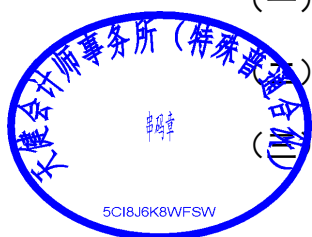


目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	15—87 页
四、附件	第 88—91 页
(一) 本所营业执照复印件	第 88 页
(二) 本所会计师事务所执业证书复印件	第 89 页
(三) 本所注册会计师证书复印件	第 90—91 页



审 计 报 告

天健审〔2023〕3518号

明新旭腾新材料股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了明新旭腾新材料股份有限公司(以下简称明新旭腾公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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,公允反映了明新旭腾公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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



对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1.等相关描述。

明新旭腾公司的营业收入主要来自于生产和销售汽车革制品。2022 年度，明新旭腾公司主营业收入金额为人民币 77,461.60 万元，其中境内销售业务的营业收入为人民币 76,716.74 万元，占营业收入的 99.04%。

根据明新旭腾公司与客户约定，公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

由于营业收入是明新旭腾公司关键业绩指标之一，可能存在明新旭腾公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满



足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)7.等相关描述。

截至 2022 年 12 月 31 日，明新旭腾公司存货账面余额为人民币 63,792.99 万元，跌价准备为人民币 842.19 万元，账面价值为人民币 62,950.80 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现



净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估明新旭腾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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

明新旭腾公司治理层（以下简称治理层）负责监督明新旭腾公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能



由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对明新旭腾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明新旭腾公司不能持续经营。

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

（六）就明新旭腾公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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（如适用）。



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



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年四月十九日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：明新旭腾新材料股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	914,769,894.90	831,345,880.89	短期借款	16	244,160,351.26	353,187,887.50
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	250,000,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	17	118,339,683.86	70,105,446.39
应收账款	3	394,896,459.82	317,819,285.69	应付账款	18	202,600,616.97	177,944,742.23
应收款项融资	4	50,129,235.75	87,597,934.03	预收款项			
预付款项	5	3,540,129.37	3,613,907.71	合同负债	19	593,051.98	240,826.07
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	37,292,635.94	3,119,440.99	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	13,505,564.02	13,842,101.64
存货	7	629,507,985.28	564,743,001.80	应交税费	21	14,720,626.57	31,850,713.05
合同资产				其他应付款	22	10,758,533.49	10,785,047.93
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	16,917,350.77	32,677,009.26	持有待售负债			
流动资产合计		2,297,053,691.83	1,840,916,460.37	一年内到期的非流动负债	23	4,281,632.95	5,168,636.72
				其他流动负债	24	77,096.76	230,737.41
				流动负债合计		609,037,157.86	663,356,138.94
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	25	60,060,000.00	
				应付债券	26	519,124,643.65	
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	27	94,016,066.47	97,484,495.76
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬	28	6,336,350.00	4,542,406.00
				预计负债	29	19,082,175.07	100,100,174.04
				递延收益	30	60,893,342.10	39,727,434.06
				递延所得税负债	14	23,379,680.32	1,180,613.88
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		782,892,257.61	243,035,123.74
				负债合计		1,391,929,415.47	906,391,262.68
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	31	166,601,584.00	166,600,000.00
债权投资				其他权益工具	32	143,396,904.94	
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	33	921,560,955.00	923,091,449.97
其他权益工具投资				减：库存股	34	31,548,170.65	10,578,000.00
其他非流动金融资产				其他综合收益	35	311,225.35	558,765.19
投资性房地产				专项储备			
固定资产	9	464,837,278.75	338,560,203.06	盈余公积	36	76,145,227.08	63,463,283.98
在建工程	10	179,138,241.43	147,202,891.49	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	37	640,543,234.20	602,942,663.24
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		1,917,010,959.92	1,746,078,162.38
使用权资产	11	94,299,860.76	100,439,834.25	少数股东权益			16,964,279.94
无形资产	12	150,219,339.63	107,008,687.38	所有者权益合计		1,917,010,959.92	1,763,042,442.32
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	13	11,906,041.30	6,388,723.62				
递延所得税资产	14	32,294,463.99	33,545,362.83				
其他非流动资产	15	79,191,457.70	95,371,542.00				
非流动资产合计		1,011,886,683.56	828,517,244.63				
资产总计		3,308,940,375.39	2,669,433,705.00	负债和所有者权益总计		3,308,940,375.39	2,669,433,705.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

编制单位：明新旭新材料股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		907,325,667.36	393,849,702.68	短期借款		194,151,184.59	283,187,887.50
交易性金融资产		250,000,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		118,339,683.86	70,105,446.39
应收账款	1	403,472,711.46	332,630,807.91	应付账款		139,035,268.91	84,478,267.34
应收款项融资		50,129,235.75	87,597,934.03	预收款项			
预付款项		18,672,335.69	30,542,231.56	合同负债		407,920.83	196,234.20
其他应收款	2	436,230,178.17	560,478,595.57	应付职工薪酬		7,673,476.73	7,142,938.26
存货		325,679,526.76	239,539,788.10	应交税费		8,750,672.50	31,231,340.83
合同资产				其他应付款		10,722,518.86	34,481,851.93
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		618,900.21	1,663,629.32
其他流动资产		4,454.96	2,487,376.33	其他流动负债		53,029.71	32,010.45
流动资产合计		2,391,514,110.15	1,647,126,436.18	流动负债合计		479,752,656.20	512,519,606.22
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		60,060,000.00	
债权投资				应付债券		519,124,643.65	
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	193,214,500.06	209,164,500.06	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬		5,739,760.00	4,542,406.00
投资性房地产				预计负债		19,082,175.07	100,100,174.04
固定资产		165,449,828.42	130,039,665.88	递延收益		8,372,641.68	735,515.14
在建工程		18,508,479.97	39,170,892.44	递延所得税负债		23,379,680.32	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		635,758,900.72	105,378,095.18
使用权资产		667,795.95	1,812,588.99	负债合计		1,115,511,556.92	617,897,701.40
无形资产		48,892,236.57	48,835,901.13	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		166,601,584.00	166,600,000.00
商誉				其他权益工具		143,396,904.94	
长期待摊费用		2,613,165.49	1,719,483.67	其中：优先股			
递延所得税资产		9,461,284.25	20,855,455.66	永续债			
其他非流动资产		35,892,032.00	71,069,067.00	资本公积		922,629,287.04	923,091,449.97
非流动资产合计		474,699,322.71	522,667,554.83	减：库存股		31,548,170.65	10,578,000.00
				其他综合收益			
资产总计		2,866,213,432.86	2,169,793,991.01	专项储备			
				盈余公积		76,145,227.08	63,463,283.98
				未分配利润		473,477,043.53	409,319,555.66
				所有者权益合计		1,750,701,875.94	1,551,896,289.61
				负债和所有者权益总计		2,866,213,432.86	2,169,793,991.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2022年度

编制单位：明新旭腾新材料股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		855,552,009.00	820,774,984.34
其中：营业收入	1	855,552,009.00	820,774,984.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		757,959,275.93	629,488,387.92
其中：营业成本	1	577,577,851.79	490,780,713.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	6,282,652.58	6,658,085.22
销售费用	3	14,331,650.98	10,948,393.20
管理费用	4	56,553,070.17	53,849,323.05
研发费用	5	99,423,162.01	86,113,227.85
财务费用	6	3,790,888.40	-18,861,355.22
其中：利息费用		30,962,426.55	14,687,368.40
利息收入		27,224,483.76	35,448,640.63
加：其他收益	7	22,582,390.46	13,520,355.83
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,850,306.90	-987,026.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-6,169,287.83	-4,094,463.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-5,624,541.77	-12,121,880.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-113,710.06	-385.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,117,890.77	187,603,196.68
加：营业外收入	12	230,287.35	705,957.83
减：营业外支出	13	1,726,397.03	5,981,209.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,621,781.09	182,327,945.28
减：所得税费用	14	9,822,229.01	19,219,654.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,799,552.08	163,108,290.91
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,799,552.08	163,108,290.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		100,262,514.06	163,385,464.91
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-462,961.98	-277,174.00
六、其他综合收益的税后净额	15	-247,539.84	707,972.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-247,539.84	707,972.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-247,539.84	707,972.65
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-247,539.84	707,972.65
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		99,552,012.24	163,816,263.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,014,974.22	164,093,437.56
归属于少数股东的综合收益总额		-462,961.98	-277,174.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.60	0.98
（二）稀释每股收益		0.60	0.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：明新旭腾新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	792,956,031.43	786,929,842.11
减：营业成本	1	562,496,096.56	520,701,452.03
税金及附加		1,335,521.44	4,051,975.92
销售费用		10,109,933.97	9,319,596.70
管理费用		33,298,987.48	34,488,995.50
研发费用	2	49,488,500.15	47,697,139.03
财务费用		8,253,212.58	-15,489,573.43
其中：利息费用		23,706,365.74	6,452,511.02
利息收入		16,919,648.55	24,080,399.23
加：其他收益		6,622,901.41	8,500,775.91
投资收益（损失以“-”号填列）	3	18,556,964.65	1,165,914.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,444,566.79	-3,983,544.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,841,855.99	-9,960,610.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-662.81	16,969.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,866,559.72	181,899,761.50
加：营业外收入		22,250.00	44,166.67
减：营业外支出		200,000.00	5,315,861.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		141,688,809.72	176,628,066.81
减：所得税费用		14,869,378.75	20,525,343.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,819,430.97	156,102,722.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,819,430.97	156,102,722.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		126,819,430.97	156,102,722.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：吕庆

会计机构负责人：吕庆

新庄印君

吕庆印

吕庆印



合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：朗新旭腾新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		824,931,138.11	911,228,629.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		23,786,252.42	498,293.97
收到其他与经营活动有关的现金	1	85,491,611.69	46,858,190.72
经营活动现金流入小计		934,209,002.22	958,585,113.98
购买商品、接受劳务支付的现金		594,938,148.14	670,829,918.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		123,319,384.45	101,334,043.14
支付的各项税费		61,041,951.94	66,639,647.95
支付其他与经营活动有关的现金	2	73,211,329.49	55,164,634.81
经营活动现金流出小计		852,510,814.02	893,968,243.92
经营活动产生的现金流量净额		81,698,188.20	64,616,870.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		610,960,916.66	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,381,905.76	36,768.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		391,533.70	1,090,343.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,802,457.02	
收到其他与投资活动有关的现金	3	228,780.43	
投资活动现金流入小计		614,765,593.57	51,127,111.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,363,076.86	188,487,790.41
投资支付的现金		770,765,361.10	145,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,503,558.96
支付其他与投资活动有关的现金	4	100,000.00	
投资活动现金流出小计		1,050,228,437.96	334,991,349.37
投资活动产生的现金流量净额		-435,462,844.39	-283,864,237.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,578,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金		999,991,586.91	403,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,001,991,586.91	414,578,000.00
偿还债务支付的现金		383,000,000.00	79,255,543.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,328,572.63	132,366,051.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	51,972,412.36	16,375,076.17
筹资活动现金流出小计		495,300,984.99	227,996,671.07
筹资活动产生的现金流量净额		506,690,601.92	186,581,328.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		91,525.58	693,111.93
五、现金及现金等价物净增加额		153,017,471.31	-31,972,926.70
加：期初现金及现金等价物余额		684,635,545.10	716,608,471.80
六、期末现金及现金等价物余额		837,653,016.41	684,635,545.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：明新旭腾新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	776,874,450.98	875,602,875.47
收到的税费返还	2,483,772.13	
收到其他与经营活动有关的现金	43,391,010.25	36,234,063.07
经营活动现金流入小计	822,749,233.36	911,836,938.54
购买商品、接受劳务支付的现金	631,520,563.04	589,746,831.58
支付给职工以及为职工支付的现金	59,205,291.44	60,759,898.95
支付的各项税费	41,375,852.83	55,628,668.54
支付其他与经营活动有关的现金	50,920,081.51	48,649,361.68
经营活动现金流出小计	783,021,788.82	754,784,760.75
经营活动产生的现金流量净额	39,727,444.54	157,052,177.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	636,078,016.66	69,908,911.12
取得投资收益收到的现金	1,381,905.76	63,274.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,538,497.53	1,015,470.96
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	872,130,765.42	
投资活动现金流入小计	1,513,129,185.37	70,987,656.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,727,349.65	86,205,307.77
投资支付的现金	804,815,361.10	265,650,000.00
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	610,307,430.76	488,309,150.35
投资活动现金流出小计	1,442,850,141.51	840,164,458.12
投资活动产生的现金流量净额	70,279,043.86	-769,176,801.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		10,578,000.00
取得借款收到的现金	869,991,586.91	303,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	24,582,917.54
筹资活动现金流入小计	871,991,586.91	338,160,917.54
偿还债务支付的现金	313,000,000.00	49,255,543.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,632,645.75	130,296,816.30
支付其他与筹资活动有关的现金	26,955,730.00	6,594,591.87
筹资活动现金流出小计	397,588,375.75	186,146,951.74
筹资活动产生的现金流量净额	474,403,211.16	152,013,965.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,340,277.58	-182,714.55
五、现金及现金等价物净增加额	583,069,421.98	-460,293,372.75
加：期初现金及现金等价物余额	247,139,366.89	707,432,739.64
六、期末现金及现金等价物余额	830,208,788.87	247,139,366.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	本期数					上年同期数					上年同期数					上年同期数				
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	923,001,449.97	10,578,000.00	558,735.19		63,463,253.96	602,942,083.24	16,964,279.94	1,704,942,442.32	1,704,942,442.32	100,000,000.00	923,001,449.97		-149,397.46		57,853,611.88	579,467,470.63		1,705,984,474.82	1,705,984,474.82
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	100,000,000.00	923,001,449.97	10,578,000.00	558,735.19		63,463,253.96	602,942,083.24	16,964,279.94	1,704,942,442.32	1,704,942,442.32	100,000,000.00	923,001,449.97		-149,397.46		57,853,611.88	579,467,470.63		1,705,984,474.82	1,705,984,474.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,584.00	-1,580,894.97	20,970,170.65	-247,338.84		37,406,570.46	37,406,570.46	-16,964,279.94	154,968,312.60	154,968,312.60	900,000.00	10,478,250.00	10,578,000.00	705,972.65		15,810,272.30	23,275,192.61	16,964,279.94	57,657,897.50	57,657,897.50
（一）综合收益总额				-247,338.84			100,252,311.06	-862,861.99	99,552,012.21	99,552,012.21	900,000.00			705,972.65				-277,171.00	103,816,762.56	103,816,762.56
（二）所有者投入和减少资本	1,584.00	-1,580,894.97	20,970,170.65					-16,964,279.94	104,396,305.39	104,396,305.39	900,000.00	10,478,250.00	10,578,000.00					17,241,133.94	1,000,800.00	1,000,800.00
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	1,584.00	-1,580,894.97	20,970,170.65					-16,964,279.94	-65,868,884.24	-65,868,884.24								16,241,433.94	-124,000,000.00	-124,000,000.00
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
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. 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、本期期末余额	101,584.00	921,420,555.00	31,548,170.65	311,396.35		76,145,227.06	640,348,653.70	-16,964,279.94	1,859,910,956.92	1,859,910,956.92	1,000,000.00	933,479,700.00	10,578,000.00	705,972.65		63,663,884.18	623,623,666.21	16,964,279.94	1,901,642,422.32	1,901,642,422.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	本期数			上年同期数										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	166,600,000.00	923,091,419.97	10,578,000.00			63,463,283.98	409,319,555.66	1,551,896,289.61	166,600,000.00	912,613,199.97		47,853,011.68		1,519,793,316.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	166,600,000.00	923,091,419.97	10,578,000.00			63,463,283.98	409,319,555.66	1,551,896,289.61	166,600,000.00	912,613,199.97		47,853,011.68		1,519,793,316.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,584.00	-862,162.93	20,970,170.65			12,681,943.10	64,157,487.87	198,905,586.33	600,000.00	10,478,250.00	10,578,000.00	15,610,272.30		32,102,972.97
（一）综合收益总额							126,819,430.97	126,819,430.97						156,102,722.97
（二）所有者投入和减少资本	1,584.00	-862,162.93	20,970,170.65					121,966,155.36	600,000.00	10,478,250.00	10,578,000.00			500,250.00
1.所有者投入的普通股									600,000.00	9,978,000.00	10,578,000.00			500,250.00
2.其他权益工具持有者投入资本								170,365,219.40						
3.股份支付计入所有者权益的金额		-500,250.00						-500,250.00						
4.其他	1,584.00	38,087.07	20,970,170.65					-47,898,814.24						
（三）利润分配						12,681,943.10	-62,861,943.10	-49,980,000.00				15,610,272.30		-124,500,000.00
1.提取盈余公积														
2.对所有者（或股东）的分配						12,681,943.10	-12,681,943.10					15,610,272.30		-124,500,000.00
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	166,601,584.00	922,229,257.04	31,548,170.65			76,145,227.08	473,477,043.53	1,750,701,875.91	167,100,000.00	923,091,419.97	10,578,000.00	63,463,283.98		1,551,896,289.61

主管会计工作的负责人：

第 14 页 共 91 页

会计机构负责人：

新庄印 庆昌 庆昌



明新旭腾新材料股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

明新旭腾新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江明新旭腾皮业有限公司（以下简称明新旭腾皮业公司），明新旭腾皮业公司系由浙江德创企业管理有限公司（原名：浙江明新皮业有限公司，以下简称德创公司）、世腾皮业国际有限公司共同出资组建，于 2005 年 12 月 7 日在嘉兴市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 9133040278291229XX 的营业执照，注册资本 16,660 万元，股份总数 166,601,584 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份：A 股 110,100,000 股，无限售条件的流通股股份：A 股 56,501,584 股。公司股票已于 2020 年 11 月 23 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业行业。经营范围：一般项目：新材料技术研发；皮革制品制造；皮革制品销售；塑料制品制造；塑料制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。主要产品或提供的劳务：牛皮革、绒面超纤、超纤革、PU 等汽车内饰新材料。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 19 日第三届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将辽宁富新新材料有限公司（以下简称辽宁富新）、Mingxin Leather Innovation GmbH（以下简称欧洲创新中心）、明新梅诺卡（江苏）新材料有限公司（以下简称江苏梅诺卡）、江苏米尔化工科技有限公司（以下简称米尔化工）、江苏巴特新材料有限公司（以下简称巴特新材）、明新旭腾（江苏）创新研究院有限公司（以下简称旭腾研究院）、江苏休伦新材料有限公司（以下简称休伦新材）、江苏明新旭腾科技有限公司（以下简称旭腾科技）、明新旭腾（上海）设计咨询有限公司（以下简称旭腾设计）、宝盈技术有限公司（以下简称宝盈技术）共 10 家公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。



二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，欧洲创新中心公司从事境外经营，选择欧元为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差



额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。



2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融



负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入



其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。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。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。



对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

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，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，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，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，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。

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。

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，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并内关联方	合并内关联方	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------



应收票据——银行承兑汇票	票据类型	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款-合并范围内关联方	合并范围内关联方	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净



值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。



(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始



投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会



计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	11.58-20	5.00	8.20-4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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



3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	36.17-50.00
软件	5.00
排污使用权	5.00

（十七）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。



3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,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确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 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;(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。



2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于



职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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）公司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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实



际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 国外销售收入确认原则

出口销售贸易采用 DDP 贸易模式，因此外销产品收入确认需同时满足以下条件：公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

欧洲创新中心外销收入确认原则

以产品交付验收为收入确认的条件，收入确认需同时满足以下条件：公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 国内销售收入确认原则

内销产品收入确认需满足以下条件：公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款



额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）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。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

（二十八）重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更



(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	23%、19%、13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注] 葡萄牙适用的增值税税率为 23%，子公司欧洲创新中心于葡萄牙境内实现的商品交易，适用葡萄牙增值税税率 23%；德国适用的增值税税率为 19%

纳税主体名称	所得税税率
明新旭腾新材料股份有限公司	15%
辽宁富新新材料有限公司	15%
明新梅诺卡（江苏）新材料有限公司	15%
Mingxin Leather Innovation Gmbh[注]	15%



纳税主体名称	所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注] Mingxin Leather Innovation Gmbh 注册地为德国，适用当地企业所得税税率 15%

(二) 税收优惠

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函(2009)203 号)相关规定，公司于 2021 年 12 月 16 日重新被认定为浙江省高新技术企业（证书编号 GR202133000158），认定有效期 3 年，本年度减按 15%缴纳企业所得税。子公司辽宁富新新材料有限公司于 2020 年 9 月 15 日被认定为辽宁省高新技术企业（证书编号 GR202021000539），认定有效期 3 年，本年度减按 15%缴纳企业所得税。子公司明新梅诺卡（江苏）新材料有限公司于 2022 年 12 月 12 日被认定为江苏省高新技术企业（证书编号 GR202232011957），认定有效期 3 年，本年度减按 15%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	96,783.17	45,325.06
银行存款	893,179,566.57	831,078,886.71
其他货币资金	21,493,545.16	221,669.12
合 计	914,769,894.90	831,345,880.89
其中：存放在境外的款项总额	2,550,559.13	863,672.93

(2) 其他说明

货币资金受限情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	250,000,000.00	
其中：衍生金融资产	40,000,000.00	



项 目	期末数	期初数
理财产品	210,000,000.00	
合 计	250,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	600,854.11	0.14	600,854.11	100.00	
按组合计提坏账准备	415,779,660.92	99.86	20,883,201.10	5.02	394,896,459.82
合 计	416,380,515.03	100.00	21,484,055.21	5.16	394,896,459.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	600,854.11	0.18	600,854.11	100.00	
按组合计提坏账准备	334,547,080.24	99.82	16,727,794.55	5.00	317,819,285.69
合 计	335,147,934.35	100.00	17,328,648.66	5.17	317,819,285.69

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

因预计可收回性小，期末单项计提坏账准备的应收账款余额 600,854.11 元。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	413,898,436.04	20,694,921.81	5.00
1-2 年	1,879,656.88	187,965.69	10.00
2-3 年	1,568.00	313.60	20.00
小 计	415,779,660.92	20,883,201.10	5.02

(2) 账龄情况



账 龄	期末账面余额
1 年以内	413,898,436.04
1-2 年	1,879,656.88
2-3 年	1,568.00
3-4 年	58,521.27
4-5 年	382,032.62
5 年以上	160,300.22
合 计	416,380,515.03

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其他[注]	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	600,854.11							600,854.11
按组合计提坏账准备	16,727,794.55	4,145,150.85		10,255.70				20,883,201.10
合 计	17,328,648.66	4,145,150.85		10,255.70				21,484,055.21

[注] 本期增加中其他系外币报表折算引起的增加

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
单位一	232,105,717.80	55.74	11,605,285.89
单位二	35,889,113.01	8.62	1,794,455.65
单位三	33,057,592.92	7.94	1,653,114.85
单位四	17,273,675.54	4.15	863,683.78
单位五	14,589,834.87	3.50	729,491.74
小 计	332,915,934.14	79.95	16,646,031.91

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	50,129,235.75		87,597,934.03	



项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
合 计	50,129,235.75		87,597,934.03	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	18,796,338.17
小 计	18,796,338.17

(3) 期末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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	45,765,989.40
小 计	45,765,989.40

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	3,163,240.73	89.35		3,163,240.73	3,613,907.71	100.00		3,613,907.71
1-2 年	376,888.64	10.65		376,888.64				
合 计	3,540,129.37	100.00		3,540,129.37	3,613,907.71	100.00		3,613,907.71

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
单位一	633,995.60	17.91
单位二	500,000.00	14.12
单位三	445,623.24	12.59
单位四	355,958.60	10.05



单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
单位五	304,296.06	8.60
小 计	2,239,873.50	63.27

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,650,976.34	100.00	2,358,340.40	5.95	37,292,635.94
合 计	39,650,976.34	100.00	2,358,340.40	5.95	37,292,635.94

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,453,644.41	100.00	334,203.42	9.68	3,119,440.99
合 计	3,453,644.41	100.00	334,203.42	9.68	3,119,440.99

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	39,650,976.34	2,358,340.40	5.95
其中：1 年以内	37,920,992.75	1,896,049.64	5.00
1-2 年	733,459.59	73,345.96	10.00
2-3 年	364,474.00	72,894.80	20.00
3-4 年	632,000.00	316,000.00	50.00
5 年以上	50.00	50.00	100.00
小 计	39,650,976.34	2,358,340.40	5.95

(2) 坏账准备变动情况



项 目	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)	
期初数	108,206.02	55,947.40	170,050.00	334,203.42
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-36,672.98	36,672.98		
--转入第三阶段		-36,447.40	36,447.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,824,516.60	17,172.98	182,447.40	2,024,136.98
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,896,049.64	73,345.96	388,944.80	2,358,340.40

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
长期股权投资出售款	25,318,036.80	
押金保证金	10,827,559.22	1,355,304.00
应收暂付款	2,697,122.78	662,192.48
员工借款	722,509.59	715,953.93
应收赔偿款	85,747.95	720,194.00
合 计	39,650,976.34	3,453,644.41

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
单位一	长期股权投资出售款	25,318,036.80	1 年以内	63.85	1,265,901.84
单位二	押金保证金	9,397,255.22	1 年以内	23.70	469,862.76
单位三	应收暂付款	2,118,194.17	1 年以内	5.34	105,909.71
单位四	押金保证金	600,000.00	3-4 年	1.51	300,000.00



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
单位五	押金保证金	200,000.00	1-2 年	0.50	20,000.00
小 计		37,633,486.19		94.90	2,161,674.31

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	38,673,217.87		38,673,217.87	53,837,974.47		53,837,974.47
原材料	144,586,764.58	124,487.37	144,462,277.21	219,676,958.79	5,394,408.90	214,282,549.89
在产品	137,614,653.69	824,171.97	136,790,481.72	97,130,644.02	4,121,863.35	93,008,780.67
半成品	150,437,569.22	2,688.19	150,434,881.03	105,885,284.31	275,757.08	105,609,527.23
库存商品	96,654,013.23	6,040,954.61	90,613,058.62	79,103,192.78	8,271,354.26	70,831,838.52
发出商品	55,895,991.80	1,429,569.05	54,466,422.75	17,368,182.77	409,250.88	16,958,931.89
委托加工物资	13,160,552.23		13,160,552.23	10,213,399.13		10,213,399.13
低值易耗品	907,093.85		907,093.85			
合 计	637,929,856.47	8,421,871.19	629,507,985.28	583,215,636.27	18,472,634.47	564,743,001.80

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其 他	
原材料	5,394,408.90	82,700.82		5,352,622.35		124,487.37
在产品	4,121,863.35	715,604.67		4,013,296.05		824,171.97
半成品	275,757.08	2,688.19		275,757.08		2,688.19
库存商品	8,271,354.26	3,396,973.32	6,611.77	5,633,984.74		6,040,954.61
发出商品	409,250.88	1,426,574.77		406,256.60		1,429,569.05
合 计	18,472,634.47	5,624,541.77	6,611.77	15,681,916.82		8,421,871.19

[注] 本期其他增加系外币报表折算引起

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三（十）存货之说明；本期存货跌价准



备减少均系随存货的领用或销售而转销。

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	16,647,319.27		16,647,319.27	30,005,878.28		30,005,878.28
预缴企业所得税	270,031.50		270,031.50	183,754.65		183,754.65
可转债发行费用				2,487,376.33		2,487,376.33
合 计	16,917,350.77		16,917,350.77	32,677,009.26		32,677,009.26

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
账面原值							
期初数	189,677,423.18	248,861,494.22	11,264,350.35	14,192,351.56	3,047,462.88	4,154,584.92	471,197,667.11
本期增加金额	51,903,199.29	108,131,776.64	6,326,683.79	1,480,113.35	1,550,509.74	1,028,659.01	170,420,941.82
1) 购置	21,100.92	2,423,581.99	4,604,107.14	1,173,746.98	1,203,833.66	29,469.02	9,455,839.71
2) 在建工程转入	51,882,098.37	105,708,194.65	1,722,576.65	306,366.37	346,676.08	999,189.99	160,965,102.11
3) 其他							
本期减少金额		1,995,888.60	32,925.64	31,597.83	164,389.49	86,206.89	2,311,008.45
1) 处置或报废		1,995,888.60	32,925.64	31,597.83	164,389.49	86,206.89	2,311,008.45
期末数	241,580,622.47	354,997,382.26	17,558,108.50	15,640,867.08	4,433,583.13	5,097,037.04	639,307,600.48
累计折旧							
期初数	38,678,233.24	79,730,474.92	3,860,448.19	7,897,175.22	1,005,413.47	937,719.01	132,109,464.05
本期增加金额	13,610,500.95	23,161,853.81	2,217,025.84	2,357,672.62	452,247.85	532,459.12	42,331,760.19
1) 计提	13,610,500.95	23,161,853.81	2,217,025.84	2,357,672.62	452,247.85	532,459.12	42,331,760.19
2) 企业合并增加							
本期减少金额		254,136.99	31,279.36	30,017.94	156,169.42	27,298.80	498,902.51
1) 处置或报废		254,136.99	31,279.36	30,017.94	156,169.42	27,298.80	498,902.51
期末数	52,288,734.19	102,638,191.74	6,046,194.67	10,224,829.90	1,301,491.90	1,442,879.33	173,942,321.73



减值准备							
期初数		528,000.00					528,000.00
本期增加金额							
1) 计提							
本期减少金额							
1) 处置或报废							
期末数		528,000.00					528,000.00
账面价值							
期末账面价值	189,291,888.28	251,831,190.52	11,511,913.83	5,416,037.18	3,132,091.23	3,654,157.71	464,837,278.75
期初账面价值	150,999,189.94	168,603,019.30	7,403,902.16	6,295,176.34	2,042,049.41	3,216,865.91	338,560,203.06

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	81,625,288.81	产权证书尚在办理中
小 计	81,625,288.81	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	142,410,076.47		142,410,076.47	115,853,371.61		115,853,371.61
厂区及车间改造工程	8,401,104.48		8,401,104.48	6,251,637.96		6,251,637.96
公共工程	3,581,934.82		3,581,934.82	695,141.79		695,141.79
二期厂房建设工程	4,139,368.97		4,139,368.97	2,510,496.56		2,510,496.56
房屋建筑物装修				14,792,906.33		14,792,906.33
租赁厂房改造工程	4,521,529.32		4,521,529.32	5,843,439.75		5,843,439.75
梅诺卡二期土建工程	5,238,128.23		5,238,128.23			
米尔土建工程	1,707,122.38		1,707,122.38	1,255,897.49		1,255,897.49
无铬鞣土建工程	9,138,976.76		9,138,976.76			
合 计	179,138,241.43		179,138,241.43	147,202,891.49		147,202,891.49



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	转入 无形资产	期末数
在安装设备		115,853,371.61	137,015,873.27	109,083,003.74	1,376,164.67	142,410,076.47
厂区及车间 改造工程	55,969,993.74	6,251,637.96	4,110,651.99	1,916,184.55	45,000.92	8,401,104.48
二期厂房建 设工程	46,847,434.65	2,510,496.56	1,628,872.41			4,139,368.97
梅诺卡二期 土建工程	69,633,634.26		5,238,128.23			5,238,128.23
米尔土建工 程	45,258,280.50	1,255,897.49	451,224.89			1,707,122.38
无铬鞣土建 工程	231,918,154.89		9,138,976.76			9,138,976.76
小 计		125,871,403.62	157,583,727.55	110,999,188.29	1,421,165.59	171,034,777.29

(续上表)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
在安装设备						
厂区及车间改造工程	93.09	93.09				募集资金及自有资金
二期厂房建设工程	99.21	99.21				募集资金及自有资金
梅诺卡二期土建工程	7.52	7.52				自有资金
米尔土建工程	3.77	3.77				自有资金
无铬鞣土建工程	3.94	3.94				募集资金
小 计						

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	106,090,556.67	106,090,556.67
本期增加金额	360,902.97	360,902.97
1) 租入	360,902.97	360,902.97
本期减少金额		



1) 处置		
期末数	106,451,459.64	106,451,459.64
累计折旧		
期初数	5,650,722.42	5,650,722.42
本期增加金额	6,500,876.46	6,500,876.46
1) 计提	6,500,876.46	6,500,876.46
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	12,151,598.88	12,151,598.88
账面价值		
期末账面价值	94,299,860.76	94,299,860.76
期初账面价值	100,439,834.25	100,439,834.25

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	排污使用权	合 计
账面原值				
期初数	118,875,294.43	5,619,876.51	1,457,820.80	125,952,991.74
本期增加金额	70,017,477.02	1,885,493.36	525,660.00	72,428,630.38
1) 购置	70,017,477.02	372,653.16	525,660.00	70,915,790.18
2) 在建工程转入		1,512,840.20		1,512,840.20
本期减少金额	25,528,942.43			25,528,942.43
1) 处置	25,528,942.43			25,528,942.43
期末数	163,363,829.02	7,505,369.87	1,983,480.80	172,852,679.69
累计摊销				
期初数	14,167,198.45	3,722,836.25	1,054,269.66	18,944,304.36
本期增加金额	3,280,329.84	785,219.83	219,161.39	4,284,711.06
1) 计提	3,280,329.84	785,219.83	219,161.39	4,284,711.06
本期减少金额	595,675.36			595,675.36
1) 处置	595,675.36			595,675.36
期末数	16,851,852.93	4,508,056.08	1,273,431.05	22,633,340.06



账面价值				
期末账面价值	146,511,976.09	2,997,313.79	710,049.75	150,219,339.63
期初账面价值	104,708,095.98	1,897,040.26	403,551.14	107,008,687.38

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
销售顾问费	1,719,483.67		519,483.67	1,200,000.00	
租赁厂房改造工程	4,669,239.95	8,932,709.94	1,695,908.59		11,906,041.30
合 计	6,388,723.62	8,932,709.94	2,215,392.26	1,200,000.00	11,906,041.30

[注] 主要系本公司与相关咨询顾问公司经过友好协商终止相关协议执行，因此本期将计入长期待摊费用的销售顾问费转出

14. 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	期末数		期初数	
	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	29,883,289.65	4,482,493.45	35,487,301.69	5,323,095.26
内部未实现利润	20,114,001.20	3,017,100.18		
长期应付职工薪酬	5,739,760.00	860,964.00	4,542,406.00	681,360.90
预提销售折扣	19,082,175.07	2,862,326.26	100,100,174.04	15,015,026.11
政府补助递延收益	41,706,160.36	6,255,924.05	38,281,034.06	5,742,155.11
可弥补亏损	98,771,040.33	14,815,656.05	45,224,836.32	6,783,725.45
合 计	215,296,426.61	32,294,463.99	223,635,752.11	33,545,362.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可转债暂时性差异	155,864,535.47	23,379,680.32		
内部交易未实现利润			7,870,759.19	1,180,613.88
合 计	155,864,535.47	23,379,680.32	7,870,759.19	1,180,613.88



(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	2,908,977.15	1,176,184.86
递延收益	19,187,181.74	1,446,400.00
股权激励		500,250.00
可抵扣亏损	33,141,397.11	22,455,318.87
合 计	55,237,556.00	25,578,153.73

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	83,369.98	116,359.67	
2026 年	10,316,288.87	11,287,083.67	
2027 年	10,530,111.33		
无限期[注]	12,211,626.93	11,051,875.53	
合 计	33,141,397.11	22,455,318.87	

[注] 截至 2022 年 12 月 31 日，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 12,211,626.93 元来自欧洲创新中心。欧洲创新中心注册地为德国，根据德国《所得税法》第 10d 条，亏损可以不受限制地至多抵消下一自然年中的一百万欧元盈利；超出一百万欧元的部分，最多可以抵扣这部分的 60%

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款[注 1]	77,452,902.00		77,452,902.00	82,361,857.00		82,361,857.00
员工培训费[注 2]	668,800.00		668,800.00	1,376,880.00		1,376,880.00
员工购房补贴[注 3]	1,069,755.70		1,069,755.70			
预付土地款				11,632,805.00		11,632,805.00
合 计	79,191,457.70		79,191,457.70	95,371,542.00		95,371,542.00

[注 1] 2020 年 8 月，本公司与嘉兴碧辉房地产开发有限公司、嘉兴碧晟房地产开发有限公司签署 20 套商品房认购书，总价 35,223,232.00 元，并于 2020 年 9 月全款支付，上述



商品房预计将于 2023 年交付；2021 年 12 月，本公司与徐州新城鸿茂房地产开发有限公司签署 50 套商品房认购书，总价 42,229,670.00 元，并于 2022 年 3 月全款支付，上述商品房预计将于 2023 年交付

[注 2] 本公司与部分员工签订培训协议书，约定公司需为员工支付培训费用，而员工需自培训结束当日起，为本公司提供服务满 60 个月，若在服务期内员工自愿提前离职或公司依《中华人民共和国劳动合同法》解除与其签订的劳务合同时，员工应立即赔偿违约金，违约金按其在上述服务期内为公司实际服务的年限折算：实际支付违约金=培训总费用/服务期*未服务期。截至 2022 年 12 月 31 日，公司实际支付 66.88 万元，且员工尚未结束培训

[注 3] 本公司与部分员工签订购房补贴协议，约定公司向员工支付购房补贴款，员工需在享受购房补贴后在公司服务满 5 年。因个人原因辞职，或在劳动合同期限内因触犯国家法律受到法律追究或违反公司管理制度被公司辞退，或原劳动合同期满后未签订新的劳动合同导致其服务期限不满享受购房政策后 5 年的，应全额返还购房补贴款；如因公司单方面决定解聘员工，员工不存在违纪违规违法情况的，按照如下计算方式退回部分购房补贴款：应当退回的购房补贴款=已享受的购房补贴款×（1-享受购房补贴后已经服务的年限/5 年）。截至 2022 年 12 月 31 日，公司将支付给员工的购房补贴款计入其他非流动资产，并按服务期限进行摊销，期末余额为 1,069,755.70 元

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		73,067,262.50
信用借款	244,160,351.26	280,120,625.00
合 计	244,160,351.26	353,187,887.50

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	118,339,683.86	70,105,446.39
合 计	118,339,683.86	70,105,446.39

18. 应付账款



项 目	期末数	期初数
货款	132,755,358.07	131,220,525.66
费用	37,373,228.95	12,214,887.99
工程、设备款	32,472,029.95	34,509,328.58
合 计	202,600,616.97	177,944,742.23

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
待执行销售合同	593,051.98	240,826.07
合 计	593,051.98	240,826.07

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,866,466.52	114,265,890.42	111,916,994.30	13,215,362.64
离职后福利—设定提存计划	259,070.94	8,322,174.75	8,294,795.31	286,450.38
辞退福利	2,716,564.18	240,248.21	2,953,061.39	3,751.00
合 计	13,842,101.64	122,828,313.38	123,164,851.00	13,505,564.02

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,128,971.48	94,681,157.65	92,254,815.16	12,555,313.97
职工福利费		7,686,966.89	7,686,966.89	
社会保险费	355,657.70	5,251,490.06	5,350,917.53	256,230.23
其中：医疗保险费	338,196.53	4,439,081.18	4,546,061.70	231,216.01
工伤保险费	8,463.33	535,187.82	526,761.95	16,889.20
生育保险费	8,997.84	277,221.06	278,093.88	8,125.02
住房公积金	162,547.00	3,919,393.39	3,902,576.98	179,363.41
工会经费和职工教育经费	219,290.34	2,726,882.43	2,721,717.74	224,455.03



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	10,866,466.52	114,265,890.42	111,916,994.30	13,215,362.64

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	250,123.22	8,057,909.79	8,031,128.62	276,904.39
失业保险费	8,947.72	264,264.96	263,666.69	9,545.99
小 计	259,070.94	8,322,174.75	8,294,795.31	286,450.38

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	5,741,499.69	8,932,529.49
增值税	5,954,548.83	18,111,259.86
土地使用税	1,281,094.18	1,239,401.20
房产税	1,109,678.62	1,019,111.58
代扣代缴个人所得税	353,959.09	508,838.24
印花税	176,316.22	84,992.80
城市维护建设税	58,370.68	975,606.57
教育费附加	27,061.41	585,363.94
地方教育附加	18,040.94	390,242.62
其他	56.91	3,366.75
合 计	14,720,626.57	31,850,713.05

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	10,578,000.00	10,578,000.00
应付暂收款	140,533.49	147,047.93
押金保证金	40,000.00	60,000.00
小 计	10,758,533.49	10,785,047.93

23. 一年内到期的非流动负债



项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	4,281,632.95	5,168,636.72
合 计	4,281,632.95	5,168,636.72

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	77,096.76	230,737.41
合 计	77,096.76	230,737.41

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	60,060,000.00	
合 计	60,060,000.00	

26. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换债券[注]	519,124,643.65	
合 计	519,124,643.65	

[注] 公司发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司 2022 年发行 6.73 亿元可转换公司债券，扣除发行费用 9,357,727.70 元后，发行日金融负债成分的公允价值为 493,277,052.70 元计入了应付债券，权益工具成分的公允价值为 170,365,219.60 元计入了其他权益工具。截至 2022 年 12 月 31 日，金融负债成分的期末摊余成本为 519,124,643.65 元，累计共有 39,000.00 元“明新转债”已转换为公司股票

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值/张	发行日期	债券期限	发行金额
------	------	------	------	------



明新转债	100.00	2022年3月30日	2022年3月30日至2028年3月29日	673,000,000.00
小 计	100.00			673,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	本期偿还	期末数
明新转债		673,000,000.00	2,018,883.00	155,855,239.35	39,000.00		519,124,643.65
小 计		673,000,000.00	2,018,883.00	155,855,239.35	39,000.00		519,124,643.65

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕327号文核准，公司于2022年3月30日公开发行可转换公司债券673.00万张，每张面值100.00元，发行总额6.73亿元，期限6年。经上海证券交易所自律监管决定书〔2022〕109号文同意，公司6.73亿元可转换公司债券于2022年4月25日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“明新转债”，债券代码“111004”。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起6年，即2022年3月30日（T日）至2028年3月29日。

本次债券发行票面利率为：第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年2.50%、第六年3.00%；采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金并支付最后一年利息。

本次发行的可转换公司债券初始转股价格为24.81元/股。不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则应对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。在本次发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况，则按照募集说明书公告的调整方式对转股价格进行调整。

本公司2022年5月6日经2021年年度股东大会审议通过《2021年度利润分配预案》，每10股派发现金红利人民币3元（含税），自2022年5月20日起，“明新转债”转股价格由每股人民币24.81元调整为每股人民币24.51元。

(4) 其他说明

根据有关规定和《明新旭腾新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司该次发行的“明新转债”自2022年10月10日起可转换为本公司股份。截至2022年12月31日，累计39,000元“明新转债”转换成公司股票，累计转股数量为1,584股。



公司按转股债券数量及合同约定条件计算转换的股份数，调增实收股本 1,584.00 元，并结转应付债券面值 39,000.00 元、应付债券利息调整 9,296.17 元，结转应付利息 94.67 元，差额调增资本公积（资本溢价）28,214.50 元。

同时公司将本期发行可转债于初始计量时分拆确认的其他权益工具的相应金额转入资本公积（资本溢价）科目，调减其他权益工具 9,872.57 元，调增资本公积（资本溢价）9,872.57 元。

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	136,168,563.64	144,016,245.51
减：未确认融资费用	42,152,497.17	46,531,749.75
合 计	94,016,066.47	97,484,495.76

28. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他长期福利	6,336,350.00	4,542,406.00
合 计	6,336,350.00	4,542,406.00

(2) 其他说明

公司与部分员工签订 5 年劳动合同，合同约定，员工 5 年服务期满时，公司一次性支付合同中所约定定额奖金。若员工服务年限不足 5 年而自动离职，视为自动放弃该笔长期奖金；若员工严重违反公司规章制度，则取消参与该笔长期奖金的资格；若因严重违反公司规章制度外的其他原因，公司主动解聘员工，则该笔长期奖金根据员工已提供的服务年限折算。公司根据资产负债表日签订上述劳动合同的在职员工已服务期限占约定服务期限比例乘以上述在职员工总定额奖金保留期末长期应付职工薪酬，并按照实际利率计算服务期成本计入当期受益成本中，差额计入当期财务费用。

29. 预计负债

(1) 明细情况



项 目	期末数	期初数	形成原因
销售折扣	19,082,175.07	100,100,174.04	待结算销售折扣
合 计	19,082,175.07	100,100,174.04	

(2) 其他说明

主机厂于项目发包时出具提名信，以此约定针对该项目本公司予以实现的销售折扣。资产负债表日，公司根据项目累计已实现销售，以及未来预计销售数量，确定项目预计实现总收入的最佳估计数，并根据提名信中约定的销售折扣总金额确定折扣率，每期根据项目实际销售收入确定当期应计提销售折扣金额，计入预计负债科目。主机厂通过公司客户与本公司实际执行销售折扣时冲减预计负债。

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	39,727,434.06	26,301,100.00	5,135,191.96	60,893,342.10	与资产相关政府补助
合 计	39,727,434.06	26,301,100.00	5,135,191.96	60,893,342.10	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
收到厂房设备相关企业发展基金补助	28,558,399.74		3,162,406.08	25,395,993.66	与资产相关
土地出让补助	1,446,400.00	18,050,000.00	309,218.26	19,187,181.74	与资产相关
2022 年南湖区制造业高质量发展专项补助资金（第一批）		6,451,100.00	388,620.49	6,062,479.51	与资产相关
收到厂房设备相关加快突破发展资金补助 2020	4,929,691.34		576,129.60	4,353,561.74	与资产相关
收到厂房设备相关加快突破发展资金补助 2019	4,057,427.84		473,464.56	3,583,963.28	与资产相关
2022 嘉兴市级工业和信息化发展资金第一批投资类项目		1,800,000.00	108,433.73	1,691,566.27	与资产相关
技术改造补助	362,894.10		60,482.36	302,411.74	与资产相关
工业和信息化发展资金	274,200.00		45,700.00	228,500.00	与资产相关



(第三批)部分项目补助资金					
工业与信息化发展财政专项资金补助	98,421.04		10,736.88	87,684.16	与资产相关
小 计	39,727,434.06	26,301,100.00	5,135,191.96	60,893,342.10	

[注] 政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	可转债转股	小计	
股份总数	166,600,000.00				1,584.00	1,584.00	166,601,584.00

(2) 其他说明

本期股本增加 1,584.00 股系公司发行的“明新转债”本期转换为公司股票所致，本期可转债发行、转股情况及相关会计处理详见本财务报表附注五(一)26之说明。

32. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的可转换公司债券基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕327号文核准，公司于2022年3月30日公开发行了673.00万张可转换公司债券，期限6年，每张面值100元，发行总额67,300.00万元。

经上海证券交易所自律监管决定书〔2022〕109号文同意，公司可转换公司债券于2022年4月25日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“明新转债”，债券代码“111004”。

(2) 期末发行在外的可转换公司债券变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
明新转债			6,730,000.00	170,365,219.60	390.00	26,968,314.66	6,729,610.00	143,396,904.94
合 计			6,730,000.00	170,365,219.60	390.00	26,968,314.66	6,729,610.00	143,396,904.94

(3) 其他说明



本期其他权益工具减少 26,968,314.66 元，其中减少 9,872.57 元系公司发行的“明新转债”本期转换为公司股票所致，本期可转债发行、转股情况及相关会计处理详见本财务报表附注五(一)26 之说明；

其中减少 26,958,442.09 元系公司本期发行的可转换债券，其主管税务机关仅允许在税前扣除根据票面本金和票面利率计算的利息。因此初始确认时负债成份的计税基础等于负债和权益成份的初始账面金额之和（即负债成份的计税基础大于负债成份的账面价值），上述情况产生的应纳税暂时性差异由初始确认时单独确认的权益成份所导致，且不属于《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条第（二）项所规定的可以不确认递延所得税负债的豁免情形，因此，公司将上述应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。根据《企业会计准则第 18 号——所得税》第二十二条规定，此时递延所得税负债直接借记入权益成份的账面金额；同时根据《企业会计准则第 18 号——所得税》第二十一条规定，该项递延所得税负债的后续变化应在利润表中作为递延所得税费用（收益）予以确认。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	922,591,199.97	38,087.07	1,068,332.04	921,560,955.00
其他资本公积	500,250.00		500,250.00	
合 计	923,091,449.97	38,087.07	1,568,582.04	921,560,955.00

(2) 其他说明

1) 本期资本溢价（股本溢价）增加 38,087.07 元，主要系公司发行的“明新转债”本期转换为公司股票所致，本期可转债发行、转股情况及相关会计处理详见本财务报表附注五(一)26 之说明。

2) 本期资本溢价（股本溢价）减少 1,068,332.04 元，主要系公司本期购买子公司江苏米尔化工科技有限公司及江苏休伦新材料有限公司少数股东股权所致，公司将因购买少数股东股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积（股本溢价）。

3) 本期资本公积（其他资本公积）减少 500,250.00 元，主要系本年度经营业绩未达到限制性股票第一次解除限售的考核指标，按照股份支付相关政策将前期确认的相关费用予以冲回，股份支付具体情况详见本财务报表附注十一(一)、(二)之说明。



34. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务	10,578,000.00			10,578,000.00
回购股票		20,970,170.65		20,970,170.65
合 计	10,578,000.00	20,970,170.65		31,548,170.65

(2) 其他说明

2022年04月14日，公司召开第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，拟以自有资金或自筹资金通过集中竞价交易方式回购部分公司A股股份，用于减少公司注册资本，回购资金总额不低于人民币1亿元且不超过人民币2亿元，回购股份价格不超过人民币30元/股，本次回购期限自公司2021年年度股东大会审议通过回购方案之日起不超过12个月。截至2022年12月31日，公司通过集中竞价方式累计回购股份1,003,500股，成交总金额为20,948,990.40元。

35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益（税 后归属于 母公司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	558,765.19	-247,539.84			-247,539.84			311,225.35
其中：外币财务报表折算差额	558,765.19	-247,539.84			-247,539.84			311,225.35
其他综合收益合计	558,765.19	-247,539.84			-247,539.84			311,225.35

36. 盈余公积

(1) 明细情况



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	63,463,283.98	12,681,943.10		76,145,227.08
合 计	63,463,283.98	12,681,943.10		76,145,227.08

(2) 其他说明

本期增加系按母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	602,942,663.24	579,667,470.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,262,514.06	163,385,464.91
减：提取法定盈余公积	12,681,943.10	15,610,272.30
应付普通股股利	49,980,000.00	124,500,000.00
期末未分配利润	640,543,234.20	602,942,663.24

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	774,615,967.04	497,598,303.36	762,615,847.28	432,788,548.24
其他业务收入	80,936,041.96	79,979,548.43	58,159,137.06	57,992,165.58
合 计	855,552,009.00	577,577,851.79	820,774,984.34	490,780,713.82
其中：与客户之间的合同产生的收入	855,552,009.00	577,577,851.79	820,774,984.34	490,780,713.82

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	855,552,009.00	820,774,984.34
小 计	855,552,009.00	820,774,984.34



(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 240,826.07 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,067,403.66	1,701,594.31
教育费附加	575,899.21	1,007,289.76
地方教育附加	245,752.23	671,526.51
房产税	1,489,916.45	1,182,926.57
土地使用税	2,164,556.37	1,485,173.84
印花税	681,100.68	594,135.85
车船税	12,662.40	9,480.00
环境保护税	45,361.58	
其 他		5,958.38
合 计	6,282,652.58	6,658,085.22

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,142,770.75	2,577,766.54
业务招待费	3,701,152.20	1,897,846.23
折旧和摊销	1,835,512.00	1,463,162.41
差旅费	1,531,593.85	1,170,359.36
销售顾问费	1,093,160.75	1,337,615.31
广告展览费	436,671.82	1,387,204.16
邮件快递费	377,379.67	308,965.22
其 他	1,213,409.94	805,473.97
合 计	14,331,650.98	10,948,393.20

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	30,264,830.69	26,846,069.14
股权激励费	-500,250.00	500,250.00
折旧与摊销	11,017,060.39	9,898,935.56
中介服务费	4,227,540.16	4,683,833.02
办公通讯费	4,139,001.48	4,033,170.14
交通差旅费	2,265,008.33	1,816,843.29
业务招待费	2,018,576.21	2,977,976.34
残疾人保障金	537,851.50	453,319.51
其他费用	2,583,451.41	2,638,926.05
合 计	56,553,070.17	53,849,323.05

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	40,977,466.58	34,360,430.14
直接投入费用	40,532,688.24	33,214,288.04
折旧费用	6,981,891.25	10,378,129.21
委托研发费用	2,005,310.65	4,434,222.61
其他费用	4,556,833.79	3,725,245.23
新产品设计费等	4,368,971.50	912.62
合 计	99,423,162.01	86,113,227.85

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	30,962,426.55	14,687,368.40
减：利息收入	27,224,483.76	35,448,640.63
汇兑损益	-776,715.10	1,079,214.61
手续费	829,660.71	820,702.40
合 计	3,790,888.40	-18,861,355.22



7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	5,135,191.96	4,515,231.87	5,135,191.96
与收益相关的政府补助[注]	17,442,716.76	8,963,319.90	17,442,716.76
代扣个人所得税手续费返还	4,481.74	2,804.06	4,481.74
其他		39,000.00	
合 计	22,582,390.46	13,520,355.83	22,582,390.46

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	1,321,177.81	
金融工具持有期间的投资收益	1,149,045.97	34,780.07
其中：分类为以摊余成本计量的金融资产	1,149,045.97	34,780.07
处置金融工具取得的投资收益	433,796.59	35,702.91
其中：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	433,796.59	35,702.91
应收款项融资贴现损失	-53,713.47	-1,057,509.04
合 计	2,850,306.90	-987,026.06

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-6,169,287.83	-4,094,463.37
合 计	-6,169,287.83	-4,094,463.37

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-5,624,541.77	-12,121,880.92
合 计	-5,624,541.77	-12,121,880.92



11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-113,710.06	-385.22	-113,710.06
合 计	-113,710.06	-385.22	-113,710.06

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
项目停工补偿款		645,913.59	
罚没收入	3,400.00	46,166.67	3,400.00
赔偿收入	204,415.20		204,415.20
其他	22,472.15	13,877.57	22,472.15
合 计	230,287.35	705,957.83	230,287.35

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,016,123.00	2,750,514.60	1,016,123.00
赔偿支出	703,916.00		703,916.00
罚金、滞纳金	958.03	430,440.61	958.03
非常损失		2,764,187.36	
非流动资产毁损报废损失		36,066.66	
其他	5,400.00		5,400.00
合 计	1,726,397.03	5,981,209.23	1,726,397.03

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	13,330,705.82	31,322,692.80



项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-3,508,476.81	-12,103,038.43
合 计	9,822,229.01	19,219,654.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	109,621,781.09	182,327,945.28
按母公司适用税率计算的所得税费用	16,443,267.16	27,349,191.78
子公司适用不同税率的影响	-457,590.30	-626,000.41
调整以前期间所得税的影响	-1,278,065.48	14,058.23
研发费加计扣除的影响、残疾人工资加计扣除的影响	-13,101,565.52	-11,424,363.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	441,423.55	849,365.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,774,759.60	3,057,402.55
所得税费用	9,822,229.01	19,219,654.37

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	43,743,816.76	9,107,123.96
收到的利息收入	38,522,120.61	33,954,117.46
收回保证金	221,669.12	3,129,991.47
收到经营性往来款	1,833,304.87	
其 他	1,170,700.33	666,957.83
合 计	85,491,611.69	46,858,190.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



支付期间费用	37,186,971.48	51,334,112.67
支付经营性往来款	12,940,051.24	403,759.20
支付票据保证金	21,493,545.16	
捐赠支出	1,016,123.00	2,750,514.60
其 他	574,638.61	676,248.34
合 计	73,211,329.49	55,164,634.81

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回投资性往来款	228,780.43	
合 计	228,780.43	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付投资性往来款	100,000.00	
合 计	100,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
发行可转债收到的备付金	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
回购公司股票支付现金	20,970,170.65	
购买少数股东股权	17,569,650.00	
支付与租赁负债相关的费用	9,976,693.55	10,712,828.74
发行可转债支付的备付金	2,000,000.00	
支付与发行公司可转换债券直接相关的费用	1,455,898.16	2,561,747.43



支付与发行权益性证券直接相关的费用		3,100,500.00
合 计	51,972,412.36	16,375,076.17

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	99,799,552.08	163,108,290.91
加: 资产减值准备	11,793,829.60	16,216,344.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,331,760.19	34,621,344.62
使用权资产折旧	6,500,876.46	5,650,722.42
无形资产摊销	4,284,711.07	3,441,712.63
长期待摊费用摊销	2,215,392.26	2,270,251.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	113,710.06	385.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		36,066.66
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	41,483,348.30	14,277,916.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,904,020.37	-70,482.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,250,898.84	-13,283,652.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,759,375.65	1,180,613.88
存货的减少(增加以“-”号填列)	-70,419,255.44	-168,613,230.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-92,174,551.12	-40,496,140.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,681,561.92	45,776,477.55
其他	-500,250.00	500,250.00
经营活动产生的现金流量净额	81,698,188.20	64,616,870.06
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	837,653,016.41	684,635,545.10
减: 现金的期初余额	684,635,545.10	716,608,471.80
加: 现金等价物的期末余额		



补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	153,017,471.31	-31,972,926.70

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	25,117,100.00
其中：明新孟诺卡(浙江)新材料有限公司	25,117,100.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	23,314,642.98
其中：明新孟诺卡(浙江)新材料有限公司	23,314,642.98
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：明新孟诺卡(浙江)新材料有限公司	
处置子公司收到的现金净额	1,802,457.02

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	837,653,016.41	684,635,545.10
其中：库存现金	96,783.17	45,325.06
可随时用于支付的银行存款	837,556,233.24	684,590,220.04
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	837,653,016.41	684,635,545.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,492,139.19	票据保证金
应收款项融资	18,796,338.17	开具承兑汇票
合 计	40,288,477.36	



2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			6,353,635.48
其中：美元	1,174.60	6.9646	8,180.62
欧元	854,848.49	7.4229	6,345,454.86
应收账款			1,695,913.38
其中：欧元	228,470.46	7.4229	1,695,913.38
短期借款			32,613,937.23
其中：美元	3,245,472.00	6.9646	22,603,414.29
欧元	1,348,600.00	7.4229	10,010,522.94
应付账款			44,103,266.70
其中：美元	3,853,106.28	6.9646	26,835,344.00
欧元	2,326,304.10	7.4229	17,267,922.70
其他应收款			7,596.64
其中：美元	1,090.75	6.9646	7,596.64
其他应付款			46,321.81
其中：美元	1,721.83	6.9646	11,991.86
欧元	4,624.87	7.4229	34,329.95

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
收到厂房设备 相关企业发展 基金补助	28,558,399.74		3,162,406.08	25,395,993.66	其他收益	阜新清河门区财政局《关于拨付企业发展基金的通知》（阜清财发〔2015〕40号）
土地出让补助	1,446,400.00	18,050,000.00	309,218.26	19,187,181.74	其他收益	土地出让补助



2022 年南湖区制造业高质量发展专项补助资金（第一批）		6,451,100.00	388,620.49	6,062,479.51	其他收益	嘉兴市经济和信息化局《2022 年南湖区制造业高质量发展专项补助资金（第一批）》（嘉南财〔2022〕135 号）
收到厂房设备相关加快突破发展资金补助 2020	4,929,691.34		576,129.60	4,353,561.74	其他收益	阜新市财政局《关于下达 2018 年加快突破辽西北发展项目资金预算指标的通知》（阜财指经发〔2020〕72 号）
收到厂房设备相关加快突破发展资金补助 2019	4,057,427.84		473,464.56	3,583,963.28	其他收益	阜新市财政局《关于下达省加快突破辽西北发展项目资金预算指标的通知》（阜财指经发〔2019〕55 号）
2022 嘉兴市级工业和信息化发展资金第一批投资类项目		1,800,000.00	108,433.73	1,691,566.27	其他收益	嘉兴市经济和信息化局《2022 嘉兴市级工业和信息化发展资金第一批投资类项目》（嘉经信办〔2022〕15 号）
技术改造补助	362,894.10		60,482.36	302,411.74	其他收益	嘉兴市财政局嘉兴市经济和信息化局《2018 年度南湖区第二批产业发展专项资金（工业）项目》（嘉南财〔2019〕146 号）
工业和信息化发展资金（第三批）部分项目补助资金	274,200.00		45,700.00	228,500.00	其他收益	嘉兴市财政局嘉兴市经济和信息化局《嘉兴市财政局关于下达 2018 年度嘉兴市级工业和信息化发展资金（第三批）部分项目补助资金的通知》（嘉财预〔2019〕8 号）
工业与信息化发展财政专项资金补助	98,421.04		10,736.88	87,684.16	其他收益	嘉兴市财政局嘉兴市经济和信息化局《嘉兴市财政局嘉兴市经信局关于下达 2021 年浙江省工业与信息化发展财政专项资金的通知》（嘉财预〔2021〕406 号）
小 计	39,727,434.06	26,301,100.00	5,135,191.96	60,893,342.10		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
房租补贴	9,842,868.18	其他收益	江苏新沂经济开发区管理委员会《租赁合同书》
资源与条件环境建设	1,119,065.00	其他收益	嘉兴市科学技术局、嘉兴市财政局《关于下达 2022 年嘉兴市级第四批科技发展资金的通知》（嘉科综〔2022〕58 号）
污水工程设计费补贴	1,000,000.00	其他收益	江苏新沂经济开发区《全水性定岛超纤新材料智能制造标房项目投资补充协议》
南湖区一次性育才奖励补助	600,000.00	其他收益	南湖区人力资源和社会保障局、社会保障局《南湖区激励企业引才育才实施办法》（南委人才办〔2020〕3 号）



博士工作站、人才补贴	600,000.00	其他收益	嘉兴市教育局、嘉兴市卫生健康委员会《关于印发〈嘉兴市教育高层次人才引进实施办法〉的通知》（嘉教人〔2018〕207号）、（嘉卫〔2021〕43号）
南湖制造业高质量发展专项补助资金（第二批）	600,000.00	其他收益	南湖区人民政府《关于加快推进制造业高质量发展的政策意见（修订版）》（南政发〔2020〕131号）
南湖制造业高质量发展专项补助资金（第一批）	500,000.00	其他收益	南湖区财政局、南湖区经济信息商务局《关于下达2022年南湖区制造业高质量发展专项补助资金（第一批）》（嘉南财〔2022〕135号）
嘉兴市级技术创新及新智造项目专项资金（南湖区）	500,000.00	其他收益	嘉兴市经济和信息化局、嘉兴市财政局《关于公布2021年度绿色制造和技术创新及新智造专项资金项目的通知》（嘉经信技装〔2022〕44号）
119 优才计划补助 052001	400,000.00	其他收益	南湖区财政局、南湖区科学技术局《关于下达2021年度第三批科技条线市本级人才专项资金的通知》（嘉南财〔2022〕5号）
钟吾英才	270,000.00	其他收益	中共新沂市委办公室、市政府办公室《关于印发“钟吾英才”计划配套实施细则的通知》（新委办发〔2018〕26号）
2021 年度“隐形冠军”奖补资金	250,000.00	其他收益	南湖区人民政府《关于加快推进制造业高质量发展的政策意见》（南政发〔2020〕131号）
嘉兴市市长质量奖奖励	200,000.00	其他收益	嘉兴市人民政府《关于公布2020年度嘉兴市市长质量奖获奖单位的通知》（嘉政发〔2021〕19号）
2020 年标准奖励补助项目（南湖区）	200,000.00	其他收益	嘉兴市经济和信息化局《2019-2020 年标准奖励补助项目（南湖区）》（南委办发〔2019〕16号）
2021 年第五批失业保险稳岗返还发放	180,899.99	其他收益	嘉兴市社保局《2021 年第五批失业保险稳岗返还发放》（浙人社发〔2021〕39号）
2022 年市本级一次性留工补助发放	178,500.00	其他收益	嘉兴市人力资源和社会保障局嘉兴市发展和改革委员会《关于做好2022年嘉兴市级一次性留工培训补助有关事项的通知》（嘉人社〔2022〕46号）
小微企业工会经费返还	147,161.67	其他收益	江省总工会《关于应对新冠肺炎疫情影响进一步落实小微企业工会经费支持政策的通知》（苏工办〔2020〕22号）
2022 年度南湖区第一批科技发展专项资金	105,500.00	其他收益	南湖区财政局、南湖区科学技术局《关于下达2022年度南湖区第一批科技发展专项资金的通知》（嘉南财〔2022〕79号）
2022 年省中小企业发展专项资金（困难中小企业纾困资金）	103,600.00	其他收益	南湖区人民政府《关于进一步加大惠企纾困帮扶力度的若干意见》（南政发〔2022〕20号）
补发2020年第二批知识产权贯标认证企业（南湖区）	100,000.00	其他收益	嘉兴市南湖区科技局《关于全面加快科技创新发展的若干意见的通知》（南科〔2019〕17号）
南湖区2022年市级人才专项（院士专家工作站）资金	100,000.00	其他收益	嘉兴市南湖区财政局嘉兴市南湖区科学技术协会《关于拨付南湖区2022年市级人才专项（院士专家工作站）资金的通知》（嘉南财〔2022〕354号）
其他	445,121.92	其他收益	
小 计	17,442,716.76		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 22,577,908.72 元。



六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
明新孟诺卡(浙江)新材料有限公司	50,234,200.00	100.00	协议转让	2022-4-26	股权转让协议生效且丧失控制其财务和经营决策权	1,321,177.81

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
宝盈技术有限公司	新设	2022-9-20	-	-

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁富新新材料有限公司	阜新	阜新	制造业	100.00		同一控制下企业合并
Mingxin Leather Innovation GmbH	德国	德国	服务业	100.00		投资设立
明新梅诺卡(江苏)新材料有限公司	新沂	新沂	制造业	100.00		投资设立
江苏明新旭腾科技有限公司	新沂	新沂	制造业	100.00		投资设立
明新旭腾(上海)设计咨询有限公司	上海	上海	服务业	100.00		投资设立
江苏米尔化工科技有限公司	新沂	新沂	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
江苏巴特新材料有限公司	新沂	新沂	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
明新旭腾(江苏)创新研究院有限公司	新沂	新沂	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
江苏休伦新材料有限公司	新沂	新沂	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
宝盈技术有限公司	香港	香港	服务业	100.00		投资设立



八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。



2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 79.95%（2021 年 12 月 31 日：94.16%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上



银行借款	304,220,351.26	309,350,272.82	244,424,272.82	64,926,000.00	
应付票据	118,339,683.86	118,339,683.86	118,339,683.86		
应付账款	202,600,616.97	202,600,616.97	202,600,616.97		
其他应付款	10,758,533.49	10,758,533.49	10,758,533.49		
租赁负债	98,297,699.42	144,016,255.55	8,049,535.05	16,099,073.10	119,867,647.40
应付债券	519,124,643.65	561,153,259.89	3,701,285.50	15,309,862.71	542,142,111.68
小 计	1,253,341,528.65	1,346,218,622.58	587,873,927.69	96,334,935.81	662,009,759.08

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	353,187,887.50	357,574,868.06	357,574,868.06		
应付票据	70,105,446.39	70,105,446.39	70,105,446.39		
应付账款	177,944,742.23	177,944,742.23	177,944,742.23		
其他应付款	10,785,047.93	10,785,047.93	10,785,047.93		
租赁负债	102,653,132.48	153,807,994.36	9,791,748.86	16,099,070.09	127,917,175.41
小 计	714,676,256.53	770,218,098.97	626,201,853.47	16,099,070.09	127,917,175.41

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。



九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			250,000,000.00	250,000,000.00
(1) 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			250,000,000.00	250,000,000.00
理财产品			250,000,000.00	250,000,000.00
2. 应收款项融资			50,129,235.75	50,129,235.75
持续以公允价值计量的资产总额			300,129,235.75	300,129,235.75

(二) 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. 对于不保本不保收益或者保本不保收益的理财产品，其持有期限极短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

2. 应收款项融资系信用等级较高的银行承兑汇票，考虑到票面金额与公允价值相差较小，以票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
庄君新 [注]	34.42	33.91

[注] 庄君新直接持有公司 25.21%的股权，为公司的控股股东，并通过其控股的浙江德创企业管理有限公司间接控制公司 5.70%的股权，通过其担任执行事务合伙人的嘉兴旭腾投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 3.00%的股权，合计控制公司 33.91%的股权，为公司的实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。



（二）关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,774,646.08	5,464,712.22

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	150,000 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司授予的限制性股票授予价格 17.63 元/股，自授予的限制性股票登记完成之日起分三期，即 16 个月、28 个月、40 个月分别解锁；

2. 其他说明

根据公司第二届董事会第二十次会议和 2021 年第三次临时股东大会决议，公司 2021 年授予激励对象限制性股票 60 万股，授予价 17.63 元/股，实际收到认购款 10,578,000.00 元。其中，计入股本 600,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）9,978,000.00 元。同时确认限制性股票回购义务及库存股。上述情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕762 号）。

2022 年 11 月 30 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留权益失效的公告》，截止 2022 年 12 月 31 日，本次激励计划经 2021 年第三次临时股东大会审议通过后已超过 12 个月未明确激励对象，公司 2021 年限制性股票激励计划中预留权益（限制性股票）共计 15 万股于本期失效。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	由授予日公司股票市价减去限制性股票授予价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	由于市场环境等因素未能完成预定业绩指标



以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	无
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	无

2. 其他说明

首次授予限制性股票第一期解除限售条件：同时满足以下考核指标：以 2021 年营业收入为基准，2022 年营业收入增长率不低于 20.00%；以 2021 年净利润为基准，2022 年净利润增长率不低于 10.00%。

首次授予限制性股票第二期解除限售条件：同时满足以下考核指标：以 2021 年营业收入为基准，2023 年营业收入增长率不低于 44.00%；以 2021 年净利润为基准，2023 年净利润增长率不低于 21.00%。

首次授予限制性股票第三期解除限售条件：同时满足以下考核指标：以 2021 年营业收入为基准，2024 年营业收入增长率不低于 72.80%；以 2021 年净利润为基准，2024 年净利润增长率不低于 33.10%。

由于公司 2022 年度经营业绩未达到限制性股票第一期解除限售的考核指标，因此本期将 2021 年度确认的以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 500,250.00 元予以冲回，考虑到市场环境及本公司的实际情况，本期暂不确认第二期及第三期解锁的股份支付相关费用。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司未结清信用证金额为 2,249,043.00 美元、1,744,000.00 欧元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 1 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配。暂以截止 2023 年 04 月 10 日公司总股本 162,739,447 股为基数，预计派发现金总额为人民币 16,273,944.70 元（含



税)。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	767,167,421.04	7,448,546.00	774,615,967.04
主营业务成本	490,536,499.17	7,061,804.19	497,598,303.36
资产总额	3,298,720,534.84	10,219,840.55	3,308,940,375.39
负债总额	1,374,053,591.17	17,875,824.30	1,391,929,415.47

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	4,615,574.79	5,173,137.98
与租赁相关的总现金流出	11,778,931.91	10,712,828.74

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款



(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	600,854.11	0.14	600,854.11	100.00	
按组合计提坏账准备	424,149,221.53	99.86	20,676,510.07	4.87	403,472,711.46
合 计	424,750,075.64	100.00	21,277,364.18	5.01	403,472,711.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	600,854.11	0.17	600,854.11	100.00	
按组合计提坏账准备	349,277,141.57	99.83	16,646,333.66	4.77	332,630,807.91
合 计	349,877,995.68	100.00	17,247,187.77	4.93	332,630,807.91

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

因预计可收回性小，期末单项计提坏账准备的应收账款余额 600,854.11 元。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合	12,503,381.14		
账龄组合	411,645,840.39	20,676,510.07	5.02
小 计	424,149,221.53	20,676,510.07	4.87

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	409,764,615.51	20,488,230.78	5.00
1-2 年	1,879,656.88	187,965.69	10.00
2-3 年	1,568.00	313.60	20.00
小 计	411,645,840.39	20,676,510.07	5.02

(2) 账龄情况



账 龄	期末账面余额
1 年以内	420,043,481.91
1-2 年	4,104,171.62
2-3 年	1,568.00
3-4 年	58,521.27
4-5 年	382,032.62
5 年以上	160,300.22
合 计	424,750,075.64

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	600,854.11							600,854.11
按组合计提坏账准备	16,646,333.66	4,030,176.41						20,676,510.07
合 计	17,247,187.77	4,030,176.41						21,277,364.18

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
单位一	232,105,717.80	54.65	11,605,285.89
单位二	35,889,113.01	8.45	1,794,455.65
单位三	33,057,592.92	7.78	1,653,114.85
单位四	17,273,675.54	4.07	863,683.78
单位五	14,589,834.87	3.43	729,491.74
小 计	332,915,934.14	78.38	16,646,031.91

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



按组合计提坏账准备	437,787,727.59	100.00	1,557,549.42	0.36	436,230,178.17
合 计	437,787,727.59	100.00	1,557,549.42	0.36	436,230,178.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	560,621,754.61	100.00	143,159.04	0.03	560,478,595.57
合 计	560,621,754.61	100.00	143,159.04	0.03	560,478,595.57

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	408,724,282.59		
账龄组合	29,063,445.00	1,557,549.42	5.36
其中：1 年以内	27,945,749.49	1,397,287.47	5.00
1-2 年	723,171.51	72,317.15	10.00
2-3 年	364,474.00	72,894.80	20.00
3-5 年	30,000.00	15,000.00	50.00
5 年以上	50.00	50.00	100.00
小 计	437,787,727.59	1,557,549.42	0.36

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	431,210,804.35
1-2 年	1,059,728.51
2-3 年	524,612.86
3-5 年	4,992,531.87
5 年以上	50.00
合 计	437,787,727.59

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	81,161.64	55,947.40	6,050.00	143,159.04
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-36,158.58	36,158.58		
—转入第三阶段		-36,447.40	36,447.40	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,352,284.41	16,658.57	45,447.40	1,414,390.38
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,397,287.47	72,317.15	87,944.80	1,557,549.42

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	408,724,282.59	558,408,997.78
押金保证金	798,304.00	658,304.00
员工借款	701,780.83	712,953.93
应收暂付款	2,159,575.42	121,304.90
应收赔偿款	85,747.95	720,194.00
长期股权投资出售款	25,318,036.80	
合 计	437,787,727.59	560,621,754.61

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	坏账准备
江苏梅诺卡	关联方往来 款	283,819,991.15	1 年以内	64.83	
辽宁富新	关联方往来 款	79,153,587.69	1 年以内	18.08	



旭腾科技	关联方往来款	39,336,947.00	1 年以内	8.99	
单位四	长期股权投资出售款	25,318,036.80	1 年以内	5.78	1,265,901.84
欧洲创新中心	关联方往来款	954,529.02	1 年以内	1.47	
		336,557.00	1-2 年		
		160,138.86	2-3 年		
		4,962,531.87	3-4 年		
小 计		434,042,319.39		99.14	1,265,901.84

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	193,214,500.06		193,214,500.06	209,164,500.06		209,164,500.06
合 计	193,214,500.06		193,214,500.06	209,164,500.06		209,164,500.06

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
辽宁富新新材料有限公司	32,552,702.90			32,552,702.90		
MingxinLeatherInnovationGmbH	5,961,797.16			5,961,797.16		
明新孟诺卡(浙江)新材料有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
明新梅诺卡(江苏)新材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江苏明新旭腾科技有限公司	20,150,000.00	29,850,000.00		50,000,000.00		
明新旭腾(上海)设计咨询有限公司	500,000.00	4,200,000.00		4,700,000.00		
小 计	209,164,500.06	34,050,000.00	50,000,000.00	193,214,500.06		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本



(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	769,460,359.93	542,477,549.67	758,918,297.84	496,578,647.09
其他业务收入	23,495,671.50	20,018,546.89	28,011,544.27	24,122,804.94
合 计	792,956,031.43	562,496,096.56	786,929,842.11	520,701,452.03
其中：与客户之间的合同产生的收入	792,956,031.43	562,496,096.56	786,929,842.11	520,701,452.03

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	792,956,031.43	786,929,842.11
小 计	792,956,031.43	786,929,842.11

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 195,050.48 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	21,364,211.85	21,179,737.24
直接投入费用	19,293,551.90	20,390,456.47
折旧费用	3,518,718.42	4,184,477.56
新产品设计费等	3,572,210.06	912.62
委托研发费用	53,100.74	
其他费用	1,686,707.18	1,941,555.14
合 计	49,488,500.15	47,697,139.03

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	234,200.00	-91,088.88
金融工具持有期间的投资收益	17,942,681.53	2,278,809.87
其中：分类为以摊余成本计量的金融资产	17,942,681.53	2,278,809.87



处置金融工具取得的投资收益	433,796.59	35,702.91
其中：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	433,796.59	35,702.91
应收款项融资贴现损失	-53,713.47	-1,057,509.04
合 计	18,556,964.65	1,165,914.86

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,207,467.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,577,908.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	226,854.20	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,355,988.36	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		



采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,496,109.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	91,001,130.00	
小 计	114,873,239.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	18,247,698.53	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	96,625,540.82	

[注] “其他符合非经常性损益定义的损益项目”中 90,996,648.26 元系本期冲回预计负债产生，综合考虑其性质、金额及发生频率，公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的相关规定将其界定为“其他符合非经常性损益定义的损益项目”

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.40	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.02	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	100,262,514.06
非经常性损益	B	96,625,540.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,636,973.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,746,078,162.38
发行可转债新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	143,396,904.94
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	8
现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	49,980,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	7



回购分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	20,970,170.65
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	3
其他	限制性股票股权激励本期计提资本公积冲回	I1	-500,250.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	外币折算差异增加的归属于公司普通股股东的净资产	I2	-247,539.84
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	收购少数股东股权冲减资本公积	I3	-1,030,244.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1
	债转股增加股本	I4	1,584.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	1
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,856,950,196.71
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	5.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	0.20%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	100,262,514.06
非经常性损益	B	96,625,540.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	3,636,973.24
期初股份总数	D	166,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,584.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12



发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	166,000,132.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.60
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

由于限制性股票及可转债不具有稀释效应,因此稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

