

益丰新材料股份有限公司  
审计报告  
上会师报字（2025）第 15291 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 上海





上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字（2025）第 15291 号

益丰新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了益丰新材料股份有限公司（以下简称“益丰新材”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益丰新材公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些





# 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

事项单独发表意见。我们确定 2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月的下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 1、营业收入

### (1)事项说明

报告期内，2022 年、2023 年、2024 年及 2025 年 1-6 月合并财务报表中营业收入的金额为人民币 714,320,053.35 元、625,394,024.37 元、601,582,846.16 元和 245,298,675.85 元。销售收入对财务报表具有重大影响，且收入为公司的关键业绩指标之一，存在被操纵以达到预测目标的固有风险，因此我们将销售收入的确认识别为关键审计事项。

合并财务报表附注中对收入确认的相关披露包含于附注四、22 以及附注六、34。

### (2)审计应对

我们就收入确认执行的审计程序主要包括：

1) 评价管理层对销售与收款内部控制的设计和执行的有效性，对销售与收款流程进行内部控制测试；

2) 获取主要的销售合同，分析合同条款，并结合合同条款复核相关会计处理，评价公司的会计政策是否符合会计准则的规定；

3) 对收入执行分析程序；

4) 执行细节测试，检查与收入确认相关包括销售合同、出库单、签收单、出口资料等在内的支持性文件，复核收入确认的真实性和准确性；

5) 对主要客户及抽样选取的客户的往来账款余额和交易额执行函证程序，对回函差异进行复核，对未回函的函证执行替代程序；

6) 执行营业收入截止性测试；

7) 复核财务报表中收入的披露。

## 2、存货的存在及计价

### (1)事项说明

报告期内，2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日和 2025





# 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

年6月30日公司存货账面价值分别为51,563,754.58元、66,577,176.03元、66,845,320.36元和78,462,645.16元,占期末资产总额比重为6.29%、7.82%、6.67%和7.90%,对财务报表影响重大;同时,存货余额能够反映公司仓储能力和订单备货情况,对财务报表使用者判断公司的生产经营情况有重要参考意义;公司存货中主要原材料采购价、产成品的销售定价受市场影响可能出现存货减值,存货的减值涉及重大会计估计和判断,其固有风险较大。同时原材料的采购和产成品的发出与营业成本结转和营业收入的确认联系紧密,存在管理层基于特殊目标或期望而操纵存货的固有风险。

基于上述原因,因此我们将存货的存在及计价识别为关键审计事项。

合并财务报表附注中对存货的存在及计价识的相关披露包含于附注四、11以及附注六、8。

## (2) 审计应对

我们就存货的存在及计价执行的审计程序主要包括:

- 1) 了解和评价管理层与生产及仓储相关的关键内部控制的设计和运行的有效性,对生产及仓储流程进行内部控制测试;
- 2) 对存货进行监盘;
- 3) 比对主要原材料月度采购单价和同期市场价格的波动趋势,检查其采购单价是否出现异常,核实采购成本的准确性;抽取样本,对原材料、产成品的发出单价进行计价测试,检查发出结转金额和期末结存金额是否正确;
- 4) 对存货进行减值测试,以确认存货减值准备是否计提充足;
- 5) 评估管理层对存货财务报表列示及附注的披露是否恰当。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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





# 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

治理层负责监督益丰新材公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

6、就益丰新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

陈金波



中国注册会计师

李金鑫



二〇二五年十月十七日



# 合并资产负债表

金额单位：人民币元

项目	附注	2025-6-30	2025-12-31	2024-12-31	附注	2023-6-30	2023-12-31	2022-12-31
流动资产：								
货币资金	六、1	256,274,466.25	399,091,153.95	313,921,127.58	六、10	5,233,200.00		
交易性金融资产	六、2	150,214,726.03						
应收账款	六、3	50,075,509.57	56,072,072.29	74,853,659.25	六、10	63,857,159.29	68,632,900.89	49,627,000.39
应收票据	六、4	18,633,989.87	8,660,333.79	6,763,652.45				
应收款项融资	六、5	1,853,362.33	8,113,076.43	77,163,065.30	六、20	6,992,387.66	16,735,635.65	30,794,298.69
预付账款	六、6	2,497,382.28	4,720,729.58	1,624,664.76	六、21	18,924,298.94	23,315,377.29	22,442,079.34
其他应收款	六、7	1,300,333.81	137,708.58	312,425.67	六、22	4,333,833.32	11,534,988.24	25,890,086.88
其中：应收利息					六、23	5,723,266.99	4,227,595.79	1,790,624.25
应付股利	六、8	78,462,633.38	66,577,176.03	51,563,794.88				
存货								
其中：数据资源								
合同资产								
持有待售资产	六、9	2,160,300.00	2,128,000.00		六、24	597,922.84	905,000.41	3,154,872.04
一年内到期的非流动资产	六、10	9,970,316.59	5,638,633.83	3,287,641.58	六、25	44,619,041.63	60,535,774.79	41,502,388.71
其他流动资产						144,895,878.68	183,779,581.07	345,677,342.28
流动资产合计		681,715,444.51	899,071,554.72	1,059,607,107.33		25,140,443.59		946,343,000.00
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								
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、11	232,264,912.21	281,281,937.82	295,871,311.29	六、26	5,443,138.37	5,274,106.57	4,096,808.37
在建工程	六、12	41,797,256.07	904,245.28	2,113,274.59	六、15	9,933,293.97	10,283,928.64	12,567,293.32
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	六、13	2,163,487.40	3,636,054.21			42,101,333.38	10,484,987.62	19,037,483.09
无形资产	六、14	82,997,228.71	81,666,831.92	2,113,274.59		387,001,257.85	280,282,822.49	164,694,626.38
其中：数据资源								
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产								
其他非流动资产								
非流动资产合计		992,626,107.85	1,002,402,094.46	1,002,402,094.46	六、27	1,824,473.81	1,886,270.41	2,354,182.41
资产总计		1,674,341,552.36	1,901,473,649.18	2,062,009,201.79		23,964,917.40	23,964,917.40	23,964,917.40
流动负债：								
短期借款								
交易性金融负债								
应付票据								
应付账款								
合同负债								
应付职工薪酬								
应交税费								
其他应付款								
其中：应付利息								
应付股利								
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债								
流动负债合计		1,059,607,107.33	1,059,607,107.33	1,059,607,107.33		25,140,443.59		946,343,000.00
非流动负债：								
债权投资								
其他债权投资								
长期应收款								
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								
在建工程								
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产								
其中：数据资源								
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产								
其他非流动资产								
非流动负债合计								
负债总计		1,059,607,107.33	1,059,607,107.33	1,059,607,107.33		25,140,443.59		946,343,000.00
所有者权益：								
实收资本								
资本公积								
盈余公积								
未分配利润								
所有者权益合计		614,734,445.03	841,866,541.85	1,002,402,094.46		23,964,917.40	23,964,917.40	23,964,917.40
负债和所有者权益总计		1,674,341,552.36	1,901,473,649.18	2,062,009,201.79		49,105,360.99	47,929,834.80	47,929,834.80

法定代表人：梁元利  
财务总监：梁元利  
会计机构负责人：李颖

梁元利  
李颖

梁元利  
李颖

梁元利  
李颖

梁元利  
李颖

梁元利  
李颖

梁元利  
李颖

梁元利  
李颖

梁元利  
李颖

梁元利  
李颖

梁元利  
李颖

梁元利  
李颖

梁元利  
李颖

梁元利  
李颖

梁元利  
李颖

梁元利  
李颖

梁元利  
李颖



合并利润表

金额单位：人民币元

项目	2022年1-6月	2022年度	2021年1-6月	2021年度	2020年1-6月	2020年度	2019年度
一、营业收入	242,026,471.85	622,852,576.15	624,964,824.37	714,320,812.58	714,320,812.58	714,320,812.58	157,264,481.33
其中：主营业务收入	242,026,471.85	622,852,576.15	624,964,824.37	714,320,812.58	714,320,812.58	714,320,812.58	157,264,481.33
二、营业成本	183,232,463.85	577,782,626.46	578,479,422.49	682,125,442.78	682,125,442.78	682,125,442.78	
其中：营业成本	183,232,463.85	577,782,626.46	578,479,422.49	682,125,442.78	682,125,442.78	682,125,442.78	
营业毛利	58,794,008.00	44,070,000.00	44,070,000.00	44,070,000.00	44,070,000.00	44,070,000.00	
营业费用	4,844,278.97	9,177,203.75	9,177,203.75	9,177,203.75	9,177,203.75	9,177,203.75	
管理费用	29,234,347.23	40,862,822.84	40,862,822.84	40,862,822.84	40,862,822.84	40,862,822.84	
研发费用	9,728,094.67	22,877,078.15	22,877,078.15	22,877,078.15	22,877,078.15	22,877,078.15	
财务费用	-518,977.28	-2,024,035.27	-2,024,035.27	-2,024,035.27	-2,024,035.27	-2,024,035.27	
其中：利息收入							
利息支出	111,221.66	1,428,499.97	1,428,499.97	1,428,499.97	1,428,499.97	1,428,499.97	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,333,106.13	7,432,396.49	7,432,396.49	7,432,396.49	7,432,396.49	7,432,396.49	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）							
营业外收入							
营业外支出							
利润总额	18,282,522.78	156,839,128.11	157,266,081.53	157,266,081.53	157,266,081.53	157,266,081.53	
所得税费用	4,228,102.78	10,205,777.28	10,205,777.28	10,205,777.28	10,205,777.28	10,205,777.28	
净利润	14,054,420.00	146,633,350.83	147,060,304.25	147,060,304.25	147,060,304.25	147,060,304.25	
归属于母公司普通股股东的净利润	14,054,420.00	146,633,350.83	147,060,304.25	147,060,304.25	147,060,304.25	147,060,304.25	
归属于少数股东的净利润							
其他综合收益							
综合收益总额	14,054,420.00	146,633,350.83	147,060,304.25	147,060,304.25	147,060,304.25	147,060,304.25	
每股收益							
基本每股收益							
稀释每股收益							



梁颖

梁颖





合并现金流量表

金额单位：人民币元

项目	2022年1-6月	2022年半年度	2021年半年度	2021年1-6月	附注	2020年半年度	2020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	102,351,222.09	475,726,273.26	483,202,271.59	543,205,620.83		26,441,680.89	113,301,090.80
收到的税费返还	4,674,899.89	5,974,625.15	3,409,373.42	6,461,237.63			2,494,208.89
收到的其他与经营活动有关的现金	2,924,825.19	11,073,622.23	4,201,232.82	3,001,773.17		49,721,824.29	22,856,140.29
经营活动现金流入小计	109,950,947.17	492,704,520.64	500,812,877.83	552,688,631.63	六、48	76,163,505.18	138,651,440.98
购买商品、接受劳务支付的现金	415,102,210.40	85,149,237.27	84,902,298.38	99,246,844.26		21,110,090.43	15,402,880.89
支付给职工以及为职工支付的现金	32,203,884.21	62,104,381.99	67,022,728.18	59,230,681.99		62,263,010.33	32,921,113.79
支付的各项税费	8,219,884.85	21,262,014.32	20,441,854.89	20,248,291.86			
支付的其他与经营活动有关的现金	149,648,266.65	108,431,671.65	102,818,555.23	173,176,653.52			
经营活动现金流出小计	405,174,246.11	176,947,305.05	175,183,437.68	192,704,471.63	六、48	1,771,350.19	48,324,004.68
经营活动产生的现金流量净额	69,776,699.06	315,757,215.59	325,629,440.15	360,000,000.00		74,853,414.99	90,327,436.30
二、投资活动产生的现金流量							
收回投资收到的现金	100,000,000.00	1,000,000,000.00	10,000,000.00	100,000,000.00		1,771,350.19	94,300,000.00
取得投资收益收到的现金	3,086,222.88	3,464,833.33	3,488,245.11	3,109,890.46		25,228,990.88	25,982,317.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		546,494.33				454,138.54	17,646.46
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	103,086,222.88	1,004,011,327.66	13,488,245.11	103,109,890.46		2,225,488.73	112,000,000.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,249,632.00	61,243,101.69	53,275,873.25	53,475,615.98		454,138.54	17,646.46
投资支付的现金	100,000,000.00	1,200,000,000.00	20,000,000.00	677,400,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计	136,249,632.00	1,261,243,101.69	73,275,873.25	732,875,615.98		454,138.54	17,646.46
投资活动产生的现金流量净额	-33,163,409.12	-257,231,774.03	-59,787,628.14	-329,765,725.52			
三、筹资活动产生的现金流量							
吸收投资收到的现金							
取得借款收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计							
筹资活动产生的现金流量净额							
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、其他综合收益变动对现金及现金等价物的影响							
六、现金及现金等价物净增加额	36,612,689.94	38,525,440.56	25,841,811.97	27,234,274.93		74,853,414.99	90,327,436.30
期初现金及现金等价物余额	100,000,000.00	1,000,000,000.00	10,000,000.00	100,000,000.00		1,771,350.19	94,300,000.00
期末现金及现金等价物余额	136,612,689.94	1,038,525,440.56	10,258,811.97	127,234,274.93		74,853,414.99	184,627,436.30

梁正科技

梁正科技

梁正科技

梁正科技



# 合并股东权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2025年1-6月金额											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	162,000,000.00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	162,000,000.00											
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 发行权益工具所得净收入												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者 (或股东) 的分派												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	162,000,000.00											

法定代表人：

梁正松

主管会计工作负责人：

李林

会计机构负责人：

印家





### 合并股东权益变动表

编制单位：北京中农科科技股份有限公司 2024年度 金额单位：人民币元

	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他权益变动	小计	少数股东权益	股东权益合计
	年初	年末	优先股	永续债											
一、上年年末余额	142,000,000.00				177,143,888.72			65,497.21	41,131,203.87	318,495,342.59			686,771,444.49		686,771,444.49
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他		312,000,000.00													
二、本年初余额		312,000,000.00													
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额								636,182.11	49,256,956.49	318,495,342.59					
（二）股东投入和减少资本								946,000.00	11,894,960.00	96,874,262.43					
1、股东投入和减少资本															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积									13,894,960.00	42,394,008.55					
2、提取一般风险准备									13,894,960.00	42,394,008.55					
3、对股东进行分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、其他综合收益结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	142,000,000.00				177,143,888.72			1,382,176.01	65,188,162.25	631,970,605.03			808,235,551.97		808,235,551.97

法定代表人：

梁心根

主管会计工作负责人：

梁家

会计机构负责人：

梁颖





合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

	2022年度											
	蚌埠新材料股份有限公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	68,000,000.00		201,794,207.95			2,894,254.14	34,000,000.00		262,425,206.64		578,000,018.73	578,000,018.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	68,000,000.00		201,794,207.95			2,894,254.14	34,000,000.00		262,425,206.64		578,000,018.73	578,000,018.73
三、本年年末余额	74,000,000.00		-3,651,025.25	261,794,987.56		-2,212,396.63	14,135,025.67		15,071,263.56		156,402,225.67	156,402,225.67
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本	3,000,000.00		46,308,420.77									
1、股东投入的普通股	3,000,000.00		22,410,000.00									
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他			23,898,420.77									
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积							14,135,025.67		-14,135,025.67			
2、提取一般风险准备												
3、对子公司投资												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转	71,000,000.00		-71,000,000.00									
1、资本公积转增资本(或股本)	71,000,000.00		-71,000,000.00									
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他综合收益结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取						-2,212,396.63						
2、本期使用						1,946,200.00						
(六) 其他						3,046,096.51						
四、本年年末余额	74,000,000.00		77,143,182.72			635,877.81	14,135,025.67		15,071,263.56		156,402,225.67	156,402,225.67

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梁家印  
2022年12月31日





### 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	小计	本期增加数	期末数合计
	实收资本	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具										
一、上年年末余额	61,889,000.00				94,832,507.25			2,049,800.00	38,498,800.00	162,322,896.25		352,324,894.51		352,324,894.51
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,889,000.00				94,832,507.25			2,049,800.00	34,440,000.00	162,322,896.25		352,324,894.51		352,324,894.51
（一）综合收益总额	7,228,000.00				381,852,499.00			798,672.63	3,609,890.00	161,861,961.29		277,794,433.92		277,794,433.92
（二）股东投入和减少资本	7,228,000.00				381,852,499.00					154,485,541.29		277,794,433.92		277,794,433.92
1、股东投入的普通股	7,228,000.00				381,852,499.00							162,202,400.00		162,202,400.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									3,609,890.00			3,609,890.00		3,609,890.00
1、提取盈余公积									3,609,890.00			3,609,890.00		3,609,890.00
2、提取一般风险准备														
3、对股东分配现金														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、专项储备补充分配转增资本														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
三、本年年末余额	61,889,000.00				281,794,987.25			2,848,472.63	34,009,890.00	261,423,856.64		879,165,915.73		879,165,915.73

梁可根  
梁颖

梁颖  
梁颖

梁可根

法定代表人：  
梁颖

总账会计：梁颖

会计：梁颖



## 母公司资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2023-6-30	2023-12-31	2023-12-31	2024-3-31	2024-6-30	2024-12-31	2024-12-31
流动资产：							
货币资金	286,853,426.42	317,470,213.34	309,738,544.46			3,209,200.00	
交易性金融资产	150,214,726.83						
衍生金融资产							
应收账款	48,864,909.57	86,692,302.19	74,863,569.25			67,261,328.45	69,669,383.54
应收票据	28,048,833.16	8,660,823.70	6,768,632.45				
应收款项融资	1,569,660.38	8,113,076.43	17,169,063.30				
预付款项	2,493,446.38	241,295.87	1,624,664.76				
其他应收款	16,249,888.75	1,303,632.57	388,975.67				
其中：应收利息							
应收股利							
存货	76,897,001.89	61,705,709.69	51,663,177.22				
其中：委托贷款							
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产	2,160,880.00						
其他流动资产	6,835,393.98	4,838,941.43	1,600,000.00				
流动资产合计	611,777,646.16	498,586,904.82	463,254,528.13				
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	84,922,270.43	70,589,650.77	11,088,000.00				
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产	214,981,863.73	266,084,932.63	280,569,188.77				
固定资产	4,636,887.78	7,395,666.35	2,313,274.19				
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	1,782,381.94	2,892,933.16	3,487,881.40				
无形资产	63,260,499.23	48,795,319.63	42,403,820.70				
其中：数据资源							
开发支出							
其中：数据资源							
商誉							
长期待摊费用	1,349,306.22	1,657,051.75	1,357,441.71				
递延所得税资产	112,473.89	2,279,194.35	4,040,922.88				
其他非流动资产	349,678,983.85	363,364,318.86	349,672,843.65				
非流动资产合计	994,853,136.09	846,255,729.42	812,836,728.78				
资产总计	1,606,630,782.25	1,344,842,634.24	1,276,091,256.91				
流动负债：							
短期借款							
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	51,501,811.34	74,863,569.25	74,863,569.25				
预收款项	2,791,088.89	6,768,632.45	6,768,632.45				
合同负债	5,498,387.38	17,169,063.30	17,169,063.30				
应付职工薪酬	16,408,367.93	241,295.87	1,624,664.76				
应交税费	4,187,864.30	1,303,632.57	388,975.67				
其他应付款	2,968,920.60						
其中：应付利息							
应付股利							
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	367,794.09						
其他流动负债	44,492,652.84						
流动负债合计	130,144,856.99	83,838,163.37	98,254,878.33				
非流动负债：							
长期借款							
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	3,443,169.37						
递延所得税负债	9,403,940.82						
其他非流动负债							
非流动负债合计	12,847,110.19						
负债合计	142,991,967.18	83,838,163.37	98,254,878.33				
股本	142,000,000.00	142,000,000.00	142,000,000.00				
资本公积							
其中：优先股							
永续债							
库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	180,305,964.74	179,889,314.68	179,889,314.68				
未分配利润	1,442,669.75	1,362,156.01	1,362,156.01				
所有者权益合计	1,463,638,815.07	1,261,004,470.87	1,177,836,378.58				
负债和所有者权益总计	1,606,630,782.25	1,344,842,634.24	1,276,091,256.91				

编制人：王新

主管会计工作负责人：王新

会计机构负责人：王新



王新



母公司利润表

项目	2022年1-9月	2022年度	2021年度	2021年1-9月	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	24,938,266.16	84,334,000.03	99,305,573.29	73,155,166.25	三、利润总额（亏损总额）“—”号填列	159,431,437.87	198,125,315.24	189,894,495.49	189,894,495.49
减：营业成本	19,377,229.62	54,984,481.13	64,214,984.13	49,215,442.75	减：所得税费用	25,772,418.19	26,597,802.58	29,462,132.71	29,462,132.71
税金及附加	3,579,044.7	5,252,464.94	4,926,091.78	1,874,332.14	（一）持续经营净利润（净亏损）“—”号填列	133,659,019.68	171,527,512.66	160,432,362.78	160,432,362.78
销售费用	4,193,054.12	4,302,877.45	4,196,682.42	12,479,776.99	（二）终止经营净利润（净亏损）“—”号填列	19,778,418.19	26,597,802.58	29,462,132.71	29,462,132.71
管理费用	15,451,028.64	29,948,877.44	47,324,229.83	28,774,531.99	五、净利润	133,659,019.68	144,929,710.08	130,970,230.07	130,970,230.07
研发费用	7,402,268.79	15,721,105.83	24,516,129.13	28,333,098.19	（一）不区分持续经营和终止经营				
财务费用	-43,512.81	-3,483,221.27	-644,288.72	2,314,283.82	（二）持续经营净利润（净亏损）“—”号填列				
其中：利息费用			1,894,094.37	3,454,049.97	1、处置可供出售金融资产公允价值变动				
利息收入			1,459,877.82	1,139,766.15	2、其他综合收益结转留存收益				
加：其他收益	19,419,816.6	1,301,529.89	1,495,287.82	1,575,744.42	3、其他综合收益结转留存收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	1,372,920.76	1,445,924.77	4,440,877.53	3,444,391.84	4、其他权益工具投资公允价值变动				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,244,894.13	4,168,270.19	5,193,494.39	1,929,495.43	5、在持有至到期投资公允价值变动				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					6、其他				
资产处置收益（损失以“-”号填列）					（二）终止经营净利润（净亏损）“—”号填列				
净损益					1、处置可供出售金融资产公允价值变动				
其他综合收益					2、其他综合收益结转留存收益				
其中：重新计量设定受益计划变动额					3、其他综合收益结转留存收益				
金融资产公允价值变动净收益					4、其他权益工具投资公允价值变动				
可供出售金融资产公允价值变动净收益					5、其他综合收益结转留存收益				
现金流量套期储备					6、其他				
外币财务报表折算差额									
归属于母公司所有者的净利润	133,659,019.68	144,929,710.08	130,970,230.07	130,970,230.07					
归属于少数股东的净利润									
合计	133,659,019.68	144,929,710.08	130,970,230.07	130,970,230.07					



梁正

法定代表人

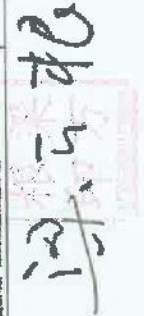
主管会计工作负责人

会计机构负责人



母公司现金流量表

项目	2022年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	项目	2020年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					五、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
销售商品、提供劳务收到的现金	371,336,826.86	446,570,381.52	671,600,168.89	548,690,108.52	收到税费返还				
收到的税费返还	4,454,848.99	8,913,235.80	2,715,882.04	4,521,899.53	收到其他与投资活动有关的现金				
收到其他与投资活动有关的现金	379,171.95	21,020,922.81	4,301,240.83	3,804,978.44	收到其他与筹资活动有关的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	176,339,874.69	487,283,889.83	679,697,897.69	648,794,793.28	处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失				
经营活动现金流入小计	932,111,653.49	1,063,668,430.98	1,359,317,189.45	1,206,209,780.17	分派股利、利润或利息				
购买商品、接受劳务支付的现金	56,692,871.56	332,749,109.98	418,847,871.81	74,545,894.69	支付利息、手续费及佣金				
支付给职工以及为职工支付的现金	40,547,264.14	77,616,793.28	87,201,899.53	56,295,338.51	支付的各项税费				
支付的各项税费	31,978,683.11	62,209,662.34	87,201,899.53	56,295,338.51	支付其他与经营活动有关的现金				
支付其他与经营活动有关的现金	5,706,168.79	17,180,666.44	37,600,331.71	26,945,677.13	处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失				
经营活动现金流出小计	136,925,187.60	482,755,632.04	593,051,901.62	218,087,070.85	收到其他与筹资活动有关的现金				
经营活动产生的现金流量净额	795,186,465.89	580,912,798.94	766,265,287.83	988,122,709.32	发行债券、短期融资券				
二、投资活动产生的现金流量					取得投资收益收到的现金				
收回投资收到的现金	2,600,227.88	3,664,308.33	3,608,343.11	3,839,694.48	取得其他债权投资公允价值变动				
取得其他债权投资公允价值变动					取得其他权益工具投资公允价值变动				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					处置其他权益工具投资公允价值变动				
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				
收到其他与投资活动有关的现金					取得投资收益收到的现金				
投资活动现金流入小计	2,600,227.88	3,664,308.33	3,608,343.11	3,839,694.48	取得其他债权投资公允价值变动				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金					取得其他权益工具投资公允价值变动				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金					处置其他权益工具投资公允价值变动				
投资活动现金流出小计					收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动产生的现金流量净额	2,600,227.88	3,664,308.33	3,608,343.11	3,839,694.48	取得投资收益收到的现金				
三、筹资活动产生的现金流量					取得其他债权投资公允价值变动				
吸收投资收到的现金					取得其他权益工具投资公允价值变动				
发行债券、短期融资券					处置其他权益工具投资公允价值变动				
筹资活动现金流入小计					收到其他与投资活动有关的现金				
偿还债务支付的现金					取得投资收益收到的现金				
偿还债务支付的现金					取得其他债权投资公允价值变动				
筹资活动现金流出小计					取得其他权益工具投资公允价值变动				
筹资活动产生的现金流量净额					处置其他权益工具投资公允价值变动				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					收到其他与投资活动有关的现金				
五、现金及现金等价物净增加额					取得投资收益收到的现金				
六、期初现金及现金等价物余额					取得其他债权投资公允价值变动				
七、期末现金及现金等价物余额					取得其他权益工具投资公允价值变动				



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 母公司股东权益变动表

货币单位：人民币元

2025年1-6月金额

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	142,000,000.00				179,506,314.68				62,180,456.25	417,234,597.24		802,805,944.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	142,000,000.00				179,506,314.68				62,180,456.25	417,234,597.24		802,805,944.18
三、本年年末余额					799,650.06							9,006,253.15
(一) 综合收益总额					799,650.06							9,006,253.15
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	142,000,000.00				180,305,964.74				62,180,456.25	426,577,115.61		812,486,197.33

法定代表人：梁正超

主管会计工作负责人：郝振印

会计机构负责人：郝振印



梁正超



# 母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2024年度						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	股本	其他权益工具			股本合计	股东权益合计				
	股本	优先股		永续债		其他							资本公积	库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		142,000,000.00																			
一、上年年末余额	142,000,000.00					177,143,338.72		636,167.51			48,193,398.67	319,773,252.01			687,748,383.91						
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	142,000,000.00					177,143,338.72		636,167.51			48,193,398.67	319,773,252.01			687,748,383.91						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,362,975.96		946,008.50			13,984,860.58	97,463,748.23			114,757,590.27						
（一）综合收益总额																					
（二）股东投入和减少资本						2,362,975.96									2,362,975.96						
1、股东投入的普通股																					
2、其他权益工具持有者投入资本																					
3、股份支付计入股东权益的金额																					
4、其他																					
（三）利润分配						2,362,975.96									2,362,975.96						
1、提取盈余公积																					
2、提取一般风险准备																					
3、对股东的分配																					
4、其他																					
（四）股东权益内部结转																					
1、资本公积转增资本（或股本）																					
2、盈余公积转增资本（或股本）																					
3、盈余公积弥补亏损																					
4、设定受益计划变动额结转留存收益																					
5、其他综合收益结转留存收益																					
6、其他																					
（五）专项储备								946,008.50							946,008.50						
1、本期提取								946,008.50							946,008.50						
2、本期使用																					
（六）其他								5,216,827.24							5,216,827.24						
四、本期末余额	142,000,000.00					179,506,314.68		4,270,818.74			62,180,436.25	417,236,997.24			802,803,944.18						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梁心培



# 母公司股东权益变动表



项目	2023年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	68,000,000.00			201,794,907.95	2,848,554.14	94,000,000.00	269,012,891.02	566,656,353.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	68,000,000.00			201,794,907.95	2,848,554.14	94,000,000.00	269,012,891.02	566,656,353.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,000,000.00			-24,681,859.23	-2,212,598.63	14,195,595.67	59,768,360.99	121,092,000.80
（一）综合收益总额							141,955,956.66	
（二）股东投入和减少资本	3,900,000.00			46,348,430.77				49,248,430.77
1、股东投入的普通股	3,000,000.00			22,440,000.89				25,440,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转	71,000,000.00			-71,000,000.00				
1、资本公积转增资本（或股本）	71,000,000.00			-71,000,000.00				
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	142,000,000.00			177,143,338.72	636,167.51	49,195,595.67	319,773,252.01	697,748,353.91

法定代表人：

梁正松

主管会计工作负责人：

李林松 印家

会计机构负责人：

李林松 印颖



# 母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2022年度						未分配利润	股东权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	60,880,000.00				96,632,507.95				30,440,000.00	2,049,881.51	362,179,778.03	362,182,167.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	60,880,000.00				96,632,507.95				30,440,000.00	2,049,881.51	362,179,778.03	362,182,167.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,120,000.00				305,162,400.00				3,560,000.00	798,672.63	97,833,112.97	244,474,185.69
（一）综合收益总额											151,833,112.97	151,833,112.97
（二）股东投入和减少资本	7,120,000.00				105,162,400.00							112,282,400.00
1、股东投入的普通股	7,120,000.00				305,162,400.00							312,282,400.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									3,560,000.00		-3,560,000.00	-3,560,000.00
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备										798,672.63		798,672.63
1、本期提取										4,751,109.03		4,751,109.03
2、本期使用										-3,952,436.40		-3,952,436.40
（六）其他												
四、本年年末余额	68,000,000.00				201,794,907.95				34,000,000.00	2,848,554.14	260,012,891.02	566,656,353.11

法定代表人：梁心松

主管会计工作负责人：林林

会计机构负责人：林林



梁心松



## 一、公司基本情况

### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：益丰新材料股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“本集团”）

公司注册地：山东滨州

公司组织形式：股份有限公司

注册资本：14,200.00 万元

公司曾用名：山东益丰生化环保股份有限公司

统一社会信用代码：91371600569018221Y

公司法定代表人：梁万根

公司住所：山东省滨州市博兴县经济开发区

### 2、业务性质和主要经营活动。

公司所属行业：化学原料和化学制品制造业

公司主营业务：公司主要从事硫脲、聚硫醇、巯基乙醇等含硫材料的研发、生产和销售。

### 3、实际控制人名称。

报告期内，公司实际控制人为马韵升、万春玲。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经公司第四届董事会十六次会议于2025年10月17日批准报出。

### 5、历史沿革

公司于2011年1月经山东省工商行政管理局批准，由马韵升、史庆苓、韩克平等45名自然人股东共同发起设立的股份有限公司，注册资本为2,383.00万元。

2012年5月9日，公司股东大会审议通过了《山东益丰生化环保股份有限公司关于增资扩股的议案》，马韵升、史庆苓等39位股东以货币资金2,167.00万元出资，公司注册资本、实收资本增加至人民币4,550.00万元。

2020年6月12日，公司召开2019年度股东大会，审议通过了《关于公司增资扩股的议案》。先以未分配利润1,365.00万元按原持股比例转增注册资本1,365.00万元，再引入滨州市益坤企业管理服务中心（有限合伙）、姜雪峰、翟宏斌、尹秋响、姚臻、韩殿军、冯岩、董邦益8名新增股东，新股东以货币资金2,162.50万元认购173万股股份，其中173.00万元认缴注册资本，注册资本、实收资本增加至6,088.00万元。

2022年1月20日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司注册资本

的议案》。引入湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业(有限合伙)、财金红土新动能(济南)创业投资合伙企业(有限合伙)、深圳市创新投资集团有限公司、李清明和滨州市益兴企业管理服务中心(有限合伙)等股东,上述股东以货币资金11,228.24万元认购712万股股份,其中712.00万元认缴注册资本,注册资本、实收资本增加至6,800.00万元。

2023年10月24日,公司召开2023年第三次临时股东大会,审议通过了《关于增资暨实施股权激励的议案》,同意公司通过向滨州市天德企业管理服务中心(有限合伙)(以下简称“天德合伙”)增发新股的方式向核心管理人员及技术骨干实施股权激励。激励对象通过天德合伙以货币资金2,544.00万元认购300万股股份,其中300.00万元认缴注册资本,注册资本、实收资本增加至7,100.00万元。

2023年12月22日,公司召开2023年第四次临时股东大会,审议通过了《关于资本公积金转增股本的议案》。公司以资本公积金(股本溢价)向全体股东每10股转增10股,共计转增7,100万股,公司注册资本、实收资本也增加至14,200.00万元。

经历次股权变动后,截止2025年6月30日,公司注册资本为14,200.00万元,公司的股东及股份比例如下:

<u>股东名称</u>	<u>股份数(股)</u>	<u>股份比例(%)</u>
马韵升	46,137,000.00	32.49%
万春玲	17,677,000.00	12.45%
湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业(有限合伙)	8,600,000.00	6.06%
滨州市博盈企业管理服务中心(有限合伙)	7,024,800.00	4.94%
滨州市博达企业管理服务中心(有限合伙)	6,942,000.00	4.89%
万韵泰达(上海)新材料科技有限公司	6,880,000.00	4.85%
滨州市博雅企业管理服务中心(有限合伙)	6,656,000.00	4.69%
滨州市博义企业管理服务中心(有限合伙)	6,334,250.00	4.46%
滨州市博信企业管理服务中心(有限合伙)	6,188,000.00	4.36%
滨州市天德企业管理服务中心(有限合伙)	6,000,000.00	4.23%
滨州市益兴企业管理服务中心(有限合伙)	5,230,000.00	3.68%
山东省财金创业投资有限公司	3,600,000.00	2.54%
财金瑞智新动能(济南)创业投资合伙企业(有限合伙)	3,551,046.00	2.50%
梁万根	1,690,000.00	1.19%
张超	1,594,200.00	1.12%
李建岷	1,300,000.00	0.92%
滨州市益坤企业管理服务中心(有限合伙)	1,234,892.00	0.87%
深圳市创新投资集团有限公司	887,762.00	0.63%
韩殿军	800,000.00	0.56%

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

股东名称	股份数(股)	股份比例(%)
马雪英	585,000.00	0.41%
张建林	546,000.00	0.38%
冯岩	460,000.00	0.32%
滨州市益润企业管理服务中心(有限合伙)	420,000.00	0.30%
翟宏斌	392,000.00	0.27%
马爱凤	364,000.00	0.26%
李清明	338,300.00	0.24%
姜雪峰	200,000.00	0.14%
尹秋响	100,000.00	0.07%
董邦益	100,000.00	0.07%
刘志祥	87,750.00	0.06%
姚臻	<u>80,000.00</u>	<u>0.05%</u>
合计	<u>142,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2023年修订]》以及相关规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见附注“四、22、收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注“四、29、重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币元。

#### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则, 本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准, 本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下:

<u>项目</u>	<u>在本财务报表附注中的披露位置</u>	<u>重要性标准确定方法和选择依据</u>
重要的在建工程	附注六、12“在建工程”	本公司将单项在建工程金额超过1000万的在建工程认定为重要在建工程。
重要的无形资产	附注六、14“无形资产”	本公司将单项无形资产金额超过1000万的无形资产认定为重要在建工程。
重要的应付账款	附注六、19“应付账款”	本公司将单项一年以上应付账款金额超过100万的应付账款认定为重要应付账款。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的, 在购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 则确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产的, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号) 和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注“四、6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中, 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; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债

相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中,本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动,而不论本公司是否实际行使该权利,视为本公司拥有对被投资方的权力;本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的,视为享有可变回报;本公司以主要责任人身份行使决策权的,视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括:被投资方的设立目的;被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策;本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动;本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报;本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额;本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权

益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“四、12、长期股权投资”或附注“四、10、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见附注“四、12、长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注“四、12、长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司

份额确认共同持有的资产和共同承担的负债; 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入; 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; 确认本公司单独所发生的费用, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务, 下同)、或者自共同经营购买资产时, 在该等资产出售给第三方之前, 本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况, 本公司全额确认该损失; 对于本公司自共同经营购买资产的情况, 本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### (1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日所在月份的期初汇率折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:  
对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本公司在处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

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

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

##### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中:

###### <1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,本公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

## 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如应收关联方款项; 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。除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款, 主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外, 对合同资产及部分财务担保合同, 也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

<u>组合类别</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
组合 1: 应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 不计提预期信用损失
组合 2: 应收票据——商业承兑汇票		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于整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合 3: 应收款项——账龄组合	账龄	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
组合 4: 其他应收款——账龄组合	账龄	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

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率</u>	<u>其他应收款预期信用损失率</u>
1 年以内 (含, 下同)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
3-4年	50.00%	50.00%
4-5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

### <3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

#### ③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价

以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### ④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照本公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债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。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;
- ② 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, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### (4) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果

确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司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,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其中如果属于非交易性的, 本公司在初始确认时可选择将其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核算, 其会计政策详见附注“四、10、金融工具”。

共同控制, 是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方、所有者权益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, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制下企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,

在合并日按照应享有被合并方[股东权益/所有者权益]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, 长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本, 合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权, 最终形成非同一控制下的企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的, 相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 按成本进行初始计量, 该成本视长期股权投资取得方式的不同, 分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。此外, 本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外, 当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公

允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或出售的资产不构成业务的, 未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的, 投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的, 以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本, 初始投资成本与投出业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的, 取得的对价与业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的, 按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理, 全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外, 如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务, 则按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的, 本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时, 因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中, 母公司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, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按附注“四、6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 处置后的剩余股权仍采用权益法核算的, 在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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, 按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资, 处置后剩余股权仍采用成本法核算的, 其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 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, 并按比例结转当期损益; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算, 其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 如果上述交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 在丧失控制权之前每一次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, 先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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注“四、17、长期资产减值”。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20年	5.00	4.75
机器设备	直线法	10年	5.00	9.50
电子设备	直线法	3-4年	5.00	23.75-31.67
运输设备	直线法	4年	5.00	23.75
其他设备	直线法	3-5年	5.00	19.00-31.67

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注“四、17、长期资产减值”。

### 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、17、长期资产减值”。

### 15、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

- ① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。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 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

## 16、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;

- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及本公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产, 在采用直线法计算摊销额时, 各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
软件	10年	预计使用年限	0.00
专利	10-20年	专利有效期	0.00
商标	10年	商标有效期	0.00
土地	50年	土地有效期	0.00

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、17、长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研发支出的归集范围包括与研发项目相关的职工薪酬、材料费、委托开发费及其他费用等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 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, 应当证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售

该无形资产;

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者, 同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 19、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移

这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司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;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

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

预计负债应当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。

### (4) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的

资产已确认的减值损失(如有)的部分, 确认为预计负债。

## 21、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下, 在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时, 在授予日计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用, 并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量, 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关成本或费用, 相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时, 若修改增加了所授予权益工具的公允价值, 按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式, 则仍继续对取得的服务进行会计处理, 视同该变更从未发生, 除非本公司取消了部分或全部

已授予的权益工具。

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

## 22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行, 并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的, 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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且该企业在整个合同期间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, 在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定, 当履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 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。

如果不满足上述条件之一, 则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 应考虑下列迹象:

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务;
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权;

- <3> 企业已将该商品实物转移到客户, 即客户已实物占有该商品;
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- <5> 客户已接受该商品;
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 公司收入具体确认原则

本公司在综合考虑商品的现时收款权利、商品控制权的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上, 将国内销售及出口销售的收入具体确认原则设定如下:

- ① 国内销售以货物发出, 经购货方签收时, 商品的控制权转移, 本公司在该时点确认收入实现。为确认收入实现的标准;
- ② 本公司主要以海运方式出口货物, 出口销售的主要价格条款为 CIF、CFR、FOB 等; 此类贸易术语下货物在装运港被装上指定船时, 风险即由卖方转移至买方。本公司以报关单据记载的出口日期作为确认收入实现的日期。

## 23、合同取得成本和合同履约成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本, 即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本, 是指不取得合同就不会发生的成本 (例如: 销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的, 可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出 (例如: 无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等), 应当在发生时计入当期损益, 除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本, 即为履行合同发生的成本, 不属于《企业会计准则第 14 号—收入 (2017 年修订)》之外的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:

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

在确定与合同成本有关的资产的减值时, 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下列第①项减去第②项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得企业上述第①项减去第②项后的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。

## 24、政府补助

(1) 政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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, 应当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。

与本公司日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助, 需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与本公司日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益。与本公司日常活动

无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助, 在期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予以确认; 政府补助为非货币性资产的, 应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日, 本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产, 将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债, 短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确

定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产的具体折旧方法如下:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	租赁年限	0.00	不适用
电子设备	年限平均法	租赁年限	0.00	不适用

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注“四、17、长期资产减值”。

对于租赁负债, 本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用, 计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本公司按照变动后的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。使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

#### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁, 本公司采取简化处理方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ⑤ 租赁负债

在租赁期开始日, 公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 公司按照变动后的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, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额

计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日,本公司确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

2022年11月,财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号),自印发之日起施行,2012年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)同时废止。

根据上述文件,2022年11月起,公司安全生产费计提方法由“(一)上一年度营业收入不超过1,000.00万元的,按照4%提取;(二)上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照2%提取;(三)上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.5%提取;(四)上一年度营业收入超过10亿元的部分,按照0.2%提取”。改为“(一)上一年度营业收入不超过1000万元的,按照4.5%提取;(二)上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照2.25%提取;(三)上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.55%提取;(四)上一年度营业收入超过10亿元的部分,按照0.2%提取”。

本公司对于安全生产费的使用主要参照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》和《全省危险化学品安全生产“机械化换人、自动化减人”工作方案》(鲁应急字〔2021〕135号)的要求进行使用。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 《企业会计准则解释第15号》

1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 关于亏损合同的判断

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第16号》

1) “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定  
本公司执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下:

<u>受重要影响的报表项目</u>	<u>影响金额</u>	<u>备注</u>
<u>2022年度资产负债表项目</u>		
递延所得税资产	558,463.30	
递延所得税负债	538,554.92	
未分配利润	19,908.38	
<u>2022年度利润表项目</u>		
所得税费用	-27,272.77	

2) “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定  
该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) “关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定  
该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③ 《企业会计准则解释第 17 号》

1) “关于售后租回交易的会计处理”的规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) “关于流动负债与非流动负债的划分”的规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④ 《企业会计准则解释第 18 号》

“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。本公司计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如附注“四、22、收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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; 合同中是否存在重大融资成分; 估计合同中单项履约义务的单独售价; 确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行; 履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断, 这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本, 以及期间损益产生影响, 且可能构成重大影响。

## (2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

### ① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时, 需要评估是否存在一项已识别资产, 且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时, 需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益, 并能够主导该资产的使用。

### ② 租赁的分类

本公司作为出租人时, 将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时, 管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③ 租赁负债

本公司作为承租人时, 租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时, 本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时, 本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况, 包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认, 并将影响后续期间的损益。

## (3) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估, 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时, 本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存

货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计

的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由本公司的首席财务官领导),以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现,以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注“十二、公允价值的披露”。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本期销项税额减去当期可抵扣的进项税额	13.00%、6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
益丰新材料股份有限公司	15.00%
杭州睿丰融创科技有限公司	25.00%
上海益申源新材料有限公司	25.00%
益丰新材料(大连)有限公司	25.00%

### 2、税收优惠及批文

(1) 报告期内,公司分别于2019年11月28日、2022年12月22日通过了高新技术企业认定,取得编号GR201937000364、GR202237005808的高新技术企业认定,有效期三年。据此公司2022年至2025年6月企业所得税按应纳税所得额15%税率计算。

(2) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]年12号),2021年1月1日至2022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,在《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)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,据此2022年1月1日至2022年

12月31日杭州睿丰融创科技有限公司实际所得税税率为2.50%。

(3) 根据《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》(财税[2022]年13号),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;同时根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2023]年6号),2023年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;据此,2023年1月1日至2024年12月31日杭州睿丰融创科技有限公司和上海益申源新材料有限公司实际所得税税率为5.00%。根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税[2023]12号)第三条规定,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日;据此,2025年1月1日至2025年6月30日杭州睿丰融创科技有限公司和上海益申源新材料有限公司实际所得税税率为5.00%。

(4) 根据财政部、税务总局于2023年9月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额,本公司为先进制造业企业享受上述优惠。

(5) 根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局等五部门于2023年8月发布的《关于确定自主就业退役士兵和重点群体创业就业税收扣减标准的通知》,企业招用自主就业退役士兵、脱贫人口、以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员可享受增值税扣减,本公司存在招用上述人员的情况,享受上述优惠。

(6) 根据财政部、税务总局联合下发的《关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税教育费附加和地方教育附加政策的通知》(财税[2018]80号),对实行增值税期末留抵退税的纳税人,允许其从城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税(征)依据中扣除退还的增值税税额,杭州睿丰融创科技有限公司享受该税收优惠政策。

(7) 根据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税〔2019〕5号),城镇土地使用税税额标准按现行城镇土地使用税税额标准的80%调整城镇土地使用税税额标准,高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行。根据《山东省财政厅关于2021年下半年行政规范性文件延期的公告》(鲁财法〔2021〕6号),延长文件有效期截止时间至2025年12月31日。据此,2022年1月1日至2025年6月30日,公司城镇土地使用税实际按4元/平方米标准计算应纳税额。

(8) 根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税[2023]12号)第二条规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳

税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。据此, 2023年1月1日至2025年6月30日杭州睿丰融创科技有限公司和上海益申源新材料有限公司适用此优惠政策。

(9) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税[2022] 10号)规定, 自2022年1月1日至2024年12月31日, 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。据此, 2022年1月1日至2022年12月31日杭州睿丰融创科技有限公司适用此优惠政策。

(10) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税[2021] 13号)和《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税[2023] 7号)规定, 公司开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 再按照实际发生额的100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自2021年1月1日起, 按照无形资产成本的200%在税前摊销。据此, 2022年1月1日至2025年6月30日本公司及杭州睿丰融创科技有限公司适用此优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
库存现金				
银行存款	296,738,989.42	306,592,662.64	358,965,492.92	269,975,002.16
其他货币资金	135,477.33	135,704.85	125,660.24	43,946,125.82
存放财务公司存款				
合计	<u>296,874,466.75</u>	<u>306,728,367.49</u>	<u>359,091,153.16</u>	<u>313,921,127.98</u>
其中: 存放在境外的款项总额				
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	135,477.33	135,704.85	125,660.24	43,946,125.82

### 其他货币资金明细:

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
借款保证金				43,820,000.00
农民工专户保证金	135,477.33	135,704.85	125,660.24	126,125.82
合计	<u>135,477.33</u>	<u>135,704.85</u>	<u>125,660.24</u>	<u>43,946,125.82</u>

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31	指定理由、 依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	150,214,726.03	150,439,994.38			
其中：结构性存款	150,214,726.03	150,439,994.38			
合计	<u>150,214,726.03</u>	<u>150,439,994.38</u>			

(2) 其他说明：

无。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
银行承兑票据	50,017,509.57	68,924,702.00	56,092,202.19	74,863,569.25
商业承兑票据				
小计	<u>50,017,509.57</u>	<u>68,924,702.00</u>	<u>56,092,202.19</u>	<u>74,863,569.25</u>
减：坏账准备				
合计	<u>50,017,509.57</u>	<u>68,924,702.00</u>	<u>56,092,202.19</u>	<u>74,863,569.25</u>

(2) 期末本公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025-6-30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		<u>44,093,414.56</u>
合计		<u>44,093,414.56</u>

(续上表)

项目	2024-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		<u>59,643,788.24</u>
合计		<u>59,643,788.24</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2023-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		<u>46,362,785.52</u>
合计		<u>46,362,785.52</u>

(续上表)

项目	2022-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		<u>63,984,129.83</u>
合计		<u>63,984,129.83</u>

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025-6-30				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,017,509.57	100.00			50,017,509.57
其中：银行承兑汇票组合	50,017,509.57	100.00			50,017,509.57
合计	<u>50,017,509.57</u>	<u>100.00</u>			<u>50,017,509.57</u>

(续上表)

类别	2024-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,924,702.00	100.00			68,924,702.00
其中：银行承兑汇票组合	68,924,702.00	100.00			68,924,702.00
合计	<u>68,924,702.00</u>	<u>100.00</u>			<u>68,924,702.00</u>

(续上表)

类别	2023-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,092,202.19	100.00			56,092,202.19
其中：银行承兑汇票组合	56,092,202.19	100.00			56,092,202.19
合计	<u>56,092,202.19</u>	<u>100.00</u>			<u>56,092,202.19</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2022-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,863,569.25	100.00			74,863,569.25
其中：银行承兑汇票组合	74,863,569.25	100.00			74,863,569.25
合计	<u>74,863,569.25</u>	<u>100.00</u>			<u>74,863,569.25</u>

① 按单项计提坏账准备：

无。

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票组合

名称	2025-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	50,017,509.57		
合计	<u>50,017,509.57</u>		

(续上表)

名称	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	68,924,702.00		
合计	<u>68,924,702.00</u>		

(续上表)

名称	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	56,092,202.19		
合计	<u>56,092,202.19</u>		

(续上表)

名称	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	74,863,569.25		
合计	<u>74,863,569.25</u>		

(5) 坏账准备的情况

公司应收票据未计提坏账准备。

(6) 实际核销的应收票据情况

无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
1年以内	19,614,641.97	11,041,619.20	9,116,656.53	7,121,739.42
减：坏账准备	<u>980,732.10</u>	<u>552,080.96</u>	<u>455,832.83</u>	<u>356,086.97</u>
合计	<u>18,633,909.87</u>	<u>10,489,538.24</u>	<u>8,660,823.70</u>	<u>6,765,652.45</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025-6-30				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,614,641.97	100.00	980,732.10	5.00	18,633,909.87
其中：账龄组合	19,614,641.97	100.00	980,732.10	5.00	18,633,909.87
合计	<u>19,614,641.97</u>	<u>100.00</u>	<u>980,732.10</u>	<u>5.00</u>	<u>18,633,909.87</u>

(续上表)

类别	2024-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,041,619.20	100.00	552,080.96	5.00	10,489,538.24
其中：账龄组合	11,041,619.20	100.00	552,080.96	5.00	10,489,538.24
合计	<u>11,041,619.20</u>	<u>100.00</u>	<u>552,080.96</u>	<u>5.00</u>	<u>10,489,538.24</u>

(续上表)

类别	2023-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,116,656.53	100.00	455,832.83	5.00	8,660,823.70
其中：账龄组合	9,116,656.53	100.00	455,832.83	5.00	8,660,823.70
合计	<u>9,116,656.53</u>	<u>100.00</u>	<u>455,832.83</u>	<u>5.00</u>	<u>8,660,823.70</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2022-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,121,739.42	100.00	356,086.97	5.00	6,765,652.45
其中：账龄组合	7,121,739.42	100.00	356,086.97	5.00	6,765,652.45
合计	<u>7,121,739.42</u>	<u>100.00</u>	<u>356,086.97</u>	<u>5.00</u>	<u>6,765,652.45</u>

① 按单项计提坏账准备：

无。

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2025-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	19,614,641.97	980,732.10	5.00
合计	<u>19,614,641.97</u>	<u>980,732.10</u>	<u>5.00</u>

(续上表)

名称	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	11,041,619.20	552,080.96	5.00
合计	<u>11,041,619.20</u>	<u>552,080.96</u>	<u>5.00</u>

(续上表)

名称	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	9,116,656.53	455,832.83	5.00
合计	<u>9,116,656.53</u>	<u>455,832.83</u>	<u>5.00</u>

(续上表)

名称	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,121,739.42	356,086.97	5.00
合计	<u>7,121,739.42</u>	<u>356,086.97</u>	<u>5.00</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	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	其他变动	
2025年1-6月	552,080.96	428,651.14				980,732.10
2024年度	455,832.83	96,248.13				552,080.96
2023年度	356,086.97	99,745.86				455,832.83
2022年度	1,475,065.99	-1,118,979.02				356,086.97

(4) 实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

① 2025年1-6月

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和合同	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	资产期末余额合计	期末余额
			期末余额	数的比例	
江苏尊龙光学有限公司	3,952,000.00		3,952,000.00	20.15	197,600.00
广州飞思合成材料有限公司及其关联方	2,880,186.01		2,880,186.01	14.68	144,009.30
烟台达斯特克化工有限公司	2,515,601.52		2,515,601.52	12.83	125,780.08
Astral Ltd	1,632,848.03		1,632,848.03	8.32	81,642.40
江苏鸿晨集团有限公司	1,629,080.00		1,629,080.00	8.31	81,454.00
合计	12,609,715.56		<u>12,609,715.56</u>	64.29	<u>630,485.78</u>

② 2024年度

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和合同	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	资产期末余额合计	期末余额
			期末余额	数的比例	
江苏鸿晨集团有限公司	3,896,000.00		3,896,000.00	35.28	194,800.00
Astral Ltd	1,764,895.97		1,764,895.97	15.98	88,244.80
DUOSOLCHEM KIMYA SANAYI VE TICARET DANISMANLIK LTD. STI.	672,834.24		672,834.24	6.09	33,641.71
JAYDIP AGENCIES	628,841.23		628,841.23	5.70	31,442.06
POLISAN YAPIKIM YAPI KIMYASALLARI SAN. VE TIC. A.S.	607,419.80		607,419.80	5.50	30,370.99
合计	7,569,991.24		<u>7,569,991.24</u>	68.55	<u>378,499.56</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 2023 年度

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和合同	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	资产期末余额合计	期末余额
			期末余额	数的比例	
烟台达斯特克化工有限公司	3,287,859.41		3,287,859.41	36.06	164,392.97
JAYDIP AGENCIES	1,287,634.86		1,287,634.86	14.12	64,381.74
ALZCHEM TROSTBERG GMBH	924,717.31		924,717.31	10.14	46,235.87
DUOSOLCHEM KIMYA SANAYI VE	815,927.04		815,927.04	8.95	40,796.35
TICARET DANISMANLIK LTD. STI.					
Covalent Laboratories Private Limited	703,843.31		703,843.31	7.72	35,192.17
合计	7,019,981.93		<u>7,019,981.93</u>	76.99	<u>350,999.10</u>

④ 2022 年度

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和合同	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	资产期末余额合计	期末余额
			期末余额	数的比例	
烟台达斯特克化工有限公司	2,147,966.58		2,147,966.58	30.16	107,398.33
Astral Ltd	1,092,160.72		1,092,160.72	15.34	54,608.04
潍坊中农联合化工有限公司	828,000.04		828,000.04	11.63	41,400.00
广东光华科技股份有限公司	693,000.00		693,000.00	9.73	34,650.00
中国石油化工股份有限公司及其关联方	586,720.00		586,720.00	8.24	29,336.00
合计	5,347,847.34		<u>5,347,847.34</u>	75.10	<u>267,392.37</u>

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
应收票据	1,583,862.38	27,891,572.29	8,113,076.43	17,168,065.30
合计	<u>1,583,862.38</u>	<u>27,891,572.29</u>	<u>8,113,076.43</u>	<u>17,168,065.30</u>

(2) 期末已质押的应收款项融资

无。

(3) 期末已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	2025-6-30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,569,150.05	
合计	<u>25,569,150.05</u>	

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2024-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,868,771.95	
合计	<u>12,868,771.95</u>	

(续上表)

项目	2023-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>18,484,248.16</u>	
合计	<u>18,484,248.16</u>	

(续上表)

项目	2022-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>16,047,107.93</u>	
合计	<u>16,047,107.93</u>	

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025-6-30				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,583,862.38	100.00			1,583,862.38
其中：银行承兑汇票组合	1,583,862.38	100.00			1,583,862.38
合计	<u>1,583,862.38</u>	<u>100.00</u>			<u>1,583,862.38</u>

(续上表)

类别	2024-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,891,572.29	100.00			27,891,572.29
其中：银行承兑汇票组合	27,891,572.29	100.00			27,891,572.29
合计	<u>27,891,572.29</u>	<u>100.00</u>			<u>27,891,572.29</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2023-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,113,076.43	100.00			8,113,076.43
其中：银行承兑汇票组合	8,113,076.43	100.00			8,113,076.43
合计	<u>8,113,076.43</u>	<u>100.00</u>			<u>8,113,076.43</u>

(续上表)

类别	2022-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,168,065.30	100.00			17,168,065.30
其中：银行承兑汇票组合	17,168,065.30	100.00			17,168,065.30
合计	<u>17,168,065.30</u>	<u>100.00</u>			<u>17,168,065.30</u>

① 按单项计提坏账准备：

无。

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票组合

名称	2025-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	1,583,862.38		
合计	<u>1,583,862.38</u>		

(续上表)

名称	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	27,891,572.29		
合计	<u>27,891,572.29</u>		

(续上表)

名称	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	8,113,076.43		
合计	<u>8,113,076.43</u>		

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

名称	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	17,168,065.30		
合计	<u>17,168,065.30</u>		

(5) 坏账准备的情况

公司应收款项融资未计提坏账准备。

(6) 实际核销的应收款项融资情况

无。

(7) 应收款项融资增减变动及公允价值变动情况

① 2025年1-6月

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	<u>27,891,572.29</u>		<u>-26,307,709.91</u>		<u>1,583,862.38</u>	
合计	<u>27,891,572.29</u>		<u>-26,307,709.91</u>		<u>1,583,862.38</u>	

② 2024年度

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	<u>8,113,076.43</u>		<u>19,778,495.86</u>		<u>27,891,572.29</u>	
合计	<u>8,113,076.43</u>		<u>19,778,495.86</u>		<u>27,891,572.29</u>	

③ 2023年度

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	<u>17,168,065.30</u>		<u>-9,054,988.87</u>		<u>8,113,076.43</u>	
合计	<u>17,168,065.30</u>		<u>-9,054,988.87</u>		<u>8,113,076.43</u>	

④ 2022年度

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	<u>9,937,701.74</u>		<u>7,230,363.56</u>		<u>17,168,065.30</u>	
合计	<u>9,937,701.74</u>		<u>7,230,363.56</u>		<u>17,168,065.30</u>	

(8) 其他说明

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025-6-30		2024-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,497,156.38	100.00	6,969,641.78	100.00
合计	<u>2,497,156.38</u>	<u>100.00</u>	<u>6,969,641.78</u>	100.00

(续上表)

账龄	2023-12-31		2022-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,720,729.50	100.00	1,824,664.76	100.00
合计	<u>4,720,729.50</u>	100.00	<u>1,824,664.76</u>	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

① 2025年1-6月

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
中国科学院化学研究所	非关联方	1,500,000.00	60.07	2024年	未到结算期
东营市联成化工有限责任公司	非关联方	331,430.20	13.27	2025年	未到结算期
中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	非关联方	194,262.73	7.78	2025年	未到结算期
武汉市胜意之旅旅行社有限公司	非关联方	187,196.78	7.50	2025年	未到结算期
中国国际贸易促进委员会化工行业分会	非关联方	50,000.00	2.00	2025年	未到结算期
合计		<u>2,262,889.71</u>	90.62		

② 2024年度

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
万华化学(烟台)销售有限公司	非关联方	4,696,340.00	67.38	2024年	未到结算期
中国科学院化学研究所	非关联方	1,500,000.00	21.52	2024年	未到结算期
中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	非关联方	240,882.61	3.46	2024年	未到结算期
浙江卫星化学实业有限公司	非关联方	233,711.26	3.35	2024年	未到结算期
东营市赫邦化工有限公司	非关联方	82,836.01	1.19	2024年	未到结算期
合计		<u>6,753,769.88</u>	96.90		

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 2023 年度

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
万华化学及其关联方	非关联方	4,488,469.63	95.08	2023 年	未到结算期
中国石化化工销售有限公司齐 鲁经营部	非关联方	60,584.31	1.28	2023 年	未到结算期
中国国际贸易促进委员会化工 行业分会	非关联方	50,000.00	1.06	2023 年	未到结算期
潍坊中粮制桶有限公司	非关联方	44,400.00	0.94	2023 年	未到结算期
东营市联成化工有限责任公司	非关联方	19,091.40	0.40	2023 年	未到结算期
合计		<u>4,662,545.34</u>	98.76		

④ 2022 年度

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
万华化学及其关联方	非关联方	1,025,756.05	56.22	2022 年	未到结算期
联泓新材料科技股份有限公司	非关联方	431,404.00	23.64	2022 年	未到结算期
中化东大（淄博）有限公司	非关联方	293,067.10	16.06	2022 年	未到结算期
张家港中粮包装有限公司山东 分公司	非关联方	54,276.06	2.97	2022 年	未到结算期
江门市馨逸香料有限公司	非关联方	8,400.00	0.46	2022 年	未到结算期
合计		<u>1,812,903.21</u>	99.35		

7、其他应收款

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	<u>1,300,853.81</u>	<u>1,840,632.40</u>	<u>137,760.88</u>	<u>312,425.67</u>
合计	<u>1,300,853.81</u>	<u>1,840,632.40</u>	<u>137,760.88</u>	<u>312,425.67</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
1 年以内	1,211,631.47	1,812,293.62	77,748.29	328,869.13
1 至 2 年	113,671.01	76,948.29	71,000.00	
2 至 3 年	60,000.00	71,000.00		
3 至 4 年	11,000.00			
减：坏账准备	<u>95,448.67</u>	<u>119,609.51</u>	<u>10,987.41</u>	<u>16,443.46</u>
合计	<u>1,300,853.81</u>	<u>1,840,632.40</u>	<u>137,760.88</u>	<u>312,425.67</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 按款项性质分类情况

款项性质	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
保证金、押金	329,427.98	344,127.98	148,748.29	328,869.13
应收出口退税款	1,066,874.50	1,616,113.93		
合计	<u>1,396,302.48</u>	<u>1,960,241.91</u>	<u>148,748.29</u>	<u>328,869.13</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	2025-6-30				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,396,302.48	100.00	95,448.67	6.84	1,300,853.81
其中：账龄组合	1,396,302.48	100.00	95,448.67	6.84	1,300,853.81
合计	<u>1,396,302.48</u>	<u>100.00</u>	<u>95,448.67</u>	6.84	<u>1,300,853.81</u>

(续上表)

类别	2024-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,960,241.91	100.00	119,609.51	6.10	1,840,632.40
其中：账龄组合	1,960,241.91	100.00	119,609.51	6.10	1,840,632.40
合计	<u>1,960,241.91</u>	<u>100.00</u>	<u>119,609.51</u>	6.10	<u>1,840,632.40</u>

(续上表)

类别	2023-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,748.29	100.00	10,987.41	7.39	137,760.88
其中：账龄组合	148,748.29	100.00	10,987.41	7.39	137,760.88
合计	<u>148,748.29</u>	<u>100.00</u>	<u>10,987.41</u>	7.39	<u>137,760.88</u>

(续上表)

类别	2022-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	328,869.13	100.00	16,443.46	5.00	312,425.67
其中：账龄组合	328,869.13	100.00	16,443.46	5.00	312,425.67
合计	<u>328,869.13</u>	<u>100.00</u>	<u>16,443.46</u>	5.00	<u>312,425.67</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

1) 按单项计提坏账准备:

无。

2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2025-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,211,631.47	60,581.57	5.00
1-2年	113,671.01	11,367.10	10.00
2-3年	60,000.00	18,000.00	30.00
3至4年	11,000.00	5,500.00	50.00
合计	<u>1,396,302.48</u>	<u>95,448.67</u>	6.84

(续上表)

名称	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,812,293.62	90,614.68	5.00
1-2年	76,948.29	7,694.83	10.00
2-3年	71,000.00	21,300.00	30.00
合计	<u>1,960,241.91</u>	<u>119,609.51</u>	6.10

(续上表)

名称	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	77,748.29	3,887.41	5.00
1-2年	71,000.00	7,100.00	10.00
合计	<u>148,748.29</u>	<u>10,987.41</u>	7.39

(续上表)

名称	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	328,869.13	16,443.46	5.00
合计	<u>328,869.13</u>	<u>16,443.46</u>	5.00

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	2025-6-30			合计
	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	119,609.51			119,609.51
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-24,160.84			-24,160.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	95,448.67			95,448.67

(续上表)

坏账准备	2024-12-31			合计
	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	10,987.41			10,987.41
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	108,622.10			108,622.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	119,609.51			119,609.51

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

坏账准备

2023-12-31

	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)	
期初余额	16,443.46			16,443.46
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,456.05			-5,456.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,987.41			10,987.41

(续上表)

坏账准备

2022-12-31

	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)	
期初余额	71,643.15			71,643.15
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-55,199.69			-55,199.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,443.46			16,443.46

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

⑤ 坏账准备的情况

年度/期间	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	其他变动	
2025年1-6月	119,609.51	-24,160.84				95,448.67
2024年度	10,987.41	108,622.10				119,609.51
2023年度	16,443.46	-5,456.05				10,987.41
2022年度	71,643.15	-55,199.69				16,443.46

⑥ 实际核销的其他应收款情况

无。

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2025年1-6月

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
				余额合计数的比例	
应收出口退税款	应收出口退税款	1,066,874.50	1年以内	76.41	53,343.73
山东昆仑京博能源有限公司	保证金	150,000.00	1年以内：90,000.00 2-3年：60,000.00	10.74	22,500.00
中华人民共和国上海海关	保证金	138,907.98	1年以内：31,436.97 1-2年：107,471.01	9.95	12,318.95
大连长兴岛公用事业运营中心有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	1.43	1,000.00
杭州和达新想科技发展有限公司	保证金	14,000.00	1-2年：3,000.00 3-4年：11,000.00	1.00	5,800.00
合计		<u>1,389,782.48</u>		<u>99.53</u>	<u>94,962.68</u>

2) 2024年度

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
				余额合计数的比例	
应收出口退税款	应收出口退税款	1,616,113.93	1年以内	82.44	80,805.70
山东昆仑京博能源有限公司	保证金	150,000.00	1年以内：90,000.00 2-3年：60,000.00	7.65	22,500.00
中华人民共和国上海海关	保证金	138,907.98	1年以内：78,359.69 1-2年：60,548.29	7.09	9,972.79
大连长兴岛公用事业运营中心有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	1.02	1,000.00
大连安达天易房屋经纪有限公司	保证金	16,400.00	1-2年	0.84	1,640.00
合计		<u>1,941,421.91</u>		<u>99.04</u>	<u>115,918.49</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

3) 2023 年度

公司名称	款项的性 质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计 数的比例	期末余额
中华人民共和国上海海关	保证金	60,548.29	1 年以内	40.71	3,027.41
山东昆仑京博能源有限公司	保证金	60,000.00	1-2 年	40.34	6,000.00
大连安达天易房屋经纪有限公司	保证金	17,200.00	1 年以内	11.55	860.00
杭州和达新想科技发展有限公司	保证金	11,000.00	1-2 年	7.40	1,100.00
合计		<u>148,748.29</u>		<u>100.00</u>	<u>10,987.41</u>

4) 2022 年度

公司名称	款项的性 质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计 数的比例	期末余额
中招国际招标有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	60.82	10,000.00
山东昆仑京博能源有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	18.24	3,000.00
中华人民共和国上海海关	保证金	42,869.13	1 年以内	13.04	2,143.46
山东恒昌圣诚化工股份有限公司	保证金	15,000.00	1 年以内	4.56	750.00
杭州和达新想科技发展有限公司	保证金	11,000.00	1 年以内	3.34	550.00
合计		<u>328,869.13</u>		<u>100.00</u>	<u>16,443.46</u>

⑧ 因资金集中管理而列报于其他应收款  
无。

8、存货

(1) 存货分类

项目	2025-6-30			2024-12-31		
	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	4,904,679.29	296,454.04	4,608,225.25	6,772,968.93	217,882.90	6,555,086.03
低值易耗品	6,039,247.74		6,039,247.74	6,017,947.62		6,017,947.62
在产品	3,164,201.06		3,164,201.06	3,131,354.64		3,131,354.64
库存商品	61,679,666.89	190,057.40	61,489,609.49	46,716,497.34	91,844.24	46,624,653.10
发出商品	3,161,361.62		3,161,361.62	4,516,278.97		4,516,278.97
合计	<u>78,949,156.60</u>	<u>486,511.44</u>	<u>78,462,645.16</u>	<u>67,155,047.50</u>	<u>309,727.14</u>	<u>66,845,320.36</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2023-12-31			2022-12-31		
	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	6,545,415.02	585,218.74	5,960,196.28	7,596,065.15		7,596,065.15
低值易耗品	6,023,954.91		6,023,954.91	5,666,522.59		5,666,522.59
在产品	5,050,338.81	18,361.40	5,031,977.41	5,891,166.49		5,891,166.49
库存商品	46,037,784.29	533,581.03	45,504,203.26	31,071,284.53	1,063,939.66	30,007,344.87
发出商品	4,056,844.17		4,056,844.17	2,424,718.81	22,063.33	2,402,655.48
合计	<u>67,714,337.20</u>	<u>1,137,161.17</u>	<u>66,577,176.03</u>	<u>52,649,757.57</u>	<u>1,086,002.99</u>	<u>51,563,754.58</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

① 2025年1-6月

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	217,882.90	226,252.56		147,681.42		296,454.04
库存商品	91,844.24	151,282.51		53,069.35		190,057.40
合计	<u>309,727.14</u>	<u>377,535.07</u>		<u>200,750.77</u>		<u>486,511.44</u>

② 2024年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	585,218.74	-138,888.41		228,447.43		217,882.90
在产品	18,361.40	-18,361.40				
库存商品	533,581.03	-441,736.79				91,844.24
合计	<u>1,137,161.17</u>	<u>-598,986.60</u>		<u>228,447.43</u>		<u>309,727.14</u>

③ 2023年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		585,218.74				585,218.74
在产品		18,361.40				18,361.40
库存商品	1,063,939.66	-511,661.76		18,696.87		533,581.03
发出商品	22,063.33			22,063.33		
合计	<u>1,086,002.99</u>	<u>91,918.38</u>		<u>40,760.20</u>		<u>1,137,161.17</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 2022年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	234,274.19	829,665.47				1,063,939.66
发出商品		22,063.33				22,063.33
合计	<u>234,274.19</u>	<u>851,728.80</u>				<u>1,086,002.99</u>

9、一年内到期的非流动资产

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
一年内到期的银行理财	2,160,000.00	2,128,000.00		
合计	<u>2,160,000.00</u>	<u>2,128,000.00</u>		

10、其他流动资产

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
待抵扣、待认证进项税	3,097,537.76	1,383,957.36	4,618,632.83	1,383,473.83
预付中介机构费用	5,910,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
预缴企业所得税	<u>962,778.80</u>	<u>38,959.42</u>		<u>864,367.51</u>
合计	<u>9,970,316.56</u>	<u>2,422,916.78</u>	<u>5,618,632.83</u>	<u>3,247,841.34</u>

11、固定资产

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
固定资产	232,109,442.89	245,124,416.65	281,281,937.52	295,171,311.29
固定资产清理	<u>154,969.32</u>			
合计	<u>232,264,412.21</u>	<u>245,124,416.65</u>	<u>281,281,937.52</u>	<u>295,171,311.29</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

1) 2025年1-6月

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
1) 账面原值						
期初余额	79,589,408.35	366,020,816.98	1,688,595.29	17,826,359.50	7,508,667.90	472,633,848.02
本期增加金额		5,787,162.31		295,171.02	141,399.66	6,223,732.99
其中：购置		5,787,162.31		295,171.02	141,399.66	6,223,732.99
其他增加						
本期减少金额	157,260.50	8,358,633.44	28,000.00	308,856.57	97,187.58	8,949,938.09
其中：处置或报废	157,260.50	8,230,954.75	28,000.00	84,299.05	97,187.58	8,597,701.88
转入在建工程		127,678.69		224,557.52		352,236.21

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
期末余额	79,432,147.85	363,449,345.85	1,660,595.29	17,812,673.95	7,552,879.98	469,907,642.92
2) 累计折旧						
期初余额	16,370,564.22	188,601,597.66	858,737.77	14,734,920.93	4,669,218.38	225,235,038.96
本期增加金额	1,915,946.44	15,104,755.79	124,358.61	1,375,293.55	365,694.87	18,886,049.26
其中：计提	1,915,946.44	15,104,755.79	124,358.61	1,375,293.55	365,694.87	18,886,049.26
本期减少金额	42,951.77	7,005,502.40	26,600.00	226,232.31	88,853.27	7,390,139.75
其中：处置或报废	42,951.77	6,984,886.54	26,600.00	80,084.11	88,853.27	7,223,375.69
转入在建工程		20,615.86		146,148.20		166,764.06
期末余额	18,243,558.89	196,700,851.05	956,496.38	15,883,982.17	4,946,059.98	236,730,948.47
3) 减值准备						
期初余额		2,274,392.41				2,274,392.41
本期增加金额						
本期减少金额		1,207,140.85				1,207,140.85
其中：处置或报废		1,207,140.85				1,207,140.85
期末余额		1,067,251.56				1,067,251.56
4) 账面价值						
期末账面价值	61,188,588.96	165,681,243.24	704,098.91	1,928,691.78	2,606,820.00	232,109,442.89
期初账面价值	63,218,844.13	175,144,826.91	829,857.52	3,091,438.57	2,839,449.52	245,124,416.65
2) 2024 年度						
项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
1) 账面原值						
期初余额	79,369,547.21	375,591,807.21	856,736.88	17,449,588.88	6,169,500.46	479,437,180.64
本期增加金额	219,861.14	3,549,833.61	831,858.41	694,098.41	1,529,347.42	6,824,998.99
其中：购置		3,549,833.61	831,858.41	694,098.41	1,529,347.42	6,605,137.85
其他增加	219,861.14					219,861.14
本期减少金额		13,120,823.84		317,327.79	190,179.98	13,628,331.61
其中：处置或报废		8,036,574.15		317,327.79	190,179.98	8,544,081.92
转入在建工程		5,084,249.69				5,084,249.69
期末余额	79,589,408.35	366,020,816.98	1,688,595.29	17,826,359.50	7,508,667.90	472,633,848.02
2) 累计折旧						
期初余额	12,538,654.14	166,905,587.87	665,384.05	11,572,022.65	4,196,020.46	195,877,669.17
本期增加金额	3,831,910.08	29,116,222.52	193,353.72	3,464,359.68	653,868.90	37,259,714.90
其中：计提	3,831,910.08	29,116,222.52	193,353.72	3,464,359.68	653,868.90	37,259,714.90
本期减少金额		7,420,212.73		301,461.40	180,670.98	7,902,345.11
其中：处置或报废		6,456,405.14		301,461.40	180,670.98	6,938,537.52
转入在建工程		963,807.59				963,807.59

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
期末余额	16,370,564.22	188,601,597.66	858,737.77	14,734,920.93	4,669,218.38	225,235,038.96
3) 减值准备						
期初余额		2,277,573.95				2,277,573.95
本期增加金额						
本期减少金额		3,181.54				3,181.54
其中：处置或报废		3,181.54				3,181.54
期末余额		2,274,392.41				2,274,392.41
4) 账面价值						
期末账面价值	63,218,844.13	175,144,826.91	829,857.52	3,091,438.57	2,839,449.52	245,124,416.65
期初账面价值	66,830,893.07	206,408,645.39	191,352.83	5,877,566.23	1,973,480.00	281,281,937.52
3) 2023 年度						
项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
1) 账面原值						
期初余额	69,032,819.32	363,354,543.83	1,028,445.54	15,719,974.00	4,856,308.37	453,992,091.06
本期增加金额	10,336,727.89	13,104,699.28	110,867.26	1,729,614.88	1,313,192.09	26,595,101.40
其中：购置		13,104,699.28	110,867.26	1,729,614.88	1,313,192.09	16,258,373.51
在建工程转入	10,336,727.89					10,336,727.89
本期减少金额		867,435.90	282,575.92			1,150,011.82
其中：处置或报废		867,435.90	282,575.92			1,150,011.82
期末余额	79,369,547.21	375,591,807.21	856,736.88	17,449,588.88	6,169,500.46	479,437,180.64
2) 累计折旧						
期初余额	9,119,995.82	134,672,700.52	866,532.41	7,952,414.80	3,931,562.27	156,543,205.82
本期增加金额	3,418,658.32	32,808,901.31	67,298.76	3,619,607.85	264,458.19	40,178,924.43
其中：计提	3,418,658.32	32,808,901.31	67,298.76	3,619,607.85	264,458.19	40,178,924.43
本期减少金额		576,013.96	268,447.12			844,461.08
其中：处置或报废		576,013.96	268,447.12			844,461.08
期末余额	12,538,654.14	166,905,587.87	665,384.05	11,572,022.65	4,196,020.46	195,877,669.17
3) 减值准备						
期初余额		2,277,573.95				2,277,573.95
本期增加金额						
本期减少金额						
期末余额		2,277,573.95				2,277,573.95
4) 账面价值						
期末账面价值	66,830,893.07	206,408,645.39	191,352.83	5,877,566.23	1,973,480.00	281,281,937.52
期初账面价值	59,912,823.50	226,404,269.36	161,913.13	7,767,559.20	924,746.10	295,171,311.29

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

4) 2022 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
1) 账面原值						
期初余额	49,504,586.78	279,388,205.21	1,085,710.50	11,137,788.94	6,295,670.02	347,411,961.45
本期增加金额	22,180,704.46	136,578,980.18		7,156,490.69	489,943.63	166,406,118.96
其中：购置		11,349,984.66		1,965,122.77	425,474.59	13,740,582.02
在建工程转入	22,180,704.46	125,228,995.52		5,191,367.92	64,469.04	152,665,536.94
本期减少金额	2,652,471.92	52,612,641.56	57,264.96	2,574,305.63	1,929,305.28	59,825,989.35
其中：处置或报废	2,652,471.92	52,612,641.56	57,264.96	2,574,305.63	1,929,305.28	59,825,989.35
期末余额	69,032,819.32	363,354,543.83	1,028,445.54	15,719,974.00	4,856,308.37	453,992,091.06
2) 累计折旧						
期初余额	6,705,984.84	129,310,475.12	873,383.59	8,335,100.08	5,260,391.08	150,485,334.71
本期增加金额	2,876,660.06	31,127,321.33	47,550.53	2,002,552.14	384,172.85	36,438,256.91
其中：计提	2,876,660.06	31,127,321.33	47,550.53	2,002,552.14	384,172.85	36,438,256.91
本期减少金额	462,649.08	25,765,095.93	54,401.71	2,385,237.42	1,713,001.66	30,380,385.80
其中：处置或报废	462,649.08	25,765,095.93	54,401.71	2,385,237.42	1,713,001.66	30,380,385.80
期末余额	9,119,995.82	134,672,700.52	866,532.41	7,952,414.80	3,931,562.27	156,543,205.82
3) 减值准备						
期初余额						
本期增加金额		2,277,573.95				2,277,573.95
其中：计提		2,277,573.95				2,277,573.95
本期减少金额						
期末余额		2,277,573.95				2,277,573.95
4) 账面价值						
期末账面价值	59,912,823.50	226,404,269.36	161,913.13	7,767,559.20	924,746.10	295,171,311.29
期初账面价值	42,798,601.94	150,077,730.09	212,326.91	2,802,688.86	1,035,278.94	196,926,626.74

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

④ 截止期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
配电室二层	4,684,059.92	正在办理
制冷机房	712,294.85	临时建筑
冷库平房	178,954.08	临时建筑
休息室	86,426.51	临时建筑

⑤ 固定资产减值测试情况

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

<1> 2025年1-6月

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和 处置费用的 确定方式	关键参数	关键参数的 确定依据
机器设备（原单 氰胺车间可通 用机器设备）	1,067,251.56		1,067,251.56	公允价值采用 重置成本法、处 置费用为与处 置资产有关的 费用	综合成新率、处 置费用	综合成新率：结 合年限法和现 场勘察法确定 成新率。
合计	1,067,251.56		<u>1,067,251.56</u>			

<2> 2024年度

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和 处置费用的 确定方式	关键参数	关键参数的 确定依据
单氰胺车间机 器设备	2,274,392.41		2,274,392.41	公允价值采用 重置成本法、处 置费用为与处 置资产有关的 费用	综合成新率、处 置费用	综合成新率：结 合年限法和现 场勘察法确定 成新率。
合计	2,274,392.41		<u>2,274,392.41</u>			

<3> 2023年度

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和 处置费用的 确定方式	关键参数	关键参数的 确定依据
单氰胺车间机 器设备	2,277,573.95		2,277,573.95	公允价值采用 重置成本法、处 置费用为与处 置资产有关的 费用	综合成新率、处 置费用	处置费用：包括 与资产处置有 关的法律费用、 相关税费
合计	2,277,573.95		<u>2,277,573.95</u>			

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

<4> 2022 年度

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和 处置费用的 确定方式	关键参数	关键参数的 确定依据
单氰胺车间机器设备	2,277,573.95		2,277,573.95	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	综合成新率、处置费用	处置费用: 包括与资产处置有关的法律费用、相关税费
合计	2,277,573.95		<u>2,277,573.95</u>			

2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定无。

(2) 固定资产清理

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
精化三车间拆除项目	154,969.32			
合计	<u>154,969.32</u>			

12、在建工程

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
在建工程	40,809,675.36	18,125,208.95	904,245.28	
工程物资	987,590.71	3,099,701.26		2,113,274.19
合计	<u>41,797,266.07</u>	<u>21,224,910.21</u>	<u>904,245.28</u>	<u>2,113,274.19</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2025-6-30			2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高折光学材料及高端功能材料环状聚烯烃项目(含研发中心建设项目)	36,503,761.11		36,503,761.11	14,004,766.85		14,004,766.85
NB 装置搬迁项目	4,305,914.25		4,305,914.25	4,120,442.10		4,120,442.10
合计	<u>40,809,675.36</u>		<u>40,809,675.36</u>	<u>18,125,208.95</u>		<u>18,125,208.95</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
高折光学材料及高端功能材料环状聚烯烃项目（含研发中心建设项目）	904,245.28		904,245.28
NB 装置搬迁项目			
合计	<u>904,245.28</u>		<u>904,245.28</u>

② 重要在建工程项目变动情况

1) 2025 年 1-6 月

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
高折光学材料及高端功能材料环状聚烯烃项目（含研发中心建设项目）	563,156,400.00	14,004,766.85	22,498,994.26			36,503,761.11
合计	<u>563,156,400.00</u>	<u>14,004,766.85</u>	<u>22,498,994.26</u>			<u>36,503,761.11</u>

(续上表)

项目名称	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
高折光学材料及高端功能材料环状聚烯烃项目（含研发中心建设项目）	6.48	7.00	124,666.68	124,666.68	3.35%	自筹资金
合计	<u>6.48</u>	<u>7.00</u>	<u>124,666.68</u>	124,666.68	3.35%	

2) 2024 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
高折光学材料及高端功能材料环状聚烯烃项目	436,716,400.00	904,245.28	13,100,521.57			14,004,766.85
合计	<u>436,716,400.00</u>	<u>904,245.28</u>	<u>13,100,521.57</u>			<u>14,004,766.85</u>

(续上表)

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	工程累计投入	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源
	占预算比例		累计金额	息资本化金额	资本化率	
高折光学材料及高端功能材料环状聚烯烃项目	3.21	3.00				自筹资金
合计	<u>3.21</u>	<u>3.00</u>				

3) 2023 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他	期末余额
				资产金额	减少金额	
高折光学材料及高端功能材料环状聚烯烃项目	436,716,400.00		904,245.28			904,245.28
合计	<u>436,716,400.00</u>		<u>904,245.28</u>			904,245.28

(续上表)

项目名称	工程累计投入	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源
	占预算比例		累计金额	息资本化金额	资本化率	
高折光学材料及高端功能材料环状聚烯烃项目	0.21					自筹资金
合计	<u>0.21</u>					

4) 2022 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他	期末余额
				资产金额	减少金额	
5000吨/年电子胶光材料项目	147,500,000.00	83,276,318.34	61,355,583.90	144,631,902.24		
合计	<u>147,500,000.00</u>	<u>83,276,318.34</u>	<u>61,355,583.90</u>	<u>144,631,902.24</u>		

(续上表)

项目名称	工程累计投入	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源
	占预算比例		累计金额	息资本化金额	资本化率	
5000吨/年电子胶光材料项目	98.06	100.00				自筹资金
合计	<u>98.06</u>	<u>100.00</u>				

③ 计提在建工程减值准备情况

无。

④ 在建工程减值测试情况

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，未计提减值准备。

(2) 工程物资

项目	2025-6-30			2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	987,590.71		987,590.71	3,099,701.26		3,099,701.26
合计	<u>987,590.71</u>		<u>987,590.71</u>	<u>3,099,701.26</u>		<u>3,099,701.26</u>

(续上表)

项目	2023-12-31			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资				2,113,274.19		2,113,274.19
合计				<u>2,113,274.19</u>		<u>2,113,274.19</u>

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

① 2025年1-6月

项目	房屋建筑物	电子设备	合计
① 账面原值			
期初余额	5,853,842.83	96,839.05	5,950,681.88
本期增加金额	409,681.58		409,681.58
其中：新增租赁	409,681.58		409,681.58
本期减少金额	923,072.11		923,072.11
其中：租赁到期	330,716.96		330,716.96
其中：租赁变更	592,355.15		592,355.15
期末余额	5,340,452.30	96,839.05	5,437,291.35
② 累计折旧			
期初余额	3,372,233.10	56,489.44	3,428,722.54
本期增加金额	580,690.09	16,139.82	596,829.91
其中：计提	580,690.09	16,139.82	596,829.91
本期减少金额	753,743.50		753,743.50
其中：租赁到期	330,716.96		330,716.96
其中：租赁变更	423,026.54		423,026.54
期末余额	3,199,179.69	72,629.26	3,271,808.95
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	电子设备	合计
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	2,141,272.61	24,209.79	2,165,482.40
期初账面价值	2,481,609.73	40,349.61	2,521,959.34

② 2024 年度

项目	房屋建筑物	电子设备	合计
① 账面原值			
期初余额	5,853,842.83	96,839.05	5,950,681.88
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额	5,853,842.83	96,839.05	5,950,681.88
② 累计折旧			
期初余额	2,090,417.91	24,209.76	2,114,627.67
本期增加金额	1,281,815.19	32,279.68	1,314,094.87
其中：计提	1,281,815.19	32,279.68	1,314,094.87
本期减少金额			
期末余额	3,372,233.10	56,489.44	3,428,722.54
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	2,481,609.73	40,349.61	2,521,959.34
期初账面价值	3,763,424.92	72,629.29	3,836,054.21

③ 2023 年度

项目	房屋建筑物	电子设备	合计
① 账面原值			
期初余额	4,961,373.39		4,961,373.39
本期增加金额	892,469.44	96,839.05	989,308.49
其中：租赁	892,469.44	96,839.05	989,308.49
本期减少金额			
期末余额	5,853,842.83	96,839.05	5,950,681.88
② 累计折旧			

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	电子设备	合计
期初余额	1,156,653.69		1,156,653.69
本期增加金额	933,764.22	24,209.76	957,973.98
其中：计提	933,764.22	24,209.76	957,973.98
本期减少金额			
期末余额	2,090,417.91	24,209.76	2,114,627.67
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	3,763,424.92	72,629.29	3,836,054.21
期初账面价值	3,804,719.70		3,804,719.70
④ 2022 年度			
项目	房屋建筑物	运输设备	合计
① 账面原值			
期初余额	4,375,307.26	793,138.68	5,168,445.94
本期增加金额	968,983.34		968,983.34
其中：租赁	968,983.34		968,983.34
本期减少金额	382,917.21	793,138.68	1,176,055.89
其中：租赁到期	382,917.21	793,138.68	1,176,055.89
期末余额	4,961,373.39		4,961,373.39
② 累计折旧			
期初余额	733,795.92	396,569.34	1,130,365.26
本期增加金额	805,774.98	396,569.34	1,202,344.32
其中：计提	805,774.98	396,569.34	1,202,344.32
本期减少金额	382,917.21	793,138.68	1,176,055.89
其中：租赁到期	382,917.21	793,138.68	1,176,055.89
期末余额	1,156,653.69		1,156,653.69
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	3,804,719.70		3,804,719.70

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
期初账面价值	3,641,511.34	396,569.34	4,038,080.68

(2) 使用权资产的减值测试情况

期末未发现使用权资产存在明显减值迹象，未计提减值准备。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

① 2025年1-6月

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	商标权	合计
① 账面原值					
期初余额	87,127,638.28	3,814,739.00	4,942,440.27	3,200.00	95,888,017.55
本期增加金额			2,232,823.51		2,232,823.51
其中：购置			2,232,823.51		2,232,823.51
本期减少金额					
期末余额	87,127,638.28	3,814,739.00	7,175,263.78	3,200.00	98,120,841.06
② 累计摊销					
期初余额	11,372,010.87	1,346,652.92	1,500,121.84	3,200.00	14,221,985.63
本期增加金额	871,276.40	128,387.04	301,971.28		1,301,634.72
其中：计提	871,276.40	128,387.04	301,971.28		1,301,634.72
本期减少金额					
期末余额	12,243,287.27	1,475,039.96	1,802,093.12	3,200.00	15,523,620.35
③ 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
④ 账面价值					
期末账面价值	74,884,351.01	2,339,699.04	5,373,170.66		82,597,220.71
期初账面价值	75,755,627.41	2,468,086.08	3,442,318.43		81,666,031.92

② 2024年度

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	商标权	合计
① 账面原值					
期初余额	46,677,337.77	3,814,739.00	3,990,757.96	3,200.00	54,486,034.73
本期增加金额	40,450,300.51		951,682.31		41,401,982.82

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	商标权	合计
其中：购置	40,450,300.51		951,682.31		41,401,982.82
本期减少金额					
期末余额	87,127,638.28	3,814,739.00	4,942,440.27	3,200.00	95,888,017.55
② 累计摊销					
期初余额	9,629,458.10	1,089,878.84	1,027,208.69	3,169.27	11,749,714.90
本期增加金额	1,742,552.77	256,774.08	472,913.15	30.73	2,472,270.73
其中：计提	1,742,552.77	256,774.08	472,913.15	30.73	2,472,270.73
本期减少金额					
期末余额	11,372,010.87	1,346,652.92	1,500,121.84	3,200.00	14,221,985.63
③ 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
④ 账面价值					
期末账面价值	75,755,627.41	2,468,086.08	3,442,318.43		81,666,031.92
期初账面价值	37,047,879.67	2,724,860.16	2,963,549.27	30.73	42,736,319.83
③ 2023 年度					
项目	土地使用权	专利权	软件使用权	商标权	合计
① 账面原值					
期初余额	46,677,337.77	3,814,739.00	2,176,820.75	3,200.00	52,672,097.52
本期增加金额			1,813,937.21		1,813,937.21
其中：购置			1,813,937.21		1,813,937.21
本期减少金额					
期末余额	46,677,337.77	3,814,739.00	3,990,757.96	3,200.00	54,486,034.73
② 累计摊销					
期初余额	8,711,174.77	833,104.76	721,197.26	2,800.03	10,268,276.82
本期增加金额	918,283.33	256,774.08	306,011.43	369.24	1,481,438.08
其中：计提	918,283.33	256,774.08	306,011.43	369.24	1,481,438.08
本期减少金额					
期末余额	9,629,458.10	1,089,878.84	1,027,208.69	3,169.27	11,749,714.90
③ 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	商标权	合计
④ 账面价值					
期末账面价值	37,047,879.67	2,724,860.16	2,963,549.27	30.73	42,736,319.83
期初账面价值	37,966,163.00	2,981,634.24	1,455,623.49	399.97	42,403,820.70
④ 2022 年度					
项目	土地使用权	专利权	软件使用权	商标权	合计
① 账面原值					
期初余额	55,533,230.37	4,424,916.00	1,667,386.79	3,200.00	61,628,733.16
本期增加金额			509,433.96		509,433.96
其中：购置			509,433.96		509,433.96
本期减少金额	8,855,892.60	610,177.00			9,466,069.60
其中：处置	8,855,892.60	610,177.00			9,466,069.60
期末余额	46,677,337.77	3,814,739.00	2,176,820.75	3,200.00	52,672,097.52
② 累计摊销					
期初余额	9,256,715.91	673,871.76	551,951.18	2,180.79	10,484,719.64
本期增加金额	1,078,204.30	298,041.46	169,246.08	619.24	1,546,111.08
其中：计提	1,078,204.30	298,041.46	169,246.08	619.24	1,546,111.08
本期减少金额	1,623,745.44	138,808.46			1,762,553.90
其中：处置	1,623,745.44	138,808.46			1,762,553.90
期末余额	8,711,174.77	833,104.76	721,197.26	2,800.03	10,268,276.82
③ 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
④ 账面价值					
期末账面价值	37,966,163.00	2,981,634.24	1,455,623.49	399.97	42,403,820.70
期初账面价值	46,276,514.46	3,751,044.24	1,115,435.61	1,019.21	51,144,013.52

各期末无通过本公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况  
无。

(3) 无形资产的减值测试情况

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，未计提减值准备。

(4) 使用寿命不确定的无形资产

无。

(5) 重要的单项无形资产

① 2025年1-6月

项目	期末账面价值	剩余摊销期限（月）
大连厂区土地	39,236,791.48	582.00
博兴厂区土地	35,647,559.53	470.00

② 2024年度

项目	期末账面价值	剩余摊销期限（月）
大连厂区土地	39,641,294.50	588.00
博兴厂区土地	36,114,332.91	476.00

③ 2023年度

项目	期末账面价值	剩余摊销期限（月）
博兴厂区土地	37,047,879.67	488.00

④ 2022年度

项目	期末账面价值	剩余摊销期限（月）
博兴厂区土地	37,966,163.00	500.00

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025年1-6月		2024年度	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	1,562,692.21	218,198.41	981,417.61	135,794.58
预提返利	1,167,117.50	110,793.47	3,414,820.59	366,305.61
租赁负债	2,031,898.35	277,945.04	2,492,520.82	391,551.96
递延收益	5,443,158.37	816,473.76	5,914,108.37	887,116.26
可抵扣亏损	16,511,279.36	825,563.97	11,174,038.08	558,701.91
开办费	13,870,053.58	3,467,513.39	10,735,098.68	2,683,774.67
合计	<u>40,586,199.37</u>	<u>5,716,488.04</u>	<u>34,712,004.15</u>	<u>5,023,244.99</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2023 年度		2022 年度	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	1,603,981.41	240,573.22	1,458,533.42	218,711.25
预提返利	5,446,746.17	506,967.68	3,280,997.44	463,880.04
租赁负债	3,509,054.46	548,275.66	3,906,679.71	558,463.30
递延收益	4,096,008.37	614,401.26	4,717,083.37	707,562.51
可抵扣亏损	10,739,543.65	536,977.19	3,521,697.91	88,042.45
开办费	2,747,299.59	686,824.90		
合计	<u>28,142,633.65</u>	<u>3,134,019.91</u>	<u>16,884,991.85</u>	<u>2,036,659.55</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
采购返利			704,000.00	35,200.00
使用权资产	2,165,482.40	288,271.16	2,521,959.34	408,944.38
固定资产加速折旧	70,343,001.18	9,705,024.81	75,809,869.20	10,539,784.26
合计	<u>72,508,483.58</u>	<u>9,993,295.97</u>	<u>79,035,828.54</u>	<u>10,983,928.64</u>

(续上表)

项目	2023 年度		2022 年度	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
采购返利	3,906,974.54	195,348.73	429,292.04	64,393.80
使用权资产	3,836,054.21	638,458.18	3,804,719.70	538,554.92
固定资产加速折旧	82,513,181.77	11,733,486.21	82,080,224.45	11,530,674.39
合计	<u>90,256,210.52</u>	<u>12,567,293.12</u>	<u>86,314,236.19</u>	<u>12,133,623.11</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

无。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

无。

16、其他非流动资产

项目	2025-6-30			2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	16,369,791.42		16,369,791.42	2,260,845.63		2,260,845.63
预付土地款						
银行理财	2,160,000.00		2,160,000.00	2,128,000.00		2,128,000.00
小计	<u>18,529,791.42</u>		<u>18,529,791.42</u>	<u>4,388,845.63</u>		<u>4,388,845.63</u>
减：一年内到期其他非流动资产（附注六、9）	2,160,000.00		2,160,000.00	2,128,000.00		2,128,000.00
合计	<u>16,369,791.42</u>		<u>16,369,791.42</u>	<u>2,260,845.63</u>		<u>2,260,845.63</u>

(续上表)

项目	2023-12-31			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	387,939.05		387,939.05	2,208,922.88		2,208,922.88
预付土地款	7,810,000.00		7,810,000.00			
银行理财	2,064,000.00		2,064,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
小计	<u>10,261,939.05</u>		<u>10,261,939.05</u>	<u>4,208,922.88</u>		<u>4,208,922.88</u>
减：一年内到期其他非流动资产（附注六、9）						
合计	<u>10,261,939.05</u>		<u>10,261,939.05</u>	<u>4,208,922.88</u>		<u>4,208,922.88</u>

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025-6-30			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	135,477.33	135,477.33	使用受限	农民工监管专户
无形资产	40,450,300.51	39,236,791.48	抵押	银行抵押贷款抵押物
合计	<u>40,585,777.84</u>	<u>39,372,268.81</u>		

(续上表)

项目	2024-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	135,704.85	135,704.85	使用受限	农民工监管专户
合计	<u>135,704.85</u>	<u>135,704.85</u>		

(续上表)

项目	2023-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	125,660.24	125,660.24	使用受限	农民工监管专户
合计	<u>125,660.24</u>	<u>125,660.24</u>		

(续上表)

项目	2022-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	43,820,000.00	43,820,000.00	抵押	借款保证金
货币资金	126,125.82	126,125.82	使用受限	农民工监管专户
合计	<u>43,946,125.82</u>	<u>43,946,125.82</u>		

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
已贴现未终止确认的银行承兑汇票			5,225,200.00	
合计			<u>5,225,200.00</u>	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况  
无。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
1年以内	58,319,850.44	60,243,382.78	35,380,482.47	61,303,511.94
1年以上	5,537,289.46	8,389,418.11	14,246,618.92	4,888,965.02
合计	<u>63,857,139.90</u>	<u>68,632,800.89</u>	<u>49,627,101.39</u>	<u>66,192,476.96</u>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

① 2025年1-6月

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨博实自动化股份有限公司	1,240,000.00	未到结算期
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	1,079,800.00	未到结算期
胜利油田金色河口石化工程有限公司	1,086,907.79	未到结算期
合计	<u>3,406,707.79</u>	

注：相关供应商余额为账龄1年以上部分，账龄1年以内部分未在此处列示。

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 2024 年度

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨博实自动化股份有限公司	1,228,925.00	未到结算期
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	1,171,800.00	未到结算期
兴润建设集团有限公司	1,138,543.57	未到结算期
胜利油田金色河口石化工程有限公司	1,086,907.79	未到结算期
山东华通工程建设有限公司	1,004,370.00	未到结算期
合计	<u>5,630,546.36</u>	

注：相关供应商余额为账龄 1 年以上部分，账龄 1 年以内部分未在此处列示。

③ 2023 年度

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天元建设集团有限公司	5,951,652.34	未到结算期
西安昱昌环境科技有限公司	1,705,462.00	未到结算期
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	1,173,400.00	未到结算期
兴润建设集团有限公司	1,104,291.14	未到结算期
上海睿筑环境科技有限公司	1,014,340.40	未到结算期
合计	<u>10,949,145.88</u>	

注：相关供应商余额为账龄 1 年以上部分，账龄 1 年以内部分未在此处列示。

④ 2022 年度

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁夏贝利特氰胺产业发展有限公司	2,166,834.24	未到结算期
合计	<u>2,166,834.24</u>	

注：相关供应商余额为账龄 1 年以上部分，账龄 1 年以内部分未在此处列示。

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
预收款项	5,815,269.96	11,320,835.06	5,347,994.43	9,261,588.66
销售返利	1,167,117.50	3,414,820.59	5,446,746.17	3,280,997.44
合计	<u>6,982,387.46</u>	<u>14,735,655.65</u>	<u>10,794,740.60</u>	<u>12,542,586.10</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

① 2025年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,186,737.39	41,497,573.93	45,956,894.78	18,727,416.54
离职后福利-设定提存计划		2,737,161.30	2,737,161.30	
辞退福利	128,640.00	85,660.00	116,930.00	97,370.00
合计	<u>23,315,377.39</u>	<u>44,320,395.23</u>	<u>48,810,986.08</u>	<u>18,824,786.54</u>

② 2024年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,092,669.14	83,404,901.06	82,310,832.81	23,186,737.39
离职后福利-设定提存计划		4,573,124.32	4,573,124.32	
辞退福利	349,740.00	48,240.00	269,340.00	128,640.00
合计	<u>22,442,409.14</u>	<u>88,026,265.38</u>	<u>87,153,297.13</u>	<u>23,315,377.39</u>

③ 2023年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,168,815.30	80,422,367.30	80,498,513.46	22,092,669.14
离职后福利-设定提存计划		4,173,536.30	4,173,536.30	
辞退福利	125,400.00	654,967.00	430,627.00	349,740.00
合计	<u>22,294,215.30</u>	<u>85,250,870.60</u>	<u>85,102,676.76</u>	<u>22,442,409.14</u>

④ 2022年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,211,479.45	79,321,971.92	73,364,636.07	22,168,815.30
离职后福利-设定提存计划		4,254,195.42	4,254,195.42	
辞退福利	43,700.00	357,932.39	276,232.39	125,400.00
合计	<u>16,255,179.45</u>	<u>83,934,099.73</u>	<u>77,895,063.88</u>	<u>22,294,215.30</u>

(2) 短期薪酬列示

① 2025年1-6月

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	16,843,131.98	36,648,575.96	42,689,264.52	10,802,443.42
职工福利费		613,667.64	613,667.64	
社会保险费		1,455,900.10	1,455,900.10	
其中: 医疗保险费		1,340,615.96	1,340,615.96	
工伤保险费		106,214.33	106,214.33	

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		9,069.81	9,069.81	
住房公积金		1,058,466.17	1,058,466.17	
工会经费和职工教育经费	6,343,605.41	1,652,276.84	70,909.13	7,924,973.12
短期带薪缺勤		68,687.22	68,687.22	
合计	<u>23,186,737.39</u>	<u>41,497,573.93</u>	<u>45,956,894.78</u>	<u>18,727,416.54</u>

② 2024 年度

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	17,277,466.02	74,407,716.75	74,842,050.79	16,843,131.98
职工福利费		1,219,377.79	1,219,377.79	
社会保险费		2,477,856.03	2,477,856.03	
其中：医疗保险费		2,242,301.46	2,242,301.46	
工伤保险费		227,439.85	227,439.85	
生育保险费		8,114.72	8,114.72	
住房公积金		1,883,646.00	1,883,646.00	
工会经费和职工教育经费	4,815,203.12	3,372,800.44	1,844,398.15	6,343,605.41
短期带薪缺勤		43,504.05	43,504.05	
合计	<u>22,092,669.14</u>	<u>83,404,901.06</u>	<u>82,310,832.81</u>	<u>23,186,737.39</u>

③ 2023 年度

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	18,479,417.17	72,116,862.46	73,318,813.61	17,277,466.02
职工福利费		1,044,930.00	1,044,930.00	
社会保险费		2,231,094.25	2,231,094.25	
其中：医疗保险费		2,015,875.16	2,015,875.16	
工伤保险费		214,577.97	214,577.97	
生育保险费		641.12	641.12	
住房公积金		1,736,735.36	1,736,735.36	
工会经费和职工教育经费	3,675,440.75	3,237,866.50	2,098,104.13	4,815,203.12
短期带薪缺勤	13,957.38	54,878.73	68,836.11	
合计	<u>22,168,815.30</u>	<u>80,422,367.30</u>	<u>80,498,513.46</u>	<u>22,092,669.14</u>

④ 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,632,383.78	71,603,135.21	66,756,101.82	18,479,417.17
职工福利费		423,130.38	423,130.38	

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		2,271,068.07	2,271,068.07	
其中：医疗保险费		2,045,338.80	2,045,338.80	
工伤保险费		225,729.27	225,729.27	
生育保险费				
住房公积金		1,640,672.16	1,640,672.16	
工会经费和职工教育经费	2,521,378.10	3,217,482.91	2,063,420.26	3,675,440.75
短期带薪缺勤	57,717.57	166,483.19	210,243.38	13,957.38
合计	<u>16,211,479.45</u>	<u>79,321,971.92</u>	<u>73,364,636.07</u>	<u>22,168,815.30</u>

(3) 设定提存计划列示

① 2025年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,626,182.40	2,626,182.40	
失业保险费		110,978.90	110,978.90	
合计		<u>2,737,161.30</u>	<u>2,737,161.30</u>	

② 2024年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,385,169.44	4,385,169.44	
失业保险费		187,954.88	187,954.88	
合计		<u>4,573,124.32</u>	<u>4,573,124.32</u>	

③ 2023年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,999,618.42	3,999,618.42	
失业保险费		173,917.88	173,917.88	
合计		<u>4,173,536.30</u>	<u>4,173,536.30</u>	

④ 2022年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,076,665.70	4,076,665.70	
失业保险费		177,529.72	177,529.72	
合计		<u>4,254,195.42</u>	<u>4,254,195.42</u>	

22、应交税费

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
企业所得税	17,419.65	7,516,349.75	7,997,308.11	2,672,807.54
增值税	2,287,175.99	3,345,454.00	4,453,273.01	1,949,129.65
土地使用税	257,930.59	196,708.42	106,706.75	238,886.66
房产税	122,325.22	140,782.75	177,296.51	161,972.89
个人所得税	1,569,364.54	114,560.64	38,615.65	7,829.12
城市维护建设税		39,493.72	137,706.51	83,701.21
环境保护税	2,245.85	19,456.16	1,000.00	887.90
教育费附加		16,925.87	69,668.80	50,220.73
地方教育费附加		11,283.89	46,445.86	33,480.49
其他	79,373.48	123,965.04	62,064.88	103,004.46
合计	<u>4,335,835.32</u>	<u>11,524,980.24</u>	<u>13,090,086.08</u>	<u>5,301,920.65</u>

23、其他应付款

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	<u>5,773,260.79</u>	<u>4,127,395.79</u>	<u>1,790,624.25</u>	<u>2,126,154.27</u>
合计	<u>5,773,260.79</u>	<u>4,127,395.79</u>	<u>1,790,624.25</u>	<u>2,126,154.27</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
押金、保证金	5,252,900.00	3,417,740.00	1,498,340.00	1,609,740.00
代收代缴款	434,406.69	642,828.79	232,670.20	465,158.00
待支付款项	85,954.10	66,827.00	59,614.05	51,256.27
合计	<u>5,773,260.79</u>	<u>4,127,395.79</u>	<u>1,790,624.25</u>	<u>2,126,154.27</u>

② 账龄超过1年或逾期的重要的其他应付款

无。

24、一年内到期的非流动负债

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
一年内到期的租赁负债（附注六、27）	<u>507,422.84</u>	<u>905,600.41</u>	<u>1,154,872.05</u>	<u>793,751.62</u>
合计	<u>507,422.84</u>	<u>905,600.41</u>	<u>1,154,872.05</u>	<u>793,751.62</u>

25、其他流动负债

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
----	-----------	------------	------------	------------

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
已背书未到期的银行承兑汇票	44,093,414.56	59,643,788.24	41,137,585.52	63,984,129.83
待转销项税额	525,627.07	891,986.46	414,523.19	995,303.10
合计	<u>44,619,041.63</u>	<u>60,535,774.70</u>	<u>41,552,108.71</u>	<u>64,979,432.93</u>

26、长期借款

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
抵押+保证借款	25,119,698.15			55,057,200.00
应计利息	20,755.35			85,918.51
小计	25,140,453.50			55,143,118.51
减：一年内到期的长期借款				
合计	<u>25,140,453.50</u>			<u>55,143,118.51</u>

27、租赁负债

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
租赁付款额	2,253,669.78	2,755,894.98	3,926,085.88	4,494,954.18
减：未确认融资费用	221,771.43	263,374.16	417,031.42	588,274.47
小计	<u>2,031,898.35</u>	<u>2,492,520.82</u>	<u>3,509,054.46</u>	<u>3,906,679.71</u>
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	507,422.84	905,600.41	1,154,872.05	793,751.62
合计	<u>1,524,475.51</u>	<u>1,586,920.41</u>	<u>2,354,182.41</u>	<u>3,112,928.09</u>

28、递延收益

(1) 2025年1-6月

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	5,914,108.37		470,950.00	5,443,158.37	政府拨款
合计	<u>5,914,108.37</u>		<u>470,950.00</u>	<u>5,443,158.37</u>	

(2) 2024年度

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	4,096,008.37	2,760,000.00	941,900.00	5,914,108.37	政府拨款
合计	<u>4,096,008.37</u>	<u>2,760,000.00</u>	<u>941,900.00</u>	<u>5,914,108.37</u>	

(3) 2023年度

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	4,717,083.37	313,000.00	934,075.00	4,096,008.37	政府拨款
合计	<u>4,717,083.37</u>	<u>313,000.00</u>	<u>934,075.00</u>	<u>4,096,008.37</u>	

(4) 2022年度

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	5,408,083.37	216,000.00	907,000.00	4,717,083.37	政府拨款
合计	<u>5,408,083.37</u>	<u>216,000.00</u>	<u>907,000.00</u>	<u>4,717,083.37</u>	

涉及政府补助的项目

(1) 2025年1-6月

负债项目	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
京津冀及重点地区污染治理工程 2017年第二批中央预算内投资-炼厂废气深度处理减排项目	2,741,083.37			444,500.00
2021年山东省工业转型升级发展资金项目-工业智慧和信息融合升级改造项目	154,800.00			10,800.00
2022年工业转型发展资金项目-智能化技术改造设备项目	258,225.00			15,650.00
山东新一轮第一批重点“小巨人”企业奖补资金	2,760,000.00			
合计	<u>5,914,108.37</u>			<u>470,950.00</u>

(续上表)

负债项目	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
京津冀及重点地区污染治理工程 2017年第二批中央预算内投资-炼厂废气深度处理减排项目			2,296,583.37	与资产相关
2021年山东省工业转型升级发展资金项目-工业智慧和信息融合升级改造项目			144,000.00	与资产相关
2022年工业转型发展资金项目-智能化技术改造设备项目			242,575.00	与资产相关
山东新一轮第一批重点“小巨人”企业奖补资金			2,760,000.00	与收益相关
合计			<u>5,443,158.37</u>	

注：“山东新一轮第一批重点‘小巨人’企业奖补资金”虽为与收益有关的政府补助，但是由于该项目需经政府验收，存在验收不通过的风险，故该政府补助在递延收益核算。

(2) 2024年度

负债项目	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
京津冀及重点地区污染治理工程 2017年第二批中央预算内投资-炼厂废气深度处理减排项目	3,630,083.37			889,000.00
2021年山东省工业转型升级发展资金项目-工业	176,400.00			21,600.00

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>负债项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期新增 补助金额</u>	<u>本期计入营业 外收入金额</u>	<u>本期计入其他 收益金额</u>
智慧化和信息融合升级改造项目				
2022年工业转型发展资金项目-智能化技术改造设备项目	289,525.00			31,300.00
山东新一轮第一批重点“小巨人”企业奖补资金		2,760,000.00		
合计	<u>4,096,008.37</u>	<u>2,760,000.00</u>		<u>941,900.00</u>

(续上表)

<u>负债项目</u>	<u>本期冲减成本 费用金额</u>	<u>其他变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>与资产相关 /与收益相关</u>
京津冀及重点地区污染治理工程 2017年第二批中央预算内投资-炼厂废气深度处理减排项目			2,741,083.37	与资产相关
2021年山东省工业转型升级发展资金项目-工业智慧化和信息融合升级改造项目			154,800.00	与资产相关
2022年工业转型发展资金项目-智能化技术改造设备项目			258,225.00	与资产相关
山东新一轮第一批重点“小巨人”企业奖补资金			2,760,000.00	与收益相关
合计			<u>5,914,108.37</u>	

(3) 2023年度

<u>负债项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期新增 补助金额</u>	<u>本期计入营业 外收入金额</u>	<u>本期计入其他 收益金额</u>
京津冀及重点地区污染治理工程 2017年第二批中央预算内投资-炼厂废气深度处理减排项目	4,519,083.37			889,000.00
2021年山东省工业转型升级发展资金项目-工业智慧化和信息融合升级改造项目	198,000.00			21,600.00
2022年工业转型发展资金项目-智能化技术改造设备项目		313,000.00		23,475.00
合计	<u>4,717,083.37</u>	<u>313,000.00</u>		<u>934,075.00</u>

(续上表)

<u>负债项目</u>	<u>本期冲减成本 费用金额</u>	<u>其他变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>与资产相关 /与收益相关</u>
京津冀及重点地区污染治理工程 2017年第二批中央预算内投资-炼厂废气深度处理减排项目			3,630,083.37	与资产相关
2021年山东省工业转型升级发展资金项目-工业			176,400.00	与资产相关

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>负债项目</u>	<u>本期冲减成本</u>	<u>其他变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>与资产相关</u>
	<u>费用金额</u>			<u>/与收益相关</u>
智慧化和信息融合升级改造项目				
2022年工业转型发展资金项目-智能化技术改造设备项目			289,525.00	与资产相关
合计			<u>4,096,008.37</u>	

(4) 2022年度

<u>负债项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期新增</u>	<u>本期计入营业</u>	<u>本期计入其他</u>
		<u>补助金额</u>	<u>外收入金额</u>	<u>收益金额</u>
京津冀及重点地区污染治理工程 2017年第二批中央预算内投资-炼厂废气深度处理减排项目	5,408,083.37			889,000.00
2021年山东省工业转型升级发展资金项目-工业智慧化和信息融合升级改造项目		216,000.00		18,000.00
合计	<u>5,408,083.37</u>	<u>216,000.00</u>		<u>907,000.00</u>

(续上表)

<u>负债项目</u>	<u>本期冲减成本</u>	<u>其他变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>与资产相关</u>
	<u>费用金额</u>			<u>/与收益相关</u>
京津冀及重点地区污染治理工程 2017年第二批中央预算内投资-炼厂废气深度处理减排项目			4,519,083.37	与资产相关
2021年山东省工业转型升级发展资金项目-工业智慧化和信息融合升级改造项目			198,000.00	与资产相关
合计			<u>4,717,083.37</u>	

29、股本

(1) 2025年1-6月

<u>投资者名称</u>	<u>期初余额</u>	<u>本次变动增减(+、-)</u>		<u>期末余额</u>	<u>持股比例</u>
		<u>增加</u>	<u>减少</u>		
马韵升	46,137,000.00			46,137,000.00	32.49
万春玲	17,677,000.00			17,677,000.00	12.45
湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业(有限合伙)	8,600,000.00			8,600,000.00	6.06
史庆苓等自然人	8,637,250.00			8,637,250.00	6.06
滨州市博盈企业管理服务中心(有限合伙)	7,024,800.00			7,024,800.00	4.94
滨州市博达企业管理服务中心(有限合伙)	6,942,000.00			6,942,000.00	4.89
万韵泰达(上海)新材料科技有限公司	6,880,000.00			6,880,000.00	4.85

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

投资者名称	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额	持股比例 (%)
		增加	减少		
滨州市博雅企业管理服务中心(有限合伙)	6,656,000.00			6,656,000.00	4.69
滨州市博义企业管理服务中心(有限合伙)	6,334,250.00			6,334,250.00	4.46
滨州市博信企业管理服务中心(有限合伙)	6,188,000.00			6,188,000.00	4.36
滨州市天德企业管理服务中心(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00	4.23
滨州市益兴企业管理服务中心(有限合伙)	5,230,000.00			5,230,000.00	3.68
山东省财金创业投资有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00	2.54
财金瑞智新动能(济南)创业投资合伙企业(有限合伙)	3,551,046.00			3,551,046.00	2.50
滨州市益坤企业管理服务中心(有限合伙)	1,234,892.00			1,234,892.00	0.87
深圳市创新投资集团有限公司	887,762.00			887,762.00	0.63
滨州市益润企业管理服务中心(有限合伙)	420,000.00			420,000.00	0.30
合计	142,000,000.00			142,000,000.00	100.00

(2) 2024 年度

投资者名称	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额	持股比例 (%)
		增加	减少		
马韵升	46,137,000.00			46,137,000.00	32.49
万春玲	17,677,000.00			17,677,000.00	12.45
湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业(有限合伙)	8,600,000.00			8,600,000.00	6.06
史庆苓等自然人	9,505,592.00		868,342.00	8,637,250.00	6.06
滨州市博盈企业管理服务中心(有限合伙)	6,298,400.00	726,400.00		7,024,800.00	4.94
滨州市博达企业管理服务中心(有限合伙)	6,942,000.00			6,942,000.00	4.89
万韵泰达(上海)新材料科技有限公司	6,880,000.00			6,880,000.00	4.85
滨州市博雅企业管理服务中心(有限合伙)	6,656,000.00			6,656,000.00	4.69
滨州市博义企业管理服务中心(有限合伙)	6,305,000.00	29,250.00		6,334,250.00	4.46
滨州市博信企业管理服务中心(有限合伙)	6,188,000.00			6,188,000.00	4.36
滨州市天德企业管理服务中心(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00	4.23
滨州市益兴企业管理服务中心(有限合伙)	5,230,000.00			5,230,000.00	3.68
山东省财金创业投资有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00	2.54
财金瑞智新动能(济南)创业投资合伙企业(有限合伙)	3,551,046.00			3,551,046.00	2.50
滨州市益坤企业管理服务中心(有限合伙)	1,122,200.00	112,692.00		1,234,892.00	0.87
深圳市创新投资集团有限公司	887,762.00			887,762.00	0.63
滨州市益润企业管理服务中心(有限合伙)	420,000.00			420,000.00	0.30

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

投资者名称	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额	持股比例 (%)
		增加	减少		
合计	142,000,000.00	868,342.00	868,342.00	142,000,000.00	100.00

(3) 2023 年度

投资者名称	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额	持股比例 (%)
		增加	减少		
马韵升	23,068,500.00	23,068,500.00		46,137,000.00	32.49
万春玲	7,000,500.00	10,676,500.00		17,677,000.00	12.45
史庆苓等自然人	24,022,596.00	4,752,796.00	19,269,800.00	9,505,592.00	6.67
湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业（有限合伙）	4,300,000.00	4,300,000.00		8,600,000.00	6.06
滨州市博达企业管理服务中心（有限合伙）		6,942,000.00		6,942,000.00	4.89
万韵泰达（上海）新材料科技有限公司		6,880,000.00		6,880,000.00	4.85
滨州市博雅企业管理服务中心（有限合伙）		6,656,000.00		6,656,000.00	4.69
滨州市博义企业管理服务中心（有限合伙）		6,305,000.00		6,305,000.00	4.44
滨州市博盈企业管理服务中心（有限合伙）		6,298,400.00		6,298,400.00	4.43
滨州市博信企业管理服务中心（有限合伙）		6,188,000.00		6,188,000.00	4.36
滨州市天德企业管理服务中心（有限合伙）		6,000,000.00		6,000,000.00	4.23
滨州市益兴企业管理服务中心（有限合伙）	3,339,000.00	2,615,000.00	724,000.00	5,230,000.00	3.68
山东省财金创业投资有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00		3,600,000.00	2.54
财金瑞智新动能（济南）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,775,523.00	1,775,523.00		3,551,046.00	2.50
滨州市益坤企业管理服务中心（有限合伙）	480,000.00	642,200.00		1,122,200.00	0.79
深圳市创新投资集团有限公司	443,881.00	443,881.00		887,762.00	0.63
滨州市益润企业管理服务中心（有限合伙）	210,000.00	210,000.00		420,000.00	0.30
德州晟冠环保科技有限公司	1,560,000.00		1,560,000.00		
合计	68,000,000.00	95,553,800.00	21,553,800.00	142,000,000.00	100.00

(4) 2022 年度

投资者名称	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额	持股比例 (%)
		增加	减少		
马韵升	23,068,500.00			23,068,500.00	33.93
万春玲	5,128,500.00	1,872,000.00		7,000,500.00	10.29
滨州市益兴企业管理服务中心（有限合伙）	4,095,000.00	300,000.00	1,056,000.00	3,339,000.00	4.91
湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业（有限合伙）		4,300,000.00		4,300,000.00	6.32
财金瑞智新动能（济南）创业投资合伙企业（有限合伙）		1,775,523.00		1,775,523.00	2.61
德州晟冠环保科技有限公司	1,560,000.00			1,560,000.00	2.29

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

投资者名称	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额	持股比例 (%)
		增加	减少		
滨州市益坤企业管理服务中心（有限合伙）	480,000.00			480,000.00	0.71
深圳市创新投资集团有限公司		443,881.00		443,881.00	0.65
史庆苓等自然人	26,548,000.00	300,596.00	2,826,000.00	24,022,596.00	35.33
山东省财金创业投资有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00	2.65
滨州市益润企业管理服务中心（有限合伙）		210,000.00		210,000.00	0.31
合计	60,880,000.00	11,002,000.00	3,882,000.00	68,000,000.00	100.00

### 30、资本公积

#### (1) 2025年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	76,497,400.00			76,497,400.00
其他资本公积	103,008,914.68	799,650.06		103,808,564.74
合计	<u>179,506,314.68</u>	<u>799,650.06</u>		<u>180,305,964.74</u>

#### (2) 2024年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	76,497,400.00			76,497,400.00
其他资本公积	100,645,938.72	2,362,975.96		103,008,914.68
合计	<u>177,143,338.72</u>	<u>2,362,975.96</u>		<u>179,506,314.68</u>

#### (3) 2023年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	125,057,400.00	22,440,000.00	71,000,000.00	76,497,400.00
其他资本公积	76,737,507.95	23,908,430.77		100,645,938.72
合计	<u>201,794,907.95</u>	<u>46,348,430.77</u>	<u>71,000,000.00</u>	<u>177,143,338.72</u>

#### (4) 2022年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	19,895,000.00	105,162,400.00		125,057,400.00
其他资本公积	76,737,507.95			76,737,507.95
合计	<u>96,632,507.95</u>	<u>105,162,400.00</u>		<u>201,794,907.95</u>

注1：2022年1月20日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》，决定：增发新股712.00万股，增资价格为15.77元/股，共计融资11,228.24万元，

其中712.00万元计入注册资本,10,516.24万元计入资本公积。本次增资完成后,注册资本由6,088万元增加至6,800万元,股份总数由6,088万股增加至6,800万股。其中,中启洞鉴认购430万股、深创投认购44.3881万股、财金红土认购177.5523万股、李清明认购30.0596万股、益兴合伙认购30万股。益兴合伙认购上述股份的资金来源于李清明对该合伙企业的增资款,对应权益由李清明享有。2022年3月15日,上会会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所出具《验资报告》(上会济报字(2022)第0066号),经审验,截至2022年2月25日止,公司已收到股东缴纳的出资款人民币112,282,400.00元,其中计入注册资本(股本)712.00万元,计入资本公积10,516.24万元,各股东均以货币方式出资。

注2:2023年10月24日,公司召开2023年第三次临时股东大会,审议通过了《关于增资暨实施股权激励的议案》,同意公司通过向天德合伙增发新股的方式向核心管理人员及技术骨干实施股权激励;同意公司向天德合伙增发300万股股份,增资价格为8.48元/股,激励对象通过认购天德合伙财产份额间接持有该等股份。本次股权激励完成后,公司股份总数由6,800万股增加至7,100万股,注册资本由6,800万元增加至7,100万元。天德合伙认购上述股份的资金来源于各激励对象对该合伙企业的出资款,对应权益由各激励对象享有。2023年12月8日,上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(上会师报字(2023)第15034号),经审验,截至2023年12月4日止,公司已收到天德合伙缴纳的出资款合计2,544万元,其中,计入实收资本300万元,计入资本公积2,244万元,股东均为货币方式出资。

注3:根据上述股份激励议案,公司于2023年确认股份支付产生的资本公积2,390.84万元,具体详见附注“十四、股份支付”。

注4:2023年12月22日,公司召开2023年第四次临时股东大会,审议通过了《关于资本公积金转增股本的议案》,同意公司按每10股转增10股的比例以资本公积向全体股东转增股份7,100.00万股,每股面值1元,合计增加股本7,100.00万元,公司注册资本及股本增加至14,200.00万元。

注5:2024年谭维克离职,未满足其限制性股票的行权条件,需要冲回前期确认的股份支付费用137,630.77元;另根据《滨州市天德企业管理服务中心(有限合伙)合伙协议》,谭维克将上述21万股限制性股票按照“成本+利息”的对价转让给梁万根、贾真真和田兴润,转让价格为1,832,668.28元,本次股权转让后公司对上述转让对象不再设置行权条件。由于上述转让对象的股权购买价款低于公司股权的公允价值4,200,000.00元,且未设置行权条件,因此上述转让构成股份支付,股份支付金额为2,367,331.72元。

注6:2024年12月26日,公司召开2023年第三次临时股东大会,审议通过了《益丰新材料股份有限公司2024年股票期权激励计划》,以2024年12月31日为授予日,向7名激励对象共计授予

350 万份股票期权, 其中行权价格为 10 元/股; 该部分期权分为两个行权期, 每个行权期行权比例为 50.00%, 第一个行权期为自授予完成之日起 28 个月后的首个交易日起至授予完成之日起 40 个月内的最后一个交易日当日止。如授予之日起 28 个月内公司未能完成首次公开发行股票并上市, 则为首次公开发行股票并上市当月首个交易日起至上市之日起 12 个月内的最后一个交易日当日止; 第二个行权期为自授予完成之日起 40 个月后的首个交易日起至授予完成之日起 52 个月内的最后一个交易日当日止。如授予之日起 28 个月内公司未能完成首次公开发行股票并上市, 则为首次公开发行股票并上市之日起 12 个月后的首个交易日起至上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。两期期权均设置了两档业绩考核指标, 达到不同档次业绩指标, 可解锁对应比例的期权。公司根据预计的未来业绩情况, 在 2024 年、2025 年 1-6 月分别确认股份支付成本 133,275.01 元、799,650.06 元。

### 31、专项储备

#### (1) 2025 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,582,176.01	2,514,363.66	2,553,878.94	1,542,660.73
合计	<u>1,582,176.01</u>	<u>2,514,363.66</u>	<u>2,553,878.94</u>	<u>1,542,660.73</u>

#### (2) 2024 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	636,167.51	5,216,827.24	4,270,818.74	1,582,176.01
合计	<u>636,167.51</u>	<u>5,216,827.24</u>	<u>4,270,818.74</u>	<u>1,582,176.01</u>

#### (3) 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,848,554.14	5,856,208.68	8,068,595.31	636,167.51
合计	<u>2,848,554.14</u>	<u>5,856,208.68</u>	<u>8,068,595.31</u>	<u>636,167.51</u>

#### (4) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,049,881.51	4,750,344.88	3,951,672.25	2,848,554.14
合计	<u>2,049,881.51</u>	<u>4,750,344.88</u>	<u>3,951,672.25</u>	<u>2,848,554.14</u>

### 32、盈余公积

#### (1) 2025 年 1-6 月

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>62,180,456.25</u>			<u>62,180,456.25</u>
合计	<u>62,180,456.25</u>			<u>62,180,456.25</u>

(2) 2024 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>48,195,595.67</u>	<u>13,984,860.58</u>		<u>62,180,456.25</u>
合计	<u>48,195,595.67</u>	<u>13,984,860.58</u>		<u>62,180,456.25</u>

(3) 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>34,000,000.00</u>	<u>14,195,595.67</u>		<u>48,195,595.67</u>
合计	<u>34,000,000.00</u>	<u>14,195,595.67</u>		<u>48,195,595.67</u>

(4) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>30,440,000.00</u>	<u>3,560,000.00</u>		<u>34,000,000.00</u>
合计	<u>30,440,000.00</u>	<u>3,560,000.00</u>		<u>34,000,000.00</u>

33、未分配利润

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
调整前上期末未分配利润	414,970,605.03	318,496,342.50	263,425,056.64	162,321,695.35
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	414,970,605.03	318,496,342.50	263,425,056.64	162,321,695.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	47,225,162.78	138,859,123.11	137,266,881.53	135,103,361.29
减: 提取法定盈余公积		13,984,860.58	14,195,595.67	3,560,000.00
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	42,600,000.00	28,400,000.00	68,000,000.00	30,440,000.00
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	419,595,767.81	414,970,605.03	318,496,342.50	263,425,056.64

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2025年1-6月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,591,582.45	144,848,628.64	572,778,439.63	353,226,474.54
其他业务	14,707,093.40	12,434,035.31	28,804,406.53	24,556,212.12
合计	<u>245,298,675.85</u>	<u>157,282,663.95</u>	<u>601,582,846.16</u>	<u>377,782,686.66</u>

(续上表)

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	585,982,271.94	342,375,678.35	626,722,992.62	405,597,089.00
其他业务	39,411,752.43	34,502,923.74	87,597,060.73	86,571,453.78
合计	<u>625,394,024.37</u>	<u>376,878,602.09</u>	<u>714,320,053.35</u>	<u>492,168,542.78</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025年1-6月		2024年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：硫脲	98,107,221.69	72,817,832.73	224,702,782.53	149,191,894.60
聚硫醇	57,838,972.31	28,866,359.30	162,148,294.92	75,466,806.84
巯基乙醇	34,109,869.57	19,331,307.75	62,855,312.78	38,035,706.20
单氰胺	5,023,501.59	4,209,158.06	53,595,991.85	48,446,305.60
巯基丙酸	19,777,590.12	12,483,762.97	38,454,828.32	26,617,212.61
高纯硫化氢	15,734,427.17	7,140,207.83	31,021,229.23	15,468,548.69
助剂				
其他产品	14,707,093.40	12,434,035.31	28,804,406.53	24,556,212.12
合计	<u>245,298,675.85</u>	<u>157,282,663.95</u>	<u>601,582,846.16</u>	<u>377,782,686.66</u>
按经营地区分类				
其中：境内	181,312,783.03	118,373,860.81	450,995,640.58	292,179,159.22
境外	63,985,892.82	38,908,803.14	150,587,205.58	85,603,527.44
合计	<u>245,298,675.85</u>	<u>157,282,663.95</u>	<u>601,582,846.16</u>	<u>377,782,686.66</u>
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时刻确认收入	245,298,675.85	157,282,663.95	601,582,846.16	377,782,686.66
合计	<u>245,298,675.85</u>	<u>157,282,663.95</u>	<u>601,582,846.16</u>	<u>377,782,686.66</u>

(续上表)

合同分类	2023年度	2022年度
------	--------	--------

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：硫脲	249,862,384.83	144,286,268.08	313,459,321.32	204,650,884.66
聚硫醇	173,920,132.69	82,939,637.42	160,617,068.58	79,203,002.39
巯基乙醇	56,510,299.44	34,228,509.18	60,680,269.88	39,455,505.59
单氰胺	46,221,836.49	46,607,340.28	53,212,779.39	53,948,688.44
巯基丙酸	30,201,337.00	18,286,838.72	8,548,619.48	8,298,627.39
高纯硫化氢	29,266,281.49	16,027,084.67	30,204,933.97	20,040,380.53
助剂			<u>55,970,904.09</u>	<u>53,739,330.99</u>
其他产品	39,411,752.43	34,502,923.74	31,626,156.64	32,832,122.79
合计	<u>625,394,024.37</u>	<u>376,878,602.09</u>	<u>714,320,053.35</u>	<u>492,168,542.78</u>
按经营地区分类				
其中：境内	494,701,111.51	308,552,467.34	538,163,728.35	396,517,739.53
境外	130,692,912.86	68,326,134.75	176,156,325.00	95,650,803.25
合计	<u>625,394,024.37</u>	<u>376,878,602.09</u>	<u>714,320,053.35</u>	<u>492,168,542.78</u>
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时间点确认收入	625,394,024.37	376,878,602.09	714,320,053.35	492,168,542.78
合计	<u>625,394,024.37</u>	<u>376,878,602.09</u>	<u>714,320,053.35</u>	<u>492,168,542.78</u>

### 35、税金及附加

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
城市维护建设税	816,982.00	2,092,125.09	2,255,532.74	1,898,469.34
教育费附加	467,031.42	1,172,796.96	1,270,883.56	1,136,632.35
地方教育费附加	311,354.29	781,864.63	847,255.70	757,754.90
土地使用税	470,699.10	650,862.94	-72,601.58	995,780.66
房产税	226,192.94	386,340.31	387,264.67	386,864.49
印花税	116,794.39	365,478.90	312,273.89	421,941.46
环境保护税	21,667.14	26,637.45	5,397.89	4,224.43
其他		420.00	420.00	97,945.62
合计	<u>2,430,721.28</u>	<u>5,476,526.28</u>	<u>5,006,426.87</u>	<u>5,699,613.25</u>

### 36、销售费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	2,944,728.57	5,530,450.40	4,959,464.10	7,318,485.94
差旅招待费	743,185.60	1,550,590.17	1,683,965.44	1,994,102.15
业务宣传费	551,954.10	1,536,231.27	1,307,072.46	889,760.79
股份支付			426,000.00	

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
其他	274,251.80	559,986.89	1,012,494.43	1,099,218.73
合计	<u>4,514,120.07</u>	<u>9,177,258.73</u>	<u>9,388,996.43</u>	<u>11,301,567.61</u>

37、管理费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	11,458,673.80	22,429,652.64	18,959,387.44	19,528,103.11
差旅招待费	1,725,117.16	4,158,095.57	4,290,411.64	1,685,463.07
折旧摊销	1,930,489.40	3,745,092.81	2,274,092.96	2,111,632.10
外部机构服务费	2,255,196.07	3,695,441.08	3,971,526.05	3,511,589.19
股份支付	708,261.48	2,347,744.53	18,029,630.77	
租赁费	1,008,745.42	1,408,462.22	1,002,190.91	1,605,017.34
动力费	477,350.57	1,082,794.22	982,038.43	506,252.44
交通后勤费	207,211.06	495,529.89	552,281.87	494,773.22
办公费	136,814.61	414,435.83	500,247.70	456,420.18
财产保险费		230,256.11	191,730.69	232,131.15
其他	642,487.64	795,017.94	1,438,500.25	1,750,573.81
合计	<u>20,550,347.21</u>	<u>40,802,522.84</u>	<u>52,192,038.71</u>	<u>31,881,955.61</u>

38、研发费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	6,750,769.98	14,913,631.26	15,208,392.71	12,396,878.42
折旧费	1,423,911.29	3,180,710.87	2,031,008.30	917,489.02
直接投入	914,782.15	2,536,340.41	2,226,405.20	1,072,157.85
技术服务费		97,087.38	1,100,000.00	2,391,124.75
股份支付	91,388.58	15,231.43	5,452,800.00	
其他	545,162.07	1,324,176.81	1,284,455.72	2,111,035.63
合计	<u>9,726,014.07</u>	<u>22,067,178.16</u>	<u>27,303,061.93</u>	<u>18,888,685.67</u>

39、财务费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
利息支出			1,591,434.27	3,534,000.87
减：利息收入	113,221.48	1,429,689.07	1,528,559.77	1,392,936.39
汇兑损益净额	-360,874.58	-1,408,610.18	-740,449.20	-137,846.65
手续费支出	109,964.78	260,605.72	256,753.61	105,065.01
其他支出	55,134.10	153,657.26	184,590.45	202,034.53
合计	<u>-308,997.18</u>	<u>-2,424,036.27</u>	<u>-236,230.64</u>	<u>2,310,317.37</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

40、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
先进制造业企业增值税加计抵减	524,770.39	1,200,912.41	1,243,136.75	
京津冀及重点地区污染治理工程 2017 年第二批	444,500.00	889,000.00	889,000.00	889,000.00
中央预算内投资-炼厂废气深度处理减排项目				
稳岗补贴	139,067.94	44,528.49	184,697.41	
个税手续费返还	121,337.70	267,840.55	149,767.71	130,591.80
企业家年会奖励资金	100,000.00			
钱江特聘专家补贴	100,000.00			
2024 年度制造业企业“智改数转”项目奖补资金	60,000.00			
2022 年工业转型发展资金项目-智能化技术改造设备项目	15,650.00	31,300.00	23,475.00	
2021 年山东省工业转型升级发展资金项目-工业智慧化和信息融合升级改造项目	10,800.00	21,600.00	21,600.00	18,000.00
退役士兵及重点群体创业就业减免税款项目	9,000.00	16,500.00	30,000.00	
2023 年省级支持高质量发展奖励资金		2,000,000.00		
2020 年度山东省重点研发计划（重大科技创新工程项目第二批结转经费）		1,480,000.00		
2024 年全省化工产业智能化改造标杆园区及企业项目资金		500,000.00		
2022 年山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目		300,000.00	700,000.00	
滨州市核心技术专利群项目奖补资金		300,000.00		
滨州市标准化奖补资金项目		190,000.00	191,500.00	
杭州市企业研发费用投入财政补助资金		68,200.00		
2024 年山东省“助企攀登”专项行动资金		50,000.00		
2022 年度滨州市专利奖奖励		30,000.00		
企业吸纳困难人员社保补贴		18,515.04		
2021 年度滨州市专利奖奖励		10,000.00		
研发台账备案和研发统计支持资金		3,000.00		
国家知识产权示范优势企业奖励、滨州市核心技术专利群培育和驰名商标等奖补资金项目			400,000.00	
滨州市技能大师工作室建设实施项目补助			200,000.00	
滨州市认证认可和知识产权等奖补资金项目			126,000.00	
山东省泰山品质认证奖补项目			100,000.00	
博兴县加强品牌建设引领高质量发展项目补助			88,500.00	
第四届山东省专利奖补项目			50,000.00	
2021 年省级知识产权保护和发发展资金补助项目			20,000.00	

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目（产生其他收益的来源）	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
2023年滨州市科技创新发展资金项目			15,700.00	
安全技能培训补贴			8,000.00	5,000.00
滨州市知识产权资金奖励项目				298,800.00
滨州市品牌培育市级专项资金项目				100,000.00
山东省企业研究开发财政补助项目				50,000.00
一次性扩岗补贴				27,000.00
2022年度山东省企业研究开发财政补助资金项目				26,500.00
杭州市就业管理服务中心补贴				6,000.00
合计	<u>1,525,126.03</u>	<u>7,421,396.49</u>	<u>4,441,376.87</u>	<u>1,550,891.80</u>

#### 41、投资收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
理财产品收益	2,214,959.53	4,068,794.71	3,924,345.11	1,959,493.45
票据贴现终止确认的损益		-84.16	-22,930.72	
合计	<u>2,214,959.53</u>	<u>4,068,710.55</u>	<u>3,901,414.39</u>	<u>1,959,493.45</u>

#### 42、信用减值损失

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
应收账款坏账损失	-428,651.14	-96,248.13	-99,745.86	1,118,979.02
其他应收款坏账损失	24,160.84	-108,622.10	5,456.05	55,199.69
合计	<u>-404,490.30</u>	<u>-204,870.23</u>	<u>-94,289.81</u>	<u>1,174,178.71</u>

#### 43、资产减值损失

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-377,535.07	598,986.60	-91,918.38	-377,154.71
固定资产减值损失				-2,277,573.95
合计	<u>-377,535.07</u>	<u>598,986.60</u>	<u>-91,918.38</u>	<u>-2,654,728.66</u>

#### 44、资产处置收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的处置利得或损失	8,050.11	-532,151.52	38,582.74	1,838,357.55
合计	<u>8,050.11</u>	<u>-532,151.52</u>	<u>38,582.74</u>	<u>1,838,357.55</u>

#### 45、营业外收入

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2025年1-6月	计入当期非经常性损益金额	2024年度	计入当期非经常性损益金额
违约金收入	390,047.50	390,047.50	240,050.20	240,050.20
保险赔偿收入			3,300.00	3,300.00
无需支付的应付款项	31,912.66	31,912.66	182.90	182.90
罚没收入	21,000.00	21,000.00		
其他	101.25	101.25	760.17	760.17
合计	<u>443,061.41</u>	<u>443,061.41</u>	<u>244,293.27</u>	<u>244,293.27</u>

(续上表)

项目	2023年度	计入当期非经常性损益金额	2022年度	计入当期非经常性损益金额
违约金收入	63,563.50	63,563.50	252,251.06	252,251.06
保险赔偿收入	3,850.00	3,850.00		
无需支付的应付款项	20,648.51	20,648.51	336,191.05	336,191.05
其他	588.21	588.21	1,873.05	1,873.05
合计	<u>88,650.22</u>	<u>88,650.22</u>	<u>590,315.16</u>	<u>590,315.16</u>

46、营业外支出

项目	2025年1-6月	计入当期非经常性损益金额	2024年度	计入当期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	12,216.03	12,216.03	581,942.04	581,942.04
赔偿金及违约金支出			97,544.33	97,544.33
合计	<u>12,216.03</u>	<u>12,216.03</u>	<u>679,486.37</u>	<u>679,486.37</u>

(续上表)

项目	2023年度	计入当期非经常性损益金额	2022年度	计入当期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	294,133.47	294,133.47	154,921.05	154,921.05
赔偿金及违约金支出	18,758.42	18,758.42		
罚没及滞纳金支出	157,936.81	157,936.81	743,789.39	743,789.39
合计	<u>470,828.70</u>	<u>470,828.70</u>	<u>898,710.44</u>	<u>898,710.44</u>

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
当期所得税费用	8,959,475.07	24,231,055.00	26,070,925.13	13,440,594.29
递延所得税费用	-1,683,875.72	-3,472,589.56	-663,690.35	7,085,213.05

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
合计	<u>7,275,599.35</u>	<u>20,758,465.44</u>	<u>25,407,234.78</u>	<u>20,525,807.34</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
利润总额	54,500,762.13	159,617,588.55	162,674,116.31	155,629,168.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,175,114.32	23,942,638.28	24,401,117.45	23,344,375.29
子公司适用不同税率的影响	-150,740.92	-1,514,956.18	97,389.71	-416,716.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	428,585.56	951,125.30	3,437,683.08	-173,158.58
研发费用及固定资产加计扣除	-1,177,359.61	-2,620,341.96	-2,592,440.09	-2,228,692.75
税率变动导致的所得税费用变化			63,484.63	
所得税费用	7,275,599.35	20,758,465.44	25,407,234.78	20,525,807.34

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
政府补助及个税手续费返还	520,405.64	8,022,084.08	2,547,165.12	859,891.80
押金、保证金	1,849,860.00	1,919,400.00	180,120.84	1,093,822.87
利息收入	113,221.48	1,429,689.07	1,528,559.77	1,392,936.39
其他	21,328.77	507,310.37	68,467.29	254,124.11
合计	<u>2,504,815.89</u>	<u>11,878,483.52</u>	<u>4,324,313.02</u>	<u>3,600,775.17</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
管理费用	4,860,727.19	11,757,951.87	10,343,483.74	10,650,403.18
研发费用	1,546,157.51	5,439,604.60	4,574,860.92	4,674,318.23
销售费用	1,494,003.02	3,604,883.70	3,980,623.05	3,969,908.06
其他	318,600.33	563,574.35	544,848.84	849,640.39
合计	<u>8,219,488.05</u>	<u>21,366,014.52</u>	<u>19,443,816.55</u>	<u>20,144,269.86</u>

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
资产剥离款项（非长期资产部分）				8,066,628.34

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
资产损坏保险赔偿款				660,000.00
合计				<u>8,726,628.34</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
收回借款保证金			43,820,000.00	
不能终止确认的票据贴现收入			5,201,819.00	
合计			<u>49,021,819.00</u>	

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
支付租赁款	633,380.54	1,170,190.90	1,571,524.19	1,819,698.92
支付借款保证金				43,820,000.00
支付IPO中介机构费用	4,910,000.00			500,000.00
合计	<u>5,543,380.54</u>	<u>1,170,190.90</u>	<u>1,571,524.19</u>	<u>46,139,698.92</u>

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

1) 2025年1-6月

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含1年内到期部分)	2,492,520.82		464,815.68	633,380.54	292,057.61	2,031,898.35
长期借款		25,119,698.15	20,755.35			25,140,453.50
合计	<u>2,492,520.82</u>	<u>25,119,698.15</u>	<u>485,571.03</u>	<u>633,380.54</u>	<u>292,057.61</u>	<u>27,172,351.85</u>

2) 2024年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含1年内到期部分)	3,509,054.46		153,657.26	1,170,190.90		2,492,520.82
合计	<u>3,509,054.46</u>		<u>153,657.26</u>	<u>1,170,190.90</u>		<u>2,492,520.82</u>

3) 2023年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动
长期借款(含1年内到期部分)	55,143,118.51			55,057,200.00	85,918.51
租赁负债(含1年内到期部分)	3,906,679.71		1,173,898.94	1,571,524.19	3,509,054.46
合计	<u>59,049,798.22</u>		<u>1,173,898.94</u>	<u>56,628,724.19</u>	<u>85,918.51</u>

4) 2022年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款(含1年内到期部分)	49,191,211.99	7,404,000.00	30,706.52	1,482,800.00		55,143,118.51
租赁负债(含1年内到期部分)	3,988,984.71		1,171,017.87	1,253,322.87		3,906,679.71
合计	<u>53,180,196.70</u>	<u>7,404,000.00</u>	<u>1,201,724.39</u>	<u>2,736,122.87</u>		<u>59,049,798.22</u>

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	47,225,162.78	138,859,123.11	137,266,881.53	135,103,361.29
加: 资产减值准备	377,535.07	-598,986.60	91,918.38	2,654,728.66
信用减值准备	404,490.30	204,870.23	94,289.81	-1,174,178.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,886,049.26	37,259,714.90	40,178,924.43	36,438,256.91
使用权资产摊销	596,829.91	1,314,094.87	957,973.98	1,202,344.32
无形资产摊销	1,301,634.72	2,472,270.73	1,481,438.08	1,546,111.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-8,050.11	532,151.52	-38,582.74	-1,838,357.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,216.03	581,942.04	294,133.47	154,921.05
财务费用(收益以“-”号填列)	-903,319.16	-1,074,827.57	1,141,268.08	3,598,188.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,214,959.53	-4,068,794.71	-3,924,345.11	-1,959,493.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-693,243.05	-1,889,225.08	-1,097,360.36	60,074.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-990,632.67	-1,583,364.48	433,670.01	7,025,138.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,994,859.87	330,842.27	-15,105,339.83	2,989,239.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	23,218,949.70	-29,682,544.71	-2,860,119.57	1,337,663.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-35,369,581.00	40,218,489.35	-12,680,036.11	-12,381,826.49
股份支付	799,650.06	2,362,975.96	23,908,430.77	

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
经营活动产生的现金流量净额	40,647,872.44	185,238,731.83	170,143,144.82	174,756,171.33
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
1年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
③ 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	296,738,989.42	306,592,662.64	358,965,492.92	269,975,002.16
减：现金的期初余额	306,592,662.64	358,965,492.92	269,975,002.16	83,602,452.75
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-9,853,673.22	-52,372,830.28	88,990,490.76	186,372,549.41

(2) 各期支付的取得子公司的现金净额  
无。

(3) 各期收到的处置子公司的现金净额  
无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
① 现金	296,738,989.42	306,592,662.64	358,965,492.92	269,975,002.16
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	296,738,989.42	306,592,662.64	358,965,492.92	269,975,002.16
② 现金等价物				
③ 期末现金及现金等价物余额	296,738,989.42	306,592,662.64	358,965,492.92	269,975,002.16
其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况  
无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31	理由

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31	理由
其他货币资金	135,477.33	135,704.85	125,660.24	43,946,125.82	使用受限

(7) 其他重大活动说明

无。

50、所有者权益变动表项目注释

无。

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

① 2025年1-6月

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	146,351.80	7.1586	1,047,674.00
其中：美元	146,351.80	7.1586	1,047,674.00
应收账款	931,506.50	7.1586	6,668,282.43
其中：美元	931,506.50	7.1586	6,668,282.43

② 2024年度

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	848,561.00	7.1884	6,099,795.89
其中：美元	848,561.00	7.1884	6,099,795.89

③ 2023年度

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	47,708.36	7.0827	337,904.00
其中：美元	47,708.36	7.0827	337,904.00
应收账款	693,133.00	7.0827	4,909,253.10
其中：美元	693,133.00	7.0827	4,909,253.10

④ 2022年度

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	2,481,722.27	6.9646	17,284,202.92
其中：美元	2,481,722.27	6.9646	17,284,202.92
应收账款	336,136.00	6.9646	2,341,052.79
其中：美元	336,136.00	6.9646	2,341,052.79

52、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额  
 无。

② 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

2022年至2025年6月，公司简化处理的短期租赁或低价值租赁的租赁费用金额分别为895,009.25元、421,008.00元、360,077.08元和451,526.76元。

③ 售后租回交易及判断依据

无。

④ 与租赁相关的现金流出总额

2022年至2025年6月，公司与租赁相关的现金流出总额分别为4,107,072.17元、1,992,532.19元、1,530,267.98元和1,084,907.30元，其中作为筹资活动列示的现金流出金额分别为1,819,698.92元、1,571,524.19元、1,170,190.90元和633,380.54元。

(2) 本公司作为出租人

无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

## 七、研发支出

### 1、按费用性质列示

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	6,750,769.98	14,913,631.26	15,208,392.71	12,396,878.42
直接投入	914,782.15	2,536,340.41	2,226,405.20	1,072,157.85
折旧费	1,400,459.96	3,180,710.87	2,031,008.30	917,489.02
技术服务费		97,087.38	1,100,000.00	2,391,124.75
其他	568,613.40	1,324,176.81	1,284,455.72	2,111,035.63
股份支付	91,388.58	15,231.43	5,452,800.00	
合计	<u>9,726,014.07</u>	<u>22,067,178.16</u>	<u>27,303,061.93</u>	<u>18,888,685.67</u>
其中：费用化研发支出	9,726,014.07	22,067,178.16	27,303,061.93	18,888,685.67
资本化研发支出				

### 2、符合资本化条件的研发项目

无。

(1) 重要的资本化研发项目

无。

(2) 开发支出减值准备

无。

3、重要的外购在研项目

无。

## 八、合并范围的变更

报告期内, 公司于2022年12月新设上海益申源新材料有限公司, 于2023年6月新设益丰新材料(大连)有限公司, 合并范围发生变化。

## 九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
杭州睿丰融创科技有限公司	浙江	15,000,000.00	浙江	贸易、研发	100.00		新设
上海益申源新材料有限公司	上海	5,000,000.00	上海	贸易、市场调 研	100.00		新设
益丰新材料(大连)有限公司	大连	60,000,000.00	大连	生产、销售	100.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

十、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

(1) 2025年1-6月

财务报表项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期转入	本期其他	期末余额	与资产 /收益相关
		补助金额	营业外收 入金额	其他收益 金额	变动		
递延收益	3,154,108.37			470,950.00		2,683,158.37	与资产相关
递延收益	2,760,000.00					2,760,000.00	与收益相关

(2) 2024年度

财务报表项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期转入其他	本期其他	期末余额	与资产 /收益相关
		补助金额	营业外收入金额	收益金额	变动		
递延收益	4,096,008.37			941,900.00		3,154,108.37	与资产相关
递延收益		2,760,000.00				2,760,000.00	与收益相关

(3) 2023年度

财务报表项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期转入其他	本期其他	期末余额	与资产 /收益相关
		补助金额	营业外收入金额	其他收益金额	变动		
递延收益	4,717,083.37	313,000.00			934,075.00	4,096,008.37	与资产相关

(4) 2022年度

财务报表项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期转入其	本期其他	期末余额	与资产 /收益相关
		补助金额	营业外收入 金额	他收益金额	变动		
递延收益	5,408,083.37	216,000.00		907,000.00		4,717,083.37	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类型	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
其他收益-与资产相关的政府补助	470,950.00	941,900.00	934,075.00	907,000.00
其他收益-与收益相关的政府补助	399,067.94	5,010,743.53	2,114,397.41	513,300.00
合计	<u>870,017.94</u>	<u>5,952,643.53</u>	<u>3,048,472.41</u>	<u>1,420,300.00</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

#### ① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩不构成重大影响。于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日，本公司的外币货币性项目余额参见附注“六、51、外币货币性项目”。

于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，对于本公司各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则本公司税前利润将增加或减少约77,159.56元、60,997.96元、52,471.57元和196,252.56元。

#### ② 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日,本公司带息债务包括人民币计价的固定利率合同和浮动利率合同,金额为25,119,698.15元、0.00元、0.00元、55,057,200.00元。

## (2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日,本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产,具体包括:

① 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司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。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主,且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月,主要客户可以延长至90天,交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等,参见附注“四、10、金融工具”。

本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据,参见附注“六、4、应收账款”,附注“六、7、其他应收款”的披露。

## (3) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本

公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

于2025年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1年以上
应付账款	63,857,139.90	
其他应付款	5,773,260.79	
一年内到期的非流动负债（含利息）	507,422.84	
长期借款（含利息）		25,140,453.50
租赁负债（含利息）		1,524,475.51

## 2、套期

无。

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

年度	转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
2025年1-6月	票据背书/贴现	应收款项融资	25,569,150.05	终止确认	信用等级较高的银行承兑汇票，其信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，因此可以判断已背书票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，可以终止确认。
2025年1-6月	票据背书/贴现	应收票据	44,093,414.56	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计			69,662,564.61		
2024年度	票据背书/贴现	应收款项融资	12,868,771.95	终止确认	信用等级较高的银行承兑汇票，其信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，因此可以判断已背书票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，可以终止确认。
2024年度	票据背书/贴现	应收票据	59,643,788.24	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计			72,512,560.19		
2023年度	票据背书/贴现	应收款项融资	18,484,248.16	终止确认	信用等级较高的银行承兑汇票，其信用风险和延期付款风险很小，并且票

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

年度	转移方式	已转移金融资产 性质	已转移金融资 产金额	终止确认情 况	终止确认情况的判断依据
					据相关的利率风险已转移给银行，因此可以判断已背书票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，可以终止确认。
2023年度	票据背书/ 贴现	应收票据	46,362,785.52	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计			<u>64,847,033.68</u>		
2022年度	票据背书/ 贴现	应收款项融资	16,047,107.93	终止确认	信用等级较高的银行承兑汇票，其信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，因此可以判断已背书票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，可以终止确认。
2022年度	票据背书/ 贴现	应收票据	63,984,129.83	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
2022年度	资产剥离	应收账款	3,536,678.16	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计			<u>83,567,915.92</u>		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

年度	项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
2025年1-6月	应收款项融资	票据背书/贴现	25,569,150.05	
2024年度	应收款项融资	票据背书/贴现	12,868,771.95	-84.16
2023年度	应收款项融资	票据背书/贴现	18,484,248.16	-22,930.72
2022年度	应收款项融资	票据背书/贴现	16,047,107.93	
2022年度	应收账款	资产剥离	3,536,678.16	
合计			<u>76,505,956.25</u>	<u>-23,014.88</u>

(3) 继续涉入的转移金融资产

无。

4、金融资产与金融负债的抵销

无。

5、因基准利率改革所面临的影响

无。

6、本公司取得的担保物情况

无。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

(1) 2025年1-6月

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产			150,214,726.03	150,214,726.03
② 应收款项融资			1,583,862.38	1,583,862.38
持续以公允价值计量的资产总额			151,798,588.41	151,798,588.41
持续以公允价值计量的负债总额				
(2) 非持续的公允价值计量				
① 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(2) 2024年度

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产			150,439,994.38	150,439,994.38
② 应收款项融资			27,891,572.29	27,891,572.29
持续以公允价值计量的资产总额			178,331,566.67	178,331,566.67
持续以公允价值计量的负债总额				
(2) 非持续的公允价值计量				
① 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(3) 2023年度

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量				
① 应收款项融资			8,113,076.43	8,113,076.43
持续以公允价值计量的资产总额			8,113,076.43	8,113,076.43
持续以公允价值计量的负债总额				
(2) 非持续的公允价值计量				
① 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(4) 2022 年度

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量				
① 应收款项融资			17,168,065.30	17,168,065.30
持续以公允价值计量的资产总额			17,168,065.30	17,168,065.30
持续以公允价值计量的负债总额				
(2) 非持续的公允价值计量				
① 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 结构性存款: 对于持有的交易性金融资产, 因理财产品的公允价值变动难以计量, 故采用成本加利息金额确认其公允价值。

(2) 应收款项融资: 对于持有的应收票据, 采用票面金额作为其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目, 期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的

敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目, 本期内发生各层级之间转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

**十三、关联方及关联交易**

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人方为马韵升、万春玲夫妇。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他主要关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
梁万根	董事长、总经理
张超	董事
乜君兴	董事
张建林	董事、副总经理
葛红蕾	董事
贾真真	职工代表董事
雷达	独立董事
张树明	独立董事
龚俊波	独立董事
刘志祥	监事会主席（监事会取消前）

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马雪英	监事(监事会取消前)
李雪梅	监事(监事会取消前)
黄家林	财务负责人
林耿东	董事会秘书
李新江	报告期内曾任公司董事
张海洋	报告期内曾任公司监事
岳晓彤	报告期内曾任公司董事
李清明	报告期内曾任公司董事会秘书
湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业(有限合伙)	直接持有公司6.06%股份
山东省财金创业投资有限公司	财金创投与财金瑞智同为山东省财政厅控制的企业, 合计持有公司5%以上股份
财金瑞智新动能(济南)创业投资合伙企业(有限合伙)	财金创投与财金瑞智同为山东省财政厅控制的企业, 合计持有公司5%以上股份
滨州市天德企业管理服务中心(有限合伙)	梁万根为天德合伙执行事务合伙人, 合计持有公司5%以上股份
山东京博控股集团有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博石油化工有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博众诚清洁能源有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东海韵沥青有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东墨源碳材料有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东中油胜利石化有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东华聚高分子材料有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
新加坡阳光石油有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
华光(新加坡)供应链科技贸易有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
阁睿思(新加坡)投资贸易有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
香港诺亚舟融创贸易有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东元宇科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博木基材料有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东天风泰新材料科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博装备制造安装有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东省石油化工有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
深圳汇硕融资租赁有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
融泰保险经纪有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
大连海益石油化工有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博新能源控股发展有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
杭州盛顺实业投资有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
盛达期货有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
京博新能源(淄博)有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
京博新能源(东营)有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博中浩新能源有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东中鲁燃能油品销售有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
京博乐安置业有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
滨州市沾化区京博乐鑫置业有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
滨州市京博乐安置业有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东和兴建筑安装工程有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
滨州市佳居乐置业有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东省顺天建材有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
滨州市京博置业有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
滨州市京博物业管理有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
上海艾釜信息科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
滨州市泰丰苑置业有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
长春博昇房地产有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
滨州市吕艺新镇企业管理中心(有限合伙)	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东汇佳资本管理有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东通和供需链价值管理服务有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
青岛汇京投资管理有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
滨州市京博新旧动能转换股权投资基金合伙企业(有限合伙)	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
深圳汇佳投资管理有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
浙江齐舟能源有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
浙江省舟山渔业石油有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
君利信合投资管理有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
北京新易太和教育咨询有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
汇邦商业保理(上海)有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
黄河三角洲京博化工研究院有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
上海李智科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
西安玄道科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
武汉玄道新材料技术有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
上海玄道数字技术有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
深圳玄道生态科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
杭州玄道创新科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
北京京博玄道科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
天津玄道科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
大连玄道科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
青岛玄道科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
济南玄道新材料科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
香港富康生物科技股份有限公司(于2025年5月20日休止活动)	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东博兴华韵水业有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东诺客达国际贸易有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京泰再生资源有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东博华高效生态农业科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
和华国际交流合同会社	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博逸林园林建设有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东天竹绿稔生物科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东益源高效生态农牧渔有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博商联商贸有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
维吉尔(青岛)生物制品有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东九珑山旅游文化有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
吉林省传奇房地产开发有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
博兴县汇能民间资本管理有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东泰丰文化艺术有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
海南泰海嘉新酒店管理有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
海南盛海嘉盈酒店管理有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东清远环保工程有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
成和环保科技股份有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东新天鸿水务有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东邦维信息科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
滨州邦维信息科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东达悦汇商旅服务有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东喜悦汇酒店管理有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
京博新华科贸(北京)有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
北京环球品汇国际贸易有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东绿天兰新能源科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
滨州绿汇新能源科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东韵味达餐饮服务有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
滨州康乃尔新材料科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
滨州安成安全技术咨询服务中心(有限合伙)	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东滨州长隆公交有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东黑马汽车服务有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东信泰汽车检测有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
京博石油化工(香港)有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
京博海外投资(澳大利亚)有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
森伟达能源(新加坡)有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东格润建设项目管理有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东益仁化工有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东康乃尔材料科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东华韵新材料有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博聚烯烃新材料有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
浙江京博聚烯烃新材料有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博思达睿新材料科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
京博(海南)新材料有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
海南泰浦凯盈供应链服务有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
泰盛嘉成(海南)商旅服务有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
维泰能源(新加坡)有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
青岛泰和嘉柏能源有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博中聚新材料有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
德伟达(山东)新材料有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东清博生态材料综合利用有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
武汉兴博环保科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东汉博昱洲新材料有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东瑞臻特科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博农化科技股份有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博生物科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博农化国际贸易有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东施高德植物营养科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京和农业服务有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
京博农业服务柬埔寨公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博物流股份有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
龙口京港油品储运有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博云商物流有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
黄河三角洲滨南物流有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博联辰物流科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
博兴县速达物流有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东邦特仓储服务有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
韵泰达(山东)投资发展有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京韵泰博负碳科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
万韵泰达(上海)新材料科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
博宇泰华(海南)新材料科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
泰盛达(滨州)实业发展有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
信福莱(海南)投资有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
致泰达(上海)企业发展有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东京博环保材料有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
博泰华达(海南)企业发展有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
海韵(海南)材料科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
海南贝欧亿科技有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
贝欧亿(山东)新材料有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
贝欧亿(海南)新材料有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
贝欧亿(福建)新材料有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
滨州清津博校企融创化学科技有限责任公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
盈鲁资产管理(上海)有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
上海盈材投资管理有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东聚芳新材料股份有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东天风新材料有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
博兴县汇悦投资有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
博兴县汇益投资有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
博兴县汇仁投资有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
久联有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
友尼博德有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
京博控股有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
善易有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
微格有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
万马玄道(新加坡)科技创新有限公司	实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
山东芯元微电子有限公司	实际控制人控制的企业持股 40.00%
南京泰爱信科技有限公司	实际控制人控制的企业持股 48.03%
汉谷云智(武汉)科技有限公司	实际控制人控制的企业持股 24.03%
滨州好住房建筑装饰工程有限公司	实际控制人控制的企业持股 35.00%
海南交投京博新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的企业持有 50.00%的财产份额
山东高速路用新材料技术有限公司	实际控制人控制的企业持股 49.00%
北京博瑞韵泰科技有限公司	实际控制人控制的企业持股 35.00%
山东天润供应链有限公司	实际控制人控制的企业持股 49.00%
科鲁德奥(山东)能源科技有限公司	实际控制人控制的企业持股 39.00%
易能信(山东)能源科技有限公司	实际控制人施加重大影响的企业的子公司
加能(大连)能源科技有限公司	实际控制人施加重大影响的企业的子公司

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东昆仑京博能源有限公司	实际控制人控制的企业持股 40.00%
山东京开物流科技有限公司	实际控制人控制的企业持股 30.00%
天津津博智汇科技有限公司	实际控制人控制的企业持股 39.00%
寿光龙海油品仓储有限公司	实际控制人控制的企业持股 22.00%
山东千乘国际陆港综合服务有限公司	实际控制人控制的企业持股 30.00%
滨州市千乘联运仓储物流有限公司	实际控制人施加重大影响的企业的子公司
山东新鑫海粮油工业有限公司	实际控制人任董事
滨州市博丰企业管理咨询服务中心(有限合伙)	实际控制人持有 52.04%的财产份额
山东海景天环保科技股份有限公司	实际控制人持股 24.00%且任董事
海南山财股权投资私募基金合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的企业持有 40.00%的财产份额
源亿(青岛)石油有限公司	实际控制人控制的企业持股 30.00%且任董事, 已吊销
浩海承祥(海南)企业管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人持有 65.15%的财产份额
信泰莱(海南)投资有限公司	实际控制人施加重大影响的企业的子公司
敏学奎成(海南)企业管理中心(有限合伙)	实际控制人持有 20.34%的财产份额
博兴县汇智投资有限公司	实际控制人儿子马中骏控制的企业
信泰达融创(上海)材料科技有限公司	实际控制人儿子马中骏控制的企业
北京文鱼天下文化传媒有限公司	实际控制人女儿马艺文控制的企业
滨州市博仁企业管理服务中心(有限合伙)	实际控制人弟弟韩春生任执行事务合伙人
英波芳成(海南)企业管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人弟弟韩春生任执行事务合伙人
滨州市沃达企业管理服务中心(有限合伙)	实际控制人弟弟韩春生任执行事务合伙人
博兴县智康晓屋美容养生店(个体工商户)	实际控制人妹妹马晓华控制的企业
夕阳鸿(海南)企业管理服务中心(有限合伙)	实际控制人持有 5.55%的财产份额, 实际控制人儿子马中骏持有 18.15%的财产份额
滨州市博荟企业管理服务中心(有限合伙)	实际控制人儿子马中骏持有 61.87%的财产份额
巨树有限公司	实际控制人妹妹马晓华任董事
博兴县汇合投资有限公司	实际控制人弟弟韩春生任执行董事兼总经理
博兴百世林企业管理中心(有限合伙)	实际控制人弟弟持有 24.14%的财产份额
海南泰和嘉盈企业管理服务中心(有限合伙)	实际控制人弟弟韩春生持有 25.69%的财产份额
新昌县千百镀金属制品有限公司	董事长兼总经理梁万根配偶的姐姐范晓丽控制的企业
新昌县七星街道祥和物资经营部	董事长兼总经理梁万根配偶的姐姐范晓丽控制的企业
新昌县祥合金属制品有限公司	董事长兼总经理梁万根配偶的母亲刘云妃控制的企业
滨州市益兴企业管理服务中心(有限合伙)	董事张超担任执行事务合伙人
滨州市博聚企业管理服务中心(有限合伙)	董事葛红蕾担任财务负责人
博兴县聚诚企业管理服务中心(有限合伙)	董事葛红蕾担任财务负责人
山东圣泽金属材料有限公司	董事葛红蕾配偶薛志峰控制的企业
博兴县博昌办事处鑫海峰健康养生会馆	董事葛红蕾配偶薛志峰控制的企业

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济宁经济开发区天海木业有限公司	董事葛红蕾弟弟葛庆海控制的企业
山东省博兴县锦隆钢板有限公司	董事葛红蕾配偶薛志峰担任财务总监的企业
济宁澳佳力包装材料有限公司	董事葛红蕾弟弟葛海洋控制的企业
济宁益天木业有限公司	董事葛红蕾弟弟的配偶丁秀丽控制的企业
湖南蓝启新材料有限公司	董事乜君兴担任董事的企业
浙江海正生物材料股份有限公司	董事乜君兴担任董事的企业
北京天力创玻璃科技开发有限公司	董事乜君兴担任董事的企业
南通爱福七龙投资中心(有限合伙)	监事刘志祥持有 20.5298%的财产份额的企业
滨州市博研企业管理服务中心(有限合伙)	监事马雪英担任执行事务合伙人
香港华聚有限公司	监事马雪英担任董事
博兴县诚佳工贸有限公司	监事马雪英的哥哥马增光控制的企业
滨州市益坤企业管理服务中心(有限合伙)	监事李雪梅担任执行事务合伙人的企业
海威斯特(山东)新型材料有限公司	监事李雪梅妹妹的配偶白长乐控制的企业
深圳市前海科控丰泰创业投资有限公司	董事会秘书林耿东担任董事的企业
天津市天大方圆工业结晶科技有限公司	独立董事龚俊波担任董事的企业
杭州临安毓慧仪表商行(个体工商户)	监事李雪梅的配偶李坤控制的企业
山东启星自动化技术有限公司	监事李雪梅的父亲李东乔控制并任执行董事兼总经理的企业
山东省乐安慈孝公益基金会	实际控制人马韵升为发起人; 实际控制人万春玲任理事长
山东安特检测有限公司	山东省乐安慈孝公益基金会持股 100%
博兴乐安慈孝医院	山东省乐安慈孝公益基金会举办的单位
博兴县京博慧蒙华艺亭幼儿园	山东省乐安慈孝公益基金会举办的单位
博兴县京博慧蒙和苑幼儿园	山东省乐安慈孝公益基金会举办的单位
博兴县京博慧蒙益仁幼儿园	山东省乐安慈孝公益基金会举办的单位
滨州市滨城区京博慧蒙儒苑上邦幼儿园	山东省乐安慈孝公益基金会举办的单位
博兴县京博养老服务中心	山东省乐安慈孝公益基金会举办的单位
博兴县乐慧教育咨询中心	山东省乐安慈孝公益基金会、博兴县京博慧蒙益仁幼儿园举办的单位
博兴县婴爱托育园	山东省乐安慈孝公益基金会、博兴县乐慧教育咨询中心举办的单位
博兴县婴乐托育园	山东省乐安慈孝公益基金会、博兴县乐慧教育咨询中心举办的单位
博兴县乐安慈孝志愿服务发展中心	山东省乐安慈孝公益基金会举办的单位
博兴县乐安职业培训学校	山东省乐安慈孝公益基金会举办的单位
滨州市稷下学宫产教融创研修中心	山东省乐安慈孝公益基金会举办的单位
博兴县合博农机专业合作社	山东博华高效生态农业科技有限公司出资 63.00%的组织
博兴县博华农机专业合作社	山东博华高效生态农业科技有限公司出资 60.00%的组织
博兴县博华老年公寓	山东博华高效生态农业科技有限公司举办的单位

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
博兴京博文化艺术博物馆	山东京博控股集团有限公司举办的单位
滨州京博职业中等专业学校	山东京博控股集团有限公司、山东京博石油化工有限公司举办的单位
滨州清天博校企融创催化科技研究中心	山东京博控股集团有限公司举办的单位
博兴县企业与企业家联合会	山东京博控股集团有限公司出资举办的单位
山东中德交通新材料应用技术研究院	黄河三角洲京博化工研究院有限公司举办的单位
山东儒风文化艺术中心	山东孔子文化产业发展有限公司出资 39.00%举办的单位
山东信泰物流服务有限公司	实际控制人曾控制的企业,已于 2023 年 12 月注销
博兴利金汇新材料有限公司	实际控制人曾控制的企业,已于 2023 年 5 月注销
深圳中韵能源有限公司	实际控制人曾控制的企业,已于 2023 年 2 月注销
山东石化海益供应链(深圳)有限公司	实际控制人曾控制的企业,已于 2023 年 4 月注销
山东京颜日化有限公司	实际控制人曾控制的企业,已于 2022 年 2 月注销
山西京韵达科技有限公司	实际控制人曾控制的企业,已于 2023 年 1 月注销
山东海韵国际供应链管理有限公司	实际控制人曾控制的企业,已于 2023 年 8 月注销
山东联融物流有限公司	实际控制人曾控制的企业,已于 2022 年 11 月注销
浙江京博汇通物流有限公司	实际控制人曾控制的企业,已于 2022 年 6 月注销
甘肃诺客达贸易有限公司	实际控制人曾控制的企业,已于 2023 年 7 月转让股权退出
俄罗斯信博有限责任公司	实际控制人曾控制的企业,甘肃诺客达贸易有限公司持有 100.00%的股权
滨州芯科微电子有限公司	实际控制人曾控制的企业,已于 2022 年 5 月注销
万马世英(上海)企业管理服务中心(有限合伙)	实际控制人曾控制的企业,已于 2022 年 6 月转让财产份额退出
山东京博优家房地产经纪有限公司	取消监事会前监事马雪英曾担任董事,实际控制人控制的企业曾持股 35.00%,已于 2023 年 2 月注销
山东蓝靛文化传播有限公司	实际控制人控制的企业曾持股 30.00%的企业,已于 2023 年 5 月注销
滨州市至泰企业管理服务中心(有限合伙)	实际控制人曾持有 30.19%的财产份额,已于 2023 年 7 月注销
滨州市兴韵企业管理服务中心(有限合伙)	实际控制人曾持有 28.11%的财产份额,已于 2023 年 7 月注销
泰信齐(滨州)企业管理中心(有限合伙)	实际控制人曾持有 13.26%的财产份额,实际控制人控制的企业曾持有 37.67%的财产份额,已于 2023 年 9 月注销
滨州五矿新旧动能转换母基金合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的企业曾持有 30.00%的财产份额,已于 2023 年 2 月注销
博兴信易达企业管理中心(有限合伙)	实际控制人控制的企业曾任执行事务合伙人的企业,自 2022 年 4 月起退伙不再作为执行事务合伙人
北京新易佳德文化有限公司	实际控制人曾控制的企业,已于 2023 年 11 月注销
浙江新易企业管理咨询有限公司	实际控制人曾控制的企业,已于 2022 年 7 月注销
博兴黄蜂联企业管理中心(有限合伙)	实际控制人曾控制的企业,2022 年 4 月转让退出,该企业已于 2022 年 11 月注销

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
滨州市泰汇玄企业管理服务中心（有限合伙）	实际控制人曾控制的企业，自2022年4月不再控制
京博澳洲有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2022年9月注销
京博澳洲资产管理有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2022年9月注销
京博澳洲农业管理有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2022年9月注销
山东润众生物能源有限公司	实际控制人控制的企业曾持有49.00%股权的企业，已于2023年1月注销
西藏海韵道路材料有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2024年5月注销
青岛京博中宇橡胶有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2024年4月注销
南京玄道科技有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2024年8月注销
四川玄道创融科技有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2024年8月注销
山东润声矿泉水有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2024年10月注销
博兴红马饲料科技有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2024年7月注销
北京易加网网络技术有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2024年5月注销
山东万成环保科技有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2024年2月注销
北京京蓝融创文化有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2024年8月注销
深圳飞扬骏研新能源有限公司（曾用名：深圳市博扬新材料研发有限公司）	实际控制人控制的企业曾持股49.00%的企业，已于2024年12月转让
上海坤盈企业管理中心（有限合伙）	实际控制人曾控制的企业，已于2024年11月注销
台湾意丰生物科技股份有限公司	实际控制人曾任董事，实际控制人控制的企业曾持股48.00%，已于2024年9月注销
博兴博泰企业管理中心（有限合伙）	实际控制人曾控制的企业，已于2021年5月注销
济南非同寻常企业形象策划有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2021年3月注销
北京易加拍卖有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2021年8月注销
山东博兴农村商业银行股份有限公司	实际控制人马韵升曾担任董事，已于2021年6月辞任；实际控制人控制的企业持股9.58%
上海汇鲁石油化工有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2021年12月注销
博兴县汇佳财富网络金融咨询有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2021年12月注销
山东滨博建设发展有限公司	实际控制人曾控制的企业，已于2021年9月注销
博兴汇林企业管理中心（有限合伙）	实际控制人万春玲持有70.83%的财产份额，马韵升持有6.67%的财产份额，已于2023年1月注销
博兴盛世达企业管理中心（有限合伙）	实际控制人万春玲曾持有43.96%的财产份额，实际控制人马韵升控制的企业曾持有10.21%的财产份额，已于2023年7月注销
国机通用机械科技股份有限公司	取消监事会前监事刘志祥曾任董事，已于2022年12月辞任
山东天壮环保科技有限公司	取消监事会前监事刘志祥曾任董事，已于2023年4月辞任
东营港联化管道石油输送有限公司	历史董事李新江曾任董事，已于2023年2月辞任
泰至道（济南）企业管理服务中心（有限合伙）	历史董事李新江任执行事务合伙人
博兴龙泽企业管理中心（有限合伙）	历史董事李新江任执行事务合伙人

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济宁天海包装科技有限公司	董事葛红蕾弟弟葛庆海曾控制的企业, 已于2023年10月注销
济宁市任城区益天保健按摩中心	董事葛红蕾弟弟的配偶丁秀丽曾控制的企业, 已于2024年5月 注销
济宁万景花卉种植有限公司	董事葛红蕾弟弟葛海洋曾控制的企业, 已于2023年7月注销
济宁鑫峰木业有限公司	董事葛红蕾配偶薛志峰曾控制的企业, 已于2021年6月注销
玉丰倍益(滨州)企业管理中心(有限合伙)	董事葛红蕾曾任财务负责人, 已于2024年1月辞任
山东齐都药业有限公司	历史董事会秘书李清明曾担任董事会秘书的企业, 已于2021年 12月离任
山东莱茵科斯特智能科技有限公司	历史董事会秘书李清明担任董事会秘书的企业
渤海先进技术研究院有限责任公司	历史董事岳晓彤担任董事长兼总经理的企业
北京执力华元科技有限公司	董事乜君兴曾持有40.00%股权的企业, 已于2023年1月注销
山东千乘国际供应链管理有限公司	取消监事会前监事李雪梅妹妹的配偶白长乐曾控制的企业, 已 于2023年8月注销
山东千帆新型材料有限公司	取消监事会前监事李雪梅妹妹的配偶白长乐曾控制的企业, 已 于2024年9月注销
共青城执力投资管理有限公司	董事乜君兴曾持有40.00%股权的企业的全资子公司, 已于2021 年12月注销
博兴县园林苗木协会	山东博华高效生态农业科技有限公司出资成立, 已于2024年4 月注销
山东孔子文化产业发展有限公司	山东省乐安慈孝公益基金会持股70.00%, 已于2023年9月注销
博兴县京博家职工协会	山东京博控股集团有限公司出资成立, 已于2023年8月注销
博兴县汇联民间资本投融资登记服务中心	山东益仁化工有限公司举办的单位, 已于2024年10月注销
福克斯(北京)基金销售有限公司	独立董事雷达的配偶谢亚凡(已离异)持有50.00%的股权
北京道纪行信息科技有限公司	独立董事雷达的配偶谢亚凡(已离异)持有50.00%的股权, 谢 亚凡的母亲郭晶先持有50.00%的股权并担任执行董事、经理和 财务负责人的企业
北京恒久同信投资咨询有限公司	独立董事雷达的配偶谢亚凡(已离异)持有49.00%的股权的企 业
博兴三一食品科技有限公司	实际控制人曾控制的企业, 已于2025年5月注销
陕西泰博天镁负碳科技有限责任公司	实际控制人施加重大影响的企业曾经的子公司, 已于2025年5 月注销

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
-----	--------	-----------	--------	--------	--------

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
山东京博控股集团有限公司恒丰分公司	电	8,163,546.72	18,967,847.62	18,642,113.72	19,538,167.73
山东京博控股集团有限公司恒丰分公司	蒸汽	5,317,979.24	11,876,474.73	12,862,224.76	14,781,509.18
山东京博石油化工有限公司	酸性气	5,195,093.13	7,763,716.13	7,199,111.09	11,128,266.90
山东昆仑京博能源有限公司	天然气	819,590.93	1,932,023.78	2,389,246.06	282,082.87
山东京博众诚清洁能源有限公司	工业硫化钠	780,329.55	1,192,377.19	1,243,343.21	1,387,931.49
山东京博控股集团有限公司恒丰分公司	除盐水	303,589.42	968,569.91	752,453.07	777,748.64
山东京博众诚清洁能源有限公司	工业氮气	339,886.76	667,493.61	1,131,581.15	936,106.90
山东达悦汇商旅服务有限公司	住宿餐饮	286,064.44	609,254.50	764,063.30	501,167.80
山东清远环保工程有限公司	污水处理费	278,720.28	563,059.90	680,136.54	914,676.61
山东邦维信息科技有限公司	信息技术费	208,962.26	421,226.42	565,094.34	1,298,760.94
山东清博生态材料综合利用有限公司	固(危)废处理费	109,216.98	261,075.47	573,632.07	1,106,177.14
山东喜悦汇酒店管理有限公司	住宿餐饮	46,319.00	159,255.92	52,808.72	
山东京博石油化工有限公司	压缩空气	67,313.93	145,809.06	86,120.20	100,259.34
山东博兴华韵水业有限公司	工业用水	75,072.71	112,851.65	174,966.84	221,775.00
山东京博新能源控股发展有限公司	燃油费	34,884.97	109,333.81	121,417.95	246,701.14
滨州市京博物业管理有限公司	物业费	44,764.57	41,392.47		
山东京博众诚清洁能源有限公司	工业硫酸				1,415,187.88
山东京博众诚清洁能源有限公司	工业液体二氧化碳				98,574.15
山东滨州长隆公交有限公司	班车费				187,769.00
山东安特检测有限公司	检测服务				328,314.00
山东新天鸿水务有限公司	污水处理费				1,050,566.03

② 出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
山东京博环保材料有限公司	滤渣	22,982.31	366,024.72	348,992.04	153,530.97
山东京博石油化工有限公司	助剂				28,922,031.62

2022年至2025年6月，公司与山东京博环保材料有限公司签订单氰胺滤渣处理协议，协议约定以0元处理单氰胺废渣；报告期内，公司共向山东京博环保材料有限公司提供单氰胺滤渣14,017.06吨、16,031.32吨、19,521.35吨和1,210.00吨。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

受地理空间限制，2022年至2024年山东京博众诚清洁能源有限公司存在无偿使用公司地磅的情

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

形，截至2024年末已经不再使用。

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		2025年1-6月	2024年度	2025年1-6月	2024年度
		山东京博众诚清洁能源有限公司	房屋		
山东滨洲长隆公交有限公司	车辆				
黄河三角洲京博化工研究院有限公司	房屋				

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		2023年度	2022年度	2023年度	2022年度
		山东京博众诚清洁能源有限公司	房屋		
山东滨洲长隆公交有限公司	车辆		402,673.03		
黄河三角洲京博化工研究院有限公司	房屋				

(续上表 1)

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	2025年1-6月	2024年度	2025年1-6月	2024年度	2025年1-6月	2024年度
山东京博众诚清洁能源有限公司	458,715.60	624,770.65	50,915.74	121,473.29		
山东滨洲长隆公交有限公司						
黄河三角洲京博化工研究院有限公司		229,357.80	3,299.73	14,258.36		

(续上表 2)

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	2023年度	2022年度	2023年度	2022年度	2023年度	2022年度

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	2023年度	2022年度	2023年度	2022年度	2023年度	2022年度
山东京博众诚清洁能源有限公司	624,770.65	624,770.65	144,754.09	166,958.01		
山东滨州长隆公交有限公司		2,639,506.58				
黄河三角洲京博化工研究院有限公司	229,357.80	229,357.80	24,080.86	11,519.70		638,266.38

注：2022年公司向山东滨州长隆公交有限公司支付租金2,639,506.58元，其中包括支付前期未及时支付的租赁费。

(4) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东京博石油化工有限公司	10,000,000.00	2021年5月19日	2022年5月18日	是
山东京博石油化工有限公司	40,000,000.00	2022年5月31日	2022年11月30日	是
山东京博石油化工有限公司	190,000,000.00	2021年8月13日	2026年8月12日	是

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
京博乐安置业有限公司	购买房屋建筑物			9,156,955.05	
山东滨州长隆公交有限公司	购买车辆			110,867.26	
山东京博众诚清洁能源有限公司助剂分公司	助剂业务剥离				45,664,772.57

2022年，公司为进一步优化业务结构、明晰战略、聚焦产业赛道、突出主业，故对助剂业务进行剥离。具体剥离情况如下：

2022年11月28日，公司召开2022年第二次临时股东大会，会议决议通过《关于向山东京博众诚清洁能源有限公司转让资产暨关联交易的议案》，同意公司将助剂业务及相关的设备、专利、土地、房产、配套设施等资产转让给关联方山东京博众诚清洁能源有限公司。

2022年10月7日，中京民信（北京）资产评估有限公司出具京信评报字（2022）第414号《资产评估报告》。评估基准日为2022年8月31日。评估对象为益丰新材料股份有限公司高效环保助剂业务资产组价值，评估范围为该公司的与高效环保助剂业务相关的资产及负债，评估方法为成本法，评估值为50,423,425.87元。

2022年11月31日，公司与山东京博众诚清洁能源有限公司签订《资产转让及业务转移协议》，同日双方完成交割，助剂业务资产组交割金额为45,664,772.57元。

(7) 关键管理人员报酬

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
	(万元)	(万元)	(万元)	(万元)
关键管理人员报酬	219.17	787.57	753.85	725.44

注：上述报酬未包括股权激励金额。

(8) 其他关联交易

无。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2025-6-30		2024-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东昆仑京博能源有限公司	150,000.00	22,500.00	150,000.00	22,500.00

(续上表)

项目名称	关联方	2023-12-31		2022-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东昆仑京博能源有限公司	60,000.00	6,000.00	60,000.00	3,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
应付账款	山东京博控股集团有限公司恒丰分公司	115,504.59	328,902.09	117,442.80	1,569,527.44
应付账款	山东京博石油化工有限公司	145,823.63	155,493.10	688,588.31	737,246.15
应付账款	山东昆仑京博能源有限公司	62,322.54	39,758.51	31,488.48	
应付账款	山东京博众诚清洁能源有限公司	209,989.42	13,593.01		1,258,314.78
应付账款	山东邦维信息科技有限公司	208,962.26			
应付账款	山东京博新能源控股发展有限公司	9,071.65	4,861.10		1,713.13
应付账款	黄河三角洲京博化工研究院有限公司	114,678.90			

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
应付账款	滨州市京博物业管理有限公司致泰广场分公司	12,692.83			
应付账款	山东博兴华韵水业有限公司		333.57		
应付账款	山东达悦汇商旅服务有限公司			763,875.30	
应付账款	山东喜悦汇酒店管理有限公司			52,808.72	

(3) 其他项目

无。

7、关联方承诺

无。

十四、股份支付

1、各项权益工具

(1) 2025年1-6月

本期授予、行权、解锁或失效的权益工具

无。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	10元/股	21个月		
研发人员	10元/股	21个月		
管理人员	10元/股	33个月		
研发人员	10元/股	33个月		

(2) 2024年度

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	3,520,000.00	1,832,668.28	420,000.00	1,832,668.28
研发人员	400,000.00			
合计	3,920,000.00	1,832,668.28	420,000.00	1,832,668.28

(续上表)

授予对象类别	本期解锁	本期失效

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	数量	金额	数量	金额
管理人员			420,000.00	1,780,800.00
研发人员				
合计			420,000.00	1,780,800.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	10元/股	27个月		
研发人员	10元/股	27个月		
管理人员	10元/股	39个月		
研发人员	10元/股	39个月		

(3) 2023年度

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	2,310,000.00	19,588,800.00	2,100,000.00	17,808,000.00
销售人员	50,000.00	424,000.00	50,000.00	424,000.00
研发人员	640,000.00	5,427,200.00	640,000.00	5,427,200.00
合计	3,000,000.00	25,440,000.00	2,790,000.00	23,659,200.00

(续上表)

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员				
销售人员				
研发人员				
合计				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

无。

(4) 2022年度

无。

2、以权益结算的股份支付情况

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			外部评估机构确认的股权公允价值	
授予日权益工具公允价值的重要参数			外部评估机构确认的股权公允价值	
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议/公司股权激励计划	股权转让协议/公司股权激励计划	公司股权激励计划	股权转让协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,125,056.79	35,325,406.73	32,962,430.77	9,054,000.00

3、以现金结算的股份支付情况  
无。

4、本期股份支付费用

(1) 2025年1-6月

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	708,261.48	
研发人员	91,388.58	
合计	<u>799,650.06</u>	

(2) 2024年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,347,744.53	
研发人员	15,231.43	
合计	<u>2,362,975.96</u>	

(3) 2023年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	18,029,630.77	
销售人员	426,000.00	
研发人员	5,452,800.00	
合计	<u>23,908,430.77</u>	

(4) 2022年度

无。

5、股份支付的修改、终止情况

无。

#### 6、其他

无。

### 十五、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

截至资产负债表日, 本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 十六、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

截至本报告出具日, 本公司无需要披露的重要的非调整事项。

#### 2、利润分配情况

截至本报告出具日, 本公司无利润分配计划。

### 十七、其他重要事项

无。

### 十八、母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	<u>2025-6-30</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
1年以内	20,872,655.96	8,797,619.20	9,116,656.53	7,121,739.42
减: 坏账准备	<u>829,022.80</u>	<u>439,880.96</u>	<u>455,832.83</u>	<u>356,086.97</u>
合计	<u>20,043,633.16</u>	<u>8,357,738.24</u>	<u>8,660,823.70</u>	<u>6,765,652.45</u>

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

类别	2025-6-30				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,872,655.96	100.00	829,022.80	3.97	20,043,633.16
其中: 账龄组合	16,580,455.96	79.44	829,022.80	5.00	15,751,433.16
其中: 合并范围内关联方组合	4,292,200.00	20.56			4,292,200.00
合计	<u>20,872,655.96</u>	<u>100.00</u>	<u>829,022.80</u>	3.97	<u>20,043,633.16</u>

(续上表)

类别	2024-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,797,619.20	100.00	439,880.96	5.00	8,357,738.24
其中: 账龄组合	8,797,619.20	100.00	439,880.96	5.00	8,357,738.24
合计	<u>8,797,619.20</u>	<u>100.00</u>	<u>439,880.96</u>	5.00	<u>8,357,738.24</u>

(续上表)

类别	2023-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,116,656.53	100.00	455,832.83	5.00	8,660,823.70
其中: 账龄组合	9,116,656.53	100.00	455,832.83	5.00	8,660,823.70
合计	<u>9,116,656.53</u>	<u>100.00</u>	<u>455,832.83</u>	5.00	<u>8,660,823.70</u>

(续上表)

类别	2022-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,121,739.42	100.00	356,086.97	5.00	6,765,652.45
其中: 账龄组合	7,121,739.42	100.00	356,086.97	5.00	6,765,652.45
合计	<u>7,121,739.42</u>	<u>100.00</u>	<u>356,086.97</u>	5.00	<u>6,765,652.45</u>

① 按单项计提坏账准备:  
无。

② 按组合计提坏账准备:

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

组合计提项目：账龄组合

名称	2025-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	16,580,455.96	829,022.80	5.00
合计	<u>16,580,455.96</u>	<u>829,022.80</u>	5.00

(续上表)

名称	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	8,797,619.20	439,880.96	5.00
合计	<u>8,797,619.20</u>	<u>439,880.96</u>	5.00

(续上表)

名称	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	9,116,656.53	455,832.83	5.00
合计	<u>9,116,656.53</u>	<u>455,832.83</u>	5.00

(续上表)

名称	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,121,739.42	356,086.97	5.00
合计	<u>7,121,739.42</u>	<u>356,086.97</u>	5.00

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	2025-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,292,200.00		
合计	<u>4,292,200.00</u>		

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	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	其他变动	
2025年1-6月	439,880.96	389,141.84				829,022.80
2024年度	455,832.83	-15,951.87				439,880.96
2023年度	356,086.97	99,745.86				455,832.83
2022年度	1,475,065.99	-1,118,979.02				356,086.97

(4) 实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

① 2025年1-6月

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
杭州睿丰融创科技有限公司	4,292,200.00		4,292,200.00	20.56	
江苏尊龙光学有限公司	3,952,000.00		3,952,000.00	18.93	197,600.00
烟台达斯特克化工有限公司	2,515,601.52		2,515,601.52	12.05	125,780.08
Astral Ltd	1,632,848.03		1,632,848.03	7.82	81,642.40
江苏鸿晨集团有限公司	1,629,080.00		1,629,080.00	7.80	81,454.00
合计	14,021,729.55		<u>14,021,729.55</u>	67.16	<u>486,476.48</u>

② 2024年度

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
Astral Ltd	1,764,895.97		1,764,895.97	20.06	88,244.80
江苏鸿晨集团有限公司	1,652,000.00		1,652,000.00	18.78	82,600.00
DUOSOLCHEM KIMYA SANAYI VE TICARET DANISMANLIK LTD. STI.	672,834.24		672,834.24	7.65	33,641.71
JAYDIP AGENCIES	628,841.23		628,841.23	7.15	31,442.06
POLISAN YAPIKIM YAPI KIMYASALLARI SAN. VE TIC. A.S.	607,419.80		607,419.80	6.90	30,370.99
合计	5,325,991.24		<u>5,325,991.24</u>	60.54	<u>266,299.56</u>

③ 2023年度

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
烟台达斯特克化工有限公司	3,287,859.41		3,287,859.41	36.06	164,392.97
JAYDIP AGENCIES	1,287,634.86		1,287,634.86	14.12	64,381.74
ALZCHEM TROSTBERG GMBH	924,717.31		924,717.31	10.14	46,235.87

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	合同资产期末	期末余额
			期末余额	余额合计数的	
				比例	
DUOSOLCHEM KIMYA SANAYI VE TICARET DANISMANLIK LTD. STI.	815,927.04		815,927.04	8.95	40,796.35
Covalent Laboratories Private Limited	703,843.31		703,843.31	7.72	35,192.17
合计	7,019,981.93		<u>7,019,981.93</u>	76.99	<u>350,999.10</u>

④ 2022 年度

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	合同资产期末	期末余额
			期末余额	余额合计数的	
				比例	
烟台达斯特克化工有限公司	2,147,966.58		2,147,966.58	30.16	107,398.33
Astral Ltd	1,092,160.72		1,092,160.72	15.34	54,608.04
潍坊中农联合化工有限公司	828,000.04		828,000.04	11.63	41,400.00
广东光华科技股份有限公司	693,000.00		693,000.00	9.73	34,650.00
Materials Korea	553,894.65		553,894.65	7.78	27,694.73
合计	5,315,021.99		<u>5,315,021.99</u>	74.64	<u>265,751.10</u>

2、其他应收款

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	<u>15,248,858.75</u>	<u>12,772,982.34</u>	<u>1,383,632.37</u>	<u>301,975.67</u>
合计	<u>15,248,858.75</u>	<u>12,772,982.34</u>	<u>1,383,632.37</u>	<u>301,975.67</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
1 年以内	14,188,311.47	11,784,473.62	1,332,659.78	317,869.13
1 至 2 年	1,088,709.95	1,041,787.23	60,000.00	
2 至 3 年	<u>60,000.00</u>	<u>60,000.00</u>		
合计	<u>15,337,021.42</u>	<u>12,886,260.85</u>	<u>1,392,659.78</u>	<u>317,869.13</u>

② 按款项性质分类情况

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

款项性质	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
往来款	13,981,238.94	10,981,238.94	1,272,111.49	
应收出口退税款	1,066,874.50	1,616,113.93		
保证金、押金	288,907.98	288,907.98	120,548.29	317,869.13
合计	<u>15,337,021.42</u>	<u>12,886,260.85</u>	<u>1,392,659.78</u>	<u>317,869.13</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	2025-6-30				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,337,021.42	100.00	88,162.67	0.57	15,248,858.75
其中：账龄组合	1,355,782.48	8.84	88,162.67	6.50	1,267,619.81
其中：合并范围内关联方组合	13,981,238.94	91.16			13,981,238.94
合计	<u>15,337,021.42</u>	<u>100.00</u>	<u>88,162.67</u>	<u>0.57</u>	<u>15,248,858.75</u>

(续上表)

类别	2024-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,886,260.85	100.00	113,278.51	0.88	12,772,982.34
其中：账龄组合	1,905,021.91	14.78	113,278.51	5.95	1,791,743.40
其中：合并范围内关联方组合	10,981,238.94	85.22			10,981,238.94
合计	<u>12,886,260.85</u>	<u>100.00</u>	<u>113,278.51</u>	<u>0.88</u>	<u>12,772,982.34</u>

(续上表)

类别	2023-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,392,659.78	100.00	9,027.41	0.65	1,383,632.37
其中：账龄组合	120,548.29	8.66	9,027.41	7.49	111,520.88
其中：合并范围内关联方组合	1,272,111.49	91.34			1,272,111.49
合计	<u>1,392,659.78</u>	<u>100.00</u>	<u>9,027.41</u>	<u>0.65</u>	<u>1,383,632.37</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2022-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	317,869.13	100.00	15,893.46	5.00	301,975.67
其中：账龄组合	317,869.13	100.00	15,893.46	5.00	301,975.67
合计	<u>317,869.13</u>	<u>100.00</u>	<u>15,893.46</u>	<u>5.00</u>	<u>301,975.67</u>

1) 按单项计提坏账准备：

无。

2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2025-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,188,311.47	59,415.57	5.00
1至2年	107,471.01	10,747.10	10.00
2至3年	60,000.00	18,000.00	30.00
合计	<u>1,355,782.48</u>	<u>88,162.67</u>	<u>6.50</u>

(续上表)

名称	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,784,473.62	89,223.68	5.00
1至2年	60,548.29	6,054.83	10.00
2至3年	60,000.00	18,000.00	30.00
合计	<u>1,905,021.91</u>	<u>113,278.51</u>	<u>5.95</u>

(续上表)

名称	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	60,548.29	3,027.41	5.00
1至2年	60,000.00	6,000.00	10.00
合计	<u>120,548.29</u>	<u>9,027.41</u>	<u>7.49</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

名称	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	317,869.13	15,893.46	5.00
合计	<u>317,869.13</u>	<u>15,893.46</u>	<u>5.00</u>

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	2025-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	13,000,000.00		
1至2年	981,238.94		
合计	<u>13,981,238.94</u>		

(续上表)

名称	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	10,981,238.94		
合计	<u>10,981,238.94</u>		

(续上表)

名称	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,272,111.49		
合计	<u>1,272,111.49</u>		

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	2025-6-30			合计
	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	113,278.51			113,278.51
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	2025-6-30			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
未来12个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-25,115.84			-25,115.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	88,162.67			88,162.67

(续上表)

坏账准备	2024-12-31			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
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)	
期初余额	9,027.41			9,027.41
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	104,251.10			104,251.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	113,278.51			113,278.51

(续上表)

坏账准备	2023-12-31			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
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)	
期初余额	15,893.46			15,893.46

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	2023-12-31			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,866.05			-6,866.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,027.41			9,027.41

(续上表)

坏账准备	2022-12-31			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	71,643.15			71,643.15
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-55,749.69			-55,749.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,893.46			15,893.46

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

⑤ 坏账准备的情况

年度/期间	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	其他变动	
2025年1-6月	113,278.51	-25,115.84				88,162.67
2024年度	9,027.41	104,251.10				113,278.51
2023年度	15,893.46	-6,866.05				9,027.41
2022年度	71,643.15	-55,749.69				15,893.46

⑥ 实际核销的其他应收款情况

无。

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2025年1-6月

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
				余额合计数的比例	
益丰新材料（大连）有限公司	往来款	13,000,000.00	1年以内	84.75	
应收出口退税款	应收出口退税款	1,066,874.50	1年以内	6.96	53,343.72
上海益申源新材料有限公司	往来款	981,238.94	1-2年	6.40	
山东昆仑京博能源有限公司	保证金、押金	150,000.00	1年以内：90,000.00 2-3年：60,000.00	0.98	22,500.00
中华人民共和国上海海关	保证金、押金	138,907.98	1年以内：31,436.97 1-2年：107,471.01	0.91	12,318.95
合计		<u>15,337,021.42</u>		<u>100.00</u>	<u>88,162.67</u>

2) 2024年度

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
				余额合计数的比例	
上海益申源新材料有限公司	往来款	10,981,238.94	1年以内： 10,000,000.00 1-2年：981,238.94	85.22	
国家税务总局青岛前湾保税港区税务局	应收出口退税款	1,616,113.93	1年以内	12.54	80,805.70
山东昆仑京博能源有限公司	保证金、押金	150,000.00	1年以内：90,000.00 2-3年：60,000.00	1.16	22,500.00
中华人民共和国上海海关	保证金、押金	138,907.98	1年以内：78,359.69	1.08	9,972.81

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
				余额合计数的比例	期末余额
			1-2年：60,548.29		
合计		<u>12,886,260.85</u>		<u>100.00</u>	<u>113,278.51</u>

3) 2023 年度

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	期末余额
上海益申源新材料有限公司	往来款	1,045,954.94	1年以内	75.10	
杭州睿丰融创科技有限公司	往来款	226,156.55	1年以内	16.24	
中华人民共和国上海海关	保证金、押金	60,548.29	1年以内	4.35	3,027.41
山东昆仑京博能源有限公司	保证金、押金	60,000.00	1-2年	4.31	6,000.00
合计		<u>1,392,659.78</u>		<u>100.00</u>	<u>9,027.41</u>

4) 2022 年度

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	期末余额
中招国际招标有限公司	保证金、押金	200,000.00	1年以内	62.92	10,000.00
山东昆仑京博能源有限公司	保证金、押金	60,000.00	1年以内	18.88	3,000.00
中华人民共和国上海海关	保证金、押金	42,869.13	1年以内	13.49	2,143.46
山东恒昌圣诚化工股份有限公司	保证金、押金	15,000.00	1年以内	4.72	750.00
合计		<u>317,869.13</u>		<u>100.00</u>	<u>15,893.46</u>

⑧ 因资金集中管理而列报于其他应收款无。

3、长期股权投资

项目	2025-6-30			2024-12-31		
	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	<u>81,522,270.42</u>		<u>81,522,270.42</u>	<u>81,430,881.84</u>		<u>81,430,881.84</u>
合计	<u>81,522,270.42</u>		<u>81,522,270.42</u>	<u>81,430,881.84</u>		<u>81,430,881.84</u>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2023-12-31			2022-12-31		
	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	<u>70,989,630.77</u>		<u>70,989,630.77</u>	<u>15,000,000.00</u>		<u>15,000,000.00</u>
合计	<u>70,989,630.77</u>		<u>70,989,630.77</u>	<u>15,000,000.00</u>		<u>15,000,000.00</u>

(1) 对子公司投资

① 2025年1-6月

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动				期末余额	减值准备
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
益丰新材料(大连)有限公司	60,578,881.84						60,578,881.84	
杭州睿丰融创科技有限公司	15,852,000.00					91,388.58	15,943,388.58	
上海益申源新材料有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	<u>81,430,881.84</u>					<u>91,388.58</u>	<u>81,522,270.42</u>	

② 2024年度

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动				期末余额	减值准备
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
益丰新材料(大连)有限公司	50,137,630.77	10,000,000.00				441,251.07	60,578,881.84	
杭州睿丰融创科技有限公司	15,852,000.00						15,852,000.00	
上海益申源新材料有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	<u>70,989,630.77</u>	<u>10,000,000.00</u>				<u>441,251.07</u>	<u>81,430,881.84</u>	

③ 2023年度

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动				期末余额	减值准备
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
杭州睿丰融创科技有限公司	15,000,000.00					852,000.00	15,852,000.00	
上海益申源新材料有限公司		5,000,000.00					5,000,000.00	
益丰新材料(大连)有限公司		50,000,000.00				137,630.77	50,137,630.77	
合计	<u>15,000,000.00</u>	<u>55,000,000.00</u>				<u>989,630.77</u>	<u>70,989,630.77</u>	

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 2022 年度

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动				期末余额	减值准备
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投	计提减	其他	(账面价值)	期末余额
			资 值 准备					
杭州睿丰融创科技有限公司	10,000,000.00		5,000,000.00				15,000,000.00	
合计	<u>10,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>				<u>15,000,000.00</u>	

(2) 对联营、合营企业投资

无。

(3) 长期股权投资的减值测试情况

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，未计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,202,305.40	144,692,402.24	559,861,215.59	353,021,802.32
其他业务	<u>6,646,678.76</u>	<u>4,685,527.18</u>	<u>4,452,834.44</u>	<u>1,883,338.83</u>
合计	<u>234,848,984.16</u>	<u>149,377,929.42</u>	<u>564,314,050.03</u>	<u>354,905,141.15</u>

(续上表)

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	583,763,687.96	342,370,891.20	623,063,865.78	405,597,088.97
其他业务	<u>14,798,885.24</u>	<u>11,746,096.93</u>	<u>87,288,680.47</u>	<u>86,571,453.78</u>
合计	<u>598,562,573.20</u>	<u>354,116,988.13</u>	<u>710,352,546.25</u>	<u>492,168,542.75</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：硫脲	98,107,221.69	72,817,832.73	224,702,782.53	149,191,894.60
聚硫醇	55,449,695.26	28,710,132.90	149,231,070.88	75,262,134.62
巯基乙醇	34,109,869.57	19,331,307.75	62,855,312.78	38,035,706.20

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合同分类	2025年1-6月		2024年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单氰胺	5,023,501.59	4,209,158.06	53,595,991.85	48,446,305.60
巯基丙酸	19,777,590.12	12,483,762.97	38,454,828.32	26,617,212.61
高纯硫化氢	15,734,427.17	7,140,207.83	31,021,229.23	15,468,548.69
助剂				
其他产品	6,646,678.76	4,685,527.18	4,452,834.44	1,883,338.83
<b>合计</b>	<b><u>234,848,984.16</u></b>	<b><u>149,377,929.42</u></b>	<b><u>564,314,050.03</u></b>	<b><u>354,905,141.15</u></b>
按经营地区分类				
其中：境内	170,863,091.34	110,469,126.28	413,726,844.45	269,301,613.71
境外	63,985,892.82	38,908,803.14	150,587,205.58	85,603,527.44
<b>合计</b>	<b><u>234,848,984.16</u></b>	<b><u>149,377,929.42</u></b>	<b><u>564,314,050.03</u></b>	<b><u>354,905,141.15</u></b>
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时刻确认收入	234,848,984.16	149,377,929.42	564,314,050.03	354,905,141.15
<b>合计</b>	<b><u>234,848,984.16</u></b>	<b><u>149,377,929.42</u></b>	<b><u>564,314,050.03</u></b>	<b><u>354,905,141.15</u></b>

(续上表)

合同分类	2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：硫脲	249,862,384.83	144,286,268.08	313,459,321.32	204,650,884.66
聚硫醇	171,701,548.71	82,934,850.27	156,957,941.74	79,203,002.36
巯基乙醇	56,510,299.44	34,228,509.18	60,680,269.88	39,455,505.59
单氰胺	46,221,836.49	46,607,340.28	53,212,779.39	53,948,688.44
巯基丙酸	30,201,337.00	18,286,838.72	8,548,619.48	8,298,627.39
高纯硫化氢	29,266,281.49	16,027,084.67	30,204,933.97	20,040,380.53
助剂			55,970,904.09	53,739,330.99
其他产品	14,798,885.24	11,746,096.93	31,317,776.38	32,832,122.79
<b>合计</b>	<b><u>598,562,573.20</u></b>	<b><u>354,116,988.13</u></b>	<b><u>710,352,546.25</u></b>	<b><u>492,168,542.75</u></b>
按经营地区分类				
其中：境内	467,869,660.34	285,790,853.38	534,196,221.25	396,517,739.50
境外	130,692,912.86	68,326,134.75	176,156,325.00	95,650,803.25
<b>合计</b>	<b><u>598,562,573.20</u></b>	<b><u>354,116,988.13</u></b>	<b><u>710,352,546.25</u></b>	<b><u>492,168,542.75</u></b>
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时刻确认收入	598,562,573.20	354,116,988.13	710,352,546.25	492,168,542.75
<b>合计</b>	<b><u>598,562,573.20</u></b>	<b><u>354,116,988.13</u></b>	<b><u>710,352,546.25</u></b>	<b><u>492,168,542.75</u></b>

益丰新材料股份有限公司  
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

5、投资收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
理财产品收益	2,214,959.53	4,068,794.71	3,924,345.11	1,959,493.45
票据贴现终止确认的损益		-84.16	-22,930.72	
合计	<u>2,214,959.53</u>	<u>4,068,710.55</u>	<u>3,901,414.39</u>	<u>1,959,493.45</u>

十九、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,165.92	-1,114,093.56	-255,550.73	1,683,436.50	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	870,017.94	5,936,143.53	3,018,472.41	1,420,300.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,214,959.53	4,068,794.71	3,924,345.11	1,959,493.45	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			-63,484.63		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	564,399.11	414,589.49	61,722.70	-22,882.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-2,229,700.95	-23,770,800.00		
减：所得税影响额	549,471.02	1,389,726.44	1,035,971.11	866,870.19	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	<u>3,095,739.64</u>	<u>5,686,006.78</u>	<u>-18,121,266.25</u>	<u>4,173,477.33</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均	
		净资产收益率%	每股收益
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2025年1-6月	5.99	0.33
	2024年度	18.86	0.98
	2023年度	23.38	1.01
	2022年度	27.80	1.01

益丰新材料股份有限公司  
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

报告期利润	报告期间	加权平均 净资产收益率%	每股收益	
			基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2025年1-6月	5.59	0.31	0.31
	2024年度	18.09	0.94	0.94
	2023年度	26.46	1.14	1.14
	2022年度	26.94	0.98	0.98

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年 8 月 11 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

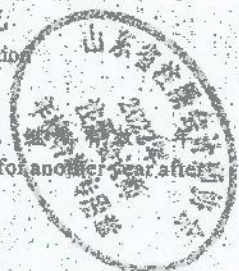
2022年 8 月 11 日

姓名 陈金波  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1989-10-11  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
Working unit  
身份证号 3708311989101142819  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号  
No. of Certificate

320958204579

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期  
Date of issuance

2023 年 07 月

年 月 日



本复印件已审核与原件一致



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

大信山东分所

事务所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2021年12月13日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

上海济南分所

事务所  
CPA

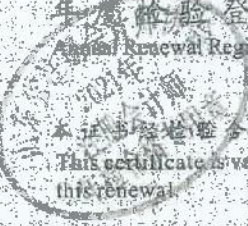
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2021年12月13日

姓名 Full name: 华震 男  
性别 Sex: 男  
出生日期 Date of birth: 1993-07-13  
工作单位 Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
身份证号码 Identity card No: 371021199307133117



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号  
No. of Certificate: 110101410800

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会

发证日期  
Date of Issuance: 2020年07月29日



本复印件已审核与原件一致



证书序号: 00011116

### 说明

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



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

负责人: 张婉荣

会计师:

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕150号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



