司出资金额219.50万元，出资比例39.90%；刘小虎出资金额25万元，出资比例4.55%；高振云出资金额25万元，出资比例4.55%。

2007年11月26日，杨树岭矿业公司、刘小虎、高振云与泉力集团签订股权转让协议，将所持股权全部转让给泉力集团。股权转让完成后，泉力集团持有本公司100%股权。

2011年6月，泉力集团与陈伯君、深圳市世纪博通投资有限公司（以下简称世纪博通公司）签订增资协议，陈伯君出资4,000万元（其中计入实收资本116万元，计入资本公积3,884万元），世纪博通公司出资2,000万元（其中计入实收资本58万元，计入资本公积1,942万元），上述出资于2011年7月30日经承德顺诚会计师事务所进行审验并出具了（2011）承顺会所验字第107号验资报告。由此本公司注册资本变更为724万元，其中泉力集团出资金额550万元，出资比例75.97%；陈伯君出资金额116万元，出资比例16.02%；世纪博通公司出资金额58万元，出资比例8.01%。

2012年5月，泉力集团、陈伯君、世纪博通公司与智晟（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）（以下简称智晟投资）签订增资协议，智晟投资出资6,000万元，其中计入实收资本63万元，计入资本公积5,937万元。上述出资于2012年6月17日经承德顺诚会计师事务所进行审验并出具了（2012）承顺会所验字第151号验资报告。由此本公司注册资本变更为787万元，其中泉力集团出资金额550万元，出资比例69.89%；陈伯君出资金额116万元，出资比例14.74%；智晟投资出资金额63万元，出资比例8.00%；世纪博通公司出资金额58万元，出资比例7.37%。

2013年11月28日，经本公司股东会批准，智晟投资出资由63万元减至26.25万元，本公司注册资本由787万元变更为750.25万元。上述减资于2013年11月29日经承德顺诚会计师事务所审验并出具了（2013）承顺会所验字第273号验资报告。

2013年12月25日，经本公司股东会批准，智晟投资将持有的26.25万元股权转让给席霖。

2015年8月20日，本公司2015年第一次临时股东会决议，世纪博通公司将其持有的股权58万元转让给蔡家伟；泉力集团将其持有的股权9.5225万元转让给蔡家伟；泉力集团将其持有的股权37.81万元转让给席霖；泉力集团将其持有的股权52.5175万元转让给姚丽娜。此次转让完成后，本公司注册资本750.25万元，其中泉力集团出资金额450.15万元，出资比例60%；陈伯君出资金额116万元，出资比例15.46%；蔡家伟出资金额67.5225万元，出资比例9%；席霖出资金额64.06万元，出资比例8.54%；姚丽娜出资金额52.5175万元，出资比例7%。

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

2015年10月29日,本公司临时股东会审议通过了《关于公司申请变更为股份有限公司的议案》,同意本公司以2015年8月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,更名为承德莹科精细化工股份有限公司。全体股东一致同意以2015年8月31日经审计的净资产按原持股比例折合成股份有限公司股本,共计折合股本25,300万股,净资产大于股本部分计入资本公积金。信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对本次股本变动进行了审验,并于2015年11月1日出具了XYZH/2016BJA50139号《验资报告》。

2016年11月15日,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,同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,挂牌数量为25,300万股,转让方式为协议转让。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。

2017年3月28日,本公司第一届董事会第七次会议审议通过了《承德莹科精细化工股份有限公司股票发行方案》,同意按每股1.2元的价格非公开发行人民币普通股10,700万股,募集资金12,840万元。2017年4月17日,本公司2017年第二次临时股东大会审议通过了本次股票发行方案。增资后本公司股本增至36,000万股,信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对本次增资进行了审验,并于2017年4月26日出具了XYZH/2017BJA50215号《验资报告》。

2019年5月24日,本公司2018年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案》,本公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以未分配利润向全体股东每10股送红股2股,送股后本公司股本增至43,200万股。

2021年12月16日,经2021年第三次临时股东会决议,本公司通过向核心员工郭西凤定向发行人民币普通股200万股用于补充营运资金,每股面值为1元,发行价格为1.50元每股,申请增加注册资本人民币200.00万元。上述股票定向发行安排已于2022年1月7日收到全国股转公司出具的《关于承德莹科精细化工股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转系统函[2022]90号),变更后本公司注册资本为人民币43,400万元。信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对本次股本变动进行了审验,并于2022年1月28日出具了XYZH/2022BJAA50009号《验资报告》。

2023年3月28日,经2023年第二次临时股东大会审议通过,本公司更名为莹科新材料股份有限公司,证券简称变更为“莹科新材”。

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,统一社会信用代码号为91130800757548430L。

经营范围:氟化氢、氢氟酸、氟硅酸、硫酸、氟化钠、氟化氢钠、氟化钡、氟化锂、氟化钾、氟化氢钾、氟化铵、氟化氢铵、电子级氢氟酸生产(安全生产许可证有效期至2023年12月2日)硫酸钙、含铁矿渣销售;萤石收购;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(国家限制类除外)。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括丰宁满族自治县平宁矿业有限公司(以下简称丰宁平宁)、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)、北京润华泽投资管理有限公司(以下简称北京润华泽)、乌兰察布市莹科科技发展有限公司(以下简称莹科科技)、乌兰察

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

布市莹科高新材料有限公司(以下简称莹科高新)、平泉莹科高新材料有限公司、乌兰察布市莹科新能源有限公司(以下简称莹科新能源)7家二级子公司,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)、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)2家三级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团至少自报告年末起12个月具备持续经营能力,本集团确认以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项信用损失准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

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

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

10. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本集团在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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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：本集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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：本集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为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：

①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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③合同资产等。

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。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分；②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团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。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：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。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，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。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，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、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估不含重大融资成分的应收款项的预期信用损失。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 应收票据

| 组合名称 | 类别 |
|------|--------|
| 组合 1 | 银行承兑汇票 |
| 组合 2 | 商业承兑汇票 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

2) 应收账款

| 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 |

对于划分为组合的应收账款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 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 |

对于划分为组合的其他应收款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

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。

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

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

合同资产的预期信用损失的确定方法详见本附注四、10.(6)金融资产减值。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团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。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，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。

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

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。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过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、电子设备、运输设备、器具工具家具等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，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：

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

| 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年或与采矿权年限孰低 | 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。

16. 在建工程

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。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过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。

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

18. 使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;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。

(2) 后续计量

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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： $\text{采矿权摊销额} = (\text{采矿权入账价值} \div \text{可采储量}) \times \text{产量}$ 。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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

20. 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。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要包括环境补偿款、车间工艺改造等费用。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。

22. 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

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

23. 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。

24. 租赁负债

(1) 初始计量

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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，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，该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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。

2) 折现率

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。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即本集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

25. 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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

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。

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

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。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。

本集团已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。

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、CIF 和 CFR，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。

27. 政府补助

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

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

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。

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。

28. 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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本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，确认递延所得税资产。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“18.使用权资产”以及“24.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本期无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

| 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/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纳税主体说明:

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------------|-------|
| 围场满族蒙古族自治县诚城萤石开采有限公司 | 25% |
| 丰宁满族自治县平宁矿业有限公司 | 25% |
| 北京润华泽投资管理有限公司 | 20% |
| 乌兰察布市莹科科技发展有限公司 | 25% |
| 乌兰察布市莹科高新材料有限公司 | 25% |

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2020年9月27日获得高新技术企业认证,有效期三年,自2020年9月至2023年9月享受15%的所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)的规定,2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。于报告期内,北京润华泽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

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、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。于报告期内,北京润华泽享受前述所得税优惠政策。

六、 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2023年1月1日,“期末”系指2023年6月30日,“本期”系指2023年1月1日至6月30日,“上期”系指2022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 | 176,062.32 | 82,164.26 |
| 银行存款 | 27,000,304.52 | 37,709,650.89 |
| 其他货币资金 | 0.00 | 35.55 |
| 合计 | 27,176,366.84 | 37,791,850.70 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 0.00 | 0.00 |

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 | 83,577,116.68 | 132,421,050.32 |
| 商业承兑汇票 | 1,694,361.00 | 11,419,206.17 |
| 减:信用损失准备 | 16,943.61 | 114,192.06 |
| 合计 | 85,254,534.07 | 143,726,064.43 |

(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 | 70,257,137.18 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 1,694,361.00 |
| 合计 | 0.00 | 71,951,498.18 |

(3) 按坏账计提方法分类列示

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

| 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 |
| 按组合计提信用损失准备 | 85,271,477.68 | 100.00 | 16,943.61 | — | 85,254,534.07 |
| 合计 | 85,271,477.68 | 100.00 | 16,943.61 | — | 85,254,534.07 |

(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 |
| 按组合计提信用损失准备 | 143,840,256.49 | 100.00 | 114,192.06 | — | 143,726,064.43 |
| 合计 | 143,840,256.49 | 100.00 | 114,192.06 | — | 143,726,064.43 |

1) 按组合计提应收票据坏账准备

| 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 | 83,577,116.68 | 0.00 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 1,694,361.00 | 16,943.61 | 1.00 |
| 合计 | 85,271,477.68 | 16,943.61 | — |

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。

(4) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

| 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 | 114,192.06 | 0.00 | 97,248.45 | 0.00 | 0.00 | 16,943.61 |
| 合计 | 114,192.06 | 0.00 | 97,248.45 | 0.00 | 0.00 | 16,943.61 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类

| 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 | 2,767,600.00 | 4.13 | 2,767,600.00 | — | 0.00 |
| 按组合计提信用损失准备 | 64,244,759.48 | 95.87 | 2,308,162.44 | — | 61,936,597.04 |
| 其中：账龄组合 | 64,244,759.48 | 95.87 | 2,308,162.44 | — | 61,936,597.04 |
| 合计 | 67,012,359.48 | 100.00 | 5,075,762.44 | — | 61,936,597.04 |

(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 | 2,767,600.00 | 2.27 | 2,767,600.00 | — | 0.00 |
| 按组合计提信用损失准备 | 119,337,000.58 | 97.73 | 2,776,553.88 | — | 116,560,446.70 |
| 其中：账龄组合 | 119,337,000.58 | 97.73 | 2,776,553.88 | — | 116,560,446.70 |
| 合计 | 122,104,600.58 | 100.00 | 5,544,153.88 | — | 116,560,446.70 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|---------------------|---------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 英利能源(中国)有限公司 | 1,713,345.00 | 1,713,345.00 | 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 | 1,054,255.00 | 1,054,255.00 | 100.00 | |
| 合计 | 2,767,600.00 | 2,767,600.00 | — | — |

2) 按组合计提应收账款坏账准备——账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 62,469,676.69 | 706,209.97 | 1.13 |
| 1至2年 | 187,343.84 | 15,587.01 | 8.32 |
| 2至3年 | 2,700.00 | 1,326.51 | 49.13 |
| 3年以上 | 1,585,038.95 | 1,585,038.95 | 100.00 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 | 期末余额 | | |
|----|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合计 | 64,244,759.48 | 2,308,162.44 | — |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|------|---------------|
| 1年以内 | 62,469,676.69 |
| 1至2年 | 187,343.84 |
| 2至3年 | 2,700.00 |
| 3年以上 | 4,352,638.95 |
| 合计 | 67,012,359.48 |

(3) 本年应收账款坏账准备情况

| 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 | 2,767,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,767,600.00 |
| 按组合计提信用损失准备 | 2,776,553.88 | | 468,391.44 | 0.00 | 0.00 | 2,308,162.44 |
| 合计 | 5,544,153.88 | 0.00 | 468,391.44 | 0.00 | 0.00 | 5,075,762.44 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 26,283,514.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例 39.22%，相应计提的信用损失准备年末余额汇总金额 290,604.72 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 | 20,282,583.37 | 15,143,600.33 |
| 合计 | 20,282,583.37 | 15,143,600.33 |

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。

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(2) 本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 | 96,477,737.05 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 96,477,737.05 | 0.00 |

本集团认为 15 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。

(3) 期末,本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 16,504,810.98 | 84.50 | 16,854,373.59 | 98.41 |
| 1 至 2 年 | 2,791,425.28 | 14.29 | 250,030.00 | 1.46 |
| 2 至 3 年 | 235,924.89 | 1.21 | 22,241.15 | 0.13 |
| 合计 | 19,532,161.15 | 100 | 17,126,644.74 | 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 8,362,250.50 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 42.81%。

6. 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 | 4,390,581.04 | 3,599,420.68 |
| 合计 | 4,390,581.04 | 3,599,420.68 |

6.1 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 | 30,099,731.31 | 28,983,539.23 |
| 押金及保证金 | 1,378,988.00 | 1,825,994.00 |
| 备用金 | 409,196.23 | 224,517.68 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 账面原值小计 | 31,887,915.54 | 31,034,050.91 |
| 减: 坏账准备 | 27,497,334.50 | 27,434,630.23 |
| 合计 | 4,390,581.04 | 3,599,420.68 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | 15,597.15 | 215,677.61 | 27,203,355.47 | 27,434,630.23 |
| --转入第二阶段 | — | — | — | 0.00 |
| 本年计提 | 62,704.27 | 0.00 | 0.00 | 62,704.27 |
| 本年转回 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2023年6月30日余额 | 78,301.42 | 215,677.61 | 27,203,355.47 | 27,497,334.50 |

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资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23,745,079.64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。

截至2023年6月30日, 拓福化工和拓福矿业牵涉的债务纠纷仍未得到缓解且有持续恶化趋势, 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。本集团基于谨慎性原则对上述款项全额计提信用损失准备。

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|------|----------------------|
| 1年以内 | 4,424,617.87 |
| 1至2年 | 2,537,723.61 |
| 2至3年 | 19,436,878.61 |
| 3年以上 | 5,488,695.45 |
| 合计 | 31,887,915.54 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 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 | 27,203,355.47 | | 0.00 | 0.00 | 27,203,355.47 |
| 按组合计提信用损失准备 | 231,274.76 | 62,704.27 | 0.00 | 0.00 | 293,979.03 |
| 合计 | 27,434,630.23 | | 0.00 | 0.00 | 27,497,334.50 |

(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 | 23,745,079.64 | 1年以内 1至2年 2至3年 | 74.46 | 23,745,079.64 |
| 呼伦 | 往来款 | 1,800,575.83 | 3年以上 | 5.65 | 1,800,575.83 |
| 赖文祥 | 往来款 | 1,000,000.00 | 3年以上 | 3.14 | 1,000,000.00 |
| 化德县社会保险事业服务中心 | 往来款 | 730,042.31 | 1年以内 | 2.29 | 7,300.42 |
| 内蒙古电力(集团)有限责任公司 | 押金及保证金 | 400,000.00 | 3年以上 | 1.25 | 0.00 |
| 合计 | — | 27,675,697.78 | — | 86.79 | 26,552,955.89 |

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 | 109,241,056.57 | 35,565.55 | 109,205,491.02 | 133,067,933.25 | 35,565.55 | 133,032,367.70 |
| 库存商品 | 64,824,693.60 | 807,680.87 | 64,017,012.73 | 48,659,172.44 | 701,972.49 | 47,957,199.95 |
| 发出商品 | 682,558.76 | 0.00 | 682,558.76 | 602,453.17 | 0.00 | 602,453.17 |
| 周转材料 | 2,340.00 | 0.00 | 2,340.00 | 155,607.29 | 0.00 | 155,607.29 |
| 合计 | 174,750,648.93 | 843,246.42 | 173,907,402.51 | 182,485,166.15 | 737,538.04 | 181,747,628.11 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(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 | | | | | 35,565.55 |
| 库存商品 | 701,972.49 | 105,708.38 | | | | 807,680.87 |
| 合计 | 737,538.04 | 105,708.38 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 843,246.42 |

(3) 存货跌价准备计提

| 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 | 2,089,208.84 | 3,395,223.92 |
| 预缴所得税 | 25,938.81 | 722,479.57 |
| 资源税留抵 | 0.00 | 778,883.34 |
| 合计 | 17,115,147.65 | 19,896,586.83 |

注：本公司购买中国建设银行股份有限公司定期存单 1,500.00 万元，作为开具银行承兑汇票保证金。

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 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 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) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日 | 0.00 | 0.00 | 1,041,872.63 | 1,041,872.63 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| | 未来12个月 预期信用损 失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值) | 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值) | |
| 余额 | | | | |
| 本年计提 | 0.00 | 0.00 | | |
| 本年转回 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2023年6月30日 余额 | 0.00 | 0.00 | 1,041,872.63 | 1,041,872.63 |

注：本集团原合营企业承德莹科电子材料有限公司（以下简称莹科电子）于2020年11月注销清算。根据股东一致通过的《关于承德莹科电子材料有限公司股东决议案》，本集团获得清算给付合计253.33万元，其中现金130.00万元和实物资产（材料）折价23.87万元已于2020年收到，剩余99.46万元（总额110.00万元，2021年11月4日前支付20.00万元、2022年11月4日前支付50.00万元、2023年11月4日前支付40.00万元，按照4.75%折现率折现）由合营方分期支付。于2022年12月31日，原约定由合营方2021年11月4日前支付20.00万元、2022年11月4日前支付50.00万元已经逾期且经本集团催收仍未获清偿，本集团判断前述款项回收风险较高，基于谨慎性原则对上述长期应收款全额计提信用损失准备。

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

10. 固定资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 611,726,445.15 | 634,596,321.72 |
| 固定资产清理 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 611,726,445.15 | 634,596,321.72 |

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 | 376,985,337.29 | 603,186,786.78 | 11,531,807.37 | 13,699,656.26 | 15,732,731.90 | 1,021,136,319.60 |
| 2.本期增加金额 | 3,114,434.19 | 8,476,259.92 | 131,818.67 | 285,764.96 | 535,840.24 | 12,544,117.98 |
| (1) 购置 | 916,516.58 | 5,164,162.73 | 131,818.67 | 285,764.96 | 499,187.22 | 6,997,450.16 |
| (2) 在建工程转入 | 463,627.61 | 2,967,717.25 | 0.00 | 0.00 | 36,653.02 | 3,467,997.88 |
| (3) 竣工决算调整 | 1,734,290.00 | 344,379.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,078,669.94 |
| (4) 重分类 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 3,889,005.76 | 1,503,675.28 | 0.00 | 4,752.14 | 5,397,433.18 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 3,889,005.76 | 1,503,675.28 | 0.00 | 4,752.14 | 5,397,433.18 |
| (2) 转入在建工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | 380,099,771.48 | 607,774,040.94 | 10,159,950.76 | 13,985,421.22 | 16,263,820.00 | 1,028,283,004.40 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 91,516,791.55 | 263,013,871.57 | 8,542,045.86 | 11,466,970.01 | 7,173,252.50 | 381,712,931.49 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 2.本期增加金额 | 8,141,520.08 | 25,412,929.83 | 679,706.69 | 247,025.98 | 569,786.42 | 35,050,969.00 |
| (1) 计提 | 8,141,520.08 | 25,412,929.83 | 679,706.69 | 247,025.98 | 569,786.42 | 35,050,969.00 |
| (2) 重分类 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 3,661,835.02 | 1,368,058.08 | 0.00 | 4,514.53 | 5,034,407.63 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 3,427,253.32 | 1,368,058.08 | 0.00 | 4,514.53 | 4,799,825.93 |
| (2) 转入在建工程 | 0.00 | 234,581.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 234,581.70 |
| 4.期末余额 | 99,658,311.63 | 284,764,966.38 | 7,853,694.47 | 11,713,995.99 | 7,738,524.39 | 411,729,492.86 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 4,667,615.12 | 159,451.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,827,066.39 |
| 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 | 4,667,615.12 | 159,451.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,827,066.39 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 275,773,844.73 | 322,849,623.29 | 2,306,256.29 | 2,271,425.23 | 8,525,295.61 | 611,726,445.15 |
| 2.期初账面价值 | 280,800,930.62 | 340,013,463.94 | 2,989,761.51 | 2,232,686.25 | 8,559,479.40 | 634,596,321.72 |

注：截止2023年6月30日，本集团用于抵押的房屋及建筑物账面价值为96,351,223.39元，用于抵押的机器设备账面价值为71,473,994.59元。

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(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 |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 房屋建筑物 | 98,839,927.94 | 23,575,430.71 | 4,667,615.12 | 70,596,882.11 |
| 机器设备 | 96,235,220.41 | 22,097,670.30 | 159,451.27 | 73,978,098.84 |
| 运输设备 | 2,226,340.43 | 1,569,934.70 | 0.00 | 656,405.73 |
| 电子设备 | 1,104,044.13 | 888,855.34 | 0.00 | 215,188.79 |
| 器具工具家具 | 8,499,604.43 | 3,605,196.58 | 0.00 | 4,894,407.85 |
| 合计 | 206,905,137.34 | 51,737,087.63 | 4,827,066.39 | 150,340,983.32 |

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，预计2023年8月完成改造并重新办理备案后恢复生产。本集团确信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2023年8月完成复工手续办理后恢复生产。本集团确信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 | 办公楼 | 20,725.75 | 租赁集体土地 |
| | 车间库房等 | 3,333,973.12 | 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 | 14,345,792.88 | 办理中 |
| | 车间库房等 | 102,177.63 | 临时用地无法办证 |
| | 办公楼 | 1,106,063.19 | 办理中 |
| 合计 | — | 18,908,732.57 | — |

11. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 在建工程 | 1,371,095.31 | 3,050,118.65 |
| 工程物资 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,371,095.31 | 3,050,118.65 |

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 | | |
|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 氢氟酸尾气渣气集中处理设备 | 1,088,495.63 | 0.00 | 1,088,495.63 | 1,088,495.63 | 0.00 | 1,088,495.63 |
| 其他 | 282,599.68 | 0.00 | 282,599.68 | 1,961,623.02 | 0.00 | 1,961,623.02 |
| 合计 | 1,371,095.31 | 0.00 | 1,371,095.31 | 3,050,118.65 | 0.00 | 3,050,118.65 |

重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 氢氟酸尾气渣气集中处理设备 | 1,088,495.63 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,088,495.63 |
| 合计 | 1,088,495.63 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,088,495.63 |

(续表)

| 工程名称 | 预算数(万元) | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------|---------------|----------------|----------|-------------|--------------|-------------|----------|
| 氢氟酸尾气渣气集中处理设备 | 123.00 | — | 80.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 自筹 |
| 合计 | 123.00 | — | — | 0.00 | 0.00 | — | — |

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 | 557,579.45 | 8,687,003.78 | 87,000.00 | 9,331,583.23 |
| 2.本期增加金额 | 506,040.02 | 435,514.8 | 0.00 | 941,554.82 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 87,000.00 | 87,000.00 |
| 4.期末余额 | 1,063,619.47 | 9,122,518.58 | 0.00 | 10,186,138.05 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 278,789.74 | 1,469,870.39 | 14,499.91 | 1,763,160.04 |
| 2.本期增加金额 | 98,103.72 | 305,966.08 | 0.00 | 404,069.80 |
| (1) 计提 | 98,103.72 | 305,966.08 | 0.00 | 404,069.80 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 |
|----------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 14,499.91 | 14,499.91 |
| 4.期末余额 | 376,893.46 | 1,775,836.47 | 0.00 | 2,152,729.93 |
| 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 | 686,726.01 | 7,346,682.11 | 0.00 | 8,033,408.12 |
| 2.期初账面价值 | 278,789.71 | 7,217,133.39 | 72,500.09 | 7,568,423.19 |

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 | 669,446.44 | 160,663,028.16 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 219,469.03 | 219,469.03 |
| (1)购置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 219,469.03 | 219,469.03 |
| 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 | 888,915.47 | 160,882,497.19 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 5,646,140.06 | 46,457,398.71 | 444,984.10 | 502,970.50 | 53,051,493.37 |
| 2.本期增加金额 | 319,745.58 | 333,616.95 | 40,452.79 | 99,478.50 | 793,293.82 |
| (1)计提 | 319,745.58 | 333,616.95 | 40,452.79 | 99,478.50 | 793,293.82 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | 5,965,885.64 | 46,791,015.66 | 485,436.89 | 602,449.00 | 53,844,787.19 |
| 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 | 23,644,097.21 | 79,768,319.97 | 0.00 | 286,466.47 | 103,698,883.65 |
| 2.期初账面价值 | 23,963,842.79 | 80,101,936.92 | 40,452.79 | 166,475.94 | 104,272,708.44 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

注：截止2023年6月30日，上述用于抵押的土地使用权账面价值合计19,838,975.62元，用于抵押的采矿权账面价值合计15,022,829.89元。

(2) 未办妥产权证书的无形资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 采矿权 | 64,912,298.55 | 详见本附注十四 |
| 征占荒地 | 1,866,501.00 | 办理中 |
| 氟盐三期征地1 | 366,479.37 | 正在办理中 |
| 氟盐三期征地2 | 319,364.68 | 正在办理中 |
| 合计 | 67,464,643.60 | — |

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 | 1,633,333.30 | 0.00 | 212,698.50 | 0.00 | 1,420,634.80 |
| 硫酸车间工艺改造 | 37,204.45 | 0.00 | 37,204.45 | 0.00 | 0.00 |
| 电子氟包装物 | 331,219.79 | 354,983.72 | 322,378.78 | 0.00 | 363,824.73 |
| 硫酸车间钒触媒 | 0.00 | 532,736.29 | 29,596.46 | 0.00 | 503,139.83 |
| 巷道维护费 | 0.00 | 944,240.44 | 0.00 | 0.00 | 944,240.44 |
| 合计 | 2,001,757.54 | 1,831,960.45 | 601,878.19 | 0.00 | 3,231,839.80 |

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 |
| 可抵扣亏损 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 未实现内部销售损益 | 6,480,951.55 | 1,196,515.11 | 8,220,498.34 | 1,836,273.14 |
| 递延收益 | 13,356,966.74 | 2,003,545.01 | 15,046,006.52 | 2,256,900.98 |
| 信用减值准备 | 9,417,418.41 | 1,412,612.77 | 7,024,029.75 | 1,053,604.45 |
| 资产减值准备 | 842,854.53 | 126,428.18 | 737,146.15 | 110,571.92 |
| 合计 | 30,098,191.23 | 4,739,101.07 | 31,027,680.76 | 5,257,350.49 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 | |
|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 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 | 22,284,212.40 | 3,815,670.34 | 22,354,775.66 | 3,886,944.20 |
| 合计 | 22,284,212.40 | 3,815,670.34 | 22,354,775.66 | 3,886,944.20 |

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 | 2,633,074.14 | 2,106,026.93 | 2,552,624.57 | 2,704,725.92 |
| 递延所得税负债 | 2,633,074.14 | 1,182,596.20 | 2,552,624.57 | 1,334,319.63 |

(3) 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 | 59,551,130.97 | 58,807,549.00 |
| 可抵扣亏损 | 99,405,258.17 | 77,589,202.17 |
| 合计 | 158,956,389.14 | 136,396,751.17 |

(4) 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 | 17,029,318.74 | 17,029,318.74 |
| 2026 年 | 23,227,133.65 | 23,227,133.65 |
| 2027 年 | 31,333,284.38 | 31,333,284.38 |
| 2028 年 | 21,816,056.00 | 0.00 |
| 合计 | 99,405,258.17 | 77,589,202.17 |

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) | 32,860,227.22 | 0.00 | 32,860,227.22 | 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) | 13,924,342.03 | 0.00 | 13,924,342.03 | 13,924,342.03 | 0.00 | 13,924,342.03 |
| 购买复兴矿预付 | 4,250,000.00 | 0.00 | 4,250,000.00 | 4,250,000.00 | 0.00 | 4,250,000.00 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 | | |
|-----------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 款(注3) | | | | | | |
| 预付工程设备款 | 239,882.50 | 0.00 | 239,882.50 | 142,616.00 | 0.00 | 142,616.00 |
| 合计 | 69,924,651.75 | 0.00 | 69,924,651.75 | 70,040,083.75 | 0.00 | 70,040,083.75 |

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。详见本附注十四。

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2023年06月30日，上述土地征收工作尚未完成。

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2023年06月30日，该采矿权尚未完成过户。

17. 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 | 113,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 保证借款 | 20,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 质押借款 | 0.00 | 0.00 |
| 票据贴现 | 0.00 | 0.00 |
| 应付短期借款利息 | 188,750.00 | 253,908.33 |
| 合计 | 133,188,750.00 | 145,253,908.33 |

(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 | 40,000,000.00 | 2022-12-12 | 2023-12-11 | 7.20% | 围场诚城采矿权 |
| 中国工商银行股份有限公司平泉支行 | 33,000,000.00 | 2022-9-26 | 2023-9-21 | 3.90% | 本公司的房屋和土地 |
| 承德银行股份有限公司 | 28,000,000.00 | 2023-5-9 | 2024-4-16 | 5.50% | 承德恒信房地产开发有限公司的房屋和土地 |
| 中国工商银行股份有限公司平泉支行 | 12,000,000.00 | 2022-12-27 | 2023-12-26 | 3.90% | 本公司的房屋和土地 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

| 借款单位 | 期末本金 | 借款起始日 | 借款到期日 | 利率 | 抵押物 |
|------|-----------------------|-------|-------|----|-----|
| 合计 | 113,000,000.00 | — | — | — | — |

(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 | 2023.05.09 | 2024.05.12 | 3.10% | 平泉丰盛化工有限公司 |
| 合计 | 20,000,000.00 | — | — | — | — |

18. 交易性金融负债

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-------------------|---------------------|
| 交易性金融负债 | 714,510.00 | 1,624,672.66 |
| 其中：远期结售汇 | 714,510.00 | 1,624,672.66 |
| 合计 | 714,510.00 | 1,624,672.66 |

注：交易性金融负债期末余额系本公司之子公司北京润华泽为规避境外销售美元回款汇率波动风险而持有的与宁波银行股份有限公司远期美元结售汇合约。

19. 应付票据

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 27,500,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 27,500,000.00 |

20. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 材料采购 | 166,929,836.85 | 189,505,520.13 |
| 工程设备款 | 17,959,507.90 | 30,085,023.12 |
| 运费 | 3,536,630.83 | 6,835,196.56 |
| 其他 | 1,860,745.66 | 2,442,890.40 |
| 合计 | 190,286,721.24 | 228,868,630.21 |

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、商业承兑汇票背书支付，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 71,951,498.18 元。

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 预收货款 | 10,088,752.63 | 8,025,926.54 |
| 合计 | 10,088,752.63 | 8,025,926.54 |

(2) 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|-----------|---------------------|---------|
| 预收货款 | 2,062,826.09 | 预收款客户增加 |
| 合计 | 2,062,826.09 | — |

22. 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 | 22,160,771.93 | 47,182,453.31 | 52,804,134.99 | 16,539,090.25 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 129,856.25 | 7,014,173.81 | 7,021,672.06 | 122,358.00 |
| 辞退福利 | 0.00 | 13,898.30 | 13,898.30 | 0.00 |
| 合计 | 22,290,628.18 | 54,210,525.42 | 59,839,705.35 | 16,661,448.25 |

(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 | 15,541,668.35 | 35,263,798.16 | 43,613,770.19 | 7,191,696.32 |
| 职工福利费 | 203,099.11 | 3,290,442.50 | 3,192,663.71 | 300,877.90 |
| 社会保险费 | 67,983.62 | 5,653,696.49 | 3,967,395.56 | 1,754,284.55 |
| 其中: 医疗保险费 | 67,437.95 | 5,104,932.64 | 3,418,631.71 | 1,753,738.88 |
| 工伤保险费 | 545.67 | 548,763.85 | 548,763.85 | 545.67 |
| 生育保险费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 住房公积金 | 497,819.76 | 2,240,540.40 | 882,983.59 | 1,855,376.57 |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,850,201.09 | 733,975.76 | 1,147,321.94 | 5,436,854.91 |
| 合计 | 22,160,771.93 | 47,182,453.31 | 52,804,134.99 | 16,539,090.25 |

(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 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 失业保险费 | 120,022.43 | 322,595.59 | 432,899.06 | 9,718.96 |
| 基本养老保险 | 9,833.82 | 6,691,578.22 | 6,588,773.00 | 112,639.04 |
| 合计 | 129,856.25 | 7,014,173.81 | 7,021,672.06 | 122,358.00 |

23. 应交税费

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 0.00 | 3,636,861.05 |
| 增值税 | 929,915.03 | 1,685,601.90 |
| 个人所得税 | 759,025.49 | 1,136,902.43 |
| 印花税 | 133,542.09 | 192,762.18 |
| 资源税 | 0.00 | 77,352.00 |
| 环保税 | 68,278.46 | 75,815.06 |
| 城市维护建设税 | 48,964.24 | 58,334.56 |
| 教育费附加 | 20,984.68 | 50,631.90 |
| 地方教育费附加 | 13,989.78 | 33,754.59 |
| 水资源税 | 0.00 | 4,038.50 |
| 地方水利建设基金 | 0.00 | 1,009.47 |
| 合计 | 1,974,699.77 | 6,953,063.64 |

24. 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 | 8,517,864.32 | 8,546,582.81 |
| 合计 | 13,517,864.32 | 13,546,582.81 |

24.1 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 |

24.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 代收代付款 | 3,476,054.27 | 3,735,392.88 |
| 押金及保证金 | 1,221,662.56 | 1,195,200.00 |
| 工会经费返还 | 2,983,989.20 | 2,713,131.81 |
| 其他 | 836,158.29 | 902,858.12 |
| 合计 | 8,517,864.32 | 8,546,582.81 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 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 |
| 围场满族蒙古族自治县恒德矿山建筑工程有限公司 | 500,000.00 | 保证金 |
| 合计 | 1,400,000.00 | — |

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及利息 | 679,944.44 | 48,710,386.12 |
| 一年内到期的租赁负债 | 176,682.84 | 143,492.66 |
| 合计 | 856,627.28 | 48,853,878.78 |

注：年初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 2,800 万元，借款期限自 2021 年 5 月 6 日至 2023 年 5 月 5 日，借款利率为 7.20%；河北丰宁农村商业银行股份有限公司鱼儿山支行保证借款 2,000 万元，借款期限自 2021 年 1 月 30 日至 2023 年 1 月 30 日，借款利率为 7.00%。上述借款及利息均已于本期清偿。本期期末余额为一年内到期的长期借款利息。

26. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 暂借款及利息（注） | 11,098,376.83 | 21,364,317.47 |
| 待转销项税 | 1,311,537.84 | 1,043,370.44 |
| 合计 | 12,409,914.67 | 22,407,687.91 |

注：期末暂借款主要系平泉丰盛化工有限公司暂借款 1,000 万元。暂未支付平泉丰盛及其他关联方利息 109.84 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 | 315,000,000.00 | 315,000,000.00 |
| 保证借款 | 60,000,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 375,000,000.00 | 315,000,000.00 |

(2) 抵押借款明细

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

| 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) | 200,000,000.00 | 2021-8-10 | 2026-8-1 | 6.27% | 承德双百购物广场有限公司的房屋和土地、莹科科技设备 |
| 平泉市农村信用合作联社 | 25,000,000.00 | 2022-7-8 | 2025-7-6 | 6.60% | 承德莹科精细化工股份有限公司的房屋、土地 |
| 承德银行股份有限公司平泉支行(注) | 90,000,000.00 | 2021-8-10 | 2024-8-1 | 6.27% | 承德双诚购物广场有限公司的房屋和土地 |
| 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和平泉丰盛化工有限公司 |
| 合计 | 375,000,000.00 | — | — | — | — |

注 1：本公司以 6,700 万股股权为莹科科技 20,000.00 万元借款提供担保；承德双百购物广场有限公司提供保证；平泉杨树岭矿业有限责任公司为该借款提供保证；莹科高新为该借款提供保证。

注 2：本公司之母公司泉力集团以持有的本公司全部股权向承德银行股份有限公司平泉支行质押为本公司 9,000.00 万元借款提供担保；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。

28. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 租赁付款额 | 719,955.93 | 314,292.31 |
| 减：未确认的融资费用 | 22,608.97 | 16,558.15 |
| 小计 | 697,346.96 | 297,734.16 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 176,682.84 | 143,492.66 |
| 合计 | 520,664.12 | 154,241.50 |

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 | 5,012,634.82 | 4,842,577.38 | 矿山地质环境治理恢复预计支出 |
| 合计 | 5,012,634.82 | 4,842,577.38 | — |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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 | 23,088,768.50 | 0.00 | 1,689,039.78 | 21,399,728.72 | 资产相关 |
| 合计 | 23,088,768.50 | 0.00 | 1,689,039.78 | 21,399,728.72 | — |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(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 | 5,163,737.80 | 0.00 | 0.00 | 259,259.76 | 0.00 | 0.00 | 4,904,478.04 | 资产相关 |
| 氟盐项目（工信局） | 4,101,819.79 | 0.00 | 0.00 | 404,562.59 | 0.00 | 0.00 | 3,697,257.20 | 资产相关 |
| 氟盐项目（经济开发区） | 4,030,693.70 | 0.00 | 0.00 | 346,624.80 | 0.00 | 0.00 | 3,684,068.90 | 资产相关 |
| 平泉发改局万吨项目扶持资金 | 3,872,500.19 | 0.00 | 0.00 | 204,999.97 | 0.00 | 0.00 | 3,667,500.22 | 资产相关 |
| 重大科技成果转化项目（光学） | 2,875,000.00 | 0.00 | 0.00 | 150,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2,725,000.00 | 资产相关 |
| 地面硬化 | 1,647,489.60 | 0.00 | 0.00 | 75,313.80 | 0.00 | 0.00 | 1,572,175.80 | 资产相关 |
| 尾气治理项目 | 902,614.16 | 0.00 | | 227,079.48 | | | 675,534.68 | 资产相关 |
| 其他 | 494,913.26 | 0.00 | 0.00 | 21,199.38 | 0.00 | 0.00 | 473,713.88 | 资产相关 |
| 合计 | 23,088,768.50 | 0.00 | 0.00 | 1,689,039.78 | 0.00 | 0.00 | 21,399,728.72 | — |

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 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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 | 3,668,171.98 | 2,898,219.79 | 1,153,405.42 | 5,412,986.35 |
| 环境治理基金 | 113,807.65 | 38,062.50 | 115,398.61 | 36,471.54 |
| 合计 | 3,781,979.63 | 2,936,282.29 | 1,268,804.03 | 5,449,457.89 |

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 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上年年末余额 | -12,402,642.81 | -13,385,574.61 |
| 加：年初未分配利润调整数 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 | 0.00 | 0.00 |
| 本年年初余额 | -12,402,642.81 | -13,385,574.61 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | -55,185,341.24 | 1,783,084.54 |
| 减：提取法定盈余公积 | 0.00 | 800,152.74 |
| 本期期末余额 | -67,587,984.05 | -12,402,642.81 |

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 | 352,551,199.14 | 342,444,776.89 | 484,889,937.25 | 390,737,151.79 |
| 其他业务 | 755,461.05 | 652,933.14 | 625,169.84 | 575,831.53 |
| 合计 | 353,306,660.19 | 343,097,710.03 | 485,515,107.09 | 391,312,983.32 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(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 |
| 高纯氟盐 | 121,949,227.06 | 116,827,675.39 | 145,544,090.16 | 135,750,275.90 |
| 氟化氢 | 39,761,814.37 | 39,331,509.07 | 48,233,703.25 | 42,089,330.25 |
| 氟化铝 | 162,228,430.20 | 166,068,841.89 | 173,082,958.82 | 139,838,835.81 |
| 外购氟化铝 | 11,125,794.69 | 11,096,166.36 | 0.00 | 0.00 |
| 萤石粉 | 0.00 | 0.00 | 98,209,373.54 | 63,467,310.02 |
| 含铁矿渣 | 14,870,072.81 | 6,793,013.67 | 19,819,811.48 | 9,591,399.81 |
| 其他 | 2,615,860.01 | 2,327,570.51 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 352,551,199.14 | 342,444,776.89 | 484,889,937.25 | 390,737,151.79 |

(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 | 67,766,409.16 | 65,742,087.04 | 73,017,765.21 | 68,865,256.15 |
| 华北地区 | 136,335,160.37 | 145,693,925.62 | 294,297,708.23 | 224,604,471.48 |
| 华东地区 | 100,310,802.13 | 96,215,423.05 | 71,314,325.20 | 68,477,877.79 |
| 东北地区 | 19,292,574.62 | 10,650,486.44 | 17,918,039.26 | 9,469,971.67 |
| 中南地区 | 21,554,676.77 | 18,416,527.94 | 22,812,887.13 | 14,913,481.93 |
| 其他地区 | 7,291,576.09 | 5,726,326.80 | 5,529,212.22 | 4,406,092.77 |
| 合计 | 352,551,199.14 | 342,444,776.89 | 484,889,937.25 | 390,737,151.79 |

(4) 前五名客户的营业收入情况

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

2022年上半年营业收入前五名客户合计193,449,332.10元，占当期全部营业收入的比例为39.84%。

(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10,088,752.63元，其中，10,088,752.63元预计将于2023年度下半年确认收入。

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

37. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 资源税（注） | 831,683.34 | 6,597,633.65 |
| 城市维护建设税 | 131,989.41 | 1,129,381.48 |
| 房产税 | 811,372.35 | 760,774.79 |
| 城镇土地使用税 | 699,687.36 | 698,174.99 |
| 教育费附加 | 93,539.00 | 600,356.75 |
| 地方教育费附加 | 62,359.31 | 400,237.84 |
| 印花税 | 237,728.29 | 172,553.25 |
| 环保税 | 124,430.93 | 130,556.10 |
| 其他 | 139,108.88 | 153,768.29 |
| 合计 | 3,131,898.87 | 10,643,437.14 |

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 | 1,010,227.46 | 979,675.09 |
| 包装材料 | 425,560.15 | 327,486.31 |
| 业务招待费 | 404,794.70 | 277,446.93 |
| 差旅费 | 197,061.37 | 6,692.15 |
| 出口信用保险费 | 62,610.43 | 80,000.00 |
| 其他 | 780,156.59 | 523,651.23 |
| 合计 | 2,880,410.70 | 2,194,951.71 |

39. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 15,547,455.93 | 13,815,693.63 |
| 折旧（注1） | 12,012,993.81 | 8,186,230.10 |
| 维修费 | 264,672.61 | 327,760.27 |
| 业务招待费 | 900,709.71 | 649,180.17 |
| 办公费 | 424,629.29 | 780,298.93 |
| 车辆费用 | 319,262.23 | 531,552.79 |
| 差旅费 | 265,760.13 | 181,949.81 |
| 其他 | 6,648,111.00 | 4,992,426.18 |
| 合计 | 36,383,594.71 | 29,465,091.88 |

注1：本期折旧金额较上期增加主要系暂时闲置资产折旧费用计入管理费用所致，详见本附

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

注六、10 相关披露。

40. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 5,645,178.10 | 3,454,866.48 |
| 折旧 | 4,917,587.15 | 2,106,910.55 |
| 材料成本 | 3,462,184.89 | 17,603,497.81 |
| 电费 | 991,686.75 | 929,583.20 |
| 其他 | 2,247,284.56 | 1,154,673.38 |
| 合计 | 17,263,921.45 | 25,249,531.42 |

41. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息费用 | 15,809,233.64 | 16,657,807.95 |
| 减：利息收入 | 166,719.89 | 107,700.72 |
| 减：汇兑收益 | 88,466.41 | 1,208,682.73 |
| 加：汇兑损失 | 105,969.58 | 16,180.51 |
| 加：其他支出 | 148,484.11 | 206,295.62 |
| 合计 | 15,808,501.03 | 15,563,900.63 |

42. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 氟盐项目补贴（工信局） | 404,562.54 | 404,562.54 |
| 氟盐项目补贴（经济开发区） | 346,624.80 | 556,604.88 |
| 稳岗补贴 | 229,765.81 | 302,294.15 |
| 尾气治理项目补贴 | 227,079.48 | 113,539.74 |
| 平泉发改局万吨项目扶持资金 | 204,999.97 | 205,000.02 |
| 地面硬化 | 75,313.80 | 75,313.8 |
| 科技局研发后补助 | 500,000.00 | 0.00 |
| 其他 | 617,918.99 | 494,183.41 |
| 合计 | 2,606,265.39 | 2,151,498.54 |

43. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 0.00 | 0.00 |
| 交易性金融资产处置收益 | 0.00 | 78,272.35 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入（注） | 0.00 | 147,507.82 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 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 | 225,780.17 |

44. 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 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产 | 145,460.30 | -65,050.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 145,460.30 | -65,050.00 |

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 | 97,248.45 | 136,373.69 |
| 应收账款坏账损失 | 468,391.44 | 114,700.60 |
| 其他应收款坏账损失 | -62,704.27 | -128,427.71 |
| 合计 | 502,935.62 | 122,646.58 |

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 | -105,708.38 | 0.00 |
| 固定资产减值损失 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | -105,708.38 | 0.00 |

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 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 非流动资产处置收益 | 354,007.87 | 0.00 | 354,007.87 |
| 其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 354,007.87 | 0.00 | 354,007.87 |
| 其中：固定资产处置收益 | 354,007.87 | 0.00 | 354,007.87 |
| 合计 | 354,007.87 | 0.00 | 354,007.87 |

48. 营业外收入

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 非流动资产报废收入 | 67,813.91 | 0.00 | 67,813.91 |
| 其他 | 7,548.00 | 341,978.71 | 7,548.00 |
| 合计 | 75,361.91 | 341,978.71 | 75,361.91 |

49. 营业外支出

| 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 | 1,218,124.58 | 691,235.74 | 1,218,124.58 |
| 其他支出 | 63,311.65 | 8,000.00 | 63,311.65 |
| 合计 | 1,281,436.23 | 699,235.74 | 1,281,436.23 |

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 | 1,593,833.81 | -1,173.79 |
| 递延所得税费用 | 446,975.56 | 596,457.68 |
| 合计 | 2,040,809.37 | 595,283.89 |

(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 | -62,962,490.12 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -9,444,373.52 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -4,263,760.85 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -661,184.76 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 203,182.56 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 0.00 |
| 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 | 18,796,534.16 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -2,589,588.22 |
| 所得税费用 | 2,040,809.37 |

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 垫付款 | 112,353.22 | 2,361,803.66 |
| 政府补助 | 718,965.81 | 8,349,781.77 |
| 押金、备用金 | 1,403,787.37 | 1,989,404.89 |
| 保证金 | 80,000.00 | 70,000.00 |
| 社保基金拨付工亡补助金 | 6,827.56 | 0.00 |
| 利息收入 | 138,201.70 | 104,698.54 |
| 其他 | 1,023,957.85 | 1,384,766.46 |
| 合计 | 3,484,093.51 | 14,260,455.32 |

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 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 维修费 | 264,672.61 | 355,474.62 |
| 保证金 | 174,060.38 | 566,003.45 |
| 押金、备用金 | 2,053,681.96 | 2,240,100.00 |
| 业务招待费 | 900,709.70 | 820,309.24 |
| 专项费用 | 1,894,830.00 | 2,210,750.00 |
| 差旅费 | 462,821.50 | 655,991.78 |
| 办公费 | 424,629.29 | 1,931,007.94 |
| 排污及环保检测费 | 887,424.72 | 187,754.06 |
| 车辆费用 | 319,262.23 | 517,750.67 |
| 保险费 | 21,559.96 | 358,829.38 |
| 财务费用——手续费 | 24,610.82 | 199,786.14 |
| 其他 | 5,048,988.28 | 5,348,622.76 |
| 合计 | 12,477,251.45 | 15,392,380.04 |

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 |
|-----------|-------------|-------------|
| 收关联方还款及利息 | 0.00 | 0.00 |
| 理财产品赎回 | 0.00 | 0.00 |
| 理财产品红利 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 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 |
|-----------|-------------|-------------|
| 借予关联方款项 | 0.00 | 0.00 |
| 理财产品 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

5) 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 | 125,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 票据保证金到期退回 | 15,000,000.00 | 0.00 |
| 票据贴现 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 11,029,866.91 |
| 合计 | 140,000,000.00 | 29,029,866.91 |

6) 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 | 125,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 承兑到期解付 | 31,000,000.00 | 0.00 |
| 票据保证金 | 15,000,000.00 | 0.00 |
| 租赁负债本金和利息 | 225,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 171,225,000.00 | 18,000,000.00 |

(2) 合并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 | -65,003,299.49 | 12,726,518.75 |
| 加: 资产减值准备 | 105,708.38 | 0.00 |
| 信用减值损失 | -502,935.62 | 0.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 35,050,969.00 | 27,659,083.21 |
| 使用权资产折旧 | 404,069.80 | 0.00 |
| 无形资产摊销 | 793,293.82 | 2,442,342.62 |
| 长期待摊费用摊销 | 601,878.19 | 305,731.04 |
| 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) | -354,007.87 | 0.00 |
| 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) | -145,460.30 | 0.00 |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 15,809,233.64 | 15,402,609.61 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | 0.00 | 107,164.72 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | 598,698.99 | 0.00 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | -151,723.43 | -461,865.72 |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | 7,734,517.22 | 71,654,900.72 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | 135,615,483.99 | -64,583,795.63 |
| (注) | | |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 |
|-----------------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) (注) | -91,231,638.64 | -154,160,933.16 |
| 其他 | 0.00 | 121,387,783.3 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 39,324,787.68 | 32,479,539.46 |
| 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: | | |
| 现金的年末余额 | 27,176,366.84 | 65,236,814.54 |
| 减: 现金的年初余额 | 37,791,850.70 | 45,037,401.95 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | 0.00 | 0.00 |
| 减: 现金等价物的年初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -10,615,483.86 | 20,199,412.59 |

注: 本集团合并现金流量表中销售商品、提供劳务收到的现金、购买商品、接受劳务支付的现金及合并现金流量表补充资料中经营性应收项目的减少、经营性应付项目的增加与合并资产负债表中相关应收、应付科目两期余额变化差异较大主要系本集团日常销售中客户大量使用票据支付货款, 而本集团将取得的票据背书支付工程设备款、货款及进行贴现融资导致。

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 现金 | 27,176,366.84 | 65,236,814.54 |
| 其中: 库存现金 | 176,062.32 | 46,460.31 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 27,000,304.52 | 65,190,354.23 |
| 现金等价物 | 0.00 | 0.00 |
| 年末现金和现金等价物余额 | 27,176,366.84 | 65,236,814.54 |
| 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 |

52. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----------|----------------|---------|
| 其他流动资产 | 15,000,000.00 | 定期存单 |
| 固定资产 | 167,825,217.98 | 借款抵押 |
| 无形资产—土地 | 19,838,975.62 | 借款抵押 |
| 无形资产—采矿权 | 15,022,829.89 | 借款抵押 |
| 无形资产—采矿权 | 64,957,844.08 | 详见本附注十四 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-------------|----------------|------|
| 其他非流动资产—探矿权 | 32,860,227.22 | |
| 股权(注) | 120,000,000.00 | 借款质押 |
| 合计 | 435,505,094.79 | — |

注：本公司以持有的莹科科技全部股权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，长期股权投资账面价值 1.20 亿元。

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 | - | - | 702,734.92 |
| 其中：美元 | 97,253.58 | 7.2258 | 702,734.92 |
| 应收账款 | - | - | 7,208,933.84 |
| 其中：美元 | 997,665.84 | 7.2258 | 7,208,933.84 |

54. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------------|--------------|-------|--------------|
| 计入递延收益的政府补助 | 0.00 | 递延收益 | — |
| 自递延收益转入其他收益的政府补助 | 1,689,039.78 | 其他收益 | 1,689,039.78 |
| 直接计入其他收益的政府补助 | 718,965.81 | 其他收益 | 299,306.62 |
| 直接计入营业外收入的政府补助 | 0.00 | 营业外收入 | 0.00 |

(2) 政府补助退回情况：无。

七、 合并范围的变化

本集团本期新增平泉莹科高新材料有限公司和乌兰察布市莹科新能源有限公司两家子公司，合并范围发生变化。

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

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

| 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 | 专用化学品生产、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 | 通用设备制造、选矿 | 100.00 | — | 投资设立 |
| 平泉莹科高新材料有限公司 | 平泉 | 平泉 | 新能源技术研发、服务 | 100.00 | — | 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 | 本年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% | -9,817,958.25 | 0.00 | 18,753,767.38 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 | 76,443,621.90 | 315,852,958.05 | 392,296,579.95 | 131,464,031.33 | 203,993,859.57 | 335,457,890.90 |

(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 | 274,839,650.85 | 340,557,811.25 | 615,397,462.10 | 307,328,874.86 | 204,688,458.42 | 512,017,333.28 |

(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 | 62,867,986.91 | -29,751,388.63 | -29,751,388.63 | 17,812,039.21 | 124,824,445.73 | -3,097,503.58 | -3,097,503.58 | 15,376,390.5 |

九、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2023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 | 97,253.58 | 9,011,619.60 |
| 应收账款—美元 | 997,665.84 | 3,085,911.81 |
| 短期借款—美元 | 0.00 | 0.00 |

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2023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50,800.00万元。

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，因此受到价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2023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。

为降低信用风险，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。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。2023年6月30日，应收账款前五名金额合计26,283,514.85元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行财务义务的风险。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。

本集团将关联方借款、银行借款作为主要资金来源。本集团能获得大股东泉力集团的资金支持，且公司信誉良好，流动资金续贷不存在障碍。

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。

本集团将关联方借款、银行借款作为主要资金来源。本集团能获得大股东泉力集团的资金支持，且公司信誉良好，流动资金续贷不存在障碍。

(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。

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 对本公司的持股比例(%) | 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 | 41.97 | 41.97 |

注：本公司之最终控制方为沈梓正。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------|------|------|----------|
| 承德泉力工贸集团有限公司 | 3,350 万元 | 0.00 | 0.00 | 3,350 万元 |

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例(%) | |
|--------------|----------------|----------------|---------|-------|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末比例 | 期初比例 |
| 承德泉力工贸集团有限公司 | 182,160,000.00 | 182,160,000.00 | 41.97 | 42.17 |

2. 子公司

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 |
| 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 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 |
|-------------------|-------------------|
| 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 |
| 陈伯君 | 持有本公司5%以上股份的自然人股东 |
| 苏州市永太焊接材料有限公司 | 其他关联方 |
| 苏州市永达精细化工有限公司 | 其他关联方 |

(二) 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 北京良贾煤炭有限公司 | 煤炭采购 | 16,754,612.92 | 15,810,579.68 |
| 平泉东方快车运输有限公司 | 运输服务 | 779,518.41 | 571,137.89 |
| 平泉中顺运输有限公司 | 运输服务 | 2,795,656.91 | 2,508,468.47 |
| 平泉润华商务酒店有限公司 | 餐饮招待费 | 145,887.00 | 32,751.00 |
| 北京承冀诚物业管理有限公司 | 房屋租赁费 | 88,342.56 | 79,024.27 |
| 北京君颐润华酒店管理有限公司 | 餐饮招待费 | 7,200.00 | 34,432.02 |
| 合计 | — | 20,571,217.80 | 19,036,393.33 |

2. 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 | 88,342.56 | 79,024.27 |

3. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

| 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 | 2021.8.10 | 债务履行期限 届满日后三年 止 | 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 |
| 承德双百购物广场有限公司 平泉丰盛化工有限公司 | 4,000万元 | 2022.11.4 | 债务履行期限 届满日后三年 止 | 否 |
| 平泉丰盛化工有限公司 | 2,000万元 | 2022.9.22 | 2023.4.22 | 是 |
| 承德双百购物广场有限公司、沈梓正 | 2,000万元 | 2021.1.30 | 债务履行期限 届满日后三年 止 | 否 |
| 承德双百购物广场有限公司、平泉丰盛化工有限公司 | 4,000万元 | 2021.12.15 | 债务履行期限 届满日后三年 止 | 否 |

注：本公司以持有的莹科科技全部股权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。本公司之母公司泉力集团以持有的本公司全部股权向承德银行股份有限公司平泉支行质押为本公司9,000.00万元借款提供担保。

4. 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/投 资收益 | 上期计提 利息支出/投 资收益 |
|--------------|--------------------|----------------------|--------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 拆入 | — | — | — | — | — | — |
| 承德双百购物广场有限公司 | 0.00 | 9800.00 | 0.00 | 4.35% | 0.00 | 0.00 |
| 承德双诚购物广场有限公司 | 0.00 | 1700.00 | 0.00 | 4.35% | 0.00 | 0.00 |
| 平泉丰盛化工有限公司 | 0.00 | 1000.00 | 1000.00 | 5.50% | 9.32 | 0.00 |
| 拆出 | — | — | — | — | — | — |
| 承德双百购物广场有限公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

5. 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 | 1,003,981.48 | 827,279.54 |

(三) 关联方往来余额

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 | 659,082.60 | 6,590.83 | 659,082.60 | 6,590.83 |
| 其他应收款 | 苏州市永达精细化工有限公司 | 450,000.00 | 450,000.00 | 450,000.00 | 450,000.00 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 北京良贾煤炭有限公司 | 2,332,191.50 | 1,789,157.53 |
| 应付账款 | 平泉中顺运输有限公司 | 546,308.59 | 1,300,651.68 |
| 应付账款 | 平泉润华商务酒店有限公司 | 846,248.50 | 700,361.50 |
| 应付账款 | 平泉东方快车运输有限公司 | 272,976.22 | 293,457.81 |
| 应付账款 | 苏州市永达精细化工有限公司 | 307,300.00 | 307,300.00 |
| 应付账款 | 北京鑫海平电梯技术开发有限责任公司 | 0.00 | 8,650.00 |
| 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 | 承德泉力工贸集团有限公司 | 1,098,376.83 | 11,113,090.07 |
| 其他流动负债 | 承德双百购物广场有限公司 | 0.00 | 10,020,021.92 |
| 其他流动负债 | 平泉丰盛化工有限公司 | 10,000,000.00 | 76,273.97 |

十一、或有事项

截止2023年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止2023年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截止2023年6月30日，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

十四、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。2023年上述事项仍未取得实质进展。

截止本财务报表批准报出日，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，截止2023年6月30日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款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 | 2,767,600.00 | 3.76 | 2,767,600.00 | — | 0.00 |
| 按组合计提信用损失准备 | 70,829,452.89 | 96.24 | 2,177,776.65 | — | 68,651,676.24 |
| 其中：关联方组合 | 11,398,091.44 | 15.49 | 0.00 | — | 11,398,091.44 |
| 账龄组合 | 59,431,361.45 | 80.75 | 2,177,776.65 | — | 57,253,584.80 |
| 合计 | 73,597,052.89 | 100.00 | 4,945,376.65 | — | 68,651,676.24 |

(续)

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

| 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 | 2,767,600.00 | 2.41 | 2,767,600.00 | — | 0.00 |
| 按组合计提信用损失准备 | 112,054,658.42 | 97.59 | 2,646,168.09 | — | 109,408,490.33 |
| 其中：关联方组合 | 5,682,376.44 | 4.95 | 0.00 | — | 5,682,376.44 |
| 账龄组合 | 106,372,281.98 | 92.64 | 2,646,168.09 | — | 103,726,113.89 |
| 合计 | 114,822,258.42 | 100.00 | 5,413,768.09 | — | 109,408,490.33 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|---------------------|---------------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 英利能源(中国)有限公司 | 1,713,345.00 | 1,713,345.00 | 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 | 1,054,255.00 | 1,054,255.00 | 100.00 | |
| 合计 | 2,767,600.00 | 2,767,600.00 | — | — |

2) 按组合计提应收账款坏账准备——账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 57,666,368.90 | 576,663.69 | 1.00 |
| 1至2年 | 177,253.60 | 14,747.50 | 8.32 |
| 2至3年 | 2,700.00 | 1,326.51 | 49.13 |
| 3年以上 | 1,585,038.95 | 1,585,038.95 | 100.00 |
| 合计 | 59,431,361.45 | 2,177,776.65 | — |

(2) 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

2023年1月1日至2023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 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内 | 69,064,460.34 |
| 1至2年 | 177,253.60 |
| 2至3年 | 2,700.00 |
| 3年以上 | 4,352,638.95 |
| 合计 | 73,597,052.89 |

(3) 本年应账款坏账准备情况

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,767,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,767,600.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,646,168.09 | 0.00 | 468,391.44 | 0.00 | 0.00 | 2,177,776.65 |
| 合计 | 5,413,768.09 | 0.00 | 468,391.44 | 0.00 | 0.00 | 4,945,376.65 |

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 | 64,501,816.24 | 1,002,356.31 |
| 合计 | 64,501,816.24 | 1,002,356.31 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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 |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 关联方往来款 | 63,455,355.63 | 3,856,992.95 |
| 往来款 | 3,891,629.74 | 451,000.00 |
| 押金及保证金 | 450,000.00 | 53,828.22 |
| 备用金 | 127,000.00 | 0.00 |
| 账面原值小计 | 67,923,985.37 | 4,361,821.17 |
| 减：坏账准备 | 3,422,169.13 | 3,359,464.86 |
| 合计 | 64,501,816.24 | 1,002,356.31 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 7,854.25 | 101,034.78 | 3,250,575.83 | 3,359,464.86 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年计提 | 62,704.27 | 0.00 | 0.00 | 62,704.27 |
| 2023年6月30日余额 | 70,558.52 | 101,034.78 | 3,250,575.83 | 3,422,169.13 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内 | 64,371,402.50 |
| 1至2年 | 106,609.79 |
| 2至3年 | 82,237.77 |
| 3年以上 | 3,363,735.31 |
| 合计 | 67,923,985.37 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,250,575.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,250,575.83 |
| 按组合计提坏账准备 | 108,889.03 | 62,704.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 171,593.30 |
| 合计 | 3,359,464.86 | 62,704.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,422,169.13 |

(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 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|---------------------|------|---------------------|---------------------|
| 呼伦 | 往来款 | 1,800,575.83 | 3年以上 | 2.65 | 1,800,575.83 |
| 赖文祥 | 往来款 | 1,000,000.00 | 3年以上 | 1.47 | 1,000,000.00 |
| 苏州市永达精细化工有限公司 | 保证金 | 450,000.00 | 3年以上 | 0.66 | 450,000.00 |
| 王秀全 | 往来款 | 300,000.00 | 1年以内 | 0.44 | 3,000.00 |
| 杨玉田 | 往来款 | 206,153.00 | 1年以内 | 0.30 | 2,061.53 |
| 合计 | — | 3,756,728.83 | — | 5.52 | 3,255,637.26 |

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 | 201,402,816.17 | 22,334,639.89 | 179,068,176.28 | 201,402,816.17 | 22,334,639.89 | 179,068,176.28 |
| 合计 | 201,402,816.17 | 22,334,639.89 | 179,068,176.28 | 201,402,816.17 | 22,334,639.89 | 179,068,176.28 |

(2) 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 |
| 合计 | 201,402,816.17 | 0.00 | 0.00 | 201,402,816.17 | 0.00 | 22,334,639.89 |

注：本公司以持有的莹科科技全部股权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。

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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 | 343,397,365.83 | 323,231,957.09 | 383,766,074.06 | 331,094,200.19 |
| 其他业务 | 755,461.05 | 652,933.14 | 625,169.84 | 575,831.53 |
| 合计 | 344,152,826.88 | 323,884,890.23 | 384,391,243.90 | 331,670,031.72 |

(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 |
| 高纯氟盐 | 121,949,227.06 | 116,827,675.39 | 145,544,090.16 | 135,750,275.90 |
| 氟化氢 | 39,761,814.37 | 37,201,068.72 | 48,233,703.25 | 42,089,330.25 |
| 自产氟化铝 | 153,830,057.64 | 149,314,243.24 | 170,168,469.17 | 143,663,194.23 |
| 外购氟化铝 | 11,125,794.69 | 11,096,166.36 | 0.00 | 0.00 |
| 含铁矿渣 | 14,870,072.81 | 6,793,013.67 | 19,819,811.48 | 9,591,399.81 |
| 其他 | 1,860,399.26 | 1,999,789.71 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 343,397,365.83 | 323,231,957.09 | 383,766,074.06 | 331,094,200.19 |

5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | 0.00 | 118,615.45 |
| 交易性金融资产处置收益 | 0.00 | 0.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 0.00 | 0.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 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 | 118,615.45 |

十六、财务报告批准

本财务报告于2023年8月21日由本公司董事会批准报出。

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
|--|---------------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 354,007.87 | — |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,408,005.59 | — |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | 0.00 | — |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,206,074.32 | — |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 198,259.80 | |
| 小计 | 1,754,198.94 | — |
| 减：所得税影响额 | 214,209.38 | — |
| 少数股东权益影响额（税后） | -176,418.62 | — |
| 合计 | 1,716,408.18 | — |

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 | -12.67 | -0.1272 | -0.1272 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | -13.07 | -0.1311 | -0.1311 |

莹科新材料股份有限公司

二〇二三年八月二十一日

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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 |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | 354,007.87 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,408,005.59 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,206,074.32 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 198,259.80 |
| 非经常性损益合计 | 1,754,198.94 |
| 减：所得税影响数 | 214,209.38 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -176,418.62 |
| 非经常性损益净额 | 1,716,408.18 |

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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|-----------|----------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1 | 2021年11月29日 | 3,000,000 | 540.00 | 否 | - | - | 不适用 |

募集资金使用详细情况：

2023年8月3日公司募集资金账户（中国工商银行平泉支行，账号为：0411001319300135713）已销户，详见公司2023年8月4日在全国中小企业股份转让系统平台披露的《关于募集资金使用完

莹科新材料股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

毕并注销募集资金专户的公告》(公告编号：2023-039)，募集资金使用情况如下：

| 项目 | 金额(元) |
|---------------|--------------|
| 一、募集资金总额 | 3,000,000.00 |
| 加：利息收入 | 2,588.92 |
| 二、募集资金使用 | 3,002,588.92 |
| 其中：购买材料支出 | 3,001,527.18 |
| 银行账户管理费 | 1061.74 |
| 三、尚未使用的募集资金余额 | 0.00 |

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